

梅花伞业股份有限公司

SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

2009 年半年度报告之财务报告（未经审计）



二零零九年八月十九日

资产负债表

2009 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	1		90,038,563.75	118,162,242.96	88,062,604.87	116,927,643.37
交易性金融资产						
应收票据			1,500,000.00			
应收账款	2	32	73,437,716.12	57,262,945.17	74,244,892.20	53,691,024.20
预付款项	3		32,091,629.78	23,630,516.13	35,193,045.49	24,209,054.74
应收利息	4		152,295.00	650,515.84	152,295.00	650,515.84
应收股利						
其他应收款	5		2,552,372.09	1,971,540.13	1,731,057.68	1,110,682.19
买入返售金融资产			125,165,552.96	122,227,988.09	104,433,814.69	96,845,506.19
存货	6					
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			324,938,129.70	323,905,748.32	303,817,709.93	293,434,426.53
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		33		-	26,962,817.00	24,962,817.00
投资性房地产						
固定资产	7		37,989,714.67	39,261,513.46	33,156,418.69	34,040,047.44
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	8		1,463,652.61	1,596,141.97	1,463,652.61	1,596,141.97
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	9		943,094.17	92,289.44	877,113.29	-
递延所得税资产			1,277,729.84	1,300,759.82	668,827.56	668,827.56
其他非流动资产						
非流动资产合计			41,674,191.29	42,250,704.69	63,128,829.15	61,267,833.97
资产总计			366,612,320.99	366,156,453.01	366,946,539.08	354,702,260.50

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：方守卫

资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	12		54,501,806.52	58,000,000.00	54,501,806.52	58,000,000.00
应付票据	13		41,220,060.00	40,164,778.00	41,220,060.00	40,164,778.00
应付账款	14		24,843,121.90	37,025,772.77	40,979,695.05	28,851,596.17
预收款项	15		21,096,340.33	14,077,485.01	6,643,159.53	13,438,829.56
应付职工薪酬	16		5,496,406.61	4,633,972.71	4,375,254.60	3,937,332.34
应交税费	17		-2,579,238.43	-5,254,199.57	-1,980,030.61	-3,887,151.00
应付利息						
应付股利						
其他应付款	18		2,297,414.60	1,987,823.23	2,844,488.93	1,137,255.04
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			146,875,911.53	150,635,632.15	148,584,434.02	141,642,640.11
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计			146,875,911.53	150,635,632.15	148,584,434.02	141,642,640.11
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	19		82,939,921.00	82,939,921.00	82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积	20		85,411,500.00	85,411,500.00	85,411,500.00	85,411,500.00
减：库存股						
盈余公积	21		6,606,135.67	6,606,135.67	6,606,135.67	6,606,135.67
一般风险准备						
未分配利润	22		39,113,933.77	35,406,869.51	43,404,548.39	38,102,063.72
外币报表折算差额			-1,917,254.79	-2,425,785.59		
归属于母公司所有者权益合计			212,154,235.65	207,938,640.59	218,362,105.06	213,059,620.39
少数股东权益	23		7,582,173.81	7,582,180.27		
所有者权益合计			219,736,409.46	215,520,820.86	218,362,105.06	213,059,620.39
负债和所有者权益总计			366,612,320.99	366,156,453.01	366,946,539.08	354,702,260.50

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：方守卫

合并利润表

2009 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期数	本期金额	上年同期数
一、营业总收入	24	34	128,067,705.51	169,135,845.28	114,797,607.81	154,137,886.82
减：营业成本	24	34	109,159,807.63	144,583,373.88	99,094,112.06	129,982,017.11
营业税金及附加	25		112,922.20	264,192.68	46,932.54	94,664.04
销售费用			5,151,745.94	2,447,160.40	3,600,325.14	2,335,744.97
管理费用			7,426,683.04	9,727,995.62	4,333,217.31	7,187,294.70
财务费用	26		740,994.72	4,663,961.55	634,416.44	4,697,143.29
资产减值损失	27		892,327.38	3,404,387.48	892,327.38	2,867,612.63
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)						
二、营业利润(亏损 以“-”号填列)			4,583,224.60	4,044,773.68	6,196,276.94	6,973,410.08
加：营业外收入	28		903,091.00	6,326,245.35	887,531.00	6,308,604.99
减：营业外支出	29		27,276.06	13,426.79	4,389.15	3,390.36
其中：非流动资产处置 损失						
三、利润总额(亏损 总额以“-”号填列)			5,459,039.54	10,357,592.24	7,079,418.79	13,278,624.71
减：所得税费用	30		1,776,934.12	3,296,203.29	1,776,934.12	3,296,203.29
四、净利润(净亏损 以“-”号填列)			3,682,105.42	7,061,388.95	5,302,484.67	9,982,421.42
归属于母公司所有者 的净利润			3,707,064.26	8,015,650.92	5,302,484.67	9,982,421.42
少数股东损益			-24,958.84	-954,261.97		
五、每股收益：						
(一) 基本每股收益			0.04	0.10	0.06	0.12
(二) 稀释每股收益			0.04	0.10	0.06	0.12

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：方守卫

合并现金流量表

2009 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期数	本期金额	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			105,554,895.86	116,751,623.31	90,127,718.52	95,861,765.81
收到的税费返还			4,772,698.30	7,435,674.60	4,366,480.23	6,817,241.40
收到其他与经营活动有关的现金	30		2,254,001.82	27,815,225.01	1,417,424.00	22,560,823.61
经营活动现金流入小计			112,581,595.98	152,002,522.92	95,911,622.75	125,239,830.82
购买商品、接受劳务支付的现金			95,987,811.18	144,438,181.51	88,942,035.63	116,147,985.28
支付给职工以及为职工支付的现金			17,847,955.12	15,165,615.28	13,201,233.04	10,961,966.70
支付的各项税费			1,777,390.96	4,157,067.97	1,292,885.35	3,184,740.37
支付其他与经营活动有关的现金	30		5,899,350.60	32,433,880.14	2,444,854.24	21,361,797.32
经营活动现金流出小计			121,512,507.86	196,194,744.90	105,881,008.26	151,656,489.67
经营活动产生的现金流量净额			-8,930,911.88	-44,192,221.98	-9,969,385.51	-26,416,658.85
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计				-		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,062,923.53	1,592,910.06	8,765,809.19	1,127,436.60
投资支付的现金			2,000,000.00		2,000,000.00	5,400,000.00
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			11,062,923.53	1,592,910.06	10,765,809.19	6,527,436.60
投资活动产生的现金流量净额			-11,062,923.53	-1,592,910.06	10,765,809.19	-6,527,436.60
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金				12,600,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				7,200,000.00		
取得借款收到的现金			39,501,806.52	95,000,000.00	39,501,806.52	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				1,129,527.70		1,129,527.70
筹资活动现金流入小计			39,501,806.52	108,729,527.70	39,501,806.52	96,129,527.70
偿还债务支付的现金			43,000,000.00	55,000,000.00	43,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			879,523.50	17,357,383.29	879,523.50	17,357,383.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	30		-	253,200.71		253,200.71
筹资活动现金流出小计			43,879,523.50	72,610,584.00	43,879,523.50	72,610,584.00
筹资活动产生的现金流量净额			-4,377,716.98	36,118,943.70	-4,377,716.98	23,518,943.70
汇率变动对现金及现金等价物的影响			-80,530.00	-77,514.49	-80,530.00	-93,173.40
五、现金及现金等价物净增加额			-24,452,082.39	-9,743,702.83	-25,193,441.68	-9,518,325.15
加：期初现金及现金等价物余额	30		102,096,331.76	124,767,862.62	100,861,732.17	123,438,158.18

六、期末现金及现金等价物余额	30		77,644,249.37	115,024,159.79	75,668,290.49	113,919,833.03
----------------	----	--	---------------	----------------	---------------	----------------

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：方守卫

合并股东权益变动表

2009 年 6 月 30 日

会企 04 表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								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	其他			
一、上年年末余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	6,606,135.67	-	35,406,869.51	-2,425,785.59	7,582,180.27	215,520,820.86	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	6,606,135.67	-	35,406,869.51	-2,425,785.59	7,582,180.27	215,520,820.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,707,064.26	508,530.80	-6.46	4,215,588.60	
（一）净利润	-	-	-	-	-	3,707,064.26		-24,958.84	3,682,105.42	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	508,530.80	24,952.38	533,483.18	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	508,530.80	24,952.38	533,483.18	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,707,064.26	508,530.80	-6.46	4,215,588.60	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	6,606,135.67	-	39,113,933.77	-1,917,254.79	7,582,173.81	219,736,409.46	

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：方守卫

合并股东权益变动表（续）

2009 年 6 月 30 日

会企 04 表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								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	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	5,524,707.07	-	44,253,953.52	-228,281.01	985,498.11	218,887,298.69	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	5,524,707.07	-	44,253,953.52	-228,281.01	985,498.11	218,887,298.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,081,428.60	-	-8,847,084.01	-2,197,504.58	6,596,682.16	-3,366,477.83	
（一）净利润						8,822,328.79	-	-595,695.23	8,226,633.56	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-2,197,504.58	-7,622.61	-2,205,127.19	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-	
4. 其他							-2,197,504.58	-7,622.61	-2,205,127.19	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	8,822,328.79	-2,197,504.58	-603,317.84	6,021,506.37	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	7,200,000.00	7,200,000.00	
1. 所有者投入资本								7,200,000.00	7,200,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-	
3. 其他									-	
（四）利润分配	-	-	-	1,081,428.60	-	-17,669,412.80	-	-	-16,587,984.20	
1. 提取盈余公积				1,081,428.60	-	-1,081,428.60	-	-	-	
2. 提取一般风险准备									-	
3. 对所有者（或股东）的分配						-16,587,984.20			-16,587,984.20	
3. 其他									-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本									-	
2. 盈余公积转增资本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
四、本年年末余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	6,606,135.67	-	35,406,869.51	-2,425,785.59	7,582,180.27	215,520,820.86	

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：方守卫

梅花伞业股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

编制单位：梅花伞业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

2、行业性质及经营范围

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

3、主要产品

本公司主要产品是晴雨伞。本公司作为我国制伞工业的出口龙头企业，“SUSINO 梅花”

品牌在海内外市场享有一定的知名度，本公司现已拥有制伞工业完整的工艺链条。

二、会计报表的编制基准

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币交易及外币财务报表折算

1、外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的

中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(七) 金融资产

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及应收款项。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将购入的利率掉期合约、远期外汇合约等确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1—2 年（含）	2—3 年（含）	3—5 年（含）	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	50%	100%

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

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

2、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料、配件（自制半成品）等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2、长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。固定资产的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5	10%	18%
电子设备	5	10%	18%
其他设备	5	10%	18%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

（十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按土地证上使用年限	平均年限法
计算机软件	5 年	平均年限法

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的租入厂房装修费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
租入厂房装修费	平均摊销法	5 年

（十三）应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主

要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十四）收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在完成劳务时确认收入。

（十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（十七）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在

差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（十八）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

本公司本报告期未发生重大会计政策变更。

（二）报告期会计估计变更

本公司本报告期未发生重大会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

本公司本报告期未发生重大前期差错更正。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

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

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[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。2008 年 5 月 31 日前本公司及下属子公司九江梅花伞业有限公司、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九江梅花伞业有限公司、泉州梅花户外休闲用品有限公司庭院用伞及类似品等（商品编码 6601100000-6603900090）的增值税出口退税率由 13%上调至 15%。

注 2：本公司及下属子公司九江梅花伞业有限公司城市维护建设税按增值税免抵税额及应交流转税额的 7%计缴，子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司城市维护建设税按增值税免抵税额及应交流转税额的 5%计缴。

注 3：本公司及下属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司地方教育费附加按增值税免抵税额及应交流转税额的 1%计缴，子公司九江梅花伞业有限公司无须计缴地方教育费附加。

（二）企业所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司及下属子公司九江梅花伞业有限公司、泉州梅花户外休闲用品有限公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起为 25%。

本公司之下属子公司 SUSINO (UK) LTD.注册地为英国。该公司 2009 年度适用注册地的企业所得税税率为 21%。如果纳税人当年度发生亏损，可用以后年度应纳税的所得额无限期弥补。

（三）房产税

房产税按照房产年初净值为纳税基准，税率为 1.2%。

（四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

（一）截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
九江梅花伞业有限公司	77880232-X	江西省九江市	制造业	1000 万人民币	雨伞、伞骨配件、服装、塑料制品、包袋、帐篷制造
泉州梅花户外休闲用品有限公司	67190194-2	福建省南安市	制造业	1800 万人民币	生产庭院伞、户外广告伞、沙滩伞及其配件；帐篷、沙滩椅及其配件

SUSINO (UK) LTD.	—	英国	商品贸易	34 万英镑	成品伞销售
(续)					
子公司名称 (全称)	持股比例	享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
九江梅花伞业有限公司	99.00%	99.00%	990 万人民币		是
泉州梅花户外休闲用品有限公司	70.00%	70.00%	1280 万人民币		是
SUSINO (UK) LTD.	82.35%	82.35%	28 万英镑		是

(二) 外币报表折算汇率及差额

境外经营实体各主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法详见本附注四 (六) 之 2 所述。

八、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	343,542.42	480,889.69
银行存款	77,300,706.95	101,615,442.07
其他货币资金	12,394,314.38	16,065,911.20
合 计	90,038,563.75	118,162,242.96

注 1: 截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司其他货币资金余额为 12,394,314.38 元, 均为银行承兑汇票保证金。

注 2: 截至 2009 年 6 月 30 日止, 除上述保证金存款外, 本公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注 3: 外币列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金				—	—	40,308.30
其中: 英镑	546.82	11.3379	6,199.79	4,079.87	9.8798	40,308.30
银行存款				—	—	664,808.58
其中: 美元	430,856.28	6.8319	2,943,567.04	19,906.57	6.8346	136,053.44
港元	229.38	0.8815	202.21	225.92	0.8819	199.24
欧元	253,893.04	9.6408	2,447,732.02	1,003.50	9.6590	9,692.81
英镑	29,816.09	11.3379	338,051.85	52,517.57	9.8798	518,863.09
合 计	—	—	5,735,752.91	—	—	705,116.88

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	68,384,389.20	88.20%	3,715,986.78	64,668,402.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	28,718.21	0.04%	14,359.11	14,359.10
其他不重大应收账款	9,118,234.10	11.76%	363,279.50	8,754,954.60
合 计	77,531,341.51	100.00%	4,093,625.39	73,437,716.12
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	49,550,200.84	81.96%	2,636,671.88	46,913,528.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	31,696.95	0.05%	14,392.98	17,303.97
其他不重大应收账款	10,875,907.64	17.99%	543,795.40	10,332,112.24
合 计	60,457,805.43	100.00%	3,194,860.26	57,262,945.17

注 1: 单项金额重大的应收账款, 是指单项金额 30 万元以上的应收账款。本公司期末对单项金额重大的应收账款进行单独测试, 不存在减值, 依据本公司会计政策, 按应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

注 2: 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款, 是指单项金额不重大, 但账龄在 1 年以上的应收账款。

注 3: 其他不重大应收账款是指单项金额不重大且账龄在 1 年以内的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	72,435,488.82	93.43%	3,572,552.84	68,862,935.98
1—2 年 (含)	5,067,134.48	6.54%	506,713.45	4,560,421.03
3—5 年 (含)	28,718.21	0.04%	14,359.10	14,359.11
合 计	77,531,341.51	100.00%	4,093,625.39	73,437,716.12
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	57,242,871.69	94.68%	2,862,143.59	54,380,728.10
1—2 年 (含)	3,186,875.52	5.27%	318,687.56	2,868,187.96
2—3 年 (含)	28,058.22	0.05%	14,029.11	14,029.11
合 计	60,457,805.43	100.00%	3,194,860.26	57,262,945.17

其中: 外币列示如下:

项 目	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	8,768,063.64	6.8319	59,902,533.98	3,751,948.11	6.8346	25,643,064.55
英镑	163,006.48	11.3379	1,848,151.17	197,858.37	9.8798	1,954,801.12
欧元	1,152,659.87	9.6408	11,112,563.27	1,938,419.09	9.6590	18,723,189.99
合 计	—	—	72,863,248.42	—	—	46,321,055.66

(3) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
HENG TONG TRADING COMPANY LIMITED	13,008,427.31	1 年以内	16.78%	4,228,403.88
SUSINO & SWEETDEW UMBRELLA COMPANY LIMITED	11,823,345.98	1 年以内	15.25%	—
XTRASTAR S.R.L	6,762,841.65	1 年以内	8.72%	12,603,812.69
GERMANY GMBH	5,935,534.40	1 年以内	7.66%	5,962,390.34
INGROSSO E DETTAGLIO ABBIGLIAMENTO	4,173,319.40	1 年以内	5.38%	2,873,548.44
合 计	41,703,468.74		53.79%	25,668,155.35

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
单项金额重大的应收账款	2,636,671.88	1,079,314.90	—	—	—	3,715,986.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	14,392.98	—	14392.98	—	—	0
其他不重大应收账款	543,795.40	—	172,594.54	—	—	371,200.86
合 计	3,194,860.26	1,079,314.90	186,987.52	—	—	4,087,187.64

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	11,393,674.78	35.50%	7,175,557.55	30.37%
1 年以上	20,697,955.00	64.50%	16,454,958.58	69.63%
合 计	32,091,629.78	100.00%	23,630,516.13	100.00%

(2) 预付款项期末账面余额主要明细列示如下:

单位名称	期末账面余额
------	--------

	账面余额	性质或内容	账龄
福建省晋江市工业园区开发建设有限公司	27,580,000.00	购土地款[注]	其中 1 年以内 6,882,045.00 元, 1-2 年 4,625,955.00 元, 2-3 年 16,072,000.00 元

注：详见本附注十三（一）所述。

（3）截至 2009 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收利息

金融机构名称	期末账面余额	期初账面余额
中国建设银行股份有限公司泉州分行	152,295.00	650,515.84

5. 其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,985,494.55	75.83%	-	1,985,494.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	222,654.05	8.50%	45,305.95	177,348.10
其他不重大其他应收款	410,030.99	15.66%	20,501.55	389,529.44
合 计	2,618,179.59	100.00%	65,807.50	2,552,372.09
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,350,780.56	66.09%	26,000.00	1,324,780.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	77,300.00	3.78%	15,460.00	61,840.00
其他不重大其他应收款	615,704.82	30.13%	30,785.25	584,919.57
合 计	2,043,785.38	100.00%	72,245.25	1,971,540.13

注 1：单项金额重大的其他应收款，是指单项金额 30 万元以上的其他应收款。本公司期末经对单项金额重大的其他应收款进行单独测试，不存在减值，依据本公司会计政策，按其他应收款在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

注 2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指单项金额不重大，但账龄在 1 年以上的其他应收款。

注 3：其他不重大其他应收款是指单项金额不重大且账龄在 1 年以内的其他应收款。

（2）其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	2,395,525.54	91.50%	12,622.10	2,382,903.44
1—2 年（含）	145,354.05	5.55%	14,535.40	130,818.65
3—5 年（含）	77,300.00	2.95%	38,650.00	38,650.00
合 计	2,618,179.59	100.00%	65,807.50	2,552,372.09
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,966,485.38	96.22%	56,785.25	1,909,700.13
2—3 年（含）	77,300.00	3.78%	15,460.00	61,840.00
合 计	2,043,785.38	100.00%	72,245.25	1,971,540.13

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
英镑	12,016.44	11.3379	136,241.20	8,390.97	9.8798	82,901.11

（3）其他应收款年末账面余额主要明细列示如下：

单位名称	期末账面余额			
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例
应收补贴款	1,986,106.30	出口退税款	1 年以内	75.86%
杭州娃哈哈保健食品有限公司	100,000.00	业务押金	1 年以内	3.82%
合 计	2,086,106.30	—	—	79.68%

（4）其他应收款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
单项金额重大的其他应收款	26,000.00	—	26,000.00	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,460.00	30,457.70	—	—	—	45,917.70
其他不重大其他应收款	30,785.25	—	10,283.70	—	—	20,501.55
合 计	72,245.25	30,457.70	36,283.70	—	—	66,419.25

（5）截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货

（1）存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
原材料	12,352,494.36	28,567,999.55
自制半成品	9,162,738.11	10,896,437.75
产成品（库存商品）（注）	70,739,231.35	54,128,811.58

发出商品	12,184,964.21	2,672,875.19
委托加工物资	2,888,910.62	6,259,332.50
在产品	17,608,066.07	19,538,888.35
低值易耗品	229,148.24	163,643.17
合 计	125,165,552.96	122,227,988.09
减：存货跌价准备	—	—
净 额	125,165,552.96	122,227,988.09

注：产成品(库存商品)期末帐面余额较年初帐面余额增加 30.61%，主要原因系本公司本报告期受金融危机的影响，国际需求弱化导致上半年出口放缓，部分客户订单期末处于产品库存状态，致使产成品期末余额大幅增加。

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	69,196,234.74	1,184,869.11	—	70,436,103.85
1、房屋及建筑物	25,418,535.60	55,000.00	—	25,473,535.60
2、机器设备	36,041,955.40	937,681.46	—	36,979,636.86
3、运输设备	4,291,581.14	84,479.00	—	4,376,060.14
4、办公设备	1,350,171.05	160,108.65	—	1,510,279.70
5、电子设备	1,958,411.55	2,600.00	—	1,961,011.55
6、其他设备	135,580.00	—	—	135,580.00
二、累计折旧合计	29,934,721.28	2,511,667.90	—	32,446,389.18
1、房屋及建筑物	6,225,951.87	563,472.10	—	6,789,423.97
2、机器设备	19,297,059.59	1,470,002.89	—	20,767,062.48
3、运输设备	2,828,531.12	215,671.90	—	3,044,203.02
4、办公设备	443,369.29	115,352.23	—	558,721.52
5、电子设备	1,095,965.72	134,288.64	—	1,230,254.36
6、其他设备	43,843.69	12,880.14	—	56,723.83
三、固定资产账面价值合计	39,261,513.46	—	—	37,989,714.67
1、房屋及建筑物	19,192,583.73	—	—	18,684,111.63
2、机器设备	16,744,895.81	—	—	16,212,574.38
3、运输设备	1,463,050.02	—	—	1,331,857.12
4、办公设备	906,801.76	—	—	951,558.18
5、电子设备	862,445.83	—	—	730,757.19
6、其他设备	91,736.31	—	—	78,856.17

注 1：年末固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

8. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	3,123,145.00	—	—	3,123,145.00
1、厂区土地使用权	2,467,220.00	—	—	2,467,220.00
2、金蝶 K3 软件	655,925.00	—	—	655,925.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,527,003.03	132,489.36	—	1,659,492.39
1、厂区土地使用权	1,017,017.27	69,656.88	—	1,086,674.15
2、金蝶 K3 软件	509,985.76	62,832.48	—	572,818.24
三、无形资产账面价值合计	1,596,141.97	—	—	1,463,652.61
1、厂区土地使用权	1,450,202.73	—	—	1,380,545.85
2、金蝶 K3 软件	145,939.24	—	—	83,106.76

(2) 年末无形资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

9. 长期待摊费用

项目	初始金额	期末账面余额	期初账面余额
租赁车间装修费	263,085.60	65,980.88	92,289.44
模具费用	445,548.71	390,811.50	—
办公室装修	541,614.56	486,301.79	—
合计	1,250,248.87	943,094.17	92,289.44

10. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
坏账准备	3,267,105.51	892,327.38				4,159,432.89
合 计	3,267,105.51	892,327.38				4,159,432.89

11. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
用于担保的资产					
货币资金	16,065,911.20	13,000,101.48	16,675,196.20	12,394,314.38	银行承兑汇票保证金

12. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款[注]	45,000,000.00	58,000,000.00
出口信保融资	3,146,773.14	—
出口押汇融资	6,355,033.38	—
合 计	54,501,806.52	58,000,000.00

注：（1）保证借款年末余额 4,500 万元，其中：

1）晋江恒通洋伞有限公司为中国建设银行股份有限公司晋江支行向本公司发放最高额不超过 3,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2009 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2008 年 11 月 28 日至 2009 年 11 月 28 日	10,000,000.00

上述借款同时由本公司实际控制人王安邦及其妻子颜乌喜提供连带责任保证，详见本附注九（二）之 1 所述。

2）晋江恒通洋伞有限公司为招商银行股份有限公司泉州晋江支行向本公司发放最高额不超过 3000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2009 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2009 年 3 月 12 日至 2010 年 3 月 12 日	5,000,000.00
2009 年 4 月 17 日至 2010 年 4 月 17 日	5,000,000.00
2009 年 5 月 19 日至 2010 年 5 月 19 日	5,000,000.00
2009 年 6 月 30 日至 2010 年 4 月 30 日	10,000,000.00
合 计	25,000,000.00

上述借款同时由本公司实际控制人王安邦提供连带责任保证，详见本附注九（二）之 2 所述。

3）本公司实际控制人王安邦及关联方厦门梅花光电科技有限公司为本公司向中信银行股份有限公司泉州分行发放最高额不超过 7000 万元债务提供连带责任保证，截止 2009 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2008 年 7 月 9 日至 2009 年 8 月 6 日	5,000,000.00

4）本公司实际控制人王安邦为本公司向中国民生银行股份有限公司泉州分行向公司发放最高额不超过 4000 万元的债务提供连带责任保证，截止 2009 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
-----	------

期 限	借款余额
2009 年 6 月 30 日至 2010 年 6 月 30 日	5,000,000.00

(2) 本公司年末无逾期短期借款。

13. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	41,220,060.00	40,164,778.00	6 个月到期

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

(3) 年末本公司无应付关联方应付票据余额。

14. 应付账款

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项合计 216,334.37 元，明细详见本附注九（三）所述。

(2) 余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	50,944.17	6.8319	348,045.48	220,928.62	6.8346	1,509,958.75

15. 预收款项

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	658,818.86	6.8319	4,500,984.57	1,454,158.90	6.8346	9,938,594.42
英镑	1,502.82	11.3379	17,038.82	12,324.15	9.8798	121,760.14
合 计	—	—	4,518,023.39	—	—	10,060,354.56

16. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,562,978.76	19,098,446.48	18,236,012.58	5,425,412.66
职工福利费	—	124,426.17	124,426.17	—
社会保险费	—	796,560.88	796,560.88	—

工会经费和职工教育经费	70,993.95	21,540.07	21,540.07	70,993.95
合计	4,633,972.71	20,040,973.60	19,178,539.70	5,496,406.61

17. 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-1,323,580.25	-3,231,663.10
企业所得税[注]	-1,353,424.07	-2,166,389.13
房产税		107,354.32
个人所得税	24,754.03	20,978.71
印花税	15,537.98	3,654.97
城市维护建设税	-1,924.94	267.00
教育费附加	5,975.82	8,493.50
地方教育费附加		2,908.16
堤防工程维护费		—
副食品调节基金		10.00
其他	53,423.00	186.00
合计	-2,579,238.43	-5,254,199.57

注：年末余额系 2009 年度 1-6 月预缴的企业所得税。

18. 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
保证金	595,000.00	合同执行保证金

(2) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19. 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本年增减(+, -)					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股			—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—

股份类别	期初账面余额		本年增减(+, -)					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
3. 其他内资持股[注]	—	—	—	—	—	—	—	6,193,992	7.47%
其中：境内非国有法人持股	6,193,992	7.47%	—	—	—	—	—	6,193,992	7.47%
境内自然人持股	6,193,992	7.47%	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	42,738,546	51.53%	—	—	—	—	—	42,738,546	51.53%
其中：境外法人持股	42,738,546	51.53%	—	—	—	—	—	42,738,546	51.53%
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	48,932,538	59.00%	—	—	—	—	—	48,932,538	59.00%
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1 人民币普通股[注]	34,007,383	41.00%	—	—	—	—	—	34,007,383	41.00%
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	34,007,383	41.00%	—	—	—	—	—	34,007,383	41.00%
股份总数	82,939,921	100.00%	—	—	—	—	—	82,939,921	100.00%

20. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	85,411,500.00	—	—	85,411,500.00

21. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	6,606,135.67	—	—	6,606,135.67

22. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

上年年末未分配利润	35,406,869.51	44,253,953.52
加：会计政策变更		—
前期差错更正		—
本年初未分配利润	35,406,869.51	44,253,953.52
加：本年净利润	3,707,064.26	8,822,328.79
其他		—
可供分配利润	39,113,933.77	53,076,282.31
减：提取法定盈余公积		1,081,428.60
提取职工奖励及福利基金		—
提取储备基金		—
提取企业发展基金		—
提取任意盈余公积		—
应付普通股股利		16,587,984.20
转作股本的普通股股利		—
年末未分配利润	39,113,933.77	35,406,869.51

23. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
九江梅花伞业有限公司	99,945.76	99,945.76
泉州梅花户外休闲用品有限公司	6,676,534.10	6,676,534.10
SUSINO (UK) LTD.	805,693.95	805,700.41
合计	7,582,173.81	7,582,180.27

24. 营业收入、营业成本

(1) 按产品分项列示如下：

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	32,928,421.97	28,963,586.29	38,163,335.25	33,918,564.92
自动伞	49,942,249.88	43,305,236.04	58,741,504.28	46,139,904.54
自开收伞	19,608,907.31	13,452,897.47	12,943,024.24	9,276,122.47
伞配件	18,067,235.33	17,370,821.06	57,946,299.39	54,265,661.14
沙滩伞	7,520,891.02	6,067,266.77	1,341,682.12	983,120.81
合 计	128,067,705.51	109,159,807.63	169,135,845.28	144,583,373.88

(2) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	46,120,953.59	37,317,613.81

占全部营业收入的比例	36.01%	22.06%
------------	--------	--------

(3) 营业收入按地区分布列示如下:

地 区	本期发生额	上年同期发生额
境外	109,708,883.78	115,394,993.00
境内	18,358,821.73	53,740,852.28
合 计	128,067,705.51	169,135,845.28

25. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	37,575.45	41,735.53
地方教育费附加	29,115.84	61,448.01
堤防工程维护费		19,639.15
残疾人就业保障金	12,371.38	3,605.60
副食品调节基金	33,859.53	38,097.33
其他		99,667.06
合 计	112,922.20	264,192.68

26. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	879,523.50	3,295,460.48
减: 利息收入	659,084.08	2,065,618.88
汇兑损益	303,012.75	3,320,343.60
手续费及其他	217,542.55	113,776.35
合 计	740,994.72	4,663,961.55

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	892,327.38	3,404,387.48
合 计	892,327.38	3,404,387.48

28. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	902,605.00	6,269,631.00
其他收入	486.00	56,614.35
合 计	903,091.00	6,326,245.35

注: 本公司的政府补助均系不确定或非日常活动中取得的收益性补助, 本年度取得政府

补助明细情况如下：

项 目	金额	相关批准文件		批准/拨付机关
		文件号	文件名	
08 年 1-10 月企业自营出口奖励资金	577,900.00	晋财指标(2009)10 号	晋江市财政局、晋江市商务局关于下达 2008 年度 1-10 月份自营出口企业奖励资金的通知	晋江市商务局
2008 年第四季度出口保险补贴	58,413.00	闽外经贸计财(2008)104 号	关于调整出口信用保险扶持政策的通知	福建省外经贸
守合同重信用企业奖励	50,000.00	闽工商同(2008)635 号	关于认定 2007-2008 年度福建省守合同重信用企业的通知	福建省工商行政管理局
第一季度出口信保补贴	27,400.00	闽外经贸计财(2008)104 号	关于调整出口信用保险扶持政策的通知	福建省外经贸
2009 年特色出口商品扶持专项奖金	95,251.00	晋财专(2009)29 号	关于下达 2009 年省级大宗传统特色出口商品扶持专项资金的通知	晋江市财政局
2009 年第一批外贸保规模扩增量奖励金	93,641.00	晋财指标(2009)95 号	关于下达 2009 年第一批省级外贸保规模扩增量奖励金的通知	晋江市财政局
合计	902,605.00	—	—	—

29. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款支出	1,806.50	
捐赠支出	15,000.00	11,800.00
其他支出	10,469.56	1,626.79
合计	27,276.06	13,426.79

30. 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,776,934.12	4,013,106.45
递延所得税费用		-716,903.16
合计	1,776,934.12	3,296,203.29

31. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,682,105.42	7,061,388.95

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
加：资产减值准备	892,327.38	3,417,486.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,534,476.10	1,766,121.41
无形资产摊销	132,489.36	132,489.36
长期待摊费用摊销	26,308.56	26,308.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	740,994.72	7,417,706.14
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-716,903.16
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）	-2,937,564.87	-40,831,214.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,541,596.63	-96,325,973.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,460,451.92	75,173,132.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,930,911.88	-42,879,457.98
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	77,644,249.37	115,024,159.79
减：现金的年初余额	102,096,331.76	124,767,862.62
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	-24,452,082.39	-9,743,702.83

注 1：现金的期末余额为 77,644,249.37 元，比资产负债表中的货币资金期末数 90,038,563.75 元减少 12,394,314.38 元，系剔除了本公司受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金 12,394,314.38 元。

注 2：现金的期初余额为 102,096,331.76 元，比资产负债表中的货币资金期初数 118,162,242.96 元减少 16,065,911.20 元，系剔除了本公司受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金 16,065,911.20 元。

（2）本年度本公司无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	77,644,249.37	102,096,331.76
其中：库存现金	343,542.42	480,889.69
可随时用于支付的银行存款	77,300,706.95	101,615,442.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	77,644,249.37	102,096,331.76
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,394,314.38	16,065,911.20

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	902,605.00	6,269,631.00

B、本报告期本公司支付其他与经营活动有关的现金 5,899,350.60 元，主要系支付销售费用及管理费用

(二) 母公司财务报表主要项目注释

32. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	72,196,342.18	92.80%	3,261,295.20	68,935,046.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	28,058.22	0.04%	14,029.11	14,029.11
其他不重大应收账款	5,573,066.53	7.16%	277,250.42	5,295,816.11
合 计	77,797,466.93	100.00%	3,552,574.73	74,244,892.20
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	48,182,111.81	85.51%	2,484,984.29	45,697,127.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	31,560.41	0.06%	14,379.33	17,181.08
其他不重大应收账款	8,131,161.58	14.43%	154,445.98	7,976,715.60
合 计	56,344,833.80	100.00%	2,653,809.60	53,691,024.20

注 1：单项金额重大的应收账款，是指单项金额 30 万元以上的应收账款。本公司期末经对单项金额重大的应收账款进行单独测试，不存在减值，依据本公司会计政策，按应收款

项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

注 2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指单项金额不重大，但账龄在 1 年以上的应收账款。

注 3：其他不重大应收账款是指单项金额不重大且账龄在 1 年以内的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	77,769,408.71	99.96%	3,538,545.62	74,230,863.09
3—5 年（含）	28,058.22	0.04%	14,029.11	14,029.11
合 计	77,797,466.93	100.00%	3,552,574.73	74,244,892.20
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	50,741,534.22	90.06%	2,370,982.59	48,370,551.63
1—2 年（含）	5,575,241.36	9.89%	268,797.90	5,306,443.46
3—5 年（含）	28,058.22	0.05%	14,029.11	14,029.11
合 计	56,344,833.80	100.00%	2,653,809.60	53,691,024.20

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	8,385,554.34	6.8319	57,289,268.70	3,582,045.19	6.8346	24,481,846.06
英镑	44,895.59	11.3379	509,021.71	93,802.15	9.8798	926,746.48
欧元	1,152,659.87	9.6408	11,112,563.27	1,938,419.09	9.6590	18,723,189.99
合 计	—	—	68,910,853.68	—	—	44,131,782.53

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
HENG TONG TRADING COMPANY LIMITED	13,008,427.31	1 年以内	16.72%	4,228,403.88
SUSINO & SWEETDEW UMBRELLA COMPANY LIMITED	11,823,345.98	1 年以内	15.20%	-
GERMANY GMBH	5,935,534.40	1 年以内	7.63%	5,962,390.34
XTRASTAR S.R.L	4,327,601.25	1 年以内	5.56%	10,166,682.26
INGROSSO E DETTAGLIO ABBIGLIAMENTO	4,173,319.40	1 年以内	5.36%	2,873,548.44
合 计	39,268,228.34		50.47%	23,231,024.92

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
单项金额重大的应收账	2,484,984.29	776,310.91	—	—	—	3,261,295.20

款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	14,379.33	—	350.22	—	—	14,029.11
其他不重大应收账款	154,445.98	122,804.44		—	—	277,250.42
合 计	2,653,809.60	899,115.35	350.22	—	—	3,552,574.73

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

33. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	年期账面余额
对子公司投资	24,962,817.00	2,000,000.00	—	26,962,817.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
九江梅花伞业有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	—	—	9,900,000.00	99.00%	99.00%
泉州梅花户外休闲用品有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	2,000,000.00	—	12,800,000.00	70.00%	70.00%
SUSINO (UK) LTD.[注]	4,262,817.00	4,262,817.00	—	—	4,262,817.00	82.35%	82.35%
合 计	24,962,817.00	14,162,817.00	10,800,000.00	—	24,962,817.00	—	—

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

(3) 长期股权投资年末余额不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

34. 营业收入、营业成本

(1) 按产品分项列示如下:

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	32,953,657.90	29,776,366.30	38,163,335.25	32,078,564.92
自动伞	50,085,462.89	43,068,724.77	58,741,504.28	46,779,904.54
自开收伞	21,120,916.19	14,998,878.68	12,943,024.24	9,276,122.47
伞配件	10,009,454.77	10,697,095.51	44,290,023.05	41,847,425.18
沙滩伞	628,116.06	553,046.80	—	—

合 计	114,797,607.81	99,094,112.06	154,137,886.82	129,982,017.11
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

(2) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例:

项目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	39,575,791.46	39,570,318.62
占全部营业收入的比例	34.47%	25.67%

(3) 营业收入按地区分布列示如下:

地 区	本期发生额	上年同期发生额
境外	102,606,208.90	117,837,503.19
境内	12,191,398.91	36,300,383.63
合 计	114,797,607.81	154,137,886.82

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

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

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之(一)。

3. 其他不存在控制关系的关联方

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

(二) 关联方担保

1. 本公司实际控制人王安邦及其妻子颜乌喜为中国建设银行股份有限公司晋江支行向本公司发放最高额不超过 1.6 亿元的债务提供连带责任保证。截止 2009 年 6 月 30 日, 该担保项下的借款余额具体明细如下:

期 限	借款余额
-----	------

期 限	借款余额
2008 年 11 月 28 日至 2009 年 11 月 28 日	10,000,000.00

2. 本公司实际控制人王安邦为招商银行股份有限公司泉州晋江支行向本公司发放最高额不超过 3000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2009 年 6 月 30 日, 该担保项下的借款余额具体明细如下:

期 限	借款余额
2009 年 3 月 12 日至 2010 年 3 月 12 日	5,000,000.00
2009 年 4 月 17 日至 2010 年 4 月 17 日	5,000,000.00
2009 年 5 月 19 日至 2010 年 5 月 19 日	5,000,000.00
2009 年 6 月 30 日至 2010 年 4 月 30 日	10,000,000.00
合 计	25,000,000.00

3. 本公司实际控制人王安邦及关联方厦门梅花光电科技有限公司为中信银行股份有限公司泉州分行向本公司发放最高额不超过 7000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2009 年 6 月 30 日, 该担保项下的借款余额具体明细如下:

期 限	借款余额
2008 年 7 月 9 日至 2009 年 8 月 6 日	5,000,000.00

4. 本公司实际控制人王安邦为中国民生银行股份有限公司泉州分行向本公司发放最高额不超过 4000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2009 年 6 月 30 日, 该担保项下的借款余额及银行承兑汇票余额具体明细如下:

1). 借款余额

期 限	借款余额
2009 年 6 月 30 日至 2010 年 6 月 30 日	5,000,000.00

2). 银行承兑汇票余额

期 限	银行承兑汇票余额
2009 年 1 月 9 日至 2009 年 7 月 9 日	7,651,460.00
2009 年 1 月 21 日至 2009 年 7 月 21 日	3,423,600.00
2009 年 2 月 27 日至 2009 年 8 月 27 日	1,582,400.00
2009 年 3 月 6 日至 2009 年 9 月 6 日	2,010,950.00
2009 年 3 月 23 日至 2009 年 9 月 23 日	1,881,200.00
2009 年 4 月 17 日至 2009 年 10 月 17 日	4,009,900.00
2009 年 4 月 20 日至 2009 年 10 月 20 日	8,345,700.00
2009 年 5 月 15 日至 2009 年 11 月 15 日	2,194,140.00
2009 年 6 月 2 日至 2009 年 12 月 2 日	2,669,700.00

期 限	银行承兑汇票余额
2009 年 6 月 12 日至 2009 年 12 月 12 日	7,451,010.00
合 计	41,220,060.00

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
恒顺洋伞（香港）有限公司	应付账款	216,334.37	0.87%	216,419.86	0.58%
厦门欣梅花进出口有限公司	应收帐款	119,631.77	0.16%	355,360.95	6.21%

十、或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

十一、重大承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

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。同时，为了提高募集资金的使用效率，减少财务费用，本公司拟使用不超过 5000 万元的募集资金补充流动资金，使用期限不超过六个月。

2009 年 7 月 7 日，用于补充流动资金的募集资金已归还募集资金专户。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至 2009 年 8 月 19 日止，本公司无其他应披露而未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 国有土地使用权受让事宜

2007 年 3 月，本公司与晋江市国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，受让位于晋江市东石镇肖下村一地块，宗地总面积为 102,799.00 平方米，土地使用权出让价格总额为 24,046,596.00 元（包含征地补偿费用、土地开发费用、向政府缴纳大区配套费与相关税费、

利息、利润和其他费用等土地开发成本及土地出让纯收益)。2007 年, 本公司已支付该土地使用权出让合同项下的土地使用权出让价款 16,072,000.00 元, 账列预付账款项下。

2008 年 8 月, 晋江市国土资源局将上述该地块重新以“招拍挂”方式出让, 本公司以成交总价 27,580,000.00 元竞得该国有土地使用权。2008 年 8 月, 本公司支付该土地使用权价款 4,625,955.00 元, 2009 年 4 月支付余款 6,882,045.00 万元, 连同 2007 年支付的该土地使用权价款 16,072,000.00 元, 全部价款已支付完毕, 目前正在办理土地使用权证, 账列预付账款项下。

(二) 母公司恒顺洋伞(香港)有限公司股权质押事宜

2008 年 12 月, 本公司之母公司恒顺洋伞(香港)有限公司将其所持本公司有限售条件流通股 34,190,836.00 股质押给中信银行股份有限公司泉州分行, 质押期限自 2008 年 12 月 11 日至 2009 年 12 月 11 日止, 质押手续已于 2008 年 12 月 11 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。截止 2009 年 6 月 30 日, 恒顺洋伞(香港)有限公司共质押其持有的公司股份 34,190,836.00 股, 占公司股份总数的 41.22%。

除存在上述其他事项外, 截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露而未披露的其他重大事项。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
计入当期损益的政府补助	902,605.00	6,269,631.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,790.06	43,187.56
合 计	875,814.94	6,312,818.56
减: 所得税影响数	225,772.75	1,581,561.34
非经常性损益净额(影响净利润)	650,042.19	4,731,257.22
其中: 影响少数股东损益	-1,176.51	5,055.28
影响归属于母公司普通股股东净利润	651,218.70	4,726,201.94
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,055,845.57	3,289,448.98

(二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007 年修订)》、《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》要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

1、计算结果

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

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	3.78%	3.61%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.55%	1.50%	0.04	0.04

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	3,707,064.27	8,015,650.92
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	651,218.70	4,726,201.94
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,055,845.57	3,289,448.98
年初股份总数	4	82,939,921.00	82,939,921.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	—	—
发行新股或债转股等增加股份数	6	—	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	—	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	82,939,921.00	82,939,921.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.04	0.10
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.04	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		

项目	序号	本年数	上年数
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.04	0.10
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.04	0.04

十五、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年8月19日决议批准。

法定代表人： 王安邦 主管会计工作的负责人： 颜金练 会计机构负责人： 方守卫

梅花伞业股份有限公司

2009年8月19日