



太阳城

NEEQ:835838

太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司

SUN CITY (XIAMEN) OUTDOOR TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年6月，公司被厦门市同安区委、区政府授予2016年度“纳税300万-500万元的纳税大户”称号。子公司太阳升被厦门市同安区委、区政府授予2016年度“纳税100万-300万元的纳税大户”称号。



2017年，公司新增六件专利，其中：国内发明专利一件，实用新型专利三件，日本发明专利一件，日本实用新型一件。2017年10月，被授予“福建省知识产权优势企业”证书（有效期三年）。



2017年，公司共投资2600万元，在厦门市同安区四口圳建设厂房二期2#、3#厂房及配套项目，总建筑面积20805.937平方米，2#、3#厂房均已封顶，进入办理产权证阶段。



2017年7月20日，厦门市企业协会第一次会员大会在公司召开，公司董事长蔡卓麟被选为第一届会长。



2017年，公司共推出157款新品，受到国内外客户的广泛欢迎。公司产品“三折金一伞、直杆金一伞、三折安全式自开收伞、直杆自动伞”被授予“金砖国家领导人厦门会晤选用产品”。公司生产的晴雨伞荣获二〇一六年度“厦门优质品牌”称号。



2017年10月，经过复评，公司再次获得高新技术企业证书（有效期三年）。2017年12月，公司获得“厦门市创新型企业”称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
太阳城、公司、母公司、本公司、股份公司	指	太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司
太阳城有限、有限公司	指	太阳城（厦门）户外用品科技有限公司
泉州太阳城	指	太阳城（泉州）伞业有限公司
福建舒雨	指	福建舒雨伞业有限公司
太阳升服饰	指	太阳升（厦门）服饰有限公司
阳光云商	指	厦门阳光云商电子商务有限公司
太阳城户外	指	太阳城户外用品有限公司(Sun City Outdoor Limited)
太阳城洋伞	指	太阳城（香港）洋伞有限公司(Sun City (HK) Umbrella Limited)
香港太阳昇	指	香港太阳昇集团有限公司（Sunshine Groups (HK) Limited)
创益伟邦	指	厦门创益伟邦投资管理有限公司
鸿侨投资	指	厦门市湖里区鸿侨投资合伙企业（有限合伙）
精选创业	指	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）
创为投资	指	厦门创为投资咨询有限公司
鑫创利	指	鑫创利（厦门）化工有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司董事会
监事会	指	太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司监事会
三会规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年修订）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、立信、会计事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
创益国际	指	创益国际发展有限公司（Millennium International Development Limited）
OEM	指	OEM 是英文 Original Equipment Manufacturer 的缩写，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生

		产产品和产品配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
菲律宾 sunflower	指	菲 律 宾 PITC FOR THE ACCOUNTSUNFLOWER UMBERLLAS MANUFACTURING CO., LTD
华交会	指	华东进出口商品交易会
广交会	指	中国进出口商品交易会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人蔡卓燧、主管会计工作负责人蔡荣湍 及会计机构负责人（会计主管人员）林裕鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
外部市场需求疲软与国内劳动力价格上升带来的经营风险	全球经济仍处于复苏状态，除日本以外的国际市场普遍需求不振，对公司的出口业务造成了一定的困难，此外国内劳动力价格不断攀升，产品成本不断上升，也影响了出口业务。
市场风险	市场风险主要有市场竞争风险及季节性波动的风险。市场竞争风险是由于伞具生产是以传统手工为主的劳动密集型产业，行业门槛较低，市场集中度不高，业内竞争十分激烈；季节性波动的风险是由于北半球的夏季（5-9月份）和南半球的夏季（10-1月份）是消费旺季，因此，公司的订单大部分在上述时间之前集中交付。这对公司保持现金流量的稳定性和组织安排生产带来一定影响。
市场需求变化所产生的风险	从近年来产品消费总体趋势变化来看，晴雨伞的伞架结构不断轻巧化、便携化，一些新材料、新技术在伞具中不断得以应用。因此，公司对市场变化趋势的判断准确与否，能否把握国际国内流行趋势，不断推陈出新，引导时尚和技术潮流，并及时改进产品的质量和性能，将直接影响到公司的持续发展。
出口退税率调整的风险	公司产品出口环节免征增值税，原材料采购过程中实际负担的增值税按一定的退税率退还企业，当期不得免抵的税额进入主营业务成本，公司在2017年度获得出口退税14,315,448.68元，占利润总额的54.10%，占比较高，未来如果出口退税率调整，

	将会对公司的利润造成不利影响。
汇率波动的风险	目前公司主营业务收入中出口收入占比较高，2017 年达到 72.66%，并有 12.62%的原材料依靠进口。公司进出口主要采用美元结算，自 2005 年 7 月 2 日国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币持续波动。而产品销售的结算周期人民币的汇率波动会对公司形成一定的汇兑损失，2017 年公司发生汇兑净损失为 274.50 万元，占到利润总额的 12.05%，若人民币对美元的汇率变动较大，将对公司盈利能力产生一定的影响。
财务风险	2017 年，公司存货周转率为 1.68，应收账款周转率为 4.97，存货周转率与应收账款周转率均较低，会对公司经营现金流量造成压力，对公司营运能力产生一定的影响。公司非经常性损益占归属于母公司股东的净利润的比重较高，2017 年归属于母公司股东的非经常性损益是 1,395,020.53 元，2017 年归属于母公司股东的非经常性损益占归属于母公司股东的净利润比重是 6.12%，逐年减少。
合规风险	根据《劳动合同法》、《社会保险法》等规定，公司应为符合条件的职工缴纳社会保险和住房公积金。截至 2017 年 12 月 31 日，公司、境外及境内子公司在册员工 911 人，公司及境内子公司 2017 年 12 月员工缴纳社会保险及住房公积金情况如下：养老保险缴纳人数 388 人，医疗保险缴纳人数 380 人；工伤保险缴纳人数 388 人；生育保险缴纳人数 388 人；失业保险缴纳人数 388 人；公司及境内子公司住房公积金缴纳人数为 61 人。公司已为未交公积金员工提供宿舍，该部分员工人数为 586 人；对于不愿意住在宿舍的员工，提供了相应的住房补贴，该部分员工人数为 116 人。部分员工未缴纳社会保险的原因是因为其是非当地户籍员工，因受流动性及户籍差别限制，不愿意自行承担缴纳的社会保险费用，缺乏参保的积极性。另其在当地都参加了新农村合作医疗保险，不愿再重复缴纳社会保险。部分员工未缴纳社会保险和公积金情况可能会造成公司未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到追缴、处罚或损失的合规风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUN CITY (XIAMEN) OUTDOOR TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	太阳城
证券代码	835838
法定代表人	蔡卓燐
办公地址	厦门市同安区同集北路 131 号、133 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏忠红
职务	董事兼董事会秘书
电话	0592-7013333
传真	0592-7013323
电子邮箱	scw@suncityhk.com
公司网址	www.suncityhk.com
联系地址及邮政编码	厦门市同安区同集北路 131 号、133 号 361100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-09-21
挂牌时间	2016-02-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-41 其他制造业-411 日用杂品制造-4119 其他日用杂品制造
主要产品与服务项目	伞具及配件的研发、生产加工与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	香港太阳昇集团有限公司
实际控制人	蔡卓燐、洪静仪

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502006120024377	否
注册地址	厦门市同安区同集北路 131 号、 133 号	否
注册资本	90,000,000 元	否

五、中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	应建德 郭文起
会计师事务所办公地址	上海黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

六、报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，自 2018 年 1 月 15 日起公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	283,522,217.51	242,410,877.49	16.96%
毛利率%	20.68%	19.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,813,645.23	18,206,937.95	25.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,429,670.70	14,031,729.42	52.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.25%	7.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.74%	5.49%	-
基本每股收益	0.25	0.20	25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	340,271,445.80	333,430,734.54	2.05%
负债总计	62,233,636.99	68,487,362.63	-9.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,037,808.81	264,943,371.91	4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.94	5.10%
资产负债率%（母公司）	18.54%	22.40%	-
资产负债率%（合并）	18.29%	20.54%	-
流动比率	3.85	3.64	-
利息保障倍数	28.23	15.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	32,229,669.53	26,239,007.12	22.83%
应收账款周转率	4.97	4.84	-
存货周转率	1.68	1.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.05%	5.10%	-
营业收入增长率%	16.96%	5.55%	-
净利润增长率%	25.30%	-11.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	90,000,000	90,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-121,867.63
计入当期损益的政府补助	4,172,555.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,409,487.39
非经常性损益合计	1,641,200.62
所得税影响数	257,226.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,383,974.53

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	137,514,349.25	136,265,427.02		
投资性房地产	0	290,486.58		
固定资产	62,445,901.11	62,155,414.53		
递延所得税资产	703,455.91	817,619.02		
应付账款	10,222,309.42	9,935,937.15		
应交税款	1,752,096.56	1,682,548.35		
其他应付款	413,642.98	285,422.34		

盈余公积	7,600,394.15	7,556,552.93		
外币报表折算差额	380,509.03	-34,083.88		
未分配利润	84,361,364.08	83,339,994.39		
营业成本	195,152,413.61	194,798,178.44		
管理费用	19,341,651.51	19,266,550.28		
财务费用	-2,461,189.41	-1,272,517.62		
营业外支出	842,885.34	1,332,472.18		
所得税费用	2,868,138.07	2,684,426.75		

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司为了更好地提高财务信息质量和财务处理的谨慎性、一致性，使会计核算更准确，公司对生产成本核算方法进行进一步梳理，制造费用的人工成本主要以计件方式进行核算，但是由于产品种类较多，生产难易程度不同，人工熟练程度不同，因而会根据各个产品的难易程度对工价进行调整，在新产品生产前，车间会进行试生产，对所需时间进行测算，并约定调整系数、计件单价。公司本着谨慎经营、力求细化财务核算的原则，根据《企业会计准则》的规定，生产成本核算的分配权数进行调整，重新确定了同一编码物料的分配权数。该业务按照《企业会计准则 1 号“存货”》的判断标准，企业在加工存货过程中发生的直接人工和制造费用，如果能够直接计入有关的成本核算对象，则应直接计入该成本核算对象，否则，应按照合理方法分配计入有关成本核算对象。分配方法一经确定，不得随意变更。因此，同一编码的物料分配权数进行了统一的确定，且一经确认不再变更的原则进行了进一步的梳理。

由于运用会计政策错误导致投资性房地产未自租赁期开始日从固定资产中调整计入投资性房地产科目核算，重新运用正确的会计政策进行科目调整；供应商失控发票属于 2015-2016 的采购导致，应计入营业外支出的金额计入成本核算；

合并抵消过程中，存货的未实现利润的计算错误、由于未考虑汇率的影响，导致应付账款和其他应付款的往来科目的合并抵消分录错误、关联交易之间的抵消分录错误，经过重新核对，更正抵消错误；

根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》，对前期差错予以更正并进行追溯调整。

因会计差错影响数较小，所以不对上上年期末数据进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是中高端伞具制造行业的生产、运营商，拥有设备完善的研究型实验室和多项技术积累，获得 35 项专利（其中发明专利 16 项、实用新型专利 18 项、外观专利 1 项）及 36 个商标，为国内外具有较高消费能力的客户提供高科技的晴雨伞、雨衣等户外产品。公司通过经销商、OEM 贴牌生产等模式开拓业务，收入来源主要是产品销售收入。

在通过技术优势赢得海外中高端产品的 OEM 订单基础上，公司亦加强自主品牌和营销渠道的建设，在境外申请了 10 项专利和 6 个商标，在国内各大中城市销售“太阳城”牌晴雨伞，实现自主品牌做大做强。公司具备能适应市场变化的产品升级速度，使得公司的产品具备较强的竞争力，为自主品牌的发展奠定了坚实的基础。公司依靠自身研发和创新能力强、多年积累的稳定原材料供应商以及完整的生产流水线等优势，基本形成了“自主品牌和 OEM 贴牌”并重的业务体系和经营模式。公司在发展出口业务的同时，已在国内建立较为完善的营销渠道，公司品牌在国内市场有较高的市场知名度，公司产品在国内市场也取得一定的市场份额。目前公司贴牌及自主品牌销售占营业收入比例分别为 76.44%、23.56%，贴牌销售主要面向国外客户，自主品牌销售则更多的面向国内客户。

本报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日公司的商业模式也没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√否
主营业务是否发生变化	√否
主要产品或服务是否发生变化	√否
客户类型是否发生变化	√否
关键资源是否发生变化	√否
销售渠道是否发生变化	√否
收入来源是否发生变化	√否
商业模式是否发生变化	√否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内经营情况回顾如下：

1. 报告期营业总收入 283,522,217.51 元，比上年同期 242,410,877.49 元增长 16.96%，营业总收入增加主要是因为公司采取将生产、销售重心转向了国外客户，加大了国外销售力度，如日本、菲律宾、美国、香港在报告期营业收入分别为 73,921,505.63 元、86,872,441.36 元、15,693,135.71 元、14,757,768.03 元，同比增长 11.86%、36.11%、16.41%、7.32%。报告期内，公司参加了上海华交会、广交会、香港礼品及赠品展览会、马来西亚贸易展览会、波兰家居礼品展、中国消费者俄罗斯品牌展、墨西哥礼品展览会，争取到更多的客户。在国内中高端雨具销售需求萎缩的大背景下，

公司在广告伞招标方面取得一定成效，如在福建中烟、陕西中烟和招商银行广告伞项目取得 4,098,991.98 元、1,146,666.66 元、4,971,302.86 元的收入。

2. 报告期营业总成本为 259,312,136.02 元，比上年同期 226,334,574.59 元增长 14.57%，营业成本比上年同期增加主要是公司营业成本与营业收入同比增加；财务费用为 3,740,293.50 元主要是产品销售的结算周期人民币的汇率波动对公司形成一定的汇兑损失，报告期公司发生汇兑净损失为 2,745,020.98 元。

3. 报告期实现归属于母公司股东的净利润为 22,813,645.23 元，比去年同期增长 25.30%，主要是营业总收入为 283,522,217.51 元，比上年同期 242,410,877.49 元增长 16.96%；营业总成本 259,312,136.02 元，比上年同期增长 14.57%；销售费用为 8,662,519.69 元，比去年同期 10,967,670.07 元减少 21.02%，主要是电子商务营销投入比去年同期减少 3,003,639.18 元。管理费用为 17,650,218.85 元，比去年同期 19,266,550.28 元减少 8.39%，主要是 2017 年券商、审计、律所等中介机构费报告期内从管理费用中办公费单列出来，减少 768,185.55 元，印花税等税金及附加从管理费用中单列出来，减少 322,837.67 元；另外电话费、车辆使用费等其他管理费用，减少 622,073.55 元，研发支出费用没有聘请外部设计，减少费用 250,728.84。

4. 报告期经营活动产生的现金流量净额为 32,229,669.53 元，比去年同期增加 5,990,662.41 元，主要是报告期经营活动现金流入合计比去年同期增加 44,748,791.76 元，其中销售商品、接受劳务收到的现金增加 39,565,015.08 元，收到的税费返回减少 720,681.54 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 5,904,458.22 元；而报告期经营活动现金流出合计比去年同期增加 38,758,129.35 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 31,131,650.89 元，支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 3,651,439.46 元，支付的各项税费比去年同期增加 1,712,69.87 元，支付其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 2,262,869.13 元。

5. 技术研发方面：报告期内新增 2 项发明专利、4 项实用新型专利，分别是：2017 年 1 月获得的“伞巢扣合装置”发明专利，专利号 ZL 201310478745.4；2017 年 5 月获得的“免缝安全伞珠”的日本发明专利，专利号 第 6149170 号；2017 年 2 月获得的“一种具有多功能自拍的伞”日本实用新型专利，专利号 第 3209140 号；2017 年 3 月获得的“一种具有多功能自拍的伞”实用新型专利，专利号 ZL201620462171.0；2017 年 8 月获得的“一种开收轻便自动开收伞”实用新型专利，专利号 ZL201621340095.2；2017 年 9 月获得的“一种折叠伞的收伞卡合结构”实用新型专利，专利号 ZL201621420968.0。另有“一种防误触安全伞头”、“一种新型折伞收伞扣合结构”、“一种挡塞的扣合结构”、“一种安全式自开收得棘轮收伞机构”等 6 种专利正在申请中。已有的专利中，因被新的专利替代或因没有继续开发的价值，报告期内放弃了 6 个。在新产品的研发方面，推出“金一伞”等 157 款新产品，满足客户求新、求变的时尚需求，在厦门金砖会议期间受到好评。注册了太阳城智能伞 app 软件（ios 版）、太阳城智能伞 app 软件（android 版）两个著作权。报告期内公司顺利通过国家级高新技术企业的复评。

报告期内研发支出 8,908,097.09 元，占母公司主营业务收入的比例 4.06%，与上年同期 4.97% 略低。

6. 品牌建设方面：报告期内新增商标 1 个，在第 18 类注册了“旭日及图”，拓展了品牌的外延范围。2017 年 8 月由公司发起的厦门市伞业协会在厦门市同安区成立，公司担任会长单位，提高了公司在行业中的影响力。

7. 人才建设方面：管理层在人才引进、员工培训、团队建设等方面，加大投入，全年共投入 54 万元，聘请专业机构进行管理辅导，提升生产、销售、采购和研发人员的管理水平。

8. 争取政府的资金扶持。2016 年 5 月，公司被厦门市经济和信息化局、厦门市中小企业管理办公室评为“2016-2017 年度厦门市最具成长性中小微企业”荣誉称号。这项荣誉称号给公司带来流动资金贷款贴息 255,850 元，减轻了公司利息负担。收到灾后重建扶持资金 1,111,950 元。收到高新技术企业市区政府补贴 25 万元。2017 年全年共计收到政府补贴 347.63 万元。

9. 2016年7月5日,公司经深圳市环通认证中心有限公司验收,获得“晴雨伞的设计、生产和销售服务”质量管理体系认证证书(GB/T19001-2008/ISO9001:2008),2017年通过了年度复检,进一步加强产品质量管理水平。

10. 本报告期内,公司主营业务、商业模式没有发生重大变化,公司所处行业也没有发生重大变化,行业季节性较为明显,周期性不明显。

(二) 行业情况

我国现有制伞企业超过2000家,从业人员上百万。产值在2000万元以上规模企业不多。大量中小制伞企业以“低档、低质、低价”的产品冲击国内和海外市场,使行业内部形成了一定的恶性竞争,影响行业整体效益的提高。

制伞行业属于劳动力密集型产业,随着经济全球化及国际分工体系的日益深化,具有原材料优势和劳动力价格优势的中国已成为全球晴雨伞最重要的制造基地。欧美日等发达国家人均收入高,对日常必需品购买力强,对晴雨伞的消费需求长期稳定并保持温和增长。发展中国家随着经济增长带来的消费模式更新将进一步刺激全球晴雨伞市场的需求潜力转变为现实购买力,为中国制伞业的发展壮大提供了更加广阔的市场空间。

国内经济的腾飞使劳动力成本日渐上升,短期内使制伞行业面临生产成本提高、招工不做、手工技术工人严重短缺的压力。但从中长期来看,劳动力成本的上升将促进行业产品结构和产品价格调整,从而推进行业产业结构的调整,提高行业集中度,有利于行业龙头企业巩固竞争优势地位。

随着国家法律、法规的健全和行业自律的约束,对公司的经营发展具有正面的影响,不规范的企业生存空间将越来越小,而公司规范经营,发展的空间将不断扩大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	37,513,355.78	11.02%	48,009,988.89	14.40%	-21.86%
应收账款	60,091,254.49	17.66%	53,932,380.01	16.17%	11.42%
存货	131,890,500.67	38.76%	136,265,427.02	40.87%	-3.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,412,939.95	17.46%	62,155,414.53	18.64%	-4.41%
在建工程	28,229,998.07	8.30%	9,256,425.19	2.78%	204.98%
短期借款	17,000,000.00	5.00%	30,904,838.33	9.27%	-44.99%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	340,271,445.80	-	333,430,734.54	-	2.05%

资产负债项目重大变动原因:

1. 本期货币资金为37,513,355.78元,比上期减少21.86%,主要是报告期内厦门市同安区四口圳建设厂房二期2#、3#厂房及配套项目和晋江东石镇梅峰村建设综合楼和光伏电站投入大额资金。

2. 本期应收账款为60,091,254.49元,比上期增加11.42%,主要是报告期营业收入增加,账期末

到期。

3. 本期在建工程为 28,229,998.07 元，比上期增加 204.98%，主要是公司报告期内厦门市同安区四口圳建设厂房二期 2#、3# 厂房及配套项目和晋江东石镇梅峰村建设综合楼，目前均已经封顶，进入验收阶段。

4. 报告期短期借款为 17,000,000.00 元，比上期减少 44.99%，主要是 2016 年公司前期筹集资金建设两幢新厂房和晋江东石镇梅峰村建设综合楼和光伏电站需要约 2000 万元资金；另报告期公司应收账款回款良好，归还部分借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	283,522,217.51	-	242,410,877.49	-	16.96%
营业成本	224,888,932.16	79.32%	194,798,178.44	80.36%	15.45%
毛利率%	20.68%	-	19.64%	-	-
管理费用	17,650,218.85	6.23%	19,266,550.28	7.95%	-8.39%
销售费用	8,662,519.69	3.06%	10,967,670.07	4.52%	-21.02%
财务费用	3,740,293.50	1.32%	-1,272,517.62	-0.52%	-393.93%
营业利润	27,320,787.65	9.64%	16,327,933.01	6.74%	67.33%
营业外收入	2,070,452.70	0.73%	5,895,514.12	2.43%	-64.88%
营业外支出	2,898,503.22	1.02%	1,332,082.43	0.55%	117.59%
净利润	22,813,645.23	8.05%	18,206,937.95	7.51%	25.30%

项目重大变动原因：

1. 报告期营业总收入 283,522,217.51 元，比上年同期 242,410,877.49 元增长 16.96%，营业总收入增加主要是因为公司采取将生产、销售重心转向了国外客户，加大了国外销售力度，如日本、菲律宾、美国、香港在报告期营业收入分别 86,872,441.36 元、73,921,505.63 元、15,693,135.71 元、14,757,768.03 元，同比增长 33.04%、11.86%、16.41%、7.32%。

2. 报告期营业总成本为 259,312,136.02 元，比上年同期 226,334,574.59 元增加 14.57%，主要是营业收入的增加，同时营业成本 224,888,932.16 元，比去年同期 194,798,784.44 增加 15.45%。财务费用报告期为 3,740,293.50 元，比去年同期增加了 5,012,811.12，主要是产品销售的结算周期人民币的汇率波动会对公司形成一定的汇兑损失，2017 年公司发生汇兑净损失为 2,745,020.98 元。

3. 报告期实现归属于母公司股东的净利润为 22,813,645.23 元，比去年同期增加 25.30%，主要是营业总收入 283,522,217.51 元，比去年同期 242,410,877.49 元增长 16.96%；销售费用为 8,662,519.69 元，比去年同期 10,967,670.07 元减少 21.02%，主要是电子商务营销投入比去年同期减少 3,003,639.18 元。管理费用为 17,650,218.85 元，比去年同期 19,266,550.28 元减少 8.39%，主要是 2017 年券商、审计、律所等中介机构费报告期内从管理费用中办公费单列出来，减少 768,185.55 元，印花税等税金及附加从管理费用中单列出来，减少 322,837.67 元；另外电话费、车辆使用费等其他管理费用，减少 622,073.55 元，研发支出费用没有聘请外部设计，减少费用 250,728.84 元。

4. 报告期营业外收入 2,070,452.70 元，比上年同期 5,895,514.12 元减少 64.88%，主要是报告期

收到政府的扶持资金减少及列入到其他收益科目，报告期列入营业外收入科目的政府的扶持资金为 1,703,304.50 元，列入到其他收益科目为 2,662,903.39 元；去年同期收到政府的扶持资金为 5,872,581.77 元，全部列入营业外收入科目。

5. 报告期营业外支出 2,898,503.22 元，比上年同期 1,332,082.43 元增加 117.59%，主要是接到税务部门通知将失控的发票原材料进项税额转出 1,810,427.05 元；受风雨自然灾害，公司损失存货 655,650.76 元，列入营业外支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	283,181,846.03	242,022,070.63	17.01%
其他业务收入	340,371.48	388,806.86	-12.46%
主营业务成本	224,784,530.96	194,798,178.44	15.39%
其他业务成本	104,401.20	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
太阳伞	141,062,076.70	49.81%	115,518,626.57	47.73%
晴雨伞	124,485,120.36	43.96%	110,651,224.66	45.72%
雨衣	6,373,883.57	2.25%	9,300,055.26	3.84%
其他	11,260,765.40	3.98%	6,552,164.14	2.71%
合计	283,181,846.03	100.00%	242,022,070.63	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	77,172,923.88	27.25%	75,681,501.02	31.27%
境外	206,008,922.15	72.75%	166,340,569.61	68.73%
合计	283,181,846.03	100.00%	242,022,070.63	100.00%

收入构成变动的原因：

1. 从产品类别看，2017 年与 2016 年销售的产品种类大体一致。其中，太阳伞因日本客户需求较大，销售额比去年同期增长 25,543,450.13 元，占营业收入比例增加 2.08%。

2. 2017 年公司（合并）实现收入 2.83 亿元，实现税后净利润 2,281.36 万元，毛利率 20.68%；而 2016 年（合并）实现收入 2.42 亿元，实现税后净利润 1820.69 万元，毛利率 19.64%。收入增长 19.96%，净利润增长 25.30%，毛利率上升 1.04%。

从区域数据看，2017 年国内销售 0.77 亿元，与 2016 年 0.76 亿元持平；2017 年国外销售 2.06 亿元，高于 2016 年 1.66 亿元，而国外主要销售地区如日本、菲律宾、美国、中国台湾等国家和地区增长较大，分别增长 33.04%、11.86%、16.41%、28.84%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	WORLD PARTY CO., LTD.	77,007,281.32	27.16%	否
2	Y AND Y ENTERPRISES	27,231,047.39	9.60%	否
3	EVERGREEN HARVEST,INC.	16,308,899.14	5.75%	否
4	MAMBULINK ENTERPRISE	15,885,580.55	5.60%	否
5	CHABY INTERNATIONAL	14,921,712.54	5.26%	否
合计		151,354,520.94	53.37%	-

WORLD PARTY CO., LTD.是公司在日本的最大客户，因其订单量多且付款及时，报告期内销售额增长 27,383,831.78 元，报告期末无欠款。Y AND Y ENTERPRISES、EVERGREEN HARVEST,INC. 都是公司在菲律宾的主要客户，因公司给予较大的信用额度，所以报告期内销售额较大，但应收款余额也较大，分别为 14,573,900.52 元、8,954,476.55 元。MAMBULINK ENTERPRISE 也是菲律宾的主要客户，但比去年同期销售额下降 3,178,842.94 元，主要是公司加大清欠力度，导致其销售额下降，报告期末欠款结清。CHABY INTERNATIONAL 是公司在美国的最大客户，比去年同期销售额增长 1,440,261.64 元，因在商场销售，受下半年季节性销售行情不好，欠款较大，报告期应收账款余额为 8,692,287.15 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海吴越纺织科技发展有限公司	8,967,023.81	6.83%	否
2	三明市海西闽光金属制品有限公司	6,953,147.22	5.30%	否
3	福懋兴业（香港）有限公司	6,667,157.58	5.08%	否
4	杭州坤孚纺织有限公司	6,058,251.98	4.61%	否
5	福建省福化工贸股份有限公司	5,969,833.32	4.55%	否
合计		34,615,413.91	26.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	32,229,669.53	26,239,007.12	22.83%
投资活动产生的现金流量净额	-19,616,250.84	-6,436,512.25	-204.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,878,318.17	-6,310,514.24	-278.39%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额报告期比去年同期增加 22.83%，主要是报告期经营活动现金流入合计比去年同期增加 44,748,791.76 元，其中销售商品、接受劳务收到的现金增加了 39,565,015.08 元、收到其他与经营活动有关的现金增加 5,904,458.22 元；而报告期经营活动现金流出合计比去年同期增加 38,758,129.35 元，流入合计金额大于流出合计金额，所以现金流净额增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额报告期比去年同期增加 204.77%，主要是公司报告期内厦门市

同安区四口圳建设厂房二期 2#、3# 厂房及配套项目和晋江市东石镇梅峰村建设综合楼和光伏电站等在建工程和固定资产的投入。

3. 筹资活动产生的现金流量净额报告期比去年增加 278.39%，主要是 2016 年公司前期筹集资金建设两幢新厂房和晋江市东石镇梅峰村建设综合楼和光伏电站需要约 2000 万元资金；另报告期内公司应收账款回款良好，归还部分借款，从而本期比上期借款期末借款金额减少 44.99%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内公司存在 4 家子公司，分别为福建舒雨、太阳升服饰、太阳城户外和阳光云商。

2017 年 12 月 26 日公司董事会审核通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟在安徽省利辛县设立全资子公司。2018 年 1 月 10 日，全资子公司安徽太阳城洋伞有限公司经利辛县市场监督管理局批准成立，住所为安徽省利辛县文州路北侧科技路西侧，法定代表人为蔡荣湍，注册资本和实收资本均为 518 万元，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），主营业务为生产、加工伞具及配件等。在报告期内未开始营业。

福建舒雨，原名为太阳城（泉州）伞业有限公司，系公司的全资子公司，成立于 2011 年 4 月 7 日，住所为晋江市东石镇梅峰村，法定代表人为蔡荣勇，注册资本和实收资本均为 2,500.00 万元，公司类型为有限责任公司（外商投资企业法人独资），主营业务为生产、加工伞具及配件等。在报告期内实现营业收入 7117.72 万元，净利润 134.60 万元。

太阳升服饰系公司的全资子公司成立于 2002 年 12 月 5 日，住所为厦门市同安区同集北路 133 号厂房 4# 四楼厂房，法定代表人为蔡卓燐，注册资本和实收资本均为 508 万元，公司类型为有限责任公司（外商投资企业法人独资），主营业务是生产、加工及出口服装及其饰品、晴雨遮具及其配件。在报告期内实现营业收入 2292.72 万元，净利润 16.61 万元。

太阳城户外系公司在香港设立的全资子公司，英文名称 Sun City Outdoor Limited，成立于 2014 年 5 月 20 日，公司编号 2098997，登记注册号码为：63365152-000-05-15-7，公司董事为蔡卓燐、蔡文章，地址为 Unit 32, 7/F., Metro Centre II, No. 21 Lam Hing Street, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong。投资总额为 50 万美元，主营业务为出口销售伞具、服装及其饰品等。在报告期内实现营业收入 8810.06 万元，净利润-11.75 万元。

阳光云商成立于 2015 年 3 月 20 日，住所为厦门市湖里区金山街道后坑西潘社 308 号 E087，法定代表人为蔡荣湍，注册资本和实收资本均为 100 万元（其中公司出资 90 万元，占注册资本的 90%），主要定位于开展伞具、晴雨遮具、服装等其他产品的互联网销售。2016 年 6 月，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司以 73390 元收购了童慎真持有的阳光云商 10% 的股权，至此，阳光云商成为公司的全资子公司。在报告期内实现营业收入 13.58 万元，净利润 3.58 万元。

公司合并净利润为 2281.36 万元，无子公司对公司净利润影响达 10% 以上。

除以上情况外，报告期内公司未新取得子公司或对子公司进行其它处置。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 6 月 8 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于购买银行理财产品的议案》，拟授权董事会利用闲置资金在累计最高不超过人民币 3000 万元的额度内，投资保本型或非保本型、中低风险理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，滚动期限为一年，自股东大会审议通过之日起算。2017 年 6 月 23 日，2017 年第三次临时股东大会审议通过上述购买理财产品的议案。

在投资理财议案有效期限内，公司任一时点理财产品余额均不超过 3000 万，不存在未经董事会、

股东大会审议的投资事项。

2017年1月10日向福建晋江农村商业银行购买福万通-晋融汇2017003期机构理财产品壹千万元，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，产品风险等级为低风险，产品到期日为2017年4月12日。该次理财本金及利息均已收回。

2017年1月10日向福建晋江农村商业银行购买福万通-晋融汇2017004期机构理财产品壹千万元，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，产品风险等级为低风险，产品到期日为2017年6月8日。该次理财本金及利息均已收回。

2017年4月28日向福建晋江农村商业银行购买福万通-晋融汇2017033期机构理财产品壹千万元，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，产品风险等级为低风险，产品到期日为2017年6月28日。该次理财本金及利息均已收回。

2017年7月6日向福建晋江农村商业银行福万通-晋融汇2017033期机构理财产品壹千万元，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，产品风险等级为低风险，产品到期日为2017年10月6日。该次理财本金及利息均已收回。

(五) 非标准审计意见说明

√不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额22,813,645.23元，上年金额18,206,937.95元；列示终止经营净利润本年金额0.00元，上年金额0.00元。
(2) 与本公司日常经营活动相关的政府补助，	本年其他收益2,662,903.39元；上年根据规定未

计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

做比较数据调整。

(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。

上年营业外收入减少 0.00 元，上年营业外支出减少 74,382.21.00 元，本年营业外收入减少 3,700.69 元，本年营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

本报告期无重要会计估计变更。

详见第三节会计数据和财务指标摘要·七· 因会计政策变更及会计差错等追溯调整或重述情况。

(七) 合并报表范围的变化情况

√不适用

(八) 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：
结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务，连续五年纳税超 500 万元。积极接受残疾人就业，积极缴交残疾人就业基金。

三、 持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源，公司成立至今，依托自身的技术积累开发了自有技术，并逐步形成了自主的核心技术体系，截止目前拥有 10 项国内发明专利、14 项国内实用新型专利、1 项外观专利，拥有 6 项国外发明专利，4 项国外实用新型专利。公司的股东及其他核心技术人员能基本准确把握行业的技术发展趋势，始终保证技术开发的前瞻性和实用性，并逐步形成了一套自有的技术研发体系。注重技术创新与技术服务是公司产品战略的核心。

公司产品市场占有率稳定，经营业绩总体稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，发展前景良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 外部市场需求疲软与国内劳动力价格上升带来的经营风险

全球经济仍处于增长乏力的状态，国际市场普遍需求不振，对公司的出口业务造成了一定的困难，此外国内劳动力价格不断攀升，产品成本不断上升，也影响了出口业务。

对策：公司通过提升自主品牌影响力、优化产品结构、提高产品售价等措施，不断降低劳动力成本在公司成本构成的占比。同时，公司亦在进一步拓展海外的销售渠道，消化公司以往的库存，以度过这一国内外经济均面临严峻形势的特殊时期。

2. 市场风险

市场风险主要有市场竞争风险及季节性波动的风险。市场竞争风险是由于伞具生产是以传统手工为主的劳动密集型产业，行业门槛较低，市场集中度不高，业内竞争十分激烈；季节性波动的风险是由于北半球的夏季（5-9月份）和南半球的夏季（10-1月份）是消费旺季，因此，公司的订单大部分在上述时间之前集中交付。这对公司保持现金流量的稳定性和组织安排生产带来一定影响。

对策：一直以来，公司都将注意力放在中高端产品市场，这使得公司能在较大程度上避免与低价低质的产品形成直接的竞争。公司亦在加强市场推广，扩大品牌影响力，拓展国内外的营销渠道，改进产品技术，使得公司不仅规模做大，更进一步将产品做强。在不影响销售的前提下，公司目前通过合理组织安排生产减少公司产品的库存积压。妥善安排好公司的现金流，目前公司各项负债指标均较低，公司现金流不会受到季节波动的影响。

3. 市场需求变化所产生的风险

从近年来产品消费总体趋势变化来看，晴雨伞的伞架结构不断轻巧化、便携化，一些新材料、新技术在伞具中不断得以应用。因此，公司对市场变化趋势的判断准确与否，能否把握国际国内流行趋势，不断推陈出新，引导时尚和技术潮流，并及时改进产品的质量和性能，将直接影响到公司的持续发展。

对策：公司将保证对市场研究及产品研发的投入，以技术创新为导向，使得公司产品和技术水平不断革新。同时，公司作为行业协会的会长单位亦有助于公司把握行业内的最新动向，有助于公司针对市场变化迅速做出反应。

4. 出口退税率调整的风险

公司产品出口环节免征增值税，原材料采购过程中实际负担的增值税按一定的退税率退还企业，当期不得免抵的税额进入主营业务成本，公司在2017年度获得出口退税14,315,448.68元，占利润总额的54.03%，占比较高，未来如果出口退税率调整，将会对公司的利润造成不利影响。

对策：随着人们生活水平的不断提高，各种自动开合伞、防紫外线伞、礼品伞、高尔夫伞、广告伞、海滩伞、庭园伞等新功能、新用途产品层出不穷。国内伞消费量正迅速增长、消费水平不断提高。市场需求的日新月异也为公司带来了新的发展空间。公司未来要在保证自有品牌国内市场的良好发展的基础上，形成“出口与内销”并重的业务格局。以减小出口退税率调整对公司业绩造成影响的风险。

5. 汇率波动的风险

目前公司主营业务收入中出口收入占比较高，2017年达到72.75%，并有12.62%的原材料依靠进口。公司进出口主要采用美元结算，自2005年7月2日国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币持续波动。而产品销售的结算周期人民币的汇率波动会对公司形成一定的汇兑损失，2017年公司发生汇兑净损失为2,745,020.98元，占到利润总额的10.36%，若人民币对美元的汇率变动较大，将对公司盈利能力产生一定的影响。

对策：针对人民币对美元汇率不断波动的风险，公司在保证自有品牌国内市场的良好发展的基础上，形成“出口与内销”并重的业务格局的基础上，公司研发中心加大新产品的研发力度。逐渐推出高品质的新产品，吸引客户不断增强对公司的依赖。提供公司的议价能力，减少汇率波动对公司盈利能力造成的影响。

6. 财务风险

2017年，公司存货周转率为1.68，应收账款周转率为4.97，存货周转率与应收账款周转率均较低，会对公司经营现金流量造成压力，对公司营运能力产生一定的影响。公司非经常性损益占归属于

母公司股东的净利润的比重较高,2017年归属于母公司股东的非经常性损益是1,395,020.53元,2017年归属于母公司股东的非经常性损益占归属于母公司股东的净利润比重是6.12%,逐年减少。

对策:公司加强存货管理,制定相关的存货管理制度,外销部分都是根据销售订单进行采购原材料,内销部分在安全储备量的前提下,尽量减少原料采购,以减少占用公司的营运资金。定期对库存的质量进行盘查,公司根据盘查记录和存货库龄进行分析,合理控制库存原料及产品的质量。公司加强赊销政策管理,加紧催款节奏,减少应收账款余额,提高公司应收账款周转率。公司研发中心加大新产品的研发力度。逐渐推出高品质的新产品,吸引客户不断增强对公司的依赖。提供公司的议价能力,扩大公司业绩,减少非经常性损益占比较高对公司盈利能力造成的影响。

7、合规风险

根据《劳动合同法》、《社会保险法》等规定,公司应为符合条件的职工缴纳社会保险和住房公积金。部分员工未缴纳社会保险和公积金情况可能会造成公司未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到追缴、处罚或损失的合规风险。部分员工未缴纳社会保险的原因是因为其是非当地户籍员工,因受流动性及户籍差别限制,不愿意承担自行缴纳的社会保险费用,缺乏参保的积极性。另其在当地都参加了新农村合作医疗保险,不愿再重复缴纳社会保险。

对策:截至2017年12月31日,公司、境外及境内子公司在册员工911人,公司及境内子公司2017年12月员工缴纳社会保险及住房公积金情况如下:养老保险缴纳人数388人,医疗保险缴纳人数380人;工伤保险缴纳人数388人;生育保险缴纳人数388人;失业保险缴纳人数388人;公司及境内子公司住房公积金缴纳人数为61人。公司已为未交公积金员工提供宿舍,该部分员工人数为586人;对于不愿意住在宿舍的员工,提供了相应的住房补贴,该部分员工人数为116人。部分员工未缴纳社会保险的原因是因为其是非当地户籍员工,因受流动性及户籍差别限制,不愿意承担自行缴纳的社会保险费用,缺乏参保的积极性。另其在当地都参加了新农村合作医疗保险,不愿再重复缴纳社会保险。公司已取得不愿参保员工的确认函。部分员工未缴纳社会保险和公积金情况可能会造成公司未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到追缴、处罚或损失的合规风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√否	
是否存在对外担保事项	√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	√否	
是否对外提供借款	√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√否	

是否存在股权激励事项	√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√否	
是否存在失信情况	√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	550,000.00	237,832.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000	12,072,894.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	300,000	228,734.88
总计	20,850,000	12,539,460.89

报告期内销售产品、商品给 PITC FOR THE ACCOUNT SUNFLOWER UMBRELLAS MFG. CO. 12,072,894.01 元，支付加工费给蔡美丽及晋江市东石邦鑫服装绣花加工部 157,832.00 元，支付加工费给晋江市东石鑫杰服装绣花加工部 80,000 元。

其他事项是太阳城户外用品有限公司租赁创益国际发展有限公司场地做为办公场所。

2017年2月23日第二届董事会第五次会议审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；

2017年3月13日2017年第二次临时股东大会审议通过该议案。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡卓燐、蔡荣勇	提供担保	25,000,000.00	是	2016-12-22	2016-027
总计	-	25,000,000.00	-	-	-

2016年12月20日公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于关联方为子公司银行贷款提供担保的议案》。2017年1月6日公司召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于关联方为子公司银行贷款提供担保的议案》。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

基于公司全资子公司福建舒雨伞企业经营发展的需要，拟向福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行申请不超过2500万元人民币的最高综合授信贷款及银行承兑汇票敞口额度，期限为12个月。公司关联方蔡卓燐、蔡荣勇无偿为本次授信项下的全部债务提供不超过2500万元的《最高额保证》，承担连带保证责任。截至2017年12月31日，公司共取得贷款800万元，期限一年，对于福建舒雨伞业的资金周转以及减少公司与子公司之间的资金借用，起到了积极作用，规避了税收风险，也规范了财务纪律。

(三) 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

1、避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、关于关联交易的承诺

公司控股股东、股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺不利用其控制地位及重大影响，谋求太阳城在业务合作等方面给予本人优于独立第三方的权利；将杜绝非法占用太阳城资金、资产的行为，在任何情况下，不要求太阳城违规向股东提供任何形式的担保；将尽量避免与公司发生不必要的关联交易，如确需与太阳城及其控制企业发生不可避免的关联交易，保证依照公司的决策程序进行。

3、关于诚信状况的声明与承诺

公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺报告期内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年一期内对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

报告期内，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
同安区同集北路 131 号办公楼、同安区同集北路 133 号厂房 4#、同安区同集北路 131-133 号门卫、水泵房、变配电室	抵押	21,381,941.80	6.28%	2015 年 9 月 6 日因公司向中国农业银行股份有限公司厦门同安支行抵押借款
土地使用权（太阳城）	抵押	5,030,205.19	1.48%	2015 年 9 月 6 日因公司向中国农业银行股份有限公司厦门同安支行抵押借款
晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号-1、57 号-2、57 号-3、57 号-4、	抵押	29,942,697.70	8.80%	2017 年 1 月 20 日因舒雨向福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行抵押借款
土地使用权（舒雨）	抵押	8,131,925.20	2.39%	2017 年 1 月 20 日因舒雨向福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行抵押借款
其他货币资金	质押	4,637,469.39	1.36%	信用证保证金及银行承兑汇票保证金
总计	-	69,124,239.28	20.31%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	56,966,123	63.30%	16,291,938	73,258,061	81.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,801,938	13.11%	16,291,938	28,093,876	31.22%	
	董事、监事、高管	150,000	0.17%	0	150,000	0.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,033,877	36.70%	-16,291,938	16,741,939	18.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,583,877	36.20%	-16,291,938	16,291,939	18.10%	
	董事、监事、高管	450,000	0.50%	0	450,000	0.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-	
普通股股东人数							21

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	香港太阳昇	44,385,815	0	44,385,815	49.32%	16,291,939	28,093,876
2	创益伟邦	22,504,185	0	22,504,185	25.00%	0	22,504,185
3	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	6.00%	0	5,400,000
4	吴兹义	2,700,000	0	2,700,000	3.00%	0	2,700,000
5	蔡美令	2,004,000	0	2,004,000	2.23%	0	2,004,000
合计		76,994,000	0	76,994,000	85.55%	16,291,939	60,702,061

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的控股股东香港太阳昇的股东中，蔡卓燐与洪静仪是夫妻关系，蔡文章是蔡卓燐的妹夫；创益伟邦的股东是蔡荣湍、蔡荣勇、蔡美娜，其中蔡荣湍、蔡荣勇是蔡卓燐的胞弟，蔡美娜是蔡卓燐的胞妹。除此外，其他股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

香港太阳昇集团有限公司，英文名为 Sunshine Groups (HK) Limited，现持有公司股份 44,385,815 股，占公司股份总额的 49.32%，是公司的控股股东。香港太阳昇集团有限公司成立于 1999 年 9 月 29 日，注册资本 100,000 港元，注册办事处地址为 Unit32,7/F.,Metro Centre II,No.21 Lam Hing Street,Kowloon Bay,Kowloon,Hong Kong，公司编号 689802，登记证号码：30401383-000-09-16-8，公司类型为私人股份有限公司，业务性质为一般贸易，公司董事为蔡卓燐、洪静仪、蔡文章。

报告期内，控股股东无变化。

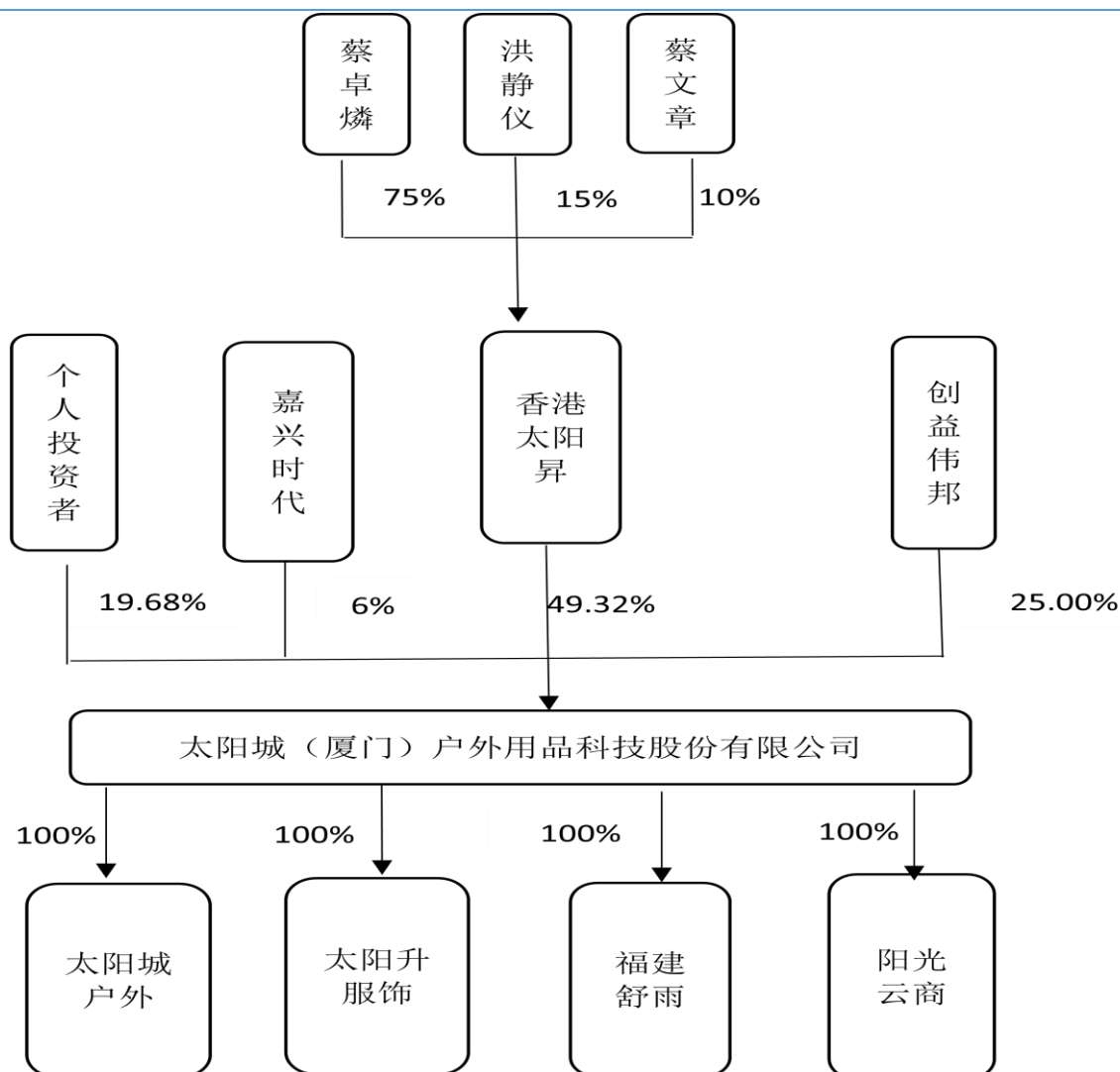
(二) 实际控制人情况

蔡卓燐与洪静仪夫妇合计持有香港太阳昇集团 90%的股权，控制公司 44.39%的股权，同时蔡卓燐担任太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司董事长，因此蔡卓燐及洪静仪夫妇是太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司的实际控制人。蔡卓燐及洪静仪夫妇均无其它国家居留权。

蔡卓燐先生，曾用名蔡荣富，男，1963 年 2 月生，中国香港特别行政区居民，祖籍福建省晋江市，大专学历。1983 年 8 月至 1984 年 4 月，于福建省晋江旭东五金雨具有限公司任职员；1984 年 5 月至 1988 年 7 月，于菲律宾商业学院商科专业学习；1988 年 8 月至 1995 年 8 月，担任香港宏达洋伞有限公司高级职务，主管出口业务；1995 年 9 月，参与创办太阳城（厦门）雨具有限公司（现已更名为太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司），先后担任出口业务部经理、副董事长等职，并先后创办香港太阳昇集团有限公司、太阳升（厦门）服饰有限公司，投资重组鸿泰（福建）雨具有限公司等；自 2012 年 3 月起，担任太阳城（厦门）户外用品科技有限公司董事长，主持公司全面工作。2013 年 5 月 15 日经公司创立大会选举为公司董事，同日被公司董事会选举为董事长，任期三年。2016 年 6 月 23 日经公司 2016 年第一次临时股东大会选举为公司董事，同日被公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

洪静仪女士，女，1971 年 11 月 19 日出生在菲律宾马尼拉，祖籍福建晋江，现居住在香港，国籍：中国。1979 年 9 月-1989 年 7 月在菲律宾华侨中学学习；1989 年 9 月-1993 年 7 月在菲律宾圣道顿马士（University of Santo Tomas）大学学习，获得药剂理学学士（Pharmacy Bachelor of Science）。1995 年 12 月至今在香港卓健医疗有限公司担任配药师。

报告期内，公司实际控制人无变化。公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



股东之间的特殊约定

2012年6月20日，太阳城有限召开董事会并作出决议，同意注册资本由7,100万港元增至85,542,170.00港元，新增注册资本14,542,170.00元分别由鸿侨投资、嘉兴时代、创为投资、鑫创利认缴，其中鸿侨投资以人民币32,000,000.00元认缴新增出资6,843,374.00港元；嘉兴时代以人民币24,000,000.00元认缴新增出资5,132,530.00港元；创为投资以人民币1,924,700.00元认缴新增出资1,283,133.00港元；鑫创利以人民币6,000,000.00元认缴新增出资1,283,133.00港元。太阳城有限原股东放弃优先认缴权。

1、随授权

这次增资过程中，股东嘉兴时代和鑫创利在增资扩股补充协议中获得了随售权，约定本次交易完成三个月后，公司现有股东欲出让股权给第三方时，其有权以欲出售股权的现有股东与该第三方达成的同等价格和条件，按丙方与该现有股东在公司的股权比例，共同向该第三方转让股权。公司实际控制人蔡卓燐负有配合的义务。

2、回购权

这次增资过程中，股东嘉兴时代和鑫创利在增资扩股补充协议中获得了回购权。约定当出现以下情况之一的，嘉兴时代和鑫创利有权要求蔡卓燐或公司或蔡卓燐、公司指定方以现金回购其所持有的全部或部分公司股权：

公司未能在2016年12月31日前完成公开发行股票和上市；

蔡卓燐严重违反增资扩股协议书或其他重大诚信问题、重大违法违规事件或公司存在影响未来股

票公开发行并上市的重大问题或障碍，且上述问题无法在投资人所规定的合理时间内得到合理解决。

2015年9月，公司与嘉兴时代和鑫创利签订了关于增资扩股的补充协议二，约定：

自该补充协议签订之日起，原补充协议的赌、业绩承诺和回购条款不再具有法律约束力，原补充协议相关条款约定的权利义务终止；

若公司在2016年6月30日之前未取得全国中小企业股份转让系统同意公司在新三板挂牌的函，则相关方仍需承担对赌、补偿和回购的义务，原补充协议相关条款约定的权利义务恢复；

在公司经审计的当年净利润超过人民币2500万元以上时，公司实际控制人同意按照国家法律法规及相关政策，在次年度启动转板程序，向上海证券交易所或深圳证券交易所提交IPO申报资料。未履行申报，嘉兴时代和鑫创利有权要求实际控制人回购其所持有的公司全部或部分股份。截止报告期末，以上股东之间特殊的约定仍然有效。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

√不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.79%	2016.10.20-2017.10.12	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.79%	2016.10.20-2017.10.12	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.79%	2016.11.16-2017.05.05	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.79%	2016.11.16-2017.07.05	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.79%	2016.12.20-2017.05.05	否
银行借款	福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行	3,000,000.00	5.22%	2017.1.20-2017.3.2	否
银行借款	福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行	3,000,000.00	5.22%	2017.1.22-2017.3.2	否
银行借款	福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行	2,000,000.00	5.22%	2017.9.18-2018.9.17	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.87%	2017.10.19-2018.04.18	否
银行借款	中国农业银行股份有	5,000,000.00	4.87%	2017.11.15-2018.05.14	否

	限公司厦门同安支行				
银行借款	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	5,000,000.00	4.87%	2017.12.08-2018.07.07	否
押汇	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	181,943.34	2.48%	2016.12.07-2017.05.06	否
押汇	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	195,593.09	2.49%	2016.12.14-2017.05.13	否
押汇	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	527,301.90	2.52%	2016.12.28-2017.05.27	否
押汇	中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	287,650.08	2.62%	2017.03.13-2017.08.10	否
合计	-	49,192,488.41	-	-	-

违约情况

√不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 15 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

2017 年 3 月 22 日第二届董事会第六次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《2016 年年度利润分配预案》。2017 年 4 月 13 日 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年年度利润分配预案》。2017 年 6 月 15 日通过中国证券登记结算有限责任公司分配完毕。

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡卓燐	董事长	男	55	大专	2013.5.15~2019.6.22	是
黄家侨	董事	男	37	大专	2015.6.18~2019.6.22	否
苏忠红	董事 董秘	男	49	本科	2015.6.18~2019.6.22	是
黄英	董事	女	48	本科	2016.6.23~2019.6.22	否
蔡荣湍	董事 总经理	男	46	大专	2013.5.15~2019.6.22	是
胡伟和	监事会主席	男	40	大专	2015.5.29~2019.6.22	是
孙文渠	监事	男	43	初中	2015.5.29~2019.6.22	否
蔡大兵	监事	男	40	大专	2015.5.29~2019.6.22	是
蔡荣勇	副总经理	男	43	初中	2013.5.15~2019.6.22	是
林裕鹏	财务总监	男	44	大专	2013.5.15~2019.6.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

公司董监高不存在属于失信联合惩戒对象的情形。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事中，蔡卓燐与蔡荣湍为兄弟关系，蔡荣湍与黄家侨为连襟。公司副总经理蔡荣勇与蔡卓燐、蔡荣湍为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡卓燐	董事长	0	0	0	0.00%	0
蔡荣湍	董事总经理	0	0	0	0.00%	0
李君	董事	0	0	0	0.00%	0
黄家侨	董事	600000	0	600000	0.67%	0
苏忠红	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
胡伟和	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
蔡大兵	监事	0	0	0	0.00%	0
孙文渠	监事	0	0	0	0.00%	0
林裕鹏	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	600000	0	600000	0.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	30
研发人员	38	46
采购人员	32	30
销售人员	41	41
生产人员	684	703
其他	34	61
员工总计	857	911

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	15
专科	105	108
专科以下	742	788
员工总计	857	911

报告期内，公司行政管理人员、研发人员有所增加，分别增加 2 人和 8 人，导致本科以上人员增加 5 名，专科人员增加 3 人。专科以下人员增加主要是车间生产人员增加 19 人。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司招聘员工以熟练工为主，培训以在岗培训为主。公司员工保持相对稳定。薪酬政策符合《中华人民共和国劳动合同法》相关规定。公司根据所在区域工资涨幅适时上调。公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√ 不适用

核心人员的变动情况:

公司暂无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。本报告期内核心技术团队或关键技术人员没有变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√否
董事会是否设置独立董事	√否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	√否
管理层是否引入职业经理人	√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自整体变更为股份公司以来，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

2017年6月8日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，进一步健全了公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，并制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在年度股东大会和临时股东大会，与股东有关联的议案表决，关联方股东均实行回避。报告期内，没有发生控股股东及关联方占用公司资金的情况。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司经营管理过程中严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度履行相应的审议程序，各制度有效运作，治理规范。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2017年2月23日公司召开第二届董事会第五次会议通过了如下决议：（一）、审议通过了《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》；（二）、审议通过了《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年3月22日公司召开第二届董事会第六次会议通过了如下决议：（一）、审议通过了《2016年年度报告及其摘要》；（二）、审议通过了《关于对太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》；（三）、审议通过了《2016年年度董事会工作报告》；（四）、审议通过了《2016年度财务决算报告》；（五）、审议通过了《2016年年度利润分配预案》；（六）、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；（七）、审议通过了《关于召开2016年年度股东大会的议案》。（八）、审议通过了《2016年年度总经理工作报告》；（九）、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>3、2017年6月8日公司召开第二届董事会第七次会议通过了如下决议：（一）、审议通过了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》；（二）、审议通过了《关于购买银行理财产品的议案》；（三）、审议通过了《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2017年8月7日公司召开第二届董事会第八次会议通过了如下决议：《关于审议2017年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2017年12月26日公司召开第二届董事会第九次会议通过了如下决议：（一）、审议</p>

		通过了《关于拟对外投资设立子公司的议案》。
监事会	2	<p>1、2017年3月22日公司召开第二届监事会第三次会议通过了如下决议：（一）、审议通过了《2016年年度报告及其摘要》；（二）、审议通过了《关于对太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》；（三）、审议通过了《2016年年度监事会工作报告》；（四）、审议通过了《2016年年度财务决算报告》；（五）、审议通过了《2016年年度利润分配预案》；（六）、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；（七）、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2017年8月7日公司召开第二届监事会第四次会议审议通过了如下决议：《2017年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年1月6日公司召开2017年第一次临时股东大会，通过了如下决议：（一）、审议通过了《关于全资子公司向银行申请贷款的议案》；（二）、审议通过了《关于关联方为子公司银行贷款提供担保的议案》；（三）、审议通过了《关于公司向中国农业银行申请授信的议案》；（四）、审议通过了《关于公司向厦门国际银行申请授信的议案》；（五）、审议通过了《关于实际控制人为厦门国际银行授信提供担保的议案》。</p> <p>2、2017年3月13日公司召开2017年第二次临时股东大会，通过了如下决议：《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年4月13日公司召开2016年年度股东大会，审议通过了如下决议：（一）、审议通过了《关于2016年年度报告及其摘要》；（二）、审议通过了《关于对太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》；（三）、审议通过了《2016年年度董事会工作报告》；（四）、审议通过了《2016年年度监事会工作报告》；（五）、审议通过了《2016年度财务决算报告》；（六）、审议通过了《2016年年度利润分配预案》；（七）、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议</p>

		案》；（八）、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 4、2017年6月23日公司召开2017年第三次临时股东大会，通过了如下决议：《关于购买银行理财产品的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

公司在报告期内已召开4次股东大会，5次董事会会议，2次监事会会议。上述会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，不存在损害股东、债权人及第三方合法利益的情况。

公司整体变更为股份公司时制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《经营决策管理办法》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。并于2016年4月18日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，于2017年6月8日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》。公司现有治理机制较健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开、和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司管理层需要进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

报告期内，公司尚未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。公司已制定《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月18日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《年报报告差错责任追究制度》，并严格遵行。公司董事会发现本报告期内存在年报报告重大差错。主要差错包括生产成本核算方法前后不固定；运用会计政策错误导致投资性房地产未自租赁期开始日从固定资产中调整计入投资性房地产科目核算，重新运用正确的会计政策进行科目调整；供应商失控发票属于2015-2016的采购导致，应计入营业外支出的金额计入成本核算；合并抵消过程中，存货的未实现利润的计算错误、由于未考虑汇率的影响，导致应付账款和其他应付款的往来科目的合并抵消分录错误、关联交易之间的抵消分录错误。以上账务处理核算不准确，根据《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更正》，对前期差错予以更正并进行追溯调整。本公司对前期会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，完成更正后，公司的财务信息能够更加真实、公允的反应公司的实际经营状况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 15058 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦
审计报告日期	2018-04-24
注册会计师姓名	应建德 郭文起
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA15058 号

太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司全体股东：

一、 对财务报表出具的审计报告

（一） 审计意见

我们审计了太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实，在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息，然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：应建德(项目合伙人)

中国注册会计师：郭文起

中国·上海

2018年6月1日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	37,513,355.78	48,009,988.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	60,091,254.49	53,932,380.01
预付款项	五、(三)	1,307,460.55	1,124,291.16
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	五、(四)	3,713,982.66	2,649,647.36
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	131,890,500.67	136,265,427.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	2,722,470.07	4,710,321.10
流动资产合计		237,239,024.22	246,692,055.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		-	-
投资性房地产	五、(七)	241,759.26	290,486.58
固定资产	五、(八)	59,412,939.95	62,155,414.53
在建工程	五、(九)	28,229,998.07	9,256,425.19
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	五、(十)	13,815,788.02	14,216,988.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、(十一)	30,686.61	1,745.62
递延所得税资产	五、(十二)	1,052,049.67	817,619.02
其他非流动资产	五、(十三)	249,200.00	
非流动资产合计		103,032,421.58	86,738,679.00
资产总计		340,271,445.80	333,430,734.54
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	17,000,000.00	30,904,838.33
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	5,705,993.00	4,026,607.00
应付账款	五、(十六)	11,056,841.27	9,935,937.15
预收款项	五、(十七)	19,243,945.86	15,851,140.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	5,539,883.00	5,000,000.00
应交税费	五、(十九)	1,789,957.61	1,682,548.35
应付利息	五、(二十)		619.99
应付股利			
其他应付款	五、(二十一)	1,217,899.96	285,422.34
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,554,520.70	67,687,113.39
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十二)	679,116.29	800,249.24

非流动负债合计		679,116.29	800,249.24
负债合计		62,233,636.99	68,487,362.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	83,666,315.56	83,666,315.56
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十五）	(338,699.30)	380,509.03
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	9,759,227.06	7,556,552.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	94,950,965.49	83,339,994.39
归属于母公司所有者权益合计		278,037,808.81	264,943,371.91
少数股东权益			
所有者权益合计		278,037,808.81	264,943,371.91
负债和所有者权益总计		340,271,445.80	333,430,734.54

法定代表人：蔡卓燐 主管会计工作负责人：蔡荣湍 会计机构负责人：林裕鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,697,922.58	42,018,267.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	35,106,036.68	28,870,899.95
预付款项		22,968,971.98	26,132,458.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	28,270,856.01	24,575,896.96
存货		106,249,026.62	114,000,503.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		689,182.57	3,378,379.05
流动资产合计		225,981,996.44	238,976,405.02
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	十二、(三)	31,419,809.20	31,419,809.20
投资性房地产		241,759.26	290,486.58
固定资产		23,771,351.01	25,282,358.46
在建工程		24,472,695.08	8,801,396.97
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		5,640,354.60	5,858,556.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,686.61	1,745.62
递延所得税资产		512,289.45	403,334.84
其他非流动资产		249,200.00	
非流动资产合计		86,338,145.21	72,057,688.35
资产总计		312,320,141.65	311,034,093.37
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	30,904,838.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,819,304.45	10,302,749.28
预收款项		27,258,701.60	24,480,519.44
应付职工薪酬		2,451,083.00	2,109,200.00
应交税费		1,438,721.17	872,166.77
应付利息			619.99
应付股利			
其他应付款		270,684.32	187,960.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,238,494.54	68,858,054.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		679,116.29	800,249.24
非流动负债合计		679,116.29	800,249.24
负债合计		57,917,610.83	69,658,303.81
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,650,027.30	83,650,027.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,759,227.06	7,556,552.93
一般风险准备			
未分配利润		70,993,276.46	60,169,209.33
所有者权益合计		254,402,530.82	241,375,789.56
负债和所有者权益合计		312,320,141.65	311,034,093.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		283,522,217.51	242,410,877.49
其中：营业收入	五、(二十八)	283,522,217.51	242,410,877.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,312,136.02	226,334,574.59
其中：营业成本	五、(二十八)	224,888,932.16	194,798,178.44
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			
税金及附加	五、(二十九)	2,381,842.41	1,741,516.16
销售费用	五、(三十)	8,662,519.69	10,967,670.07
管理费用	五、(三十一)	17,650,218.85	19,266,550.28

财务费用	五、(三十二)	3,740,293.50	-1,272,517.62
资产减值损失	五、(三十三)	1,988,329.41	833,177.26
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）	五、(三十四)	444,102.08	178,027.40
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(三十五)	3,700.69	73,602.71
其他收益	五、(三十六)	2,662,903.39	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,320,787.65	16,327,933.01
加：营业外收入	五、(三十七)	2,070,452.70	5,895,514.12
减：营业外支出	五、(三十八)	2,898,503.22	1,332,082.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,492,737.13	20,891,364.70
减：所得税费用	五、(三十九)	3,679,091.90	2,684,426.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,813,645.23	18,206,937.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		22,813,645.23	18,206,937.95
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,813,645.23	18,206,937.95
六、其他综合收益的税后净额		-719,208.33	215,871.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-719,208.33	215,871.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-719,208.33	215,871.71
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,094,436.90	18,422,809.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,094,436.90	18,422,809.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.25	0.20
(二) 稀释每股收益		0.25	0.20

法定代表人：蔡卓燊 主管会计工作负责人：蔡荣湍 会计机构负责人：林裕鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	219,174,643.59	184,207,364.87
减：营业成本	十二、(四)	170,323,732.31	146,671,777.30
税金及附加		1,268,004.31	873,147.64
销售费用		5,956,304.63	8,256,897.83
管理费用		13,301,431.06	14,299,252.86
财务费用		3,145,854.30	-747,051.74
资产减值损失		1,797,459.22	715,319.31
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）		444,102.08	178,027.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			73,992.46
其他收益		2,090,458.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,916,418.37	14,390,041.53
加：营业外收入		1,809,430.05	5,512,967.80
减：营业外支出		2,237,635.21	1,331,827.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,488,213.21	18,571,181.70
减：所得税费用		3,461,471.95	2,195,427.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,026,741.26	16,375,754.55
(一) 持续经营净利润		22,026,741.26	16,375,754.55
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,026,741.26	16,375,754.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.18
（二）稀释每股收益		0.24	0.18

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	五、（四十）	298,501,275.12	258,936,260.04
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	五、（四十）	14,315,448.68	15,036,130.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	14,575,994.82	8,671,536.60
经营活动现金流入小计	五、（四十）	327,392,718.62	282,643,926.86
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（四十）	216,354,065.17	185,222,414.28
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	五、（四十）	47,387,857.67	43,736,418.21
支付的各项税费	五、（四十）	8,978,702.66	7,266,532.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	22,442,423.59	20,179,554.46
经营活动现金流出小计	五、（四十）	295,163,049.09	256,404,919.74
经营活动产生的现金流量净额		32,229,669.53	26,239,007.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十）	40,000,000.00	30,000,000.00

取得投资收益收到的现金	五、(四十)	444,102.08	178,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、(四十)	59,181.07	162,439.19
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	五、(四十)	40,503,283.15	30,340,466.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(四十)	20,119,533.99	6,703,588.84
投资支付的现金	五、(四十)	40,000,000.00	30,073,390.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五、(四十)	60,119,533.99	36,776,978.84
投资活动产生的现金流量净额	五、(四十)	-19,616,250.84	-6,436,512.25
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	五、(四十)	23,287,650.08	49,671,943.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		7,484,076.00
筹资活动现金流入小计	五、(四十)	23,287,650.08	57,156,019.08
偿还债务支付的现金	五、(四十)	37,192,488.41	57,258,854.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、(四十)	9,973,479.84	1,447,578.61
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	五、(四十)		4,760,100.27
筹资活动现金流出小计	五、(四十)	47,165,968.25	63,466,533.32
筹资活动产生的现金流量净额	五、(四十)	-23,878,318.17	-6,310,514.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	五、(四十)	-635,225.34	3,128,523.65
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十)	-11,900,124.82	16,620,504.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十)	44,776,011.21	28,155,506.93
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十)	32,875,886.39	44,776,011.21

法定代表人：蔡卓燐 主管会计工作负责人：蔡荣湍 会计机构负责人：林裕鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		223,227,276.97	207,354,300.85
收到的税费返还		8,669,879.81	9,790,420.17
收到其他与经营活动有关的现金		4,953,422.13	5,147,203.96

经营活动现金流入小计		236,850,578.91	222,291,924.98
购买商品、接受劳务支付的现金		171,218,900.47	144,997,985.81
支付给职工以及为职工支付的现金		17,566,486.00	15,345,554.73
支付的各项税费		4,996,273.99	3,207,803.49
支付其他与经营活动有关的现金		12,140,067.88	25,135,494.51
经营活动现金流出小计		205,921,728.34	188,686,838.54
经营活动产生的现金流量净额		30,928,850.57	33,605,086.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		444,102.08	178,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,924.66	162,828.94
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		40,453,026.74	30,340,856.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,592,000.31	5,674,920.74
投资支付的现金		40,000,000.00	30,073,390.00
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		55,592,000.31	35,748,310.74
投资活动产生的现金流量净额		-15,138,973.57	-5,407,454.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,287,650.08	49,671,943.08
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,486,000.00
筹资活动现金流入小计		15,287,650.08	51,157,943.08
偿还债务支付的现金		31,192,488.41	57,258,854.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,911,419.84	1,447,578.61
支付其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
筹资活动现金流出小计		41,103,908.25	60,006,433.05
筹资活动产生的现金流量净额		-25,816,258.17	-8,848,489.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-273,963.57	2,173,463.88
五、现金及现金等价物净增加额		-10,300,344.74	21,522,605.95
加：期初现金及现金等价物余额		40,798,267.32	19,275,661.37
六、期末现金及现金等价物余额		30,497,922.58	40,798,267.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				83,666,315.56		-34,083.88		7600394.15		84,361,364.08		265,593,989.91
加：会计政策变更													
前期差错更正							414,592.91		-43,841.22		-1,021,369.69		-650,618.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				83,666,315.56		380,509.03		7,556,552.93		83,339,994.39		264,943,371.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-719,208.33		2,202,674.13		11,610,971.10		13,094,436.90
（一）综合收益总额							-719,208.33				22,813,645.23		22,094,436.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,202,674.13	-11,202,674.13			-9,000,000.00	
1. 提取盈余公积							2,202,674.13	-2,202,674.13				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,000,000.00		-9,000,000.00	
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				83,666,315.56		-338,699.30	9,759,227.06	94,950,965.49		278,037,808.81	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				83,650,027.30		164,637.32		5,918,977.47		66,770,631.90	89,678.26	246,593,952.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				83,650,027.30		164,637.32		5,918,977.47		66,770,631.90	89,678.26	246,593,952.25
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					16,288.26		215,871.71		1,637,575.46		16,569,362.49	-89,678.26	18,349,419.66
(一) 综合收益总额							215,871.71				18,206,937.95		18,422,809.66
(二) 所有者投入和减少资本					16,288.26							-89,678.26	-73,390.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				16,288.26						-89,678.26	-73,390.00
(三) 利润分配								1,637,575.46	-1,637,575.46		
1. 提取盈余公积								1,637,575.46	-1,637,575.46		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	90,000,000.00			83,666,315.56	380,509.03	7,556,552.93	83,339,994.39		0	264,943,371.91	

法定代表人：蔡卓燐 主管会计工作负责人：蔡荣湍 会计机构负责人：林裕鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				83,650,027.30				7,600,394.15		60,563,780.32	241,814,201.77
加：会计政策变更												
前期差错更正									-43,841.22		-394,570.99	-438,412.21
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				83,650,027.30				7,556,552.93		60,169,209.33	241,375,789.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,202,674.13		10,824,067.13	13,026,741.26
（一）综合收益总额											22,026,741.26	22,026,741.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,202,674.13		-11,202,674.13	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,202,674.13		-2,202,674.13	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				83,650,027.30				9,759,227.06		70,993,276.46	254,402,530.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				83,650,027.30				5,918,977.47		45,431,030.24	225,000,035.01

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00			83,650,027.30			5,918,977.47	45,431,030.24	225,000,035.01		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,637,575.46	14,738,179.09	16,375,754.55		
（一）综合收益总额								16,375,754.55	16,375,754.55		
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,637,575.46	-1,637,575.46	0		
1. 提取盈余公积							1,637,575.46	-1,637,575.46	0		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				83,650,027.30				7,556,552.93		60,169,209.33	241,375,789.56

太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司
二〇一七年度合并财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革

太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系由太阳城（厦门）户外用品科技有限公司（以下简称“太阳城有限公司”，曾用名“太阳城（厦门）雨具有限公司”）股份制改制成立，太阳城有限公司系经厦门市工商行政管理局核准，于1995年9月21日由香港太阳城集团有限公司投资成立，并取得厦门市工商行政管理局颁发的注册号为“企独闽厦总副字第03005号”的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为10,000,000.00元港币；股东认缴注册资本额和出资比例如下：

股东名称（姓名）	认缴注册资本额 （港币元）	实缴注册资本 （港币元）	折合人民币 金额	出资比例
香港太阳城集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,759,826.60	100.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,759,826.60	100.00

上述注册资本业经厦门仲正审计师事务所夏仲审同验字（1997）第220号验资报告验证。

2000年8月30日，经厦门市同安区对外经济贸易局同外经批字[2000]094号文批准，本公司注册资本由10,000,000.00元港币增加至11,000,000.00元港币。

2001年4月24日，经厦门市同安区对外经济贸易局同外经批字[2001]第047号文件批准，香港太阳城集团有限公司将其持有本公司的股权全部转让给香港太阳昇集团有限公司，并于3月1日完成工商变更登记。

截至2002年5月30日止，股东香港太阳昇集团有限公司累计投入注册资本11,000,000.00元港币。股东认缴注册资本额和出资比例如下：

股东名称（姓名）	认缴注册资本额 （港币元）	实缴注册资本 （港币元）	折合人民币金额	出资比例
香港太阳昇集团有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	11,790,304.53	100.00
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00	11,790,304.53	100.00

上述实缴注册资本业经厦门普和会计师事务所夏普和所（2002）WY第1058号验资报

告验证。

2007年11月15日，经厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字[2007]114号批复同意，注册资本由11,000,000.00元港币增至71,000,000.00元港币，所增资金以外汇现金56,000,000.00港币和1999-2006年年度税后利润折合港币4,000,000.00元投入，此次增资部分首期于办理工商营业执照变更登记时到位20%，其余部分2年内到位；并于2008年1月28日取得变更后厦门市工商行政管理局颁发注册号为第350200400010586的《企业法人营业执照》；截止2011年8月29日止，股东认缴注册资本额和实缴注册资本额如下：

股东名称（姓名）	认缴注册资本额 （港币元）	实缴注册资本 （港币元）	折合人民币金额
香港太阳昇集团有限公司	71,000,000.00	46,454,924.41	43,541,166.42
合计	71,000,000.00	46,454,924.41	43,541,166.42

上述实缴注册资本业经厦门银城会计师事务所有限公司(2011)厦银会验字093号验资报告验证。

2011年12月30日，经厦门市投资促进局厦投促审延（2011）229号批复同意，公司未到位的认缴注册资本延期至2012年10月31日前到位。

2012年4月1日，经厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字[2012]13号批复同意，公司投资者香港太阳昇集团有限公司将其持有的占公司34.57%的股权转让给厦门创益伟邦投资管理有限公司。厦门创益伟邦投资管理有限公司以等值2,454.51万港币的人民币现金出资。此次股权转让后，股东股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资金额 （港币元）	实缴注册资 本（港币元）	折合人民币 金额	出资 比例
香港太阳昇集团有限公司	46,454,924.41	46,454,924.41	43,541,166.42	65.43
厦门创益伟邦投资管理有限公司	24,545,075.59	24,545,075.59	19,899,750.00	34.57
合计	71,000,000.00	71,000,000.00	63,440,916.42	100.00

上述实缴注册资本业经厦门中永旭会计师事务所有限公司厦中永旭验字[2012]第WY010字验资报告验证。

2012年7月11日，经厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字[2012]33号批复同意，公司注册资本由7100万港币增加至8554.217万港币，所增加实收资本由厦门市湖里区鸿桥投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门创为投资咨询有限公司及鑫创利（厦门）化工有限公司分别出资人民币3200万元、2400万元、192.47万元和600万元；其中计入实收资本金额分别为港币684.3374万元、513.253万元、128.3133万元和128.3133万元；其余溢价部分转入资本公积。增资后股权结构如下：

股东名称 (姓名)	出资金额 (港币元)	实缴注册资 本 (港币元)	折合人民币 金额	出资 比例
香港太阳昇集团有限公司	46,454,924.41	46,454,924.41	43,541,166.42	54.31
厦门创益伟邦投资管理有限公司	24,545,075.59	24,545,075.59	19,899,750.00	28.69
厦门市湖里区鸿侨投资合伙企业 (有限合伙)	6,843,374.00	6,843,374.00	5,568,727.15	8.00
嘉兴时代精选创业投资合伙企业 (有限合伙)	5,132,530.00	5,132,530.00	4,174,979.54	6.00
厦门创为投资咨询有限公司	1,283,133.00	1,283,133.00	1,044,136.65	1.50
鑫创利 (厦门) 化工有限公司	1,283,133.00	1,283,133.00	1,046,702.92	1.50
合 计	85,542,170.00	85,542,170.00	75,275,462.68	100.00

上述增资业经利安达会计师事务所深圳分所利安达验字[2012]第H1207号验资报告验证。

2013年4月20日, 根据本公司的董事会决议, 公司整体变更设立为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 注册资本由港币85,542,170.00元 (折合人民币75,275,462.68元) 变更为90,000,000.00元人民币, 增加部分14,724,537.32元人民币以资本公积增资。由全体发起人以2012年12月31日经审计和评估后的有限公司净资产, 按2012年12月31日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

折股后股权结构如下:

股东名称 (姓名)	出资金额 (港币元)	折合人民币 金额	从可以折股的净 资产中取资本公 积转增资本 (人民币元)	变更后出资 金额(人民币 元)	出资 比例
香港太阳昇集团有限公司	46,454,924.41	43,541,166.42	7,996,375.90	48,875,815.00	54.31
厦门创益伟邦投资管理有限公司	24,545,075.59	19,899,750.00	4,224,991.04	25,824,185.00	28.69
厦门市湖里区鸿侨投资合伙企业 (有限合伙)	6,843,374.00	5,568,727.15	1,177,962.63	7,200,000.00	8.00
嘉兴时代精选创业投资合伙企业 (有限合伙)	5,132,530.00	4,174,979.54	883,472.43	5,400,000.00	6.00
厦门创为投资咨询有限公司	1,283,133.00	1,044,136.65	220,867.66	1,350,000.00	1.50
鑫创利 (厦门) 化工有限公司	1,283,133.00	1,046,702.92	220,867.66	1,350,000.00	1.50
合 计	85,542,170.00	75,275,462.68	14,724,537.32	90,000,000.00	100.00

上述增资业经中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙) 深圳分所中瑞岳华验字[2013]第0196号验资报告验证。

2013年6月20日,公司取得变更后的企业法人营业执照,注册号为:350200400010586。
公司法定代表人蔡卓燐,注册地址为厦门市同安区同集北路131号、133号。

(二) 经营范围及主要产品

本公司经营范围为:从事晴雨伞遮具及配件、帐篷、睡袋、登山鞋、雨鞋、围巾、帽子、服装、箱包、各类饰品、太阳镜、手套等户外用品及晴雨伞配件生产专用设备的研发、生产、加工。

本公司所属行业为日用品制造行业,主要产品为晴雨伞、太阳伞等伞具、雨衣及配件。

(三) 本公司基本组织架构

股东大会是本公司权力机构,董事会是股东大会的执行机构,总经理负责公司的日常经营管理工作,监事负责公司的内部监督工作。公司下设行政部、财务部、销售部、研发部、采购部等主要职能部门。

本财务报表业经公司全体董事于2018年6月1日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本年度本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
福建舒雨伞业有限公司	是
太阳升(厦门)服饰有限公司	是
太阳城户外用品有限公司	是
厦门阳光云商电子商务有限公司	是

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

1. 公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。
2. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。
3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，其中子公司太阳城海洋生物有限公司以美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用会计年度的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,以及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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同

时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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的公允价值的确定方法

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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征确定组合的依据	
项目	计提方法
应收出口退税	不计提坏账
集团内应收款项	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司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:包括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等等。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、半成品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料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;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、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的成本方式进行后续计量。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地证
专利权、商标权	10 年	专利权证
软件	10 年	软件授权使用

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各费用。本公司长期待摊费用包括包括房屋装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限均为三年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

-
- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
 - (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
 - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或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的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负

债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品确认收入的具体时点

①国内销售收入确认具体时点：

公司商品已发至客户并经客户验收确认后，销售商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方。因此，公司在产品经客户验收后确认收入。

②出口销售收入确认具体时点：

公司海外业务遵循国际通行的商贸规则和惯例，采取 FOB、CIF 和 CFR 报价，T/T、LC、OA 等结算方式，故公司在货物报关装船时确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关

的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、 确认时点

政府补助在公司实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 22,813,645.234 元，上年金额 18,206,937.95 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元，上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本年其他收益 2,662,903.39 元；上年根据规定未做比较数据调整。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	上年营业外收入减少 0.00 元，上年营业外支出减少 74,382.21.00 元，本年营业外收入减少 3,700.69 元，本年营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		母公司	境内子公司	香港子公司
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注）	17%	17%	
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%	5%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%或 7%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	25%	16.5%

注：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 日起本公司庭院用伞及类似品等的增值税出口退税率由 13%上调至 15%。根据财政部、国家税务总局 2014 年 12 月 31 日发出财税（2014）150 号通知，纺织品(部分伞布)、服装出口退税率提高到 17%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司	15%
福建舒雨伞业有限公司	25%
太阳升（厦门）服饰有限公司	25%
太阳城户外用品有限公司	16.5%
厦门阳光云商电子商务有限公司	25%

(二) 税收优惠

厦科联(2014)49号公告，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市2014年高新技术企业复审备案的复函》(国科火字〔2014〕228号)，确认太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司高新技术企业复审合格，并颁发“高新技术企业证书”，证书编号GF201435100088，发证日期为2014年6月27日，2017年10月10日换发最新高新技术企业证书，编号为：GR201735100156，企业所得税减按15%税率征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	40,094.15	85,246.78
银行存款	32,835,792.24	44,690,764.43
其他货币资金	4,637,469.39	3,233,977.68
合 计	37,513,355.78	48,009,988.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,437,469.39	2,013,977.68
信用证保证金	2,200,000.00	1,220,000.00
合 计	4,637,469.39	3,233,977.68



(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,282,572.65	100.00	3,191,318.16	2.66	60,091,254.49	57,002,746.87	100.00	3,070,366.86	5.39	53,932,380.01
账龄组合										
关联方组合										
职工备用金、押金组合										
组合小计										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	63,282,572.65	100.00	3,191,318.16	2.66	60,091,254.49	57,002,746.87	100.00	3,070,366.86	5.39	53,932,380.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,293,159.60	3,139,612.67	5
1 至 2 年	962,677.39	46,358.36	10
2 至 3 年	26,735.66	5,347.13	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	63,282,572.65	3,191,318.16	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备	是否关联方
Y AND Y ENTERPRISES	14,573,900.52	23.03	728,695.03	否
EVERGREEN HARVEST,INC.	8,954,476.55	14.15	447,723.83	否
CHABY INTERNATIONAL	8,692,287.15	13.74	434,614.36	否
PITC FOR THE ACCOUNT SUNFLOWER UMBRELLAS MFG. CO.	6,367,056.94	10.06	318,352.85	是
晋江市鸿霆进出口贸易有限公司	5,039,720.40	7.96	251,986.02	否
合 计	43,627,441.56	68.94	2,181,372.09	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,070,913.50 元；转销坏账 949,962.20，本期无收回或转回坏账准备。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	727,826.18	55.67	1,052,221.86	93.59
1 至 2 年	543,754.87	41.59	35,461.67	3.15
2 至 3 年	33,299.05	2.55	36,607.63	3.26
3 年以上	2,580.45	0.20		
合 计	1,307,460.55	100.00	1,124,291.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	是否关联方
三明市海西闽光金属制品有限公司	312,654.36	23.91	否
厦门天纺贸易有限公司	200,000.00	15.30	否
佛山市南海区天帆金属五金加工有限公司	104,350.00	7.98	否
李凤生	94,772.52	7.25	否
湖南湘钢钢丝绳有限公司厦门分公司	87,293.00	6.68	否
合 计	799,069.88	61.12	

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
组合中，采用其他方法计提坏账准备的款项	1,782,914.89	45.54			1,782,914.89	969,449.32	35.27			969,449.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,132,314.60	54.46	201,246.83	9.44	1,931,067.77	1,779,308.42	64.73	99,110.38	5.57	1,680,198.04
账龄组合										
关联方组合										
职工备用金、押金组合										
组合小计										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	3,915,229.49	100.00	201,246.83		3,713,982.66	2,748,757.74	100.00	99,110.38		2,649,647.36
----	--------------	--------	------------	--	--------------	--------------	--------	-----------	--	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	728,082.33	36,404.12	5.00%
1 至 2 年	1,305,614.52	130,561.45	10.00%
2 至 3 年	50,092.00	10,018.40	20.00%
3 至 4 年	9,237.98	4,618.99	50.00
4 至 5 年	39,287.77	19,643.87	50.00
5 年以上			
合 计	2,132,314.60	201,246.83	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,136.45 元；本期无转销坏账，无收回或转回坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
应收出口退税款	退税款	1,782,914.89	1 年以内	45.54	不提坏账	否
建筑安装工程劳保费	保证金	995,324.00	1-2 年	25.42	99,532.40	否
泉州市洛江区聚宝盆建材贸易有限公司	家具款	196,000.00	1 年以内	5.01	9,800.00	否
北京京东世纪贸易公司	保证金	110,000.00	1-2 年	2.81	11,000.00	否
泉州多阳机械有限公司	设备款	65,275.00	1 年以内	1.67	3,263.75	否
合 计		3,149,513.89		80.45	123,596.15	

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	46,969,371.78	478,616.44	46,490,755.34	21,789,516.19		36,298,734.80
在产品	18,369,790.36		18,369,790.36	29,646,134.02		29,646,134.02
半成品	17,373,540.92	327,852.11	17,045,688.81	19,273,866.44		19,273,866.44
库存商品	43,433,211.27	267,215.23	43,165,996.04	50,950,678.73	363,570.61	50,587,108.12
发出商品	1,845,975.00		1,845,975.00	459,583.64		459,583.64
委托加工物资	4,972,295.12		4,972,295.12	14,509,218.61		14,509,218.61
合 计	132,964,184.45	1,073,683.78	131,890,500.67	136,628,997.63	363,570.61	136,265,427.02

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		478,616.44				478,616.44
在产品						
半成品		327,852.11				327,852.11
库存商品	363,570.61	51,948.28		148,303.66		267,215.23
在途物资						
发出商品						
委托加工物资						
合 计	363,570.61	858,416.83		148,303.66		1,073,683.78

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税进项税额	2,722,470.07	4,700,452.87
企业所得税多缴		9,868.23
合 计	2,722,470.07	4,710,321.10

七、投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、原价合计	1,068,581.13			1,068,581.13
已出租的建筑物	1,068,581.13			1,068,581.13
二、累计折旧或累计摊销合计	778,094.55	48,727.32		826,821.87
已出租的建筑物	778,094.55	48,727.32		826,821.87
三、投资性房地产账面价值合计	290,486.58	-48,727.32		241,759.26
已出租的建筑物	290,486.58	-48,727.32		241,759.26

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	66,096,522.81	11,310,879.24	3,409,900.03	464,546.03	1,596,427.93	82,878,276.04
(2) 本期增加金额		1,611,702.63	348,615.39	28,600.00		1,988,918.02
一购置		1,611,702.63	348,615.39	28,600.00		1,988,918.02
一在建工程转入						
一融资租赁增加						
(3) 本期减少金额		452,036.36	62,738.46	47,089.79	19,462.30	581,326.91
一处置或报废		452,036.36	62,738.46	47,089.79	19,462.30	581,326.91

(4) 期末余额	66,096,522.81	12,470,545.51	3,695,776.96	446,056.24	1,576,965.63	84,285,867.15
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	11,754,934.75	4,981,625.81	2,539,763.83	332,397.19	1,114,139.93	20,722,861.51
(2) 本期增加金额	3,016,948.56	1,031,709.49	263,635.35	43,443.46	198,307.73	4,554,044.59
—计提	3,016,948.56	1,031,709.49	263,635.35	43,443.46	198,307.73	4,554,044.59
(3) 本期减少金额		281,922.28	59,601.54	44,735.12	17,719.96	403,978.90
—处置或报废		281,922.28	59,601.54	44,735.12	17,719.96	403,978.90
(4) 期末余额	14,771,883.31	5,731,413.02	2,743,797.64	331,105.53	1,294,727.70	24,872,927.20
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 年初账面价值	54,341,588.06	6,329,253.43	870,136.20	132,148.84	482,288.00	62,155,414.53
(2) 期末账面价值	51,324,639.50	6,727,341.78	951,979.67	85,534.05	323,444.95	59,412,939.95

说明：截止至 2017 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产主要系房屋及建筑物，期末账面价值为 51,324,639.50 元。

2、 所有权受到限制的固定资产情况

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	期末账面原值	期末账面净值	抵押性质*
4#厂房	同安区同集北路 133 号厂房 4#	14,614.70	厦国土房证第 01106079 号	14,791,493.26	10,945,791.09	借款抵押
办公楼	同安区集北路 131 号办公楼	9,237.24	厦国土房证第 01106006 号	13,208,670.43	9,660,620.43	借款抵押
变配电室	同安区同集北路 131-133 号变配电室	131.10	厦国土房证第 01106191 号	805,715.97	609,607.70	借款抵押
水泵房	同安区同集北路 131-133 号水泵房	76.24	厦国土房证第 01106188 号	173,891.96	159,402.21	借款抵押
门卫	同安区同集北路 131-133 号门卫	17.79	厦国土房证第 01106188 号	53,514.19	6,520.37	借款抵押
钢结构厂房 1#-4#	晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号	6,083.54	闽（2016）晋江市不动产权第 0009088	5,073,358.00	4,170,001.20	借款抵押
三层钢筋水泥厂房	晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号	5,751.76	闽（2016）晋江市不动产权第 0009102	3,190,140.00	2,608,258.56	借款抵押
五层宿舍	晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号			3,685,050.00	3,124,922.40	
七层宿舍	晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号	4,744.80	闽（2016）晋江市不动产权第 0009087	7,550,312.00	6,402,664.40	借款抵押
六层厂房带双边梯房	晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号	13,340.18	闽（2016）晋江市不动产权第 0009086	16,473,750.00	12,755,624.62	借款抵押
六层厂房带边梯房	晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号			1,090,627.00	881,226.52	
合计				66,096,522.81	51,324,639.50	

说明：上述固定资产抵押物地址位于：

1、同安区同集北路 131#-133#作为中国农业银行最高额度为 47,589,500.00 元的短期借款（2017 年 12 月 31 日余额：15,000,000.00 元）的抵押物，最高额抵押合同

编号为：NO83100620150000458，抵押自 2015 年 9 月 6 日起至 2018 年 9 月 6 日止；

2、晋江市东石镇梅峰村型厝北区 57 号作为福建晋江农村商业银行股份有限公司东石支行最高额度为 44,496,000.00 元的短期借款（2017 年 12 月 31 日余额：2,000,000.00 元）的抵押物，最高抵押合同编号为 DY2016120103，抵押自 2016 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 12 日止；

3、2017 年 7 月向中国农业银行股份有限公司厦门同行支行申请授信 38,000,000.00 元，并获得有效期限为一年授信额度，有效期自 2017 年 12 月 07 日至 2018 年 12 月 07 日。

(九) 在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洋伞新厂区项目 二期建筑工程	23,061,800.52		23,061,800.52	8,141,167.09		8,141,167.09
洋伞新厂区项目 二期杂费	1,391,236.44		1,391,236.44	660,229.88		660,229.88
泉州综合楼	3,757,302.99		3,757,302.99	455,028.22		455,028.22
机器设备	19,658.12		19,658.12			
合 计	28,229,998.07		28,229,998.07	9,256,425.19		9,256,425.19

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
洋伞新厂区项目二期 建筑工程	1660 万元	8,141,167.09	14,920,633.43			23,061,800.52	100	90%				自有资金
洋伞新厂区项目二期 杂费		660,229.88	731,006.56			1,391,236.44						
泉州综合楼建筑工程	450 万元	455,028.22	3,302,274.77			3,757,302.99	83.50	80%				自有资金
机器设备			19,658.12			19,658.12						自有资金
合 计		9,256,425.19	18,973,572.88			28,229,998.07						

注：本年洋伞新厂区项目二期建筑工程及杂费由于部分图纸变更以及增加部分装修项目、室外工程等由原来的 1660 万元新增了 940 万元。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	14,849,561.57	103,500.00	715,927.89	394,475.00	16,063,464.46
(2) 本期增加金额				15,765.00	15,765.00
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	14,849,561.57	103,500.00	715,927.89	410,240.00	16,079,229.46
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,390,439.82	66,641.85	230,364.12	159,030.61	1,846,476.40
(2) 本期增加金额	296,991.36	8,569.92	71,592.72	39,811.04	416,965.04
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,687,431.18	75,211.77	301,956.84	198,841.65	2,263,441.44
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,162,130.39	28,288.23	413,971.05	211,398.35	13,815,788.02
(2) 年初账面价值	13,459,121.75	36,858.15	485,563.77	235,444.39	14,216,988.06

2、其他说明

至 2017 年 12 月 31 日止，账面价值人民币 13,162,130.39 元的土地使用权受到限制，系本公司作为中国农业银行最高额度为：15,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	--------	------

装修费	1,209.30		1,209.30		
其他	536.32		536.32		
摊销电商软件服务费		18,490.57	5,136.30		13,354.27
销售信息服务费		23,417.48	6,085.14		17,332.34
合计	1,745.62	41,908.05	12,967.06		30,686.61

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
坏账准备	3,392,564.99	537,182.43	3,169,477.24	523,387.81
存货跌价准备	1,073,683.78	161,052.57	363,570.61	54,535.59
递延收益	679,116.29	101,867.45	800,249.24	120,037.39
内部购销未实现利润	1,679,648.10	251,947.22	797,721.51	119,658.23
合计	6,825,013.16	1,052,049.67	5,131,018.60	817,619.02

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		20,389.01
可抵扣亏损		55,709.46
合计		76,098.47

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2020年		55,709.46	
合计		55,709.46	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	249,200.00	
合计	249,200.00	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
资产抵押借款	17,000,000.00	30,904,838.33
进口押汇借款		
保证借款		
合计	17,000,000.00	30,904,838.33

说明：资产抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注五、（七）固定资产及附注、（九）无形资产”。

其他说明：截止至 2017 年 12 月 31 日，公司取得抵押借款 17,000,000.00 元，公司借款基本情况如下：

1、本公司于 2017 年 10 月 18 日与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行签订编号为 83010120170001068 的《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 6 个月，借款期间为 2017 年 10 月 18 日起至 2018 年 4 月 17 日止；

2、本公司于 2017 年 11 月 15 日与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行签订编号为 83010120170001200 的《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 6 个月，借款期间为 2017 年 11 月 15 日起至 2018 年 5 月 14 日止；

3、本公司于 2017 年 12 月 8 日与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行签订编号为 83010120170001302 的《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 6 个月，借款期间为 2017 年 12 月 8 日起至 2018 年 6 月 7 日止；

4、本公司子公司福建舒雨伞业有限公司于 2017 年 9 月 18 日与中国晋江农村商业银行股份有限公司东石支行签订编号为 HT9070430170025204 的《流动资金借款合同》，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，借款期间为 2017 年 9 月 18 日起至 2018 年 9 月 17 日止；

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,705,993.00	4,026,607.00
合 计	5,705,993.00	4,026,607.00

(十六) 应付账款

应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	11,056,841.27	9,935,937.15
合 计	11,056,841.27	9,935,937.15

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	19,243,945.86	15,851,140.23
合 计	19,243,945.86	15,851,140.23

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,000,000.00	46,737,049.61	46,197,166.61	5,539,883.00
离职后福利-设定提存计划		1,121,950.64	1,121,950.64	
合计	5,000,000.00	47,859,000.25	47,319,117.25	5,539,883.00

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	5,000,000.00	45,247,267.39	44,707,384.39	5,539,883.00
(2) 职工福利费		522,918.70	522,918.70	
(3) 社会保险费		638,135.06	638,135.06	
其中：医疗保险费		540,099.09	540,099.09	
工伤保险费		41,490.64	41,490.64	
生育保险费		56,545.33	56,545.33	
(4) 住房公积金		119,122.40	119,122.40	
(5) 工会经费和职工教育 经费		209,606.06	209,606.06	
合 计	5,000,000.00	46,637,260.84	46,097,377.84	5,539,883.00

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,055,452.56	1,055,452.56	
失业保险费		66,498.08	66,498.08	
合 计		1,121,950.64	1,121,950.64	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	129,401.23	307,375.17
城市维护建设税	52,647.23	66,325.81
企业所得税	1,325,424.18	1,067,263.30
个人所得税	46,265.83	27,164.69
房产税	117,255.13	89,404.63
土地使用税	66,347.79	58,776.46
教育费附加	52,616.22	66,238.29
合 计	1,789,957.61	1,682,548.35

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		619.99
合 计		619.99

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

往来款	1,217,899.96	285,422.34
合计	1,217,899.96	285,422.34

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,249.24		121,132.95	679,116.29	
合计	800,249.24		121,132.95	679,116.29	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
洋伞、雨具生产线及配套设施技术改造项目	188,548.95			28,439.95	160,109.00	与资产相关
“太阳能风扇晴雨伞”创新与产学研项目	120,800.66			20,693.00	100,107.66	与资产相关
厦门市财政局科技政策定额扶持资金	490,899.63		72,000.00		418,899.63	与资产相关
合计	800,249.24		72,000.00	49,132.95	679,116.29	

(二十三) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港太阳昇集团有限公司	44,385,815.00						44,385,815.00
厦门创益伟邦投资管理有限公司	22,504,185.00						22,504,185.00
嘉兴时代精选创业投资合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00						5,400,000.00
个人股东	17,710,000						17,710,000
合计	90,000,000.00						90,000,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,591,015.56			79,591,015.56
其他资本公积	4,075,300.00			4,075,300.00
合 计	83,666,315.56			83,666,315.56

(二十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	380,509.03		-719,208.33				-338,699.30
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	380,509.03		-719,208.33				-338,699.30
其他综合收益合计	380,509.03		-719,208.33				-338,699.30

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,556,552.93	2,202,674.13		9,759,227.06
合计	7,556,552.93	2,202,674.13		9,759,227.06

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	84,361,364.08	66,770,631.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,021,369.69	
调整后年初未分配利润	83,339,994.39	66,770,631.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,813,645.23	18,206,937.95
减：提取法定盈余公积	2,202,674.13	1,637,575.40
应付普通股股利	9,000,000.00	
期末未分配利润	94,950,965.49	83,339,994.39

调整年初未分配利润说明：由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-1,021,369.69 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,181,846.03	224,784,530.96	242,022,070.63	194,798,178.44
其他业务	340,371.48	104,401.20	388,806.86	
合计	283,522,217.51	224,888,932.16	242,410,877.49	194,798,178.44

2、主营业务（分营销模式）

模式名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自有品牌	66,705,561.75	42,649,902.73	68,626,805.16	44,272,178.40
OEM 模式	216,476,284.28	182,134,628.23	173,395,265.47	150,526,000.04
合 计	283,181,846.03	224,784,530.96	242,022,070.63	194,798,178.44

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
太阳伞	141,062,076.70	106,570,937.82	115,518,626.57	86,834,518.78
晴雨伞	124,485,120.36	105,943,592.98	110,651,224.66	95,953,436.38
雨衣	6,373,883.57	4,513,301.75	9,300,055.26	6,811,324.74
其他	11,260,765.40	7,756,698.41	6,552,164.14	5,198,898.54
合 计	283,181,846.03	224,784,530.96	242,022,070.63	194,798,178.44

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	77,172,923.88	59,622,453.75	75,681,501.02	59,375,664.10
境外	206,008,922.15	165,162,077.21	166,340,569.61	135,422,514.34
合 计	283,181,846.03	224,784,530.96	242,022,070.63	194,798,178.44

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	750,653.17	612,348.58
教育费附加	750,298.32	609,486.95

房产税	539,038.99	325,088.55
印花税	118,085.50	69,519.98
车船税	7,786.22	5,725.00
土地使用税	215,980.21	119,347.10
合 计	2,381,842.41	1,741,516.16

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,258,517.76	2,785,596.99
运杂费	2,147,476.68	1,968,152.98
营销费用	1,345,174.21	3,530,511.48
业务招待费	91,883.17	100,974.81
交通差旅费	106,610.29	106,526.50
广告宣传费	1,200,146.72	2,018,448.63
折旧摊销费	14,254.04	20,602.16
办公费	154,475.56	249,462.01
水电费	33,130.18	26,641.94
电话费	405.81	1,143.72
其他	310,445.27	159,608.85
合 计	8,662,519.69	10,967,670.07

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,991,901.08	4,575,097.67
折旧摊销费	997,310.99	1,134,200.84
税费	57,748.03	380,585.70
保险费	55,841.00	66,641.44
聘请中介及咨询费	768,185.55	156,509.43
业务招待费	173,248.90	153,150.86
办公费	319,263.63	1,385,679.71
研究开发支费	8,908,097.09	9,158,825.93

租赁费	228,734.86	279,938.52
交通差旅费	608,547.73	646,415.11
邮电通讯费	188,806.61	228,591.71
水电费	75,787.85	41,532.60
修理费	1,597.57	202,123.18
快递费	96,288.03	77,575.65
物业管理费	21,251.55	
其他	157,608.38	779,681.93
合 计	17,650,218.85	19,266,550.28

(三十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	972,859.85	1,446,784.52
减：利息收入	122,517.38	156,815.63
减：汇兑净收益（净损失-）	-2,745,020.98	2,722,614.62
手续费	144,930.05	160,128.11
合 计	3,740,293.50	-1,272,517.621

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,278,216.24	572,096.94
存货跌价损失	710,113.17	261,080.32
合 计	1,988,329.41	833,177.26

(三十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在		

持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	444,102.08	178,027.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	444,102.08	178,027.40

说明：本年购银行中低风险理财产品 40,000,000.00 元，已到期收回，取得利息收入 444,102.08 元。

(三十五) 资产处置收益

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
处置固定资产利得或损失	3,700.69	73,602.71	3,700.69
合计	3,700.69	73,602.71	3,700.69

(三十六)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洋伞、雨具生产线及配套设施技术改造项目	28,439.95		与资产相关本期摊销
“太阳能风扇晴雨伞”创新与产学研项目	20,693.00		与资产相关本期摊销
社保补贴/补差/稳岗	193,652.25		与收益相关,不计入非经损益
厦门同安区经信局小微企业创业创新基地补助	90,600.00		与收益相关

厦门市同安区经济和信息化局（专利补贴）	20,800.00		与收益相关
厦门市商务局 2016 第三批项目展会、ISO 补贴	40,000.00		与收益相关
收厦门市同安区经济和信息化局商务协作补贴	310,400.00		与收益相关
收厦门市商务局出口保费及资信费补贴	34,812.89		与收益相关
收厦门科技局研发费用补助资金	479,000.00		与收益相关
厦门市同安区经济和信息化局出口转型企业财政扶持资金	225,640.00		与收益相关
厦门知识产权局省优势企业（第二批）培育资金	100,000.00		与收益相关
收厦门同安经济和信息化局工业固定资产投资奖励	20,000.00		与收益相关
收厦门市质量技术监督局资助经费	350,000.00		与收益相关
收厦门市科学技术局市级高新技术企业补贴	150,000.00		与收益相关
收厦门市同安区经信局对通过认定的市级高新技术企业给予一次性奖励	100,000.00		与收益相关
经贸展会补贴	489,000.00		与收益相关
光伏发电补贴	9,865.30		与收益相关
合 计	2,662,903.39		

(三十七) 营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,703,304.50	5,872,581.77	1,703,304.50
其他	367,148.20	22,932.35	367,148.20
合 计	2,070,452.70	5,969,506.58	2,070,452.70

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
纳税大户奖励		50,000.00	与收益相关
参展补贴		246,850.00	与收益相关
财政发展扶持基金		100,000.00	与收益相关
财政中小企业成长支持资金		353,500.00	与收益相关
社保补差		178,774.38	与收益相关,不计入非经常性损益,
厦门市知识产权局市级示范企业补助		100,000.00	与收益相关
专利相关补助		353,600.00	与收益相关
标准化资助经费拨款		150,000.00	与收益相关
洋伞、雨具生产线及配套设施技术改造项目		28,439.95	与资产相关本期摊销
“太阳能风扇晴雨伞”创新与产学研项目		20,693.02	与资产相关本期摊销
厦门市财政局科技政策定额扶持资金	272,000.00	127,888.47	与资产相关本期摊销
厦门市人民政府关于推进企业上市补助		1,300,000.00	与收益相关
促进本市居民就业和企业用工服务工作补助		56,500.00	与收益相关
厦门市进出口信用保险扶持资金		98,035.95	与收益相关
企业研发经费补助		836,300.00	与收益相关
促进工业企业灾后恢复生产补助	1,431,304.50	1,267,000.00	与收益相关
厦门市同安区经济贸易发展局本级拨项目资助款		600,000.00	与收益相关
其他		5,000.00	与收益相关
合计	1,703,304.50	5,872,581.77	

(三十八) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	121,867.63	184,665.96	121,867.63
其中：固定资产处置损失	121,867.63	40,798.05	121,867.63
无形资产处置损失			
对外捐赠	20,000.00		20,000.00

非常损失	655,650.76	1,141,413.64	655,650.76
罚款滞纳金			
盘亏损失			
其他（违约扣款等）	2,100,984.83	6,002.83	2,100,984.83
合计	2,898,503.22	1,332,082.43	2,898,503.22

说明：其他主要为收到税务通知将失控发票进项转出的金额 1,810,427.05 元；滞纳金 35,757.18 元；调整应收应付尾款 238,106.19 元；违约金 12,614.00 元；

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,036,952.84	2,759,562.40
递延所得税费用	-357,860.94	-75,135.65
合 计	3,679,091.90	2,684,426.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	26,492,737.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,283,531.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-84,639.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-519,799.53
所得税费用	3,679,091.90

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

专项补贴补助款	3,982,935.38	
营业外收入-经营活动	502,349.59	5,118,492.68
财务费用—利息收入	122,517.38	156,815.63
收回往来款、代垫款	9,968,192.47	3,396,228.29
合计	14,575,994.82	8,671,536.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用—其他支出	2,210,083.91	8,161,985.21
管理费用—其他支出	2,672,389.85	4,085,549.58
财务费用—手续费	118,968.41	160,211.09
营业外支出—经营活动	59,837.18	495,589.67
长期待摊费用-经营活动支出	41,908.05	
支付往来款、代垫款	17,339,236.19	7,276,218.91
合计	22,442,423.59	20,179,554.46

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金-收回银行开证保证金		7,484,076.00
合计		7,484,076.00

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金-支付银行开证保证金		4,760,100.27
合计		4,760,100.27

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	22,813,645.23	18,206,937.95
加：资产减值准备	1,988,329.41	833,177.26
固定资产等折旧	4,157,519.64	4,772,532.84
无形资产摊销	416,965.04	414,061.63
长期待摊费用摊销	12,967.06	134,118.44
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)	-3,700.69	111,063.25
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	121,867.63	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,613,807.68	-1,275,913.08
投资损失(收益以“－”号填列)	-444,102.08	-178,027.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-371,441.32	-171,004.94
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)	4,411,804.64	2,788,386.08
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-9,427,065.56	-6,569,305.18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,968,721.24	7,172,980.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,229,669.53	26,239,007.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,875,886.39	44,776,011.21
减：现金的期初余额	44,776,011.21	28,155,506.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,900,124.82	16,620,504.28

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、 现 金	32,875,886.39	44,776,011.21
其中：库存现金	40,094.15	85,246.78
可随时用于支付的银行存款	32,835,792.24	44,690,764.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	32,875,886.39	44,776,011.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
用于担保的资产：		
其他货币资金	4,637,469.39	信用证保证金及票据承兑保证金
房屋及建筑物	51,324,639.50	用于抵押借款
土地使用权	13,162,130.39	用于抵押借款
合 计	69,124,239.28	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

福建舒雨伞业有限公司	中国晋江	中国晋江	制造业	100	设立方式
太阳升（厦门）服饰有限公司	中国厦门	中国厦门	商业	100	合并取得
太阳城户外用品有限公司	中国香港	中国香港	商业	100	设立方式
厦门阳光云商电子商务有限公司	中国厦门	中国厦门	电商	100	设立方式

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港太阳昇集团有限公司	香港	一般贸易	100,000 港币	49.3176	49.3176

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡卓燐	实际控制人
洪静儀	实际控制人
蔡文章	母公司之股东
厦门创益伟邦投资管理有限公司	本公司股东
嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）	持有股份 5%以上的股东
蔡荣湫	与实际控制人关系密切的家庭成员
黄碧霜	与实际控制人关系密切的家庭成员
蔡荣勇	与实际控制人关系密切的家庭成员
蔡正乐	与实际控制人关系密切的家庭成员
创益国际发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业法人
蔡美丽及晋江市东石邦鑫服装绣花加工部	其他关联方
晋江市东石鑫杰服装绣花加工部	其他关联方
PITC FOR THE ACCOUNTSUNFLOWER UMBERLLAS MANUFACTURING CO., LTD	公司实际控制人蔡卓燐的表妹实际控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蔡美丽及晋江市东石邦 鑫服装绣花加工部	加工费	157,832.00	270,000.00
晋江市东石鑫杰服装绣 花加工部	加工费	80,000.00	190,000.00
合 计		237,832.00	460,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PITC FOR THE ACCOUNT SUNFLOWER UMBRELLAS MFG. CO.	销售商品	12,072,894.01	21,245,081.18
合 计		12,072,894.01	21,245,081.18

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
创益国际发展有限公司	香港办公楼	228,734.88	225,664.56
合 计		228,734.88	225,664.56

3、 关联方资金拆借

本公司本报告期无关联方资金拆借情况。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PITC FOR THE ACCOUNT SUNFLOWER UMBRELLAS MFG. CO.	6,367,056.94	318,352.85	10,038,692.66	501,934.63
其他应收款	创益国际发展有限公司	36,780.04	18,390.02	39,358.44	7,871.69
预付账款	蔡美丽及晋江市东石邦 鑫服装绣花加工部			47,832.00	
应付账款	蔡美丽及晋江市东石邦 鑫服装绣花加工部	100,000.00			

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 6 月 1 日召开的第二届董事会第十一次会议决议审议通过《<<2017 年年度利润分配预案>>》为：因公司对外投资需要资金，2017 年年度不分配利润，未分配利润结转下一年度。

(三) 销售退回

截至报告日，公司无需披露的资产负债日后销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正 的内容	处理程序	受影响的各个比较期 间报表项目名称	累积影响数
计算错误	通过重新计算	存货	5,082.38
应用会计政策错误	运用正确的会计政策进行科目调整	存货	-489,586.84
合并抵消处理错误	通过重新进行核对抵消	存货	-764,417.77
	小 计	存货	-1,248,922.43
运用会计政策错误	运用正确的会计政策进行科目调整	投资性房地产	290,486.58
应用会计政策错误	运用正确的会计政策进行科目调整	固定资产	-290,486.58
计算错误	通过重新计算	递延所得税资产	114,163.11
合并抵消处理错误	通过重新进行核对抵消	应付账款	-286,372.27
计算错误	通过重新计算	应交税费	-69,548.21
合并抵消处理错误	通过重新进行核对抵消	其他应付款	-128,220.64
计算错误	通过重新计算	盈余公积	-43,841.22
合并抵消处理错误	通过重新进行核对抵消	外币报表折算差额	414,592.91
计算错误	通过重新计算	未分配利润	-1,021,369.69
合并抵消处理错误	通过重新进行核对抵消	营业成本	-354,235.17
运用会计政策错误	运用正确的会计政策进行科目调整	管理费用	-75,101.23
合并抵消核对错误	通过重新进行核对抵消	财务费用	1,188,671.79
运用会计政策错误	应用正确的会计政策进行科目调整	营业外支出	489,586.84
计算错误	通过重新计算	所得税费用	-183,711.32

说明：

1、公司为了更好地提高财务信息质量和财务处理的谨慎性、一致性，使会计核算更准确，公司对生产成本核算方法进行进一步梳理，原制造费用的人工成本主要以计件方式进行核算，但是由于产品种类较多，生产难易程度不同，人工熟练程度不同，在新产品生产前，车间会进行试生产，对所需时间进行测算，并约定调整系数、计件单价，在进行会计核算时会对同一物料编码的工价进行人为调整。公司现本着谨慎经营、力求细化财务核算的原则，根据《企业会计准则》的规定，生产成本核算的分配权数进行调整，重新确定了同一编码物料的分配权数。该业务按照《企业会计准则 1 号“存货”》的判断标准，企业在加工存货过程中发生的直接人工和制造费用，如果能够直接计入有关的成本核算对象，则应直接计入该成本核算对象，否则，应按照合理方法分配计入有关成本核算对象。分配方法一经确定，不得随意变更。因此，同一编码的物料分配权数进行了统一的确定，且一经确认不再变更的原则进行了进一步的梳理。

2、由于运用会计政策错误导致投资性房地产未自租赁期开始日从固定资产中调整计入投资性房地产科目核算；供应商失控发票属于 2015-2016 的采购，公司已进行进项税抵扣申报，后由于供应商未进行申报纳税并失联导致公司的一项非经常性项目支出，应计入营业外支出的金额计入成本核算，以上错误通过重新运用正确的会计政策进行科目调整；

3、合并抵消过程中，存货的未实现利润的计算错误、由于未考虑汇率的影响，导致应付账款和其他应付款的往来科目的合并抵消分录错误、关联交易之间的抵消分录错误，经过重新核对，更正抵消错误；

经梳理，以上账务处理核算不准确，根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》，对前期差错予以更正并进行追溯调整。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,023,492.20	19.18			7,023,492.20	5,748,471.30	18.96			5,748,471.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,586,845.87	80.82	1,504,301.39	5.08	28,082,544.48	24,566,681.62	81.04	1,444,252.97	5.88	23,122,428.65
账龄组合										
关联方组合										
职工备用金、押金组合										
组合小计										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	36,610,338.07	100.00	1,504,301.39		35,106,036.68	30,315,152.92	100.00	1,444,252.97		28,870,899.95
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	--	---------------

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
SUN CITY OUTDOOR LIMITED	7,023,492.20			关联方不提
合 计	7,023,492.20			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,164,627.41	1,457,056.76	5%
1 至 2 年	418,975.00	41,897.50	10%
2 至 3 年	26,735.66	5,347.13	20%
合 计	36,610,338.07	1,504,301.39	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,010,010.62 元，本期转销坏账 949,962.20 元，无收回或转回坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备	是否关联方
CHABY INTERNATIONAL	8,692,287.15	23.74	434,614.36	否
SUN CITY OUTDOOR LIMITED	7,023,492.20	19.18		是
晋江市鸿霆进出口贸易有限公司	5,039,720.40	13.77	251,986.02	否
晋江市菲富进出口贸易有限公司	4,103,878.04	11.21	205,193.90	否

陕西新同电子网络科技有限公司	1,490,679.00	4.07	74,533.95	否
合 计	26,350,056.79	71.97	966,328.23	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,767,311.31	94.15			26,767,311.31	23,107,601.41	93.72			23,107,601.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,661,706.21	5.85	158,161.51	9.52	1,503,544.70	1,549,121.63	6.28	80,826.08	5.22	1,468,295.55
账龄组合										
关联方组合										
职工备用金、押金组合										
组合小计										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	28,429,017.52		158,161.51		28,270,856.01	24,656,723.04	100.00	80,826.08		24,575,896.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税款	1,233,871.06			退税款不计提
SUN CITY OUTDOOR LIMITED	25,533,440.25			合并关联方不计提
合 计	26,767,311.31			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	306,582.21	15,329.11	5.00
1 至 2 年	1,299,324.00	129,932.40	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	10,000.00	20.00
3 至 4 年	5,800.00	2,900.00	50.00
合 计	1,661,706.21	158,161.51	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,435.43 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,255,218.80	1,407,738.00
退税款	1,233,871.06	969,449.32
代收货款	25,533,440.25	22,138,152.09
其他	406,487.41	141,383.63
合 计	28,429,017.52	24,656,723.04

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款	坏账准备 期末余额	是否关联 方
------	------	------	----	------------	--------------	-----------

				合计数的比例(%)		
SUN CITY OUTDOOR LIMITED	代收货款	25,533,440.25	一年以内	89.81		是
应收出口退税款	退税款	1,233,871.06	一年以内	4.34		否
建筑安装工程劳保费	保证金	995,324.00	1-2 年	3.50	99,532.40	否
北京京东世纪贸易公司	保证金	110,000.00	一年以内	0.39	5,500.00	否
天猫太阳城居家日用专营店	保证金	100,000.00	一年以内	0.35	5,000.00	否
合 计		27,972,635.31		98.39	110,032.40	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,419,809.20		31,419,809.20	31,419,809.20		31,419,809.20
合 计	31,419,809.20		31,419,809.20	31,419,809.20		31,419,809.20

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建舒雨伞业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
太阳升（厦门）服饰有限公司	4,831,139.20			4,831,139.20		
太阳城户外用品有限公司	615,280.00			615,280.00		
厦门阳光云商电子商务有限公司	973,390.00			973,390.00		
合 计	31,419,809.20			31,419,809.20		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,834,272.11	170,219,331.11	183,818,558.01	146,671,777.30
其他业务	340,371.48	104,401.20	388,806.86	
合计	219,174,643.59	170,323,732.31	184,207,364.87	146,671,777.30

1、 主营业务（分营销模式）

模式名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
自有品牌	84,377,657.67	68,835,602.68	89,822,540.75	74,112,302.44
OEM 模式	134,456,614.44	101,383,728.43	93,996,017.26	72,559,474.86
合计	218,834,272.11	170,219,331.11	183,818,558.01	146,671,777.30

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
晴雨伞	88,901,806.19	76,814,430.25	61,193,745.64	52,808,095.91
太阳伞	119,202,503.96	85,464,452.79	107,997,483.73	82,415,897.49
雨衣	6,194,665.97	4,444,128.23	9,092,048.88	6,764,320.75
其他	4,535,295.99	3,496,319.84	5,535,279.76	4,683,463.15
合计	218,834,272.11	170,219,331.11	183,818,558.01	146,671,777.30

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	87,271,717.20	72,082,909.16	79,418,332.01	65,263,719.44
境外	131,562,554.91	98,136,421.95	104,400,226.00	81,408,057.86
合计	218,834,272.11	170,219,331.11	183,818,558.01	146,671,777.30

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	444,102.08	178,027.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	444,102.08	178,027.40

说明：本年购银行中低风险理财产品 40,000,000.00 元，已到期收回，取得利息收入 444,102.08 元。

(六) 研发支出占营业收入比例

2017 年度			2016 年度		
研发支出金额	主营业务收入	比例	研发支出金额	主营业务收入	比例
8,908,097.09	219,174,643.59	4.06%	9,158,825.93	184,207,364.87	4.97%

十三、 补充资料

(一) 主要客户明细表

客户名称	主营业务 收入金额	占收入比例(%)	是否关联
WORLD PARTY CO., LTD.	77,007,281.32	27.16	否
Y AND Y ENTERPRISES	27,231,047.39	9.60	否
EVERGREEN HARVEST, INC.	16,308,899.14	5.75	否
MAMBULINK ENTERPRISE	15,885,580.55	5.60	否
CHABY INTERNATIONAL	14,921,712.54	5.26	否
合 计	151,354,520.94	53.37	

(二) 主要供应商明细表

供应商名称	采购成本金额	占采购总额比例 (%)	是否关联
上海吴越纺织科技发展有限公司	8,967,023.81	6.83	否
三明市海西闽光金属制品有限公司	6,953,147.22	5.30	否
福懋兴业(香港)有限公司	6,667,157.58	5.08	否
杭州坤孚纺织有限公司	6,058,251.98	4.61	否
福建省福化工贸股份有限公司	5,969,833.32	4.55	否
合计	34,615,413.91	26.37	

客户名称	是否关联	采购成本 金额	应付账款贷方采 购发生额	差异原因	应付账款(预付负 数)年末余额
上海吴越纺织科技发展有限公司	否	8,967,023.81	8,967,023.81	增值税进项	10,506,112.00
三明市海西闽光金属制品有限公司	否	6,953,147.22	6,790,985.93	增值税进项	7,945,453.54
福懋兴业(香港)有限公司	否	6,667,157.58	6,667,157.58	账面汇率调整	6,680,185.35
杭州坤孚纺织有限公司	否	6,058,251.98	6,058,251.98	增值税进项	7,088,154.80
福建省福化工贸股份有限公司	否	5,969,833.32	5,969,833.32	增值税进项	6,984,705.00
合计		34,615,413.91	34,453,252.62		39,204,610.69

(三) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-121,867.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,172,555.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,409,487.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	257,226.09	
少数股东权益影响额		
合 计	1,383,974.53	

(四) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	8.25	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.74	0.24	0.24

太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司

二〇一八年六月一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室