

厦门灿坤实业股份有限公司
2010 年半年度报告全文
(依照中国会计准则编制)

目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、会计数据和业务数据摘要.....	2
(一)、主要会计财务数据和财务指标.....	2
(一)、国内外会计准则差异.....	3
三、股本变动及股东情况.....	3
(一)、股本变动情况.....	3
(二)、股东情况介绍.....	4
(三)、公司控股股东简介.....	4
(四)、公司实际控制人情况介绍.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务报告(附后).....	17
八、备查文件录.....	18

重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席审议本次半年报的董事会会议。

公司董事长简德荣先生、会计经理陈宗易先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。本公司半年度报告未经审计。

一、公司基本情况简介

- | | |
|-------------|--|
| 1. 公司名称（中文） | : 厦门灿坤实业股份有限公司 |
| 公司名称（英文） | : TSANN KUEN (CHINA) ENTERPRISE CO., LTD |
| 公司名称（缩写） | : TKC |
- | | |
|------------|-------|
| 2. 公司法定代表人 | : 简德荣 |
|------------|-------|
- | | |
|------------|-----------------------------|
| 3. 董事会秘书姓名 | : 罗青兴 |
| 董 秘 联系地址 | : 福建省漳州龙池开发区灿坤工业园 |
| 董 秘 电 话 | : 0596-6268103 |
| 董 秘 传 真 | : 0596-6268104 |
| 董 秘 电子邮箱 | : allenlo@tkl.tsannkuen.com |
| 证券事务代表姓名 | : 孙美美 |
| 证券事务代表联系地址 | : 福建省漳州龙池开发区灿坤工业园 |
| 证券事务代表电话 | : 0596-6268161 |
| 证券事务代表传真 | : 0596-6268104 |
| 证券事务代表电子邮箱 | : mm_sun@tkl.tsannkuen.com |
- | | |
|-----------|-----------------------------|
| 4. 公司注册地址 | : 中华人民共和国厦门市湖里工业区兴隆路 88 号 |
| 注册地址的邮政编码 | : 361006 |
| 办公地址 | : 福建省漳州龙池开发区灿坤工业园 |
| 办公地址的邮政编码 | : 363107 |
| 公司国际互联网网址 | : www.tsannkuen.com |
| 电子信箱 | : allenlo@tkl.tsannkuen.com |
- | | |
|------------|-------------------------|
| 5. 信息披露报纸 | : 国内-〈证券时报〉, 境外-〈香港大公报〉 |
| 登载半年度报告的网址 | : www.cninfo.com.cn |
| 半年度报告备置地点 | : 福建省漳州龙池开发区灿坤工业园 |

6. 股票上市交易所 : 深圳证券交易所
股票简称 : 闽灿坤 B
股票代码 : 200512
7. 首次注册日期、地点 : 1988 年 01 月 01 日厦门
营业执照注册号 : 350200400001420
组织机构代码 : 61200217-0
税务登记证号码 : 国税外字 350206612002170
聘请的会计师事务所 : 利安达会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址 : 北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

二、会计数据和业务数据摘要

(一)、主要会计财务数据和财务指标

单位：（人民币）元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	1,991,543,605.85	2,117,764,266.23	(5.96)
归属于上市公司股东的所有者权益	434,091,507.89	396,565,377.00	9.46
股本	1,112,350,077.00	1,112,350,077.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产	0.39	0.36	8.33
项 目	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	1,665,009,562.62	1,184,719,288.10	40.54
营业利润	43,181,953.41	18,952,570.69	127.84
利润总额	53,632,162.53	28,666,124.42	87.09
归属于上市公司股东的净利润	36,949,302.21	20,163,216.18	83.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	29,167,992.93	17,747,955.08	64.35
基本每股收益	0.03	0.02	50.00
稀释每股收益	0.03	0.02	50.00
净资产收益率	8.51%	5.54%	2.97
经营活动产生的现金流量净额	37,457,183.12	(36,047,687.38)	203.91
每股经营活动产生的现金流量净额	0.03	-0.03	200.00

非经常性损益项目和金额

单位：（人民币）元

项 目	金 额
净利润	36,949,302.21
加：非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(5,714,461.21)
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	108,826.07
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	(4,300,109.16)
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	(435,638.75)
小 计	(10,341,383.05)
减：非经常性损益的所得税影响数	(112.50)
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	(2,559,961.27)
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,167,992.93

(一)、国内外会计准则差异

单位：（人民币）元

内容	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	35,973,827.47	19,187,741.44	432,690,362.90	396,139,706.75
按中国会计准则	36,949,302.21	20,163,216.18	434,091,507.89	396,565,377.00
按国际会计准则调整的分项及合计：				
因使用调剂汇率折算 1994 年之前购置的固定资产的调整	(1,111,317.84)	(1,111,317.84)	153,503.76	1,264,821.60
冲销 93 年评估增值固定资产增值部份本年的折舊	135,843.10	135,843.10	(1,554,648.75)	(1,690,491.85)
境内外会计准则差异合计	(975,474.74)	(975,474.74)	(1,401,144.99)	(425,670.25)
境内外会计准则差异的说明	1.因使用调剂汇率折算 1994 年之前购置的固定资产的调整 2.冲销 93 年评估增值固定资产增值部份本年的折舊			

三、股本变动及股东情况

(一)、股本变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其它									
二、已上市流通股份	1,112,350,077	100%						1,112,350,077	100%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	1,112,350,077	100%						1,112,350,077	100%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,112,350,077	100%						1,112,350,077	100%

(二)、股东情况介绍

股东总数：34,551 户

前 10 名股东持股情况

单位：股

No	股东名称	股东性质	持股比例	期末持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
1	FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	境外法人	29.10%	323,643,179	0	0
2	EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	境外法人	16.35%	181,855,147	0	0
3	FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.49%	27,729,575	0	0
4	TIMMERTON CO INC	境外法人	1.30%	14,505,644	0	0
5	陈永泉	境内自然人	0.84%	9,297,444	0	0
6	CSC SECURITIES (HK.) LTD	境外法人	0.56%	6,202,579	0	0
7	陈永清	境外自然人	0.53%	5,889,589	0	0
8	陈丽娟	境外自然人	0.51%	5,695,946	0	0
9	何建雄	境内自然人	0.40%	4,439,551	0	0
10	蔡淑惠	境外自然人	0.39%	4,294,433	0	0

前 10 名流通股股东持股情况

单位：股

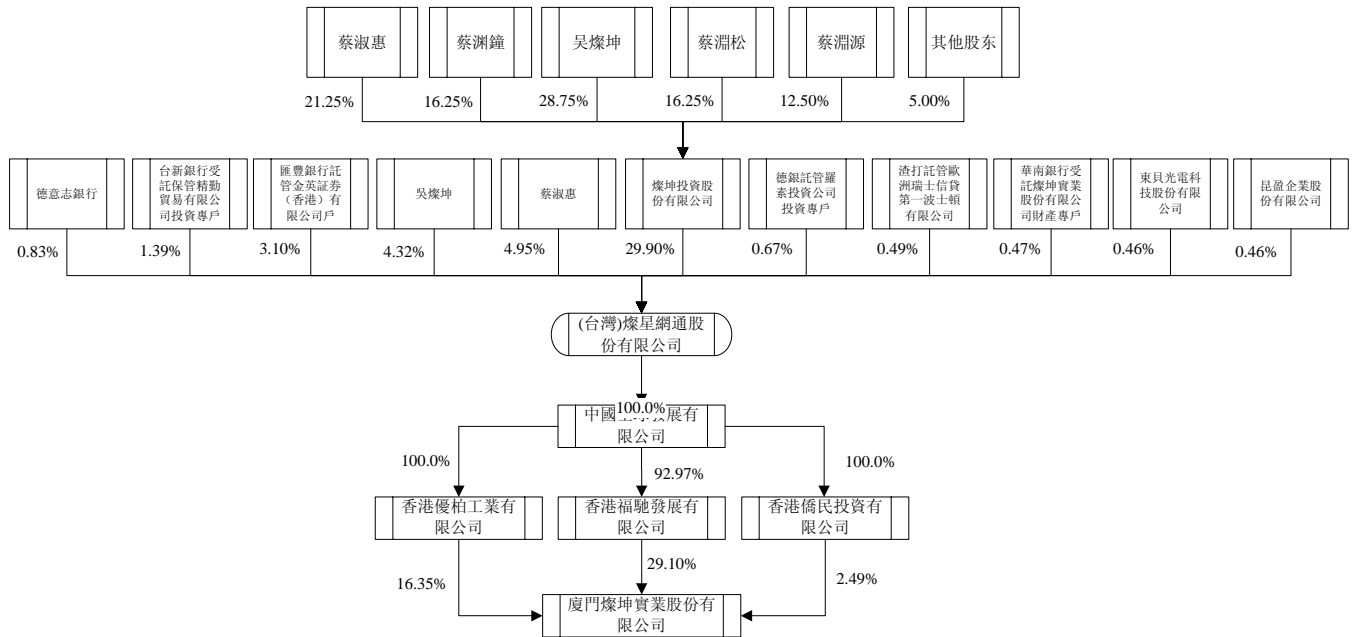
NO	股东名称	持有流通股的数量	股份种类
1	FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	323,643,179	B 股
2	EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	181,855,147	B 股
3	FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	27,729,575	B 股
4	TIMMERTON CO INC	14,505,644	B 股
5	陈永泉	9,297,444	B 股
6	CSC SECURITIES (HK) LTD.	6,202,579	B 股
7	陈永清	5,889,589	B 股
8	陈丽娟	5,695,946	B 股
9	何建雄	4,439,551	B 股
10	蔡淑惠	4,294,433	B 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前三大股东系本司的法人控股股东，股东蔡淑惠系公司实际控制人吴灿坤先生的配偶。本司未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

(三)、公司控股股东简介

股东名称	法定代表人	成立日期	经营范围	注册资本	质押情况
香港福驰工业有限公司 FORDCHEE DEVELOPMENT LTD	简德荣	1990/01/03	投资	港币10,000元	无
香港优柏发展有限公司 EUPA INDUSTRY CORPORATION LTD	简德荣	1989/07/21	投资	港币100,000元	无
香港侨民投资有限公司 FILLMAN INVESTMENTS LTD	简德荣	1992/07/21	投资	港币10,000元	无

(四)、公司实际控股股东情况介绍

1. 姓名：吴灿坤
2. 国籍：台湾
3. 是否取得其它国家或地区居留权：无
4. 近 5 年内的职业及职务：两岸灿坤集团创办人
5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系



6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司: 无

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

(二)、董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2010年7月26日，原公司董事总经理唐琼善先生因个人职业生涯规划向董事会提交辞职报告并离任；同日，公司召开2010年二次临时董事会，聘任潘志荣先生为公司总经理，具体请参阅公司于2010年7月28日刊登在《证券时报》、香港《大公报》的《2010年第二次临时董事会会议决议公告》及《关于董事总经理唐琼善离任的公告》。虽然唐琼善辞去董事的职务，但董事会成员人数不低于法律规定的人数，不影响董事会的正常运作，董事会将在适当时机补选董事候选人，提交股东大会选举。

五、董事会报告

(一)、报告期内经营状况

1. 报告期内公司经营情况的讨论与分析

本报告期，实现营业收入为人民币 16.65 亿元，与去年同期人民币 11.85 亿元比较增长 40.54%，实现净利润为人民币 0.37 亿元，与去年同期人民币 0.20 亿元比较增长 83.25%，负债比率从 2009 年底 64.41% 至报告期改善为 59.76%，主要是因欧美市场逐渐回温，订单量上升，另为公司管控产品质量成本及交期，且中卫及供应链营运体系发挥综效，实现了成本降低及获利的成长。

公司依年初订定的战略目标(专注本业、营运管理提升、开拓新兴市场)，持续秉持“正现金、获利”为最高指导原则，以客户为导向，以产品质量为保证，以技术创新为手段的目标，建立“速度、成本、解决方案”高端服务运营模式，构建从研发设计到营销系统快速领先优势，调整产品结构，强化供应链管理及生产流程改造以降低成本，达到满足客户高质量低价格市场需求。未来公司更努力为行业发展开拓者和领导者方面前行，加强并保持公司在小家电行业内的技术研发优势，以技术创新提高产品的市场竞争力，加强海外市场的营销能力，稳定和发展与海外优势大客户的长期合作关系，持续实现公司各项业务的平稳发展。

2. 主营业务的范围及其经营状况

01. 依行业及产品别

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
家电制造	162,489	143,726	11.55	41.86	41.21	0.41
旅游	1,585	1,430	9.78	701.75	684.01	2.04
合计	164,074	145,156	11.53	43.00	42.36	0.40
主营业务分产品情况						
家居帮手	61,959	55,703	10.10	42.19	37.14	3.31
美食烹调	73,362	62,892	14.27	36.63	37.20	-0.36
茗茶/咖啡	18,492	17,321	6.33	31.45	39.12	-5.16
其它	8,676	7,810	9.98	170.77	171.50	-0.24
旅游	1,585	1,430	9.78	701.75	684.01	2.04
合计	164,074	145,156	11.53	43.00	42.36	0.40

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 174.76 万元。

02. 依地区别

单位：(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
美洲	80,805	68.29
欧洲	27,028	16.18
亚洲	56,241	29.41
合计	164,074	43.00

03. 占主营业务收入 10%以上之产品的情况

单位：(人民币) 万元

产品别	比例%	销售收入	销售成本	毛利率
家居帮手	37.76	61,959	55,703	10.10
美食烹调	44.71	73,362	62,892	14.27
茗茶/咖啡	11.27	18,492	17,321	6.33
其它	5.29	8,676	7,810	9.98
旅游	0.97	1,585	1,430	9.78
合计	100.00	164,074	145,156	11.53

04. 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

05. 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

06. 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2010 年经济回暖，公司产品销售额同期比较上升 40.54%，净利同期比较增长 83.25%，主因是主营业务收入的增长。

3. 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

01. 上海灿坤实业有限公司

A. 业务性质：制造业

B. 主要产品或服务：生产家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品及相关模具、各类电脑和周边设备及零部件、开发电脑软体；IC 封装及测试，销售自产产品(产品出口不涉及许可证和配额管理范围)（涉及许可经营的凭许可证经营）。

C. 注册资本：4,000 万美元

D. 资产规模：10,084 万人民币

E. 净资产：9,916 万人民币

F. 净利润：-161 万人民币

02. 漳州灿坤实业有限公司

A. 业务性质 : 制造业

B. 主要产品或服务: 开发、生产家电产品、新型电子元器件(电力电子器件、敏感元器件及传感器)、轻工产品、现代化办公用品、通讯器材、数码产品、房车车厢、健身器材、医疗器械(不含B超器械)(不含前置审批许可项目)、游艺设备(不含特种设备)、电子乐器、各种灯具及照明装置等机电产品;设计制造与上述产品相关的模具;加工制造有色金属复合材料、新型合金材料;销售本公司自产产品及半成品;承揽本公司经营范围内的进料加工、三来一补业务(不包括国家限制及禁止类和进出口配额许可证管理品种);咖啡、米团、面团等食品的批发;各类小家电产品的批发、售后服务及技术服务(商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品)。(涉及审批许可项目的,只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营)。

C. 注册资本 : 16,000 万美元

D. 资产规模 : 243,156 万人民币

E. 净资产 : 129,099 万人民币

F. 净利润 : 5,521 万人民币

G. 净利润影响达 10%以上:

主营业务收入 : 152,751 万人民币

主营业务成本 : 134,495 万人民币

03. 漳州灿坤南港电器有限公司

A. 业务性质 : 制造业

B. 主要产品或服务: 开发、生产家用小电器、新型电子元器件(电力电子器件、敏感元器件及传感器)、轻工产品、现代化办公用品;设计制造与上述产品相关的模具;加工制造有色金属复合材料、新型合金材料;销售本公司自产产品及半成品(不包括国家限制类与进出口配额许可证管理品种);从事小家电的批发及佣金代理业务(拍卖除外)。(涉及前置审批许可项目的,只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营)

C. 注册资本 : 500 万人民币

D. 资产规模 : 1,160 万人民币

E. 净资产 : 1,094 万人民币

F. 净利润 : 1.8 万人民币

04. 漳州灿坤职业技术学校

A. 业务性质 : 教育培训

B. 业务范围 : 中等职业教育

C. 注册资本 : 300 万人民币

D. 资产规模 : 671 万人民币

E. 净资产 : 258 万人民币

F. 净利润 : 28 万人民币

05. 上海灿星商贸有限公司

A. 业务性质 : 家电销售

B. 业务范围 : 从事家用电器、计算器及配件、通讯器材、机电设备、办公用品及相关配套产品(含厨房用品)的进口、批发、零售及售后服务,自营和代理各类商品和技术的进出口,生产;烘炒咖啡粉,日用百货的批发、零售,其他销售(食品非实物方式)。

C. 注册资本 : 500 万人民币

D. 资产规模 : 3,995 万人民币

- E. 净资产 : 737 万人民币
- F. 净利润 : 55 万人民币

06. 厦门灿星国际旅行社有限公司

- A. 业务性质 : 旅游业
- B. 业务范围 : 1、入境旅游业务, 国内旅游业务(有效期至 2012 年 12 月 31 日); 2、兼业务代理人身意外伤害保险。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)
- C. 注册资本 : 500 万人民币
- D. 资产规模 : 667 万人民币
- E. 净资产 : 140 万人民币
- F. 净利润 : -152 万人民币

07. 厦门灿星商贸有限公司

- A. 业务性质 : 家电销售
- B. 业务范围 : 1、批发、零售: 日用百货、家用电器、计算机及配件、通讯器材、机电设备、办公用品、厨房用品及相关配套产品; 2、经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)
- C. 注册资本 : 900 万人民币
- D. 资产规模 : 805 万人民币
- E. 净资产 : 812 万人民币
- F. 净利润 : -11 万人民币

08. 上海泛信航空服务有限公司

- A. 业务性质 : 服务业
- B. 业务范围 : 经营国内航线及国际航线或香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务。(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)
- C. 注册资本 : 150 万人民币
- D. 资产规模 : 339 万人民币
- E. 净资产 : 75 万人民币
- F. 净利润 : -30 万人民币

09. 灿星(大连)国际旅行社有限公司

- A. 业务性质 : 旅游业务
- B. 业务范围 : 出入境旅游业务; 国内旅游业务; 旅游产品研发及销售。
- C. 注册资本 : 530 万人民币
- D. 资产规模 : 764 万人民币
- E. 净资产 : 320 万人民币
- F. 净利润 : -80 万人民币

10. 厦门市金源航空服务有限公司

- A. 业务性质 : 票务代理
- B. 业务范围 : 票务代理(经营国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的民用航空运输客运销售代理业务)。
- C. 注册资本 : 150 万人民币
- D. 资产规模 : 127 万人民币
- E. 净资产 : 100 万人民币
- F. 净利润 : -7.9 万人民币

11. 深圳市灿宝商贸有限公司

- A. 业务性质 : 家电销售
 B. 业务范围 : 家用电器、日用百货、计算器及配件、机电设备、办公用品及相关配套产品购销和相关技术服务; 货物及技术进出口 (法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。
 C. 注册资本 : 100 万人民币
 D. 资产规模 : 98 万人民币
 E. 净资产 : 98 万人民币
 F. 净利润 : -1.7 万人民币

4. 本报告期内, 资产构成及期间费用与去年同期相比, 资产及费用发生较大变化

单位: (人民币) 万元

项 目	期末数	期初数	增(减)比例	说明
交易性金融资产		158.87	-100.00%	6 月远期外汇未交割评估为交易性金融负债。
预付款项	731.20	438.29	66.83%	预付货款增加
其他应收款	2,279.97	1,485.31	53.50%	主要原因代付中卫厂商水电等费用增加。
投资性房地产	2,210.36	3,366.62	-34.34%	投资性房地产摊销金额所影响。
应付职工薪酬	3,891.93	4,892.95	-20.46%	同期比较的主要原因为年终奖计提增加及支付零件中卫化补偿金。
其他应付款	8,605.69	25,653.17	-66.45%	主要原因为偿还优柏工业借款 1.57 亿。
一年内到期的非流动负债		6,828.20	-100.00%	支付到期长期借款。
预计负债		161.90	-100.00%	采购保底合同已约定免赔协议。
外币报表折算差额		(65.12)	-100.00%	优柏香港报表折算汇差。

项 目	本期累计数	上期累计数	增(减)比例	说明
营业收入	166,500.96	118,471.93	40.54%	2010 年经济回暖, 产品销售增加同期比上升。
营业成本	146,502.99	102,821.49	42.48%	
销售费用	5,325.31	3,979.14	33.83%	
财务费用	(642.95)	92.60	-794.36%	利息收入增加及偿还借款利息费用减少。
资产减值损失	338.74	(235.48)	243.85%	主要原因为存货计提跌价损失。
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(181.30)	(54.70)	231.43%	远期外汇未交割评估损失增加。
投资收益(损失以“-”号填列)	209.55	(67.56)	410.18%	已交割远期外汇确认利益增加。
营业外支出	80.85	149.66	-45.98%	今年同期确认资产处置损失较多。
经营活动产生的现金流量净额	3,745.72	(3,604.77)	203.91%	产品销售额增加现金流入。
投资活动产生的现金流量净额	260.69	(1,224.89)	121.28%	同期比较减少固定资产支出 32%。
筹资活动产生的现金流量净额	(22,830.08)	(9,602.39)	-137.75%	偿还借款。

(二)、公司投资情况

适用 不适用

(三)、董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四)、公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

(五)、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(六)、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项变化及处理情况的说明

适用 不适用

六、重要事项

(一)、收购、出售资产及资产重组

1. 收购资产

适用 不适用

2. 出售资产

适用 不适用

控股子公司“漳州灿坤”为专注于自身研发、设计、销售的核心专业优势，降低零件的自制比例，引进配套厂进入灿坤工业园区设厂，让更专业的零件配套厂能在园区内就近供料，以取得成本更低、品质更佳的配套合作，从而提升灿坤总体的市场竞争力；并能降低固定资产占用，提高总资产周转率，保证公司的后续经营能得到稳健和持续的发展。

具体详阅本司于2008年7月29日、2009年1月21日、2009年4月28日及2010年4月28日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网的《关于控股子公司漳州灿坤出售零件厂部分营运资产公告》、《关于控股子公司出售零件厂部分营运资产的进展说明及新增出售资产的公告》及《关于控股子公司出售零件厂部份营运资产的进展说明及再次新增出售资产的公告》。

因配套厂商实际业务需要，于本报告期陆续向公司购买少量的设备，具体详阅下表：

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系				
厦门品瑞	五金类设备	2010.01.31	60.00	9.30	9.30	非关联企业	以高于帐面净值为原则，参考评估和市场价格议定交易价格			非关联企业				
鸿源电子	电子类设备	2010.01.31	71.67	31.35	31.35									
漳州锐诚	压铸类设备	2010.01.31	11.00	1.10	1.10						是	是		
苏州逸风	电木类设备	2010.01.31	4.00	3.92	3.92						否	否		
厦门精品	压铸类设备	2010.01.31	8.65	0.99	0.99						是	是		
漳州盛元	五金类设备	2010.02.28	142.60	9.14	9.14						否	否		
龙海营发	电木类设备	2010.02.28	171.17	15.59	15.59						是	是		
龙海营发	电木类设备	2010.02.28	0.71	0.61	0.61						否	否		
漳州博尔	压铸类设备	2010.02.28	163.30	(17.45)	(17.45)						是	是		
漳州祥坤	五金类设备	2010.03.31	221.38	9.84	9.84						否	否		
漳州兰博尼	注塑类设备	2010.03.31	173.00	17.50	17.50						是	是		
漳州宏坤	注塑类设备	2010.03.31	0.50	0.43	0.43						否	否		
漳州合旺	电木类设备	2010.03.31	155.44	7.89	7.89						是	是		
厦门精品	电木类设备	2010.03.31	25.34	4.07	4.07						否	否		
漳州科瑞	压铸类设备	2010.03.31	115.00	23.42	23.42						是	是		
漳州科瑞	压铸类设备	2010.03.31	2.96	0.40	0.40						否	否		
漳州锐诚	压铸类设备	2010.03.31	0.50	0.35	0.35						是	是		
厦门精品	压铸类设备	2010.03.31	5.70	0.89	0.89						否	否		
漳州顺坤	电木类设备	2010.04.01	253.00	34.14	34.14						是	是		
厦门景威	五金类设备	2010.04.01	210.00	2.14	2.14						否	否		
漳州嘉丰	配线类设备	2010.04.30	47.22	30.29	30.29						是	是		
漳州达坤	马达类设备	2010.04.30	790.00	107.11	107.11						否	否		
漳州科瑞	压铸类设备	2010.04.30	0.65	0.20	0.20						是	是		
漳州裕洋	压铸类设备	2010.04.30	3.40	0.78	0.78						否	否		
漳州永坤	注塑类设备	2010.04.30	9.52	0.77	0.77						是	是		
漳州兴坤	注塑类设备	2010.04.30	0.69	0.06	0.06						否	否		
漳州豪运达	熨斗类设备	2010.05.31	158.03	16.55	16.55						是	是		
苏州逸风	注塑类设备	2010.05.31	0.25	0.21	0.21						否	否		
漳州柯依达	电木类设备	2010.05.31	0.92	0.08	0.08						是	是		
漳州裕洋	压铸类设备	2010.05.31	1.60	0.20	0.20									
漳州兰博尼	注塑类设备	2010.05.31	0.23	0.08	0.08									
漳州创艺	注塑类设备	2010.05.31	0.40	0.05	0.05									
漳州科瑞	压铸类设备	2010.05.31	9.50	1.25	1.25									
漳州锐诚	压铸类设备	2010.05.31	18.00	7.08	7.08									
漳州海坤	压铸类设备	2010.05.31	0.85	0.04	0.04									
漳州福顺	注塑类设备	2010.05.31	0.46	0.31	0.31									
苏州逸风	马达类设备	2010.05.31	2.50	0.28	0.28									
漳州旺诚	注塑类设备	2010.06.30	91.45	9.33	9.33								否	否
漳州顺坤	电木类设备	2010.06.30	1.32	1.13	1.13								是	是
漳州科瑞	压铸类设备	2010.06.30	16.00	1.37	1.37									
漳州创艺	注塑类设备	2010.06.30	0.10	0.04	0.04									
漳州千坤	注塑类设备	2010.06.30	0.30	0.05	0.05									
漳州兰博尼	注塑类设备	2010.06.30	0.30	0.13	0.13									
漳州福顺	注塑类设备	2010.06.30	0.90	0.61	0.61									
合计			2,950.51	333.62	333.62									

3. 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(二)、担保事项：

适用 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
无	无	0	无	0	无	无	无	无
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			无	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		无		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			无	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		无		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
漳州灿坤实业有限公司	2009/4/14;2009-014	27,750	2009-7-9	9,031	连带责任保证	履行债务期限届满之日起一年	否	否
漳州灿坤实业有限公司	2009/4/14;2009-014	15,000	2009-11-27	9,225				
漳州灿坤实业有限公司	2009/4/14;2009-014	6,791	2009-7-17	1,099				
漳州灿坤实业有限公司	2009/4/14;2009-014	16,700	2009-8-4	7,249				
漳州灿坤实业有限公司	2009/4/14;2009-014	6,112	2009-8-31	1,238				
漳州灿坤实业有限公司	2009/4/14;2009-014	20,000	2009-6-19	10,236				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		62,482		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			92,353	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		38,078		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		62,482		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			92,353	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		38,078		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例					87.72%			
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					无			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）					无			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）					16,373			
上述三项担保金额合计（C+D+E）					16,373			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无			

(三)、非经营性关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
(台湾)灿坤实业股份有限公司			6.41	0.00
(台湾)灿星网通股份有限公司			1,991.86	907.73
美国灿坤有限公司			52.78	11.16
灿坤日本电器株式会社			763.31	383.80
优柏(香港)有限公司(注)			82.50	24.82
厦门升明电子有限公司			123.47	8.47
(台湾)灿星旅游网旅行社股份有限公司			0.19	0.19
合计	0.00	0.00	3,020.52	1,336.17

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。

注：优柏（香港）有限公司于 4 月 29 日股权转让完成，关联方向上市公司提供资金占用指 5-6 月发生额。

(四)、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

(五)、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

2. 持有其他上市公司股权情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600838	上海九百	30,700.00	0.01	251,294.40	0	(33,022.08)	可供出售金融资产	法人股
合计		30,700.00		251,294.40	0	(33,022.08)		

3. 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

□ 适用 √ 不适用

4. 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

□ 适用 √ 不适用

5. 董事会本次利润分配或资本公积转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

6. 其他综合收益细目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

项 目	本期累计数	去年同期累计数
1·可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(42,336.00)	77,112.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,313.92	(17,003.82)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	(33,022.08)	60,108.18
2·按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
3·现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
4·外币财务报表折算金额	651,220.33	(297,241.92)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	651,220.33	(297,241.92)
5. 其他	0.00	0.00
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
合 计	618,198.25	(237,133.74)

7. 公司治理情况

截止 2009 年年底，公司治理状况已按照中国证监会有关文件的要求予以执行，不存在差异情况。

8. 持股5%以上股东承诺事项履行情况

□ 适用 √ 不适用

9. 公司在2007年度受到中国证监会调查情况说明

2007年4月26日，公司收到中国证监会《厦调查通字0701号》调查通知书，因“公司涉嫌违反证券法规”对公司进行调查，具体详见公司于2007年4月27日刊登在《证券时报》、香港《大公报》及《巨潮资讯网》的《关于中国证监会对公司调查的公告》；目前调查已基本结束，待中国证监会的处理结果，公司将依照规定及时披露相关信息。

10. 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，没有实行差别对待政策，没有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。本公司接待情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010.01.19	公司办公室	电话	方小姐	公司经营状况
2010.02.25		电话	丁先生	公司经营状况
2010.04.20		电话	刘先生	公司经营状况
2010.06.28		电话	李小姐	公司经营状况

(六)、重大关联交易

1. 报告期内发生的关联交易

01. 股权转让发生的关联交易

单位：（美金）万元

关联方易方	交易内容	定价原则	资产的帐 面原值	资产的帐 面净值	评估价 值	交易 价格	结算方式
SINO GLOBAL DEVELOPMENT LIMITED	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Center,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	委托广东中广信 资产评估有限公 司进行评估；参考 评估价和市场价 议定交易价格	140	93.87	105.09	116	协议签核后 支付 50%，股 权交易完成 后支付 50%

公司为整合营运及减少投资亏损，将所持有全资子公司优柏（香港）有限公司的全部股权以 116 万美元转让给公司股东 SINO GLOBAL DEVELOPMENT LIMITED(中文名：中国全球发展有限公司-系公司三大法人股东香港福驰发展有限公司、香港优柏工业有限公司、香港侨民投资有限公司的股东)。

具体详见本司于 2010 年 3 月 26 日刊登于《证券时报》、《香港大公报》和《巨潮资讯网》的《关于转让全资子公司优柏香港股权暨关联交易公告》。

股权转让首款及尾款分别于 2010 年 4 月 18 日及 4 月 29 日收到，截止报告期，所有交易已全部完成。

02. 其它关联交易参见会计报表附注。

2. 本公司关联方交易的定价原则系依照与国家税务总局签订之《对关联企业之间业务往来交易行为预约定价安排》，并参照同业公平交易原则订定。
3. 结算方式按双方签定的合同结算。
4. 关联交易必要性、持续性的说明：加大集团垂直整合的效率，并发挥统一采购，达到成本降低力度，通过关联企业在世界各国据点优势，增强市场占有率。

(七)、上市公司与日常经营相关的关联交易事项在报告期内的执行情况

单位：（人民币）元

性质	关联方名称	类型	2010年度披露金额	2010年1-6月发生额	占比
采购	(台湾) 灿坤实业股份有限公司	机器设备/模具	0.00	64,078.48	
	(台湾) 灿星网通股份有限公司	原材料	39,500,000.00	14,750,404.36	37.34%
		机器设备/模具	3,150,000.00	415,293.05	13.18%
	厦门升明电子有限公司	原材料	78,000,000.00	33,478,239.20	42.92%
销售	(台湾) 灿坤实业股份有限公司	成品	20,200,000.00	11,050,441.95	54.71%
	(台湾) 灿星网通股份有限公司	成品	61,800,000.00	26,628,782.35	43.09%
	灿坤日本电器株式会社	成品	239,000,000.00	122,178,556.70	51.12%
	厦门升明电子有限公司	原材料	62,000.00	86,651.09	139.76%
提供劳务	厦门升明电子有限公司	顾问费	2,600,000.00	1,234,691.22	47.49%
	(台湾) 灿坤实业股份有限公司	销售佣金	700,000.00	136,094.58	19.44%
接受劳务	(台湾) 灿星网通股份有限公司	技术知识报酬金	18,300,000.00	8,729,639.27	47.70%
	(台湾) 灿星网通股份有限公司	采购代理费用	2,130,000.00	1,005,345.79	47.20%
	优柏(香港)有限公司	采购代理费用	0.00	421,648.57	
	(台湾) 灿星网通股份有限公司	顾问费	1,450,000.00	403,400.17	27.82%
	灿坤日本电器株式会社	销售佣金	5,350,000.00	1,507,099.78	28.17%
	灿坤日本电器株式会社	三包费用	16,700,000.00	5,575,812.57	33.39%
	美国灿坤有限公司	代理费用	2,000,000.00	527,838.83	26.39%
接受服务	灿星旅游网旅行社股份有限公司	接受劳务	13,317,000.00	3,654,586.81	27.44%
提供服务	灿星旅游网旅行社股份有限公司	提供劳务	5,412,000.00	2,626,370.30	48.53%
	(台湾) 灿星网通股份有限公司	提供劳务	0.00	9,085.94	
	厦门升明电子有限公司	提供劳务	73,000.00	5,261.80	7.21%

七、财务报告（附后）

(一)、审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计	<input type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input type="checkbox"/> 标准审计报告	<input type="checkbox"/> 非标准审计报告
未经审计		

(二)、会计报表

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 股东权益变动表

八、备查文件录

- (一)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二)、报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三)、公司章程
- (四)、文件存放地：公司董事会秘书室。

厦门灿坤实业股份有限公司

董事长：简德荣

2010年8月6日

合并财务报表附注

2010年6月30日

(除另有说明外, 所有金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

厦门灿坤实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为一家在中华人民共和国成立的外商独资的股份有限公司, 公司前身为“厦门灿坤电器有限公司”, 是由香港福驰发展有限公司、香港优柏工业有限公司、香港侨民投资有限公司于1988年在中国厦门投资成立的外商独资企业。1993年2月16日, 经中国对外经济贸易部批准改组为股份有限公司, 并改名为“厦门灿坤实业股份有限公司”。1993年6月, 公司通过国际配售及公开发售, 发行境内上市外资股(以下简称“B股”)40,000,000股, 公司以此等股票于1993年6月30日在深圳证券交易所上市。截至2010年6月30日止, 公司注册资本为人民币1,112,350,077元, 其中B股在深圳证券交易所上市。

经中华人民共和国商务部商资批[2005]3107号《商务部关于原则同意厦门灿坤实业股份有限公司发起人股上市流通的批复》的批准后, 公司于2006年12月6日收到中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]266号《关于核准厦门灿坤实业股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》。中国证券监督管理委员会同意三家法人股东香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司、香港侨民投资有限公司所持有公司的非上市外资股共700,476,830股(占公司总股本的62.97%)转为B股流通股, 于2007年11月29日起在深圳证券交易所B股市场上市流通。

2、所处行业

公司所处行业为电器机械及器材制造行业。

3、经营范围

公司经批准的经营范围: 主要业务为开发、生产及销售家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品。子公司主要业务包括生产家用电器、电子、轻工产品; 批售、配送家用电器、通讯器材、机电设备、办公用品、电脑及配件、百货和食品; 设计及销售生产精冲模、精密型腔模、模具标准件, 并从事上述产品的研究开发。

4、主要产品

公司主要产品: 小家电。

5、主业变更

报告期内公司主业未发生变更。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司现金等价物指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将单笔应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 1 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>应收账款计提比例%</u>	<u>其他应收款计提比例%</u>
1-90 天	0.00	0.00
91-180 天	10.00	10.00
181-270 天	30.00	30.00
271-360 天	50.00	50.00
360 天以上	100.00	100.00

(4) 本公司长期应收款依合同约定收款日进行收款，按合同约定收款日到期后开始计算账龄，结合现时情况确定以下长期应收款项组合计提坏账准备的比例：

<u>账龄</u>	<u>长期应收款计提比例%</u>
未到收款期	0.00
1-60 天	10.00
61-120 天	30.00
121-180 天	50.00
181 天以上	100.00

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(6) 公司与关联方应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法，对日常核算按照标准成本进行的，期末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：库存品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于

发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，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。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。③与被投资单位之间发生重要交易。④向被投资单位派出管理人员。⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

<u>投资性房地产类别</u>	<u>预计残值率(%)</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧(摊销)率(%)</u>
房屋、建筑物	10.00	20年	4.50
土地使用权	0.00	20年、40年、50年	5.00、2.50、2.00

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>估计残值率%</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率%</u>
房屋建筑物	10.00	20年	4.50
机器设备	0.00	11-18年	5.56-9.09
电子设备、模具及家具	0.00	6年	16.67
运输设备	0.00	6年	16.67
租入固定资产改良支出	0.00	按照受益期限与租赁期孰短摊销	

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时

计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指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（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

本公司售后回购是指在销售商品时同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，本公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如果商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，公司不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

22、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

23、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

26、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

本公司本期无前期差错更正事项。

三、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	产品、原材料销售收入	0、17
营业税	应税营业收入	5
地方教育费附加	应缴纳流转税额、免抵退税不得免征和抵扣税额	1
企业所得税	应纳税所得额	22

根据国务院 2007 年 12 月 16 日发布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》[国发〔2007〕39 号]

和国家税务总局 2008 年 2 月 23 日发布的《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》[财税（2008）21 号]文件的规定，本公司 2008 年度适用的企业所得税税率为 18%，2009 年度适用的企业所得税税率为 20%，2010 年度适用的企业所得税税率为 22%，2011 年度适用的企业所得税税率为 24%。

2、主要子公司税率

（1）漳州灿坤实业有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	0、17
营业税	应税营业收入	5
地方教育费附加	应缴纳流转税额、免抵退税不得免征和抵扣税额	1
企业所得税	应纳税所得额	15

子公司漳州灿坤实业有限公司被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规的规定，2010 年度适用 15% 的企业所得税税率。

（2）漳州灿坤南港电器有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

子公司漳州灿坤南港电器有限公司系位于福建漳州的外商投资生产性企业，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)规定，可以继续享受完原“两免三减半”企业所得税优惠政策，其开始获利年度为 2005 年度。根据财政部、国家税务总局《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）的规定，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。2009 年度适用企业所得税税率为 25%，减半征收税率为 12.5%。2010 年度适用企业所得税税率为 25%。

（3）上海灿坤实业有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

(4) 上海灿星商贸有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

(5) 深圳灿宝商贸有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

(6) 厦门灿星国际旅行社有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

(7) 厦门灿星商贸有限公司

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

(8) 上海泛信航空服务有限公司

税种	计税依据	税率%
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

(9) 灿星（大连）国际旅行社有限公司

税种	计税依据	税率%
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	13%*20%

子公司灿星(大连)国际旅行社有限公司所得税适用核定征收方法,应纳税所得额为收入净额的 13%*20%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称	注册地点	注册资本	持股比例	表决权比例	主营业务	经济性质或类型	是否合并
上海灿坤实业有限公司(简称“上海灿坤”)	上海	4,000 万美元	62.50%	62.50%	生产家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品及相关模具、各类电脑和周边设备及零部件、开发电脑软件; IC 封装及测试, 销售自产产品。	有限责任公司	是
漳州灿坤实业有限公司(简称“漳州灿坤”)	漳州	16,000 万美元	75%	75%	开发、生产家电产品、新型电子元器件(电力电子器件、敏感元器件及传感器)、轻工产品、现代化办公用品、通讯器材、数码产品、房车车厢、健身器材、医疗器械(不含 B 超器械)(不含前置审批许可项目)、游艺设备(不含特种设备)、电子乐器、各种灯具及照明装置等机电产品; 设计制造与上述产品相关的模具; 加工制造有色金属复合材料、新型合金材料; 销售本公司自产产品及半成品; 承揽本公司经营范围内的进料加工、三来一补业务(不包括国家限制及禁止类和进出口配额许可证管理品种); 咖啡、米团、面团等食品的批发; 各类小家电产品的批发、售后服务及技术服务。	有限责任公司	是
漳州灿坤南港电器有限公司(简称“南港电器”)	漳州	500 万人民币	75%	75%	开发、生产家用小电器、新型电子元器件(电力电子器件、敏感元器件及传感器)、轻工产品、现代化办公用品; 设计制造与上述产品相关的模具; 加工制造有色金属复合材料、新型合金材料; 销售本公司自产产品及半成品(不包括国家限制类与进出口配额许可证管理品种); 从事小家电的批发及佣金代理业务。	有限责任公司	是

子公司名称	注册地点	注册资本	持股比例	表决权比例	主营业务	经济性质或类型	是否合并
上海灿星商贸有限公司（简称“上海灿星商贸”）	上海	500万人民币	74.25%	99%	从事家用电器、计算器及配件、通讯器材、机电设备、办公用品及相关配套产品（含厨房用品）的进口、批发、零售及售后服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，生产；烘炒咖啡粉，日用百货的批发、零售，其他销售。	有限责任公司	是
深圳灿宝商贸有限公司（简称“深圳灿宝”）	深圳	100万人民币	74.25%	100%	家用电器、日用百货、计算器及配件、机电设备、办公用品及相关配套产品购销和相关技术服务；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	有限责任公司	是
漳州灿坤职业技术学校（简称“灿坤学院”）	漳州	300万人民币	75%	100%	中等职业教育	民办非企业单位	是
厦门灿星商贸有限公司（简称“厦门灿星商贸”）	厦门	900万人民币	73.51%	99%	1. 批发、零售、日用百货、家用电器、计算机及配件、通讯器材、机电设备、办公用品、厨房用品及相关配套产品，2. 经营各类商品和技术的进出口。	有限责任公司	是
厦门灿星国际旅行社有限公司（简称“厦门灿星旅游”）	厦门	500万人民币	100%	100%	1、入境旅游业务，国内旅游业务；2、兼业务代理人身意外伤害保险。	有限责任公司	是
上海泛信航空服务有限公司（简称“上海泛信”）	上海	150万人民币	37.87%	51%	经营国内航线及国际航线或香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务。	有限责任公司	是
灿星（大连）国际旅行社有限公司（简称“灿星大连”）	大连	530万人民币	72.77%	99%	出入境旅游业务；国内旅游业务；旅游产品研发及销售。	有限责任公司	是
厦门市金源航空服务有限公司（简称“厦门金源”）	厦门	150万人民币	70.54%	100%	票务代理	有限责任公司	是

2、报告期新纳入合并范围的子公司

单位：（人民币）元

新纳入合并范围的子公司名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	报告期利润	合并范围发生变更的原因
深圳市灿宝商贸有限公司	2010年3月29日	982,753.25	(17,246.75)	新设立子公司，间接持股比例为74.25%

深圳市灿宝商贸有限公司（简称：深圳灿宝）为本公司之子公司南港电器的子公司上海灿星商贸以货币资金出资于2010年3月29日成立，深圳灿宝注册资本为人民币1,000,000.00元，上海灿星商贸持有深圳灿宝100%的股权。

3、报告期股权转让子公司

单位：（人民币）元

不再纳入合并范围的子公司名称	不再纳入合并范围的时间	期末净资产	报告期利润	合并范围发生变更的原因
优柏（香港）有限公司	2010年5月1日	0.00	548,843.70	股权转让

公司为整合营运及减少投资亏损，将所持有全资子公司优柏（香港）有限公司的全部股权以116万美元转让给公司股东SINO GLOBAL DEVELOPMENT LIMITED（中文名：中国全球发展有限公司-系公司三大法人股东香港福驰发展有限公司、香港优柏工业有限公司、香港侨民投资有限公司的股东）。

具体详见本司于2010年3月26日刊登于《证券时报》、《香港大公报》和《巨潮资讯网》的《关于转让全资子公司优柏香港股权暨关联交易公告》。

股权转让首款及尾款分别于2010年4月18日及4月29日收到，截止报告期，所有交易已全部完成。

九、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
其中：人民币	6,934,406.68	1.0000	6,934,406.68	352,451.21	1.0000	352,451.21
港币	15,083.85	0.8679	13,091.27	11,164.55	0.8805	9,830.39
美元	17,462.93	6.7909	118,589.01	2,008.72	6.8282	13,715.94
日元	574,250.83	0.0766	43,859.22	402,175.90	0.0738	29,680.58
印尼盾	600,000.00	0.0008	450.00	600,000.00	0.0007	420.00
法郎	7.00	6.2786	43.95	7.00	6.5938	46.16
欧元	29,538.48	8.2998	245,163.48	22,809.48	9.7971	223,466.76
英镑	3.13	10.2141	31.97	3.13	10.9780	34.36
匈牙利	81,016.00	0.0293	2,371.34	81,016.00	0.0359	2,908.47
小计			<u>7,358,006.92</u>			<u>632,553.87</u>
银行存款						
其中：人民币	176,484,844.02	1.0000	176,484,844.02	414,700,956.42	1.0000	414,700,956.42
港币	258,657.24	0.8679	224,488.63	2,604,681.59	0.8805	2,293,422.14
美元	26,424,108.68	6.7909	179,442,495.63	21,677,428.63	6.8282	148,017,818.17
日元	196,023,877.00	0.0766	15,015,428.98	83,462,502.00	0.0738	6,159,532.65
欧元	753.03	8.2998	6,250.00	63,422.56	9.7971	621,357.16
小计			<u>371,173,507.26</u>			<u>571,793,086.54</u>
其他货币资金						
其中：人民币	69,810,576.50	1.0000	69,810,576.50	59,820,784.87	1.0000	59,820,784.87
港币	-		-	32,080.00	0.8805	28,246.44
小计			<u>69,810,576.50</u>			<u>59,849,031.31</u>
合 计			<u>448,342,090.68</u>			<u>632,274,671.72</u>

其它货币资金为银行承兑汇票、商业承兑汇票及信用证保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31
衍生金融资产	<u>0.00</u>	<u>1,588,661.38</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>1,588,661.38</u>

3、应收票据

项 目	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	4,038,860.80	2,290,000.00
商业承兑汇票	<u>766,977.63</u>	<u>3,561,328.67</u>
合 计	<u>4,805,838.43</u>	<u>5,851,328.67</u>

应收票据期末较期初减少 17.87% 的主要原因是部分票据本期到期承兑。

4、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	260,004,171.89	49.93%	1,112,579.54	2.84%	148,235,525.97	34.59%	7,804,117.44	20.17%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	29,939,760.40	5.75%	29,939,760.40	76.52%	30,186,997.49	7.05%	30,186,997.49	78.03%
其他不重大	230,790,230.56	44.32%	8,076,336.95	20.64%	250,100,202.26	58.36%	697,368.88	1.80%
合 计	520,734,162.85	100.00%	39,128,676.89	100.00%	428,522,725.72	100.00%	38,688,483.81	100.00%

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收帐款

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1-2年	777,458.19	0.15%	777,463.19	371,158.34	0.09%	371,158.34
2-3年	142,963.67	0.03%	142,963.67	129,371.16	0.03%	129,371.16
3-4年	29,019,338.54	5.57%	29,019,338.54	29,686,467.99	6.93%	29,686,467.99
合 计	29,939,760.40	5.75%	29,939,765.40	30,186,997.49	7.05%	30,186,997.49

(3) 年末单项金额重大应收帐款坏帐准备计提

欠款人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Sunbeam Corporation Limited	68,804,519.38	1,112,579.54	0.00%-100.00%	按坏账准备政策计提
灿坤日本电器株式会社	83,595,005.88	0.00	0.00%	按坏账准备政策计提
Applica ConsumerProducts Inc	107,604,646.63	0.00	0.00%-100.00%	按坏账准备政策计提
合 计	260,004,171.89	1,112,579.54		

(4) 截至2010年6月30日止，持公司5%（含5%）以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2010.06.30	2009.12.31
(台湾) 灿星网通股份有限公司	18,087,676.43	0.00

(4) 应收账款前五名金额合计为 361,935,276.56 元，占应收账款余额的 69.5% 。

(5) 其它说明：

①单项金额重大的应收账款：单项金额占期末应收账款 10%（含 10%）以上部分确定为单项金额重大的应收账款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：单项金额不重大且账龄 1 年以上的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款。

③其它不重大应收账款：除上述①、②两项之外的应收账款。

5、预付款项

(1) 账龄分析

项 目	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>7,311,980.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,382,912.72</u>	<u>100.00%</u>
合 计	<u>7,311,980.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,382,912.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末较期初增加 66.83% 的主要原因是预付货款增加。

(3) 预付账款前五名金额合计为 3,448,965.82 元，占预付账款余额 47.17%。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、其它应收款

(1) 其它应收款构成

项 目	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00%	1,800,511.01	10.57%	0.00	0.00%
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 该组合的风险较大	243,799.43	1.01%	243,799.43	19.43%	1,780,121.11	10.46%	1,780,121.11	81.88%
其他不重大	<u>23,810,724.40</u>	<u>98.99%</u>	<u>1,011,069.10</u>	80.57%	<u>13,446,489.68</u>	<u>78.97%</u>	<u>393,914.84</u>	18.12%
合 计	<u>24,054,523.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,254,868.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,027,121.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,174,035.95</u>	<u>100.00%</u>

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其它应收帐款

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1-2 年	243,799.43	1.01%	243,799.43	920,589.76	5.41%	920,589.76
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	10,158.10	0.06%	10,158.10
3-4 年	0.00	0.00%	0.00	534,582.55	3.14%	534,582.55
4-5 年	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>314,790.70</u>	<u>1.85%</u>	<u>314,790.70</u>
合 计	<u>243,799.43</u>	<u>1.01%</u>	<u>243,799.43</u>	<u>1,780,121.11</u>	<u>10.46%</u>	<u>1,780,121.11</u>

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其它应收款前五名金额合计为 6,997,096.07 元，占其它应收款余额的 29.09%。

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款时间	占总额比例
厦门海关驻海沧办事处	888,160.65	保证金	2 年以内	3.68%
漳州市博而金属制品有限公司	1,042,788.01	电费	1 年以内	4.34%
漳州市海坤金属制品有限公司	1,568,079.66	电费	1 年以内	6.52%
福建省龙海市供电有限公司	1,697,556.74	电费	1 年以内	7.06%
漳州市经济发展有限公司	<u>1,800,511.01</u>	工资	<u>1 年以内</u>	<u>7.49%</u>
合 计	<u>6,997,096.07</u>			<u>29.09%</u>

(5) 其它说明：

① 单项金额重大的其它应收款：单项金额占期末其它应收款 10%（含 10%）以上部分确定为单项金额重大的

其它应收款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其它应收款：单项金额不重大且账龄 1 年以上的其它应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其它应收款。

③ 其它不重大其它应收款：除上述①、②两项之外的其它应收款。

7、 存货

(1) 存货明细

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	246,947,772.75	1,218,751.84	245,729,020.91	143,092,936.81	10,990,495.49	132,102,441.32
在产品	47,159,222.51	0.00	47,159,222.51	90,319,631.61	3,490,054.78	86,829,576.83
产成品	108,389,041.93	1,908,674.80	106,480,367.13	132,906,900.79	2,929,259.24	129,977,641.55
在途物资	<u>3,599,273.76</u>	<u>0.00</u>	<u>3,599,273.76</u>	<u>1,349,054.25</u>	<u>0.00</u>	<u>1,349,054.25</u>
合 计	<u>406,095,310.95</u>	<u>3,127,426.64</u>	<u>402,967,884.31</u>	<u>367,668,523.46</u>	<u>17,409,809.51</u>	<u>350,258,713.95</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期转回	本期转销	2010.06.30
原材料	10,990,495.49	1,218,751.84	10,990,495.49	0.00	1,218,751.84
在产品	3,490,054.78	0.00	3,490,054.78	0.00	0.00
产成品	<u>2,929,259.24</u>	<u>1,841,169.59</u>	<u>2,861,754.03</u>	<u>0.00</u>	<u>1,908,674.80</u>
合 计	<u>17,409,809.51</u>	<u>3,059,921.43</u>	<u>17,342,304.30</u>	<u>0.00</u>	<u>3,127,426.64</u>

(3) 本报告期前五名供应商采购金额合计 179,628,034.34 元，占采购总额的比重 17.69%。

8、 可供出售金融资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31
可供出售权益工具	<u>251,294.40</u>	<u>293,630.40</u>
合 计	<u>251,294.40</u>	<u>293,630.40</u>

9、 长期应收款

项 目	2010.06.30	2009.12.31
分期收款转让资产应收款	<u>109,206,922.70</u>	<u>99,661,083.56</u>
合 计	<u>109,206,922.70</u>	<u>99,661,083.56</u>

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	投资金额	减值准备	帐面价值	投资金额	减值准备	帐面价值
成本法核算	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>
合 计	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资金额	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
厦门市外商投资企业协会	<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>
合 计	<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>

11、 投资性房地产

(1) 采用成本模式进行后续计量

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
账面原价:				
房屋、建筑物	66,954,368.24	44,900.00	17,380,595.96	49,618,672.28
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	<u>66,954,368.24</u>	<u>44,900.00</u>	<u>17,380,595.96</u>	<u>49,618,672.28</u>
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	33,288,163.77	3,105,809.06	8,878,895.32	27,515,077.51
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	<u>33,288,163.77</u>	<u>3,105,809.06</u>	<u>8,878,895.32</u>	<u>27,515,077.51</u>
投资性房地产减值准备累计金额				
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	33,666,204.47	(3,060,909.06)	8,501,700.64	22,103,594.77
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	<u>33,666,204.47</u>	<u>(3,060,909.06)</u>	<u>8,501,700.64</u>	<u>22,103,594.77</u>

12、 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	137,086,695.02	21,325,467.56	3,807,282.00	154,604,880.58
机器设备	522,690,010.29	2,899,944.56	93,273,799.99	432,316,154.86
电子设备、模具及其他	1,764,311,680.86	5,899,638.81	28,156,337.02	1,742,054,982.65
运输设备	49,786,103.72	8,050.93	908,202.61	48,885,952.04
固定资产改良支出	61,800,622.53	1,400.49	64,832.33	61,737,190.69
小 计	<u>2,535,675,112.42</u>	<u>30,134,502.35</u>	<u>126,210,453.95</u>	<u>2,439,599,160.82</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	66,764,694.47	10,326,913.66	191,364.10	76,900,244.03
机器设备	248,843,912.04	15,892,812.51	52,309,930.74	212,426,793.81
电子设备、模具及其他	1,557,493,672.39	43,012,236.68	23,588,585.00	1,576,917,324.07
运输设备	42,475,310.86	845,096.01	823,493.91	42,496,912.96
固定资产改良支出	21,794,454.10	2,964,917.01	27,284.31	24,732,086.80
小 计	<u>1,937,372,043.86</u>	<u>73,041,975.87</u>	<u>76,940,658.06</u>	<u>1,933,473,361.67</u>
固定资产净值				
房屋及建筑物	70,322,000.55	10,998,553.90	3,615,917.90	77,704,636.55
机器设备	273,846,098.25	(12,992,867.95)	40,963,869.25	219,889,361.05
电子设备、模具及其他	206,818,008.47	(37,112,597.87)	4,567,752.02	165,137,658.58
运输设备	7,310,792.86	(837,045.08)	84,708.70	6,389,039.08
固定资产改良支出	40,006,168.43	(2,963,516.52)	37,548.02	37,005,103.89
小 计	<u>598,303,068.56</u>	<u>(42,907,473.52)</u>	<u>49,269,795.89</u>	<u>506,125,799.15</u>
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	33,554,233.36	505,682.71	1,158,189.79	32,901,726.28
电子设备、模具及其他	43,079,979.42	1,213.67	2,606,288.41	40,474,904.68
运输设备	684,607.83	0.00	3,198.88	681,408.95
固定资产改良支出	1,314,100.06	0.00	0.00	1,314,100.06
小 计	<u>78,632,920.67</u>	<u>506,896.38</u>	<u>3,767,677.08</u>	<u>75,372,139.97</u>
固定资产净额:				
房屋及建筑物	70,322,000.55	10,998,553.90	3,615,917.90	77,704,636.55
机器设备	240,291,864.89	(13,498,550.66)	39,805,679.46	186,987,634.77
电子设备、模具及其他	163,738,029.05	(37,113,811.54)	1,961,463.61	124,662,753.90
运输设备	6,626,185.03	(837,045.08)	81,509.82	5,707,630.13
固定资产改良支出	38,692,068.37	(2,963,516.52)	37,548.02	35,691,003.83
小 计	<u>519,670,147.89</u>	<u>(43,414,369.90)</u>	<u>45,502,118.81</u>	<u>430,753,659.18</u>

- (2) 本期在建工程完工转入固定资产 5,136,229.35 元。
- (3) 公司无融资租赁租入固定资产。
- (4) 公司无经营租赁租出固定资产。

13、 在建工程

(1) 在建工程

工程名称	2010.06.30			2009.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
安装设备	169,259.95	0.00	169,259.95	0.00	0.00	0.00
在制模具	1,809,613.46	0.00	1,809,613.46	905,086.98	0.00	905,086.98
装修工程	<u>1,939,950.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,939,950.00</u>	<u>3,750,934.04</u>	<u>0.00</u>	<u>3,750,934.04</u>
合计	<u>3,918,823.41</u>	<u>0.00</u>	<u>3,918,823.41</u>	<u>4,656,021.02</u>	<u>0.00</u>	<u>4,656,021.02</u>

(2) 明细情况

工程名称	预算数	2009.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2010.06.30	资金 来源	工程投 入占预 算比例
安装设备	300,000.00	0.00	239,037.17	0.00	69,777.22	169,259.95	自有资金	79.68%
在制模具	68,095,182.00	905,086.98	1,761,395.19	856,868.71	0.00	1,809,613.46	自有资金	2.59%
装修工程	<u>4,572,748.00</u>	<u>3,750,934.04</u>	<u>2,520,376.60</u>	<u>4,279,360.64</u>	<u>52,000.00</u>	<u>1,939,950.00</u>	自有资金	55.12%
合计	<u>72,967,930.00</u>	<u>4,656,021.02</u>	<u>4,520,808.96</u>	<u>5,136,229.35</u>	<u>121,777.22</u>	<u>3,918,823.41</u>		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日在建工程项目中无利息资本化金额。

(4) 期末较期初减少 15.83%的原因主要是完工转入固定资产所致。

14、 无形资产及累计摊销

项目	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.06.30
(1) 原价				
土地使用权	29,560,727.51	0.00	0.00	29,560,727.51
信息系统软件	<u>16,044,153.29</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>16,044,153.29</u>
小计	<u>45,604,880.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>45,604,880.80</u>
(2) 累计摊销				
土地使用权	8,822,105.98	375,697.12	0.00	9,197,803.10
信息系统软件	<u>9,047,516.59</u>	<u>1,172,850.18</u>	<u>0.00</u>	<u>10,220,366.77</u>
小计	<u>17,869,622.57</u>	<u>1,548,547.30</u>	<u>0.00</u>	<u>19,418,169.87</u>
(3) 无形资产减值				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息系统软件	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(4) 无形资产账面价值				
土地使用权	20,738,621.53	(375,697.12)	0.00	20,362,924.41
信息系统软件	<u>6,996,636.70</u>	<u>(1,172,850.18)</u>	<u>0.00</u>	<u>5,823,786.52</u>
小计	<u>27,735,258.23</u>	<u>(1,548,547.30)</u>	<u>0.00</u>	<u>26,186,710.93</u>

15、 商誉

被投资单位名称	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.6.30	减值准备
上海泛信	71,870.08	0.00	0.00	71,870.08	0.00
大连灿星旅游	800,109.01	0.00	0.00	800,109.01	0.00
厦门金源	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00	0.00
合 计	996,979.09	0.00	0.00	996,979.09	0.00

16、 长期待摊费用

项 目	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.6.30
电讯工程	126,758.11	0.00	15,922.02	110,836.09
SUN 大主机服务费	241,666.77	0.00	49,999.98	191,666.79
网络版费	270,816.00	0.00	52,416.00	218,400.00
房屋装修费	510,745.38	298,748.00	304,453.76	505,039.62
其他	144,848.03	289,635.87	108,676.35	325,807.55
合 计	1,294,834.29	588,383.87	531,468.11	1,351,750.05

17、 递延所得税资产/负债

项 目	2010.6.30	2009.12.31
递延所得税资产	28,900,936.59	30,706,491.08
递延所得税负债	14,878.04	296,143.90

18、 资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.06.30
			转回	转销	
坏账准备	40,862,519.76	0.00	478,974.34	0.00	40,383,545.42
存货跌价准备	17,409,809.51	0.00	14,282,382.87	0.00	3,127,426.64
固定资产减值准备	78,632,920.67	506,896.38	0.00	3,767,677.08	75,372,139.97
合 计	136,905,249.94	506,896.38	14,761,357.21	3,767,677.08	118,883,112.03

19、 交易性金融负债

项目	2010.06.30	2009.12.31
衍生金融负债	224,351.63	0.00
合计	224,351.63	0.00

20、 应付票据

项 目	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	52,744,056.35	51,915,747.08
商业承兑汇票	5,615,371.18	4,454,563.31
合 计	58,359,427.53	56,370,310.39

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

21、 应付账款

(1) 账龄

账 龄	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
1 年以内	898,126,517.42	835,886,016.04
1 年以上	<u>1,163,217.17</u>	<u>1,292,740.42</u>
合 计	<u>899,289,734.59</u>	<u>837,178,756.46</u>

账龄超过 1 年的应付账款占期末余额比例为 0.13%，未偿还原因主要是供应商未及时结算。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

股东名称	所欠金额	账龄	占应付账款比例	款项性质
台湾灿星网通实业股份有限公司	<u>6,701,747.10</u>	1 年以内	<u>0.75%</u>	未到期货款

22、 预收账款

(1) 账龄

账 龄	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
1 年以内	6,371,919.77	12,685,219.10
1 年以上	<u>8,193,540.26</u>	<u>1,994,798.83</u>
合 计	<u>14,565,460.03</u>	<u>14,680,017.93</u>

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

23、 应付职工薪酬

项 目	<u>2009.12.31</u>	本期增加	本期支付	<u>2010.06.30</u>
工资、奖金、津贴和补贴	38,114,847.73	135,070,250.55	145,146,657.51	28,038,440.77
职工福利费	0.00	3,600,109.28	1,717,691.20	1,882,418.08
社会保险费	2,370,115.40	9,691,465.92	11,157,719.54	903,861.78
其中： 医疗保险费	36,986.65	2,525,966.05	2,250,649.16	312,303.54
基本养老保险费	2,206,756.80	5,336,191.93	7,331,081.02	211,867.71
年金缴费	0.00	4,626.46	4,170.46	456.00
失业保险费	124,260.84	323,746.22	445,442.02	2,565.04
工伤保险费	978.15	903,688.38	607,937.23	296,729.30
生育保险费	1,132.96	597,246.88	518,439.65	79,940.19
住房公积金	8,350,052.64	3,344,761.22	3,604,401.06	8,090,412.80
工会经费和职工教育经费	0.00	134,390.50	134,390.50	0.00
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	94,226.00	6,658,183.00	6,752,409.00	0.00
其他	<u>228.72</u>	<u>38,742.50</u>	<u>34,842.50</u>	<u>4,128.72</u>
合 计	<u>48,929,470.49</u>	<u>158,537,902.97</u>	<u>168,548,111.31</u>	<u>38,919,262.15</u>

24、 应交税费

税 种	2010.06.30	2009.12.31
营业税	516,927.42	390,381.59
企业所得税	136,027.63	(3,623,398.06)
增值税	34,898,911.65	21,167,220.69
个人所得税	499,407.82	447,572.36
教育费附加	246,941.86	258,075.90
城市维护建设税	3,390.52	2,836.34
其他	12,039,631.67	21,448,449.29
合 计	<u>48,341,238.57</u>	<u>40,091,138.11</u>

25、 其它应付款

(1) 账龄

账 龄	2010.06.30	2009.12.31
1年以内	80,566,910.90	252,504,997.57
1年以上	<u>5,489,956.80</u>	<u>4,026,706.32</u>
合 计	<u>86,056,867.70</u>	<u>256,531,703.89</u>

账龄超过1年的其它应付款占期末余额比例为6.38%，主要为应付租金押金。

(2) 账龄超过一年的大额其它应付款明细

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
福建省漳州新格有色金属有限公司	800,000.00	1年以上	租金押金	0
厦门合兴包装印刷股份有限公司	348,720.00	1年以上	租金押金	0
广东威和电器有限公司	300,000.00	1年以上	租金押金	0
国家金库漳州市中心支库	278,758.37	1年以上	租金押金	0
TOSHIBAHOMETECHHNOLOGYCORPORATION	<u>258,989.50</u>	1年以上	索赔款	0
合 计	<u>1,986,467.87</u>			

(3) 截止2010年6月30日，欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

股东名称	所欠金额	账龄	占其他应付款比例	欠款原因
(台湾)灿星网通实业股份有限公司	9,077,293.40	1年以内	10.55%	未到偿还期限

26、 预计负债

项 目	2010.06.30	2009.12.31
产品采购量保证	<u>0.00</u>	<u>1,618,986.20</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>1,618,986.20</u>

27、 其他非流动负债

项 目	2010.06.30	2009.12.31
分期收款转让资产未实现收益	<u>44,283,966.67</u>	<u>40,106,220.40</u>
合 计	<u>44,283,966.67</u>	<u>40,106,220.40</u>

28、 股本

项 目	2009. 12. 31	本期变动增减						2010. 06. 30
		配股 额	送股 额	公积金 转股	增发	其它	小计	
一、 尚未上市流通股份								
其中： 国家持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其它	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未上市流通股份合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
二、 已上市流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 境内上市的外资股	1, 112, 350, 077. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1, 112, 350, 077. 00
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其它	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已上市流通股份合计	<u>1, 112, 350, 077. 00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1, 112, 350, 077. 00</u>
三、 股份总数	<u>1, 112, 350, 077. 00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1, 112, 350, 077. 00</u>

29、 资本公积

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
股本溢价	62, 019, 360. 00	0.00	0.00	62, 019, 360. 00
其他资本公积	<u>63, 194, 630. 83</u>	<u>0.00</u>	<u>33, 022. 08</u>	<u>63, 161, 608. 75</u>
合 计	<u>125, 213, 990. 83</u>	<u>0.00</u>	<u>33, 022. 08</u>	<u>125, 180, 968. 75</u>

本期增加为可供出售金融资产公允价值变动。

30、 未分配利润

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
期初未分配利润	(840, 347, 470. 50)	(893, 107, 158. 60)
加： 本期利润转入	36, 949, 302. 21	52, 759, 688. 10
其他转入	(41, 369. 57)	0.00
减： 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资者	0.00	0.00
减： 应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
期末未分配利润	<u>(803, 439, 537. 86)</u>	<u>(840, 347, 470. 50)</u>

31、 营业收入及成本

(1) 项目列示

项 目	本期累计数	去年同期累计数
主营业务收入	1,640,736,024.33	1,147,374,671.39
其他业务收入	<u>24,273,538.29</u>	<u>37,344,616.71</u>
合计	<u>1,665,009,562.62</u>	<u>1,184,719,288.10</u>
主营业务成本	1,451,556,378.11	1,019,651,336.00
其他业务成本	<u>13,473,498.31</u>	<u>8,563,526.42</u>
合计	<u>1,465,029,876.42</u>	<u>1,028,214,862.42</u>

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	733,621,629.61	628,919,045.80	536,929,822.94	458,392,494.49
家居帮手	619,577,605.52	557,029,491.88	435,742,365.43	406,164,716.42
茗茶/咖啡	184,923,651.52	173,208,475.37	140,681,760.01	124,504,414.45
其他	86,764,181.79	78,099,911.84	32,043,938.27	28,765,806.42
旅游	<u>15,848,955.89</u>	<u>14,299,453.22</u>	<u>1,976,784.74</u>	<u>1,823,904.22</u>
合计	<u>1,640,736,024.33</u>	<u>1,451,556,378.11</u>	<u>1,147,374,671.39</u>	<u>1,019,651,336.00</u>

(3) 主营业务按地区列示

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲	808,041,287.24	702,663,427.05	480,136,612.90	415,316,892.87
欧洲	270,284,242.76	237,463,567.17	232,649,511.17	209,432,091.91
亚洲	<u>562,410,494.33</u>	<u>511,429,383.89</u>	<u>434,588,547.32</u>	<u>394,902,351.22</u>
合计	<u>1,640,736,024.33</u>	<u>1,451,556,378.11</u>	<u>1,147,374,671.39</u>	<u>1,019,651,336.00</u>

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本期累计数		去年同期累计数	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	991,494,074.91	60.43%	652,232,968.01	56.85%

(5) 其它业务收入及成本按业务类别列示

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售边脚料	3,376,262.62	1,001,830.58	22,224,747.37	0.00
租金收入	17,123,566.48	8,902,932.72	11,758,063.65	5,615,221.94
教学收入	1,408,609.92	1,353,862.56	2,113,482.98	2,100,983.38
顾问费	1,564,200.49	959,186.89	889,603.50	845,948.10
其他	<u>800,898.78</u>	<u>1,255,685.56</u>	<u>358,719.21</u>	<u>1,373.00</u>
合计	<u>24,273,538.29</u>	<u>13,473,498.31</u>	<u>37,344,616.71</u>	<u>8,563,526.42</u>

32、 营业税金及附加

项 目	本期累计数	去年同期累计数
营业税	1,338,953.18	786,330.45
教育费附加	754,408.52	1,058,838.38
城建税	6,024.20	875.50
合 计	<u>2,099,385.90</u>	<u>1,846,044.33</u>

33、 财务费用

项 目	本期累计数	去年同期累计数
利息支出	187,025.96	1,855,773.58
减：利息收入	(4,381,864.45)	(2,810,689.25)
汇兑损益	(4,307,430.82)	(1,055,862.03)
银行手续费	2,072,792.83	2,936,736.61
合 计	<u>(6,429,476.48)</u>	<u>925,958.91</u>

34、 资产减值损失

项 目	本期累计数	去年同期累计数
坏账损失	(177,343.64)	(5,187,944.00)
存货跌价损失	3,059,921.43	(36,096.07)
固定资产减值损失	504,857.61	2,869,270.48
合 计	<u>3,387,435.40</u>	<u>(2,354,769.59)</u>

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期累计数	去年同期累计数
交易性金融资产	(1,588,661.38)	0.00
其中：衍生金融资产	(1,588,661.38)	0.00
交易性金融负债	(224,351.63)	(547,025.01)
其中：衍生金融负债	(224,351.63)	(547,025.01)
合 计	<u>(1,813,013.01)</u>	<u>(547,025.01)</u>

36、 投资收益

产生投资收益的来源	本期累计数	去年同期累计数
成本法核算的长期股权投资收益	7,500.00	7,500.00
子公司转让确认投资损失	383,778.40	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,704,186.94	0.00
持有交易性金融负债期间取得的投资收益	0.00	(683,060.97)
合 计	<u>2,095,465.34</u>	<u>(675,560.97)</u>

37、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期累计数	去年同期累计数
非流动资产处置利得合计	6,000,018.57	7,209,772.81
其中：固定资产处置利得	6,000,018.57	7,209,772.81
罚款收入	40.00	0.00
政府补助	4,300,109.16	2,700,117.03
其他	958,521.12	1,300,285.67
合 计	<u>11,258,688.85</u>	<u>11,210,175.51</u>

(2) 政府补助

项 目	本期累计数	去年同期累计数	来源单位	批准文件
技术创新项目拨款		500,000.00	龙海市财政局	漳经贸发展[2006]263号
出口信保补贴	4,066,109.16	2,000,717.03	福建省财政厅	《中国出口信用保险公司福建分公司》
省重点专业财政补助	150,000.00	0.00	龙海市教育局	龙财教[2009]385号
其他	<u>84,000.00</u>	<u>199,400.00</u>	厦门市知识产权局	厦财教(2006)22号
合 计	<u>4,300,109.16</u>	<u>2,700,117.03</u>		

38、 营业外支出

项 目	本期累计数	去年同期累计数
非流动资产处置损失合计	40,632.03	1,020,524.77
其中：固定资产处置损失	40,632.03	1,020,524.77
固定资产报废损失	244,925.33	176,091.87
罚款支出	300.00	5.14
公益性捐赠支出	500,000.00	300,000.00
其他	<u>22,622.37</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>808,479.73</u>	<u>1,496,621.78</u>

39、 所得税费用

项 目	本期累计数	去年同期累计数
当期所得税费用	3,730,555.64	(208,273.98)
递延所得税费用	<u>0.00</u>	<u>1,818,082.92</u>
合 计	<u>3,730,555.64</u>	<u>1,609,808.94</u>

40、 其他综合收益

项 目	本期累计数	去年同期累计数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(42,336.00)	77,112.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,313.92	(17,003.82)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	<u>(33,022.08)</u>	<u>60,108.18</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4. 外币财务报表折算金额	651,220.33	(297,241.92)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>651,220.33</u>	<u>(297,241.92)</u>
5. 其他	0.00	0.00
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>618,198.25</u>	<u>(237,133.74)</u>

41、 收到的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期累计数	去年同期累计数
收取的押金	707,666.00	747,842.40
租赁收入	7,751,484.40	13,499,880.34
利息收入	4,381,864.45	2,810,689.25
赔款及罚款收入	0.00	0.00
政府补助	4,287,874.98	2,700,117.03
其他	52,208,105.72	17,266,302.96
合 计	<u>69,336,995.55</u>	<u>37,024,831.98</u>

42、 支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期累计数	去年同期累计数
支付技术知识报酬	7,863,981.69	7,601,361.22
支付银行手续费	2,071,779.73	2,933,883.41
支付采购及销售代理费用	5,271,726.87	9,152,208.41
支付营业费用及管理费用中的其他项目	156,353,728.53	128,923,266.26
支付票据保证金	0.00	0.00
罚款支出及捐赠支出	0.00	300,005.14
合 计	<u>171,561,216.82</u>	<u>148,910,724.44</u>

43、 现金流量表补充资料

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	(合并)	(母公司)	合并	(母公司)
将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	49,901,606.89	2,619,218.93	27,056,315.48	(2,633,967.30)
加：资产减值准备	3,387,435.40	(672,007.38)	(2,354,769.59)	(1,244,367.88)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,147,784.93	12,099,156.90	113,576,510.29	1,819,991.65
无形资产摊销	1,548,547.30	507,633.54	1,627,202.29	450,957.96
长期待摊费用摊销	531,468.11	14,350.02	39,662.94	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	(5,959,630.17)	0.00	(6,189,248.04)	(23,506.28)
固定资产报废损失（减收益）	244,925.33	0.00	176,091.87	(7,345.57)
公允价值变动损失（减收益）	1,813,013.01	0.00	547,025.01	
财务费用	(4,120,405.56)	63,406.95	799,911.55	(577,556.64)
投资损失（减收益）	(2,095,465.34)	(5,266,277.58)	675,560.97	(7,500.00)
递延所得税资产减少（减增加）	(1,805,554.49)	0.00	2,423,274.92	
递延所得税负债增加（减减少）	(281,265.86)	(9,313.92)	(605,192.00)	17,003.82
存货的减少（减增加）	(38,426,787.49)	0.00	91,723,836.79	0.00
经营性应收项目的减少（减增加）	(110,575,445.65)	(1,950,070.74)	(79,454,979.91)	(2,530,865.00)
经营性应付项目的增加（减减少）	(7,767,409.53)	(18,493,163.01)	(186,088,889.95)	2,797,475.92
经营活动产生的现金流量净额	<u>(37,457,183.12)</u>	<u>(11,087,066.29)</u>	<u>(36,047,687.38)</u>	<u>(1,939,679.32)</u>
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
现金及现金等价物净变动情况：				
现金等价物的期末余额	352,122,301.26	5,866,334.79	254,320,197.38	400,802.17
减：现金等价物的期初余额	540,739,906.30	494,441.23	399,276,546.68	4,939,594.77
现金及现金等价物净增加额	<u>(188,617,605.04)</u>	<u>5,371,893.56</u>	<u>(144,956,349.30)</u>	<u>(4,538,792.60)</u>

44、 现金和现金等价物

项 目	本期累计数	去年同期累计数
1. 现金		
其中：库存现金	764,317.61	517,083.03
可随时用于支付的银行存款	377,867,196.57	209,572,299.85
可随时用于支付的其他货币资金	69,710,576.50	44,230,814.50
2. 现金等价物	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3. 期末现金及现金等价物余额	<u>448,342,090.68</u>	<u>254,320,197.38</u>

十、 母公司财务报表有关项目附注

1、 其它应收款

(1) 其它应收款构成

项 目	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00%	800,000.00	82.98%	650,000.00	88.56%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其他不重大	<u>2,869,091.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>228.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>164,043.08</u>	<u>17.02%</u>	<u>84,005.93</u>	<u>11.44%</u>
合 计	<u>2,869,091.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>228.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>964,043.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>734,005.93</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其它应收款前五名金额合计为 2,865,175.53 元，占其它应收款余额的 99.86%。明细列示：

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款时间	占总额比例
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	5,259.00	信息查询费	1 年以内	0.18%
北京集佳知识产权代理有限公司	14,400.00	商标复议费	1 年以内	0.50%
灿坤职业技术学校	30,251.62	6 月份社保费用	1 年以内	1.05%
厦门市首创君合专利事务所有限公司	212,623.30	专利费	1 年以内	7.41%
漳州灿坤实业有限公司	<u>2,602,641.61</u>	水电费及租金等	1 年以内	<u>90.71%</u>
合 计	<u>2,865,175.53</u>			<u>99.86%</u>

2、 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	投资金额	减值准备	帐面价值	投资金额	减值准备	帐面价值
对子公司投资	1,125,210,573.74	130,646,542.91	994,564,030.83	1,135,712,021.76	130,646,542.91	1,005,065,478.85
其它股权投资	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>
合 计	<u>1,125,250,573.74</u>	<u>130,646,542.91</u>	<u>994,604,030.83</u>	<u>1,135,752,021.76</u>	<u>130,646,542.91</u>	<u>1,005,105,478.85</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资金额	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
上海灿坤实业有限公司	194,545,872.18	194,545,872.18	0.00	0.00	194,545,872.18
漳州灿坤实业有限公司	921,914,701.56	921,914,701.56	0.00	0.00	921,914,701.56
漳州灿坤南港电器有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	0.00	0.00	3,750,000.00
优柏香港有限公司	10,503,848.02	10,501,448.02	0.00	10,501,448.02	0.00
厦门灿星国际旅行社有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
厦门市外商投资企业协会	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
合计	<u>1,135,754,421.76</u>	<u>1,135,752,021.76</u>	<u>0.00</u>	<u>10,501,448.02</u>	<u>1,125,250,573.74</u>

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提	本年减少	期末账面余额
上海灿坤实业有限公司	<u>130,646,542.91</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>130,646,542.91</u>
合计	<u>130,646,542.91</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>130,646,542.91</u>

3、营业收入及成本

(1) 项目列示

项目	本期累计数	去年同期累计数
主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	<u>3,021,092.42</u>	<u>2,706,627.73</u>
合计	<u>3,021,092.42</u>	<u>2,706,627.73</u>
主营业务成本	0.00	0.00
其他业务成本	<u>2,920,911.71</u>	<u>2,645,120.32</u>
合计	<u>2,920,911.71</u>	<u>2,645,120.32</u>

(2) 其它业务收入及成本按业务类别列示

项目	本期累计数		去年同期累计数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,787,622.03	1,746,178.02	1,818,382.22	1,799,172.22
顾问费	<u>1,233,470.39</u>	<u>1,174,733.69</u>	<u>888,245.51</u>	<u>845,948.10</u>
合计	<u>3,021,092.42</u>	<u>2,920,911.71</u>	<u>2,706,627.73</u>	<u>2,645,120.32</u>

4、营业税金及附加

项目	本期累计数	去年同期累计数
营业税	149,054.64	142,675.31
教育费附加	<u>1,490.02</u>	<u>1,347.82</u>
合计	<u>150,544.66</u>	<u>144,023.13</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期累计数	去年同期累计数
成本法核算的长期股权投资收益	7,849,213.97	7,500.00
子公司转让确认投资损失	<u>(2,582,936.39)</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,266,277.58</u>	<u>7,500.00</u>

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>
(台湾) 灿星网通股份有限公司	最终控股公司	股份公司	台湾	简德荣	制造、销售 电器	新台币 1,926,000.00 千元

续表

<u>母公司名称</u>	<u>母公司对本公司的 控股比例</u>	<u>母公司对本公司的 表决权比例</u>	<u>本公司最终 控制方</u>	<u>组织机构代码</u>
(台湾) 灿星网通股份有限公司	45.89%	47.94%	吴灿坤	字第 09801262480

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
香港优柏工业有限公司	股东	12959659-000-07-6
(台湾) 灿坤实业股份有限公司	同一最终控股公司	00408469-10
优柏(香港)有限公司	同一最终控股公司	35383887-000-02-10-1
SINO GLOBAL DEVELOPMENT LIMITED	同一最终控股公司	174837
美国灿坤有限公司	同一最终控股公司	
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	0105-01-021064
厦门升明电子有限公司	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接 控制的公司	61201968-5
台湾灿星旅游网旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	80170076

3、公司与上述关联方的重大关联交易

(1) 销售零件及制成品

<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>去年同期累计数</u>
灿坤日本电器株式会社	122, 178, 556. 70	116, 360, 731. 09
(台湾) 灿坤实业股份有限公司	11, 050, 441. 95	34, 435, 924. 06
(台湾) 灿星网通股份有限公司	26, 628, 782. 35	0. 00
厦门升明电子有限公司	<u>86, 651. 09</u>	<u>20, 423. 23</u>
合 计	<u>159, 944, 432. 09</u>	<u>150, 817, 078. 38</u>

公司以及子公司与关联方的销售交易按双方签定市场价格执行。

(2) 采购原料零件及机件

<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>去年同期累计数</u>
灿坤日本电器株式会社	0. 00	604, 590. 03
厦门升明电子有限公司	33, 478, 239. 20	22, 470, 088. 03
(台湾) 灿坤实业股份有限公司	0. 00	18, 372, 929. 16
(台湾) 灿星网通股份有限公司	<u>14, 750, 404. 36</u>	<u>0. 00</u>
合 计	<u>48, 228, 643. 56</u>	<u>41, 447, 607. 22</u>

除厦门升明电子有限公司以外，公司及其子公司按照成本价格向关联方采购原料零件及机件。公司按照双方签订的市场价格向厦门升明电子有限公司采购原料零件和机件。

(3) 购置模具及设备

关联方名称	本期累计数	去年同期累计数
(台湾)灿坤实业股份有限公司	64,078.48	1,277,645.01
(台湾)灿星网通股份有限公司	<u>415,293.05</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>479,371.53</u>	<u>1,277,645.01</u>

公司按照账面价值向关联方购置资产。

(4) 其它交易

关联方名称	交易内容	本期累计数	去年同期累计数
支付			
(台湾)灿坤实业股份有限公司	技术知识报酬金(注1)	0.00	7,601,361.22
(台湾)灿星网通股份有限公司	技术知识报酬金(注1)	8,729,639.27	0.00
美国灿坤有限公司	美国区销售代理费用(注2)	527,838.83	646,779.34
(台湾)灿坤实业股份有限公司	采购代理费用(注3)	0.00	1,000,104.12
(台湾)灿星网通股份有限公司	采购代理费用(注4)	1,005,345.79	0.00
优柏(香港)有限公司	采购代理费用(注5)	421,648.57	0.00
灿坤日本电器株式会社	销售佣金(注6)	1,507,099.78	5,233,549.98
(台湾)灿星网通股份有限公司	顾问费(注7)	403,400.17	0.00
灿坤日本电器株式会社	三包费用(注8)	5,575,812.57	0.00
灿星旅游网旅行社股份有限公司	接受劳务(注9)	<u>3,654,586.81</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>21,825,371.79</u>	<u>14,481,794.66</u>
收入			
厦门升明电子有限公司	顾问费(注10)	1,234,691.22	889,603.50
(台湾)灿坤实业股份有限公司	销售佣金(注11)	136,094.58	0.00
灿星旅游网旅行社股份有限公司	提供劳务(注9)	2,626,370.30	0.00
(台湾)灿星网通股份有限公司	提供劳务	9,085.94	0.00
厦门升明电子有限公司	提供劳务(注12)	<u>5,261.80</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>4,011,503.84</u>	<u>889,603.50</u>

注1：公司及子公司支付技术知识报酬金按每月销售获准产品净额的超额累进比例计量。

注2：美国灿坤有限公司为公司及子公司在美国区的销售提供售后服务，公司及子公司按照其实际发生相关费用的102%支付售后服务费。

注3：公司及子公司委托(台湾)灿坤实业股份有限公司采购原材料及购置模具及设备，相应的代理费用(含服务费)是以这些代理所发生的实际经营费用的110%支付。

注4：公司及子公司委托(台湾)灿星网通股份有限公司采购原材料及购置模具及设备，相应的代理费用(含服务费)是以这些代理所发生的实际经营费用的110%支付。

注5：优柏香港有限公司代公司及子公司转口原材料、制成品、出口报关、安排运输渠道及海陆空运、代取提单、代提货等进出口所需业务及交办事务处理，是按优柏香港有限公司每月因代办服务实际发生的相关费用的107%支付。

注 6: 公司将产品销售至日本市场, 与灿坤日本电器株式会社签订协议, 以公司按销售日本地区产品总价的 10% 以内计算佣金。

注 7: (台湾) 灿星网通股份有限公司 2009 年 11 月 1 日起为公司及子公司提供在世界各地采购过程中所需的专业顾问服务, 公司及子公司按照其实际发生相关费用的 105% 支付顾问费。

注 8: 三包费用系子公司漳州灿坤销售零件及制成品给灿坤日本电器株式会社因产品品质问题支付的相关费用。

注 9: 公司与 (台湾) 灿星旅游网旅行社股份有限公司双方提供非独家的“代理服务”, 办理旅游所需业务的事务处理, 代理服务费依每批订单需求之实际报价收取。

注 10: 公司协助管理厦门升明电子有限公司, 相应的顾问费按照公司协助管理所发生实际费用的 105% 支付顾问费。

注 11: 公司与 (台湾) 灿坤实业股份有限公司双方同意, 由公司代为承接订单, 并以半成品交由 (台湾) 灿坤实业股份有限公司加工并依实际销售数量以每台 1.20 美元的销售佣金支付予公司。

注 12: 公司向厦门升明电子有限公司提供代理服务, 每批代理服务费依实际报价收取。

4、关联方应收应付款余额

关联方名称	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
应收账款				
灿坤日本电器株式会社	83,595,005.88	17.36%	56,406,115.97	14.47%
厦门升明电子有限公司	17,537.81	0.00%	24,266.07	0.01%
(台湾)灿坤实业股份有限公司	0.00	0.00%	19,645,910.91	5.04%
(台湾)灿星网通股份有限公司	18,087,676.43	3.76%	0.00	0.00%
(台湾)灿星旅游网旅行社股份有限公司	553,549.41	0.11%	15,082.99	0.00%
合计	<u>102,253,769.53</u>	<u>21.23%</u>	<u>76,091,375.94</u>	<u>19.52%</u>
应付账款				
厦门升明电子有限公司	17,890,487.24	1.99%	14,449,316.58	1.73%
(台湾)灿坤实业股份有限公司	0.00	0.00%	8,175,417.39	0.98%
(台湾)灿星网通股份有限公司	6,701,747.10	0.75%	0.00	0.00%
灿坤日本电器株式会社	0.00	0.00%	46,125.02	0.01%
(台湾)灿星旅游网旅行社股份有限公司	627,064.11	0.07%	931,880.09	0.11%
合计	<u>25,219,298.45</u>	<u>2.81%</u>	<u>23,602,739.08</u>	<u>2.83%</u>
其它应付款				
美国灿坤有限公司	111,573.02	0.13%	148,076.26	0.06%
灿坤日本电器株式会社	3,838,011.35	4.46%	4,254,113.80	1.66%
厦门升明电子有限公司	84,657.18	0.10%	102,407.11	0.04%
香港优柏工业有限公司	0.00	0.00%	157,261,700.00	61.30%
优柏(香港)有限公司	248,223.48	0.29%	0.00	0.00%
(台湾)灿坤实业股份有限公司	0.00	0.00%	4,017,049.76	1.57%
(台湾)灿星网通股份有限公司	9,077,293.40	10.55%	4,191,646.31	1.63%
(台湾)灿星旅游网旅行社股份有限公司	1,958.03	0.00%	150,220.40	0.06%
合计	<u>13,361,716.46</u>	<u>15.53%</u>	<u>170,125,213.64</u>	<u>66.32%</u>
预收账款				
(台湾)灿星旅游网旅行社股份有限公司	0.00	0.00%	8,585.00	0.00%
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>8,585.00</u>	<u>0.00%</u>

十二、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司漳州灿坤与龙海超达工业有限公司(以下简称“超达”)于2008年4月12日签订了《合作框架协议书》、《运营资产转让及租赁协议》等协议,约定漳州灿坤向超达采购产品事项;同时约定超达购买及租赁漳州灿坤的设备,承租漳州灿坤位于龙池开发区的厂房投入生产。

超达于2009年11月3日向福建省漳州市中级人民法院提起两起诉讼,具体情况如下:

1)、设备买卖及租赁纠纷案,超达主张解除双方所有设备买卖及租赁协议,要求漳州灿坤返还其已支付的设备转让款及租赁款计人民币8,174,960元;漳州灿坤就此诉提起反诉,要求超达提前支付剩余设备转让款4,042,110元。截至本报告日止,此案正在审理过程,尚未有结果。

2)、产品供应协议解除及赔偿纠纷案,超达主张解除双方产品供应协议,并判令漳州灿坤赔偿各项损失合计1260万元并退还履约保证金20万元。漳州中院于2010年6月29日判决解除双方产品供应协议,并判令漳州灿坤应支付超达材料货款约606万元、返还保证金20万元,此判决不影响公司损益。漳州灿坤不服一审判决,已于2010年7月14日提起上诉。截至本报告日止,此案尚未开庭审理。

2、截至本报告日止，无需要披露为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响的事项。

3、其他或有负债及其财务影响

公司之子公司漳州灿坤于 2002 年至 2008 年间出货给 Starbucks（中文译名为“星巴克”）的灿坤咖啡磨豆机因发生消费者客诉案例，经协商，Starbucks、美国消费产品安全委员会(U.S. Consumer Product Safety Commission，简称“CPSC”)同意以换货的方式召回处理，贸易商根据消费者申报更换新机数量及未来可能回收状况向漳州灿坤下了 4 万台的订单，漳州灿坤已于 2009 年 9 月出货 3.6 万台成品，形成损失为人民币 118.04 万元。截止本报告日，未新增客户订单需求，贸易商也未要求出货剩余 4 千台成品，预计该 4 千台成品形成损失约为人民币 13 万元。

十三、承诺事项

1、资本承诺:无

2、租赁承诺

截至资产负债表日止，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	人民币万元	人民币万元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
房屋租赁		
资产负债表日后第 1 年	3,727	3,727
资产负债表日后第 2 年	3,727	3,727
资产负债表日后第 3 年	3,727	3,727
以后年度	145,346	149,073
合 计	156,527	160,254

十四、净资产收益率及每股收益

报告期利润		净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司股东的净利润	36,949,302.21	8.51%	8.90%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	29,167,992.93	6.72%	7.02%	0.03	0.03

十五、其他事项

公司之子公司漳州灿坤于 2006 年 12 月 31 日与上海新格有色金属有限公司（以下简称“上海新格”）签定《合作框架协议》、《运营资产买卖协议》及《生产原料供应协议》，协议主要内容：漳州灿坤除将营运资产出售外，同时将业务机会转移给上海新格，交易总金额为人民币 10,000 万元，上海新格将作为公司后续采购铝制品原料的主要供货商，并以每吨依双方约定下调金额及比率作为结算价。依据《运营资产买卖协议》约定，上海新格支付首款人民币 3,800 万元，其余人民币 6,200 万元余款，将于未来按月由漳州灿坤从委托上海新格生产的铝汤加工费中扣抵。漳州灿坤承诺自《生产原料供应协议》生效后三年期间，向上海新格采购铝汤（或铝锭），采购量不低于漳州灿坤需求铝汤（或铝锭）总量的 70%。如三年届满，由于漳州灿坤订单不足，未能将余款全部从加工费中抵扣完毕，漳州灿坤同意《生产原料供应协议》延期，所欠余款通过业务合作继续抵扣，直至扣抵完毕；如果由于漳州灿坤的责任终止执行，所欠余款上海新格将不再支付；如因上海新格的责任终止执行，所欠余款上海新格应一次性支付完毕。

截至本报告日止，双方尚在协商新的合作。尚有人民币 39,746,220.40 元余款未结转，在“长期应收款”和“其他非流动负债”科目核算。

厦门灿坤实业股份有限公司
资产负债表-未经审计
2010年6月30日

单位：（人民币）元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	九、1	448,342,090.68	5,866,334.79	632,274,671.72	494,441.23
交易性金融资产	九、2			1,588,661.38	
应收票据	九、3	4,805,838.43		5,851,328.67	
应收账款	九、4	481,605,485.96		389,834,241.91	
预付款项	九、5	7,311,980.05	93,254.00	4,382,912.72	48,231.48
应收利息					
应收股利					
其他应收款	九、6	22,799,655.30	2,868,862.75	14,853,085.85	230,037.15
存货	九、7	402,967,884.31		350,258,713.95	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,367,832,934.73	8,828,451.54	1,399,043,616.20	772,709.86
非流动资产：					
可供出售金融资产	九、8	251,294.40	251,294.40	293,630.40	293,630.40
持有至到期投资					
长期应收款	九、9	109,206,922.70		99,661,083.56	
长期股权投资	九、10	40,000.00	994,604,030.83	40,000.00	1,005,105,478.85
投资性房地产	九、11	22,103,594.77	25,523,027.29	33,666,204.47	35,507,404.55
固定资产	九、12	430,753,659.18	29,822,161.43	519,670,147.89	19,068,274.15
在建工程	九、13	3,918,823.41		4,656,021.02	3,632,934.04
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	九、14	26,186,710.93	19,823,014.92	27,735,258.23	20,330,648.46
开发支出					
商誉	九、15	996,979.09		996,979.09	
长期待摊费用	九、16	1,351,750.05	273,897.13	1,294,834.29	126,758.11
递延所得税资产	九、17	28,900,936.59		30,706,491.08	
其他非流动资产					
非流动资产合计		623,710,671.12	1,070,297,426.00	718,720,650.03	1,084,065,128.56
资产总计		1,991,543,605.85	1,079,125,877.54	2,117,764,266.23	1,084,837,838.42

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

（所附附注系财务报表组成部分）

厦门灿坤实业股份有限公司
资产负债表(续)-未经审计
2010年6月30日

单位：(人民币)元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	九、19	224,351.63			
应付票据	九、20	58,359,427.53		56,370,310.39	
应付账款	九、21	899,289,734.59	501,109.66	837,178,756.46	1,665,294.11
预收款项	九、22	14,565,460.03	30,000.00	14,680,017.93	
应付职工薪酬	九、23	38,919,262.15	169,160.14	48,929,470.49	113,858.79
应交税费	九、24	48,341,238.57	68,949,958.99	40,091,138.11	68,631,609.07
应付利息					
应付股利					
其他应付款	九、25	86,056,867.70	609,271,531.19	256,531,703.89	616,799,841.82
一年内到期的非流动负债				68,282,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		1,145,756,342.20	678,921,759.98	1,322,063,397.27	687,210,603.79
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	九、26			1,618,986.20	
递延所得税负债	九、17	14,878.04	48,530.77	296,143.90	57,844.69
其他非流动负债	九、27	44,283,966.67		40,106,220.40	
非流动负债合计		44,298,844.71	48,530.77	42,021,350.50	57,844.69
负债合计		1,190,055,186.91	678,970,290.75	1,364,084,747.77	687,268,448.48
股东权益：					
股本	九、28	1,112,350,077.00	1,112,350,077.00	1,112,350,077.00	1,112,350,077.00
资本公积	九、29	125,180,968.75	123,657,245.03	125,213,990.83	123,690,267.11
减：库存股					
盈余公积					
未分配利润	九、30	(803,439,537.86)	(835,851,735.24)	(840,347,470.50)	(838,470,954.17)
外币报表折算差额				(651,220.33)	
归属于母公司股东权益合计		434,091,507.89	400,155,586.79	396,565,377.00	397,569,389.94
少数股东权益		367,396,911.05		357,114,141.46	
股东权益合计		801,488,418.94	400,155,586.79	753,679,518.46	397,569,389.94
负债及股东权益总计		1,991,543,605.85	1,079,125,877.54	2,117,764,266.23	1,084,837,838.42

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

厦门灿坤实业股份有限公司
 利润表-未经审计
 2010年1-6月

单位：（人民币）元

项 目	附注	本期累计数		上期累计数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	九、31	1,665,009,562.62	3,021,092.42	1,184,719,288.10	2,706,627.73
减：营业成本	九、31	1,465,029,876.42	2,920,911.71	1,028,214,862.42	2,645,120.32
营业税金及附加	九、32	2,099,385.90	150,544.66	1,846,044.33	144,023.13
销售费用		53,253,148.06		39,791,416.35	
管理费用		104,769,692.24	3,335,784.74	96,120,619.01	3,914,353.55
财务费用	九、33	(6,429,476.48)	46,839.75	925,958.91	506,023.23
资产减值损失	九、34	3,387,435.40	(672,007.38)	(2,354,769.59)	(1,244,367.88)
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	九、35	(1,813,013.01)		(547,025.01)	
投资收益（损失以“－”号填列）	九、36	2,095,465.34	5,266,277.58	(675,560.97)	7,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资					
二、营业利润		43,181,953.41	2,505,296.52	18,952,570.69	(3,251,024.62)
加：营业外收入	九、37	11,258,688.85	113,922.41	11,210,175.51	614,342.39
减：营业外支出	九、38	808,479.73	0.00	1,496,621.78	(2,714.93)
其中：非流动资产处置损失		40,632.03		1,020,524.77	(2,714.93)
三、利润总额（亏损以“－”号填列）		53,632,162.53	2,619,218.93	28,666,124.42	(2,633,967.30)
减：所得税费用	九、39	3,730,555.64		1,609,808.94	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,901,606.89	2,619,218.93	27,056,315.48	(2,633,967.30)
归属于母公司股东的净利润		36,949,302.21	2,619,218.93	20,163,216.18	(2,633,967.30)
少数股东损益		12,952,304.68		6,893,099.30	
五、每股收益					
1、基本每股收益		0.03		0.02	
2、稀释每股收益		0.03		0.02	
六、其他综合收益	九、40	618,198.25	(33,022.08)	(237,133.74)	60,108.18
七、综合收益总额		50,519,805.14	2,586,196.85	26,819,181.74	(2,573,859.12)
归属于母公司股东的综合收益总额		37,567,500.46	2,586,196.85	19,926,082.44	(2,573,859.12)
归属于少数股东的综合收益总额		12,952,304.68		6,893,099.30	

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

（所附附注系财务报表组成部分）

厦门灿坤实业股份有限公司

现金流量表-未经审计

2010年1-6月

单位：(人民币)元

项目	附注	本期累计数		上期累计数	
		合并	母公司	合并	母公司
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		1,509,023,842.54		1,274,906,800.81	
收到的税费返还		128,382,963.21		67,793,346.42	
收到其他与经营活动有关的现金	九、41	69,336,995.55	21,114,353.05	37,024,831.98	19,833,717.68
经营活动现金流入小计		1,706,743,801.30	21,114,353.05	1,379,724,979.21	19,833,717.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,299,998,498.43		1,097,811,391.75	118,008.42
支付给职工以及为职工支付的现金		186,206,736.77	16,602,775.16	157,865,803.60	15,632,959.79
支付的各项税费		11,520,166.16	1,520,817.79	11,184,746.80	1,464,239.15
支付其他与经营活动有关的现金	九、42	171,561,216.82	14,077,826.39	148,910,724.44	4,558,189.64
经营活动现金流出小计		1,669,286,618.18	32,201,419.34	1,415,772,666.59	21,773,397.00
经营活动产生的现金流量净额		37,457,183.12	(11,087,066.29)	(36,047,687.38)	(1,939,679.32)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				421,500.00	
取得投资收益收到的现金		7,925,803.21	15,767,517.18	7,500.00	7,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,399,847.75		11,765,565.84	
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		19,325,650.96	15,767,517.18	12,194,565.84	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,496,779.67	1,697,057.89	24,443,477.66	418,550.00
投资支付的现金		222,000.00			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		16,718,779.67	1,697,057.89	24,443,477.66	5,418,550.00
投资活动产生的现金流量净额		2,606,871.29	14,070,459.29	(12,248,911.82)	(5,411,050.00)
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				253,061,652.18	157,261,700.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			160,000,000.00		120,000,000.00
筹资活动现金流入小计			160,000,000.00	253,061,652.18	277,261,700.00
偿还债务支付的现金		225,948,239.46	157,577,962.02	349,085,555.47	274,400,368.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,352,514.18			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,352,514.18			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		228,300,753.64	157,577,962.02	349,085,555.47	274,400,368.22
筹资活动产生的现金流量净额		(228,300,753.64)	2,422,037.98	(96,023,903.29)	2,861,331.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(380,905.81)	(33,537.42)	(635,846.81)	(49,395.06)
五、现金及现金等价物净增加额		(188,617,605.04)	5,371,893.56	(144,956,349.30)	(4,538,792.60)
加：期初现金及现金等价物余额		540,739,906.30	494,441.23	399,276,546.68	4,939,594.77
六、期末现金及现金等价物余额	九、44	352,122,301.26	5,866,334.79	254,320,197.38	400,802.17

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

厦门灿坤实业股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：（人民币）元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	125,213,990.83					(840,347,470.50)	(651,220.33)	357,114,141.46	753,679,518.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,112,350,077.00	125,213,990.83					(840,347,470.50)	(651,220.33)	357,114,141.46	753,679,518.46
三、本年增减变动金额		(33,022.08)					36,907,932.64	651,220.33	10,282,769.59	47,808,900.48
（一）净利润							36,949,302.21		12,952,304.68	49,901,606.89
（二）其他综合收益		(33,022.08)						651,220.33		618,198.25
上述（一）和（二）小计		(33,022.08)					36,949,302.21	651,220.33	12,952,304.68	50,519,805.14
（三）股东投入和减少资本							(41,369.57)		(2,669,535.09)	(2,710,904.66)
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他							(41,369.57)		(2,669,535.09)	(2,710,904.66)
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	1,112,350,077.00	125,180,968.75					(803,439,537.86)		367,396,911.05	801,488,418.94

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

厦门灿坤实业股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续

单位：(人民币)元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	125,073,743.50					(893,107,158.60)	(539,902.93)	337,417,868.22	681,194,627.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,112,350,077.00	125,073,743.50					(893,107,158.60)	(539,902.93)	337,417,868.22	681,194,627.19
三、本年增减变动金额		140,247.33					52,759,688.10	(111,317.40)	19,696,273.24	72,484,891.27
(一) 净利润							52,759,688.10		18,906,399.19	71,666,087.29
(二) 其他综合收益		140,247.33						(111,317.40)		28,929.93
上述(一)和(二)小计		140,247.33					52,759,688.10	(111,317.40)	18,906,399.19	71,695,017.22
(三) 股东投入和减少资本									789,874.05	789,874.05
1. 股东投入资本									730,000.00	730,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									59,874.05	59,874.05
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	1,112,350,077.00	125,213,990.83					(840,347,470.50)	(651,220.33)	357,114,141.46	753,679,518.46

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

厦门灿坤实业股份有限公司

母公司股东权益变动表

单位：(人民币)元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	123,690,267.11					(838,470,954.17)	397,569,389.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,112,350,077.00	123,690,267.11					(838,470,954.17)	397,569,389.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		(33,022.08)					2,619,218.93	2,586,196.85
(一) 净利润							2,619,218.93	2,619,218.93
(二) 其他综合收益		(33,022.08)						(33,022.08)
上述(一)和(二)小计		(33,022.08)					2,619,218.93	2,586,196.85
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	1,112,350,077.00	123,657,245.03					(835,851,735.24)	400,155,586.79

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

厦门灿坤实业股份有限公司

母公司股东权益变动表 - 续

单位：(人民币)元

项目	附注	上年金额							未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
一、上年年末余额		1,112,350,077.00	123,550,019.78					(828,377,174.42)	407,522,922.36	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额		1,112,350,077.00	123,550,019.78					(828,377,174.42)	407,522,922.36	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			140,247.33					(10,093,779.75)	(9,953,532.42)	
(一) 净利润								(10,093,779.75)	(10,093,779.75)	
(二) 其他综合收益			140,247.33						140,247.33	
上述(一)和(二)小计			140,247.33					(10,093,779.75)	(9,953,532.42)	
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额		1,112,350,077.00	123,690,267.11					(838,470,954.17)	397,569,389.94	

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)