

厦门灿坤实业股份有限公司  
2010 年年度报告全文

(依照中国会计准则编制)

目 录

|  |    |
|--|----|
| 一、 公司基本情况简介 .....                        | 3  |
| 二、 会计资料和业务资料摘要 .....                     | 4  |
| (一)、本年度实现的利润金额 .....                     | 4  |
| (二)、主要会计资料和财务指标 .....                    | 5  |
| (三)、全面摊薄和加权平均计算后的净资产收益率及每股收益 .....       | 5  |
| (四)、报告期内股东权益变化情形 .....                   | 6  |
| 三、 股本变动及股东情况 .....                       | 7  |
| (一)、股份变动情况表 .....                        | 7  |
| (二)、证券发行与上市情况介绍 .....                    | 7  |
| (三)、股东情况介绍 .....                         | 8  |
| (四)、公司控股股东简介 .....                       | 9  |
| (五)、公司实际控制人情况介绍 .....                    | 9  |
| 四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....               | 10 |
| (一)、董事、监事、高级管理人员 .....                   | 10 |
| (二)、员工情况 .....                           | 14 |
| 五、 公司治理结构 .....                          | 14 |
| (一)、公司治理情况 .....                         | 14 |
| (二)、独立董事履行职责情况 .....                     | 16 |
| (三)、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况 ..... | 17 |
| (四)、公司内部控制制度的建立健全情况 .....                | 17 |
| (五)、高级管理人员的绩效考评及激励约束机制 .....             | 19 |
| 六、 股东大会简介 .....                          | 19 |
| 七、 董事会报告 .....                           | 20 |
| (一)、报告期内公司经营情况回顾 .....                   | 20 |
| (二)、对公司未来展望 .....                        | 27 |
| (三)、行业发展趋势与市场展望 .....                    | 27 |
| (四)、资本支出计划 .....                         | 28 |
| (五)、未来发展面临主要风险因素 .....                   | 28 |
| (六)、公司投资情况 .....                         | 28 |

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| (七)、董事会日常工作情况 .....                 | 28 |
| 八、 监事会报告 .....                      | 33 |
| 九、 重大事项 .....                       | 33 |
| (一)、重大诉讼、仲裁事项 .....                 | 33 |
| (二)、持有其它上市公司股权情况 .....              | 34 |
| (三)、买卖其它上市公司股份情况 .....              | 34 |
| (四)、报告期内公司收购资产及出售资产、吸收合并事项 .....    | 34 |
| (五)、重大关联交易事项 .....                  | 34 |
| (六)、重大担保 .....                      | 35 |
| (七)、衍生品投资情况 .....                   | 36 |
| (八)、持股 5%以上股东承诺事项延续至报告期履行情况：无 ..... | 37 |
| (九)、续聘利安达会计师事务所有限责任公司案 .....        | 37 |
| (十)、其它事项 .....                      | 37 |
| (十一)、报告期内公司接待调研及采访相关情况 .....        | 39 |
| 十、 财务报告(附后) .....                   | 40 |
| (一)、审计报告 .....                      | 40 |
| (二)、财务报表 .....                      | 40 |
| 十一、 备查文件 .....                      | 40 |

### 重要提示:

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对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年报的董事会会议。

利安达会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长简德荣先生、会计经理陈宗易先生声明:保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 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) : TSANNKUEN(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  
董秘电子信箱 : [allenlo@tkl.tsannkuen.com](mailto:allenlo@tkl.tsannkuen.com)
4. 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  
证券事务代表电子信箱 : [mm\\_sun@tkl.tsannkuen.com](mailto:mm_sun@tkl.tsannkuen.com)
5. 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](http://www.tsannkuen.com)  
电子信箱 : [allenlo@tkl.tsannkuen.com](mailto:allenlo@tkl.tsannkuen.com)
6. 信息披露报纸 : 国内-〈证券时报〉, 境外-〈香港大公报〉  
登载年报的网址 : [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)  
年度报告备置地点 : 福建省漳州龙池开发区灿坤工业园

7. 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
8. 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 : 中国北京朝阳区八里庄西里 100 号住邦  
2000 壹楼东区 2008 室

## 二、会计资料和业务资料摘要

### (一)、本年度实现的利润金额

单位：（人民币）元

| 项次 | 项 目                    | 金 额            |
|----|------------------------|----------------|
| 1  | 营业利润                   | 78,143,764.45  |
| 2  | 利润总额                   | 91,742,317.25  |
| 3  | 归属于上市公司股东的净利润          | 64,373,615.28  |
| 4  | 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 59,082,048.54  |
| 5  | 经营活动产生的现金流量净额          | 226,182,193.87 |

#### 1. 非经常性损益专案和金额

单位：（人民币）元

| 项 目   | 金 额            |
|---|----------------|
| 净利润   | 64,373,615.28  |
| 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  | (5,781,044.33) |
| 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 | 2,215,787.05   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | (3,235,460.00) |
| 除上述各项之外的其它营业外收入和支出  | (854,117.26)   |
| 小 计   | (7,654,834.54) |
| 非经常性损益的所得税影响数   | 949,990.11     |
| 归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润   | 1,413,277.69   |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润  | 59,082,048.54  |

## 2. 不同会计准则计算的净利润差异说明

本财务报表按中国会计准则编制, 不同于国际财务报告准则而编制的财务报告。于 2010 年 12 月 31 日, 法定财务报告本年度归属于上市公司股东的净利润为人民币 64, 373, 615. 28 元及净资产为 461, 411, 506. 21 元, 按国际财务报告准则对本年净利润和归属于上市公司股东的净资产的主要调整如下:

单位: (人民币) 元

| 项目                           | 2010 年度净利润        | 2010 年 12 月 31 日净资产 |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| 归属于上市公司股东的净利润                | 64, 373, 615. 28  | 461, 411, 506. 21   |
| 按国际会计准则调整:                   |                   |                     |
| 因使用调剂汇率折算 1994 年之前购置的固定资产的调整 | (1, 264, 821. 60) |                     |
| 冲销 93 年评估增值固定资产增值部分本年的折旧     | 271, 686. 19      | (1, 418, 805. 66)   |
| 小计                           | (993, 135. 41)    | (1, 418, 805. 66)   |
| 根据国际会计准则编制财务报表金额             | 63, 380, 479. 87  | 459, 992, 700. 55   |

## (二)、主要会计资料和财务指标

| 项目/年度 |                        | 单位 | 2010 年               | 2009 年               | 2008 年               | 2010 年<br>2009 年 |
|-------|------------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1     | 营业收入                   | 元  | 3, 334, 396, 248. 73 | 2, 749, 406, 200. 90 | 4, 043, 631, 270. 32 | 21. 28%          |
| 2     | 利润总额                   | 元  | 91, 742, 317. 25     | 64, 556, 409. 21     | 57, 551, 126. 04     | 42. 11%          |
| 3     | 归属于上市公司股东的净利润          | 元  | 64, 373, 615. 28     | 52, 759, 688. 10     | 42, 536, 200. 29     | 22. 01%          |
| 4     | 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 元  | 59, 082, 048. 54     | 38, 824, 465. 74     | 17, 596, 190. 42     | 52. 18%          |
| 5     | 总资产                    | 元  | 1, 985, 108, 875. 38 | 2, 117, 764, 266. 23 | 2, 236, 370, 415. 83 | -6. 26%          |
| 6     | 股东权益(不含少数股东权益)         | 元  | 461, 411, 506. 21    | 396, 565, 377. 00    | 343, 776, 758. 97    | 16. 35%          |
| 7     | 经营活动产生的现金流量净额          | 元  | 226, 182, 193. 87    | 304, 860, 856. 66    | 333, 456, 414. 61    | -25. 81%         |
| 8     | 每股经营活动产生的现金流量净额        | 元  | 0. 2033              | 0. 2741              | 0. 2998              | -25. 83%         |
| 9     | 归属于上市公司股东的每股净资产        | 元  | 0. 4148              | 0. 3565              | 0. 3091              | 16. 35%          |
| 10    | 调整后的每股净资产              | 元  | 0. 4095              | 0. 3553              | 0. 3083              | 15. 25%          |
| 11    | 基本每股收益                 | 元  | 0. 06                | 0. 05                | 0. 04                | 20. 00%          |
| 12    | 扣除非经常性损益后的每股收益         | 元  | 0. 05                | 0. 03                | 0. 02                | 52. 15%          |
| 13    | 净资产收益率                 | 摊薄 | 13. 95%              | 13. 30%              | 12. 37%              | 0. 65%           |
|       |                        | 加权 | 15. 01%              | 14. 25%              | 13. 15%              | 0. 76%           |

## (三)、全面摊薄和加权平均计算后的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) |       |
|------------------------|------------|---------|----------|-------|
|                        | 全面摊薄       | 加权平均    | 全面摊薄     | 加权平均  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 13. 95%    | 15. 01% | 0. 06    | 0. 06 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 12. 80%    | 13. 78% | 0. 05    | 0. 05 |

(四)、报告期内股东权益变化情形

单位：（人民币）元

| 项目               | 本金额              |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
|------------------|------------------|----------------|-------|------|------|--------|------------------|--------------|----------------|----------------|
|                  | 归属于母公司股东权益       |                |       |      |      |        |                  | 外币报表折算<br>差额 | 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            |              |                |                |
| 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           |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 其它               |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 二、本年初余额          | 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       |                  | (178,785.91)   |       |      |      |        | 64,373,615.28    | 651,299.84   | 19,977,684.68  | 84,823,813.89  |
| （一）净利润           |                  |                |       |      |      |        | 64,373,615.28    |              | 23,050,073.39  | 87,423,688.67  |
| （二）其它综合收益        |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        |                  | 651,299.84   |                | 446,214.13     |
| 上述（一）和（二）小计      |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        | 64,373,615.28    | 651,299.84   | 23,050,073.39  | 87,869,902.80  |
| （三）股东投入和减少资本     |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (832,080.00)   | (832,080.00)   |
| 1. 股东投入资本        |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (832,080.00)   | (832,080.00)   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 3. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （四）利润分配          |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (2,613,904.66) | (2,613,904.66) |
| 1. 提取盈余公积        |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 3. 对股东的分配        |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (2,613,904.66) | (2,613,904.66) |
| 4. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （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. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （六）专项储备          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 1. 本期提取          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 2. 本期使用          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （七）其它            |                  | 26,299.80      |       |      |      |        |                  |              | 373,595.95     | 399,895.75     |
| 四、本年年末余额         | 1,112,350,077.00 | 125,035,204.92 |       |      |      |        | (775,973,855.22) | 79.51        | 377,091,826.14 | 838,503,332.35 |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一)、股份变动情况表

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 | 其它 | 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   |               |      |             |    |       |    |    |               |      |
| 其它         |               |      |             |    |       |    |    |               |      |
| 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、其它       |               |      |             |    |       |    |    |               |      |
| 三、股份总数     | 1,112,350,077 | 100% |             |    |       |    |    | 1,112,350,077 | 100% |

#### (二)、证券发行与上市情况介绍

经中国证监会批准(证监公司字[2006]266号《关于核准本司非上市外资股上市流通的通知》),本司的非上市外资股700,476,830股(占总股本的62.97%)于2006年11月29日转为B股流通股,并自2007年11月29日起可在深圳证券交易所B股市场上市流通,至此,公司所有股票已全部为流通股。具体详细本司于2007年11月27日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网的《关于非上市外资股上市流通的公告》。

### (三)、股东情况介绍

1、 股东数量:报告期末公司股东总数为:31,867 户

#### 2、前 10 名股东持股情况

| No. | 股东名称                              | 股东性质  | 持股比例   | 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  | 13.83% | 153,802,306 | 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 | 0.90%  | 10,002,383  | 0        | 0          |
| 6   | 李谊君                               | 境内自然人 | 0.77%  | 8,606,659   | 0        | 0          |
| 7   | 上海香港万国证券                          | 境外法人  | 0.60%  | 6,725,002   | 0        | 0          |
| 8   | 陈丽娟                               | 境外自然人 | 0.55%  | 6,076,746   | 0        | 0          |
| 9   | 陈永清                               | 境外自然人 | 0.53%  | 5,889,589   | 0        | 0          |
| 10  | CSC SECURITIES (HK) LTD           | 境外法人  | 0.44%  | 4,915,379   | 0        | 0          |

#### 3、前 10 名流通股股东持股情况

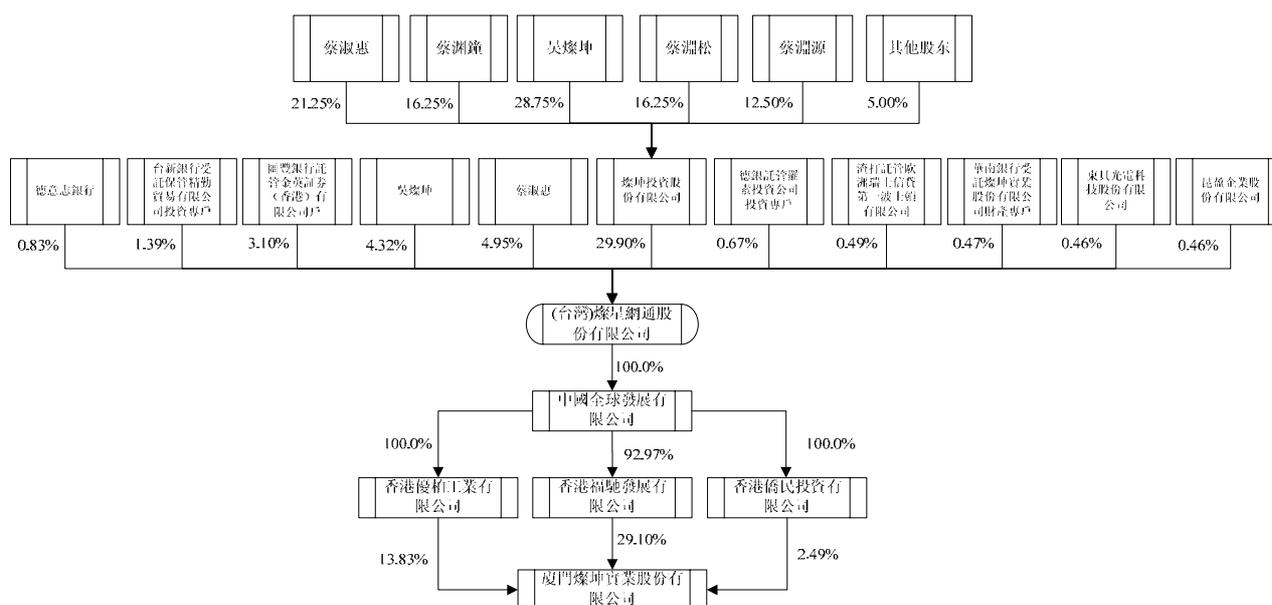
| No.              | 股东名称                              | 持有流通股数量   | 股份种类 |
|------------------|-----------------------------------|---|------|
| 1                | FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED      | 323,643,179   | B 股  |
| 2                | EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED | 153,802,306   | B 股  |
| 3                | FILLMAN INVESTMENTS LIMITED       | 27,729,575  | B 股  |
| 4                | TIMMERTON CO INC                  | 14,505,644  | B 股  |
| 5                | 陈永泉                               | 10,002,383  | B 股  |
| 6                | 李谊君                               | 8,606,659   | B 股  |
| 7                | 上海香港万国证券                          | 6,725,002   | B 股  |
| 8                | 陈丽娟                               | 6,076,746   | B 股  |
| 9                | 陈永清                               | 5,889,589   | B 股  |
| 10               | CSC SECURITIES (HK) LTD           | 4,915,379   | 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，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。 |      |

#### (四)、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 | 注册资本元      | 质押情况 |
|---|-------|-----------|------|------------|------|
| 香港福驰发展有限公司<br>FORDCHEE DEVELOPMENT LTD      | 简德荣   | 1990/1/3  | 投资   | 港币 10,000  | 无    |
| 香港优柏工业有限公司<br>EUPA INDUSTRY CORPORATION LTD | 简德荣   | 1989/7/21 | 投资   | 港币 100,000 | 无    |
| 香港侨民投资有限公司<br>FILLMAN INVESTMENTS LTD       | 简德荣   | 1992/7/21 | 投资   | 港币 10,000  | 无    |

#### (五)、公司实际控制人情况介绍

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它资产管理方式控制公司：无

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一)、董事、监事、高级管理人员

#### 1. 基本情况

| 姓名  | 职务    | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元) | 报告期被授予的股权激励情况 | 是否在股东单位或其它关联单位领取 |
|-----|-------|----|----|------------------------|-------|-------|------|--------------------|---------------|------------------|
| 简德荣 | 董事长   | 男  | 49 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     | 无    | 22.73              | 无             | 无                |
| 庄兴  | 董事    | 男  | 56 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 3.60               | 无             | 有                |
| 潘志荣 | 董事    | 男  | 44 | 2010年12月23日-2011年5月23日 | 0     | 0     |      | 29.33              | 无             | 无                |
| 陈彦君 | 董事    | 男  | 49 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 3.60               | 无             | 有                |
| 陆建新 | 独立董事  | 男  | 64 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 0                  | 无             | 无                |
| 许任棠 | 独立董事  | 男  | 70 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 12.00              | 无             | 无                |
| 葛晓萍 | 独立董事  | 女  | 48 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 15.00              | 无             | 无                |
| 周仲庚 | 监事    | 男  | 56 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 10.00              | 无             | 无                |
| 刁维仁 | 监事    | 男  | 56 | 2008年5月24日-2011年5月23日  | 0     | 0     |      | 10.00              | 无             | 无                |
| 蔡述仁 | 监事    | 男  | 46 | 2008年3月1日-2011年5月23日   | 0     | 0     |      | 19.44              | 无             | 无                |
| 潘志荣 | 总经理   | 男  | 44 | 2010年7月26日-2013年7月25日  | 0     | 0     |      | 29.33              | 无             | 无                |
| 罗青兴 | 董事会秘书 | 男  | 56 | 2003年1月7日起             | 0     | 0     |      | 22.26              | 无             | 无                |
| 陈宗易 | 会计经理  | 男  | 34 | 2008年7月17日起            | 0     | 0     |      | 15.94              | 无             | 无                |
| 合计  |       |    |    |                        | 0     | 0     |      | 163.90             | 0             | 0                |

2. 在股东单位任职的董事监事情况

| 姓名  | 任职的股东名称                          | 在股东单位担任的职务 | 任职期间                    | 是否领取报酬、津贴<br>(是或否) |
|-----|----------------------------------|------------|-------------------------|--------------------|
| 简德荣 | 灿星网通实业股份有限公司                     | 董事长        | 2010年3月5日-<br>2013年3月4日 | 是                  |
|     | 福驰发展有限公司<br>优柏工业有限公司<br>侨民投资有限公司 | 董 事        | 2009年2月26日起             | 否                  |
| 庄 兴 | 灿星网通实业股份有限公司                     | 董 事        | 2010年3月5日-<br>2013年3月4日 | 是                  |
| 陈彦君 | 灿星网通实业股份有限公司                     | 董 事        | 2010年3月5日-<br>2013年3月4日 | 是                  |

3. 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况：

| 姓名  | 职务    | 主要工作经历和在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况  |   |  |
|-----|-------|--|---|--|
| 简德荣 | 董事长   | 2008.05.24-迄今<br>2006.12.09-2008.05.23<br>2006.10-2006.12.08<br>1998.01-2006.10        | 厦门灿坤实业股份有限公司<br>厦门灿坤实业股份有限公司<br>漳州灿坤实业有限公司<br>灿坤日本电器株式会社                          | 董事长<br>总经理<br>副总经理<br>社长(副总经理)           |
| 庄兴  | 董事    | 2006.06-迄今<br>2003.05.-2006.06   | 灿坤实业股份有限公司(台湾)<br>灿坤实业股份有限公司(台湾)  | 董事长<br>执行董事                              |
| 陈彦君 | 董事    | 2008.01-迄今<br>2005.05-2007.12  | 灿坤实业股份有限公司(台湾)/集团<br>特力和乐(股)公司  | 财务总经理<br>副董事长暨策略长                        |
| 潘志荣 | 董事总经理 | 2010.07.26-迄今<br>2008.10-2010.07.26<br>2006.02-2008.09<br>2003.08-2006.01              | 厦门灿坤实业股份有限公司<br>漳州灿坤实业有限公司<br>灿坤实业股份有限公司(台湾)<br>灿坤实业股份有限公司(台湾)                    | 总经理<br>贸易部副总经理<br>总合研究所协理<br>总合研究所经理     |
| 许任棠 | 独立董事  | 2004-2008  | Midwave Group Ltd.  | 总经理                                      |
| 陆建新 | 独立董事  | 2006.11-迄今<br>2002.02-2006.10  | 厦门上市公司协会<br>中国证监会厦门监管局  | 会长<br>局长                                 |
| 葛晓萍 | 独立董事  | 2010.09-至今<br>2007.03-2010.09<br>2001.11-2007.03                                       | 立信会计师事务所有限公司厦门分所<br>福建立信闽都会计师事务所<br>厦门安德信会计师事务所有限公司                               | 所长<br>副主任会计师<br>董事长、主任会计师                |
| 周仲庚 | 监事    | 2002.10-迄今   | 新加坡华点通集团  | 董事会主席                                    |
| 刁维仁 | 监事    | 1998.04-迄今   | 群益国际控股有限公司  | 上海代表处首席代表                                |
| 蔡述仁 | 监事    | 2007.09-迄今<br>1999.09-2007.08  | 厦门灿坤实业股份有限公司<br>厦门灿坤实业股份有限公司  | 研发部协理<br>研发部经理                           |
| 罗青兴 | 董秘    | 2003.01-迄今   | 厦门灿坤实业股份有限公司  | 董事会秘书                                    |
| 陈宗易 | 会计经理  | 2008.10-迄今<br>2008.03-2008.09<br>2007.11-2008.02<br>2006.09-2007.08<br>2002.10-2006.08 | 厦门灿坤实业股份有限公司<br>厦门灿坤实业股份有限公司<br>震旦行股份有限公司(台湾)<br>灿坤实业股份有限公司(台湾)<br>安侯建业会计师事务所(台湾) | 会计部经理<br>会计部副理<br>财务部专员<br>会计课长<br>审计部副理 |

4. 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况：

01. 董事、监事及高管人员报酬的决策程序、报酬确认依据：

根据本公司章程规定，董事及监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决议。董事、监事及高级管理人员之酬劳参考市场水平及依据本公司《人事管理规则》确定。

02. 现任董事、监事和高级管理人员年度报酬(工资、奖金、补贴、其它津贴等)

单位：（人民币）万元

| 姓 名                 | 职 务   | 年度报酬总额 |
|---------------------|---|--------|
| 简德荣                 | 董事长   | 22.73  |
| 庄 兴                 | 董 事   | 3.60   |
| 陈彦君                 | 董 事   | 3.60   |
| 潘志荣                 | 董事总经理   | 29.33  |
| 许任棠                 | 独立董事  | 12.00  |
| 陆建新                 | 独立董事  | 0      |
| 葛晓萍                 | 独立董事  | 15.00  |
| 周仲庚                 | 监 事   | 10.00  |
| 刁维仁                 | 监 事   | 10.00  |
| 蔡述仁                 | 监 事   | 19.44  |
| 罗青兴                 | 董事会秘书   | 22.26  |
| 陈宗易                 | 会计经理  | 15.94  |
| 合 计                 |   | 163.90 |
| 独立董事酬劳              | 参加会议之差旅费、交通费、通讯等依公司规定报销   |        |
| 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名 | 独立董事陆建新于 2009 年 2 月 16 日向董事会提交不领取董事酬劳的书面报告，表示一如既往、尽职尽责做好独立董事工作，表示自即日起在担任公司独立董事期间，不领取独立董事酬劳，只报销工作费用。具体详见本司于 2009 年 2 月 17 日披露的关于《关于独立董事陆建新不领取董事薪酬的公告》。 |        |

03. 公司所有的董、监事均在公司领取报酬和津贴。

04. 董事、监事、高级管理人员变更情况

2010 年 7 月 26 日，公司原董事、总经理唐琼善先生因其个人职业生涯规划向公司董事会申请辞去董事和总经理的职务；同日，公司召开 2010 年第二次临时董事会聘任潘志荣先生接任公司总经理；具体内容详参阅公司于 2010 年 7 月 28 日同时刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《2010 年第二次临时董事会会议决议公告》和《关于董事、总经理唐琼善离任的公告》。

2010 年 12 月 4 日，公司召开 2010 年第五次董事会，补选潘志荣总经理为公司第六届董事会董事候选人。具体内容详参阅公司于 2010 年 12 月 7 日同时刊登在《证券时报》、

香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《2010年第五次董事会会议决议公告》。

2010年12月23日，公司召开2010年第一次临时股东大会，选举通过潘志荣为公司第六届董事会董事。具体内容请参阅公司于2010年12月24日同时刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《2010年第一次临时股东大会决议公告》。

## (二)、员工情况

| 学历   | 人数    | 人员类型 | 人数    |
|------|-------|------|-------|
| 博士   | 0     | 销售人员 | 191   |
| 硕士   | 7     | 财务人员 | 116   |
| 学士   | 415   | 技术人员 | 556   |
| 大专   | 547   | 行政人员 | 761   |
| 大专以下 | 4,481 | 生产人员 | 3,826 |
| 合计   | 5,450 | 合计   | 5,450 |

## 五、公司治理结构

### (一)、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，规范公司运作，不断健全和完善公司的治理结构和治理制度，建立了较为完善的法人治理结构。根据中国证监会的相关规定，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度，并在此次年报的制作披露过程中严格执行。目前，公司的法人治理结构状况基本达到了中国证监会发布的上市公司治理规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理情况如下：

#### 1. 股东与股东大会

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》召开股东大会，平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

#### 2. 控股股东与公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间实现了业务、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会及内部机构能独立运作，各自独立运算、独立承担责任和风险。

#### 3. 董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会认真执行《董事会议事规则》，确保董事会高效运作和科学决策。公司各位董事均忠实、诚信、勤勉地履行职责，能以认真负责的态度出席董事会、

股东大会，并积极参加有关培训。

#### 4. 监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能贯彻落实《监事会议事规则》，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，独立有效地对公司财务及其它重大决策的合法合规性进行检查和监督；对公司董事和高级管理人员依法履行职责，执行董事会、股东大会决议的情况进行监督。

#### 5. 信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，真实、准备、及时、完整地履行了公司的信息披露义务，确保了公司全体股东有平等的机会获得公司相关信息。

#### 6. 绩效评价与激励约束机制

公司严格按照有关法律、法规和公司既有的绩效评价考核制度定期进行绩效评价和激励约束。董事会下设了薪酬委员会，对高管等相关人员进行考评和激励，公司根据《公司章程》和内部管理制度对他们履职行为、权限、职责等作了相应约束。

同时根据公司“内部审计部门”稽核部定期或不定期进行的稽核情况和出具的稽核报告来看，财务报告内部控制制度总体运行情况良好，报告期内没有发现存在重大缺陷情况。现对公司财务报告内部控制制度的实施情况说明如下：

##### 1. 公司财务会计制度

公司根据《公司法》、《会计法》的、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》的各项规范及根据企业实际情况制定系列会计核算制度和财务管理制度。内容包括对货币资金、销售与收款、采购与付款、成本与费用、存货、固定资产及工程项目、无形资产、担保及对外投资、预算等方面的核算和管理；并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告处理程序。各项财务会计管理制度涉及企业经营管理的全过程、各个角落和各个环节，使公司的财务会计活动有章可循，保证了公司财务会计活动的真实性和有效性。

公司及子公司均设置了独立的财务会计机构。在财务管理方面和会计核算方面岗位、分工和职责明确，各岗位能够互相协调、监督，批准、执行和记录职能分开。

公司明确执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》。并对会计期间、记账本位币、外币业务核算方法、现金及现金等价物的确定标准、金融工具的确认及计量、存货核算方法、长期股权投资核算方法、固定资产计价和折旧方法、在建工程核算方法、无形资产计价和摊销方法、长期待摊费用摊销方法、借款费用的会计处理方法、收入确认原则、所得税及合并财务报表编制的会计处理方法等做了具体的规定。上述会计政策公司均已经有效执行。

##### 2. 内部财务会计内控制度

###### 01. 公司治理方面

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等有关法律、法规先后制定或修订了《公司章程》，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《独立董事工作制度》等制度，形成了比较完善的治理框架文件，并在公司经营过程中有效实施。

## 02. 内部财务会计控制制度

为加强对公司各项财务会计的内部控制和管理，根据《中华人民共和国会计法》和《内部会计控制规范》等法律法规先后制定《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理人员行为规范》、《投资者关系管理办法》、《重大事项报告制度和审议程序》、《募集资金管理办法》、《财务报告管理办法》、《信息（内部和外部）传递管理办法》、《关联交易管理办法》、《预算作业管理办法》、《取得或处分资产管理办法》、《固定资产管理办法》、《重大投资管理办法》、《背书保证作业管理办法》、《票据管理办法》、《印章管理办法》、《职务授权管理办法》、《职务代理人管理办法》、《内部控制自查管理规则》、《内部稽核作业规范》、《对控股子公司管理规则》等规章制度，建立了较为完善、健全、有效的财务会计内控制度。

上述管理规章及内控制度，明确各项财会活动的处理程序，保证各项财会活动的合理性和正确性，能够真实地反映企业的财务状况。

## 3. 问题及整改计划

报告期内公司在财务会计内控上不存在重大缺陷、问题和异常事项。

公司将持续严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件要求，不断完善公司法人治理结构，积极加强深入做好公司治理，进一步完善公司治理及内部控制制度体系，加大内部控制的监查力度，提高营运效率、作业规范和公司治理水平。努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的合法利益。

## (二)、独立董事履行职责情况

报告期内，公司已依照要求建立健全了独立董事相关的工作制度，包括《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》；公司独立董事均能严格按照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和相关工作制度充分履行职责，准时参加公司的董事会和股东会，关注公司经营情况、财务状况及公司法人治理结构；与年审注册会计师以座谈会沟通的形式了解公司存在的问题，并就问题点要求公司管理层及时整改和处理，同时督促年审注册会计师依审计时程安排及时出具年度审计报告，确保年度报告准时披露；对公司与关联方资金往来及对外担保、关联交易，内部控制自我评价报告等事项进行了认真调查及讨论，发表了客观、独立的意见；在董事会上发挥专业知识，不受公司控股股东、实际控制人的影响，对各项议案审慎表决，并积极建言献策，对董事会科学客观地决策起到了积极的作用，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

1. 独立董事出席董事会的情况:

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席(次) | 委托出席(次) | 缺席(次) |
|--------|------------|---------|---------|-------|
| 许任棠    | 8          | 8       | 0       | 0     |
| 陆建新    | 8          | 8       | 0       | 0     |
| 葛晓萍    | 8          | 8       | 0       | 0     |

2. 独立董事在报告期内未对公司有关事项提出异议。

**(三)、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况**

1. 业务方面

本公司在业务方面逐渐独立于控股股东,建立独立完整的业务体系和自主经营的能力;使本公司成为面向市场独立经营的法人。

2. 人员方面

01. 本公司在劳动、人事及工资管理上完全独立,办公地点和生产经营场所与控股股东分开,不存在混合经营、合署办公的情况。

02. 不存在控股股东干预本公司人事任免决定的情况。

3. 资产方面

本公司与控股股东的资产严格分开,各自独立营运,本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统。工业产权、商标、非专利技术等无形资产由本公司独立拥有。

4. 财务方面

01. 本公司设立独立的财务及会计部门,建立一套独立完整的会计体系和财务管理制度。

02. 本公司独立做出财务决策,不存在控股股东干预公司资金运用的情况。

03. 本公司开设独立的银行帐户,不存在将资金存入大股东或其它关联方控制的财务公司或结算中心帐户的情况。

04. 本公司依法独立纳税。

**(四)、公司内部控制制度的建立健全情况**

为了进一步推进公司治理的规范化、标准化,提高上市公司运作水平,根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规要求,公司先后制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》等等一系列管理规章及内控制度,建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系,上述

各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的营运管理起到了有效的监督、控制和指导作用。

通过制度的完善和执行落实对公司整体运营进行全面的规范，在此基础上，随着经济的发展及法律法规的不断更新，公司还将制定或适时完善一些相关内控制度，以提高经营管理水平和风险防范能力。

由公司稽核部负责内控制度自查自纠活动的展开工作，及时向有关部门反映内控疏漏并追踪改善直至改善完成。公司稽核部除按照风险评估拟定年度稽核计划而开展对公司内控制度执行情况的稽核工作，查核范围涵盖销售、采购、生产、研发、财会及信息等方面，满足公司内部控制的全面性要求。报告期内，稽核部总计出具 66 份例行性稽核报告和多份由董事、监事和高级管理人员要求的项目稽核，并定期在董事会上向董事和列席的监事及高管人员进行公司内部控制执行情况的稽核报告；同时，稽核部还对稽核项目采用量化评分制，将评分结果与各部门及相关主管的绩效考核挂钩，从而达到内部监督的效果。

公司已根据《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《公司内部控制自我评价报告》本部分详细内容请参阅与本年报同时在巨潮资讯网披露的《2010年度公司内部控制自我评价报告》。

公司监事会已经审阅了公司内部控制自我评价报告，对董事会自我评价报告没有异议；对《内部控制自我评价报告》的审议意见如下：

1. 公司根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及公司的具体情况制定、健全了涵盖整个生产经营过程的内部控制制度，以确认各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司现有的内部控制制度能够对公司的生产经营活动的正常进行提供保证。
2. 已经建立和完善符合现代管理要求的法人治理机构及内部组织机构，形成了公司内部控制重点活动的决策机制、执行机制和监督机制，保证了公司各项业务活动的规范运行。
3. 报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。
4. 自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

综上所述，监事会认为《2010年度公司内部控制自我评价报告》较全面、客观反映了公司内部控制的实际情况，并能对存在的不足进行揭示及提出整改计划，我们认同该报告。

公司独立董事对公司提交董事会审议的《2010年度公司内部控制自我评价报告》，经过认真阅读报告内容，并与公司管理层和有关管理部门交流，查阅公司的管理制度，基于独立判断立场对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1. 公司内部控制制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。

2. 公司内部控制重点活动均能按照公司内部控制各项制度的规定进行，公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行。

3. 《2010 年度公司内部控制自我评价报告》比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面，对加强内部控制的目标方面比较明确。

4. 《2010 年度公司内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。

## 关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的独立董事意见

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告披露工作的通知》要求，我们作为厦门灿坤实业股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，对公司提交董事会审议的《2010 年度公司内部控制自我评价报告》，经过认真阅读报告内容，并与公司管理层和有关管理部门交流，查阅公司的管理制度，基于独立判断立场，发表如下意见：

- 1、公司内部控制制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。
- 2、公司内部控制重点活动均能按照公司内部控制各项制度的规定进行，公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行。
- 3、《2010 年度公司内部控制自我评价报告》比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面，对加强内部控制的目标方面比较明确。
- 4、《2010 年度公司内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。

独立董事：许任棠、陆建新、葛晓萍

2011 年 3 月 5 日

### (五)、高级管理人员的绩效考评及激励约束机制

公司根据有关指标和标准对高级管理人员的绩效进行考评，考评结果记入本人档案，并与本人的待遇及是否聘任相结合。

## 六、股东大会简介

报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况：

### (一)、年度股东大会情况：

- 1、公司 2009 年年度股东大会于 2010 年 5 月 22 日召开；
- 2、股东大会决议刊登于 2010 年 5 月 25 日的《证券时报》及香港《大公报》。

### (二)、2010 年第一次临时股东大会情况：

- 1、公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 12 月 23 日召开；
- 2、股东大会决议刊登于 2010 年 12 月 24 日的《证券时报》及香港《大公报》。

## 七、董事会报告

### (一)、报告期内公司经营情况回顾

本报告期，实现营业收入为人民币 33.34 亿元，与去年同期人民币 27.49 亿元比较增长 21.28%，实现净利润为人民币 0.64 亿元，与去年同期人民币 0.53 亿元比较增长 22.01%，负债比率从 2009 年底 64.41%至报告期改善为 57.76%，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，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工艺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。未来公司加强并保持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。

### 1、主营业务经营状况

#### A、依行业及产品别

单位：（人民币）万元

| 行业    | 产品    | 主营业务收入     | 主营业务利润    |
|-------|-------|------------|-----------|
| 小家电制造 | 家居帮手  | 119,591.45 | 11,402.21 |
|       | 美食烹调  | 158,623.64 | 22,428.03 |
|       | 茗茶/咖啡 | 35,372.93  | 3,046.07  |
|       | 其它    | 10,278.94  | 1,515.18  |
|       | 小计    | 323,866.96 | 38,391.49 |
| 旅游    | 旅游    | 2,405.77   | 212.55    |
| 总计    |       | 326,272.73 | 38,604.04 |

## B、依地区别

单位：（人民币）万元

| 地区 | 主营业务收入     | 主营业务利润    |
|----|------------|-----------|
| 澳洲 | 18,591.92  | 1,515.99  |
| 非洲 | 2,148.05   | 331.53    |
| 美洲 | 167,308.57 | 20,768.69 |
| 欧洲 | 53,407.74  | 5,606.30  |
| 亚洲 | 84,816.45  | 10,381.53 |
| 合计 | 326,272.73 | 38,604.04 |

## C、占主营业务收入 10%以上之产品情况

单位：（人民币）万元

| 产品    | 比例      | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率    |
|-------|---------|------------|------------|--------|
| 家居帮手  | 36.65%  | 119,591.45 | 108,189.24 | 9.53%  |
| 美食烹调  | 48.62%  | 158,623.64 | 136,195.61 | 14.14% |
| 茗茶/咖啡 | 10.84%  | 35,372.93  | 32,326.86  | 8.61%  |
| 其它    | 3.15%   | 10,278.94  | 8,763.76   | 14.74% |
| 旅游    | 0.74%   | 2,405.77   | 2,193.22   | 8.84%  |
| 合计    | 100.00% | 326,272.73 | 287,668.69 | 11.83% |

## 2、主要供应商、客户情况

01. 前五名供应商采购金额合计人民币 30,241.63 万元，占年度采购总额的比例为 15.10%。

02. 前五名客户销售金额合计人民币 134,522.29 万元，占年度销售总额的比例为 41.23%。

### 3、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）元

| 项目          | 2010年度（元）     | 2009年度（元）      | 增（减）%    | 变动主要原因说明                                    |
|-------------|---------------|----------------|----------|---|
| 交易性金融资产     | 2,301,579.95  | 1,588,661.38   | 44.88%   | 主要系未交割远期外汇合约增加所致；                           |
| 预付款项        | 8,658,966.52  | 4,382,912.72   | 97.56%   | 主要系预付材料款和保险费增加所致；                           |
| 其它应收款       | 60,422,920.42 | 14,853,085.85  | 306.80%  | 主要系应收漳州国税出口退税款增加所致；                         |
| 可供出售金融资产    |               | 293,630.40     | -100.00% | 主要系公司将持有的上海九百股票在本期出售所致；                     |
| 长期应收款       | 71,186,747.74 | 99,661,083.56  | -28.57%  | 主要系本年向中卫厂商出售固定资产较上年减少，同时到期款项收回所致；           |
| 在建工程        | 2,842,516.56  | 4,656,021.02   | -38.95%  | 主要系年初在建工程本年完工转入固定资产所致；                      |
| 商誉          | 2,496,979.09  | 996,979.09     | 150.45%  | 主要系本年收购苏州太湖旅游产生150万商誉所致；                    |
| 长期待摊费用      | 5,953,419.25  | 1,294,834.29   | 359.78%  | 主要系办公室装修费增加所致；                              |
| 其它应付款       | 90,697,163.04 | 256,531,703.89 | -64.64%  | 主要系归还关联方资金拆借款所致；                            |
| 应付票据        | 77,161,578.38 | 56,370,310.39  | 36.88%   | 主要采用信用证支付方式的同时加大了银行承兑的付款方式所致；               |
| 一年内到期的非流动负债 |               | 68,282,000.00  | -100.00% | 系归还了东亚银行一年内到期的长期借款所致；                       |
| 预计负债        |               | 1,618,986.20   | -100.00% | 采购保底合同已约定免赔协议，预计负债回转。                       |
| 外币报表折算差额    | 79.51         | (651,220.33)   | -100.01% | 今年新增子公司香港健力及香港康滔合并产生报表折算汇差，去年同期为优柏香港报表折算汇差。 |

| 项目       | 本期累计数            | 上期累计数            | 增（减）%    | 说明  |
|----------|------------------|------------------|----------|---|
| 营业收入     | 3,334,396,248.73 | 2,749,406,200.90 | 21.28%   | 主要系本年经济形式好转，销售订单增加所致；                                   |
| 营业成本     | 2,916,528,941.56 | 2,369,319,121.45 | 23.10%   |   |
| 财务费用     | (5,006,749.40)   | (1,665,252.84)   | -200.66% | 主要系本年银行借款减少及利息收入增加所致                                    |
| 资产减值损失   | 3,266,483.24     | 28,717,706.82    | -88.63%  | 主要系存货跌价损失和固定资产减值损失较上年计提数减少所致；                           |
| 公允价值变动收益 | 712,918.57       | 1,588,661.38     | -55.12%  | 主要系上年未交割远期外汇的公允价值变动损益在本年交割时冲回与本年未交割远期外汇公允价值变动损益之间的差额影响； |
| 投资收益     | (2,722,484.46)   | (4,196,256.85)   | 35.12%   | 主要系远期外汇交割时损失较上年减少及本年处置子公司和将持有的上海九百股票出售取得收益所致；           |
| 营业外收入    | 18,017,047.42    | 28,350,988.02    | -36.45%  | 主要系固定资产处置收益及补贴收入减少所致；                                   |
| 营业外支出    | 4,418,494.62     | 3,015,284.35     | 46.54%   | 主要系子公司漳州灿坤处置从龙海超达收回的固定资产形成3,266,892.40元的损失所致；           |
| 所得税费用    | 4,318,628.58     | (7,109,678.08)   | -160.74% | 主要系上年可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产本年转回所致。                  |

#### 4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

##### 01. 上海灿坤实业有限公司

- A. 业务性质 : 制造业
- B. 业务范围 : 生产家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品及相关模具、电脑和周边设备及零配件。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 : 9,812 万人民币
- E. 净资产 : 9,763 万人民币
- F. 净利润 : -315 万人民币

##### 02. 漳州灿坤实业有限公司

- A. 业务性质 : 制造业
- B. 业务范围 : 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内从事生产经营)。
- C. 注册资本 : 16,000 万美元
- D. 资产规模 : 238,958 万人民币
- E. 净资产 : 133,612 万人民币
- F. 净利润 : 10,033 万人民币
- G. 净利润影响达 10%以上:
  - 主营业务收入 : 315,370 万人民币
  - 主营业务成本 : 278,798 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. 业务范围 : 开发、生产家用电器、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); 从事电子、化工产品(不含危险品)、五金板材、金属材料、包装材料、家电产品等的批发(以上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)；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 : 1,159 万人民币
- E. 净资产 : 1,092 万人民币
- F. 净利润 : 0.46 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 : 562 万人民币
- E. 净资产 : 146 万人民币
- F. 净利润 : -84 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)的进出口、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：焙炒咖啡粉，日用百货的批发、零售，其它销售(食品非实物方式)。
- C. 注册资本 : 500 万人民币
- D. 资产规模 : 2,249 万人民币
- E. 净资产 : 413 万人民币
- F. 净利润 : -269 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；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 : 283 万人民币
- E. 净资产 : -83 万人民币
- F. 净利润 : -375 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 : 3,000 万人民币

D. 资产规模 : 2,927 万人民币

E. 净资产 : 2,906 万人民币

F. 净利润 : -16 万人民币

08. 厦门灿星网通商贸有限公司

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 : 2,800 万人民币

D. 资产规模 : 2,798 万人民币

E. 净资产 : 2,798 万人民币

F. 净利润 : -2 万人民币

09. 上海泛信航空服务有限公司

A. 业务性质 : 票务代理

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 : 1,063 万人民币

E. 净资产 : 32 万人民币

F. 净利润 : -74 万人民币

10. 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 : 703 万人民币

E. 净资产 : 106 万人民币

F. 净利润 : -295 万人民币

11. 厦门灿星航空服务有限公司

- 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 : 287 万人民币
- E. 净资产 : 114 万人民币
- F. 净利润 : 7 万人民币

12. 健力有限公司

- A. 业务性质 : 综合
- B. 业务范围 : 贸易接单、代理采购、小家电研发、投资、市场调查。
- C. 注册资本 : 495 万美元
- D. 资产规模 : 564 万人民币
- E. 净资产 : -38 万人民币
- F. 净利润 : -44 万人民币

13. 康滔有限公司

- A. 业务性质 : 综合
- B. 业务范围 : 贸易接单、代理采购、小家电研发、投资、市场调查。
- C. 注册资本 : 5 万美元
- D. 资产规模 : 5.9 万人民币
- E. 净资产 : 5.9 万人民币
- F. 净利润 : -0.8 万人民币

14. 苏州太湖国际旅行社有限责任公司

- 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；一般经营项目：会务及展览服务、旅游信息咨询，销售旅游工艺品，国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的民用航空客运销售代理业务。
- C. 注册资本 : 150 万人民币
- D. 资产规模 : 256 万人民币
- E. 净资产 : -118 万人民币
- F. 净利润 : -16.4 万人民币

## (二)、对公司未来展望

从涉足小家电行业至今，公司坚持“以设计整合为核心之的世界级生活产业”为公司发展的主要方针，并布局三级研究所,注重可持续发展研究,为企业注入源源不断的成长新动力。以“不断创新，客户需求为导向，新工艺、新制程及供应链合作手段，提升产品附加价值，增强产品生命力和竞争力”原则，透过高端服务运营模式等提升企业竞争力。

2011 年通过以下策略开拓及创造市场：

一、抢占市场策略：公司通过产品创新策略、成本领导策略、降低管销费用、建立高端服务，追求高于市场经营效率；每年加大科研力度，使产品向智能化及绿色设计化发展，增强企业竞争力；同时进行海外生产基地布局，抢占低价产品以扩大市场份额。

二、创造市场策略：

公司在 2010 年度推出健康、平价、外观精致的乔治烤肉机系列优化产品；通过胶囊结构创新引申出健康养生茶包及面包粉胶囊系列；LED 产品在 2010 年开始布局已得到优异成绩,在 2011 年度除扩大销售外将加大欧美照明市场布局。

预计 2011 年营业目标为 5.5 亿美金。

## (三)、行业发展趋势与市场展望

小家电行业发展迅速，未来小家电产品发展向更加智能、健康、时尚的高科技产品迈进。产品着重：绿色设计之技术、创新、环保；消费需求：便利、健康、时尚。其在 2011 年面临的市场环境,主要有以下几点:

1、中国内销市场持续看好。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》中明确指出构建扩大内需长效机制，促进经济增长向依靠消费、投资、出口协调拉动转变。因此，必将带动各项产业应用的深化；为小家电产业发展指引了明确的发展方向，也会拉动产业的进一步升级。内销呈迅速增长的态势。

2、欧美等出口市场经济逐步复苏；

3、加快结构调整和转型升级。

庶民经济的形成，发展中国家更倾向于物美价廉的产品，企业便通过物美价廉的产品来争取发展中国家和地区的订单。同时通过产品附加值来体现高价商品。

4、智能绿色小家电产品将形成系列化、规模化

随着国际市场环境标准日趋严厉，国家出台了一系列能效标准，通过价格改革、税收制度等一系列重要的措施强制推动节能产品的普及，节能环保小家电成为大势所趋。健康、节能、有机家电也是公司的发展方向。

#### **(四)、资本支出计划**

根据公司的发展战略规划，公司将投入新能源、高效率及环保家电等高新技术产品领域，预计 2011 年完成上述产品领域的产能扩张所需的资金需求将在人民币 3500 万元以上。

#### **(五)、未来发展面临主要风险因素**

##### **1、国际方面**

国际金融危机影响深远，世界经济增长速度减缓，全球需求结构出现明显变化，围绕市场、资源、人才、技术、标准等的竞争更加激烈，各种形式的保护主义抬头，我国发展的外部环境更趋复杂。公司会把握好在全球经济分工中的新定位，加快开拓新产品开发及开拓新兴市场，推动整体销售规模的增长。

##### **2、国内方面**

“十二五”规划纲要的提出，通过走扩大内需的路线，调整整体经济体制，国内市场竞争会更加激烈，随着国内生产的发展，中国家电业当前正处于重大的产业整合阶段，只有资金实力雄厚且带动国内家电创新企业才能在竞争中胜出，并成为行业的整合者，小家电企业将面临严峻的竞争挑战。

##### **3、汇率波动**

公司的产品以出口为主，汇率的波动对公司经营活动的影响较大。应对人民币升值对公司的不利影响，采取的主要措施：利用金融工具来规避汇率风险，及接订单时充分考虑汇率风险的影响，将汇率风险转移。

##### **4、劳工成本增加及劳工短缺**

随着国内物价上涨、人民币升值、工人最低工资上调等影响，造成劳工成本增加。而国内经济快速发展及独生子女增加等因素造成的用工荒给企业生产造成极大困扰。

#### **(六)、公司投资情况**

##### **1、报告期内募集资金使用情况**

01、公司历年除 93 年募集 4,000 万股境外资金，从 94 年至 98 年皆未提出募集资金申请，亦未有募集资金延续至 98 年以后使用情况。

02、公司经 1999 年股东会通过申请发行 B 股 5,000 万股及资金用途计划，2000 年 7 月 7 日经中国证监会批准发行，2001 年 6 月 2 日经股东会通过后向中国证监会呈报相关资料，至今尚未获批准。

##### **2、报告期内非募集资金投资情况:无**

#### **(七)、董事会日常工作情况**

##### **(一)报告期内董事会的会议情况及决议内容**

1、2010 年 2 月 27 日召开 2010 年第一次董事会会议，决议刊登于 2010 年 3 月 2 日的《证券时报》及香港《大公报》。

2、2010 年 3 月 24 日召开 2010 年第一次临时董事会会议，决议刊登于 2010 年 3 月 26 日

的《证券时报》及香港《大公报》。

3、2010年4月17日召开2010年第二次董事会会议，决议刊登于2010年4月20日的《证券时报》及香港《大公报》。

4、2010年7月26日召开2010年第二次临时董事会会议，决议刊登于2010年7月28日的《证券时报》及香港《大公报》。

5、2010年8月6日召开2010年第三次董事会会议，审议通过公司2010年半年度报告及报告摘要。

6、2010年9月4日召开2010年第三次临时董事会会议，决议刊登于2010年9月7日的《证券时报》及香港《大公报》。

7、2010年10月16日召开2010年第四次董事会会议，决议刊登于2010年10月19日的《证券时报》及香港《大公报》。

8、2010年12月4日召开2010年第五次董事会会议，决议刊登于2010年12月7日的《证券时报》及香港《大公报》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况(包括董事会对股东大会授权事项的执行情况,报告期内公司利润分配方案、公积金转增股本方案执行情况,报告期内配股、增发新股等方案的实施情况)

1、2009年度公司盈利，但由于之前年度尚有亏损待弥补，该盈利金额作为弥补亏损之用，因此未进行利润分配，报告期内无配股、增发新股。

### 2、修订公司章程

去年修订公司章程案，主要系增设董事会专门委员会之“战略委员会”，对公司章程进行修订，增补战略委员会相应内容。确认其内容与法律、法规和章程规定不相抵触，依照规定修订完成。

### 3、弥补亏损

2010年5月22日，公司召开2009年年度股东大会，审议通过2010年第一次董事会所提《关于公司2009年度利润分配预案》，盈利弥补以前年度之累计亏损。根据股东大会决议内容，公司已执行完弥补亏损方案。

(三) 董事会下设的审计委员会的履职情况报告：

自2008年5月24日成立董事会审计委员会以来，公司依规定及时建立审计委员会相应的工作制度，对审计委员会的工作职责进行了明确的规范，包括《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》；审计委员会根据相关工作制度积极参与并指导公司的财务工作、内部稽核业务，履行审议定期报告等工作。2010年度具体履职情况如下：

1. 2010年2月27日公司召开2010年第一次审计委员会会议，审议通过了以下议案：

议案一：2009年度公司内部控制自我评价报告

议案二：2009年年度报告及报告摘要

议案三：2009年度财务决算

议案四：2009年度利润分配预案

议案五：2010年预计日常关联交易案

议案六：关于利安达会计师事务所有限责任公司从事2009年度审计工作的总结报告

议案七：续聘利安达会计师事务所有限责任公司的议案

议案八：支付利安达会计师事务所有限责任公司2010年度审计费用案。

2. 2010年4月17日公司召开2010年第二次审计委员会会议，审议通过公司2010年第一季度报告及报告摘要。

3. 2010年8月6日公司召开2010年第三次审计委员会会议，审议通过公司2010年半年度报告及报告摘要。

4. 2010年10月16日公司召开2010年第四次审计委员会会议，审议通过公司2010年第三季度报告及报告摘要。

5. 2010年12月4日公司召开2010年第五次审计委员会会议，审议通过2011年稽核计划。

6. 审计委员会对2010年度公司审计工作进行了全面的审查，本次年度审计工作主要履职情况为：

(1) 对会计师事务所审计工作的督促情况：

2010年11月8日审计委员会与年审注册会计师就公司2010年年度报告审计进度安排进行第一次沟通，并对公司2010年年度报告审计工作时间安排达成共识；2010年12月23日，审计委员会与年审注册会计师再次就年审工作进行第二次沟通，两次沟通会上审计委员会均要求年审会计师事务所应依照审计时程安排在约定的时间出具审计报告，审计过程有任何问题应及时与公司审计委员会和会计部门进行沟通解决，以确保审计工作顺利完成。年审注册会计师对两次的沟通备忘录均认可并签回。2011年1月27日，年度审计外勤部份基本结束，审计委员会再次与年审注册会计师就年报审计情况进行第三次会面沟通；年审注册会计师也再次表示将依审计计划出具年度审计报告。

通过三次的年报审计沟通会，年审注册会计师均表现出非常重视和积极的工作态度，并完全依照年度报告的审计计划完成相应工作，鉴于利安达会计师事务所有限责任公司能够严格按照审计计划开展工作，审计委员会没有专门发函督促。

(2) 审计委员会对公司财务报告的第一次审议意见：

A、2011年1月4日，我们第一次审阅了公司会计部提交的财务会计报表，包括2010年12月31日的资产负债表、2010年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表，我们按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。通过询问公司有关财务会计人员及经营管理人员，查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议记录，公司相关帐册及凭证，我们未发现公司2010年度未经审计的财务会计报告有存在重大异常情况，未发现有大股东及其附属企业因非经营性原因占用公司资金情况，未发现公司有对外违规担保及异常关联交易情况，同意将该报表提交公司聘任的利安达会计师事务所进行年度审计。

B、关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报告的审议意见：

我们审阅了公司会计部2011年2月24日提交的，经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务会计报告，包括2010年12月31日的资产负债表，2010年度的

利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日后事项等予以了重点关注。通过与年审注册会计师沟通初步审计意见、以及对有关帐册及凭证进行补充审阅后，我们认为：同意保持第一次的审议意见，并认为公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债日后事项，公司财务会计报表已经按照新企业会计准则和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告一般规定（2010 年修订）》及公司有关财务制度的规定编制，年审注册会计师在年度审计过程中严格按照注册会计师独立审计准则的要求执业，出具的审计报告在所有重大方面能够公允的反映公司 2010 年度的经营成果和财务状况。

### (3) 关于利安达会计师事务所有限责任公司从事本年度公司审计工作的总结报告

审计委员会审阅了公司会计部 2010 年 11 月 18 日提交的《2010 年度审计工作计划》，并就上述审计工作计划与利安达会计师事务所有限责任公司年审项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障 2010 年度审计工作的顺利完成。

利安达会计师事务所有限责任公司审计人员，按照上述审计工作计划约定，对公司 2010 年的财报进行了二次审计一次年度盘点：(a). 11-12 月份预审 1-11 月的财报，安排 11 人工作 29 天，(b). 年度审计安排 11 人工作 20 天，(c) 年度存货盘点安排 10 人工作 1 天，对公司 2010 年度的审计工作合计为 50 天。项目负责人就会计报表编制中的会计政策运用、会计调整事项、合并报表以及审计中发现的有待完善会计工作等情况与公司及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦为年审注册会计师出具的审计结论提供了更多的专业判断依据。在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，以电话及见面会形式，就以下几点作了重点沟通：

- a. 所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；
- b. 财务会计报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；
- c. 公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分反映了资产质量；
- d. 会计部门对法律法规、其它外部要求以及管理层政策、指示和其它内部要求的遵守情况；
- e. 公司内部会计控制制度是否建立健全；
- f. 公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据。

年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定，并于 2011 年 3 月 5 月出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为：年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### (4) 关于 2011 年度续聘会计师事务所的决议

公司审计委员会于 2011 年 3 月 5 日召开 2011 年第一次审计委员会会议,经审议一致表决通过了以下议案:

- a. 关于利安达会计师事务所有限责任公司从事本年审计工作的总结报告
- b. 鉴于利安达会计师事务所有限责任公司 2006 年至 2010 年一直为公司审计单位,且该事务所在公司 2010 年度审计工作中表现出的执业能力及勤勉、尽责的工作精神,提议继续聘请利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计单位。
- c. 支付利安达会计师事务所有限责任公司 2011 年度审计费用案。

上述议案应提交公司 2011 年第一次董事会进行审议。

总的来说,审计委员会恪尽职守、遵循独立、客观、公正的职业准则,较好地完成了董事会委托的各项工作。

#### (四) 董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况报告

1、2010 年 2 月 27 日,公司召开 2010 年第一次薪酬与考核委员会;委员会在认真审核了 2009 年度公司实际完成的生产经营业绩后,对公司 2009 年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核,并出具书面审核意见,该审核意见已在 2009 年年度报告中披露。

2、2010 年 8 月 6 日,公司召开 2010 年第二次薪酬与考核委员会,委员会听取了人事部门对公司上半年度绩效考核的工作报告,对公司上半年度的经营绩效有了较深入的了解。

3、2011 年 3 月 5 日,薪酬与考核委员会在认真审核了 2010 年度公司实际完成的生产经营业绩后,对公司 2010 年年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核,出具书面审核意见认为:公司董事、监事、高级管理人员的薪酬的确定符合公司股东大会、董事会的相关决议内容和相关薪酬管理制度,公司 2010 年年报中所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬严格执行了公司薪酬管理制度和绩效考核办法,年报中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况是真实、合理、完整的。

#### (五) 内幕信息知情人管理制度执行情况

公司根据《内幕信息及知情人管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大事项报告和审议制度》、《信息(内部和外部)传递管理办法》等相关内控制度和证监会、交易所的相关法律法规和要求严格执行内幕信息的保密措施,在每次定期报告编制期间,均会专门发文提醒控股股东、实际控制人和董监高、相关业务部门人员做好内幕信息的保密措施,不得利用内幕信息买卖公司股票;同时严格执行内幕信息知情人登记备案制度。并多次在董事会上对与会的董监事和高管强调对内幕信息保密的重要性和不得利用内幕信息买卖公司股票的规定及严重后果。公司除按照交易所的规定提交定期报告内幕信息知情人登记表外,同时根据主管监管局的要求在每季度结束之后及时向厦门证监局提交季度内幕信息知情人登记表。报告期内,公司未发现利用内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。并坚决杜绝内幕知情人或外部信息使用人利用公司内幕信息买卖公司股票的行为。

#### (六) 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制发表以下声明并对声明的真实性、完整性负责:

报告期内,公司内部控制活动及建立健全完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求,保证了公司经营管理的正常进行。公司内控制度活动涵盖了经营管理各个环节,有效控制了公司的内外部风险,保证了公司的规范运作和业务活动的正常进行,保护了公司资产的安全和完整。公司今后将不断完善内控体系建设,确保内控制度的有效执行。

## (七) 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

### 公司最近三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

| 分红年度                    | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 年度可分配利润 |
|-------------------------|------------|------------------------|------------------------|---------|
| 2009年                   | -          | 52,759,688.10          | -                      | -       |
| 2008年                   | -          | 42,536,200.29          | -                      | -       |
| 2007年                   | -          | 67,119,750.63          | -                      | -       |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 |            |                        | 0.00%                  |         |

### 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

|  |                 |
|--|-----------------|
| 本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因                                   | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
| 本报告期盈利人民币为 64,373,615.28 元，期初待弥补亏损金额为人民币 840,347,470.5 元 | 本报告期利润用于弥补往年亏损  |

## 八、监事会报告

### (一)、监事会会议情况

- 1、2010年2月27日召开2010年第一次监事会会议，决议通过议案如下：  
议案一：2009年度监事会工作报告  
议案二：公司2009年度内部控制自我评价报告  
议案三：2009年年度报告及年度报告摘要
- 2、2010年4月17日召开2010年第二次监事会会议，决议通过公司2010年第一季度报告及季度报告摘要
- 3、2010年8月6日召开2010年第三次监事会会议，决议通过公司2010年半年度报告及报告摘要
- 4、2010年10月16日召开2010年第四次监事会会议，决议通过公司2010年第三季度报告及报告摘要

### (二)、对2010年公司整体运作情况进行监督及审查，监事会发表独立意见如下：

- 1、公司依法运作情况：公司决策程序合法，已建立完善的内部控制制度，未发现公司董事、总经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为；
- 2、检查公司财务的情况：公司财务报告真实反映公司的财务状况和经营成果；
- 3、公司除1993年首次上市以来，并未再从资本市场募集资金；
- 4、公司收购、出售资产交易价格合理，未发现公司有内幕交易，没有损害部份股东的权益或造成公司资产流失；
- 5、公司关联交易公平，并未损害公司及股东利益。

(三) 公司监事会已经审阅了公司内部控制自我评价报告，对董事会自我评价报告没有异议。

## 九、重大事项

### (一)、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

## (二)、持有其它上市公司股权情况

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 | 期末帐面值 | 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%    | 0.00  | 229,417.21 | (205,085.71) | 可供出售金融资产 | 法人股  |
| 合计     |      | 30,700.00 |          | 0.00  | 229,417.21 | (205,085.71) |          |      |

## (三)、买卖其它上市公司股份情况

单位：（人民币）元

| 股份名称 | 期初股份数量 | 报告期买入股份数量 | 报告期卖出股份数量 | 期末股份数量 | 使用的资金数量 | 产生的投资收益    |
|------|--------|-----------|-----------|--------|---------|------------|
| 上海九百 | 30,240 | 0.00      | 30,240    | 0.00   | 0.00    | 229,417.21 |

## (四)、报告期内公司收购资产及出售资产、吸收合并事项

本报告期控股子公司“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。此次交易计划的对象均为非关联方，且交易价格依资产净值为准，并参考市场同类或类似设备的价格，经双方协商后议定，各交易单位交易对象的最终成交价格均高于帐面净值，未损害中小股东的权益；对其业务连续性与管理层稳定无任何影响。

本报告期，公司根据配套厂商的实际业务需要，陆续又出售少量的设备，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》。

## (五)、重大关联交易事项

1. 本公司关联方交易的定价原则系依照与国家税务局签订之《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。
2. 结算方式按双方签定的合同进行结算。

3. 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。

4. 公司与关联方共同对外投资发生的关联交易：无

5. 控股股东及其关联方非经营性资金占用及偿还情况：无

## (六)、重大担保

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      | 19,672                | 连带责任保证 | 履行债务期限届满之日起一年 | 是      | 否             |
|                                      | 2009/4/14;2009-014 | 15,000  | 2009/11/27    | 33,003                |        |               | 否      |               |
|                                      | 2009/4/14;2009-014 | 6,828   | 2009/7/17     | 1,100                 |        |               | 是      |               |
|                                      | 2009/4/14;2009-014 | 16,700  | 2009/8/4      | 13,466                |        |               | 是      |               |
|                                      | 2009/4/14;2009-014 | 6,145   | 2009/8/31     | 3,115                 |        |               | 是      |               |
|                                      | 2009/4/14;2009-014 | 8,750   | 2009/7/14     | 8,515                 |        |               | 是      |               |
|                                      | 2009/4/14;2009-015 | 20,000  | 2009/6/19     | 14,807                |        |               | 是      |               |
|                                      | 2009/4/14;2009-016 | 15,000  | 2009/10/28    | 5,518                 |        |               | 是      |               |
| 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） |        | 99,196        |        |               |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）               |                    | 116,173 |               | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        | 8,578         |        |               |
| 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）  |        | 99,196        |        |               |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）                |                    | 116,173 |               | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4）   |        | 8,578         |        |               |
| 实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例             |                    |         |               |                       | 18.59% |               |        |               |
| 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）               |                    |         |               |                       | 76,125 |               |        |               |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                    |                    |         |               |                       | 76,125 |               |        |               |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                    |                    |         |               |                       | 无      |               |        |               |

## (七)、衍生品投资情况

上市公司未从事衍生品投资，本衍生品投资系公司控股子公司“漳州灿坤”鉴于汇率避险的需要，从事远期结售汇、远期外汇买卖避险性衍生性金融商品操作。

公司控股子公司“漳州灿坤”于2008年3月6日经董事会通过《从事衍生性金融商品交易处理程序》的管理制度。

### 1. 衍生品投资情况表

|  |  |
|--|--|
| <p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>      | <p>1、衍生品持仓的风险分析：交割日的签约汇率与交割日市场的汇率差异而产生汇兑收益或亏损。</p> <p>2、控制措施：</p> <p>（1）原则：本公司整体签约衍生性金融商品总金额以不超过既有资产负债之净部位（净部位：外币资产总额-外币负债总额）加公司未来6个月内因业务产生之资产负债净部位为限。</p> <p>（2）岗位分离：交易人员、交割人员和授权人员实行岗位分离。</p> <p>（3）流程规范：签约时交易人员应向授权人员提供充分的市场信息以及风险暴露部位之资讯，阐明可能存在风险，衡量交易可行性，在授权人员的授权下完成衍生性金融商品的交易，签约交易涉及文件需经过法务部门检视；交割时交割人员应得到授权人员授权。</p> <p>（4）定期评估：每日（月）依银行提供汇率估算表汇率*截止日未到期签约金额与买入货币差额确认，了解衍生品公允价值变动损益。</p> <p>（5）止损点：合约损失上限以不超过交易总金额百分之六为限。</p> <p>（6）稽核制度：由稽核部门定期对衍生性金融产品交易进行稽核，并提交稽核报告。</p> |
| <p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p> | <p>（1）报告期投资衍生品已交割部份影响损益金额为人民币-315.81万元，未交割部份评估金额为人民币71.29万元；</p> <p>（2）原签约银行在每月最后一个交易日提供已签约未到期远期结汇交易当期汇率银行估算表；</p> <p>（3）依截止当月未到期签约金额*估算表汇率与买入货币差额确认公允价值变动损益。</p>  |
| <p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>                   | <p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。</p>  |
| <p>独立董事、保荐人或财务顾问对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>                           | <p>控股子公司漳州灿坤操作之衍生品投资系执行之前已签约之合约，后续将依规定执行董事会或股东会审议程序并及时履行信息披露义务。</p>  |

## 2. 报告期末衍生品投资的持仓情况表

单位：（人民币）万元

| 合约种类   | 期初合约金额    | 期末合约金额    | 报告期损益情况 | 期末合约金额占公司报告期末净资产比例（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|-----------------------|
| 远期外汇买卖 | 3,396.60  | 4,438.00  | (8.19)  | 9.62%                 |
| 远期结售汇  | 13,661.90 | 26,552.30 | 238.35  | 57.55%                |
| 合计     | 17,058.50 | 30,990.30 | 230.16  | 67.16%                |

(八)、持股 5%以上股东承诺事项延续至报告期履行情况：无

### (九)、续聘利安达会计师事务所有限责任公司案

公司拟聘用具有证券期货相关业务资格的利安达会计师事务所进行会计报表审计、及其它相关的咨询服务等业务，聘期一年；目前审计机构为公司已提供 5 年的审计及培训咨询等服务。

### (十)、其它事项

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“龙海超达”）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，协议约定漳州灿坤向龙海超达采购产品事项，同时约定龙海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。

龙海超达于 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，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；并请求法院判令漳州灿坤赔偿其损失合计人民币 1,260 万元并退还履约保证金 20 万元，二案诉讼标的合计人民币 20,974,960 元。

漳州市中级人民法院于 2010 年 9 月 15 日作出一审判决，判决要点如下：解除双方签订的《合作框架协议书》、《运营资产转让及租赁协议》等协议；漳州灿坤返还龙海超达设备转让款 429.3 万元；龙海超达归还漳州灿坤所有诉争设备；龙海超达支付设备使用（折旧）费 211 万元；驳回漳州灿坤、龙海超达的其它诉讼请求。漳州市中级人民法院（2009）漳民初字第 127 号民事判决即发生法律效力，该裁定为终审裁定。

漳州灿坤已依终审裁定执行，该事项形成营业外支出 3,266,892.40 元。截止 2010 年 12 月 31 日，此案已结案。

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。

上述合约执行已逾三年，截至资产负债表日止，尚有人民币39,746,220.40元余款未结转，未来可持续抵扣。

### (十一)、报告期内公司接待调研及采访相关情况

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<br>办公室 | 电话   | 方小姐  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 02. 25 |           | 电话   | 丁先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 04. 20 |           | 电话   | 刘先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 06. 28 |           | 电话   | 李小姐  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 09. 03 |           | 电话   | 余先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 09. 16 |           | 电话   | 王小姐  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 09. 16 |           | 公司调研 | 许先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 09. 27 |           | 电话   | 牟先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 11. 04 |           | 电话   | 魏小姐  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 11. 08 |           | 电话   | 宋先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 11. 30 |           | 电话   | 何先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |
| 2010. 12. 06 |           | 电话   | 汪先生  | 公司经营状况、<br>未提供任何书面资料 |

## 十、财务报告(附后)

### (一)、审计报告

### (二)、财务报表

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 股东权益变动表
5. 财务报表附注

## 十一、备查文件

- (一)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的的会计报表
- (二)、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)、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。
- (四)、公司章程。
- (五)、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会

董事长：简德荣

2011年3月5日

# 审计报告

利安达审字[2011]第 1171 号

## 厦门灿坤实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门灿坤实业股份有限公司（以下简称闽灿坤）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是闽灿坤管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价

管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，闽灿坤财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了闽灿坤 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：林万强

中国注册会计师：荣雪梅

二〇一一年三月五日

## 合并资产负债表

### 2010年12月31日

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 资 产            | 附注   | 年末余额                    | 年初余额                    | 负债和股东权益             | 附注   | 年末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：          |      |                         |                         | 流动负债：               |      |                         |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 640,945,107.83          | 632,274,671.72          | 短期借款                |      |                         |                         |
| 交易性金融资产        | 五、2  | 2,301,579.95            | 1,588,661.38            | 交易性金融负债             |      |                         |                         |
| 应收票据           | 五、3  | 4,304,903.10            | 5,851,328.67            | 应付票据                | 五、20 | 77,161,578.38           | 56,370,310.39           |
| 应收账款           | 五、5  | 458,742,818.28          | 389,834,241.91          | 应付账款                | 五、21 | 836,505,277.66          | 837,178,756.46          |
| 预付款项           | 五、6  | 8,658,966.52            | 4,382,912.72            | 预收款项                | 五、22 | 15,875,235.26           | 14,680,017.93           |
| 应收利息           | 五、4  | 128,237.14              |                         | 应付职工薪酬              | 五、23 | 37,912,505.82           | 48,929,470.49           |
| 应收股利           |      |                         |                         | 应交税费                | 五、24 | 48,362,325.48           | 40,091,138.11           |
| 其它应收款          | 五、7  | 60,422,920.42           | 14,853,085.85           | 应付利息                |      |                         |                         |
| 存货             | 五、8  | 276,589,483.95          | 350,258,713.95          | 应付股利                |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         | 其它应付款               | 五、25 | 90,697,163.04           | 256,531,703.89          |
| 其它流动资产         |      |                         |                         | 一年内到期的非流动负债         | 五、26 |                         | 68,282,000.00           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,452,094,017.19</b> | <b>1,399,043,616.20</b> | 其它流动负债              |      |                         |                         |
| 非流动资产：         |      |                         |                         | <b>流动负债合计</b>       |      | <b>1,106,514,085.64</b> | <b>1,322,063,397.27</b> |
| 可供出售金融资产       | 五、9  |                         | 293,630.40              | 非流动负债：              |      |                         |                         |
| 持有至到期投资        |      |                         |                         | 长期借款                |      |                         |                         |
| 长期应收款          | 五、10 | 71,186,747.74           | 99,661,083.56           | 应付债券                |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 五、11 | 40,000.00               | 40,000.00               | 长期应付款               |      |                         |                         |
| 投资性房地产         | 五、12 | 29,344,230.78           | 33,666,204.47           | 预计负债                | 五、27 |                         | 1,618,986.20            |
| 固定资产           | 五、13 | 367,750,001.33          | 519,670,147.89          | 递延所得税负债             | 五、18 | 345,236.99              | 296,143.90              |
| 在建工程           | 五、14 | 2,842,516.56            | 4,656,021.02            | 其它非流动负债             | 五、28 | 39,746,220.40           | 40,106,220.40           |
| 工程物资           |      |                         |                         | <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>40,091,457.39</b>    | <b>42,021,350.50</b>    |
| 固定资产清理         |      |                         |                         | <b>负债合计</b>         |      | <b>1,146,605,543.03</b> | <b>1,364,084,747.77</b> |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         | 股东权益：               |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         | 股本                  | 五、29 | 1,112,350,077.00        | 1,112,350,077.00        |
| 无形资产           | 五、15 | 25,021,404.35           | 27,735,258.23           | 资本公积                | 五、30 | 125,035,204.92          | 125,213,990.83          |
| 开发支出           |      |                         |                         | 减：库存股               |      |                         |                         |
| 商誉             | 五、16 | 2,496,979.09            | 996,979.09              | 专项储备                |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 五、17 | 5,953,419.25            | 1,294,834.29            | 盈余公积                |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 五、18 | 28,379,559.09           | 30,706,491.08           | 一般风险准备              |      |                         |                         |
| 其它非流动资产        |      |                         |                         | 未分配利润               | 五、31 | -775,973,855.22         | -840,347,470.50         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>533,014,858.19</b>   | <b>718,720,650.03</b>   | 外币报表折算差额            |      | 79.51                   | -651,220.33             |
|                |      |                         |                         | <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>461,411,506.21</b>   | <b>396,565,377.00</b>   |
|                |      |                         |                         | <b>少数股东权益</b>       |      | <b>377,091,826.14</b>   | <b>357,114,141.46</b>   |
|                |      |                         |                         | <b>股东权益合计</b>       |      | <b>838,503,332.35</b>   | <b>753,679,518.46</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,985,108,875.38</b> | <b>2,117,764,266.23</b> | <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>1,985,108,875.38</b> | <b>2,117,764,266.23</b> |

所附附注系财务报表组成部份

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

合并利润表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项 目                        | 附注   | 本金额                     | 上年金额                    |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 五、32 | <b>3,334,396,248.73</b> | <b>2,749,406,200.90</b> |
| 减：营业成本                     | 五、32 | 2,916,528,941.56        | 2,369,319,121.45        |
| 营业税金及附加                    | 五、33 | 4,832,129.40            | 4,533,762.75            |
| 销售费用                       | 五、34 | 117,061,079.05          | 100,398,473.76          |
| 管理费用                       | 五、35 | 217,561,034.54          | 206,274,087.95          |
| 财务费用                       | 五、36 | <b>(5,006,749.40)</b>   | <b>(1,665,252.84)</b>   |
| 资产减值损失                     | 五、37 | 3,266,483.24            | 28,717,706.82           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | 五、38 | 712,918.57              | 1,588,661.38            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、39 | <b>(2,722,484.46)</b>   | <b>(4,196,256.85)</b>   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                         |                         |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>78,143,764.45</b>    | <b>39,220,705.54</b>    |
| 加：营业外收入                    | 五、40 | 18,017,047.42           | 28,350,988.02           |
| 减：营业外支出                    | 五、41 | 4,418,494.62            | 3,015,284.35            |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 3,521,522.51            | 1,244,764.83            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>91,742,317.25</b>    | <b>64,556,409.21</b>    |
| 减：所得税费用                    | 五、42 | 4,318,628.58            | <b>(7,109,678.08)</b>   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>87,423,688.67</b>    | <b>71,666,087.29</b>    |
| 归属于母公司股东的净利润               |      | 64,373,615.28           | 52,759,688.10           |
| 少数股东损益                     |      | 23,050,073.39           | 18,906,399.19           |
| <b>五、每股收益</b>              | 五、43 |                         |                         |
| 基本每股收益                     |      | <b>0.06</b>             | <b>0.05</b>             |
| 稀释每股收益                     |      | <b>0.06</b>             | <b>0.05</b>             |
| <b>六、其它综合收益</b>            | 五、44 | <b>446,214.13</b>       | <b>28,929.93</b>        |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>87,869,902.80</b>    | <b>71,695,017.22</b>    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 64,819,829.41           | 52,788,618.03           |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 23,050,073.39           | 18,906,399.19           |

所附附注系财务报表组成部份

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

合并现金流量表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项 目                       | 附注      | 本年金额                    | 上年金额                    |
|---------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 3,298,977,522.21        | 2,795,305,228.07        |
| 收到的税费返还                   |         | 250,823,296.09          | 152,906,248.89          |
| 收到其它与经营活动有关的现金            | 五、45（1） | 42,617,891.92           | 40,665,754.41           |
| 经营活动现金流入小计                |         | 3,592,418,710.22        | 2,988,877,231.37        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,829,853,346.46        | 2,156,033,418.60        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 323,295,309.81          | 318,180,510.76          |
| 支付的各项税费                   |         | 12,329,744.36           | 12,019,158.79           |
| 支付其它与经营活动有关的现金            | 五、45（2） | 200,758,115.72          | 197,783,286.56          |
| 经营活动现金流出小计                |         | 3,366,236,516.35        | 2,684,016,374.71        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>226,182,193.87</b>   | <b>304,860,856.66</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |         | 260,117.21              |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 7,500.00                | 7,500.00                |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额 |         | 47,590,409.81           | 53,246,740.51           |
| 处置子公司及其它营业单位收到的现金净额       |         | 5,273,850.97            |                         |
| 收到其它与投资活动有关的现金            | 五、45（3） | 244,311.71              |                         |
| 投资活动现金流入小计                |         | 53,376,189.70           | 53,254,240.51           |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金   |         | 33,469,352.50           | 22,622,039.38           |
| 投资支付的现金                   |         | 405,700.00              |                         |
| 取得子公司及其它营业单位支付的现金净额       |         |                         | 2,255,428.47            |
| 支付其它与投资活动有关的现金            | 五、45（4） | 3,158,122.83            | 4,150,650.94            |
| 投资活动现金流出小计                |         | 37,033,175.33           | 29,028,118.79           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>16,343,014.37</b>    | <b>24,226,121.72</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                         | 730,000.00              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                         | 730,000.00              |
| 取得借款收到的现金                 |         |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                         |                         |
| 收到其它与筹资活动有关的现金            | 五、45（5） | 75,076,374.37           | 160,014,441.59          |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 75,076,374.37           | 160,744,441.59          |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 68,271,000.00           |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 3,426,689.76            | 3,226,240.26            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 2,613,904.66            |                         |
| 支付其它与筹资活动有关的现金            | 五、45（6） | 157,032,500.00          | 350,709,600.00          |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 228,730,189.76          | 353,935,840.26          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>(153,653,815.39)</b> | <b>(193,191,398.67)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>(2,133,566.05)</b>   | <b>5,567,779.91</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>86,737,826.80</b>    | <b>141,463,359.62</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | <b>540,739,906.30</b>   | <b>399,276,546.68</b>   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>627,477,733.10</b>   | <b>540,739,906.30</b>   |

所附附注系财务报表组成部份

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

合并股东权益变动表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项目               | 本年金额             |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
|------------------|------------------|----------------|-------|------|------|--------|------------------|--------------|----------------|----------------|
|                  | 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 | 125,213,990.83 |       |      |      |        | (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           |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 其它               |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 二、本年初余额          | 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       |                  | (178,785.91)   |       |      |      |        | 64,373,615.28    | 651,299.84   | 19,977,684.68  | 84,823,813.89  |
| （一）净利润           |                  |                |       |      |      |        | 64,373,615.28    |              | 23,050,073.39  | 87,423,688.67  |
| （二）其它综合收益        |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        |                  | 651,299.84   |                | 446,214.13     |
| 上述（一）和（二）小计      |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        | 64,373,615.28    | 651,299.84   | 23,050,073.39  | 87,869,902.80  |
| （三）股东投入和减少资本     |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (832,080.00)   | (832,080.00)   |
| 1. 股东投入资本        |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (832,080.00)   | (832,080.00)   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 3. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （四）利润分配          |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (2,613,904.66) | (2,613,904.66) |
| 1. 提取盈余公积        |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 3. 对股东的分配        |                  |                |       |      |      |        |                  |              | (2,613,904.66) | (2,613,904.66) |
| 4. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （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. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （六）专项储备          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 1. 本期提取          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 2. 本期使用          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （七）其它            |                  | 26,299.80      |       |      |      |        |                  |              | 373,595.95     | 399,895.75     |
| 四、本年年末余额         | 1,112,350,077.00 | 125,035,204.92 |       |      |      |        | (775,973,855.22) | 79.51        | 377,091,826.14 | 838,503,332.35 |

## 合并股东权益变动表

2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

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<br>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           |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 其它               |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 二、本年初余额          | 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）其它综合收益        |                  | 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. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              | 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. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （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. 其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （六）专项储备          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 1. 本期提取          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 2. 本期使用          |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| （七）其它            |                  |                |       |      |      |        |                  |              |                |                |
| 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 |

所附附注系财务报表组成部份

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

母公司资产负债表  
2010年12月31日

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 资 产            | 附注   | 年末余额                    | 年初余额                    | 负债和股东权益          | 附注 | 年末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         | <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 货币资金           |      | 904,966.64              | 494,441.23              | 短期借款             |    |                         |                         |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         | 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         | 应付票据             |    |                         |                         |
| 应收账款           |      |                         |                         | 应付账款             |    | 274,567.76              | 1,665,294.11            |
| 预付款项           |      | 93,254.00               | 48,231.48               | 预收款项             |    | 31,260.00               |                         |
| 应收利息           |      |                         |                         | 应付职工薪酬           |    | 208,568.85              | 113,858.79              |
| 应收股利           |      |                         |                         | 应交税费             |    | 68,937,341.03           | 68,631,609.07           |
| 其它应收款          | 十一、1 | 126,090.00              | 230,037.15              | 应付利息             |    |                         |                         |
| 存货             |      |                         |                         | 应付股利             |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         | 其它应付款            |    | 594,840,595.36          | 616,799,841.82          |
| 其它流动资产         |      |                         |                         | 一年内到期的非流动负债      |    |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,124,310.64</b>     | <b>772,709.86</b>       | 其它流动负债           |    |                         |                         |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         | <b>流动负债合计</b>    |    | <b>664,292,333.00</b>   | <b>687,210,603.79</b>   |
| 可供出售金融资产       |      |                         | 293,630.40              | <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 持有至到期投资        |      |                         |                         | 长期借款             |    |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         | 应付债券             |    |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十一、2 | 990,854,030.83          | 1,005,105,478.85        | 长期应付款            |    |                         |                         |
| 投资性房地产         |      | 24,409,738.09           | 35,507,404.55           | 专项应付款            |    |                         |                         |
| 固定资产           |      | 27,071,431.70           | 19,068,274.15           | 预计负债             |    |                         |                         |
| 在建工程           |      |                         | 3,632,934.04            | 递延所得税负债          |    |                         | 57,844.69               |
| 工程物资           |      |                         |                         | 其它非流动负债          |    |                         |                         |
| 固定资产清理         |      |                         |                         | <b>非流动负债合计</b>   |    | 0.00                    | <b>57,844.69</b>        |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         | <b>负债合计</b>      |    | <b>664,292,333.00</b>   | <b>687,268,448.48</b>   |
| 油气资产           |      |                         |                         | <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 无形资产           |      | 19,315,381.38           | 20,330,648.46           | 股本               |    | 1,112,350,077.00        | 1,112,350,077.00        |
| 开发支出           |      |                         |                         | 资本公积             |    | 123,485,181.40          | 123,690,267.11          |
| 商誉             |      |                         |                         | 减：库存股            |    |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 145,340.04              | 126,758.11              | 专项储备             |    |                         |                         |
| 递延所得税资产        |      |                         |                         | 盈余公积             |    |                         |                         |
| 其它非流动资产        |      |                         |                         | 一般风险准备           |    |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,061,795,922.04</b> | <b>1,084,065,128.56</b> | 未分配利润            |    | (837,207,358.72)        | (838,470,954.17)        |
|                |      |                         |                         | <b>股东权益合计</b>    |    | <b>398,627,899.68</b>   | <b>397,569,389.94</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,062,920,232.68</b> | <b>1,084,837,838.42</b> | <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>1,062,920,232.68</b> | <b>1,084,837,838.42</b> |

所附附注系财务报表组成部份

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

母公司利润表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项 目                        | 附注   | 本年金额                | 上年金额                   |
|----------------------------|------|---------------------|------------------------|
| 一、营业收入                     | 十一、3 | 5,599,606.19        | 5,967,889.27           |
| 减：营业成本                     | 十一、3 | 5,405,509.48        | 5,709,586.31           |
| 营业税金及附加                    |      | 287,235.33          | 630,989.61             |
| 销售费用                       |      |                     |                        |
| 管理费用                       |      | 6,934,998.95        | 6,629,694.32           |
| 财务费用                       |      | 87,522.50           | 772,830.02             |
| 资产减值损失                     |      | (672,235.93)        | 3,545,951.14           |
| 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）            | 十一、4 | 7,087,361.06        | 7,500.00               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                     |                        |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>643,936.92</b>   | <b>(11,313,662.13)</b> |
| 加：营业外收入                    |      | 619,658.53          | 1,233,822.07           |
| 减：营业外支出                    |      |                     | 13,939.69              |
| 其中：非流动资产处置损失               |      |                     |                        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>1,263,595.45</b> | <b>(10,093,779.75)</b> |
| 减：所得税费用                    |      |                     |                        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>1,263,595.45</b> | <b>(10,093,779.75)</b> |
| <b>五、每股收益</b>              |      |                     |                        |
| 基本每股收益                     |      |                     |                        |
| 稀释每股收益                     |      |                     |                        |
| <b>六、其它综合收益</b>            |      | <b>(205,085.71)</b> | <b>140,247.33</b>      |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>1,058,509.74</b> | <b>(9,953,532.42)</b>  |

所附附注系财务报表组成部份

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

母公司现金流量表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额                   | 上年金额                   |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 5,599,606.19           | 7,434,105.86           |
| 收到的税费返还                   |    |                        | 284,154.60             |
| 收到其它与经营活动有关的现金            |    | 384,676.78             | 9,684,446.74           |
| 经营活动现金流入小计                |    | 5,984,282.97           | 17,402,707.20          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,896,687.72           | 2,010,681.25           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 853,952.70             | 271,954.16             |
| 支付的各项税费                   |    | 1,277,891.28           | 1,865,195.20           |
| 支付其它与经营活动有关的现金            |    | 5,055,588.12           | 1,223,897.05           |
| 经营活动现金流出小计                |    | 11,084,119.82          | 5,371,727.66           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>(5,099,836.85)</b>  | <b>12,030,979.54</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 260,117.21             |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 7,849,213.97           | 7,500.00               |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额 |    | 1,405,235.07           | 1,503,861.26           |
| 处置子公司及其它营业单位收到的现金净额       |    | 13,260,177.90          |                        |
| 收到其它与投资活动有关的现金            |    |                        |                        |
| 投资活动现金流入小计                |    | 22,774,744.15          | 1,511,361.26           |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金   |    | 606,373.57             | 3,262,245.81           |
| 投资支付的现金                   |    |                        | 5,000,000.00           |
| 取得子公司及其它营业单位支付的现金净额       |    |                        |                        |
| 支付其它与投资活动有关的现金            |    |                        |                        |
| 投资活动现金流出小计                |    | 606,373.57             | 8,262,245.81           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>22,168,370.58</b>   | <b>(6,750,884.55)</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    |                        |                        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                        |                        |
| 收到其它与筹资活动有关的现金            |    | 580,000,000.00         | 265,033,924.93         |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 580,000,000.00         | 265,033,924.93         |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                        |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 545,462.02             | 1,159,667.14           |
| 支付其它与筹资活动有关的现金            |    | 596,054,518.45         | 278,977,600.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 596,599,980.47         | 280,137,267.14         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>(16,599,980.47)</b> | <b>(15,103,342.21)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>(58,027.85)</b>     | <b>5,378,093.68</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>410,525.41</b>      | <b>(4,445,153.54)</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 494,441.23             | 4,939,594.77           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>904,966.64</b>      | <b>494,441.23</b>      |

所附附注系财务报表组成部份

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

母公司股东权益变动表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项目                    | 本金额              |                |       |      |      |        |                  | 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 | 123,690,267.11 |       |      |      |        | (838,470,954.17) | 397,569,389.94 |        |
| 加：会计政策变更              |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| 前期差错更正                |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| 其它                    |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| 二、本年初余额               | 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) |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        | 1,263,595.45     | 1,058,509.74   |        |
| （一）净利润                |                  |                |       |      |      |        | 1,263,595.45     | 1,263,595.45   |        |
| （二）其它综合收益             |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        |                  | (205,085.71)   |        |
| 上述（一）和（二）小计           |                  | (205,085.71)   |       |      |      |        | 1,263,595.45     | 1,058,509.74   |        |
| （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. 其它                 |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| （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. 其它                 |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| （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. 其它                 |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| （六）专项储备               |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| 1. 本期提取               |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| 2. 本期使用               |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| （七）其它                 |                  |                |       |      |      |        |                  |                |        |
| 四、本年年末余额              | 1,112,350,077.00 | 123,485,181.40 |       |      |      |        | (837,207,358.72) | 398,627,899.68 |        |

母公司股东权益变动表  
2010 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：（人民币）元

| 项目                    | 上年金额             |                |         |      |      |        |                  |                 |
|-----------------------|------------------|----------------|---------|------|------|--------|------------------|-----------------|
|                       | 股本               | 资本公积           | 库存股（减项） | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润            | 股东权益合计          |
| 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： 1. 会计政策变更          |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| 2. 前期差错更正             |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| 二、本年初余额               | 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) 本年净利润             |                  |                |         |      |      |        | (10,093,779.75)  | (10,093,779.75) |
| (二) 其它综合收益            |                  | 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. 其它                 |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| (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. 其它                 |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| (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. 其它                 |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| (六) 专项储备              |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| 1. 本期提取               |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| 2. 本期使用               |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| (七) 其它                |                  |                |         |      |      |        |                  |                 |
| 四、本年年末余额              | 1,112,350,077.00 | 123,690,267.11 |         |      |      |        | (838,470,954.17) | 397,569,389.94  |

所附附注系财务报表组成部份

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

# 厦门灿坤实业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2010 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 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 12 月 31 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。截至 2010 年 12 月 31 日止,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 B 股流通股共 505,175,060 股(占公司总股本的 45.42%)。

公司法定代表人:简德荣

公司注册地:福建省厦门市湖里工业区兴隆路 88 号

本公司最终母公司:灿星网通股份有限公司

#### 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、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明**

公司在报告期内主营业务未发生变更，未发生重大并购、重组事项；2009年11月1日，公司原控股股东灿坤实业股份有限公司将所属的家电部门暨长期股权投资分割让与在台湾新设之公司灿星网通股份有限公司，即自2009年11月1日起公司控股股东由灿坤实业股份有限公司变更为灿星网通股份有限公司，灿星网通股份有限公司系通过子公司香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司以及香港侨民投资有限公司拥有公司股权。

## **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》和其它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（或发行股份面值总额）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，调整股东权益(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。

## **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，其它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它金融负债两大类。

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负债：

- 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它应收款。

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其它金融负债：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；对于其它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其它金融负债，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。

其它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它财务重组；
- 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、其它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) 单项金额重大并单项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：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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注二、10、(2)。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| <u>组合类型</u> | <u>确定组合的依据</u> | <u>按组合计提坏账准备的计提方法</u> |
|-------------|----------------|-----------------------|
|-------------|----------------|-----------------------|

| <u>组合类型</u> | <u>确定组合的依据</u> | <u>按组合计提坏账准备的计提方法</u> |
|-------------|----------------|-----------------------|
| 账龄组合        | 账龄状态           | 账龄分析法                 |
| 关联方组合       | 关联方关系          | 不计提坏账准备               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| <u>账龄</u> | <u>应收账款计提比例%</u> | <u>其它应收款计提比例%</u> |
|-----------|------------------|-------------------|
| 1-90 天    | 0.00             | 0.00              |
| 91-180 天  | 10.00            | 10.00             |
| 181-270 天 | 30.00            | 30.00             |
| 271-365 天 | 50.00            | 50.00             |
| 365 天以上   | 100.00           | 100.00            |

组合中，采用其它方法计提坏账准备的：

| <u>组合名称</u> | <u>方法说明</u>       |
|-------------|-------------------|
| 关联方组合       | 公司与关联方应收款项不计提坏账准备 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，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。

(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) 对于其它应收款项（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。

## 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，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，且难以与其它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

低值易耗品采用一次摊销法；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) 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计量：

#### ①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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投资成本。长期股权投资的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，长期股权投资的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它相关管理费用，于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出，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投资成本，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它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期限制情况下经营时，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>预计残值率%</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；

其它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其它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。

其它的借款利息、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它法定权利、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 与公司持有其它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地合理地摊销，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，同时计提相应的无形资产减值准备。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该无形资产已被其它新技术等所替代，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其它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、财务资源和其它资源支持，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它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，按直线法或其它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，按直线法或其它合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。出租人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，计入其它业务收入。

## 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

本公司本报告期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 29、前期会计差错更正

本公司本报告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：

| <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          |
| 城建税       | 应缴纳流转税额、免抵税额 | 7          |
| 教育费附加     | 应缴纳流转税额、免抵税额 | 3          |
| 地方教育费附加   | 应缴纳流转税额、免抵税额 | 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          |
| 城建税       | 应缴纳流转税额、免抵税额 | 5          |
| 教育费附加     | 应缴纳流转税额、免抵税额 | 3          |
| 地方教育费附加   | 应缴纳流转税额、免抵税额 | 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          |
| 城建税       | 应缴纳流转税额     | 5          |
| 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         |

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  |
| 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 |

(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) 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     | 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         |

(6) 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         |

(7) 上海泛信航空服务有限公司

| <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          |

| 税种    | 计税依据   | 税率% |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25  |

(8) 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  | 25  |

(9) 厦门灿星网通商贸有限公司

| 税种      | 计税依据       | 税率% |
|---------|------------|-----|
| 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  |

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称                     | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本       | 经营范围  |
|---------------------------|-------|-----|-------|------------|---|
| 漳州灿坤实业有限公司（简称“漳州灿坤”）      | 中外合资  | 漳州  | 小家电制造 | 16,000 万美元 | 开发、生产及销售家用小电器、新型电子元器件、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 |
| 厦门灿星国际旅行社有限公司（简称“厦门灿星旅游”） | 有限公司  | 厦门  | 旅游业务  | 500 万元     | 入境旅游业务；国内旅游业务                                     |

###### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 子公司名称  | 期末实际投资金额   | 实质上构成对子公司净投资的其它项目余额 | 持股比例%  | 表决权比例% |
|--------|------------|---------------------|--------|--------|
| 漳州灿坤   | 12,000 万美元 | 0.00                | 75.00  | 75.00  |
| 厦门灿星旅游 | 500 万元     | 0.00                | 100.00 | 100.00 |

###### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 子公司名称  | 是否合并报表 | 少数股东权益         | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------|--------|----------------|----------------------|--|
| 漳州灿坤   | 是      | 337,104,293.59 | 0.00                 | 0.00   |
| 厦门灿星旅游 | 是      | 0.00           | 0.00                 | 0.00   |

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称                | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本      | 经营范围                           |
|----------------------|-------|-----|-------|-----------|--------------------------------|
| 上海灿坤实业有限公司(简称“上海灿坤”) | 中外合资  | 上海  | 小家电制造 | 4,000 万美元 | 生产及销售家用电器、电子、轻工产品, 现代办公用品及相关模具 |

### 同一控制下企业合并取得的子公司(续)

| 子公司名称 | 期末实际投资金额  | 实质上构成对子公司净投资的其它项目余额 | 持股比例% | 表决权比例% |
|-------|-----------|---------------------|-------|--------|
| 上海灿坤  | 2,500 万美元 | 0.00                | 62.50 | 62.50  |

### 同一控制下企业合并取得的子公司(续)

| 子公司名称 | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|--------|---------------|----------------------|--|
| 上海灿坤  | 是      | 37,475,985.25 | 1,179,410.40         | 0.00   |

## 2、孙公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

| 孙公司全称                  | 孙公司类型   | 注册地 | 业务性质   | 注册资本    | 经营范围  |
|------------------------|---------|-----|--------|---------|---|
| 漳州灿坤南港电器有限公司(简称“南港电器”) | 中外合资    | 漳州  | 小家电制造  | 500 万元  | 开发、生产家用小电器、新型电子元器件、轻工产品、现代办公用品  |
| 漳州灿坤职业技术学校(简称“灿坤学院”)   | 民办非企业单位 | 漳州  | 中等职业教育 | 300 万元  | 中等职业教育  |
| 上海灿星商贸有限公司(简称“上海灿星商贸”) | 有限责任公司  | 上海  | 家电销售   | 500 万元  | 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: 焙炒咖啡粉、日用百货的批发、零售, 其它销售(食品非食物方式) |
| 厦门灿星商贸有限公司(简称“厦门灿星商贸”) | 有限责任公司  | 厦门  | 家电销售   | 3000 万元 | 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; 经营各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。                      |

| 孙公司全称                    | 孙公司类型  | 注册地 | 业务性质   | 注册资本    | 经营范围  |
|--------------------------|--------|-----|--------|---------|---|
| 厦门灿星网通商贸有限公司(简称“厦门灿星网通”) | 有限责任公司 | 厦门  | 家电销售   | 2800 万元 | 批发、零售：日用百货、家用电器、计算机及配件、通讯器件、机电设备、办公用品、厨房用品及相关的配套产品；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。 |
| 健力有限公司(简称“香港健力”)         | 有限责任公司 | 香港  | 贸易、投资  | 495 万美元 | 针对家电制造业的投资性业务，贸易接单、代理采购、小家电研发、市场调查等业务   |
| 康滔有限公司(简称“香港康滔”)         | 有限责任公司 | 香港  | 贸易、\投资 | 5 万美元   | 针对家电制造业的投资性业务，贸易接单、代理采购、小家电研发、市场调查等业务   |

通过设立或投资等方式取得的孙公司（续）

| 孙公司名称  | 期末实际投资金额 | 实质上构成对孙公司净投资的其它项目余额 |      | 持股比例%   | 表决权比例% |
|--------|----------|---------------------|------|---------|--------|
|        |          |                     |      |         |        |
| 南港电器   | 375 万元   |                     | 0.00 | 56.25   | 75.00  |
| 灿坤学院   | 300 万元   |                     | 0.00 | 75.00   | 100.00 |
| 上海灿星商贸 | 495 万元   |                     | 0.00 | 55.6875 | 99.00  |
| 厦门灿星商贸 | 3000 万元  |                     | 0.00 | 75.00   | 100.00 |
| 厦门灿星网通 | 2800 万元  |                     | 0.00 | 75.00   | 100.00 |
| 香港健力   | 1 万美元    |                     | 0.00 | 75.00   | 100.00 |
| 香港康滔   | 1 万美元    |                     | 0.00 | 75.00   | 100.00 |

通过设立或投资等方式取得的孙公司（续）

| 孙公司名称  | 是否合并报表 | 少数股东权益       | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------|--------|--------------|----------------------|--|
|        |        |              |                      |  |
| 南港电器   | 是      | 2,515,933.33 | 314,675.25           | 0.00   |
| 灿坤学院   | 是      | 0.00         | 0.00                 | 0.00   |
| 上海灿星商贸 | 是      | 41,304.73    | 12,760.72            | 0.00   |
| 厦门灿星商贸 | 是      | 0.00         | 0.00                 | 0.00   |
| 厦门灿星网通 | 是      | 0.00         | 0.00                 | 0.00   |
| 香港健力   | 是      | 0.00         | 0.00                 | 0.00   |
| 香港康滔   | 是      | 0.00         | 0.00                 | 0.00   |

南港电器为本公司与优柏工业有限公司于 2005 年 2 月 5 日投资设立的中外合资企业，注册资本为 500 万元，本公司持有其 75% 的股权，优柏工业有限公司持有其 25% 的股权。2010 年 10 月 16 日，本公司将持有南港电器 75% 的股权转让给子公司漳州灿坤，南港电器的投资者变更为漳州灿坤和优柏工业有限公司。

(2) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

| 孙公司全称                       | 孙公司类型  | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 经营范围                                    |
|-----------------------------|--------|-----|------|--------|---|
| 上海泛信航空服务有限公司(简称“上海泛信”)      | 有限责任公司 | 上海  | 票务代理 | 150 万元 | 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销售代理业务       |
| 灿星(大连)国际旅行社有限公司(简称“大连灿星旅游”) | 有限责任公司 | 大连  | 旅游业务 | 530 万元 | 入境旅游业务;出境旅游业务;国内旅游业务;旅游产品研发及销售          |
| 厦门灿星航空服务有限公司(简称“厦门灿星航空”)    | 有限责任公司 | 厦门  | 票务代理 | 150 万元 | 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销售代理业务) |
| 苏州太湖国际旅行社有限责任公司(简称“苏州太湖旅游”) | 有限责任公司 | 苏州  | 旅游业务 | 150 万元 | 入境旅游业务;出境旅游业务;国内旅游业务;旅游产品研发及销售          |

#### 非同一控制下企业合并取得的孙公司(续)

| 孙公司名称  | 期末实际投资金额     | 实质上构成对孙公司净投资的其它项目余额 | 持股比例% | 表决权比例% |
|--------|--------------|---------------------|-------|--------|
| 上海泛信   | 99.72 万元     | 0.00                | 75.00 | 100.00 |
| 大连灿星旅游 | 524.7 万元     | 0.00                | 74.25 | 99.00  |
| 厦门灿星航空 | 125 万元       | 0.00                | 75.00 | 100.00 |
| 苏州太湖旅游 | 486,867.80 元 | 0.00                | 75.00 | 100.00 |

#### 非同一控制下企业合并取得的孙公司(续)

| 孙公司名称  | 是否合并报表 | 少数股东权益     | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------|--------|------------|----------------------|--|
| 上海泛信   | 是      | 0.00       | 0.00                 | 0.00   |
| 大连灿星旅游 | 是      | -45,690.76 | 56,279.36            | 0.00   |
| 厦门灿星航空 | 是      | 0.00       | 0.00                 | 0.00   |
| 苏州太湖旅游 | 是      | 0.00       | 0.00                 | 0.00   |

### 3、合并范围发生变更的说明

厦门灿星网通为本公司之子公司漳州灿坤以货币资金出资于 2010 年 8 月 12 日成立,注册资本为 2,800 万元,漳州灿坤持有厦门灿星网通 100%的股权。本报告期合并范围增加了厦门灿星网通。

苏州太湖旅游为厦门灿星商贸以货币资金 486,867.80 元于 2010 年 9 月 10 日购买了汤一军持有的 100%的股权取得,苏州太湖旅游注册资本为 150 万元。本报告期合并范围增加了苏州太湖旅游。

子公司漳州灿坤拟用自有资金在香港投资 500 万美元设立两家全资子公司,即香港健力和香港康滔,注册资本分别为 495 万美元和 5 万美元。2010 年 9 月 28 日,漳州灿坤已完成香港健力和香港康滔的商业登记手续。2010 年 12 月 23 日,漳州灿坤分别向香港健力和香港康滔支付了 1 万美元的投资款。本报告期合并范围增加了香港健力和香港康滔。

深圳市灿宝商贸有限公司（以下简称“深圳灿宝”）系上海灿星商贸以货币资金出资于2010年3月29日成立，注册资本为100万元，上海灿星商贸持有深圳灿宝100%的股权。2010年10月8日深圳灿宝股东会决议解散此公司，并于2010年12月8日完成了工商及税务注销登记手续。本年报不再纳入合并报表范围，但注销之前的收入、费用、利润纳入合并利润表。

2010年3月24日，公司2010年第一次临时董事会会议决议将所持子公司优柏（香港）有限公司的全部股权以116万美元转让给公司股东SINOGLOBALDEVELOPMENTLIMITED(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)，上述股权转让款公司已于2010年4月15日、2010年4月30日分两期收到。本年报不再将优柏（香港）有限公司纳入合并报表范围，但转让之前的收入、费用、利润纳入合并利润表。

#### 4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

##### (1) 本期新纳入合并范围的主体

| <u>公司名称</u> | <u>年末净资产</u>  | <u>本年净利润</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 厦门灿星网通      | 27,979,344.73 | -20,655.27   |
| 香港健力        | -375,053.42   | -441,954.39  |
| 香港康滔        | 58,708.37     | -7,664.17    |
| 苏州太湖旅游      | -1,177,219.39 | -164,087.19  |
| 深圳灿宝        | 0.00          | -105,860.74  |

##### (2) 本期不再纳入合并范围的主体

| <u>公司名称</u> | <u>处置日净资产</u> | <u>年初至处置日净利润</u> |
|-------------|---------------|------------------|
| 优柏（香港）有限公司  | 6,873,987.98  | 733,900.94       |
| 深圳灿宝        | 894,187.18    | -105,860.74      |

#### 5、本年发生的非同一控制下企业合并

| <u>被合并方</u> | <u>商誉金额</u>  | <u>商誉计算方法</u>          |
|-------------|--------------|------------------------|
| 苏州太湖旅游      | 1,500,000.00 | 合并成本与其可辨认净资产公允价值的份额的差额 |

#### 6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

合并报表中健力有限公司、康滔有限公司为境外经营实体，记账本位币为港币；资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日港币对人民币的折算汇率0.85093；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，实收资本采用发生时港币对人民币的折算汇率0.85447；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日港币对人民币的即期汇率折算；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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金明细：

| 项目     | 年末数            |         |                       | 年初数            |        |                       |
|--------|----------------|---------|-----------------------|----------------|--------|-----------------------|
|        | 原币             | 汇率      | 本位币                   | 原币             | 汇率     | 本位币                   |
| 库存现金   |                |         |                       |                |        |                       |
| 人民币    | 362,565.28     | 1.0000  | 362,565.28            | 352,451.21     | 1.0000 | 352,451.21            |
| 港币     | 28,777.65      | 0.8509  | 24,486.90             | 11,164.55      | 0.8805 | 9,830.39              |
| 美元     | 75,862.95      | 6.6227  | 502,417.56            | 2,008.72       | 6.8282 | 13,715.94             |
| 日元     | 1,291,163.40   | 0.08126 | 104,919.94            | 402,175.90     | 0.0738 | 29,680.58             |
| 欧元     | 21,405.48      | 8.8065  | 188,507.36            | 22,809.48      | 9.7971 | 223,466.76            |
| 法郎     | 7.00           | 7.0562  | 49.39                 | 7.00           | 6.5938 | 46.16                 |
| 英镑     | 3.13           | 10.2182 | 31.98                 | 3.13           | 10.978 | 34.36                 |
| 印度尼西亚盾 | 0.00           | 0.0007  | 0.00                  | 600,000.00     | 0.0007 | 420.00                |
| 匈牙利福林  | 81,016.00      | 0.0318  | 2,576.31              | 81,016.00      | 0.0359 | 2,908.47              |
| 小计     |                |         | <u>1,185,554.72</u>   |                |        | <u>632,553.87</u>     |
| 银行存款   |                |         |                       |                |        |                       |
| 人民币    | 485,800,029.16 | 1.0000  | 485,800,029.16        | 414,700,956.42 | 1.0000 | 414,700,956.42        |
| 港币     | 2,038,792.96   | 0.8509  | 1,734,808.93          | 2,604,681.59   | 0.8805 | 2,293,422.14          |
| 美元     | 14,924,396.42  | 6.6227  | 98,839,800.17         | 21,677,428.63  | 6.8282 | 148,017,818.17        |
| 日元     | 28,925,718.00  | 0.08126 | 2,350,503.84          | 83,462,502.00  | 0.0738 | 6,159,532.65          |
| 欧元     | 3,175.98       | 8.8065  | 27,969.27             | 63,422.56      | 9.7971 | 621,357.16            |
| 小计     |                |         | <u>588,753,111.37</u> |                |        | <u>571,793,086.54</u> |
| 其它货币资金 |                |         |                       |                |        |                       |
| 人民币    | 51,006,441.74  | 1.0000  | 51,006,441.74         | 59,820,784.87  | 1.0000 | 59,820,784.87         |
| 港币     | 0.00           | 0.8509  | 0.00                  | 32,080.00      | 0.8805 | 28,246.44             |
| 小计     |                |         | <u>51,006,441.74</u>  |                |        | <u>59,849,031.31</u>  |
| 合计     |                |         | <u>640,945,107.83</u> |                |        | <u>632,274,671.72</u> |

(2) 其它货币资金为银行承兑汇票及信用证保证金存款。

## 2、交易性金融资产

### (1) 类别

| 项目     | 年末公允价值              | 年初公允价值              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 衍生金融资产 | <u>2,301,579.95</u> | <u>1,588,661.38</u> |
| 合计     | <u>2,301,579.95</u> | <u>1,588,661.38</u> |

(2) 衍生金融资产指公司与金融机构签定的远期结汇/售汇合约。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

| 项目     | 年末数                 | 年初数                 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,910,322.48        | 2,290,000.00        |
| 商业承兑汇票 | <u>394,580.62</u>   | <u>3,561,328.67</u> |
| 合计     | <u>4,304,903.10</u> | <u>5,851,328.67</u> |

(2) 年末公司无质押的应收票据。

(3) 年末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(4) 年末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

## 4、应收利息

### (1) 应收利息分类

| 项目     | 年初数         | 本年增加              | 本年减少        | 年末数               |
|--------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 定期存款利息 | <u>0.00</u> | <u>128,237.14</u> | <u>0.00</u> | <u>128,237.14</u> |
| 合计     | <u>0.00</u> | <u>128,237.14</u> | <u>0.00</u> | <u>128,237.14</u> |

## 5、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

| 项目                     | 年末数                   |               |                     |             |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                        | 金额                    | 账面余额<br>比例%   | 金额                  | 坏账准备<br>比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 0.00                  | 0.00          | 0.00                | 0.00        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：        |                       |               |                     |             |
| 账龄组合                   | 380,081,298.11        | 81.23         | 9,153,564.59        | 2.41        |
| 关联方组合                  | 87,815,084.76         | 18.77         | 0.00                | 0.00        |
| 组合小计：                  | <u>467,896,382.87</u> | <u>100.00</u> | <u>9,153,564.59</u> | <u>1.96</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>   | <u>0.00</u>         | <u>0.00</u> |
| 合计                     | <u>467,896,382.87</u> | <u>100.00</u> | <u>9,153,564.59</u> | <u>1.96</u> |

续表

| 项目                     | 年初数                   |               |                      |             |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                        | 金额                    | 账面余额<br>比例%   | 金额                   | 坏账准备<br>比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 0.00                  | 0.00          | 0.00                 | 0.00        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款:        |                       |               |                      |             |
| 账龄组合                   | 352,431,349.78        | 82.24         | 38,688,483.81        | 10.98       |
| 关联方组合                  | 76,091,375.94         | 17.76         | 0.00                 | 0.00        |
| 组合小计:                  | <u>428,522,725.72</u> | <u>100.00</u> | <u>38,688,483.81</u> | <u>9.03</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00                  | 0.00          | 0.00                 | 0.00        |
| 合计                     | <u>428,522,725.72</u> | <u>100.00</u> | <u>38,688,483.81</u> | <u>9.03</u> |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄         | 年末数                   |               | 坏账准备                | 年初数                   |               | 坏账准备                 |
|------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|            | 金额                    | 比例%           |                     | 金额                    | 比例%           |                      |
| 1 年以内      | <u>372,994,513.84</u> | <u>98.14</u>  | <u>2,066,780.32</u> | <u>314,305,321.18</u> | <u>89.19</u>  | <u>562,455.21</u>    |
| 其中: 1-90 天 | 354,126,985.71        | 93.18         | 0.00                | 309,880,308.09        | 87.93         | 0.00                 |
| 91-180 天   | 18,057,005.14         | 4.75          | 1,805,700.52        | 3,867,330.90          | 1.10          | 386,733.09           |
| 181-270 天  | 720,908.47            | 0.19          | 216,272.54          | 515,594.87            | 0.15          | 154,678.46           |
| 271-365 天  | 89,614.52             | 0.02          | 44,807.26           | 42,087.32             | 0.01          | 21,043.66            |
| 1-2 年      | 927,868.91            | 0.24          | 927,868.91          | 401,158.34            | 0.11          | 401,158.34           |
| 2-3 年      | 2,098.19              | 0.00          | 2,098.19            | 681,360.33            | 0.19          | 681,360.33           |
| 3 年以上      | <u>6,156,817.17</u>   | <u>1.62</u>   | <u>6,156,817.17</u> | <u>37,043,509.93</u>  | <u>10.51</u>  | <u>37,043,509.93</u> |
| 合计         | <u>380,081,298.11</u> | <u>100.00</u> | <u>9,153,564.59</u> | <u>352,431,349.78</u> | <u>100.00</u> | <u>38,688,483.81</u> |

(3) 组合中, 年末按关联方组合计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称           | 账面余额                 | 坏账准备        | 计提比例        | 理由        |
|----------------|----------------------|-------------|-------------|-----------|
| 灿坤日本电器株式会社     | 76,907,815.34        | 0.00        | 0.00        | 按坏账准备政策计提 |
| 灿星网通股份有限公司     | 10,577,697.22        | 0.00        | 0.00        | 按坏账准备政策计提 |
| 灿坤实业股份有限公司     | 242,282.90           | 0.00        | 0.00        | 按坏账准备政策计提 |
| 厦门升明电子有限公司     | 9,750.00             | 0.00        | 0.00        | 按坏账准备政策计提 |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | <u>77,539.30</u>     | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | 按坏账准备政策计提 |
| 合计             | <u>87,815,084.76</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |           |

(4) 年末无不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(5) 本年主要转回或收回情况:

| 单位名称    | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额   | 转回或收回金额             |
|---------|---------|------------|---------------------|---------------------|
| SALTON  | 收回货款    | 按坏账准备政策计提  | 6,934,984.34        | 6,934,984.34        |
| SUNBEAM | 收回货款    | 按坏账准备政策计提  | <u>238,019.01</u>   | <u>238,019.01</u>   |
| 合计      |         |            | <u>7,173,003.35</u> | <u>7,173,003.35</u> |

(6) 本年实际核销的应收账款 24,660,104.75 元, 主要明细如下:

| 单位名称   | 核销金额                 | 性质 | 原因         | 是否关联方 |
|--------|----------------------|----|------------|-------|
| SALTON | <u>24,633,068.75</u> | 货款 | 品质不良扣款; 尾款 | 否     |
| 合计     | <u>24,633,068.75</u> |    |            |       |

(7) 本报告期应收账款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况:

| 单位名称       | 年末数                  |             | 年初数         |             |
|------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 金额                   | 计提坏账金额      | 金额          | 计提坏账金额      |
| 灿星网通股份有限公司 | <u>10,577,697.22</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 合计         | <u>10,577,697.22</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

(8) 年末应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称                           | 与本公司关系 | 金额                    | 账龄    | 占应收账款总额比例%   |
|--------------------------------|--------|-----------------------|-------|--------------|
| Applica Consumer Products Inc. | 非关联方   | 92,893,221.93         | 1 年以内 | 19.85        |
| 灿坤日本电器株式会社                     | 关联方    | 76,907,815.34         | 1 年以内 | 16.44        |
| SEBAsiaLtd.                    | 非关联方   | 40,977,772.49         | 1 年以内 | 8.76         |
| Sunbeam Corporation Limited    | 非关联方   | 24,212,411.23         | 1 年以内 | 5.17         |
| SensioInc.                     | 非关联方   | <u>23,412,555.18</u>  | 1 年以内 | <u>5.00</u>  |
| 合计                             |        | <u>258,403,776.17</u> |       | <u>55.22</u> |

(9) 年末应收关联方账款情况:

| 单位名称           | 与本公司关系                   | 金额                   | 占应收账款总额比例%   |
|----------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| 灿坤日本电器株式会社     | 同一最终控股公司                 | 76,907,815.34        | 16.44        |
| 灿星网通股份有限公司     | 现最终控股公司                  | 10,577,697.22        | 2.26         |
| 灿坤实业股份有限公司     | 前最终控股公司                  | 242,282.90           | 0.05         |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 同一最终控股公司                 | 77,539.30            | 0.02         |
| 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 | <u>9,750.00</u>      | <u>0.00</u>  |
| 合计             |                          | <u>87,815,084.76</u> | <u>18.77</u> |

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

| 账龄   | 年末数                 |               | 年初数                 |               |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|      | 金额                  | 比例%           | 金额                  | 比例%           |
| 1年以内 | 7,103,591.42        | 82.04         | 4,382,912.72        | 100.00        |
| 1-2年 | 1,555,375.10        | 17.96         | 0.00                | 0.00          |
| 合计   | <u>8,658,966.52</u> | <u>100.00</u> | <u>4,382,912.72</u> | <u>100.00</u> |

(2) 年末预付款项前五名金额列示如下：

| 单位名称                             | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄   | 未结算原因   |
|----------------------------------|--------|---------------------|------|---------|
| 美商安达北美洲产物保险股份有限公司                | 非关联方   | 1,305,969.71        | 1年以内 | 合同未执行完毕 |
| 信辉实业公司                           | 非关联方   | 264,303.35          | 1年以内 | 供应商未发货  |
| ODES. r. l.                      | 非关联方   | 251,786.64          | 1年以内 | 供应商未发货  |
| Caparo lindustrial Solution GmbH | 非关联方   | 193,390.74          | 1年以内 | 供应商未发货  |
| 厦门斯波特信息技术有限公司                    | 非关联方   | <u>189,950.96</u>   | 1年以内 | 合同未执行完毕 |
| 合计                               |        | <u>2,205,401.40</u> |      |         |

(3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 7、其它应收款

(1) 其它应收款按种类披露

| 项目                      | 年末数                  |               | 坏账准备                |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                         | 账面余额<br>金额           | 比例%           | 金额                  | 比例%         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款   | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00        |
| 按组合计提坏账准备的其它应收款：        |                      |               |                     |             |
| 账龄组合                    | 62,092,094.02        | 100.00        | 1,669,173.60        | 2.69        |
| 关联方组合                   | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00        |
| 组合小计：                   | <u>62,092,094.02</u> | <u>100.00</u> | <u>1,669,173.60</u> | <u>2.69</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款 | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00        |
| 合计                      | <u>62,092,094.02</u> | <u>100.00</u> | <u>1,669,173.60</u> | <u>2.69</u> |

续表

| 项目                      | 账面余额                 |               | 年初数                 |              |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                         | 金额                   | 比例%           | 金额                  | 比例%          |
|                         |                      |               |                     |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款   | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的其它应收款:        |                      |               |                     |              |
| 账龄组合                    | 17,027,121.80        | 100.00        | 2,174,035.95        | 12.77        |
| 关联方组合                   | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00         |
| 组合小计:                   | <u>17,027,121.80</u> | <u>100.00</u> | <u>2,174,035.95</u> | <u>12.77</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款 | <u>0.00</u>          | <u>0.00</u>   | <u>0.00</u>         | <u>0.00</u>  |
| 合计                      | <u>17,027,121.80</u> | <u>100.00</u> | <u>2,174,035.95</u> | <u>12.77</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款:

| 账龄        | 年末数                  |               | 坏账准备                | 年初数                  |               | 坏账准备                |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                 |               |                     | 账面余额                 |               |                     |
|           | 金额                   | 比例%           |                     | 金额                   | 比例%           |                     |
| 1年以内      | 60,768,652.13        | 97.87         | 345,731.71          | 15,194,140.69        | 89.23         | 341,054.84          |
| 其中: 1-90天 | 59,523,466.16        | 95.87         | 0.00                | 14,129,281.18        | 82.98         | 0.00                |
| 91-180天   | 529,646.80           | 0.85          | 52,964.68           | 324,035.10           | 1.90          | 32,403.51           |
| 181-270天  | 325,012.77           | 0.52          | 97,503.83           | 308,804.37           | 1.81          | 92,641.31           |
| 271-365天  | 390,526.40           | 0.63          | 195,263.20          | 432,020.04           | 2.54          | 216,010.02          |
| 1-2年      | 328,585.62           | 0.53          | 328,585.62          | 792,826.50           | 4.66          | 792,826.50          |
| 2-3年      | 69,270.74            | 0.11          | 69,270.74           | 190,781.36           | 1.12          | 190,781.36          |
| 3年以上      | <u>925,585.53</u>    | <u>1.49</u>   | <u>925,585.53</u>   | <u>849,373.25</u>    | <u>4.99</u>   | <u>849,373.25</u>   |
| 合计        | <u>62,092,094.02</u> | <u>100.00</u> | <u>1,669,173.60</u> | <u>17,027,121.80</u> | <u>100.00</u> | <u>2,174,035.95</u> |

(3) 本年主要转回或收回情况

| 单位名称       | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已<br>计提坏账准备金额 | 转回或收回金额           |
|------------|---------|------------|-----------------------|-------------------|
| 倪义莲        | 收回款项    | 按坏账准备政策计提  | 500,000.00            | 500,000.00        |
| 洪绍书        | 收回款项    | 按坏账准备政策计提  | 100,000.00            | 100,000.00        |
| 浙江新万马律师事务所 | 收回款项    | 按坏账准备政策计提  | 50,000.00             | 50,000.00         |
| 蔡明金        | 收回款项    | 按坏账准备政策计提  | <u>15,000.00</u>      | <u>15,000.00</u>  |
| 合计         |         |            | <u>665,000.00</u>     | <u>665,000.00</u> |

(4) 年末无不重大但单独进行减值测试的其它应收款坏账准备计提情况。

(5) 本年实际核销的其它应收款 382,446.15 元，主要明细如下:

| 单位名称     | 其它应收款性质 | 核销金额              | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|----------|---------|-------------------|------|-----------|
| 员工借款     | 员工暂借    | 100,142.81        | 无法收回 | 否         |
| 胡高鑫（集美店） | 机票款     | 108,391.00        | 无法收回 | 否         |
| 庄河购物点    | 团款      | <u>50,000.00</u>  | 无法收回 | 否         |
| 合计       |         | <u>258,533.81</u> |      |           |

(6) 本报告期其它应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 年末其它应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄     | 占其它应收款总额比例%  |
|---------------|--------|----------------------|--------|--------------|
| 漳州市国家税务局      | 非关联方   | 38,376,858.89        | 1-90 天 | 61.81        |
| 漳州市海坤金属制品有限公司 | 非关联方   | 1,569,202.14         | 1-90 天 | 2.53         |
| 漳州市博尔金属制品有限公司 | 非关联方   | 1,160,505.59         | 1-90 天 | 1.87         |
| 中航鑫港担保有限公司    | 非关联方   | 1,080,000.00         | 1-90 天 | 1.74         |
| 福建省龙海市供电有限公司  | 非关联方   | <u>1,067,923.32</u>  | 1-90 天 | <u>1.72</u>  |
| 合计            |        | <u>43,254,489.94</u> |        | <u>69.67</u> |

## 8、存货

(1) 存货分类

| 项目    | 年末数                   |                      |                       | 年初数                   |                      |                       |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|       | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料   | 152,246,727.73        | 9,111,759.62         | 143,134,968.11        | 143,092,936.81        | 10,990,495.49        | 132,102,441.32        |
| 在产品   | 15,398,841.08         | 0.00                 | 15,398,841.08         | 32,833,517.49         | 0.00                 | 32,833,517.49         |
| 自制半成品 | 36,412,428.23         | 2,215,173.10         | 34,197,255.13         | 57,486,114.12         | 3,490,054.78         | 53,996,059.34         |
| 产成品   | 83,934,772.60         | 1,557,791.33         | 82,376,981.27         | 132,906,900.79        | 2,929,259.24         | 129,977,641.55        |
| 低值易耗品 | 1,242,488.28          | 0.00                 | 1,242,488.28          | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 在途物资  | <u>238,950.08</u>     | <u>0.00</u>          | <u>238,950.08</u>     | <u>1,349,054.25</u>   | <u>0.00</u>          | <u>1,349,054.25</u>   |
| 合计    | <u>289,474,208.00</u> | <u>12,884,724.05</u> | <u>276,589,483.95</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    | 年初账面余额               | 本年计提                | 本年减少        |                      | 年末账面余额               | 本年转回金额占该<br>存货年末余额的比<br>例% |
|-------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
|       |                      |                     | 转回          | 转销                   |                      |                            |
| 原材料   | 10,990,495.49        | 4,732,107.65        | 0.00        | 6,610,843.52         | 9,111,759.62         | 0.00                       |
| 自制半成品 | 3,490,054.78         | 829,643.18          | 0.00        | 2,104,524.86         | 2,215,173.10         | 0.00                       |
| 产成品   | <u>2,929,259.24</u>  | <u>1,490,286.12</u> | <u>0.00</u> | <u>2,861,754.03</u>  | <u>1,557,791.33</u>  | <u>0.00</u>                |
| 合计    | <u>17,409,809.51</u> | <u>7,052,036.95</u> | <u>0.00</u> | <u>11,577,122.41</u> | <u>12,884,724.05</u> | <u>0.00</u>                |

(3) 存货跌价准备根据 2010 年 12 月 31 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值是指公司在正常生产经营活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备本期转销系发出存货结转所致。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目       | 年末公允价值 | 年初公允价值     |
|----------|--------|------------|
| 可供出售权益工具 | 0.00   | 293,630.40 |
| 合计       | 0.00   | 293,630.40 |

(2) 可供出售金融资产为持有对上海九百股份有限公司不具有控制、共同控制和重大影响的股权, 其公允价值与账面价值的差额, 扣除应计所得税费用后计入资本公积。本年已将该股权出售, 取得投资收益 229,417.21 元。

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

| 项目         | 年末数           |          |               | 年初数            |      |                |
|------------|---------------|----------|---------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备     | 账面价值          | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 分期收款转让资产   | 74,892,982.80 | 7,721.47 | 74,885,261.33 | 104,911,916.92 | 0.00 | 104,911,916.92 |
| 减: 未实现融资收益 | 3,698,513.59  | 0.00     | 3,698,513.59  | 5,250,833.36   | 0.00 | 5,250,833.36   |
| 合计         | 71,194,469.21 | 7,721.47 | 71,186,747.74 | 99,661,083.56  | 0.00 | 99,661,083.56  |

(2) 分期收款转让资产应收款中 39,746,220.40 元为漳州灿坤转让营运资产和业务机会给上海新格有色金属有限公司的款项, 详见附注十、5 所述。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位名称      | 年初余额      | 本年增减变动 | 年末余额      | 减值准备 | 本年计提减值准备 |
|--------------|-----------|--------|-----------|------|----------|
| 成本法核算的长期股权投资 |           |        |           |      |          |
| 厦门市外商投资企业协会  | 40,000.00 | 0.00   | 40,000.00 | 0.00 | 0.00     |
| 合计           | 40,000.00 | 0.00   | 40,000.00 | 0.00 | 0.00     |

续表：

| 被投资单位名称      | 投资成本      | 在被投资单位持股比例% | 在被投资单位表决权比例% | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本年现金红利   |
|--------------|-----------|-------------|--------------|------------------------|----------|
| 成本法核算的长期股权投资 |           |             |              |                        |          |
| 厦门市外商投资企业协会  | 40,000.00 | 1.48        | 1.48         |                        | 7,500.00 |
| 合计           | 40,000.00 |             |              |                        | 7,500.00 |

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目                 | 年初账面余额        |              | 本年增加         | 本年减少         | 年末账面余额        |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原价合计           | 66,954,368.24 |              | 2,172,476.25 | 2,810,550.59 | 66,316,293.90 |
| 1. 房屋、建筑物          | 66,954,368.24 |              | 2,172,476.25 | 2,810,550.59 | 66,316,293.90 |
| 2. 土地使用权           | 0.00          |              | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
|                    |               | 本年新增         | 本年计提         |              |               |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 33,288,163.77 | 2,045,748.46 | 3,014,480.07 | 1,376,329.18 | 36,972,063.12 |
| 1. 房屋、建筑物          | 33,288,163.77 | 2,045,748.46 | 3,014,480.07 | 1,376,329.18 | 36,972,063.12 |
| 2. 土地使用权           | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 33,666,204.47 |              |              |              | 29,344,230.78 |
| 1. 房屋、建筑物          | 33,666,204.47 |              |              |              | 29,344,230.78 |
| 2. 土地使用权           | 0.00          |              |              |              | 0.00          |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 0.00          |              | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| 1. 房屋、建筑物          | 0.00          |              | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| 2. 土地使用权           | 0.00          |              | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | 33,666,204.47 |              |              |              | 29,344,230.78 |
| 1. 房屋、建筑物          | 33,666,204.47 |              |              |              | 29,344,230.78 |
| 2. 土地使用权           | 0.00          |              |              |              | 0.00          |

(2) 本年投资性房地产计提的折旧为 3,014,480.07 元。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 年初账面余额           |              | 本年增加           | 本年减少           | 年末账面余额           |
|------------|------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值合计   | 2,535,675,112.42 |              | 40,801,064.37  | 320,558,449.81 | 2,255,917,726.98 |
| 房屋及建筑物     | 137,086,695.02   |              | 7,438,396.53   | 6,617,832.59   | 137,907,258.96   |
| 机器设备       | 522,690,010.29   |              | 12,583,996.29  | 184,131,656.91 | 351,142,349.67   |
| 电子设备、模具及其它 | 1,764,311,680.86 |              | 20,185,894.03  | 114,194,118.74 | 1,670,303,456.15 |
| 运输设备       | 49,786,103.72    |              | 592,777.52     | 15,236,347.74  | 35,142,533.50    |
| 固定资产改良支出   | 61,800,622.53    |              | 0.00           | 378,493.83     | 61,422,128.70    |
|            |                  | 本年新增         | 本年计提           |                |                  |
| 二、累计折旧合计   | 1,937,372,043.86 | 1,714,641.52 | 117,523,863.68 | 235,064,169.93 | 1,821,546,379.13 |

| 项目           | 年初账面余额                |              | 本年增加                | 本年减少                 | 年末账面余额                |
|--------------|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物       | 66,764,694.47         | 1,376,329.18 | 5,581,449.42        | 1,566,693.28         | 72,155,779.79         |
| 机器设备         | 248,843,912.04        | 338,312.34   | 28,006,709.88       | 116,703,288.82       | 160,485,645.44        |
| 电子设备、模具及其它   | 1,557,493,672.39      | 0.00         | 76,473,775.27       | 103,500,792.26       | 1,530,466,655.40      |
| 运输设备         | 42,475,310.86         | 0.00         | 1,536,290.89        | 13,203,229.20        | 30,808,372.55         |
| 固定资产改良支出     | 21,794,454.10         | 0.00         | 5,925,638.22        | 90,166.37            | 27,629,925.95         |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>598,303,068.56</u> |              |                     |                      | <u>434,371,347.85</u> |
| 房屋及建筑物       | 70,322,000.55         |              |                     |                      | 65,751,479.17         |
| 机器设备         | 273,846,098.25        |              |                     |                      | 190,656,704.23        |
| 电子设备、模具及其它   | 206,818,008.47        |              |                     |                      | 139,836,800.75        |
| 运输设备         | 7,310,792.86          |              |                     |                      | 4,334,160.95          |
| 固定资产改良支出     | 40,006,168.43         |              |                     |                      | 33,792,202.75         |
| 四、减值准备合计     | <u>78,632,920.67</u>  |              | <u>1,203,955.49</u> | <u>13,215,529.64</u> | <u>66,621,346.52</u>  |
| 房屋及建筑物       | 0.00                  |              | 0.00                | 0.00                 | 0.00                  |
| 机器设备         | 33,554,233.36         |              | 504,857.61          | 8,047,910.79         | 26,011,180.18         |
| 电子设备、模具及其它   | 43,079,979.42         |              | 699,097.88          | 4,577,717.50         | 39,201,359.80         |
| 运输设备         | 684,607.83            |              | 0.00                | 589,901.35           | 94,706.48             |
| 固定资产改良支出     | 1,314,100.06          |              | 0.00                | 0.00                 | 1,314,100.06          |
| 五、固定资产账面价值合计 | <u>519,670,147.89</u> |              |                     |                      | <u>367,750,001.33</u> |
| 房屋及建筑物       | 70,322,000.55         |              |                     |                      | 65,751,479.17         |
| 机器设备         | 240,291,864.89        |              |                     |                      | 164,645,524.05        |
| 电子设备、模具及其它   | 163,738,029.05        |              |                     |                      | 100,635,440.95        |
| 运输设备         | 6,626,185.03          |              |                     |                      | 4,239,454.47          |
| 固定资产改良支出     | 38,692,068.37         |              |                     |                      | 32,478,102.69         |

(2) 固定资产减值准备本年增加 1,203,955.49 元，主要是子公司漳州灿坤对闲置固定资产计提减值准备；固定资产减值准备本年减少 13,215,529.64 元，主要是转出出售给中卫厂商的固定资产减值准备。固定资产减值准备以资产评估机构及本公司内部生产、技术、设备管理部门评定评估结果为基础计提。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产 7,360,121.38 元。

(4) 固定资产累计折旧增加额中，本年计提 117,523,863.68 元。

(5) 年末暂时闲置的固定资产情况

| 项目         | 账面原值                 | 累计折旧                 | 减值准备                 | 账面价值                 | 预计何时投入使用 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 机器设备       | 60,047,832.86        | 23,392,174.34        | 23,349,095.29        | 13,306,563.23        | 2011年11月 |
| 电子设备、模具及其它 | 8,908,270.69         | 4,677,755.02         | 3,888,962.98         | 341,552.69           | 2011年11月 |
| 运输设备       | 387,373.53           | 352,709.37           | 0.00                 | 34,664.16            | 2011年11月 |
| 固定资产改良支出   | <u>278,000.00</u>    | <u>97,944.90</u>     | <u>59,128.92</u>     | <u>120,926.18</u>    | 2011年11月 |
| 合计         | <u>69,621,477.08</u> | <u>28,520,583.63</u> | <u>27,297,187.19</u> | <u>13,803,706.26</u> |          |

(6) 年末持有待售的固定资产情况

| 项目         | 账面价值                | 公允价值                | 预计处置费用            | 预计处置时间  |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------|
| 机器设备       | 5,914,723.96        | 6,284,884.53        | 307,274.03        | 2011年1月 |
| 电子设备、模具及其它 | <u>365,179.00</u>   | <u>376,323.09</u>   | <u>7,236.99</u>   | 2011年1月 |
| 合计         | <u>6,279,902.96</u> | <u>6,661,207.62</u> | <u>314,511.02</u> |         |

(7) 年末公司无融资租赁租入固定资产。

(8) 年末公司经营租赁租出固定资产明细

| 项目         | 账面原值                 | 累计折旧                | 减值准备             | 账面价值                |
|------------|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 机器设备       | 9,692,518.04         | 3,871,378.25        | 0.00             | 5,821,139.79        |
| 电子设备、模具及其它 | 3,564,319.30         | 3,203,944.45        | 54,636.04        | 305,738.81          |
| 运输设备       | 46,500.00            | 46,500.00           | 0.00             | 0.00                |
| 固定资产改良支出   | <u>22,865.00</u>     | <u>9,908.08</u>     | <u>0.00</u>      | <u>12,956.92</u>    |
| 合计         | <u>13,326,202.34</u> | <u>7,131,730.78</u> | <u>54,636.04</u> | <u>6,139,835.52</u> |

(9) 年末未办妥产权证书的固定资产有关情况

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 原因    |
|------|--------------|------------|------|--------------|-------|
| 菁英花园 | 1,957,670.50 | 352,381.92 | 0.00 | 1,605,288.58 | 正在办理中 |

(10) 公司无用于抵押担保的固定资产情况

## 14、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目名称 | 年末数                 |             |                     | 年初数                 |             |                     |
|------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 减值准备        | 账面净值                | 账面余额                | 减值准备        | 账面净值                |
| 在制模具 | 2,602,516.56        | 0.00        | 2,602,516.56        | 905,086.98          | 0.00        | 905,086.98          |
| 装修工程 | <u>240,000.00</u>   | <u>0.00</u> | <u>240,000.00</u>   | <u>3,750,934.04</u> | <u>0.00</u> | <u>3,750,934.04</u> |
| 合计   | <u>2,842,516.56</u> | <u>0.00</u> | <u>2,842,516.56</u> | <u>4,656,021.02</u> | <u>0.00</u> | <u>4,656,021.02</u> |

(2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数                  | 年初数                 | 本年增加                | 转入固定资产              | 其它减少        | 年末数                 |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 在制模具 | 7,231,658.06         | 905,086.98          | 4,984,579.36        | 3,287,149.78        | 0.00        | 2,602,516.56        |
| 装修工程 | <u>5,486,648.89</u>  | <u>3,750,934.04</u> | <u>562,037.56</u>   | <u>4,072,971.60</u> | <u>0.00</u> | <u>240,000.00</u>   |
| 合计   | <u>12,718,306.95</u> | <u>4,656,021.02</u> | <u>5,546,616.92</u> | <u>7,360,121.38</u> | <u>0.00</u> | <u>2,842,516.56</u> |

续上表:

| 项目名称 | 工程投入占预算比例% | 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 |
|------|------------|---------|-------------|--------------|-------------|------|
| 在制模具 | 81.44      | 部分完工    | 0.00        | 0.00         | 0.00        | 自有   |
| 装修工程 | 78.61      | 部分工程已竣工 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>  | <u>0.00</u> | 自有   |
| 合计   |            |         | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>  | <u>0.00</u> |      |

15、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产情况

| 项目           | 年初账面余额               | 本年增加                | 本年减少        | 年末账面余额               |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 一、账面原价合计     | <u>45,604,880.80</u> | <u>307,521.39</u>   | <u>0.00</u> | <u>45,912,402.19</u> |
| 土地使用权        | 29,560,727.51        | 0.00                | 0.00        | 29,560,727.51        |
| 软件           | 16,044,153.29        | 307,521.39          | 0.00        | 16,351,674.68        |
| 二、累计摊销合计     | <u>17,869,622.57</u> | <u>3,021,375.27</u> | <u>0.00</u> | <u>20,890,997.84</u> |
| 土地使用权        | 8,822,105.98         | 654,376.80          | 0.00        | 9,476,482.78         |
| 软件           | 9,047,516.59         | 2,366,998.47        | 0.00        | 11,414,515.06        |
| 三、无形资产账面净值合计 | <u>27,735,258.23</u> |                     |             | <u>25,021,404.35</u> |
| 土地使用权        | 20,738,621.53        |                     |             | 20,084,244.73        |
| 软件           | 6,996,636.70         |                     |             | 4,937,159.62         |
| 四、减值准备合计     | <u>0.00</u>          | <u>0.00</u>         | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>          |
| 土地使用权        | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00                 |
| 软件           | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00                 |
| 五、无形资产账面价值合计 | <u>27,735,258.23</u> |                     |             | <u>25,021,404.35</u> |
| 土地使用权        | 20,738,621.53        |                     |             | 20,084,244.73        |
| 软件           | 6,996,636.70         |                     |             | 4,937,159.62         |

(2) 无形资产累计摊销增加额中, 本年摊销 3,021,375.27 元。

(3) 公司本年发生的内部研发项目支出总额为 101,433,972.27 元, 本公司计入了当期损益。

## 16、商誉

| <u>被投资单位名称</u> | <u>年初余额</u>       | <u>本年增加</u>         | <u>本年减少</u> | <u>年末余额</u>         | <u>年末减值准备</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|
| 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          |
| 厦门灿星航空         | 125,000.00        | 0.00                | 0.00        | 125,000.00          | 0.00          |
| 苏州太湖旅游         | <u>0.00</u>       | <u>1,500,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>1,500,000.00</u> | <u>0.00</u>   |
| 合计             | <u>996,979.09</u> | <u>1,500,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>2,496,979.09</u> | <u>0.00</u>   |

商誉为通过非同一控制下企业合并形成的，详见本附注四、5所述。

## 17、长期待摊费用

### (1) 明细情况

| <u>项目</u>  | <u>年初余额</u>         | <u>本年增加</u>         | <u>本年摊销</u>         | <u>其它减少</u> | <u>年末余额</u>         |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 电讯工程       | 126,758.11          | 184,000.00          | 165,758.10          | 0.00        | 145,000.01          |
| SUN 大主机服务费 | 241,666.77          | 0.00                | 100,000.01          | 0.00        | 141,666.76          |
| 网络版费       | 270,816.00          | 0.00                | 104,832.00          | 0.00        | 165,984.00          |
| 房屋装修费      | 510,745.38          | 5,520,467.50        | 763,045.53          | 0.00        | 5,268,167.35        |
| 景观绿化工程     | 0.00                | 161,489.04          | 16,149.00           | 0.00        | 145,340.04          |
| 其它         | <u>144,848.03</u>   | <u>237,586.22</u>   | <u>295,173.16</u>   | <u>0.00</u> | <u>87,261.09</u>    |
| 合计         | <u>1,294,834.29</u> | <u>6,103,542.76</u> | <u>1,444,957.80</u> | <u>0.00</u> | <u>5,953,419.25</u> |

## 18、递延所得税资产\递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| <u>项目</u>             | <u>年末数</u>           | <u>年初数</u>           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>递延所得税资产：</b>       |                      |                      |
| 资产减值准备                | 11,791,791.49        | 9,476,194.86         |
| 预提费用                  | 834,257.00           | 236,363.38           |
| 预计负债                  | 0.00                 | 242,847.93           |
| 可抵扣亏损                 | 15,633,491.63        | 20,687,893.77        |
| 内部购销未实现利润             | <u>120,018.97</u>    | <u>63,191.14</u>     |
| 合计                    | <u>28,379,559.09</u> | <u>30,706,491.08</u> |
| <b>递延所得税负债：</b>       |                      |                      |
| 交易性金融资产               | 345,236.99           | 238,299.21           |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | <u>0.00</u>          | <u>57,844.69</u>     |
| 合计                    | <u>345,236.99</u>    | <u>296,143.90</u>    |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| <u>项 目</u> | <u>年末数</u>           | <u>年初数</u>            | <u>备注</u> |
|------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| 固定资产减值准备   | 2,690,886.65         | 3,263,013.69          |           |
| 应收款项坏账准备   | 353,234.94           | 6,240,484.88          |           |
| 预提费用       | 0.00                 | 1,601,151.63          |           |
| 存货跌价准备     | 0.00                 | 2,601,345.65          |           |
| 可弥补亏损      | 40,955,512.67        | 63,840,001.95         |           |
| 长期股权投资减值准备 | <u>32,661,635.73</u> | <u>32,661,635.73</u>  |           |
| 合计         | <u>76,661,269.99</u> | <u>110,207,633.53</u> |           |

(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

| <u>年份</u> | <u>年末数</u>            | <u>年初数</u>            | <u>备注</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 2010 年    | 0.00                  | 53,566,568.41         |           |
| 2011 年    | 94,764,749.04         | 94,764,749.04         |           |
| 2012 年    | 14,801,789.69         | 14,801,789.69         |           |
| 2013 年    | 76,564,555.43         | 76,564,555.43         |           |
| 2014 年    | 20,800,260.12         | 20,800,260.12         |           |
| 2015 年    | <u>14,556,627.10</u>  | <u>0.00</u>           |           |
| 合计        | <u>221,487,981.38</u> | <u>260,497,922.69</u> |           |

(4) 年末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| <u>项目</u> | <u>可抵扣暂时性差异金额</u>     | <u>应纳税暂时性差异金额</u>   |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| 固定资产减值准备  | 55,857,799.94         | 0.00                |
| 存货跌价准备    | 12,884,724.05         | 0.00                |
| 坏账准备      | 9,417,519.91          | 0.00                |
| 预提费用      | 5,019,509.19          | 0.00                |
| 可弥补亏损     | 102,877,645.31        | 0.00                |
| 内部购销未实现利润 | 480,075.88            | 0.00                |
| 交易性金融资产   | <u>0.00</u>           | <u>2,301,579.95</u> |
| 合计        | <u>186,537,274.28</u> | <u>2,301,579.95</u> |

## 19、资产减值准备

| 项目       | 年初账面余额                | 本年增加                 | 本年减少                |                      | 年末账面余额               |
|----------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|          |                       |                      | 转回                  | 转销                   |                      |
| 坏账准备     | 40,862,519.76         | 3,235,736.25         | 8,225,245.45        | 25,042,550.90        | 10,830,459.66        |
| 存货跌价准备   | 17,409,809.51         | 7,052,036.95         | 0.00                | 11,577,122.41        | 12,884,724.05        |
| 固定资产减值准备 | <u>78,632,920.67</u>  | <u>1,203,955.49</u>  | <u>0.00</u>         | <u>13,215,529.64</u> | <u>66,621,346.52</u> |
| 合计       | <u>136,905,249.94</u> | <u>11,491,728.69</u> | <u>8,225,245.45</u> | <u>49,835,202.95</u> | <u>90,336,530.23</u> |

## 20、应付票据

### (1) 分类

| 项目     | 年末数                  | 年初数                  |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 71,962,430.01        | 51,915,747.08        |
| 商业承兑汇票 | <u>5,199,148.37</u>  | <u>4,454,563.31</u>  |
| 合计     | <u>77,161,578.38</u> | <u>56,370,310.39</u> |

(2) 下一会计期间将到期的金额为 77,161,578.38 元，到期日为 2011 年 1-6 月。

(3) 本报告期应付票据中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 21、应付账款

### (1) 账龄分析

| 账龄    | 年末数                   | 年初数                   |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 834,687,604.32        | 835,886,016.04        |
| 1 年以上 | <u>1,817,673.34</u>   | <u>1,292,740.42</u>   |
| 合计    | <u>836,505,277.66</u> | <u>837,178,756.46</u> |

(2) 年末账龄超过一年的大额应付账款情况如下：

| 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 |
|--------------|-------------------|-------|--------|-------------|
| 厦门更胜金属材料有限公司 | 244,517.00        | 1-2 年 | 暂未结算完毕 | 0.00        |
| 厦门致诚电工材料有限公司 | <u>352,222.04</u> | 2-3 年 | 暂未结算完毕 | <u>0.00</u> |
| 合计           | <u>596,739.04</u> |       |        | <u>0.00</u> |

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况：

| 单位名称       | 款项内容 | 年末数                 | 年初数         |
|------------|------|---------------------|-------------|
| 灿星网通股份有限公司 | 材料款  | <u>2,621,183.79</u> | <u>0.00</u> |
| 合计         |      | <u>2,621,183.79</u> | <u>0.00</u> |

(4) 本报告期应付账款中应付关联方款项情况:

| <u>单位名称</u>    | <u>款项内容</u> | <u>年末数</u>          | <u>年初数</u>           |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 厦门升明电子有限公司     | 材料采购        | 5,291,500.93        | 14,449,316.58        |
| 灿坤实业股份有限公司     | 材料采购        | 0.00                | 8,175,417.39         |
| 灿坤日本电器株式会社     | 材料采购        | 0.00                | 46,125.02            |
| 灿星网通股份有限公司     | 材料采购        | 2,621,183.79        | 0.00                 |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 接受劳务        | <u>832,348.34</u>   | <u>931,880.09</u>    |
| 合计             |             | <u>8,745,033.06</u> | <u>23,602,739.08</u> |

## 22、预收款项

(1) 账龄分析

| <u>账龄</u> | <u>年末数</u>           | <u>年初数</u>           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 14,052,686.12        | 12,685,219.10        |
| 1 年以上     | <u>1,822,549.14</u>  | <u>1,994,798.83</u>  |
| 合计        | <u>15,875,235.26</u> | <u>14,680,017.93</u> |

(2) 年末账龄超过一年的大额预收款项情况如下:

| <u>单位名称</u>  | <u>预收金额</u>       | <u>账龄</u> | <u>未结转原因</u> |
|--------------|-------------------|-----------|--------------|
| PHILIPS (HK) | 300,864.82        | 1-2 年     | 暂未结算完毕       |
| GRUPODAKA    | 298,125.81        | 1-4 年     | 暂未结算完毕       |
| BIALETTI     | <u>113,322.81</u> | 1-2 年     | 暂未结算完毕       |
| 合计           | <u>712,313.44</u> |           |              |

(3) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期预收款项中预收关联方款项情况:

| <u>单位名称</u>    | <u>款项内容</u> | <u>年末数</u>  | <u>年初数</u>      |
|----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 提供劳务        | <u>0.00</u> | <u>8,585.00</u> |
| 合计             |             | <u>0.00</u> | <u>8,585.00</u> |

## 23、应付职工薪酬

(1) 明细情况

| <u>项目</u>     | <u>年初账面余额</u>       | <u>本年增加</u>          | <u>本年支付</u>          | <u>年末账面余额</u>     |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 38,114,847.73       | 262,166,188.87       | 270,517,162.73       | 29,763,873.87     |
| 二、职工福利费       | 0.00                | 8,773,732.72         | 8,773,732.72         | 0.00              |
| 三、社会保险费       | <u>2,370,115.40</u> | <u>19,214,028.63</u> | <u>21,375,581.72</u> | <u>208,562.31</u> |
| 其中: ①医疗保险费    | 36,986.65           | 5,203,196.45         | 5,208,366.19         | 31,816.91         |
| ②基本养老保险费      | 2,206,756.80        | 10,061,387.18        | 12,106,474.99        | 161,668.99        |
| ③年金缴费         | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00              |

| 项目             | 年初账面余额               | 本年增加                  | 本年支付                  | 年末账面余额               |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| ④失业保险费         | 124,260.84           | 657,679.53            | 772,853.53            | 9,086.84             |
| ⑤工伤保险费         | 978.15               | 2,170,125.38          | 2,166,478.59          | 4,624.94             |
| ⑥生育保险费         | 1,132.96             | 1,121,640.09          | 1,121,408.42          | 1,364.63             |
| 四、住房公积金        | 8,350,052.64         | 6,329,426.53          | 6,743,399.53          | 7,936,079.64         |
| 五、辞退福利         | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| 六、工会经费和职工教育经费  | 0.00                 | 75,538.50             | 75,538.50             | 0.00                 |
| 七、非货币性福利       | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 | 94,454.72            | 15,627,113.55         | 15,717,578.27         | 3,990.00             |
| 九、其它           | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| 其中：以现金结算的股份支付  | <u>0.00</u>          | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>          |
| 合计             | <u>48,929,470.49</u> | <u>312,186,028.80</u> | <u>323,202,993.47</u> | <u>37,912,505.82</u> |

(2) 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬年末余额为计提的 2010 年 12 月工资及奖金，已于 2011 年 1 月发放。

## 24、应交税费

| 税种      | 年末数                  | 年初数                  |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税     | 726,979.99           | 390,381.59           |
| 企业所得税   | 186,649.15           | -3,623,398.06        |
| 增值税     | 25,599,931.09        | 21,167,220.69        |
| 个人所得税   | 355,256.02           | 447,572.36           |
| 教育费附加   | 87,235.01            | 258,075.90           |
| 城市维护建设税 | 62,962.53            | 2,836.34             |
| 其它      | <u>21,343,311.69</u> | <u>21,448,449.29</u> |
| 合计      | <u>48,362,325.48</u> | <u>40,091,138.11</u> |

## 25、其它应付款

(1) 账龄分析

| 账龄    | 年末数                  | 年初数                   |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 84,470,030.06        | 252,504,997.57        |
| 1 年以上 | <u>6,227,132.98</u>  | <u>4,026,706.32</u>   |
| 合计    | <u>90,697,163.04</u> | <u>256,531,703.89</u> |

(2) 年末账龄超过一年的大额其它应付款情况如下

| 单位名称          | 所欠金额       | 账龄    | 未偿还原因 | 资产负债表日后<br>偿还金额 |
|---------------|------------|-------|-------|-----------------|
| 漳州华达鑫金属制品有限公司 | 600,000.00 | 1-2 年 | 押金    | 0.00            |

|                                   |                     |      |     |             |
|-----------------------------------|---------------------|------|-----|-------------|
| 厦门市精品金属制品有限公司                     | 600,000.00          | 1-2年 | 押金  | 0.00        |
| 福建鸿源集团物资再生利用有限公司                  | 290,000.00          | 1-2年 | 押金  | 0.00        |
| 福建省漳州新格有色金属有限公司                   | 800,000.00          | 2-3年 | 押金  | 0.00        |
| TOSHIBAHOMETECHHNOLOGYCORPORATION | <u>258,989.50</u>   | 2-3年 | 重检费 | <u>0.00</u> |
| 合计                                | <u>2,548,989.50</u> |      |     | <u>0.00</u> |

(3) 本报告期其它应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况如下:

| 单位名称       | 款项内容  | 年末数                 | 年初数                   |
|------------|-------|---------------------|-----------------------|
| 香港优柏工业有限公司 | 资金拆借  | 0.00                | 157,261,700.00        |
| 灿星网通股份有限公司 | 技术报酬金 | <u>4,689,060.68</u> | <u>4,191,646.31</u>   |
| 合计         |       | <u>4,689,060.68</u> | <u>161,453,346.31</u> |

(4) 本报告期其它应付款中应付关联方款项情况:

| 单位名称           | 款项内容      | 年末数                 | 年初数                   |
|----------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| 美国灿坤有限公司       | 销售佣金      | 138,557.28          | 148,076.26            |
| 灿坤日本电器株式会社     | 材料采购及销售佣金 | 2,213,246.77        | 4,254,113.80          |
| 厦门升明电子有限公司     | 材料采购      | 79,475.91           | 102,407.11            |
| 香港优柏工业有限公司     | 资金拆借      | 0.00                | 157,261,700.00        |
| 灿坤实业股份有限公司     | 技术报酬金     | 0.00                | 4,017,049.76          |
| 灿星网通股份有限公司     | 技术报酬金     | 4,689,060.68        | 4,191,646.31          |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 提供劳务      | <u>162,302.37</u>   | <u>150,220.40</u>     |
| 合计             |           | <u>7,282,643.01</u> | <u>170,125,213.64</u> |

## 26、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

| 项目         | 年末数         | 年初数                  |
|------------|-------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | <u>0.00</u> | <u>68,282,000.00</u> |
| 合计         | <u>0.00</u> | <u>68,282,000.00</u> |

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款类别

| 类别   | 年末数         | 年初数                  |
|------|-------------|----------------------|
| 质押借款 | <u>0.00</u> | <u>68,282,000.00</u> |
| 合计   | <u>0.00</u> | <u>68,282,000.00</u> |

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位             | 借款起始日    | 借款终止日     | 币种 | 利率%               | 年末数         |             | 年初数                  |                      |
|------------------|----------|-----------|----|-------------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
|                  |          |           |    |                   | 外币金额        | 本币金额        | 外币金额                 | 本币金额                 |
| 东亚银行(中国)有限公司厦门分行 | 2007-2-9 | 2010-1-15 | 美元 | 3个月<br>LIBOR+0.6% | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>68,282,000.00</u> |
| 合计               |          |           |    |                   | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>68,282,000.00</u> |

## 27、预计负债

| 项目      | 年初数                 | 本年增加        | 本年减少                | 年末数         |
|---------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 产品采购量保证 | <u>1,618,986.20</u> | <u>0.00</u> | <u>1,618,986.20</u> | <u>0.00</u> |
| 合计      | <u>1,618,986.20</u> | <u>0.00</u> | <u>1,618,986.20</u> | <u>0.00</u> |

预计负债为上年子公司漳州灿坤与供应商签订采购保底合同，未达采购保底额很可能产生的补偿，本年减少为漳州灿坤与供应商就原采购保底合同签订了免责协议，免除了未达采购保底额很可能产生的补偿。

## 28、其它非流动负债

| 项目            | 年末数                  | 年初数                  |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 分期收款转让资产未实现收益 | <u>39,746,220.40</u> | <u>40,106,220.40</u> |
| 合计            | <u>39,746,220.40</u> | <u>40,106,220.40</u> |

其它非流动负债为未实现的漳州灿坤与上海新格有色金属有限公司之间资产及业务机会转让收益39,746,220.40元，详见本附注十、5所述。

## 29、股本

数量单位：股

| 项目         | 本年变动增减（+、-）             |             |             |             |             |             | 年末数                     |
|------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
|            | 年初数                     | 配股额         | 送股额         | 公积金转股       | 其它          | 小计          |                         |
| 1、尚未上市流通股份 |                         |             |             |             |             |             |                         |
| （1）发起人股份   | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| 其中：        | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| 国家拥有股份     | 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                    |
| 境外法人持有股份   | 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                    |
| （2）募集法人股   | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| （3）内部职工股   | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| （4）优先股或其它  | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| 其中：转配股     | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| 尚未流通股份合计   | <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>             |
| 2、已流通股份    |                         |             |             |             |             |             |                         |
| 境内上市的外资股   | 1,112,350,077.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 1,112,350,077.00        |
| 其中：高管股     | 0.00                    | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                    |
| 已流通股份合计    | <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>1,112,350,077.00</u> |
| 3、限售流通股    | <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>             |
| 4、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>1,112,350,077.00</u> |

上述股份每股面值为人民币1元。报告期内公司股本总额无变动。

### 30、资本公积

| 类别     | 年初数                   | 本年增加             | 本年减少              | 年末数                   |
|--------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| 股本溢价   | 62,019,360.00         | 26,299.80        | 0.00              | 62,045,659.80         |
| 其它资本公积 | <u>63,194,630.83</u>  | <u>0.00</u>      | <u>205,085.71</u> | <u>62,989,545.12</u>  |
| 合计     | <u>125,213,990.83</u> | <u>26,299.80</u> | <u>205,085.71</u> | <u>125,035,204.92</u> |

本期减少为转让可供出售金融资产公允价值变动导致。

### 31、未分配利润

| 项目                | 本年数                    | 上年数                    |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 调整前上年末未分配利润       | -840,347,470.50        | -893,107,158.60        |
| 调整年初未分配利润合计数      | 0.00                   | 0.00                   |
| 调整后年初未分配利润        | -840,347,470.50        | -893,107,158.60        |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 64,373,615.28          | 52,759,688.10          |
| 减：提取法定盈余公积        | 0.00                   | 0.00                   |
| 提取任意盈余公积          | 0.00                   | 0.00                   |
| 提取一般风险准备          | 0.00                   | 0.00                   |
| 应付普通股股利           | 0.00                   | 0.00                   |
| 转作股本的普通股股利        | <u>0.00</u>            | <u>0.00</u>            |
| 年末未分配利润           | <u>-775,973,855.22</u> | <u>-840,347,470.50</u> |

### 32、营业收入及成本

#### (1) 营业收入

| 项目     | 本年发生额                   | 上年发生额                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 3,262,727,282.25        | 2,688,978,238.26        |
| 其它业务收入 | <u>71,668,966.48</u>    | <u>60,427,962.64</u>    |
| 营业收入合计 | <u>3,334,396,248.73</u> | <u>2,749,406,200.90</u> |
| 主营业务成本 | 2,876,686,937.68        | 2,328,503,764.11        |
| 其它业务成本 | <u>39,842,003.88</u>    | <u>40,815,357.34</u>    |
| 营业成本合计 | <u>2,916,528,941.56</u> | <u>2,369,319,121.45</u> |

#### (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 美食烹调  | 1,586,236,437.51 | 1,361,956,067.68 | 1,384,152,881.81 | 1,157,499,389.71 |
| 家居帮手  | 1,195,914,512.65 | 1,081,892,443.24 | 961,121,054.46   | 876,428,460.67   |
| 茗茶/咖啡 | 353,729,280.06   | 323,268,635.46   | 303,297,842.52   | 265,524,360.29   |

| 产品名称 | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 其它   | 126,847,052.03          | 109,569,791.30          | 40,406,459.47           | 29,051,553.44           |
| 合计   | <u>3,262,727,282.25</u> | <u>2,876,686,937.68</u> | <u>2,688,978,238.26</u> | <u>2,328,503,764.11</u> |

### (3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 澳洲   | 185,919,170.11          | 170,759,290.98          | 193,504,509.08          | 165,468,518.89          |
| 非洲   | 21,480,508.38           | 18,165,221.97           | 17,297,790.67           | 14,575,729.81           |
| 美洲   | 1,673,085,733.91        | 1,465,398,792.29        | 1,243,625,966.70        | 1,057,069,879.74        |
| 欧洲   | 534,077,415.00          | 478,014,450.56          | 476,760,331.75          | 431,404,516.47          |
| 亚洲   | <u>848,164,454.85</u>   | <u>744,349,181.88</u>   | <u>757,789,640.06</u>   | <u>659,985,119.20</u>   |
| 合计   | <u>3,262,727,282.25</u> | <u>2,876,686,937.68</u> | <u>2,688,978,238.26</u> | <u>2,328,503,764.11</u> |

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                           | 营业收入                    | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|
| Applica Consumer Products Inc. | 468,246,200.95          | 14.04         |
| 灿坤日本电器株式会社                     | 232,201,515.88          | 6.96          |
| Sunbeam Corporation Limited    | 227,231,442.00          | 6.81          |
| ZOJIRUSHICORPORATION           | 209,594,121.09          | 6.29          |
| Salton                         | <u>207,949,620.57</u>   | <u>6.24</u>   |
| 合计                             | <u>1,345,222,900.49</u> | <u>40.34</u>  |

## 33、营业税金及附加

| 项目      | 本年发生额               | 上年发生额               | 税（费）率    |
|---------|---------------------|---------------------|----------|
| 营业税     | 3,257,275.94        | 2,282,000.12        | 5%       |
| 教育费附加   | 1,474,799.59        | 2,237,463.31        | 1%、3%    |
| 城市维护建设税 | 84,811.85           | 13,876.21           | 1%、5%、7% |
| 其它      | <u>15,242.02</u>    | <u>423.11</u>       |          |
| 合计      | <u>4,832,129.40</u> | <u>4,533,762.75</u> |          |

税金计提标准见本附注三、税项。

## 34、销售费用

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 出口费用       | 42,544,303.75 | 35,162,397.18 |
| 职工薪酬       | 22,087,896.95 | 18,339,618.11 |
| 索赔费        | 15,440,591.83 | 23,222,065.08 |
| 销售佣金及售后服务费 | 15,436,250.33 | 11,376,742.35 |

| <u>项目</u> | <u>本年发生额</u>          | <u>上年发生额</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 财产租赁费用    | 4,494,164.14          | 2,912,604.27          |
| 差旅费       | 3,947,977.74          | 3,685,155.33          |
| 广告促销费     | 3,640,035.13          | 2,381,709.59          |
| 办公费       | 2,092,872.32          | 1,280,222.83          |
| 运输费       | 1,023,759.73          | 607,466.70            |
| 业务招待费     | 514,640.07            | 130,058.50            |
| 维护费       | 410,432.97            | 456,161.14            |
| 折旧费       | 336,113.30            | 193,450.93            |
| 水电费       | 322,935.51            | 201,834.70            |
| 其它费用      | <u>4,769,105.28</u>   | <u>448,987.05</u>     |
| 合计        | <u>117,061,079.05</u> | <u>100,398,473.76</u> |

### 35、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本年发生额</u>          | <u>上年发生额</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 研发费用      | 101,433,972.27        | 91,100,178.34         |
| 职工薪酬      | 41,193,079.19         | 39,609,384.21         |
| 折旧摊销费     | 20,315,415.63         | 26,373,167.53         |
| 租赁费       | 16,560,909.35         | 13,691,136.28         |
| 保险费       | 6,510,444.85          | 6,016,610.59          |
| 办公费       | 5,702,762.83          | 5,402,228.17          |
| 差旅费       | 5,681,032.88          | 4,615,400.19          |
| 顾问费       | 4,222,466.34          | 4,388,015.30          |
| 维护费       | 3,130,104.22          | 3,270,164.76          |
| 税金        | 3,025,850.86          | 1,998,302.52          |
| 业务招待费     | 1,565,526.00          | 1,044,987.36          |
| 董事会费      | 1,052,274.76          | 1,248,442.95          |
| 水电费       | 1,035,524.98          | 1,668,518.64          |
| 其它费用      | <u>6,131,670.38</u>   | <u>5,847,551.11</u>   |
| 合计        | <u>217,561,034.54</u> | <u>206,274,087.95</u> |

### 36、财务费用

| <u>项目</u> | <u>本年发生额</u>         | <u>上年发生额</u>         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 192,900.96           | 2,812,891.90         |
| 减：利息收入    | 7,656,892.25         | 3,828,633.91         |
| 减：已实现融资收益 | 3,344,374.37         | 2,752,741.59         |
| 汇兑损益      | 1,956,712.10         | -3,291,926.11        |
| 银行手续费     | <u>3,844,904.16</u>  | <u>5,395,156.87</u>  |
| 合计        | <u>-5,006,749.40</u> | <u>-1,665,252.84</u> |

### 37、资产减值损失

| 项目       | 本年发生额               | 上年发生额                |
|----------|---------------------|----------------------|
| 坏账损失     | -4,989,509.20       | -8,894,303.22        |
| 存货跌价损失   | 7,052,036.95        | 13,896,785.11        |
| 固定资产减值损失 | 1,203,955.49        | 23,715,224.93        |
| 合计       | <u>3,266,483.24</u> | <u>28,717,706.82</u> |

### 38、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额             | 上年发生额               |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融资产       | 712,918.57        | 1,588,661.38        |
| 其中：衍生金融资产     | 712,918.57        | 1,588,661.38        |
| 合计            | <u>712,918.57</u> | <u>1,588,661.38</u> |

### 39、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产   | -3,158,122.83        | -4,150,650.94        |
| 处置子公司投资收益 | 198,721.16           | 0.00                 |
| 可供出售金融资产  | 229,417.21           | 0.00                 |
| 其它        | 7,500.00             | -45,605.91           |
| 合计        | <u>-2,722,484.46</u> | <u>-4,196,256.85</u> |

### 40、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目          | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 9,103,845.68         | 14,658,600.23        |
| 其中：固定资产处置利得 | 9,103,845.68         | 14,658,600.23        |
| 罚款收入        | 188,512.30           | 226,852.86           |
| 赔款收入        | 0.00                 | 169,773.98           |
| 政府补助        | 7,162,112.37         | 10,590,046.93        |
| 无法支付逾期应付账款  | 0.00                 | 290,889.81           |
| 代扣企业所得税手续费  | 0.00                 | 811,581.59           |
| 其它          | <u>1,562,577.07</u>  | <u>1,603,242.62</u>  |
| 合计          | <u>18,017,047.42</u> | <u>28,350,988.02</u> |

#### (2) 政府补助

| 项目         | 本年发生额      | 上年发生额      | 批准文件         | 批准机关     |
|------------|------------|------------|--------------|----------|
| 专利申请资助专项资金 | 319,380.00 | 281,800.00 | 厦财教(2006)22号 | 厦门市知识产权局 |

| 项目            | 本年发生额               | 上年发生额                | 批准文件                            | 批准机关          |
|---------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|---------------|
| 出口产品结构支持资金    | 400,000.00          | 0.00                 | 闽财外[2010]86号                    | 福建省财政厅        |
| 技术奖励金         | 50,000.00           | 0.00                 | 龙委[2010]24号                     | 龙海市科学技术局      |
| 出口商品退税专项补助    | 0.00                | 1,463,800.00         | 漳财外【2009】41号                    | 漳州财政厅/福建省财政厅  |
| 出口信保补贴        | 3,926,652.37        | 4,794,696.93         | 闽外经贸计财【2008】104号                | 漳州市财政局/漳州外经局  |
| 外经贸发展基金补贴     | 100,000.00          | 2,796,300.00         | 漳财外【2009】6号、漳财外【2009】26号        | 漳州市财政局/漳州外经局  |
| 技术创新及信息化项目补助金 | 0.00                | 500,000.00           | 漳经贸【2006】263号                   | 龙海市财政局        |
| 生产力促进中心补贴     | 0.00                | 100,000.00           |                                 | 福建省生产力促进中心    |
| 小额贷记业务补助      | 0.00                | 3,450.00             |                                 | 漳州市市级会计核算中心   |
| 厦门市知识产权示范企业奖励 | 0.00                | 50,000.00            | 厦知[2009]3号                      | 厦门市知识产权局      |
| 保持外贸增长资金补助    | 0.00                | 600,000.00           | 闽外经贸计财【2009】84号/闽外经贸计财【2009】92号 | 福建省财政厅        |
| 技术创新、两化融合专项资金 | 500,000.00          | 0.00                 | 闽经贸计财[2010]692号                 | 福建省财政厅        |
| 检验检疫费补贴       | 1,714,700.00        | 0.00                 | 闽外经贸计财[2009]102号                | 福建省财政厅        |
| 省重点专业经费补助     | 150,000.00          | 0.00                 | 闽政[2006]56号                     | 龙海市财政局/龙海市教育局 |
| 入闽旅游和对台旅游奖励资金 | <u>1,380.00</u>     | <u>0.00</u>          | 闽旅【2010】188号                    | 福建省旅游局        |
| 合计            | <u>7,162,112.37</u> | <u>10,590,046.93</u> |                                 |               |

#### 41、营业外支出

| 项目          | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 3,521,522.51        | 1,244,764.83        |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,521,522.51        | 1,244,764.83        |
| 固定资产报废损失    | 128,446.93          | 232,592.31          |
| 固定资产盘亏      | 251,939.14          | 56,804.83           |
| 罚款支出        | 11,086.04           | 461.26              |
| 公益性捐赠支出     | 500,000.00          | 1,300,000.00        |
| 其它          | <u>5,500.00</u>     | <u>180,661.12</u>   |
| 合计          | <u>4,418,494.62</u> | <u>3,015,284.35</u> |

#### 42、所得税费用

| 项目      | 本年发生额               | 上年发生额                |
|---------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 1,884,758.81        | 1,301,808.44         |
| 递延所得税费用 | <u>2,433,869.77</u> | <u>-8,411,486.52</u> |
| 合计      | <u>4,318,628.58</u> | <u>-7,109,678.08</u> |

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 报告期利润                   | 本金额    |        | 上年金额   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.06   | 0.06   | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.05   | 0.05   | 0.03   | 0.03   |

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 44、其它综合收益

| 项目                                    | 本年发生额              | 上年发生额              |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                | 0.00               | 183,859.20         |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    | 0.00               | 43,611.87          |
| 前期计入其它综合收益当期转入损益的净额                   | 205,085.71         | 0.00               |
| 小计                                    | <u>-205,085.71</u> | <u>140,247.33</u>  |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其它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它综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | 0.00               | 0.00               |
| 前期计入其它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               |
| 前期计入其它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                         | 651,299.84         | -111,317.40        |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     | 0.00               | 0.00               |
| 小计                                    | <u>651,299.84</u>  | <u>-111,317.40</u> |
| 5. 其它                                 | 0.00               | 0.00               |
| 减：与其它计入其它综合收益产生的所得税影响                 | 0.00               | 0.00               |
| 前期其它计入其它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>446,214.13</u>  | <u>28,929.93</u>   |

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其它与经营活动有关的现金

| 项目       | 本年金额                 | 上年金额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助     | 7,989,593.00         | 9,456,662.39         |
| 利息收入     | 7,656,892.25         | 3,828,633.91         |
| 收回票据保证金  | 6,335,390.69         | 0.00                 |
| 资金往来款及其它 | <u>20,636,015.98</u> | <u>27,380,458.11</u> |
| 合计       | <u>42,617,891.92</u> | <u>40,665,754.41</u> |

##### (2) 支付的其它与经营活动有关的现金

| 项目              | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 罚款及捐赠支出         | 511,086.04            | 1,300,000.00          |
| 银行手续费           | 3,844,904.16          | 5,036,920.57          |
| 销售费用、管理费用中支付的现金 | 196,402,125.52        | 188,873,328.71        |
| 支付票据保证金         | 0.00                  | <u>2,573,037.28</u>   |
| 合计              | <u>200,758,115.72</u> | <u>197,783,286.56</u> |

##### (3) 收到的其它与投资活动有关的现金

| 项目                 | 本年金额              | 上年金额        |
|--------------------|-------------------|-------------|
| 收购苏州太湖旅游支付的现金净额为负数 | <u>244,311.71</u> | 0.00        |
| 合计                 | <u>244,311.71</u> | <u>0.00</u> |

##### (4) 支付的其它与投资活动有关的现金

| 项目          | 本年金额                | 上年金额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 已交割的交易性金融资产 | <u>3,158,122.83</u> | <u>4,150,650.94</u> |
| 合计          | <u>3,158,122.83</u> | <u>4,150,650.94</u> |

##### (5) 收到的其它与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年金额                 | 上年金额                  |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 资金拆借    | 0.00                 | 157,261,700.00        |
| 借款质押保证金 | 71,732,000.00        | 0.00                  |
| 已实现融资收益 | <u>3,344,374.37</u>  | <u>2,752,741.59</u>   |
| 合计      | <u>75,076,374.37</u> | <u>160,014,441.59</u> |

##### (6) 支付的其它与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年金额                  | 上年金额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 资金拆借    | 157,032,500.00        | 278,977,600.00        |
| 借款质押保证金 | 0.00                  | <u>71,732,000.00</u>  |
| 合计      | <u>157,032,500.00</u> | <u>350,709,600.00</u> |

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| <u>补充资料</u>                      | <u>本年金额</u>           | <u>上年金额</u>           |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                       |                       |
| 净利润                              | 87,423,688.67         | 71,666,087.29         |
| 加：资产减值准备                         | 3,266,483.24          | 28,717,706.82         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 120,538,343.75        | 175,724,946.14        |
| 无形资产摊销                           | 3,021,375.27          | 3,297,163.17          |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,444,957.80          | 351,522.37            |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -5,582,323.17         | -13,413,835.40        |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 380,386.07            | 289,397.14            |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -712,918.57           | -1,588,661.38         |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -1,194,761.31         | -3,231,775.80         |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 2,722,484.46          | 4,196,256.85          |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 2,326,931.99          | -8,027,589.91         |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 106,937.78            | -383,896.61           |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 78,194,315.46         | 92,688,506.22         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -87,168,257.60        | 38,187,350.30         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 21,414,550.03         | -83,612,320.54        |
| 其它                               | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>           |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <u>226,182,193.87</u> | <u>304,860,856.66</u> |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                       |                       |
| 债务转为资本                           | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | 0.00                  | 0.00                  |
| 融资租入固定资产                         | 0.00                  | 0.00                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | 627,477,733.10        | 540,739,906.30        |
| 减：现金的期初余额                        | 540,739,906.30        | 399,276,546.68        |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 0.00                  | 0.00                  |
| 减：现金等价物的期初余额                     | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>           |
| 现金及现金等价物净增加额                     | <u>86,737,826.80</u>  | <u>141,463,359.62</u> |

**(2) 本年取得或处置子公司及其它营业单位的有关信息**

| <u>项目</u>            | <u>本年金额</u> | <u>上年金额</u>  |
|----------------------|-------------|--------------|
| 一、取得子公司及其它营业单位的有关信息： |             |              |
| 1.取得子公司及其它营业单位的价格    | 486,867.80  | 3,178,500.00 |

| 项目                        | 本年金额          | 上年金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 2.取得子公司及其它营业单位支付的现金和现金等价物 | 486,867.80    | 3,178,500.00 |
| 减：子公司及其它营业单位持有的现金和现金等价物   | 731,179.51    | 923,071.53   |
| 3.取得子公司及其它营业单位支付的现金净额     | -244,311.71   | 2,255,428.47 |
| 4.取得子公司的净资产               | -1,013,132.20 | 2,338,289.05 |
| 流动资产                      | 990,935.43    | 2,516,290.60 |
| 非流动资产                     | 0.00          | 45,127.47    |
| 流动负债                      | 2,004,067.63  | 223,129.02   |
| 非流动负债                     | 0.00          | 0.00         |
| 二、 处置子公司及其它营业单位的有关信息：     |               |              |
| 1.处置子公司及其它营业单位的价格         | 7,918,511.63  | 0.00         |
| 2.处置子公司及其它营业单位收到的现金和现金等价物 | 7,918,511.63  | 0.00         |
| 减：子公司及其它营业单位持有的现金和现金等价物   | 2,644,660.66  | 0.00         |
| 3.处置子公司及其它营业单位收到的现金净额     | 5,273,850.97  | 0.00         |
| 4.处置子公司的净资产               | 6,873,987.98  | 0.00         |
| 流动资产                      | 67,279,543.69 | 0.00         |
| 非流动资产                     | 3,905,041.61  | 0.00         |
| 流动负债                      | 64,310,597.32 | 0.00         |
| 非流动负债                     | 0.00          | 0.00         |

### (3) 现金和现金等价物

| 项目             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1、现金           | 627,477,733.10 | 540,739,906.30 |
| 其中：库存现金        | 1,185,554.72   | 632,553.87     |
| 随时用于支付的银行存款    | 588,753,111.37 | 500,061,086.54 |
| 可随时用于支付的其它货币资金 | 37,539,067.01  | 40,046,265.89  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 0.00           | 0.00           |
| 存放同业款项         | 0.00           | 0.00           |
| 拆放同业款项         | 0.00           | 0.00           |
| 2、现金等价物        | 0.00           | 0.00           |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 0.00           | 0.00           |
| 3、期末现金及现金等价物余额 | 627,477,733.10 | 540,739,906.30 |

## 六、关联方关系及其交易

### 1、本公司存在控制关系的母公司情况

| 母公司名称      | 关联关系    | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质    | 注册资本                |
|------------|---------|------|-----|------|---------|---------------------|
| 灿坤实业股份有限公司 | 前最终控股公司 | 股份公司 | 台湾  | 阎俊杰  | 制造、销售电器 | 新台币 1,690,630.73 千元 |
| 灿星网通股份有限公司 | 现最终控股公司 | 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：

| 母公司名称 | 母公司对本公司的<br>控股比例 | 母公司对本公司的<br>表决权比例 | 本公司最<br>终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------------------|-------------------|--------------|--------|
|-------|------------------|-------------------|--------------|--------|

| <u>母公司名称</u> | <u>母公司对本公司的<br/>控股比例</u> | <u>母公司对本公司的<br/>表决权比例</u> | <u>本公司最<br/>终控制方</u> | <u>组织机构代码</u>  |
|--------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| 灿坤实业股份有限公司   | 0.00%                    | 0.00%                     | 吴灿坤                  | 字第 09801262490 |
| 灿星网通股份有限公司   | 43.37%                   | 45.42%                    | 吴灿坤                  | 字第 09801262480 |

本公司的母公司的情况说明：截至 2009 年 10 月 31 日至灿坤实业股份有限公司系通过子公司香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司以及香港侨民投资有限公司拥有公司股权；自 2009 年 11 月 1 日起灿星网通股份有限公司系通过子公司香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司以及香港侨民投资有限公司拥有公司股权。

## 2、本公司的子公司、孙公司情况

| <u>公司全称</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> | <u>持股比<br/>例(%)</u> | <u>表决权比<br/>例(%)</u> | <u>组织机构代码</u> |
|-----------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 漳州灿坤实业有限公司      | 中外合资        | 漳州         | 简德荣         | 小家电制造       | 16,000 万美元  | 75.00               | 75.00                | 73954770-9    |
| 漳州灿坤南港电器有限公司    | 中外合资        | 漳州         | 简德荣         | 小家电制造       | 500 万元      | 56.25               | 75.00                | 77067325-2    |
| 上海灿坤实业有限公司      | 有限公司        | 上海         | 简德荣         | 小家电制造       | 4,000 万美元   | 62.50               | 62.50                | 607291035     |
| 漳州灿坤职业技术学校      | 民办非企<br>业单位 | 漳州         | 朱成德         | 中等职业教育      | 300 万元      | 75.00               | 100.00               | 79176918-1    |
| 上海灿星商贸有限公司      | 有限公司        | 上海         | 简德荣         | 家电销售        | 500 万元      | 55.6875             | 99.00                | 67455210-0    |
| 厦门灿星国际旅行社有限公司   | 有限公司        | 厦门         | 朱成德         | 旅游业务        | 500 万元      | 100.00              | 100.00               | 67829338-8    |
| 厦门灿星商贸有限公司      | 有限公司        | 厦门         | 戴惠源         | 家电销售        | 3000 万元     | 75.00               | 100.00               | 68525122-3    |
| 上海泛信航空服务有限公司    | 有限公司        | 上海         | 朱成德         | 票务代理        | 150 万元      | 75.00               | 100.00               | 73408027-3    |
| 灿星（大连）国际旅行社有限公司 | 有限公司        | 大连         | 戴惠源         | 旅游业务        | 530 万元      | 74.25               | 99.00                | 66112308-3    |
| 厦门灿星航空服务有限公司    | 有限公司        | 厦门         | 戴惠源         | 票务代理        | 150 万元      | 75.00               | 100.00               | 73788566-7    |
| 厦门灿星网通商贸有限公司    | 有限公司        | 厦门         | 简德荣         | 家电销售        | 2800 万元     | 75.00               | 100.00               | 55623112-X    |
| 健力有限公司          | 有限公司        | 香港         | 简德荣         | 投资、贸易       | 495 万美元     | 75.00               | 100.00               | 1490869       |
| 康滔有限公司          | 有限公司        | 香港         | 简德荣         | 投资、贸易       | 5 万美元       | 75.00               | 100.00               | 1490775       |
| 苏州太湖国际旅行社有限责任公司 | 有限公司        | 苏州         | 戴惠源         | 旅游业务        | 150 万元      | 75.00               | 100.00               | 25140209-8    |

## 3、本公司的其它关联方情况

| <u>其它关联方名称</u> | <u>其它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    |
| 香港福驰发展有限公司     | 股东                       | 14676920-000-01-09-A |
| 香港侨民投资有限公司     | 股东                       | 16269694-000-07-08-4 |
| 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       |
| 香港灿坤有限公司       | 关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的公司 | 11911137-000-05-07-3 |
| 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           |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 同一最终控股公司                 | 80170076             |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易类型 | 关联交易内容    | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额                |               | 上年发生额                 |               |
|------------|--------|-----------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            |        |           |               | 金额                   | 占同类交易金额的比例(%) | 金额                    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 灿坤实业股份有限公司 | 购买商品   | 采购原料零件及机件 | 按照双方签订的合同价格   | 0.00                 | 0.00          | 38,147,319.56         | 2.51          |
| 厦门升明电子有限公司 | 购买商品   | 采购原料零件及机件 | 按照双方签订的合同价格   | 63,103,037.29        | 3.15          | 62,394,981.52         | 4.10          |
| 灿坤日本电器株式会社 | 购买商品   | 采购原料零件及机件 | 按照双方签订的合同价格   | 0.00                 | 0.00          | 662,573.32            | 0.04          |
| 灿星网通股份有限公司 | 购买商品   | 采购原料零件及机件 | 按照双方签订的合同价格   | <u>25,800,247.66</u> | <u>1.29</u>   | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>   |
| 合计         |        |           |               | <u>88,903,284.95</u> | <u>4.44</u>   | <u>101,204,874.40</u> | <u>6.65</u>   |

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易类型 | 关联交易内容   | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额                 |               | 上年发生额                 |               |
|------------|--------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            |        |          |               | 金额                    | 占同类交易金额的比例(%) | 金额                    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 灿坤日本电器株式会社 | 销售商品   | 销售零件及制成品 | 按照双方签订的合同价格   | 232,201,515.88        | 7.36          | 198,104,927.82        | 7.37          |
| 灿坤实业股份有限公司 | 销售商品   | 销售零件及制成品 | 按照双方签订的合同价格   | 11,294,912.49         | 0.36          | 66,689,899.17         | 2.48          |
| 厦门升明电子有限公司 | 销售商品   | 销售零件及制成品 | 按照双方签订的合同价格   | 123,508.06            | 0.00          | 62,627.62             | 0.00          |
| 灿星网通股份有限公司 | 销售商品   | 销售零件及制成品 | 按照双方签订的合同价格   | <u>50,650,255.74</u>  | <u>1.61</u>   | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>   |
| 合计         |        |          |               | <u>294,270,192.17</u> | <u>9.33</u>   | <u>264,857,454.61</u> | <u>9.85</u>   |

##### (3) 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆借金额                   | 起始日       | 到期日       | 说明                 |
|------------|------------------------|-----------|-----------|--------------------|
| 拆入         |                        |           |           |                    |
| 香港优柏工业有限公司 | <u>-157,261,700.00</u> | 2009/2/25 | 2010/2/25 | 拆借利率 0.50%，本期已全额归还 |
| 合计         | <u>-157,261,700.00</u> |           |           |                    |

##### (4) 关联方资产转让情况

| 关联方        | 关联交易类型 | 关联交易内容  | 关联交易定价原则 | 本年发生额     |               | 上年发生额        |               |
|------------|--------|---------|----------|-----------|---------------|--------------|---------------|
|            |        |         |          | 金额        | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 灿坤实业股份有限公司 | 采购     | 购置模具及设备 | 按照账面价值   | 64,078.48 | 0.20          | 3,032,506.24 | 19.34         |

|            |    |         |        |                     |             |                     |              |
|------------|----|---------|--------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|
| 灿星网通股份有限公司 | 采购 | 购置模具及设备 | 按照账面价值 | <u>2,355,260.55</u> | <u>7.19</u> | <u>0.00</u>         | <u>0.00</u>  |
| 合计         |    |         |        | <u>2,419,339.03</u> | <u>7.39</u> | <u>3,032,506.24</u> | <u>19.34</u> |

(5) 其它交易

| 关联方名称          | 交易内容         | 本年发生额                |              | 上年发生额                |              |  |  |
|----------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|--|--|
|                |              | 金额                   | 占同类交易金额的比例%  | 金额                   | 占同类交易金额的比例%  |  |  |
| 支付             |              |                      |              |                      |              |  |  |
| 灿坤实业股份有限公司     | 技术知识报酬金（注 1） | 0.00                 | 0.00         | 13,335,180.66        | 81.63        |  |  |
| 灿星网通股份有限公司     | 技术知识报酬金（注 1） | 17,714,199.37        | 100.00       | 3,000,839.28         | 18.37        |  |  |
| 美国灿坤有限公司       | 售后服务费用（注 2）  | 1,008,048.06         | 6.53         | 1,090,357.42         | 9.58         |  |  |
| 灿坤实业股份有限公司     | 采购代理费用（注 3）  | 0.00                 | 0.00         | 2,030,820.70         | 35.04        |  |  |
| 灿星网通股份有限公司     | 采购代理费用（注 3）  | 1,689,996.48         | 60.08        | 0.00                 | 0.00         |  |  |
| 灿坤日本电器株式会社     | 三包费用（注 4）    | 12,771,429.80        | 82.71        | 8,113,789.54         | 34.94        |  |  |
| 灿坤实业股份有限公司     | 顾问费（注 5）     | 0.00                 | 0.00         | 1,204,546.92         | 84.51        |  |  |
| 灿星网通股份有限公司     | 顾问费（注 5）     | 403,400.17           | 100.00       | 220,751.68           | 15.49        |  |  |
| 灿坤日本电器株式会社     | 销售佣金（注 6）    | 2,976,340.24         | 19.28        | 2,851,604.53         | 25.07        |  |  |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 接受劳务（注 7）    | <u>7,999,458.09</u>  | <u>36.59</u> | <u>4,434,105.20</u>  | <u>34.73</u> |  |  |
| 合计             |              | <u>44,562,872.21</u> |              | <u>36,281,995.93</u> |              |  |  |
| 收入             |              |                      |              |                      |              |  |  |
| 灿坤实业股份有限公司     | 销售佣金（注 8）    | 231,945.66           | 100.00       | 700,737.20           | 100.00       |  |  |
| 厦门升明电子有限公司     | 顾问费（注 9）     | 2,585,919.10         | 100.00       | 2,049,868.21         | 100.00       |  |  |
| 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 提供劳务（注 7）    | 3,391,247.28         | 14.10        | 2,407,770.60         | 24.98        |  |  |
| 厦门升明电子有限公司     | 提供劳务（注 10）   | <u>11,930.00</u>     | <u>0.05</u>  | <u>11,400.00</u>     | <u>0.12</u>  |  |  |
| 合计             |              | <u>6,221,042.04</u>  |              | <u>5,169,776.01</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：公司及子公司委托关联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 4：三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 5：灿坤实业股份有限公司 2009 年 10 月 31 日前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。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 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，以公司按销售日本灿坤产品总价的 10% 以内计算佣金。

注 7：公司与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 8：公司与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 9：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 10：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。

注 11：公司已就上述技术知识报酬金、销售代理费、售后服务费及采购代理费与厦门市、漳州市、上海市国家税务局签订预约定价安排。

## 5、关联方应收应付款余额

| 项目名称  | 关联方            | 年末余额                 | 年初余额                  |
|-------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 应收账款  |                | <u>87,815,084.76</u> | <u>76,091,375.94</u>  |
|       | 灿坤日本电器株式会社     | 76,907,815.34        | 56,406,115.97         |
|       | 厦门升明电子有限公司     | 9,750.00             | 24,266.07             |
|       | 灿坤实业股份有限公司     | 242,282.90           | 19,645,910.91         |
|       | 灿星网通股份有限公司     | 10,577,697.22        | 0.00                  |
|       | 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 77,539.30            | 15,082.99             |
| 应付账款  |                | <u>8,745,033.06</u>  | <u>23,602,739.08</u>  |
|       | 厦门升明电子有限公司     | 5,291,500.93         | 14,449,316.58         |
|       | 灿坤实业股份有限公司     | 0.00                 | 8,175,417.39          |
|       | 灿星网通股份有限公司     | 2,621,183.79         | 0.00                  |
|       | 灿坤日本电器株式会社     | 0.00                 | 46,125.02             |
|       | 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 832,348.34           | 931,880.09            |
| 其它应付款 |                | <u>7,282,643.01</u>  | <u>170,125,213.64</u> |
|       | 美国灿坤有限公司       | 138,557.28           | 148,076.26            |
|       | 灿坤日本电器株式会社     | 2,213,246.77         | 4,254,113.80          |
|       | 厦门升明电子有限公司     | 79,475.91            | 102,407.11            |
|       | 香港优柏工业有限公司     | 0.00                 | 157,261,700.00        |
|       | 灿坤实业股份有限公司     | 0.00                 | 4,017,049.76          |
|       | 灿星网通股份有限公司     | 4,689,060.68         | 4,191,646.31          |

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u>     | <u>年末余额</u> | <u>年初余额</u>     |
|-------------|----------------|-------------|-----------------|
|             | 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 162,302.37  | 150,220.40      |
| 预收账款        |                | <u>0.00</u> | <u>8,585.00</u> |
|             | 灿星旅游网旅行社股份有限公司 | 0.00        | 8,585.00        |

## 七、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### 1、已经签定的正在履行的租赁合同及财务影响

| <u>项目</u>        | <u>年末数人民币万元</u> | <u>年初数人民币万元</u> |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 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             | <u>145.346</u>  | <u>149.073</u>  |
| 合计               | <u>156.527</u>  | <u>160.254</u>  |

### 2、前期承诺的履行情况

截至本报告日止，上述承诺事项继续履行，未发生违反上述承诺事项的情形。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2011年3月5日，本公司董事会2011年度第一次会议通过了向股东大会提议的2010年度利润分配预案为：本年利润用于弥补以前年度亏损，不进行利润分配。该预案尚需经本公司股东大会审议通过。

### 2、其它资产负债表日后事项说明

截至本报告日止，本公司无需要披露的其它资产负债表日后事项。

## 十、其它重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

| <u>项目</u>                          | <u>年初金额</u> | <u>本年公允价值变动损益</u> | <u>计入权益的累计公允价值变动</u> | <u>本年计提的减值</u> | <u>年末金额</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------------|----------------------|----------------|-------------|
| 金融资产                               |             |                   |                      |                |             |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 0.00        | 0.00              | 0.00                 | 0.00           | 0.00        |

| 项目         | 年初金额                | 本年公允价值<br>变动损益    | 计入权益的累计公<br>允价值变动  | 本年计提<br>的减值 | 年末金额                |
|------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| 2.衍生金融资产   | 1,588,661.38        | 712,918.57        | 0.00               | 0.00        | 2,301,579.95        |
| 3.可供出售金融资产 | 293,630.40          | 0.00              | -293,630.40        | 0.00        | 0.00                |
| 金融资产小计     | 0.00                | 0.00              | 0.00               | 0.00        | 0.00                |
| 投资性房地产     | 0.00                | 0.00              | 0.00               | 0.00        | 0.00                |
| 生产性生物资产    | 0.00                | 0.00              | 0.00               | 0.00        | 0.00                |
| 其它         | 0.00                | 0.00              | 0.00               | 0.00        | 0.00                |
| 上述合计       | <u>1,882,291.78</u> | <u>712,918.57</u> | <u>-293,630.40</u> | <u>0.00</u> | <u>2,301,579.95</u> |

#### 金融负债

### 2、外币金融资产和金融负债

| 项目   | 年初金额                  | 本年公允价<br>值变动损益 | 计入权益的累计公<br>允价值变动 | 本年计提的减值             | 年末金额                  |
|--|-----------------------|----------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 金融资产   |                       |                |                   |                     |                       |
| 1.以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融<br>资产（不含衍生金融资<br>产） | 0.00                  | 0.00           | 0.00              | 0.00                | 0.00                  |
| 2.衍生金融资产                                       | 0.00                  | 0.00           | 0.00              | 0.00                | 0.00                  |
| 3.贷款和应收款                                       | 414,888,297.52        | 0.00           | 0.00              | 2,347,497.65        | 463,619,163.85        |
| 4.可供出售金融资产                                     | 0.00                  | 0.00           | 0.00              | 0.00                | 0.00                  |
| 5.持有至到期投资                                      | 0.00                  | 0.00           | 0.00              | 0.00                | 0.00                  |
| 金融资产小计   | <u>414,888,297.52</u> | <u>0.00</u>    | <u>0.00</u>       | <u>2,347,497.65</u> | <u>463,619,163.85</u> |
| 金融负债   | <u>427,633,282.13</u> | <u>0.00</u>    | <u>0.00</u>       | <u>0.00</u>         | <u>112,448,659.93</u> |

### 3、报告期内公司与子公司互为提供担保明细如下（人民币万元）：

| 担保对象名称         | 往来银行   | 发生日期<br>(协议签署日) | 担保发<br>生额 | 担保余额  | 担保类型   | 担保期限              | 担保范围                         |
|----------------|--------|-----------------|-----------|-------|--------|-------------------|------------------------------|
| 漳州灿坤实<br>业有限公司 | 厦门建设银行 | 2009/7/9        | 19,672    | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 银行承兑汇票,贸易<br>融资, 资金交易        |
| 漳州灿坤实<br>业有限公司 | 漳州中国银行 | 2009/11/27      | 33,003    | 8,578 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 贸易融资, 资金交易                   |
| 漳州灿坤实<br>业有限公司 | 漳州兴业银行 | 2009/7/17       | 1,100     | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 商业承兑汇票贴现,<br>银行承兑汇票,贸易<br>融资 |
| 漳州灿坤实<br>业有限公司 | 漳州建设银行 | 2009/8/4        | 13,466    | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 贸易融资, 资金交易                   |
| 漳州灿坤实<br>业有限公司 | 上海华一银行 | 2009/8/31       | 3,115     | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 贸易融资, 资金交易                   |
| 漳州灿坤实<br>业有限公司 | 厦门光大银行 | 2009/7/14       | 8,515     | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 贸易融资                         |

| 担保对象名称          | 往来银行   | 发生日期<br>(协议签署日) | 担保发<br>生额 | 担保余额  | 担保类型   | 担保期限              | 担保范围                   |
|-----------------|--------|-----------------|-----------|-------|--------|-------------------|------------------------|
| 漳州灿坤实<br>业有限公司  | 漳州工商银行 | 2009/6/19       | 14,807    | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 贸易融资, 资金交易             |
| 漳州灿坤实<br>业有限公司  | 厦门农业银行 | 2009/10/28      | 5,518     | 0.000 | 连带责任保证 | 履行债务期限届<br>满之日起一年 | 银行承兑汇票, 贸易<br>融资, 资金交易 |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 |        |                 |           |       |        | 99,196            |                        |
| 报告期末对子公司担保余额合计  |        |                 |           |       |        | 8,578             |                        |

#### 4、诉讼事项

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“龙海超达”）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，协议约定漳州灿坤向龙海超达采购产品事项，同时约定龙海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。

龙海超达于 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，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；并请求法院判令漳州灿坤赔偿其损失合计人民币 1,260 万元并退还履约保证金 20 万元，二案诉讼标的合计人民币 20,974,960 元。

漳州市中级人民法院于 2010 年 9 月 15 日作出一审判决，判决要点如下：解除双方签订的《合作框架协议书》、《运营资产转让及租赁协议》等协议；漳州灿坤返还龙海超达设备转让款 429.3 万元；龙海超达归还漳州灿坤所有诉争设备；龙海超达支付设备使用（折旧）费 211 万元；驳回漳州灿坤、龙海超达的其它诉讼请求。漳州市中级人民法院（2009）漳民初字第 127 号民事判决即发生法律效力，该裁定为终审裁定。

漳州灿坤已依终审裁定执行，该事项形成营业外支出 3,266,892.40 元。截至资产负债表日止，此案已结案。

#### 5、其它

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。

上述合约执行已逾三年，截至资产负债表日止，尚有人民币 39,746,220.40 元余款未结转，未来可持续抵扣。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其它应收款

#### (1) 其它应收款按种类披露

| 项目                      | 年末数               |               |             |             | 年初数               |               |                   |              |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                         | 账面余额              |               | 坏账准备        |             | 账面余额              |               | 坏账准备              |              |
|                         | 金额                | 比例%           | 金额          | 比例%         | 金额                | 比例%           | 金额                | 比例%          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款   | 0.00              | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00          | 0.00              | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的其它应收款         |                   |               |             |             |                   |               |                   |              |
| 账龄组合                    | 126,090.00        | 100.00        | 0.00        | 0.00        | 940,107.57        | 97.52         | 734,005.93        | 78.08        |
| 关联方组合                   | 0.00              | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 23,935.51         | 2.48          | 0.00              | 0.00         |
| 组合小计                    | <u>126,090.00</u> | <u>100.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>964,043.08</u> | <u>100.00</u> | <u>734,005.93</u> | <u>76.14</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款 | <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>  |
| 合计                      | <u>126,090.00</u> | <u>100.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>964,043.08</u> | <u>100.00</u> | <u>734,005.93</u> | <u>76.14</u> |

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款：

| 账龄       | 年末数               |               |             |                   | 年初数           |                   |  |  |
|----------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|--|--|
|          | 账面余额              |               | 坏账准备        | 账面余额              |               | 坏账准备              |  |  |
|          | 金额                | 比例%           |             | 金额                | 比例%           |                   |  |  |
| 1年以内     | 126,090.00        | 100.00        | 0.00        | 356,454.56        | 37.92         | 150,352.92        |  |  |
| 其中：1-90天 | 126,090.00        | 100.00        | 0.00        | 52,925.35         | 5.63          | 0.00              |  |  |
| 91-180天  | 0.00              | 0.00          | 0.00        | 3,529.21          | 0.38          | 352.92            |  |  |
| 181-270天 | 0.00              | 0.00          | 0.00        | 0.00              | 0.00          | 0.00              |  |  |
| 271-365天 | 0.00              | 0.00          | 0.00        | 300,000.00        | 31.91         | 150,000.00        |  |  |
| 1-2年     | <u>0.00</u>       | <u>0.00</u>   | <u>0.00</u> | <u>583,653.01</u> | <u>62.08</u>  | <u>583,653.01</u> |  |  |
| 合计       | <u>126,090.00</u> | <u>100.00</u> | <u>0.00</u> | <u>940,107.57</u> | <u>100.00</u> | <u>734,005.93</u> |  |  |

#### (3) 本报告期其它应收款无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### (4) 其它应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 性质 | 账龄 | 占其它应收款总额比例% |
|------|--------|----|----|----|-------------|
|------|--------|----|----|----|-------------|

|                    |      |                   |       |      |               |
|--------------------|------|-------------------|-------|------|---------------|
| 厦门市大学资产评估有限公司      | 非关联方 | 75,000.00         | 预付评估费 | 1年以内 | 59.48         |
| 厦门金科信土地房地产评估咨询有限公司 | 非关联方 | 50,000.00         | 预付评估费 | 1年以内 | 39.66         |
| 傅剑霞                | 非关联方 | <u>1,090.00</u>   | 暂借款   | 1年以内 | <u>0.86</u>   |
| 合计                 |      | <u>126,090.00</u> |       |      | <u>100.00</u> |

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的基本情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>核算方法</u> | <u>投资成本</u>             | <u>在被投资单位持股比例%</u> | <u>在被投资单位表决权比例%</u> | <u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u> |
|----------------|-------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 上海灿坤实业有限公司     | 成本法         | 194,545,872.18          | 62.50              | 62.50               |                               |
| 漳州灿坤实业有限公司     | 成本法         | 921,914,701.56          | 75.00              | 75.00               |                               |
| 厦门灿星国际旅行社有限公司  | 成本法         | 5,000,000.00            | 100.00             | 100.00              |                               |
| 厦门市外商投资企业协会    | 成本法         | <u>40,000.00</u>        | 1.48               | 1.48                |                               |
| 合计             |             | <u>1,121,500,573.74</u> |                    |                     |                               |

续表：

| <u>被投资单位名称</u> | <u>期初余额</u>             | <u>增减变动</u>           | <u>期末余额</u>             | <u>减值准备</u>           | <u>本期计提减值准备</u> | <u>现金股利</u>         |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|
| 上海灿坤实业有限公司     | 194,545,872.18          | 0.00                  | 194,545,872.18          | 130,646,542.91        | 0.00            | 0.00                |
| 漳州灿坤实业有限公司     | 921,914,701.56          | 0.00                  | 921,914,701.56          | 0.00                  | 0.00            | 7,841,713.97        |
| 漳州灿坤南港电器有限公司   | 3,750,000.00            | -3,750,000.00         | 0.00                    | 0.00                  | 0.00            | 0.00                |
| 优柏香港有限公司       | 10,501,448.02           | -10,501,448.02        | 0.00                    | 0.00                  | 0.00            | 0.00                |
| 厦门灿星国际旅行社有限公司  | 5,000,000.00            | 0.00                  | 5,000,000.00            | 0.00                  | 0.00            | 0.00                |
| 厦门市外商投资企业协会    | <u>40,000.00</u>        | <u>0.00</u>           | <u>40,000.00</u>        | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>     | <u>7,500.00</u>     |
| 合计             | <u>1,135,752,021.76</u> | <u>-14,251,448.02</u> | <u>1,121,500,573.74</u> | <u>130,646,542.91</u> | <u>0.00</u>     | <u>7,849,213.97</u> |

## 3、营业收入及成本

### (1) 营业收入

| <u>项目</u> | <u>本年发生额</u>        | <u>上年发生额</u>        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入    | 0.00                | 0.00                |
| 其它业务收入    | <u>5,599,606.19</u> | <u>5,967,889.27</u> |
| 营业收入合计    | <u>5,599,606.19</u> | <u>5,967,889.27</u> |
| 主营业务成本    | 0.00                | 0.00                |
| 其它业务成本    | <u>5,405,509.48</u> | <u>5,709,586.31</u> |
| 营业成本合计    | <u>5,405,509.48</u> | <u>5,709,586.31</u> |

## (2) 其它业务类别列示

| 产品或类别 | 本年发生额               |                     |                   | 上年发生额               |                     |                   |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|       | 其它业务收入              | 其它业务成本              | 其它业务利润            | 其它业务收入              | 其它业务成本              | 其它业务利润            |
| 租金收入  | 3,015,620.38        | 2,944,570.63        | 71,049.75         | 3,921,421.38        | 3,735,878.96        | 185,542.42        |
| 顾问费   | <u>2,583,985.81</u> | <u>2,460,938.85</u> | <u>123,046.96</u> | <u>2,046,467.89</u> | <u>1,973,707.35</u> | <u>72,760.54</u>  |
| 合计    | <u>5,599,606.19</u> | <u>5,405,509.48</u> | <u>194,096.71</u> | <u>5,967,889.27</u> | <u>5,709,586.31</u> | <u>258,302.96</u> |

## 4、投资收益

### (1) 投资收益明细

| 产生投资收益的来源         | 本年发生额               | 上年发生额           |
|-------------------|---------------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 7,849,213.97        | 7,500.00        |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 229,417.21          | 0.00            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | <u>-991,270.12</u>  | <u>0.00</u>     |
| 合计                | <u>7,087,361.06</u> | <u>7,500.00</u> |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称     | 本年发生额               | 上年发生额           | 本年比上年增减变动的原因 |
|-------------|---------------------|-----------------|--------------|
| 漳州灿坤实业有限公司  | 7,841,713.97        | 0.00            | 收到现金股利       |
| 厦门市外商投资企业协会 | <u>7,500.00</u>     | <u>7,500.00</u> |              |
| 合计          | <u>7,849,213.97</u> | <u>7,500.00</u> |              |

## 5、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |                |
| 净利润                              | 1,263,595.45  | -10,093,779.75 |
| 加：资产减值准备                         | -672,235.93   | 3,545,951.14   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,200,235.14  | 6,930,404.06   |
| 无形资产摊销                           | 1,015,267.08  | 969,201.22     |
| 长期待摊费用摊销                         | 140,215.61    | 28,700.04      |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -268,796.63   | -46,120.93     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               | 9,309.05       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               | 0.00           |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 47.94         | 875,019.66     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -7,087,361.06 | -7,500.00      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |               | 0.00           |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 0.00          | 0.00           |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 0.00          | 0.00           |

| 补充资料                  | 本年金额                 | 上年金额                 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 58,924.63            | 11,096,034.58        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -5,749,729.08        | -1,276,239.53        |
| 其它                    | 0.00                 | 0.00                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>-5,099,836.85</u> | <u>12,030,979.54</u> |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                      |                      |
| 债务转为资本                | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         | 0.00                 | 0.00                 |
| 融资租入固定资产              | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      |                      |                      |
| 现金的年末余额               | 904,966.64           | 494,441.23           |
| 减：现金的期初余额             | 494,441.23           | 4,939,594.77         |
| 加：现金等价物的年末余额          | 0.00                 | 0.00                 |
| 减：现金等价物的期初余额          | 0.00                 | 0.00                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | <u>410,525.41</u>    | <u>-4,445,153.54</u> |

## 十二、补充资料

### 1、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   | 5,781,044.33  |                        |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | 0.00          |                        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 3,235,460.00  |                        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 0.00          |                        |
| 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                                    | 0.00          |                        |
| 非货币性资产交换损益  | 0.00          |                        |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 0.00          |                        |
| 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   | 0.00          |                        |
| 债务重组损益  | 0.00          |                        |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | 0.00          |                        |
| 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   | 0.00          |                        |
| 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   | 0.00          |                        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | 0.00          |                        |
| 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 | -2,215,787.05 | 出售远期外汇合约投资损失以及公允价值变动收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 0.00          |                        |
| 对外委托贷款取得的损益   | 0.00          |                        |
| 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  | 0.00          |                        |
| 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  | 0.00          |                        |
| 受托经营取得的托管费收入  | 0.00          |                        |

| 项目                 | 金额                  | 说明 |
|--------------------|---------------------|----|
| 除上述各项之外的其它营业外收入和支出 | 854,117.26          |    |
| 其它符合非经营性损益定义的损益项目  | 0.00                |    |
| 小计                 | <u>7,654,834.54</u> |    |
| 减：所得税影响额           | 949,990.11          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | <u>1,413,277.69</u> |    |
| 合计                 | <u>5,291,566.74</u> |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 报告期间    | 加权平均净  | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------|--------|-----------|--------|
|                         |         | 资产收益率  | 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          | 2010 年度 | 15.01% | 0.06      | 0.06   |
|                         | 2009 年度 | 14.25% | 0.05      | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2010 年度 | 13.78% | 0.05      | 0.05   |
|                         | 2009 年度 | 10.49% | 0.03      | 0.03   |

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其它交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其它净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 交易性金融资产：年末较年初增加 44.88%，主要系未交割远期外汇合约增加所致；
- (2) 预付款项：年末较年初增加 97.56%，主要系预付材料款和保险费增加所致；
- (3) 其它应收款：年末较年初增加 306.80%，主要系应收漳州国税出口退税款增加所致；
- (4) 存货：年末较年初减少 21.03%，主要系公司调整经营战略降低库存所致；
- (5) 可供出售金融资产：年末较年初减少 100.00%，主要系公司将持有的上海九百股票在本期出售所致；

(6) 长期应收款：年末较年初减少 28.57%；主要系本年向中卫厂商出售固定资产较上年减少，同时到期款项收回所致；

(7) 固定资产：年末较年初减少 29.23%，主要系本年继续向中卫厂商出售固定资产所致；

(8) 在建工程：年末较年初减少 38.95%，主要系年初在建工程本年完工转入固定资产所致；

(9) 商誉：年末较年初增加 150.45%，主要系本年收购苏州太湖旅游产生 150 万商誉所致；

(10) 长期待摊费用：年末较年初增加 359.78%，主要系办公室装修费增加所致；

(11) 应付票据：年末较年初增加 36.88%，主要系本年主要采用信用证支付方式的同时加大了银行承兑汇票的付款方式所致；

(12) 其它应付款：年末较年初减少 64.64%，主要系归还关联方资金拆借款所致；

(13) 一年内到期的非流动负债：年末较年初减少 100.00%，系归还了东亚银行一年内到期的长期借款所致；

(14) 预计负债：年末较年初减少 100.00%，系本年子公司漳州灿坤与供应商就原采购保底合同签订了解协议，免除了未达采购保底额很可能产生的补偿所致；

(15) 营业收入：本年较上年增加 21.28%，主要系本年经济形式好转，销售订单增加所致；

(16) 财务费用：本年较上年减少 200.66%，主要系本年银行借款减少及利息收入增加所致；

(17) 资产减值损失：本年较上年减少 88.63%，主要系存货跌价损失和固定资产减值损失较上年计提数减少所致；

(18) 公允价值变动损益：本年较上年减少 55.12%，主要系上年未交割远期外汇的公允价值变动损益在本年交割时冲回与本年未交割远期外汇公允价值变动损益之间的差额影响；

(19) 投资收益：本年较上年增加 35.12%，主要系远期外汇交割时损失较上年减少及本年处置子公司和将持有的上海九百股票出售取得收益所致；

(20) 营业外收入：本年较上年减少 36.45%，主要系固定资产处置收益及补贴收入减少所致；

(21) 营业外支出：本年较上年增加 46.54%，主要系子公司漳州灿坤处置从龙海超达收回的固定资产形成 3,266,892.40 元的损失所致；

(22) 所得税费用：本年较上年增加 160.74%，主要系上年可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产本年转回所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 3 月 5 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门灿坤实业股份有限公司

第[3]页至第[91]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

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