

厦门灿坤实业股份有限公司
2012 年半年度报告全文
(依照中国会计准则编制)

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、主要会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、董事会报告	13
七、重要事项	20
八、财务会计报告	46
九、备查文件目录	165

一、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
无		无	无

未经审计

公司负责人简德荣、主管会计工作负责人陈宗易及会计机构负责人(会计主管人员) 陈宗易声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
厦门灿坤、闽灿坤 B、本公司、公司、TKC	指	厦门灿坤实业股份有限公司
漳州灿坤、TKL	指	漳州灿坤实业有限公司

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码		B 股代码	200512
A 股简称		B 股简称	闽灿坤 B
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	厦门灿坤实业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	闽灿坤		
公司的法定英文名称	TSANNKUEN(CHINA) ENTERPRISE CO. LTD		
公司的法定英文名称缩写	TKC		
公司法定代表人	简德荣		
注册地址	中华人民共和国福建省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	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园		
办公地址的邮政编码	363107		
公司国际互联网网址	www.eupa.com		
电子信箱	mm_sun@tkl.tsannkuen.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙美美	
联系地址	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园	

电话	0596-6268161	
传真	0596-6268104	
电子信箱	mm_sun@tkl.tsannkuen.com	

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	境内-《证券时报》、境外-《香港大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

√ 是 □ 否 □ 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入 (元)	1,069,083,488.49	1,373,364,867.20	1,372,466,731.24	-22.1%
营业利润 (元)	-26,995,821.44	30,615,169.90	26,778,915.68	-200.81%
利润总额 (元)	-25,734,697.55	35,183,410.97	31,382,604.64	-182%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-19,378,850.76	22,548,469.85	19,726,360.04	-198.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-18,876,331.13	7,619,492.26	4,797,382.45	-493.47%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-46,565,599.37	-124,787,026.82	-130,078,354.37	64.2%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产 (元)	2,039,916,031.96	2,002,896,080.72	1,963,870,832.92	3.87%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	448,126,531.15	483,955,065.10	462,458,624.03	-3.10%
股本 (股)	1,112,350,077.00	1,112,350,077	1,112,350,077.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减 （%）
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.02	0.02	-212.78%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.02	0.02	-212.78%
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元/股）	-0.02	0.01	0	-600%
全面摊薄净资产收益率（%）	-4.32%	4.66%	4.27%	-201.38%
加权平均净资产收益率（%）	-4.26%	4.77%	4.27%	-8.53%
扣除非经常性损益后全面摊薄净 资产收益率（%）	-4.21%	1.57%	1.04%	-506.06%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	-4.15%	1.61%	1.04%	-5.18%
每股经营活动产生的现金流量净 额（元/股）	-0.04	-0.11	-0.12	66.67%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度同期末 增减(%)
		调整前	调整后	调整后
归属于上市公司股东的每股净资 产（元/股）	0.4	0.44	0.42	-4.76%
资产负债率（%）	60.76%	57.68%	58.25%	4.32%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

2012年3月10日，漳州灿坤实业有限公司与中国全球发展有限公司签订《股权转让协议》，中国全球发展有限公司将所持有的全资子公司英昇发展有限公司100%股权以630万美元转让给漳州灿坤实业有限公司，2012年6月11日漳州灿坤实业有限公司完成收购英昇发展股权的股权登记变更手续。此项交易构成同一控制下企业合并，从其成立时期起纳入合并，相关数据如上表。

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期	上期	期末	期初
按中国会计准则	-19,378,850.76	19,726,360.04	448,126,531.15	462,458,624.03
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	-19,378,850.76	20,435,762.87	448,126,531.15	462,458,624.03

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
冲销 93 年评估增值固定资产增值部份本年的折旧	0.00		

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

- 1.因使用调剂汇率折算1994年之前购置的固定资产的调整，2010年12月已摊销完毕。
- 2.冲销93年评估增值固定资产增值部份的折旧，已于2011年摊销完毕。

（三）扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	1,665,924.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	693,042.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,084,161.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,097,842.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额	320,517.82	
所得税影响额	0.00	
合计	-502,519.63	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的批准情况（如适用）

股份变动的过户情况

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

适用 不适用

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 32,462 户。

2、前十名股东持股情况

适用 不适用

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	境外法人	29.1%	323,643,179	0		0
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	境外法人	13.83%	153,802,306	0		0
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.49%	27,729,575	0		0
TIMMERTON CO INC	境外法人	1.3%	14,505,644	0		0
陈永泉	境内自然人	0.9%	10,012,483	0		0
陈丽娟	境外自然人	0.55%	6,076,746	0		0
陈永清	境外自然人	0.53%	5,889,589	0		0
上海香港万国证券	境外法人	0.43%	4,810,002	0		0
CSC SECURITIES (HK) LTD.	境外法人	0.39%	4,350,179	0		0
蔡淑惠	境外自然人	0.39%	4,294,433	0		0
股东情况的说明	前三大股东系本司的法人控股股东，股东蔡淑惠系本公司实际控制人吴灿坤先生的配偶。本司未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名流通股股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	323,643,179	B 股	323,643,179
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	153,802,306	B 股	153,802,306
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	27,729,575	B 股	27,729,575
TIMMERTON CO INC	14,505,644	B 股	14,505,644
陈永泉	10,012,483	B 股	10,012,483
陈丽娟	6,076,746	B 股	6,076,746
陈永清	5,889,589	B 股	5,889,589
上海香港万国证券	4,810,002	B 股	4,810,002
CSC SECURITIES (HK) LTD.	4,350,179	B 股	4,350,179
蔡淑惠	4,294,433	B 股	4,294,433

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

前三大股东系本司的法人控股股东，股东蔡淑惠系关联方（台湾）灿坤实业股份有限公司的董事。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。战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□ 适用 √ 不适用

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	吴灿坤
实际控制人类别	境外

情况说明

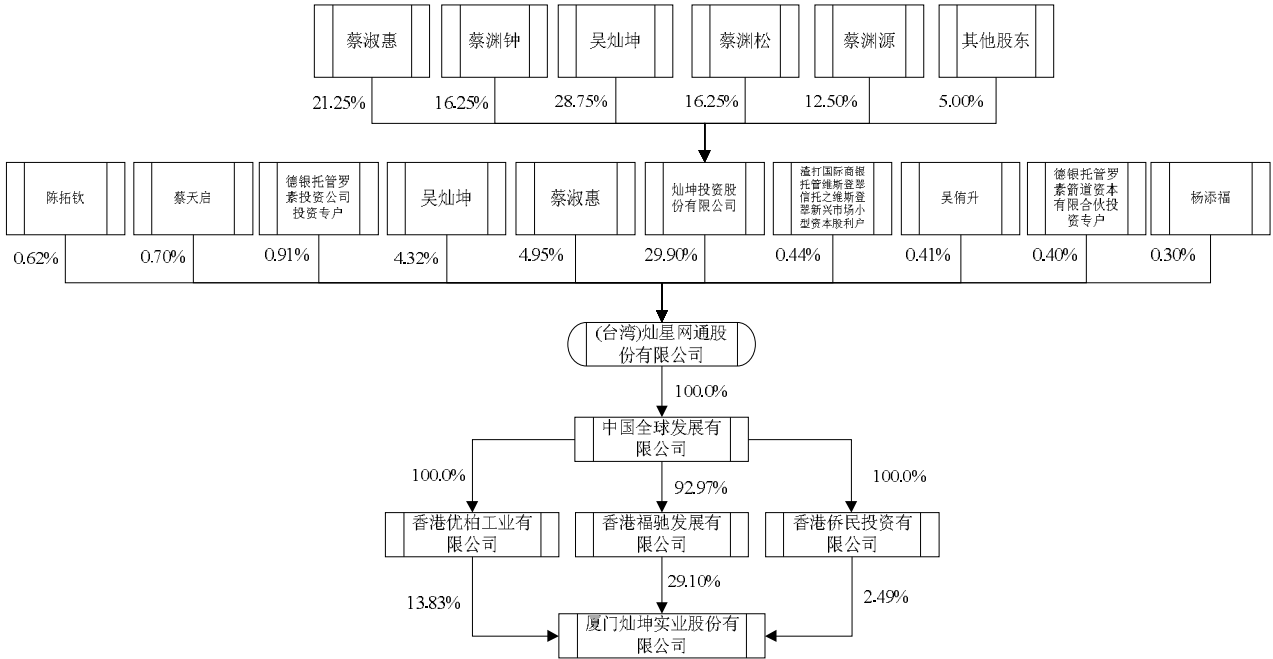
姓名：吴灿坤

国籍：中国台湾

是否取得其他国家或地区居留权：无

近五年内的职业及职务：两岸灿坤集团创办人

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
香港福驰发展有限公司 FORDCHEE DEVELOPMENT LTD	简德荣	1990年01月03日	投资	13,424.6851	HKD
香港优柏工业有限公司 EUPA INDUSTRY CORPORATION LTD	简德荣	1989年07月21日	投资	12,600.276	HKD
情况说明					

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
简德荣	董事长	男	50	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		是
庄 兴	董事	男	57	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		是
潘志荣	董事	男	45	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		否
陈彦君	董事	男	50	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		是
陆建新	独立董事	男	65	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		否
涂连东	独立董事	男	45	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		否
葛晓萍	独立董事	女	49	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		否
罗青兴	监事	男	57	2011年05月 21日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0		是

魏学忠	监事	男	46	2011年05月 21日	2012年07月 24日	0	0	0	0	0	0	离任	是
蔡述仁	监事	男	47	2011年05月 21日	2012年07月 24日	0	0	0	0	0	0	离任	否
潘志荣	总经理	男	45	2010年07月 26日	2013年07月 25日	0	0	0	0	0	0		否
孙美美	董事会秘书	女	37	2011年04月 23日		0	0	0	0	0	0		否
陈宗易	财务总监	男	35	2008年07月 17日		0	0	0	0	0	0		否
杨永全	监事	男	47	2012年07月 24日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0	新聘任	是
杨育生	监事	男	55	2012年07月 24日	2014年05月 20日	0	0	0	0	0	0	新聘任	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
简德荣	灿星网通股份有限公司	董 事	2012 年 02 月 14 日	2013 年 03 月 04 日	是
简德荣	香港福驰发展有限公司	董 事	2009 年 02 月 26 日		否
简德荣	香港优柏工业有限公司	董 事	2009 年 02 月 26 日		否
简德荣	香港侨民投资有限公司	董 事	2009 年 02 月 26 日		否
陈彦君	灿星网通股份有限公司	总经理	2009 年 11 月 23 日		是
陈彦君	香港福驰发展有限公司	董 事	2009 年 02 月 26 日		否
陈彦君	香港优柏工业有限公司	董 事	2009 年 02 月 26 日		否
陈彦君	香港侨民投资有限公司	董 事	2009 年 02 月 26 日		否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
简德荣	灿坤日本电器株式会社	社长	2008 年 05 月 12 日		否
简德荣	漳州灿坤南港电器有限公司	董事长	2008 年 04 月 25 日		否
简德荣	上海灿星商贸有限公司	董事长	2008 年 04 月 25 日		否
简德荣	健力有限公司	董事	2010 年 08 月 09 日	2012 年 07 月 27 日	否
简德荣	康滔有限公司	董事	2010 年 08 月 09 日	2012 年 07 月 27 日	否

简德荣	SINO GLOBAL DEVELOPMENT LIMITED	董事	2009 年 11 月 11 日		否
简德荣	漳州灿坤实业有限公司	董事长	2008 年 07 月 15 日		是
陆建新	厦门上市公司协会	会长	2006 年 11 月 01 日		是
葛晓萍	立信会计师事务所有限公司厦门分所	所长	2010 年 09 月 01 日		是
涂连东	厦门高能投资咨询有限公司	首席财务官	2003 年 05 月 01 日		是
罗青兴	厦门升明电子有限公司	副总经理	2011 年 05 月 01 日		是
杨永全	(台湾)灿坤实业股份有限公司	副总经理	2003 年 10 月 01 日		是
庄兴	灿星国际旅行社股份有限公司	董事	2011 年 01 月 31 日	2014 年 01 月 30 日	否
在其他单位任职情况的说明					

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《证券法》等相关规定，由董事会/监事会审议通过后提交股东大会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司人事制度确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	除独立董事按季支付外，其他人员均按月支付；本报告期报酬实际支付共计 69 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
魏学忠	股东代表监事	离任	2012 年 07 月 24 日	个人原因
蔡述仁	职工代表监事	离任	2012 年 07 月 24 日	个人原因
杨永全	股东代表监事	新聘任	2012 年 07 月 24 日	改选
杨育生	职工代表监事	新聘任	2012 年 07 月 24 日	改选

（五）公司员工情况

在职员工的人数	4,670
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,809
销售人员	279
技术人员	620
财务人员	117
行政人员	845
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	6
本科	350
大专	427
高中及以下	3,887

公司员工情况说明

无

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

本报告期，实现营业收入为人民币10.69亿元，与去年同期人民币13.72亿元比较减少22.10%，实现净利润为人民币-0.20亿元，与去年同期人民币0.20亿元比较减少200%，主要是因外销市场不景气，营收减少及人民币汇率升值影响，使公司外销出口毛利下降，存货周转下降，并对相关资产计提减值，致使营收及获利较去年同期减少。

公司依订定的战略目标(专注本业、营运管理提升、开拓新兴市场)，持续秉持“正现金、获利”为最高指导原则，以客户为导向，以产品质量为保证，以技术创新为手段的目标，面对本年度国内经济趋势与国际经济动向，公司将从研发、贸易、制造、采购及发展内销市场等环节进行革新，以扭转亏损。同时下半年度将加速扩大国内市场营销网络及行销力度及亚洲市场品牌深耕；加速海外生产基地的垂直整合，实现一高一低满足客户全球采购策略与产品需求，稳定和发展客户的长期合作关系，持续实现公司各项业务的平稳发展。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、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、开发电脑软件; 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 : 9,462万人民币

E.净资产 : 9,245万人民币

F.净利润 : -98万人民币

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(含LED灯、太阳能、风光互补LED灯)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限内从事生产经营)。

C.注册资本 : 16,000万美元

D.资产规模 : 243,198万人民币

E.净资产 : 126,479万人民币

F.净利润 : -1,087万人民币

G.净利润影响达10%以上:

主营业务收入 : 98,507万人民币

主营业务成本 : 89,146万人民币

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 : 1,176万人民币

E.净资产 : 1,121万人民币

F.净利润 : 14万人民币

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 : 245万人民币

E.净资产 : -17万人民币

F.净利润 : -216万人民币

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 : 495万人民币

D.资产规模 : 1,918万人民币

E.净资产 : 609万人民币

F.净利润 : 8万人民币

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 : 399万人民币

E.净资产 : -477万人民币

F.净利润 : -148万人民币

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 : 2,929万人民币

E.净资产 : 2,939万人民币

F.净利润 : 13万人民币

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 : 0.1万人民币

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 : 550万人民币

D.资产规模 : 322万人民币

E.净资产 : 30万人民币

F.净利润 : -191万人民币

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 : 807万人民币

E.净资产 : -173万人民币

F.净利润 : -158万人民币

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(经营国内航线及国际航协或者香港、澳门、台湾地区航线的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 : 247万人民币

E.净资产 : 115万人民币

F.净利润 : 4万人民币

12. 香港健力有限公司

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、市场调查等业务。

C.注册资本 : 495万美元

D.资产规模 : 3,036万人民币

E.净资产 : 3,036万人民币

F.净利润 : 38万人民币

13. 香港康滔有限公司

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、市场调查等业务。

C.注册资本 : 5万美元

D.资产规模 : 31万人民币

E.净资产 : 31万人民币

F.净利润 : -0.06万人民币

14.PT.TSANN KUEN ZHANGZHOU INDONESIA(印尼灿坤)

A.业务性质 : 制造业

B.业务范围 : 小家电生产

C.注册资本 : 500万美元

D.资产规模 : 2,269万人民币

E.净资产 : 2,309万人民币

F.净利润 : -270万人民币

15. 英昇发展有限公司

A.业务性质 : 投资

B.业务范围 : 投资

C.注册资本 : 57,993,000港币

D.资产规模 : 4,710万人民币

E.净资产 : 4,707万人民币

F.净利润 : -2.60万人民币

16. PT. STAR COMGISTIC INDONESIA

A.业务性质 : 制造及租赁业

B.业务范围 : 显示器、LCD电视、吊灯、台灯、LED灯、日光灯及其他小家电产品的开发生产与销售。

C.注册资本 : 750万美元

D.资产规模 : 9,053万人民币

E.净资产 : 2,948万人民币

F.净利润 : -609万人民币

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素
无

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
家电制造	1,021,333,797.38	928,541,975.57	9.09%	-22.92%	-20.09%	-3.22%
旅游	23,308,240.78	21,048,803.46	9.69%	114.79%	116.69%	-0.79%
分产品						
美食烹调	582,393,490.23	535,280,111.34	8.09%	-11.24%	-5.99%	-5.13%
家居帮手	261,169,345.25	239,323,135.82	8.36%	-41.06%	-40.66%	-0.62%
茗茶/咖啡	108,701,447.51	95,297,668.22	12.33%	-9.75%	-12.06%	2.3%
LED 绿能产品	54,449,772.35	47,527,709.62	12.71%	-13.48%	-7.5%	-5.64%
其他	14,619,742.04	11,113,350.57	23.98%	-65.6%	-62.48%	-6.32%
旅游	23,308,240.78	21,048,803.46	9.69%	114.79%	116.69%	-0.79%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为10,498.80万元。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

无

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
澳洲	62,458,640.05	-23.68%
非洲	12,780,284.07	-15.87%
美洲	382,338,083.85	-30.69%
欧洲	202,912,779.50	-20.84%
亚洲	384,152,250.69	-10.86%

主营业务分地区情况的说明

无

主营业务构成情况的说明

无

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

本报告期，因主营业务收入同期比较下降21.80%，主要是因外销市场不景气，营收减少及人民币汇率升值影响，使公司外销出口毛利下降，存货周转下降，并对相关资产计提减值，致使营收及获利较去年同期减少。

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、厦门证监局《关于进一步完善上市公司现金分红工作机制的通知》（厦证监发【2012】62号）要求，结合实际情况，制定了《厦门灿坤实业股份有限公司现金分红股东回报规划》和修订了《公司章程》中利润分配政策。具体内容详见2012年7月13日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《2012年第三次临时董事会决议公告》和《现金分红股东回报规划》及2012年7月25日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《2012年第二次临时股东大会决议公告》和《公司章程》（2012年7月24日修订）。由于公司目前还处于累计亏损状态，公司将在累计亏损弥补完后依《现金分红股东回报规划》执行相应的分红。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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，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。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，对于厦门证监局现场检查提出的问题点已按要求进行整改，具体详见公司于2012年2月29日披露的《关于厦门证监局现场检查的整改报告》，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。对于厦门证监局现场检查提出的会议记录不全等不足点，已按要求进行整改，后续将严格规范运作。

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。对于厦门证监局现场检查提出的独立性不足问题，已按要求进行整改，由“三会一层”履行相应的职责，确保投资者的合法权益。

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。对于厦门证监局现场检查提出的之前的董事会会议记录未经与会董事签名的问题，公司已自2011年5月21日召开的2011年第三次董事会起严格执行会议记录经与会董事签名确认。

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。对于厦门证监局现场检查提出的监事会未单独发会议通知的问题，已按要求单独发布会议通知。

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，履行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。对于厦门证监局现场检查提出的公司披露的高级管理人员与实际不符情况，已重新明确，并将完善法人治理结构，确保高管人员职责和权利的统一，确保人员独立性以及披露信息的准确性。

6、公司不存在因部份改制等原因产生同业竞争和关联交易问题。

后续将持续严格按照《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，加大内部控制的监督力度，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）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
中国全球发展有限公司	英昇发展有限公司股权	2012年06月11日	3,981.19		-451.22	是	公允价	是	是	-23%	同一最终控股公司	2012年03月13日

收购资产情况说明

2012年3月10日，漳州灿坤实业有限公司与中国全球发展有限公司签订《股权转让协议》，中国全球发展有限公司将所持有的全资子公司英昇发展有限公司100%股权以630万美元转让给漳州灿坤实业有限公司，2012年6月11日漳州灿坤实业有限公司完成收购英昇发展股权的股权登记变更手续，此项交易构成同一控制下企业合并，从其成立时期起纳入合并。该项目对报告期实现的净利润为-451.22万人民币，本报告期末总资产为9,059万人民币，总负债为6,108万人民币，净资产为2,920万人民币。

具体详见2012年3月13日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易公告》、2012年6月14日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权完成股权登记变更手续的公告》。

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

2012年3月10日，漳州灿坤实业有限公司与中国全球发展有限公司签订《股权转让协议》，中国全球发展有限公司将持有的全资子公司英昇发展有限公司100%股权以630万美元转让给漳州灿坤实业有限公司，2012年6月11日漳州灿坤实业有限公司完成收购英昇发展股权的股权登记变更手续，此项交易构成同一控制下企业合并，从其成立时期起纳入合并。该项目对报告期实现的净利润为-451.22万人民币，本报告期末总资产为9,059万人民币，总负债为6,108万人民币，净资产为2,920万人民币。

具体内容详见公司于2012年3月13日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《2012年第二次董事会决议公告》、《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易公告》，具体内容详见公司于2012年6月14日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权完成股权登记变更手续的公告》。

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

√ 适用 □ 不适用

自收购资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响：

(1)、2012年3月10日和3月30日，公司分别召开2012年第二次董事会和2012年第一次临时股东大会，决议通过公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司（简称“漳州灿坤”）向关联方中国全球发展有限公司收购其全资子公司英昇发展有限公司全部股权的决议。具体内容详见公司于2012年3月13日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《2012年第二次董事会决议公告》、《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易公告》，2012年3月31日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《2012年第一次临时股东大会决议公告》。

经香港当地主管机关核准，漳州灿坤已于2012年6月11日完成收购英昇发展股权的股权登记变更手续，具体内容详见公司于2012年6月14日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权完成股权登记变更手续的公告》。

该项目对本报告期实现的净利润为-451.22万人民币，本报告期末总资产为9,059万元，总负债为6,108万元，净资产为2,920万元。

(2)、公司于2012年5月31日召开2012年第一次临时董事会决议通过关于控股子公司漳州灿坤实业有限公司（以下简称“漳州灿坤”或“甲方”）向关联方RICH STAR LIMITED（以下简称“乙方”）以430万美元转让其在香港所持有的两家全资子公司健力有限公司（以下简称“香港健力”）及康滔有限公司（以下简称“香港康滔”）100%股权暨关联交易的议案，具体详见2012年6月1日刊登在《证券时报》、《大公报》和《巨潮资讯网》的《2012年第一次临时董事会会议决议公告》和《关于控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权暨关联交易公告》。漳州灿坤已于2012年7月10日收到RICH STAR LIMITED支付的首期款50%(即215万美元，其中香港健力212.88万美元、香港康滔2.12万美元)，具体详见2012年7月11日刊登在《证券时报》、《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权的进展公告》。

根据漳州灿坤与RICH STAR LIMITED签订的《股权转让协议》约定：剩余尾款50%（需扣除基准日至股权交割日期间的损益），乙方应于股权交易完成后即期支付给甲方。

漳州灿坤已于2012年7月30日完成股权交易各项手续，并于2012年8月2日收到RICH STAR LIMITED支付的尾款50%(即扣除基准日至股权交割日期间损益后为2,068,312.93美元，其中香港健力2,048,064.41美元、香港康滔20,248.52美元)，具体内容详见公司于2012年8月4日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权的进展公告》。

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	采购	原材料	公开、公平、公正原则		583	0.65%	按双方签定的合同进行结算			
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	采购	原材料	公开、公平、公正原则		1,937.6	2.15%	按双方签定的合同进行结算			
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	销售	成品	公开、公平、公正原则		2,984.51	2.97%	按双方签定的合同进行结算			
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	销售	成品	公开、公平、公正原则		7,008.53	6.97%	按双方签定的合同进行结算			
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	销售	原材料	公开、公平、公正原则		14.24	0.01%	按双方签定的合同进行结算			
厦门灿坤商贸有限公司	受同一实际控制人控制	销售	成品	公开、公平、公正原则		0.13	0%	按双方签定的合同进行结算			
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	接受劳务	代办费	公开、公平、公正原则		29	100%	按双方签定的合同进行结算			

灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	接受劳务	三包费用	公开、公平、公正原则		494.29	24.82%	按双方签定的合同进行结算			
美国灿坤有限公司	同一最终控股公司	接受劳务	售后服务费用	公开、公平、公正原则		14.47	100%	按双方签定的合同进行结算			
灿星旅游网旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	接受服务	服务成本	公开、公平、公正原则		63.78	17.01%	按双方签定的合同进行结算			
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	接受服务	服务成本	公开、公平、公正原则		106.5	28.4%	按双方签定的合同进行结算			
灿星旅游网旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	提供服务	服务收入	公开、公平、公正原则		0.28	0.07%	按双方签定的合同进行结算			
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	提供服务	服务收入	公开、公平、公正原则		45.31	10.78%	按双方签定的合同进行结算			
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	提供服务	服务收入	公开、公平、公正原则		9.44	2.25%	按双方签定的合同进行结算			
厦门灿坤商贸有限公司	受同一实际控制人控制	提供服务	服务收入	公开、公平、公正原则		8.65	2.06%	按双方签定的合同进行结算			
厦门灿坤商贸有限公司	受同一实际控制人控制	提供服务	厂房租金	公开、公平、公正原则		451.39	18.5%	按双方签定的合同进行结算			
合计				--	--	13,751.12		--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	加大集团垂直分工的效率，以发挥优势互补，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。
关联交易对上市公司独立性的影响	
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	
关联交易的说明	

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
灿星网通股份有限公司	2,984.51	2.97%	583	0.65%
灿星网通股份有限公司	0	0%	29	100%
灿坤日本电器株式会社	7,008.53	6.97%	494.29	24.82%
厦门升明电子有限公司	14.24	0.01%	1,937.6	2.15%
厦门升明电子有限公司	9.44	2.25%	0	0%
灿星旅游网旅行社股份有限公司	0.28	0.07%	63.78	17.01%
灿星国际旅行社股份有限公司	45.31	10.78%	106.5	28.4%
厦门灿坤商贸有限公司	0.13	0%	0	0%
厦门灿坤商贸有限公司	8.65	2.06%	0	0%
厦门灿坤商贸有限公司	451.39	18.5%	0	0%
美国灿坤有限公司	0	0%	14.47	100%
合计	10,522.48		3,228.64	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 10,498.8 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益(万元)
中国全球发展有限公司	股东	股权转让	英升发展股权转让	按照双方签订的合同价格	4,717.53	4,248.18	3,981.19	3,981.19		转账	-451.22	

资产收购、出售发生的关联交易说明

2012年3月10日，漳州灿坤实业有限公司与中国全球发展有限公司签订《股权转让协议》，中国全球发展有限公司将所持有的全资子公司英升发展有限公司100%股权以630万美元转让给漳州灿坤实业有限公司，2012年6月11日漳州灿坤实业有限公司完成收购英升发展股权的股权登记变更手续，此项交易构成同一控制下企业合并，从其成立时期起纳入合并。该项目对报告期实现的净利润为-451.22万人民币，本报告期末总资产为9,059万人民币，总负债为6,108万人民币，净资产为2,920万人民币。

具体详见2012年3月13日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《2012年第二次董事会决议公告》、《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易公告》，2012年6月14日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权完成股权登记变更手续的公告》。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司								54.47		0		
香港优柏工业有限公司	股东								0		2.93		
侨民投资有限公司	股东								5,692.4		5,692.4		
中国全球发展有限公司	股东								7,379.53		7,379.53		
小计									13,126.4		13,074.86		
经营性													
灿星旅游网旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	0	0.28	0.28	0			3.08	63.78	66.39	0.47		
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	4,519.01	7,008.53	6,896.53	4,631.01			1,166.08	494.29	1,371.15	289.22		
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	3.07	23.68	25.75	1			1,446.74	1,937.6	2,382.89	1,001.45		
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	952.44	2,984.51	2,230.04	1,706.91			799.45	612.18	1,251.9	159.73		
厦门灿坤商贸有限公司有限公司	受同一实际控制人控制	0	460.17	460.04	0.13			734.71	50.5		785.21		
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	5.71	45.31	43.69	7.33			44.24	106.5	121.8	28.94		
美国灿坤有限公司	同一最终控股公司							12.96	14.47	25.32	2.11		
中国全球发展有限公司	股东							0	7,379.53	0	7,379.53		

侨民投资有限公司	股东							0	5,692.4	0	5,692.4		
优柏(香港)有限公司	同一最终控股公司							0	2.93	0	2.93		
小计		5,480.23	10,522.48	9,656.33	6,346.38			4,207.26	16,354.18	5,219.45	15,341.99		
合计		5,480.23	10,522.48	9,656.33	6,346.38			4,207.26	16,354.18	5,219.45	15,341.99		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)	10,498.8												
其中：非经营性发生额（万元）													
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）	6,345.38												
其中：非经营性余额（万元）													
关联债权债务形成原因	商品买卖、提供及接受服务、提供及接受劳务、租赁												
关联债权债务清偿情况													
与关联债权债务有关的承诺													
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响													

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

出包方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
厦门灿坤实业股份有限公司	厦门灿坤商贸有限公司	出租	7,395.311	2011年09月16日	2014年09月15日	451.3889	按照双方签订的合同价格		是	受同一实际控制人控制

租赁情况说明

2、担保情况

适用 不适用

单位：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期	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）
漳州燦坤南港電器有限公司	2010年12月04日	8,000	2011年03月04日	0	保证	履行債務期限屆滿之日起一年	是	否
漳州燦坤南港電器	2011年04	10,000	2011年04月	0	保证	履行債務期	是	否

有限公司	月 23 日		23 日			限届满之日起一年		
PT.Tsann Kuen ZhangZhou Indonesia	2011 年 04 月 26 日	2,214	2011 年 07 月 08 日	0	保证	履行債務期限届满之日起一年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		804	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				20,214	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0	
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 披露日期	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)
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				
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)		804	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)				20,214	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		0	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
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)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

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。

上述合约执行已逾四年，截至资产负债表日止，尚有人民币39,923,170.80元余款未结转，未来可持续抵扣。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减： 现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	1,349,983.16	1,227,157.48
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	1,349,983.16	1,227,157.48
5.其他	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
合计	1,349,983.16	1,227,157.48

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月09日	公司办公室	电话沟通	个人	蔡先生	公司经营状况，未提供任何书面资料
2012年02月29日	公司办公室	电话沟通	个人	胡先生	公司经营状况，未提供任何书面资料
2012年03月22日	公司办公室	电话沟通	个人	李先生	公司经营状况，未提供任何书面资料
2012年04月25日	公司办公室	电话沟通	个人	栗先生	公司经营状况，未提供任何书面资料
2012年04月26日	公司办公室	电话沟通	个人	余先生	公司经营状况，未提供任何书面资料
2012年06月29日	公司办公室	电话沟通	个人	叶先生	公司经营状况，未提供任何书面资料
2012年06月29日	公司办公室	电话沟通	个人	李先生	公司经营状况，主板退市制度对公司的影响，未提供任何书面资料

2012年06月29日	公司办公室	电话沟通	个人	王小姐	公司经营状况, 主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月02日	公司办公室	电话沟通	个人	欧阳先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月04日	公司办公室	电话沟通	个人	牟先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月05日	公司办公室	电话沟通	个人	杨先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月09日	公司办公室	电话沟通	个人	胡先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	杨先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	史先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	余先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	沈先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月12日	公司办公室	电话沟通	个人	李先生	公司经营状况, 主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月17日	公司办公室	电话沟通	个人	曲先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月18日	公司办公室	电话沟通	个人	王先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月20日	公司办公室	电话沟通	个人	李先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012年07月23日	公司办公室	电话沟通	个人	李先生	主板退市制度对公司的

					影响, 未提供任何书面资料
2012 年 07 月 23 日	公司办公室	电话沟通	个人	何先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012 年 07 月 23 日	公司办公室	电话沟通	个人	梁先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012 年 07 月 23 日	公司办公室	电话沟通	个人	陈小姐	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料
2012 年 07 月 23 日	公司办公室	电话沟通	个人	范先生	主板退市制度对公司的影响, 未提供任何书面资料

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩预告公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 01 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html

关于收到厦门证监局责令改正决定书的公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 02 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第一次董事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第一次监事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于厦门证监局现场检查的整改报告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于召开 2012 年第一次临时股东大会会议通知	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第二次董事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第二次监事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年度日常关联交易预计公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年度独立董事述职报告 (葛晓萍)		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年度独立董事述职报告 (陆建新)		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年度独立董事述职报告 (涂连东)		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年年报关于控股股东及		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网

其他关联方占用公司资和公司对外担保情况的专项说明及独立董事意见			www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年度预计日常关联交易的独立董事意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于英昇发展有限公司		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
审计报告（2011 年度）		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤收购英昇发展股权暨关联交易公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤收购英昇发展股权产生关联交易的独立董事意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于公司续聘利安达会计师事务所的独立董事意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
的独立董事意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于公司 2011 年度利润分配预案的独立董事意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
漳州灿坤实业有限公司拟收购 英昇发展有限公司股权而涉及的该公司股东全部权益价值评估报告书		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年年度报告摘要	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html

2011 年年度报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2011 年年度报告（英文版）		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
关于召开 2012 年第一次临时 股东大会网络投票的提示性 公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
内部控制规范实施工作方案		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年第一次临时股东大会 的法律意见书		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年第一次临时大会会议 决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年第三次董事会会议决 议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年度第一季度业绩预告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
关于召开 2011 年年度股东大 会会议通知	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤借 用外债暨关联交易公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤借 用外债产生关联交易的独立 董事意见		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年第四次董事会会议决 议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年第一季度季度报告全 文（英文版）		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
2012 年第一季度季度报告正	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网

文			www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第一季度季度报告全文		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于召开 2011 年年度股东大会网络投票的提示性公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2011 年年度股东大会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
公司章程（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权暨关联交易公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第一次临时董事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
健力有限公司审计报告（2012 年 1-4 月）		2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤转让全资子公司股权产生关联交易的独立董事意见		2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
漳州灿坤实业有限公司拟转让健力有限公司股权而涉及的该公司股东全部权益价值评估报告		2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
漳州灿坤实业有限公司拟转让康滔有限公司股权而涉及的该公司股东全部权益价值评估报告		2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
康滔有限公司审计报告（2012 年 1-4 月）		2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html

关于控股子公司漳州灿坤收购英昇发展股权完成股权登记变更手续的公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第一次临时监事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
公司章程（2012 年 6 月）		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于股东代表监事辞职的公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
拟出租资产项目资产评估报告		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于房产租赁协议变更暨关联交易公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于召开 2012 年第二次临时股东大会会议通知		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
公司章程修订对照表		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
内部控制规范实施工作进展情况报告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于房产租赁协议变更产生关联交易的独立董事意见		2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤解除对其印尼子公司担保的公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第二次临时董事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权的进展公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第三次临时董事会会	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 13 日	巨潮资讯网

议决议公告			www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
公司章程修订对照表（2012年7月12日版）		2012年07月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于2012年第二次临时股东大会增加临时提案 暨召开2012年第二次临时股东大会补充通知的公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
公司章程（2012年7月）		2012年07月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
现金分红股东回报规划		2012年07月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012年半年度业绩预告	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于召开2012年第二次临时股东大会网络投票的提示性公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第二次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
英昇发展有限公司审计报告		2012年07月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012年第一次职工代表大会决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012年第二次临时股东大会的法律意见书	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012年第二次临时股东大会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤对	《证券时报》、香港《大公报》	2012年07月25日	巨潮资讯网

其全资子公司英昇发展进行增资的公告			www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
2012 年第四次临时董事会会议决议公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第三次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于职工代表监事辞职的公告		2012 年 07 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
公司章程（2012 年 7 月）		2012 年 07 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第四次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤拟与漳州市经济发展有限公司共同投资的提示性公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
股票交易异常波动公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第五次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第六次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第七次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
股票交易异常波动公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第八次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于本公司股票可能被终止上市的风险提示公告（第九次）	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com

次)			panyinfo.html
股票交易异常波动公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
重大事项停牌公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
关于控股子公司漳州灿坤转 让其全资子公司股权的进展 公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
重大事项继续停牌公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html
重大事项继续停牌公告	《证券时报》、香港《大公报》	2012 年 08 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn/information/com panyinfo.html

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

(二) 财务报表

是否需要合并报表:

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 厦门灿坤实业股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,030,890,983.86	706,132,122.10
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	4,636,053.22
应收票据		4,200,000.00	2,979,552.00
应收账款		299,384,345.91	417,628,180.59
预付款项		5,921,411.63	6,027,901.71
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		3,801,481.77	1,646,355.63
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		21,291,387.31	31,458,353.08
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		286,096,896.25	319,584,892.20
一年内到期的非流动资产		3,621,630.44	2,717,019.83
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,655,208,137.17	1,492,810,430.36
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		46,290,436.53	49,751,452.73
长期股权投资		40,000.00	40,000.00
投资性房地产		62,037,844.18	65,585,318.46
固定资产		226,232,133.11	304,624,424.95
在建工程		11,202,400.46	11,729,197.60
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		13,755,969.04	15,318,712.17
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		8,267,583.03	6,979,767.93
递延所得税资产		16,881,528.44	17,031,528.72
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		384,707,894.79	471,060,402.56
资产总计		2,039,916,031.96	1,963,870,832.92
流动负债：			

短期借款		306,043,379.04	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		2,559,589.86	0.00
应付票据		37,615,372.93	44,434,948.83
应付账款		649,352,454.49	860,533,038.10
预收款项		18,639,031.85	14,056,625.13
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		35,061,140.63	45,981,900.31
应交税费		-29,211,057.46	-13,958,946.51
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		178,640,152.13	152,202,472.87
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,198,700,063.47	1,103,250,038.73
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		695,407.98	695,407.98
其他非流动负债		40,145,770.80	39,923,170.80
非流动负债合计		40,841,178.78	40,618,578.78
负债合计		1,239,541,242.25	1,143,868,617.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,112,350,077.00	1,112,350,077.00
资本公积		128,733,516.80	125,036,742.08
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-792,844,101.63	-773,465,250.87
外币报表折算差额		-112,961.02	-1,462,944.18
归属于母公司所有者权益合计		448,126,531.15	462,458,624.03
少数股东权益		352,248,258.56	357,543,591.38
所有者权益（或股东权益）合计		800,374,789.71	820,002,215.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,039,916,031.96	1,963,870,832.92

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,264,650.77	13,757,429.84
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
预付款项		77,380.97	89,677.02
应收利息		0.00	413.89
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		303,798.33	80,906.33
存货		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		13,645,830.07	13,928,427.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		990,854,030.83	990,854,030.83
投资性房地产		56,313,672.26	58,377,827.95
固定资产		2,583,168.03	3,521,310.33
在建工程		0.00	1,278,000.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		968,432.71	1,204,109.34
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,374,893.02	113,042.04
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,052,094,196.85	1,055,348,320.49
资产总计		1,065,740,026.92	1,069,276,747.57
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00

应付账款		102,499.51	59,885.95
预收款项		30,000.00	0.00
应付职工薪酬		138,972.16	168,972.16
应交税费		1,781,491.60	1,620,858.22
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		601,828,057.39	606,206,909.07
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		603,881,020.66	608,056,625.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		603,881,020.66	608,056,625.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,112,350,077.00	1,112,350,077.00
资本公积		123,485,181.40	123,485,181.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-773,976,252.14	-774,615,136.23
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		461,859,006.26	461,220,122.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,065,740,026.92	1,069,276,747.57

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,069,083,488.49	1,372,466,731.24
其中：营业收入		1,069,083,488.49	1,372,466,731.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		959,020,421.44	1,203,452,601.51
其中：营业成本		957,074,222.04	1,195,385,127.12
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		1,946,199.40	8,067,474.39
销售费用		50,929,006.43	52,001,814.50
管理费用		91,512,870.63	106,472,276.38
财务费用		-11,851,591.82	2,785,127.84
资产减值损失		4,391,503.91	77,609.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,195,643.08	13,795,033.05
投资收益（损失以“-”号填列）		5,118,543.74	5,306,581.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,995,821.44	26,778,915.68
加：营业外收入		2,711,575.32	5,317,717.15
减：营业外支出		1,450,451.43	714,028.19
其中：非流动资产处置损失		1,125.22	36,996.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,734,697.55	31,382,604.64
减：所得税费用		158,701.37	3,524,717.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,893,398.92	27,857,887.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-4,512,158.51	0.00
归属于母公司所有者的净利润		-19,378,850.76	19,726,360.04
少数股东损益		-6,514,548.16	8,131,527.33
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.02	0.02
（二）稀释每股收益		-0.02	0.02
七、其他综合收益		1,349,983.16	1,227,157.48
八、综合收益总额		-24,543,415.76	29,085,044.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,028,867.60	20,953,517.52
归属于少数股东的综合收益总额		-6,514,548.16	8,131,527.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-4,512,158.51 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,678,593.69	1,176,065.20
减：营业成本		2,575,647.75	959,931.54
营业税金及附加		332,042.36	65,289.66
销售费用			
管理费用		2,473,013.13	3,942,983.19
财务费用		-19,653.17	-184,015.61
资产减值损失		-613.09	1,166.52
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）		7,062.00	67,732,295.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		325,218.71	64,123,005.59
加：营业外收入		313,665.38	160,023.14
减：营业外支出			90,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		638,884.09	64,193,028.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		638,884.09	64,193,028.73
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		638,884.09	64,193,028.73

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,208,827,945.74	1,340,362,580.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	150,547,648.48	121,832,937.70
收到其他与经营活动有关的现金	40,574,661.12	35,612,135.20
经营活动现金流入小计	1,399,950,255.34	1,497,807,653.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,124,296,590.20	1,339,393,345.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,793,664.82	134,319,385.01
支付的各项税费	11,321,878.97	11,463,299.50
支付其他与经营活动有关的现金	179,103,720.72	142,709,977.97
经营活动现金流出小计	1,446,515,854.71	1,627,886,008.18
经营活动产生的现金流量净额	-46,565,599.37	-130,078,354.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	5,118,543.74	5,306,581.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,533,100.10	3,991,626.41

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	202,824.06
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	10,651,643.84	9,501,031.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,317,489.62	53,749,217.65
投资支付的现金	0.00	292,120.68
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,799,620.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	63,117,109.62	54,041,338.33
投资活动产生的现金流量净额	-52,465,465.78	-44,540,306.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	44,098,368.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	368,641,168.03	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	244,582,470.90	131,431,000.00
筹资活动现金流入小计	613,223,638.93	175,529,368.60
偿还债务支付的现金	63,355,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,012,364.65	22,549,593.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	22,549,593.07
支付其他与筹资活动有关的现金	125,574,000.00	
筹资活动现金流出小计	189,941,364.65	22,549,593.07
筹资活动产生的现金流量净额	423,282,274.28	152,979,775.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	507,652.63	-4,317,306.12
五、现金及现金等价物净增加额	324,758,861.76	-25,956,191.51
加：期初现金及现金等价物余额	706,132,122.10	628,047,361.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,030,890,983.86	602,091,170.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		15,060.94
收到其他与经营活动有关的现金	24,034,081.26	19,050,645.52
经营活动现金流入小计	24,034,081.26	19,065,706.46
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,363,888.64	17,318,260.05
支付的各项税费	1,024,193.98	777,047.22
支付其他与经营活动有关的现金	2,245,458.61	2,801,662.78
经营活动现金流出小计	19,633,541.23	20,896,970.05
经营活动产生的现金流量净额	4,400,540.03	-1,831,263.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	7,062.00	67,732,295.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	187,062.00	67,732,295.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,400.00	214,500.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	99,400.00	214,500.00
投资活动产生的现金流量净额	87,662.00	67,517,795.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00

取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	5,000,000.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	55,500,000.00
筹资活动现金流出小计	5,000,000.00	55,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-50,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,018.90	-421.00
五、现金及现金等价物净增加额	-492,779.07	15,186,111.10
加：期初现金及现金等价物余额	13,757,429.84	904,966.64
六、期末现金及现金等价物余额	13,264,650.77	16,091,077.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	125,036,742.08					-773,465,250.87	-1,462,944.18	357,543,591.38	820,002,215.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,112,350,077.00	125,036,742.08					-773,465,250.87	-1,462,944.18	357,543,591.38	820,002,215.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	3,696,774.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,378,850.76	1,349,983.16	-5,295,332.82	-19,627,425.70
（一）净利润							-19,378,850.76		-6,514,548.16	-25,893,398.92
（二）其他综合收益								1,349,983.16		1,349,983.16
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,378,850.76	1,349,983.16	-6,514,548.16	-24,543,415.76
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,715,021.80	-6,715,021.80
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,715,021.80	-6,715,021.80
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他		3,696,774.72							7,934,237.14	11,631,011.86
四、本期期末余额	1,112,350,077.00	128,733,516.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-792,844,101.63	-112,961.02	352,248,258.56	800,374,789.71

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	125,041,633.17					-776,034,082.27	-119,719.78	377,128,253.57	838,366,161.69
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,112,350,077.00	125,041,633.17					-776,034,082.27	-119,719.78	377,128,253.57	838,366,161.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,891.09					2,568,831.40	-1,343,224.40	-19,584,662.19	-18,363,946.28
(一) 净利润							2,568,831.40		2,627,855.28	5,196,686.68
(二) 其他综合收益								-1,343,224.40	-30,231.18	-1,373,455.58
上述(一)和(二)小计		0.00					2,568,831.40	-1,343,224.40	2,597,624.10	3,823,231.10
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	387,754.52	387,754.52
1. 所有者投入资本									387,754.52	387,754.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,574,931.90	-22,574,931.90
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,574,931.90	-22,574,931.90
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-4,891.09							4,891.09	0.00
四、本期期末余额	1,112,350,077.00	125,036,742.08					-773,465,250.87	-1,462,944.18	357,543,591.38	820,002,215.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40					-774,615,136.23	461,220,122.17
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-774,615,136.23	461,220,122.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638,884.09	638,884.09
（一）净利润							638,884.09	638,884.09
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638,884.09	638,884.09
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-773,976,252.14	461,859,006.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40					-837,207,358.72	398,627,899.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40					-837,207,358.72	398,627,899.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							62,592,222.49	62,592,222.49
(一)净利润							62,592,222.49	62,592,222.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							62,592,222.49	62,592,222.49
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40					-774,615,136.23	461,220,122.17

（三）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2012年6月30日止，公司注册资本为人民币1,112,350,077元，其中B股在深圳证券交易所上市。

经中华人民共和国商务部商资批[2005]3107号《商务部关于原则同意厦门灿坤实业股份有限公司发起人股上市流通的批复》的批准后，公司于2006年12月6日收到中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]266号《关于核准厦门灿坤实业股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》。中国证券监督管理委员会同意三家法人股东香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司、香港侨民投资有限公司所持有公司的非上市外资股共700,476,830股（占公司总股本的62.97%）转为B股流通股，于2007年11月29日起在深圳证券交易所B股市场上市流通。截至2012年6月30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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，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。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以美元、港币、印尼盾为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

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) 外币业务

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

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。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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；

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。

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
关联方组合	不计提坏账准备	关联方关系

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1-90 天	0%	0%
91-180 天	10%	10%
181-270 天	30%	30%
271-365 天	50%	50%
365 天以上	100%	100%
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，该款项的信用风险与其它应收款项不一致时，进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项进行减值测试，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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

本公司存货发出采用加权平均法。

(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

永续盘存制 定期盘存制 其他

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行计量：

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

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) 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		按照剩余使用期限平均摊销

(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) 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。

(3) 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。

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	10.00	4.50
机器设备	11-18 年	0.00	5.56-9.09
电子设备	6 年	0.00	16.67
运输设备	6 年	0.00	16.67
租入固定资产改良支出	按照受益期限与租赁期孰短摊销	0.00	
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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;

市场利率或者其它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。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程的减值测试方法、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

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。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用已经发生

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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。

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摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

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。

22、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) 预计负债的计量方法

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。

23、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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

24、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。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司产品出口销售无论采取何种销售模式，其收入的确认方法均以销售合同或订单的约定为依据，对采用FOB国内港口结算方式销售产品的，以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续后确认销售收入的实现；对采用FOB 国外港口结算方式销售产品的，以办理报关出口手续并在国外装船取得船运公司提单后确认销售收入的实现。

本公司对销售退回的处理：根据国际贸易通行规则，采用FOB 结算方式即表明购货商对采购商品已在装船地进行验收，验收发运后相关风险已由其承接，故本公司未对上述事项单独作出拨备，而是于发生当期直接计入损益。 本公司对产品索赔的处理：根据近两年实际发生的索赔金额占该年度销售收入的比例计算预计的索赔费用率，在期末依据当期销售收入及预计的索赔费用率预提当期销售产品应确认的索赔费用。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

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。

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。

26、政府补助

(1) 类型

①与资产相关的政府补助

②与收益相关的政府补助

(2) 会计处理方法

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。

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

④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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。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) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	0、17
消费税		
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应缴纳流转税额、免抵税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
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	2

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 漳州灿坤实业有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	产品、原材料销售收入	0、17
营业税	应税营业收入	5
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	2
企业所得税	应纳税所得额	15

根据《关于认定福建省2011年第一批和第二批复审高新技术企业的通知》闽科高（2012）1号认定，漳州灿坤被认定为福建省2011年第一批复审高新技术企业（证书编号为 GF201135000115），有效期为：2011年度、2012年度、2013年度。

(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	0、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	2
企业所得税	应纳税所得额	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
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
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
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
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	2
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	2
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
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
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

<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	2
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

<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	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(10) PT. STAR COMGISTIC INDONESIA

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税（费）率%</u>
增值税	产品、原材料销售收入	10（注）
企业所得税	应纳税所得额	25

增值税法定税率为10%，根据印度尼西亚区海关局2011年10月5日发布的批文号为ST-718/WBC.08/KPP.MP.02/2011批文、印度尼西亚财政部1997年7月26日发布的291KMK.05/1997批文、印度尼西亚海关总部发布的KEP-63/BC /1997批文批准通过认定公司为保税厂，对于采购原材料生产的出口产品实际适用的增值税税率为零

2、税收优惠及批文

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%，2012年度适用的企业所得税税率为25%。

根据《关于认定福建省2011年第一批和第二批复审高新技术企业的通知》闽科高（2012）1号认定，漳州灿坤被认定为福建省2011年第一批复审高新技术企业（证书编号为 GF201135000115），有效期为：2011年度、2012年度、2013年度。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	160,000,000.00	USD	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	120,000,000.00	0.00	75%	75%	是	313,397,767.79	6,126,970.02	0.00
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	5,000,000.00	USD	入境旅游业务;国内旅游业务	5,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
漳州灿坤南港电器有限公司	中外合资	漳州	小家电制造	5,000,000.00	CNY	开发、生产家用小电器、新型电子元器件、轻工产	3,750,000.00	0.00	56.25%	56.25%	是	3,085,667.75	0.00	0.00

(简称"南港电器")						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	3,000,000.00	CNY	中等职业教育	3,000,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00
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	4,950,000.00	CNY	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)	4,950,000.00	0.00	56.25%	56.25%	是	0.00	0.00	0.00
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	30,000,000.00	CNY	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。	30,000,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00
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	28,000,000.00	CNY	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、厨房用品及相关的配套产品;经营各类	28,000,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00

						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	4,950,000.00	USD	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	4,950,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00		
康滔有限公司 (简称"香港康滔")	有限责任公司	香港	贸易、投资	50,000.00	USD	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	50,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00		
PT.TSANN KUEN ZHANGZHOU INDONESIA (简称"印度尼西亚灿坤")	有限责任公司	印度尼西亚	家电制造	5,000,000.00	USD	生产显示器/LCD电视/吊灯/台灯/LED灯/日光灯/除湿机/搅拌机/果汁机/灭蚊器/咖啡壶/电吹风/电风扇/加湿器/电烤箱/微波炉/烤面包机/电饭煲/电熨斗/油炸锅	4,000,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00		
英昇发展有限公司	有限责任公司	香港	投资公司	57,993,000.00	HKD	投资	57,993,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00		
PT. STAR COMGISTIC INDONESIA (简称"印尼灿星")	有限责任公司	印度尼西亚	小家电制造	7,500,000.00	USD	生产及销售家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品	7,425,000.00	0.00	74.25%	74.25%	是	305,858.33	0.00	0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	40,000,000.00	USD	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	25,000,000.00	0.00	62.5%	62.5%	是	35,532,550.22	366,620.35	0.00
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	5,500,000.00	CNY	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	4,630,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00
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	5,300,000.00	CNY	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	5,347,000.00	0.00	74.25%	74.25%	是	-73,585.53	15,786.45	0.00
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	1,500,000.00	CNY	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）	1,250,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

2012年3月10日，漳州灿坤实业有限公司与中国全球发展有限公司签订《股权转让协议》，中国全球发展有限公司将所持有的全资子公司英昇发展有限公司100%股权以630万美元转让给漳州灿坤实业有限公司，2012年6月11日漳州灿坤实业有限公司完成收购英昇发展股权的股权登记变更手续，此项交易构成同一控制下企业合并，从其成立时期起纳入合并。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

2012年3月10日，漳州灿坤实业有限公司与中国全球发展有限公司签订《股权转让协议》，中国全球发展有限公司将所持有的全资子公司英昇发展有限公司100%股权以630万美元转让给漳州灿坤实业有限公司，2012年6月11日漳州灿坤实业有限公司完成收购英昇发展股权的股权登记变更手续，此项交易构成同一控制下企业合并，从其成立时期起纳入合并。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为：

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
英昇发展有限公司	29,204,975.62	-6,016,211.35

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
英昇发展有限公司	属于同一最终控股公司	吴灿坤	20,444,073.56	-6,016,211.35	-17,582,609.89

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

10、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0.81522；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。

合并报表中英昇发展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0.81522；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0.8571；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。

合并报表中印度尼西亚灿坤为境外经营实体，记账本位币为印度尼西亚盾；资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日人民币对印度尼西亚盾的折算汇率1,442.381；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人民币对印度尼西亚盾的折算汇率1,483.680；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日人民币对印度尼西亚盾的即期汇率折算；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。

合并报表中PT. STAR COMGISTIC INDONESIA为境外经营实体，记账本位币为印度尼西亚盾；资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日人民币对印度尼西亚盾的折算汇率1,442.381；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人民币对印度尼西亚盾的折算汇率1,439.562；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日人民币对印度尼西亚盾的即期汇率折算；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。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	756,210.01	--	--	1,160,074.80
人民币	--	--	331,232.36	--	--	462,206.19
HKD	27,091.60	0.81522	22,085.61	30,221.20	0.8107	24,500.33
USD	29,781.37	6.3249	188,364.20	32,609.23	6.3009	205,467.49
JPY	294,084.80	0.07964 8	23,423.20	366,823.80	0.0811	29,750.51
IDR	85,702,589.84	0.00067 4	57,759.82	468,765,082.44	0.0007	324,569.01
CHF	7.00	6.5014	45.51	7.00	6.7085	46.96
EUR	16,646.48	7.871	131,024.44	13,646.48	8.1625	111,389.39
GBP	3.13	9.8179	30.73	3.13	9.7116	30.40
HUF	81,016.00	0.0277	2,244.14	81,016.00	0.0261	2,114.52
银行存款：	--	--	1,030,114,811.75	--	--	704,972,047.30
人民币	--	--	503,466,124.04	--	--	477,340,456.81
HKD	3,571,828.14	0.81522	2,911,825.74	111.52	0.8107	90.41
USD	81,856,237.35	6.3249	517,732,515.63	33,536,895.14	6.3009	211,312,622.58
JPY	43,198,671.00	0.07964 8	3,440,687.74	140,166,876.00	0.0811	11,367,954.14
EUR	2,163.94	7.871	17,032.37	276,974.73	8.1625	2,260,806.23
IDR	3,778,377,195.47	0.00067 4	2,546,626.23	3,882,397,220.82	0.0007	2,690,117.13
其他货币资金：	--	--	19,962.10	--	--	0.00
人民币	--	--	19,962.10	--	--	
合计	--	--	1,030,890,983.86	--	--	706,132,122.10

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	0.00	4,636,053.22
套期工具		
其他		
合计	0.00	4,636,053.22

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,200,000.00	2,979,552.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	4,200,000.00	2,979,552.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,646,355.63	2,796,795.51	1,793,738.81	2,649,412.33
理财利息收入	0.00	1,152,069.44	0.00	1,152,069.44
合计	1,646,355.63	3,948,864.95	1,793,738.81	3,801,481.77

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0.00

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	240,845,592.18	79.14%	4,925,118.75	2.04%	366,696,282.78	87%	3,870,170.19	1.06%
关联方组合	63,463,872.48	20.86%	0.00	0%	54,802,068.00	13%	0.00	0%
组合小计	304,309,464.66	100%	4,925,118.75	1.62%	421,498,350.78	100%	3,870,170.19	0.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%

账款								
合计	304,309,464.66	--	4,925,118.75	--	421,498,350.78	--	3,870,170.19	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-90天	224,600,807.12	93.26%	0.00	349,357,257.44	95.27%	0.00
91-180天	7,857,968.23	3.26%	785,787.82	12,241,646.46	3.34%	1,224,164.65
181-270天	2,996,288.25	1.24%	899,090.48	3,341,753.11	0.91%	1,002,525.93
271-365天	4,184,239.31	1.74%	2,033,951.18	224,292.33	0.06%	112,146.17
1年以内小计	239,639,302.91	99.5%	3,718,829.48	365,164,949.34	99.58%	2,338,836.75
1至2年	425,124.09	0.18%	425,124.09	661,593.74	0.18%	661,593.74
2至3年	127,463.87	0.05%	127,463.87	622,150.00	0.17%	622,150.00
3年以上	653,701.31	0.27%	653,701.31	247,589.70	0.07%	247,589.70
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	240,845,592.18	--	4,925,118.75	366,696,282.78	--	3,870,170.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	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
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东 TCL 小家电事业部	品质不良扣款		12,949.89	无法收回	否
DSG International Sourcing	品质不良扣款		17,415.59	无法收回	否
合计	--	--	30,365.48	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
灿星网通股份有限公司	17,069,111.23	0.00	9,524,412.88	0.00
合计	17,069,111.23	0.00	9,524,412.88	0.00

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Applica-USA	非关联方	55,327,702.43	1 年以内	18.18%
灿坤日本电器株式会社	关联方	46,310,093.42	1 年以内	15.22%
SEB	非关联方	17,111,007.97	1 年以内	5.62%
RussellHobbs	非关联方	17,004,109.59	1 年以内	5.59%
SensioInc.	非关联方	16,937,130.41	1 年以内	5.57%
合计	--	152,690,043.82	--	50.18%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	46,310,093.42	15.22%
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	9,990.00	0%
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	17,069,111.23	5.61%
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	73,337.83	0.02%
厦门灿坤商贸有限公司	受同一实际控制人控制	1,340.00	0%
合计	--	63,463,872.48	20.85%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	22,604,262.96	100%	1,312,875.65	5.81%	29,410,960.41	89.95%	1,140,329.33	3.88%
关联方组合	0.00	0%	0.00	0%	51,557.00	0.16%	0.00	0%
组合小计	22,604,262.96	100%	1,312,875.65	5.81%	29,462,517.41	90.11%	1,140,329.33	3.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	3,233,788.00	9.89%	97,623.00	3.02%
合计	22,604,262.96	--	1,312,875.65	--	32,696,305.41	--	1,237,952.33	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1-90 天	16,509,551.87	73.04%	352,762.07	27,957,080.42	95.05%	364,813.46
91-180 天	1,629,532.51	7.21%	55,409.48	605,113.99	2.06%	60,511.41
181-270 天	1,322,742.06	5.85%	138,689.46	118,030.04	0.4%	35,409.00
271-365 天	561,480.35	2.48%	46,403.13	102,281.00	0.35%	51,140.50
1 年以内小计	20,023,306.79	88.58%	593,264.14	28,782,505.45	97.86%	511,874.37
1 至 2 年	2,242,719.18	9.92%	438,030.94	599,409.49	2.04%	599,409.49
2 至 3 年	311,236.99	1.38%	260,080.57	5,045.47	0.02%	5,045.47
3 年以上	27,000.00	0.12%	21,500.00	24,000.00	0.08%	24,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	22,604,262.96	--	1,312,875.65	29,410,960.41	--	1,140,329.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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
无	无	无	0.00	0.00
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无	0.00	0.00	0%	无
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
员工（刘元时）	员工借款		91,653.00	无法收回	否
员工（洪颖伟）	CCC 认证暂借款		7,700.00	无法收回	否
合计	--	--	99,353.00	--	--

其他应收款核销说明：

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0.00	--	0%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
漳州市海坤金属制品有限公司	非关联方	1,116,260.78	1-90 天	4.94%
中航鑫港担保有限公司	非关联方	1,080,000.00	1-2 年	4.78%
Sensio Inc.	非关联方	1,046,040.99	1-90 天	4.63%
漳州市博尔金属制品有限公司	非关联方	963,382.62	1-360 天	4.26%
福建省龙海市供电有限公司	非关联方	944,477.53	30 天以内	4.18%
合计	--	5,150,161.92	--	22.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,676,311.63	95.86%	6,015,676.71	99.8%
1至2年	245,100.00	4.14%	12,225.00	0.2%
2至3年				
3年以上				
合计	5,921,411.63	--	6,027,901.71	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
余姚市晟华电器有限公司	非关联方	809,620.10	2012 年 06 月 28 日	尚未执行完毕
绍兴达易电器有限公司	非关联方	707,485.47	2012 年 06 月 28 日	尚未执行完毕
MitsuiBussanPLasticsTradeCO.,LTD	非关联方	320,198.06	2012 年 06 月 19 日	尚未执行完毕
厦门大学	非关联方	272,000.00	2012 年 03 月 19 日	尚未执行完毕
厦门智网科技有限公司	非关联方	168,320.00	2012 年 03 月 09 日	尚未执行完毕
合计	--	2,277,623.63	--	--

预付款项主要单位的说明：

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,897,839.50	16,833,606.88	122,064,232.62	155,190,710.67	16,079,515.78	139,111,194.89
在产品	15,268,329.04	0.00	15,268,329.04	27,731,700.45	0.00	27,731,700.45
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
自制半成品	31,339,089.30	861,656.52	30,477,432.78	27,812,523.41	2,567,577.78	25,244,945.63
产成品	117,006,180.12	6,089,950.13	110,916,229.99	119,584,715.13	2,169,904.12	117,414,811.01
低值易耗品	2,188,740.71	0.00	2,188,740.71	2,543,108.59	0.00	2,543,108.59
在途物资	5,181,931.11	0.00	5,181,931.11	7,539,131.63	0.00	7,539,131.63
合计	309,882,109.78	23,785,213.53	286,096,896.25	340,401,889.88	20,816,997.68	319,584,892.20

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,079,515.78	1,714,436.65	960,345.55	0.00	16,833,606.88
在产品	0.00				0.00
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
自制半成品	2,511,885.13	0.00	1,650,228.61	0.00	861,656.52
产成品	2,225,596.77	3,864,353.36	0.00	0.00	6,089,950.13
合计	20,816,997.68	5,578,790.01	2,610,574.16	0.00	23,785,213.53

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	46,290,436.53	49,751,452.73
合计	46,290,436.53	49,751,452.73

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
厦门市外商投 资企业协会		40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00	1.48%	1.48%		0.00	0.00	7,062.00
合计	--	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00	--	--	--	0.00	0.00	7,062.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	146,594,664.32	401,245.61	0.00	146,995,909.93
1.房屋、建筑物	117,334,086.81	401,245.61	0.00	117,735,332.42
2.土地使用权	29,260,577.51	0.00	0.00	29,260,577.51
二、累计折旧和累计摊销合计	81,009,345.86	3,948,719.89	0.00	84,958,065.75
1.房屋、建筑物	71,022,264.10	3,652,019.46	0.00	74,674,283.56
2.土地使用权	9,987,081.76	296,700.43	0.00	10,283,782.19
三、投资性房地产账面净值合计	65,585,318.46	0.00	0.00	62,037,844.18
1.房屋、建筑物	46,311,822.71			43,061,048.86
2.土地使用权	19,273,495.75			18,976,795.32
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	65,585,318.46	0.00	0.00	62,037,844.18
1.房屋、建筑物	46,311,822.71			43,061,048.86
2.土地使用权	19,273,495.75			18,976,795.32

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,948,719.89
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,882,685,980.11	16,764,821.41		174,890,072.91	1,724,560,728.61
其中：房屋及建筑物	100,287,293.20	286,594.67		6,289,933.41	94,283,954.46
机器设备	330,508,859.28	4,242,115.59		151,792,964.46	182,958,010.41
运输工具	24,430,483.15	182,393.57		1,646,594.82	22,966,281.90
电子设备、模具及其它	1,367,654,529.06	12,004,833.65		14,010,696.29	1,365,648,666.42
固定资产改良支出	59,804,815.42	48,883.93		1,149,883.93	58,703,815.42
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,522,104,824.47	0.00	34,845,498.61	111,500,250.12	1,445,450,072.96
其中：房屋及建筑物	36,406,491.03	0.00	1,054,155.47	162,506.17	37,298,140.33
机器设备	194,917,674.49	0.00	6,696,972.08	100,149,300.26	101,465,346.31
运输工具	23,925,101.93	0.00	96,850.92	1,475,972.71	22,545,980.14
电子设备、模具及其它	1,233,697,496.83	0.00	24,113,703.70	9,133,641.43	1,248,677,559.10
固定资产改良支出	33,158,060.19	0.00	2,883,816.44	578,829.55	35,463,047.08
--	期初账面余额	--		--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	360,581,155.64	--		--	279,110,655.65
其中：房屋及建筑物	63,880,802.17	--		--	56,985,814.13
机器设备	135,591,184.79	--		--	81,492,664.10
运输工具	505,381.22	--		--	420,301.76
电子设备、模具及其它	133,957,032.23	--		--	116,971,107.32
固定资产改良支出	26,646,755.23	--		--	23,240,768.34
四、减值准备合计	55,956,730.69	--		--	52,878,522.54
其中：房屋及建筑物	0.00	--		--	0.00
机器设备	27,602,824.40	--		--	27,586,457.67
运输工具	9,559.79	--		--	9,559.79
电子设备、模具及其它	27,005,884.74	--		--	23,987,376.60
固定资产改良支出	1,338,461.76	--		--	1,295,128.48
五、固定资产账面价值合计	304,624,424.95	--		--	226,232,133.11
其中：房屋及建筑物	63,880,802.17	--		--	56,985,814.13
机器设备	107,988,360.39	--		--	53,906,206.43
运输工具	495,821.43	--		--	410,741.97
电子设备、模具及其它	106,951,147.49	--		--	92,983,730.72
固定资产改良支出	25,308,293.47	--		--	21,945,639.86

本期折旧额 34,845,498.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,245,595.68 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备	72,309,476.72	31,392,154.12	29,302,918.24	11,614,404.36	
运输工具	310,255.43	300,695.64	9,559.79	0.00	
电子设备、模具及其它	54,118,972.54	32,329,537.77	21,060,603.71	728,831.06	
固定资产改良支出	769,902.33	212,406.47	488,265.46	69,230.40	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	3,094,239.63
运输工具	0.00
电子设备、模具及其它	48,495.05

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
电子设备、模具及其它	17,440.38	92,500.00	1,778.85	2012 年 07 月 31 日

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在制模具	2,998,971.88	0.00	2,998,971.88	2,023,801.59	0.00	2,023,801.59
装修工程	8,203,428.58	0.00	8,203,428.58	6,713,866.52	0.00	6,713,866.52
配电房工程	0.00	0.00	0.00	2,991,529.49	0.00	2,991,529.49
合计	11,202,400.46	0.00	11,202,400.46	11,729,197.60	0.00	11,729,197.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
在制模具	5,691,419.40	2,023,801.59	1,991,996.79	916,905.93	99,920.57	71%	部分完工	0.00	0.00	0%	自有	2,998,971.88
装修工程	12,276,573.66	6,713,866.52	4,078,027.76	328,689.75	2,259,775.95	88%	部分工程已竣工	0.00	0.00	0%	自有	8,203,428.58
配电房工程	4,514,412.00	2,991,529.49	95,842.47	0.00	3,087,371.96	68%	工程已竣工	0.00	0.00	0%	自有	0.00
合计	22,482,405.06	11,729,197.60	6,165,867.02	1,245,595.68	5,447,068.48	--	--	0.00	0.00	--	--	11,202,400.46

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	27,865,002.04	0.00	398,797.99	27,466,204.05
土地使用权	12,372,357.70	0.00	398,797.99	11,973,559.71
信息系统软件	15,492,644.34	0.00	0.00	15,492,644.34
二、累计摊销合计	12,546,289.87	1,163,945.14	0.00	13,710,235.01
土地使用权	385,916.53	216,261.58	0.00	602,178.11
信息系统软件	12,160,373.34	947,683.56	0.00	13,108,056.90
三、无形资产账面净值合计	15,318,712.17	0.00	0.00	13,755,969.04
土地使用权	11,986,441.17			11,371,381.60
信息系统软件	3,332,271.00			2,384,587.44
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息系统软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	15,318,712.17	0.00	0.00	13,755,969.04
土地使用权	11,986,441.17			11,371,381.60
信息系统软件	3,332,271.00			2,384,587.44

本期摊销额 1,163,945.14 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
内部研发项目支出		35,058,310.24	35,058,310.24		
合计	0.00	35,058,310.24	35,058,310.24	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海泛信	71,870.08	0.00	0.00	71,870.08	71,870.08
大连灿星旅游	800,109.01	0.00	0.00	800,109.01	800,109.01
厦门灿星航空	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00	125,000.00
合计	996,979.09	0.00	0.00	996,979.09	996,979.09

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
电讯工程	37,000.00	1,420,000.00	179,000.02		1,277,999.98	
SUN 大主机服务费	41,666.68	0.00	41,666.68		0.00	
网络版费	61,152.00	0.00	52,416.00		8,736.00	
房屋装修费	6,726,907.21	1,159,558.00	1,002,511.20		6,883,954.01	
景观绿化工程	113,042.04	0.00	16,149.00		96,893.04	
合计	6,979,767.93	2,579,558.00	1,291,742.90	0.00	8,267,583.03	--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,828,805.45	10,828,805.45
开办费		
可抵扣亏损	0.00	0.00
预提费用	928,714.68	928,714.68
预计负债	0.00	0.00
应付工资	4,969,893.74	4,969,893.74
内部购销未实现利润	154,114.57	304,114.85
小 计	16,881,528.44	17,031,528.72
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	695,407.98	695,407.98
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
小计	695,407.98	695,407.98

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,142,498.32	8,626,356.62	7,203,068.56	226,477.67	6,339,308.71
二、存货跌价准备	20,816,997.68	5,578,790.01	2,610,574.16	0.00	23,785,213.53
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	55,956,730.69		3,078,208.15		52,878,522.54
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备	996,979.09				996,979.09
十四、其他					
合计	82,913,205.78	14,205,146.63	12,891,850.87	226,477.67	84,000,023.87

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	306,043,379.04	0.00
合计	306,043,379.04	0.00

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0.00。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	2,559,589.86	0.00
其他金融负债		
合计	2,559,589.86	0.00

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	99,810.50	0.00
银行承兑汇票	37,515,562.43	44,434,948.83
合计	37,615,372.93	44,434,948.83

下一会计期间将到期的金额 37,615,372.93 元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	597,048,929.02	859,430,058.90
1 年以上	52,303,525.47	1,102,979.20
合计	649,352,454.49	860,533,038.10

(2) 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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
灿星网通实业股份有限公司	1,339,681.66	3,937,550.43
合计	1,339,681.66	3,937,550.43

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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
宁波超超电器有限公司	500,237.01	2-3年	暂未结算完毕	0.00
宁波炯顺电器有限公司	439,846.71	2-3年	暂未结算完毕	0.00
合计	940,083.72			0.00

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,025,232.27	12,527,720.91
1 年以上	2,613,799.58	1,528,904.22
合计	18,639,031.85	14,056,625.13

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,503,866.81	103,576,463.18	110,589,817.78	23,490,512.21
二、职工福利费	0.00	3,069,715.77	2,504,009.43	565,706.34
三、社会保险费	2,495,370.28	8,439,548.36	10,685,371.07	249,547.57
医疗保险费	53,269.12	2,544,108.97	2,542,860.97	54,517.12
基本养老保险费	2,190,234.98	4,274,926.31	6,288,753.89	176,407.40
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	244,746.95	410,163.75	642,557.17	12,353.53
工伤保险费	3,051.82	743,066.81	743,302.84	2,815.79
生育保险费	4,067.41	467,282.52	467,896.20	3,453.73
四、住房公积金	8,241,370.22	3,125,725.17	2,666,857.15	8,700,238.24
五、辞退福利				
六、其他	4,741,293.00	2,753,427.51	5,439,584.24	2,055,136.27
工会经费和职工教育经费	0.00	42,167.00	42,167.00	0.00
非货币性福利	0.00	17,730.54	4,106.70	13,623.84
因解除劳动关系给予的补偿	4,741,293.00	2,657,024.05	5,362,474.62	2,035,842.43
其他	0.00	36,505.92	30,835.92	5,670.00
合计	45,981,900.31	120,964,879.99	131,885,639.67	35,061,140.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 0.00，非货币性福利金额 13,623.84，因解除劳动关系给予补偿 2,035,842.43。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-51,361,283.42	-42,691,902.96
消费税		
营业税	444,414.60	775,120.90
企业所得税	-13,807.55	741,321.45
个人所得税	311,586.77	416,969.29
城市维护建设税	24,555.53	2,564,051.30
教育费附加	60,035.70	2,616,308.48
其他	21,323,440.91	21,619,185.03
合计	-29,211,057.46	-13,958,946.51

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0.00	0.00

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	163,674,336.06	135,528,827.51
1 年以上	14,965,816.07	16,673,645.36
合计	178,640,152.13	152,202,472.87

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
侨民投资有限公司	56,924,043.08	0.00
中国全球发展有限公司	73,795,332.00	0.00
灿星网通股份有限公司	257,640.50	4,056,909.93
合计	130,977,015.58	4,056,909.93

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表 日后偿还金 额
福建省漳州新格有色金属有限公司	800,000.00	1-4年	押金	0.00
漳州华达鑫金属制品有限公司	600,000.00	1-4年	押金	0.00
厦门市精品金属制品有限公司	600,000.00	1-4年	押金	0.00
厦门合兴包装印刷股份有限公司	448,720.00	1-3年	押金	0.00
漳州嘉丰瑞畅电子有限公司	<u>300,000.00</u>	1-2年	押金	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,748,720.00</u>			<u>0.00</u>

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	0.00	0.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	0.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
分期收款转让资产未实现收益	40,145,770.80	39,923,170.80
合计	40,145,770.80	39,923,170.80

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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39,923,170.80元，详见本附注七、(十)、4所述。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,112,350,077	0	0	0	0	0	1,112,350,077

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	62,045,659.80	0.00	0.00	62,045,659.80
其他资本公积	62,991,082.28	3,696,774.72	0.00	66,687,857.00
合计	125,036,742.08	3,696,774.72	0.00	128,733,516.80

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-773,465,250.87	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	-773,465,250.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,378,850.76	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-792,844,101.63	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-9,515,279.08 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,044,642,038.16	1,335,924,255.87
其他业务收入	24,441,450.33	36,542,475.37
营业成本	957,074,222.04	1,195,385,127.12

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电制造	1,021,333,797.38	928,541,975.57	1,325,072,546.90	1,162,003,567.09
旅游	23,308,240.78	21,048,803.46	10,851,708.97	9,714,037.09
合计	1,044,642,038.16	949,590,779.03	1,335,924,255.87	1,171,717,604.18

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	582,393,490.23	535,280,111.34	656,113,371.65	569,357,398.06
家居帮手	261,169,345.25	239,323,135.82	443,082,604.72	403,278,402.83
茗茶/咖啡	108,701,447.51	95,297,668.22	120,443,287.31	108,365,954.94
LED 绿能产品	54,449,772.35	47,527,709.62	62,933,210.31	51,381,235.88
其他	14,619,742.04	11,113,350.57	42,500,072.91	29,620,575.38
旅游	23,308,240.78	21,048,803.46	10,851,708.97	9,714,037.09
合计	1,044,642,038.16	949,590,779.03	1,335,924,255.87	1,171,717,604.18

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
澳洲	62,458,640.05	57,354,131.32	81,836,703.77	73,613,133.93
非洲	12,780,284.07	10,636,560.87	15,191,129.12	12,323,012.12
美洲	382,338,083.85	353,665,878.59	551,603,805.28	492,613,165.14
欧洲	202,912,779.50	179,678,435.66	256,340,291.76	230,094,635.07
亚洲	384,152,250.69	348,255,772.59	430,952,325.94	363,073,657.92
合计	1,044,642,038.16	949,590,779.03	1,335,924,255.87	1,171,717,604.18

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Applica	149,318,242.20	13.97%
象印	98,932,560.00	9.25%
Sensio	84,460,829.46	7.9%
TKJ	70,085,341.71	6.56%
SEB	51,889,577.64	4.85%
合计	454,686,551.01	42.53%

营业收入的说明

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,682,165.45	1,450,766.74	
城市维护建设税	88,101.27	3,633,212.84	
教育费附加	173,731.94	2,982,668.96	
资源税			
其他	2,200.74	825.85	
合计	1,946,199.40	8,067,474.39	--

营业税金及附加的说明：

税金计提标准见本附注八、(五)、税项。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	13,795,033.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	13,795,033.05
交易性金融负债	-7,195,643.08	0.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计	-7,195,643.08	13,795,033.05

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,111,481.74	5,001,905.37
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	7,062.00	304,675.94
合计	5,118,543.74	5,306,581.31

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,423,288.06	77,609.69
二、存货跌价损失	2,968,215.85	0.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,391,503.91	77,609.69

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,667,049.84	2,024,215.83
其中：固定资产处置利得	1,667,049.84	2,024,215.83
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	434,095.56	2,336,916.06
其他	610,429.92	956,585.26
合计	2,711,575.32	5,317,717.15

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
出口信保补贴	-258,946.44	1,299,401.06	《中国出口信用保险公司福建分公司》
技术标准战略优秀企业补贴	50,000.00	10,000.00	闽政【2011】11号
专利申请补贴	20,000.00	95,515.00	厦门市知识产权局文件
展会补贴	8,400.00		
用电量增长补贴	405,692.00		闽政发明电(2011)4号
中等学校免学费补贴	208,950.00		闽财教(2011)74号
省重点专业财政补助		2,000.00	
工业设计补贴收入		540,000.00	龙委【2011】01号
专利申请补贴		370,000.00	漳财教【2010】153号、龙委【2011】4号
环保专项资金补助		20,000.00	2009年度环保专项资金补助
合计	434,095.56	2,336,916.06	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,125.22	36,996.37
其中：固定资产处置损失	1,125.22	36,996.37
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	0.00	195,000.00
罚款支出	100,025.25	53.60
固定资产报废损失	1,147,955.34	479,042.45
其他	201,345.62	2,935.77
合计	1,450,451.43	714,028.19

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,701.09	2,808,602.40
递延所得税调整	150,000.28	716,114.87
合计	158,701.37	3,524,717.27

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		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	-0.02	-0.02	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02	0.02	0.02

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_0 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_0 为期初股份总数； S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	1,349,983.16	1,227,157.48
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	1,349,983.16	1,227,157.48
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	1,349,983.16	1,227,157.48

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收取的押金	1,319,819.35
租赁收入	14,094,642.07
利息收入	11,361,011.57
赔款及罚款收入	0.00
政府补助	1,143,604.00
其他	12,655,584.13
合计	40,574,661.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付技术知识报酬	3,725,389.14
支付银行手续费	1,227,315.27
支付采购及销售代理费用	784,654.73
支付营业费用及管理费用中的其他项目	173,266,336.34
支付票据保证金	0.00
罚款支出及捐赠支出	100,025.24
合计	179,103,720.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
关联方资金拆借	244,582,470.90
合计	244,582,470.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
关联方资金拆借	125,574,000.00
合计	125,574,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-25,893,398.92	27,857,887.37
加: 资产减值准备	4,391,503.91	77,609.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,535,785.94	105,158,665.66
无形资产摊销	1,163,945.14	1,486,365.16
长期待摊费用摊销	1,291,742.90	1,048,432.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,665,924.62	-1,987,219.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,147,955.34	479,042.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,195,643.08	-13,795,033.05
财务费用(收益以“-”号填列)	1,229,151.79	9,942,569.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,118,543.74	-5,306,581.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	150,000.28	1,353,140.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	2,069,254.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,519,780.10	-60,310,208.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	127,472,860.71	-41,953,984.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-227,986,101.28	-156,198,295.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,565,599.37	-130,078,354.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,030,890,983.86	602,091,170.46
减: 现金的期初余额	706,132,122.10	628,047,361.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	324,758,861.76	-25,956,191.51

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	39,799,620.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	39,799,620.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,603,819.54	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,799,620.00	
4. 取得子公司的净资产	29,510,833.95	0.00
流动资产	38,760,285.63	
非流动资产	51,826,460.20	
流动负债	61,075,911.88	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	202,824.06
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,030,890,983.86	706,132,122.10
其中：库存现金	756,210.01	1,160,074.80
可随时用于支付的银行存款	1,030,114,811.75	704,972,047.30
可随时用于支付的其他货币资金	19,962.10	0.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,030,890,983.86	706,132,122.10

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：
同一控制下企业合并。

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
灿星网通股份有限公司	控股股东	股份公司	中国台湾	杨文芳		2,186,000,000.00	TWD	43.37%	45.42%	灿星网通股份有限公司	字第09801262480

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
漳州灿坤实业有限公司	控股子公司	中外合资	漳州	简德荣		160,000,000.00	USD	75%	75%	73954770-9
漳州灿坤南港电器有限公司	控股子公司	中外合资	漳州	简德荣		5,000,000.00	CNY	56.25%	56.25%	77067325-2
上海灿坤实业有限公司	控股子公司	有限公司	上海	简德荣		40,000,000.00	USD	62.5%	62.5%	607291035
漳州灿坤职业技术学校	控股子公司	民办非企业单位	漳州	朱成德		3,000,000.00	CNY	75%	75%	79176918-1
上海灿星商贸有限公司	控股子公司	有限公司	上海	简德荣		4,950,000.00	CNY	56.25%	56.25%	67455210-0
厦门灿星国际旅行社有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	朱成德		5,000,000.00	CNY	100%	100%	67829338-8
厦门灿星商贸有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	戴惠源		30,000,000.00	CNY	75%	75%	68525122-3
上海泛信航空服务有限公司	控股子公司	有限公司	上海	朱成德		5,500,000.00	CNY	75%	75%	73408027-3
灿星(大连)国际旅行社有限公司	控股子公司	有限公司	大连	戴惠源		5,300,000.00	CNY	74.25%	74.25%	66112308-3
厦门灿星航空服务有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	戴惠源		1,500,000.00	CNY	75%	75%	73788566-7
厦门灿星网通商贸有限公司	控股子公司	有限公司	厦门	简德荣		28,000,000.00	CNY	75%	75%	55623112-X

健力有限公司	控股子公司	有限公司	香港	简德荣		4,950,000.00	USD	75%	75%	1490869
康滔有限公司	控股子公司	有限公司	香港	简德荣		50,000.00	USD	75%	75%	1490775
印度尼西亚灿坤	控股子公司	有限公司	印度	简德荣		5,000,000.00	USD	75%	75%	102112601113
英昇发展有限公司	控股子公司	有限公司	香港	简德荣		57,993,000.00	HKD	75%	75%	52406771-000-4-11-8
PT.STAR COMGISTIC INDONESIA	控股子公司	有限公司	印度	符亚圻		7,500,000.00	USD	75%	75%	102112700908

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
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
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	80355209
厦门灿坤商贸有限公司	受同一实际控制人控制	58126129-1

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
灿星网通股份有限公司	采购	按照双方签订的合同价格	5,829,975.84	0.65%	23,052,945.50	
厦门升明电子有限公司	采购	按照双方签订的合同价格	19,376,014.52	2.15%	54,393,294.88	
灿星网通股份有限公司	接受劳务	按照双方签订的合同价格	290,007.92	100%	1,148,836.40	
灿坤日本电器株式会社	接受劳务	按照双方签订的合同价格	4,942,860.04	24.82%	15,002,609.23	
美国灿坤有限公司	接受劳务	按照双方签订的合同价格	144,679.93	100%	557,390.85	
灿星旅游网旅行社股份有限公司	接受服务	按照双方签订的合同价格	637,829.65	17.01%	754,786.68	
灿星国际旅行社股份有限公司	接受服务	按照双方签订的合同价格	1,065,008.69	28.4%	3,753,274.60	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
灿坤日本电器株式会社	销售商品	按照双方签订的合同价格	70,085,341.71	6.97%	271,351,021.40	9.55%
灿坤实业股份有限公司	销售商品	按照双方签订的合同价格	0.00	0%	0.00	0%
厦门升明电子有限公司	销售商品	按照双方签订的合同价格	142,435.90	0.01%	50,858.00	0%
厦门灿坤商贸有限公司	销售商品	按照双方签订的合同价格	1,312.96	0%	60,689.21	0%
灿星网通股份有限公司	销售商品	按照双方签订的合同价格	29,845,110.64	2.97%	66,884,359.82	2.35%
灿星旅游网旅行社股份有限公司	提供服务	按照双方签订的合同价格	2,835.50	0.07%	1,631.62	0%
灿星国际旅行社股份有限公司	提供服务	按照双方签订的合同价格	453,062.86	10.78%	849,022.36	1.56%
厦门升明电子有限公司	提供服务	按照双方签订的合同价格	94,419.00	2.25%	109,590.00	0.2%
厦门灿坤商贸有限公司	提供服务	按照双方签订的合同价格	86,497.00	2.06%	19,560.00	0.04%
厦门灿坤商贸有限公司	提供服务	按照双方签订的合同价格	4,513,888.86	18.5%	2,633,101.84	5.23%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
厦门灿坤实业股份有限公司	厦门灿坤商贸有限公司	房屋及土地	出租	73,953,119.41	2011年09月16日	2014年09月15日	按照双方签订的合同价格	4,513,888.86	

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
侨民投资有限公司	56,924,043.08	2012 年 05 月 18 日	2013 年 05 月 17 日	1.3%/年，到期一次还本付息
中国全球发展有限公司	31,624,500.00	2012 年 05 月 09 日	2013 年 05 月 08 日	1.3%/年，到期一次还本付息
中国全球发展有限公司	9,584,280.00	2011 年 12 月 22 日	2012 年 12 月 22 日	2.2%/年，到期一次还本付息
中国全球发展有限公司	6,389,520.00	2012 年 03 月 16 日	2013 年 03 月 16 日	2.2%/年，到期一次还本付息
中国全球发展有限公司	12,779,040.00	2012 年 05 月 15 日	2013 年 05 月 15 日	1.95%/年，到期一次还本付息
中国全球发展有限公司	13,417,992.00	2012 年 06 月 22 日	2013 年 06 月 22 日	1.95%/年，到期一次还本付息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	灿坤日本电器株式会社	46,310,093.42	45,190,093.58
应收账款	厦门升明电子有限公司	9,990.00	30,723.00
应收账款	(台湾)灿星网通股份有限公司	17,069,111.23	9,524,412.88
应收账款	灿星国际旅行社股份有限公司	73,337.83	57,106.95
应收账款	厦门灿坤商贸有限公司	1,340.00	0.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	厦门升明电子有限公司	10,014,491.31	14,467,379.44
应付账款	灿星国际旅行社股份有限公司	186,234.30	403,640.17
应付账款	(台湾)灿星网通股份有限公司	1,339,681.66	3,937,550.43
应付账款	灿星旅游网旅行社股份有限公司	4,712.75	30,783.68
其它应付款	美国灿坤有限公司	21,147.94	129,552.49
其它应付款	灿坤日本电器株式会社	2,901,785.35	11,660,846.68
其它应付款	灿星国际旅行社股份有限公司	103,157.60	38,803.46
其它应付款	(台湾)灿星网通股份有限公司	257,640.50	4,056,909.93
其它应付款	厦门灿坤商贸有限公司有限公司	7,852,139.85	7,347,059.39
其它应付款	中國全球發展有限公司	73,795,332.00	0.00
其它应付款	侨民投资有限公司	56,924,043.08	0.00
其它应付款	香港优柏工业有限公司	29,274.55	0.00

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司漳州灿坤与鑫达电机有限公司（以下简称“鑫达电机”）于2009年7月20日签订《产品供应合同》，合同有效期为2009年7月1日起至2012年6月30日止。并于2011年1月1日签订了《漳州灿坤实业有限公司2011年ED采购合同》及《特别约定条款》等协议，协议约定漳州灿坤向鑫达电机采购产品。因鑫达电机产品质量问题导致漳州灿坤拒绝支付货款并终止合同，2011年11月2日鑫达电机向漳州市中级人民法院提起民事诉讼，请求漳州市中级人民法院判令漳州灿坤支付合同已履行部分尚未支付的货款美元479,089.06元并承担逾期付款违约金，同时要求漳州灿坤继续履行尚未履行的合同义务（尚未履行完毕的合同义务对应的货款为美元189,423.25元）。

漳州灿坤于2012年1月8日提起反诉，由于鑫达电机供应的产品不符合合同的约定，导致漳州灿坤生产的产品出现质量问题，被要求退货及取消订单，给漳州灿坤造成严重的经济损失及声誉影响，请求漳州市中级人民法院判令解除双方的合同并支付违约金人民币60万元、赔偿经济损失人民币13,155,791.00元。

截至本报告日止，漳州灿坤账面应付鑫达电机货款余额为美元479,089.06元，案件正在审理中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

1、已经签定的正在履行的租赁合同及财务影响

项 目	2012.6.30	2011.12.31
	人民币万元	人民币万元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
房屋租赁		

资产负债表日后第1年	3,727	3,727
资产负债表日后第2年	3,727	3,727
资产负债表日后第3年	3,727	3,727
以后年度	<u>137,892</u>	<u>141,619</u>
合 计	<u>149,073</u>	<u>152,800</u>

2、前期承诺履行情况

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。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他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资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	2011.12.31	本期公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	2012.6.30
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
2.衍生金融资产	4,636,053.22	-7,195,643.08	0.00	0.00	-2,559,589.86
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					

2、外币金融资产和金融负债

项目	2011.12.31	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提的减 值	2012.6.30
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
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.贷款和应收款	383,306,621.51	0.00	0.00	1,627,599.85	273,097,852.93
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>383,306,621.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,627,599.85</u>	<u>273,097,852.93</u>
金融负债	<u>186,296,798.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>181,293,368.23</u>

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--		--		--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	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
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		--	

(7) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	308,774.97	100%	4,976.64	0%	86,496.06	100%	5,589.73	6.46%
组合小计	308,774.97	100%	4,976.64	1.61%	86,496.06	100%	5,589.73	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	308,774.97	--	4,976.64	--	86,496.06	--	5,589.73	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-90 天	292,921.41	94.87%	0.00	72,220.90	83.5%	0.00
91-180 天	10,000.00	3.24%	1,000.00	2,664.08	3.08%	266.41
181-270 天	778.40	0.25%	233.52	2,411.08	2.79%	723.32
271-365 天	2,664.08	0.86%	1,332.04	9,200.00	10.63%	4,600.00
1 年以内小计	306,363.89	99.22%	2,565.56	86,496.06	100%	5,589.73
1 至 2 年	2,411.08	0.78%	2,411.08	0.00	0%	0.00
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	308,774.97	--	4,976.64	86,496.06	--	5,589.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
郑鑫红	员工	179,413.79	1 年以内	58.1%
北京北方亚事资产评估有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	22.67%
厦门市首创君合专利事务有限公司	非关联方	39,986.00	1 年以内	12.95%
中国证券监督管理委员会	非关联方	10,000.00	1 年以内	3.24%
王志芳	员工	9,375.18	1 年以内	3.04%
合计	--	308,774.97	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海灿坤实业有限公司	成本法	194,545,872.18	194,545,872.18	0.00	194,545,872.18	62.5%	62.5%		130,646,542.91	0.00	0.00
漳州灿坤实业有限公司	成本法	921,914,701.56	921,914,701.56	0.00	921,914,701.56	75%	75%		0.00	0.00	0.00
厦门灿星国际旅行社有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
厦门市外商投资企业协会	成本法	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00	1.48%	1.48%		0.00	0.00	7,062.00
合计	--	1,121,500,573.74	1,121,500,573.74	0.00	1,121,500,573.74	--	--	--	130,646,542.91	0.00	7,062.00

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	5,678,593.69	1,176,065.20
营业成本	2,575,647.75	959,931.54
合计		

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计		

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,062.00	67,732,295.69
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	7,062.00	67,732,295.69

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
漳州灿坤实业有限公司	0.00	67,724,795.69	
厦门市外商投资企业协会	7,062.00	7,500.00	
合计	7,062.00	67,732,295.69	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	638,884.09	64,193,028.73
加：资产减值准备	-613.09	1,166.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,002,297.99	2,880,891.25
无形资产摊销	235,676.63	507,633.54
长期待摊费用摊销	158,149.02	16,149.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-147,115.38	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-36.01	358.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,062.00	-67,732,295.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-209,568.97	-2,977,927.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	729,927.75	1,279,732.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,400,540.03	-1,831,263.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	13,264,650.77	16,091,077.74
减：现金的期初余额	13,757,429.84	904,966.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-492,779.07	15,186,111.10

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.26%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15%	-0.02	-0.02

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数	年初数	增(减)%	变动主要原因说明
货币资金	1,030,890,983.86	706,132,122.10	45.99%	主要系出口发票融资借款增加所致;
交易性金融资产	0.00	4,636,053.22	-100.00%	主要系上期期末未交割的远期外汇评价为资产, 本期无此情况所致;
应收票据	4,200,000.00	2,979,552.00	40.96%	主要系本期银行承兑汇票增加所致;
应收账款	299,384,345.91	417,628,180.59	-28.31%	主要系本期营业额下降所致;
应收利息	3,801,481.77	1,646,355.63	130.90%	主要系本期定期存款增加所致;
其他应收款	21,291,387.31	31,458,353.08	-32.32%	主要系应收款项到期收回所致;
一年内到期的非流动资产	3,621,630.44	2,717,019.83	33.29%	主要系本期可抵供应商货款减少所致;
固定资产	226,232,133.11	304,624,424.95	-25.73%	主要系本期提列折旧及出售固定资产所致;
短期借款	306,043,379.04	0.00	100.00%	主要系本期增加出口发票融资借款所致;
交易性金融负债	2,559,589.86	0.00	100.00%	主要系本期未交割的远期外汇评价为负债所致;
应付账款	649,352,454.49	860,533,038.10	-24.54%	主要系原材料采购减少所致;
应付职工薪酬	35,061,140.63	45,981,900.31	-23.75%	主要系上期预提劳动补偿金在本期支付所致;
应交税费	(29,211,057.46)	(13,958,946.51)	109.26%	主要系本期固定资产税金清理所致。
外币报表折算差额	(112,961.02)	(1,462,944.18)	-92.28%	

项 目	本期累计数	上期累计数	增（减）%	变动主要原因说明
营业收入	1,069,083,488.49	1,372,466,731.24	-22.10%	主要系本年受欧美经济环境不景气的影响，销售订单减少所致；
营业税金及附加	1,946,199.40	8,067,474.39	-75.88%	主要系本期免抵税额减少所致；
财务费用	(11,851,591.82)	2,785,127.84	-525.53%	主要系本期利息收入增加所致；
资产减值损失	4,391,503.91	77,609.69	5558.45%	主要系本期计提的存货跌价准备及坏账损失增加所致；
公允价值变动收益	(7,195,643.08)	13,795,033.05	-152.16%	主要系本期远汇合约较上期评价收益减少所致；
营业外收入	2,711,575.32	5,317,717.15	-49.01%	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	1,450,451.43	714,028.19	103.14%	本年系本期增加固定资产处置损失所致；
净利润	(25,893,398.92)	27,857,887.37	-192.95%	主要系营业额减少所致；
经营活动产生的现金流量净额	(46,565,599.37)	(130,078,354.37)	-64.20%	主要系支付货款较上期减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	423,282,274.28	152,979,775.53	-176.69%	主要系出口发票融资借款增加及与控股股东往来借款所致。

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有董事长签名并盖章的 2012 半年度报告正文。
2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《香港大公报》及《巨潮资讯网》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：简德荣

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 25 日