

厦门灿坤实业股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第八节 公司治理	38
第九节 内部控制	45
第十节 财务报告	46
第十一节、备查文件	46

释义

释义项	指	释义内容
厦门灿坤、闽灿坤 B、公司、本公司、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
上海灿坤、TKS	指	上海灿坤实业有限公司
厦门灿星旅游、TSX	指	厦门灿星国际旅行社有限公司
南港电器、TKN	指	漳州灿坤南港电器有限公司
灿坤学院、LTC	指	漳州灿坤职业技术学校
上海灿星商贸	指	上海灿星商贸有限公司
厦门灿星商贸	指	厦门灿星商贸有限公司
厦门灿星网通	指	厦门灿星网通商贸有限公司
上海泛信	指	上海泛信航空服务有限公司
大连灿星旅游	指	灿星（大连）国际旅行社有限公司
厦门灿星航空	指	厦门灿星航空服务有限公司
英升发展	指	英升发展有限公司
印度尼西亚灿星网通、SCI	指	Pt. Star Comgistic Indonesia
印度尼西亚灿坤、TKLI	指	PT. TSANN KUEN ZHANGZHOU INDONESIA
元	指	人民币元

重大风险提示

《证券时报》、《香港大公报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2013 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	闽灿坤 B	股票代码	200512
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门灿坤实业股份有限公司		
公司的中文简称	闽灿坤		
公司的外文名称（如有）	TSANKUEN(CHINA) ENTERPRISE CO. LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TKC		
公司的法定代表人	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		
公司网址	www.eupa.com		
电子信箱	mm_sun@tkl.tsankuen.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	熊建林
联系地址	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园
电话	0596-6268161	0596-6268103
传真	0596-6268104	0596-6268104
电子信箱	mm_sun@tkl.tsankuen.com	jl_xiong@tkl.tsankuen.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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1988 年 01 月 01 日	厦门市湖里工业区 兴隆路 88 号	350200400001420	35020661202170	61200217-0
报告期末注册	2012 年 12 月 31 日	无变更	无变更	无变更	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更				
历次控股股东的变更情况	不适用				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 20 层
签字会计师姓名	杨敢林、潘新华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

单位：元

	2012 年	2011 年		本年比上年增减 (%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	2,339,119,254.36	2,914,385,253.04	2,882,330,189.91	-18.85%	3,334,396,248.73	3,334,396,248.73
归属于上市公司股东的净利润	21,459,739.95	9,758,413.34	2,577,330.34	732.63%	64,373,615.28	64,270,196.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,197,891.66	-15,417,233.23	-16,624,785.60	-179.39%	59,082,048.54	59,066,535.75
经营活动产生的现金流量净额	107,698,568.84	93,983,342.37	98,321,426.96	9.54%	226,182,193.87	226,166,378.94
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.05	0.01	733.09%	0.35	0.35
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.05	0.01	733.09%	0.35	0.35
净资产收益率 (%)	4.42%	2.09%	0.56%	3.86%	15.01%	14.98%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年末增减 (%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产	1,679,847,838.18	1,916,130,287.89	1,964,453,015.40	-14.49%	1,985,108,875.38	1,990,735,156.55
归属于上市公司股东的所有者权益	488,049,282.91	470,858,567.38	462,548,625.86	5.51%	461,411,506.21	461,320,698.93

注：2012 年末、2011 年末及 2010 年末的基本每股收益、稀释每股收益按照新股本数(185,391,680)计算。

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。

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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	10,762,988.28	8,235,593.91	5,781,044.33
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）	3,434,992.56	3,896,094.04	3,235,460.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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	-6,016,476.87	-9,373,266.78	-137,891.41
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	3,277,068.69	26,237,210.53	-2,215,787.05
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	179,972.32	587,981.78	854,117.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	690,664.01	297,175.94	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-2,329,311.95	-6,299,655.59	-1,383,975.76
所得税影响额	-1,738,048.75	-4,379,017.89	-929,306.39
合计	8,261,848.29	19,202,115.94	5,203,660.98

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

本报告期，实现营业收入为人民币 23.39 亿元，与去年同期人民币 28.82 亿元比较减少 18.85%，实现净利润为人民币 0.21 亿元，与去年同期人民币 0.026 亿元比较增长 732.63%，主要是上半年度受到欧美外销市场不景气营收减少，人民币汇率升值及资产提列减损影响，使得上半年亏损人民币 1,938 万元；从下半年开始由于公司强化内部运营管理、降低采购成本、优化产销流程，下半年度获利人民币 4,083 万元，实现全年净利由亏转盈。

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，以技术创新和设计整合为核心，以客户需求为导向，保证产品质量，建立“速度、成本、解决方案”高端服务运营模式，建构从研发设计到营销的领先优势，强化卫星供应链管理，达到满足客户需求，并创造国际市场需求的的目的。公司除持续投入小家电技术研发领域，以技术创新提高产品的市场竞争力，以产品创新作为公司经营核心，创新研发是企业成长第一竞争力，另加大灿坤品牌发展，积极布署国内内销市场集中咖啡、居家帮手等产品行销展，以实现强化中国市场拓展策略。

二、主营业务分析

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：台

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
小家电制造	销售量	26,944,821	33,727,511	-20.11%
	生产量	26,512,872	33,506,168	-20.87%
	库存量	1,337,696	1,721,718	-22.30%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,006,069,060.33
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	43.01%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	342,946,352.78	14.66%
2	第二名	245,195,697.54	10.48%
3	第三名	166,283,170.42	7.11%
4	第四名	134,060,197.35	5.73%
5	第五名	117,583,642.24	5.03%
合计		1,006,069,060.33	43.01%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2012 年		2011 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
小家电制造	1,998,954,409.29	100.00%	2,481,718,324.31	100.00%	-19.45%
合计	1,998,954,409.29	100.00%	2,481,718,324.31	100.00%	-19.45%

产品分类

单位：元

产品分类	2012 年		2011 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
美食烹调	1,112,269,483.83	55.64%	1,233,937,748.36	49.72%	-9.86%
家居帮手	641,899,818.36	32.11%	919,238,090.97	37.04%	-30.17%
茗茶/咖啡	207,619,158.78	10.39%	269,262,009.26	10.85%	-22.89%
其他	37,165,948.32	1.86%	59,280,475.72	2.39%	-37.30%
合计	1,998,954,409.29	100.00%	2,481,718,324.31	100.00%	-19.45%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	235,663,544.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	16.12%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	71,485,737.50	4.89%
2	第二名	44,008,003.27	3.01%
3	第三名	43,286,967.62	2.96%
4	第四名	39,786,184.41	2.72%
5	第五名	37,096,651.47	2.54%
合计		235,663,544.27	16.12%

4、费用

单位：元

项 目	2012年	2011年	同比增减（%）	变动主要原因说明
营业税金及附加	10,963,130.62	18,293,082.45	-40.07%	主要系本期出口退税减少所致
财务费用	-16,378,186.06	-3,267,799.45	-401.20%	主要系本期定期存款增加所致
资产减值损失	22,053,449.32	14,951,709.78	47.50%	主要系本期计提的存货跌价准备增加所致
公允价值变动收益	-4,999,308.47	2,334,473.27	-314.15%	主要系期末未交割的远期外汇合约亏损所致
投资收益	8,974,103.17	24,207,413.20	-62.93%	主要系本期汇率稳定,已交割的远期外汇收益下降
营业外收入	18,178,715.38	14,041,379.50	29.47%	主要系本期固定资产销售及处置增加所致
营业外支出	3,800,762.22	1,321,709.77	187.56%	主要系固定资产处置损失增加所致
所得税费用	6,301,736.88	12,002,208.41	47.50%	主要系本期递延所得税资产增加所致

5、研发支出

公司为提升产品竞争力，不断加强自主创新及研发能力，坚持“以设计整合为核心之世界级生活产业”为公司发展的主要方针，同时，加大绿色产业之设计投入资源，围绕健康，节能的绿色创意产业方向进行布局。本年度研发支出总额占公司最近一期经审计净资产15.04%、占营业收入的3.14%。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	2,754,140,204.43	3,281,685,520.27	-16.08%
经营活动现金流出小计	2,646,441,635.59	3,183,364,093.31	-16.87%
经营活动产生的现金流量净额	107,698,568.84	98,321,426.96	9.54%
投资活动现金流入小计	31,287,397.92	70,854,322.05	-55.84%
投资活动现金流出小计	49,821,796.37	96,768,983.85	-48.51%
投资活动产生的现金流量净额	-18,534,398.45	-25,914,661.80	-28.48%
筹资活动现金流入小计	1,018,429,720.97	262,949,149.27	287.31%
筹资活动现金流出小计	1,049,382,998.48	246,382,623.94	325.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,953,277.51	16,566,525.33	-286.84%
现金及现金等价物净增加额	53,229,549.96	78,083,152.88	-31.83%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	变动主要原因说明
投资活动现金流入小计	31,287,397.92	70,854,322.05	-55.84%	固定资产处置金额减少
投资活动现金流出小计	49,821,796.37	96,768,983.85	-48.51%	购买固定资产金额减少
筹资活动现金流入小计	1,018,429,720.97	262,949,149.27	287.31%	资金拆借及借款金额增加
筹资活动现金流出小计	1,049,382,998.48	246,382,623.94	325.92%	偿还资金拆借及银行借款

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期净利润为人民币 0.21 亿元，与去年同期比较增长 732.63%，主要原因公司强化内部运营管理、降低采购成本、优化产销流程，实现了成本降低及获利的成长。

三、主营业务构成情况

单位：元

项目	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						
小家电制造	2,265,163,396.92	1,998,954,409.29	11.75%	-18.88%	-19.45%	0.62%
合计	2,265,163,396.92	1,998,954,409.29	11.75%	-18.88%	-19.45%	0.62%
分产品						
美食烹调	1,257,508,136.58	1,112,269,483.83	11.55%	-9.15%	-9.86%	0.70%
家居帮手	716,670,201.57	641,899,818.36	10.43%	-30.37%	-30.17%	-0.26%
茗茶/咖啡	240,513,171.34	207,619,158.78	13.68%	-22.59%	-22.89%	0.34%

项目	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 (%)
其他	50,471,887.43	37,165,948.32	26.36%	-26.24%	-37.30%	13.00%
合计	2,265,163,396.92	1,998,954,409.29	11.75%	-18.88%	-19.45%	0.62%
分地区						
澳洲	142,865,438.85	128,085,988.23	10.35%	-13.63%	-13.76%	0.14%
非洲	24,348,602.58	19,606,925.45	19.47%	14.61%	15.85%	-0.86%
美洲	863,505,318.98	762,867,687.86	11.65%	-28.87%	-31.01%	2.74%
欧洲	466,142,611.34	403,252,758.52	13.49%	-6.54%	-9.94%	3.27%
亚洲	768,301,425.17	685,141,049.23	10.82%	-13.96%	-10.17%	-3.77%
合计	2,265,163,396.92	1,998,954,409.29	11.75%	-18.88%	-19.45%	0.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	759,361,575.52	45.20%	706,132,025.56	35.95%	9.26%	无
应收账款	302,133,025.05	17.99%	417,658,815.59	21.26%	-3.28%	无
存货	242,578,891.54	14.44%	319,584,889.57	16.27%	-1.83%	无
投资性房地产	39,319,457.87	2.34%	65,585,318.46	3.34%	-1.00%	无
长期股权投资	40,000.00	0.00%	40,000.00	0.00%	0.00%	无
固定资产	219,374,057.54	13.06%	304,599,154.52	15.51%	-2.45%	无
在建工程	7,094,433.42	0.42%	11,668,338.34	0.59%	-0.17%	无

2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	31,427,500.00	1.87%	0.00	0.00%	1.87%	借款尚未到期

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初	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	期末
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：衍生金融资产	4,636,053.22	-4,636,053.22	0.00	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	4,636,053.22	-4,636,053.22	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	4,636,053.22	-4,636,053.22	0.00	0.00	0.00
金融负债					
1. 衍生金融负债	0.00	363,255.25	0.00	0.00	363,255.25

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

适用 不适用

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
92,891,787.82	32,098,089.00	189.4%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
英升发展有限公司	投资	75%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

(3) 证券投资情况

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>1、衍生品持仓的风险分析：交割日的签约汇率与交割日市场的汇率差异而产生汇兑收益或亏损。2、控制措施：(1) 原则：本公司整体签约衍生性金融商品总金额以不超过既有资产负债之净部位（净部位：外币资产总额-外币负债总额）加公司未来6个月内因业务产生之资产负债净部位为限。(2) 岗位分离：交易人员、交割人员和授权人员实行岗位分离。(3) 流程规范：签约时交易人员应向授权人员提供充分的市场信息以及风险暴露部位之资讯，阐明可能存在风险，衡量交易可行性，在授权人员的授权下完成衍生性金融商品的交易，签约交易涉及文件需经过法务部门检视；交割时交割人员应得到授权人员授权。(4) 定期评估：每日（月）依银行提供汇率估算表汇率*截止日未到期签约金额与买入货币差额确认，了解衍生品公允价值变动损益。(5) 止损点：合约损失上限以不超过交易总金额百分之六为限。(6) 稽核制度：由稽核部门定期对衍生性金融产品交易进行稽核，并提交稽核报告。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>(1) 报告期投资衍生品已交割部份影响损益金额为人民币827.64万元，未交割部份评估损失金额为人民币-499.93万元；(2) 原签约银行在每月最后一个交易日提供已签约未到期远期结汇交易当期汇率银行估算表；(3) 依截止当月未到期签约金额*估算表汇率与买入货币差额确认公允价值变动损益。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>控股子公司漳州灿坤操作之衍生品投资系执行之前已签约之合约，后续将依规定执行董事会或股东会审议程序并及时履行信息披露义务。</p>

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

合约种类	期初合约金额 (元)	期末合约金额 (元)	报告期损益情况 (元)	期末合约金额占公司报告期末 净资产比例 (%)
远期外汇买卖	4,145,328.97	3,633,236.98	-16,455.25	0.74%
远期结售汇	631,280,000.00	354,622,300.00	-346,800.00	72.66%
合计	635,425,328.97	358,255,536.98	-363,255.25	73.41%

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(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、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
漳州灿坤实业有限公司	控股子公司	小家电制造	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	16,000 万美元	2,103,797,207.40	1,291,457,327.49	2,252,313,570.43	42,455,234.09	52,943,482.64
厦门灿星国际旅行社有限公司	全资子公司	旅游业务	入境旅游业务；国内旅游业务	500 万元	859,521.78	840,260.22	6,618,424.18	-2,280,005.21	4,130,799.88
上海灿坤实业有限公司	控股子公司	小家电制造	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	4,000 万美元	96,463,313.39	93,914,166.02	7,481,256.63	981,094.74	486,146.31
漳州灿坤南港电器有限公司	控股子公司之子公司	小家电制造	开发、生产家用小电器、新型电子元器件、轻工产品、现代办公用品	500 万元	11,755,180.77	11,200,100.87	0.00	131,351.97	131,351.97
漳州灿坤职业技术学校	控股子公司之非企业单位	中等职业教育	中等职业教育	300 万元	895,087.69	-1,053,777.44	2,870,270.00	-3,320,411.10	-3,049,803.99
上海灿星商贸有限公司	控股子公司之子公司	家电销售	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，其他销售（食品非食物方式）	495 万元	16,783,964.72	5,594,240.01	42,484,619.56	-251,204.33	-407,288.19
厦门灿星商贸有限公司	控股子公司之子公司	家电销售	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。	3,000 万元	22,721,429.28	22,773,346.15	0.00	15,410.96	-6,492,848.99
厦门灿星网通商贸有限公司	控股子公司之子公司	家电销售	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	2,800 万元	27,986,036.31	27,981,036.31	0.00	1,020.74	1,005.08
上海泛信航空服务有限公司	控股子公司之子公司	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	550 万元	1,312,511.62	280,140.88	546,102.53	-1,917,448.31	-1,926,568.04
灿星（大连）国际旅行社有限公司	控股子公司之子公司	旅游业务	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	530 万元	1,769,147.30	-1,996,524.69	21,712,027.72	-1,741,676.34	-1,844,553.25
厦门灿星航空服务有限公司	控股子公司之子公司	票务代理	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）	150 万元	955,884.88	963,916.32	638,292.52	-129,951.33	-141,631.31
英升发展有限公司	控股子公司之子公司	贸易、投资	商业投资	13,599.30 万港元	109,688,151.67	109,654,171.04	0.00	-533,386.05	-533,386.05
Pt.Star Comgistic Indonesia	控股子公司之子公司	家电制造	生产及销售家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品	1,750 万美元	95,948,695.54	82,894,249.19	38,635,771.73	-14,203,937.11	-14,202,010.06

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
英升发展有限公司	漳州灿坤为因应 2012 年度加速供应链整合和开拓亚洲及新兴市场,加速海外工厂的布局,扩大产销规模,降低生产成本,同时由于印度尼西亚子公司 TKLI 在正式投产前,尚需再行投入相关工程设备等以达到当地的监管要求和试生产,漳州灿坤为加速在海外建厂扩展布局的需求,鉴于英升发展的印度尼西亚控股子公司 SCI 已经达到试生产和符合监管要求,基于此原因进行本次交易。	股权收购	本报告期对上市公司净利润的影响为-1,095.73 万元
香港康滔有限公司、香港健力有限公司	关联方 RICH STAR LIMITED 基于营运需要有意收购香港健力和香港康滔股权,同时公司为整合印度尼西亚当地地产销管理、简化投资架构及降低管理成本;基于此原因进行本次交易。	股权转让	处置子公司收益 51.80 万,本报告期对上市公司净利润的影响为-178.58 万元

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司未来发展的展望

随着无线,信息,智能时代的来临,智能家电的旋风,也带动了小家电产品发展向更加智能、健康、时尚、养生的人文与科技的交汇的产品迈进。跨领域的设计整合,行销模式的创新,品牌概念的创新。在 2013 年面临的市场环境,主要有以下几点:

1、国际市场更新换代需求放缓,消费者购买的欲望在下降。在终端需求不足,面对外界环境恢复缓慢,中国内销市场仍然持续看好。中国家电业早已进入品牌制胜的时代,与传统家电产品不同,小家电在中国的销售仍然处于发展阶段,随着消费观念的转变、更多新品的上市及普及、原有产品的升级换代,小家电在国内市场需求将大幅增长,我国小家电行业市场发展前景广阔,预计未来几年将是我国小家电市场发展的黄金时期。

2、欧洲主权债务风险上升,世界经济复苏动力依然不足,全球性通胀压力短期内难以缓解,西方国家对华贸易非经济因素干扰不断增多的条件下,2013 年中国外贸无疑将面临更复杂的环境、更严峻的贸易冲突。

3、中国或迎来外贸“增长最慢年”,加快结构调整和转型升级,加速海外制造之布建,做大做强,方能胜出。

4、 国家未来推动城镇化将创造巨大而稳定的需求。

城镇化可以形成小家电市场的固定增长源，城镇化居民的消费能力会有很大的提升。

5、智能绿色小家电产品将形成系列化、规模化

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

九、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

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

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。

2012年6月，子公司漳州灿坤将其持有健力有限公司简称（“香港健力”）和康滔有限公司（“香港康滔”）100%股权分别作价4,176,864.41美元和41,448.52美元转让给Rich Star Limited。自转让完成之日起香港健力和香港康滔及其子公司印度尼西亚灿坤不再纳入合并报表范围，转让完成前的收入、费用、利润纳入合并利润表，转让完成前的现金流量纳入合并现金流量表。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于2012年7月12日召开的2012年第三次临时董事会审议通过《现金分红股东回报规划》议案，具体内容详见2012年7月13日披露在《巨潮资讯网》的《现金分红股东回报规划》。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2010年和2011年度因为上市公司累计净利润为负，故未进行利润分配及资本公积金转增股本；2012年度拟向全体股东

每10股派发现金红利0.85元人民币（含税），预计公司用于分配的利润为15,758,292.8元，剩余的未分配利润为234,176.62元结转至下一年度，本年度不进行资本公积转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012	15,758,292.80	21,459,739.95	73.43%
2011	0.00	2,577,330.34	
2010	0.00	64,270,196.73	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、社会责任情况

公司不仅是经济活动中的经营主体，在社会活动中同样扮演着重要的角色，履行其社会责任不仅仅表现在合法纳税、保护职工合法权益、保护股东权益等方面，还应该表现在保护环境、安全生产、保护消费者权益等方面。

十五、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	粟先生	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

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
					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
2012年08月30日	公司办公室	电话沟通	个人	杨先生	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年08月30日	公司办公室	电话沟通	个人	欧阳先生	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年09月14日	公司办公室	电话沟通	个人	何女士	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年09月14日	公司办公室	电话沟通	个人	张先生	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年09月17日	公司办公室	电话沟通	个人	梁女士	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年09月27日	公司办公室	电话沟通	个人	田女士	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年09月27日	公司办公室	电话沟通	个人	王先生	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年10月08日	公司办公室	电话沟通	个人	蔡先生	咨询缩股方案的相关事宜, 未提供任何资料
2012年10月16日	公司办公室	电话沟通	个人	何先生	咨询缩股方案、复牌时间等相关事宜, 未提供任何资料
2012年11月07日	公司办公室	电话沟通	个人	王先生	咨询缩股方案、复牌时间等相关事宜, 未提供任何资料

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2012年8月10日有网络媒体登载了来源《21世纪经济报道》题为《闽灿坤B或将缩股保壳 多项信披涉嫌违规》的报道	2012年08月14日	http://www.cninfo.com.cn/

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

适用 不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	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)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
中国全球发展有限公司	英升发展有限公司100%股权	3,981.19	股权交割已完成		-1,095.73	-51.06%	是	同一最终控股公司	2012年03月13日	www.cninfo.com.cn

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。

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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
Rich Star Limited	健力有限公司和康滔有限公司 100% 股权	2012 年 7 月 10 日	2,670.14	-178.58	51.8	2.41%	公开、公平、公正原则	是	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的公司	是	是	2012 年 06 月 01 日	www.cninfo.com.cn

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》规定：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。漳州灿坤已于日前办结股权交易各项手续，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的207万美元，其中香港健力205万美元、香港康滔2万美元）。

3、企业合并情况

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。

2012年6月，子公司漳州灿坤将其持有健力有限公司简称（“香港健力”）和康滔有限公司（“香港康滔”）100%股权分别作价4,176,864.41美元和41,448.52美元转让给Rich Star Limited。自转让完成之日起香港健力和香港康滔及其子公司印度尼西亚灿坤不再纳入合并报表范围，转让完成前的收入、费用、利润纳入合并利润表，转让完成前的现金流量纳入合并现金流量表。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	市场价格	披露日期	披露索引
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	购买商品	采购原料零件及机件	公开、公平、公正原则	4,335.54	4,335.54	2.96%	按双方签定的合同进行结算	无	2012年3月13日	www.cninfo.com.cn
灿坤日本电器株式会社	受同一最终控股公司控制	销售商品	销售零件及制成品	公开、公平、公正原则	11,210.99	11,210.99	4.95%	按双方签定的合同进行结算	无	2012年3月13日	www.cninfo.com.cn
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	销售商品	销售零件及制成品	公开、公平、公正原则	4,854.66	4,854.66	2.14%	按双方签定的合同进行结算	无	2012年3月13日	www.cninfo.com.cn
合计					20,401.19	20,401.19					
大额销货退回的详细情况	LED 灯泡侵权退货。目前已结束										
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	以上各项关联交易均是公司正常生产经营需要,选择与关联方合作可大大降低公司经营风险,不会损害公司利益,上述关联交易还将持续发生,并得到进一步保障,不影响公司的独立性。										
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)	公司日常关联交易严格按照关联交易定价原则执行,符合公开、公平、公正原则,不会对公司财务状况、经营成果产生影响,公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。										
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	以上关联交易金额均未超出 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 年度日常关联交易预计公告》中的预计金额数。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	本公司关联方交易的定价原则系依照与国家税务总局签订之《对关联企业之间业务往来交易行为预约定价安排》,并参照同业公平交易原则订立。										

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(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

公司于2011年8月13日召开的2011年第四次董事会和2011年9月16日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过《关于房产出租暨关联交易议案》，具体内容详见同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于房产出租暨关联交易公告》、《2011年第四次董事会会议决议公告》、《2011年第一次临时股东大会会议决议公告》；

公司于2012年6月30日召开的2012年第二次临时董事会和2012年7月24日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过《关于房产租赁协议变更暨关联交易议案》，具体内容详见同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于房产租赁协议变更暨关联交易公告》、《2012年第二次临时董事会会议决议公告》、《2012年第二次临时股东大会会议决议公告》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

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有限公司	出租	2,437.11	2011年09月16日	2015年07月24日	243.05	按照双方签订的合同价格	20%	是	受同一实际控制人控制

2、担保情况

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）
PT. TSANN KUEN ZHANGZHOU INDONESIA	2011/4/26 2011-008	2,275	2011-7-8	0	连带责任保 证	履行债务期 限届满之日 起一年	是	否
漳州灿坤南港电 器有限公司	2011/4/23 ; 2011-008	10,000	2011-4-23	0	连带责任保 证	履行债务期 限届满之日 起一年	是	否
漳州灿坤南港电 器有限公司	2010/12/4 2010-030	8,000	2011-3-4	0	连带责任保 证	履行债务期 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）			0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				0	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）
无	无	无	无	无	无	无	无	无
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）			0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）				0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）			0
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）			0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）				0	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				0%				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明：无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

八、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

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无
资产置换时所作承诺	无	无	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	侨民投资有限公司 (英文名: FILLMAN INVESTMENTS LIMITED)	基于对本公司未来持续稳定发展的信心,在公司股票实施缩股方案并复牌后,若公司股价低于每股 HKD2.40 元时进行增持,并拟自首次增持之日起算不超过十二个月内增持不超过公司已发行总股份的 2% (即 370.78 万股)。若 12 个月内增持 2% 股份计划完成,股价还触及目标价时,将履行相应审批程序向中国证监会提出免于要约方式继续实施增持	2012 年 11 月 28 日	自首次增持之日起算不超过十二个月内	公司股票于 2012 年 12 月 31 日复牌,自复牌起至目前,由于公司股价未达增持条件,侨民投资有限公司未实施增持。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	否				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	自首次增持之日起算不超过十二个月内				
解决方式	在公司股票实施缩股方案并复牌后,若公司股价低于每股 HKD2.40 元时进行增持,并拟自首次增持之日起算不超过十二个月内增持不超过公司已发行总股份的 2% (即 370.78 万股)。若 12 个月内增持 2% 股份计划完成,股价还触及目标价时,将履行相应审批程序向中国证监会提出免于要约方式继续实施增持。				
承诺的履行情况	公司股票于 2012 年 12 月 31 日复牌,自复牌起至目前,由于公司股价未达增持条件,侨民投资有限公司未实施增持。				

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	125
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨敢林、潘新华

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明：无

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）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

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
厦门灿坤实业股份有限公司	其他	现场检查整改	其他	已整改完毕	2012年02月29日	http://www.cninfo.com.cn/financialpage/2012-02-29/60598966.PDF

中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“厦门证监局”）自2011年7月下旬起对公司进行现场检查，并对海外关联交易等问题进行了延伸检查。厦门证监局作出了《关于对厦门灿坤实业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2012】1号，以下简称“《决定》”），具体详见公司于2012年2月4日披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于收到厦门证监局责令改正决定书公告》。对公司治理、关联交易、内幕信息知情人登记、信息披露、内部控制及财务核算方面指出相应的不足和问题点。

公司董事会对此次检查发现的问题高度重视，本着认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，针对《决定》提出的问题进行分析，逐项制定整改措施并予以落实，形成了整改报告。同时，严格按照要求，进一步加强董监事、高管人员及相关人员对《上市公司治理准则》、《企业会计准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公开发行证券的公司信息披

露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2010年修订）等法律法规的学习,完善公司治理、规范和减少关联交易、加强财务管理、规范会计核算、提高信息披露质量、确保公司合规经营。并于2012年2月27日分别召开2012年第一次董事会和监事会对整改报告进行审议,具体详见公司于2012年2月29日披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于厦门证监局现场检查的整改报告》、《2012年第一次董事会决议公告》、《2012年第一次监事会决议公告》。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

经公司 2012 年第五次临时董事会、2012 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟实施缩股的议案》，并获得商务部授权机构厦门市投资促进局同意及批复文件《厦门市投资促进局关于同意厦门灿坤实业股份有限公司减资的批复》（厦投促审【2012】698 号）：公司以原有总股本 1,112,350,077 股为基数，按 6:1 的比例对实施缩股方案股权登记日为 2012 年 12 月 28 日登记在册的全体股东进行缩股”。实施缩股减资后，公司总股本（即注册资本）已由 1,112,350,077 股（元）减为 185,391,680 股（元）；公司股票已于 2012 年 12 月 31 日复牌交易。具体内容详见本司于 2012 年 12 月 27 日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网的《关于公司实施缩股方案的公告》等相关公告。2012 年 12 月 28 日和 2012 年 12 月 31 日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网《关于公司股票复牌及开盘参考价的提示公告》。

十四、公司子公司重要事项

适用 不适用

配合公司经营策略调整，停止旅游子公司营运业务，目前在办理后续清算事宜。

十五、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其它									
二、已上市流通股份	1,112,350,077	100%				-926,958,397	-926,958,397	185,391,680	100%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	1,112,350,077	100%				-926,958,397	-926,958,397	185,391,680	100%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,112,350,077	100%				-926,958,397	-926,958,397	185,391,680	100%

经公司2012年第五次临时董事会、2012年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟实施缩股的议案》，并获得商务部授权机构厦门市投资促进局同意及批复文件《厦门市投资促进局关于同意厦门灿坤实业股份有限公司减资的批复》（厦投促审【2012】698号）：公司以原有总股本1,112,350,077股为基数，按6:1的比例对实施缩股方案股权登记日为2012年12月28日登记在册的全体股东进行缩股”。实施缩股减资后，公司总股本（即注册资本）已由 1,112,350,077股(元)减为185,391,680股(元)；公司股票已于2012年12月31日复牌交易。具体内容详见本司于2012年12月27日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网的《关于公司实施缩股方案的公告》等相关公告。2012年12月28日和2012年12月31日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网《关于公司股票复牌及开盘参考价的提示公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

经公司2012年第五次临时董事会、2012年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟实施缩股的议案》, 并获得商务部授权机构厦门市投资促进局同意及批复文件《厦门市投资促进局关于同意厦门灿坤实业股份有限公司减资的批复》(厦投促审【2012】698号), 公司总股本(即注册资本)已由1, 112, 350, 077股(元)减为185, 391, 680股(元)。

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

总资产、负债、所有者权益、净利润等财务指标不会因缩股而发生变化, 但每股净资产和每股收益会增加。本次缩股前后公司2011年12月31日的备考财务数据如下:

科 目	缩股前(人民币元)	缩股后(人民币元)
每股净资产	0.4158	2.4950
每股收益	0.0023	0.0139

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本司于2012年12月27日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网的《关于公司实施缩股方案的公告》等相关公告。2012年12月28日和2012年12月31日刊登于《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网《关于公司股票复牌及开盘参考价提示公告》。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司于2012年12月31日实施缩股后, 总股数由1, 112, 350, 077股缩减至185, 391, 680股。股东结构、公司资产和负债结构均未发生变动。

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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	32,427		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	27,532				
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	境外法人	29.10%	53,940,530	0	0	53,940,530	无	无
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	境外法人	13.83%	25,633,718	0	0	25,633,718	无	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	系本公司的法人控股股东							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有已上市流通股份数量 (注 4)	股份种类						
		种类	数量					
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	53,940,530	境内上市外资股	53,940,530					
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	25,633,718	境内上市外资股	25,633,718					
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	4,621,596	境内上市外资股	4,621,596					
TIMMERTON CO INC	2,417,607	境内上市外资股	2,417,607					
陈永泉	1,668,747	境内上市外资股	1,668,747					
陈丽娟	1,012,791	境内上市外资股	1,012,791					
陈永清	981,598	境内上市外资股	981,598					
CSC SECURITIES (HK) LTD.	716,997	境内上市外资股	716,997					
蔡淑惠	715,739	境内上市外资股	715,739					
Taifook Securities Company Limited-Account Client	671,682	境内上市外资股	671,682					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前三大股东系本公司的法人控股股东,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。							

2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	简德荣	1990 年 01 月 03 日	14676920-000-01-13-6	134,246,851 港元	投资
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	简德荣	1989 年 07 月 21 日	12959659-000-07-12-7	126,002,760 港元	投资
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	简德荣	1992 年 07 月 21 日	16269694-000-07-12-0	62,400,000 港元	投资

报告期控股股东变更

适用 不适用

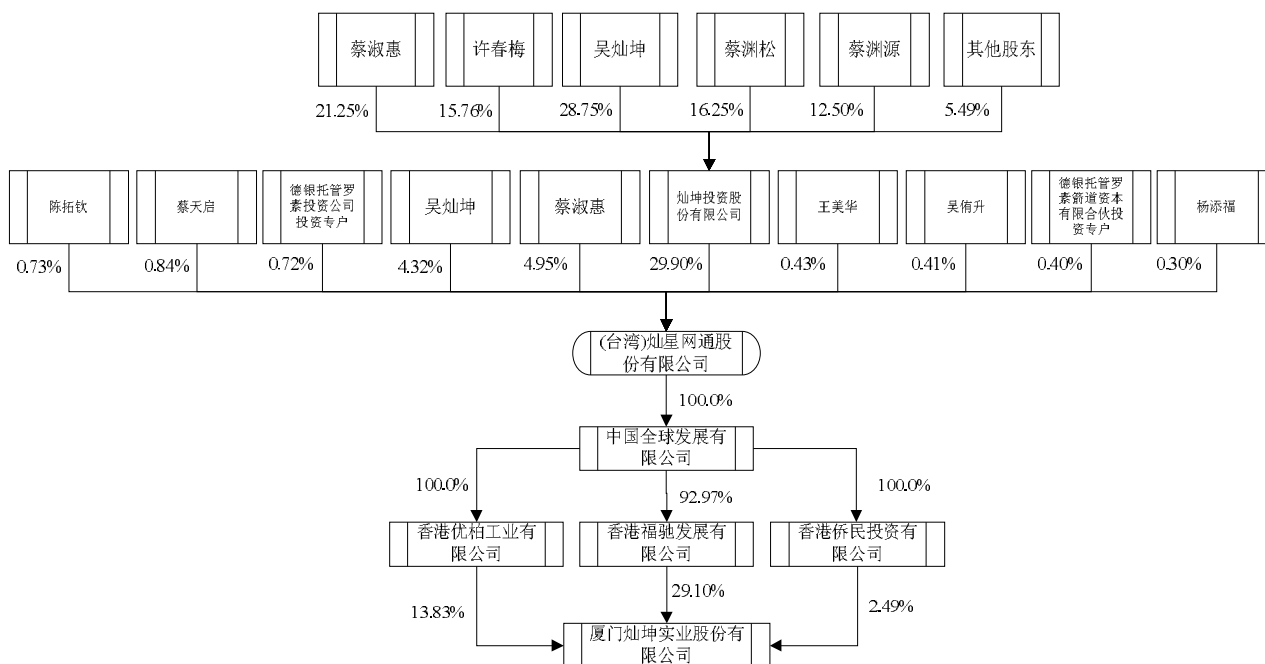
3、公司实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴灿坤	中国台湾	否
最近 5 年内的职业及职务	两岸灿坤集团创办人	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	台湾灿坤实业股份有限公司、台湾灿星网通股份有限公司和台湾灿星国际旅行社股份有限公司的实际控制人	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司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情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	3,707,833	2%	0	0%	2012 年 12 月 31 日	

具体内容详见公司于2012年12月31日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于控股股东拟增持公司股份的公告》。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）
简德荣	董事长	现任	男	51	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
庄兴	董事	现任	男	58	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
潘志荣	董事总经理	现任	男	46	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
陈彦君	董事	现任	男	51	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
陆建新	独立董事	现任	男	66	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
涂连东	独立董事	现任	男	45	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
葛晓萍	独立董事	现任	女	50	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
罗青兴	监事会主席	现任	男	58	2011年05月21日	2014年05月20日	0	0	0	0
杨永全	监事	现任	男	48	2012年07月24日	2014年05月20日	0	0	0	0
杨育生	监事	现任	男	56	2012年07月24日	2014年05月20日	0	0	0	0
孙美美	董事会秘书	现任	女	39	2011年04月23日		0	0	0	0
陈宗易	财务负责人	现任	男	37	2008年07月17日		0	0	0	0
合计							0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历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	董事长	2010年03月05日	2012年02月13日	是
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	福驰发展有限公司	董事	2009年02月26日		否
简德荣	优柏工业有限公司	董事	2009年02月26日		否
简德荣	侨民投资有限公司	董事	2009年02月26日		否
庄兴	灿星网通股份有限公司	董事	2010年03月05日	2012年01月31日	否
陈彦君	灿星网通股份有限公司	董事	2010年03月05日	2012年01月31日	否
陈彦君	灿星网通股份有限公司	总经理	2010年03月05日		否
陈彦君	福驰发展有限公司	董事	2009年02月26日		否
陈彦君	优柏工业有限公司	董事	2009年02月26日		否
陈彦君	侨民投资有限公司	董事	2009年02月26日		否

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	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04月25日		否
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	2009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04月25日	2012年09月17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

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、确定依据、实际支付情况

根据《公司法》、《证券法》等相关规定，董事及监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。董事、监事及高级管理人员之酬劳参考市场水平及依据本公司《人事管理规则》确定。公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
简德荣	董事长	男	51	现任	388,095.00	331,654.00	719,749.00
庄 兴	董 事	男	58	现任	36,000.00	0.00	36,000.00
陈彦君	董 事	男	51	现任	36,000.00	0.00	36,000.00
潘志荣	董事总经理	男	46	现任	517,522.00	0.00	517,522.00
陆建新	独立董事	男	66	现任	120,000.00	0.00	120,000.00
涂连东	独立董事	男	45	现任	120,000.00	0.00	120,000.00
葛晓萍	独立董事	女	50	现任	150,000.00	0.00	150,000.00
罗青兴	监事会主席	男	58	现任	81,037.00	0.00	81,037.00
杨永全	监 事	男	48	现任	10,000.00	0.00	10,000.00
杨育生	监 事	男	56	现任	166,772.00	0.00	166,772.00
孙美美	董事会秘书	女	39	现任	123,041.00	0.00	123,041.00
陈宗易	财务负责人	男	37	现任	192,767.00	0.00	192,767.00
合计	--	--	--	--	1,941,234.00	331,654.00	2,272,888.00

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
魏学忠	股东代表监事	离职	2012年06月29日	个人原因
蔡述仁	职工监事	离职	2012年07月23日	个人原因

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

适用 不适用

六、公司员工情况

学历	人数	人员类型	人数
博士	0	销售人员	125
硕士	3	财务人员	100
学士	310	技术人员	612
大专	403	行政人员	957
大专以下	3,885	生产人员	2,807
合计	4,601	合计	4,601

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。根据中国证监会的相关规定，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度，并在年报的制作披露过程中严格执行。目前，公司的法人治理结构状况基本达到了中国证监会发布的上市公司治理规范性文件的要求，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，加大内部控制的监查力度，提高营运效率、作业规范和公司治理水平。努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的合法利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司根据《内幕信息及知情人管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大事项报告和审议制度》、《信息（内部和外部）传递管理办法》等相关内控制度和证监会、交易所的相关法律法规和要求严格执行内幕信息的保密措施，在每次定期报告编制期间，均会专门发文提醒控股股东、实际控制人和董监高、相关业务部门人员做好内幕信息的保密措施，不得利用内幕信息买卖公司股票。另外，中国证监会于2011年10月25日发布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》

（2011年11月25日正式实施），公司也是在第一时间将该规定发出给所有董监事公司及内部相关人员并通知实际控制人和控股股东；根据证监会的《规定》要求，公司重新修订了《内幕信息及知情人管理制度》，并经公司2011年12月10日召开的2011年第六次董事会审议通过及公告。同时，将修订后的《内幕信息及知情人管理制度》发出，再次要求各相关人员后续做好及配合内幕信息知情人登记和管控工作。多次在董事会上对与会的董监事和高管强调对内幕信息保密的重要性和不得利用内幕信息买卖公司股票的规定及严重后果。公司除按照交易所的规定提交定期报告内幕信息知情人登记表外，同时根据主管监管局的要求在每季度结束之后及时向厦门证监局提交季度内幕信息知情人登记表。报告期内，公司未发现利用内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，并坚决杜绝内幕知情人或外部信息使用人利用公司内幕信息买卖公司股票的行为。针对厦门证监局现场检查提出的内幕信息知情人登记问题，公司已按要求整改完毕，并将在今后的工作中严格按照相关规定，逐一核实、登记内幕信息知情人，确保内幕信息知情人的名单完整、准确，并做好工作底稿的保存工作，建立完整的内幕信息知情人档案。并再次发出通知，要求各相关人员后续做好及配合内幕信息知情人登记和管控工作。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 18 日	审议公司 2011 年度董事会工作报告等九个议案	全部照案通过	2012 年 05 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-19/61018712.PDF

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 03 月 30 日	关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易议案	照案通过	2012 年 03 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-31/60773146.PDF
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 07 月 24 日	关于房产租赁协议变更暨关联交易议案等五个议案	全部照案通过	2012 年 07 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-07-25/61318478.PDF
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 09 月 13 日	关于公司拟实施缩股的议案等两个议案	全部照案通过	2012 年 09 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-09-14/61568126.PDF
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 10 月 27 日	公司章程修订议案	照案通过	2012 年 10 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-10-29/61729759.PDF
2012 年第五次临时股东大会	2012 年 12 月 20 日	公司章程修订议案	照案通过	2012 年 12 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-12-21/61932454.PDF

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陆建新	13	13	0	0	0	否
葛晓萍	13	13	0	0	0	否
涂连东	13	12	0	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		6				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2012年度独立董事提出的建议主要说明如下：

- 1、公司审计部的职能需进一步细化与完善。
- 2、建议博弈国内市场，扩大营收。
- 3、针对关联交易，希望公司审计部做一次专项审计，包括采购、销售和支出等历年数据的推移表。进一步减少关联交易，加强公司独立性，为公司的长期战略做准备。
- 4、公司面临终止上市的风险，应采取措施切实维护公司上市地位和广大股东的合法权益。

以上，建议均已采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会下设的审计委员会的履职情况报告：

自2008年5月24日成立董事会审计委员会以来，公司依规定及时建立审计委员会相应的工作制度，对审计委员会的工作职责进行了明确的规范，包括《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》；审计委员会根据相关工作制度积极参与并指导公司的财务工作、内部稽核业务，履行审议定期报告等工作。2012年度具体履职情况如下：

1. 2012年3月10日公司召开2012年第一次审计委员会会议，审议通过了以下议案：

议案一：2011年度公司内部控制自我评价报告

议案二：2011年年度报告及报告摘要

议案三：2011年度财务决算

议案四：2011年度利润分配预案

议案五：2012年预计日常关联交易案

议案六：关于利安达会计师事务所有限责任公司从事2011年度审计工作的总结报告

议案七：续聘利安达会计师事务所有限责任公司的议案

议案八：支付利安达会计师事务所有限责任公司2012年度审计费用案

议案九：关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易议案

1. 2012年4月26日公司召开2012年第二次审计委员会会议，审议通过了以下议案：

议案一：公司2012年第一季度报告及报告摘要

议案二：关于控股子公司漳州灿坤借用外债暨关联交易议案

2. 2012年5月31日公司召开2012年第三次审计委员会会议，审议通过了关于公司控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权暨关联交易议案。

3. 2012年6月30日公司召开2012年第四次审计委员会会议，审议通过以下议案：

议案一：关于变更房产租赁协议暨关联交易议案

议案二：内部控制规范实施工作进展情况报告案

4. 2012年8月25日公司召开2012年第五次审计委员会会议，审议通过了公司2011年半年度报告及报告摘要
5. 2012年10月27日公司召开2012年第六次审计委员会会议，审议通过了公司2011年第三季度报告及报告摘要
6. 2012年12月1日公司召开2012年第七次审计委员会会议，审议通过2013年年度稽核计划
7. 审计委员会对2012年度公司审计工作进行了全面的审查，本次年度审计工作主要履职情况为：

(1)、对会计师事务所审计工作的督促情况：

2012年11月15日审计委员会与年审注册会计师就公司2012年年度报告审计进度安排进行第一次沟通，并对公司2012年年度报告审计工作时间安排达成共识；2013年1月12日，审计委员会与年审注册会计师再次就年审工作进行第二次沟通，两次沟通会上审计委员会均要求年审会计师事务所应依照审计时程安排在约定的时间出具审计报告，审计过程有任何问题应及时与公司审计委员会和会计部门进行沟通解决，以确保审计工作顺利完成。年审注册会计师对两次的沟通备忘录均认可并签回。2013年2月28日，审计委员会再次与年审注册会计师就年报审计情况进行第三次会面沟通；年审注册会计师也再次表示将依审计计划出具年度审计报告。

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

(2)、审计委员会对公司财务报告的第一次审议意见：

A、2013年1月4日，本委员会经过对公司编制的2012年度未经审计的财务会计报表进行了认真的审阅，我们按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。通过询问公司有关财务会计人员及经营管理人员，查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议记录，公司相关帐册及凭证，我们未发现公司2012年度未经审计的财务会计报告有存在重大异常情况，未发现有大股东及其附属企业因非经营性原因占用公司资金情况，未发现公司有对外违规担保及异常关联交易情况，同意将该报表提交公司聘任的利安达会计师事务所进行年度审计。

(3)、关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报告的审议意见：

根据利安达会计师事务所2013年2月28日对公司2012年度财务会计报告审计后出具的初步审计意见，本委员会再次对公司2012年度财务会计报告进行审阅并在与年审注册会计师进行充分沟通后形成书面审议意见。同意保持第一次的审议意见，并认为公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债日后事项，公司财务会计报表已经按照新企业会计准则和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号-年度报告的内容与格式（2012年修订）》及公司有关财务制度的规定编制，年审注册会计师在年度审计过程中严格按照注册会计师独立审计准则的要求执业，出具的审计报告在所有重大方面能够公允的反映公司2012年度的经营成果和财务状况。

(4)、关于利安达会计师事务所有限责任公司从事本年度公司审计工作的总结报告

审计委员会审阅了公司会计部2012年11月15日提交的《2012年度审计工作计划》，并就上述审计工作计划与利安达会计师事务所有限责任公司年审项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障2012年度审计工作的顺利完成。

利安达会计师事务所有限责任公司审计人员，按照上述审计工作计划约定，对公司2012年的财报进行了二次审计

一次年度盘点：(1). 2012年11月19日-12月21日对2012年1-11月的财报进行预审，审计小组成员11人，审计工作实际天数为25天；(2). 2013年1月1日-2月4日对2012年度财报进行审计，其中2012年1-2日进行年终存货监盘，审计小组成员11人，审计工作实际天数为25天，审计小组2012年度的审计工作实际外勤时间合计50天。项目负责人就会计报表编制中的会计政策运用、会计调整事项、合并报表以及审计中发现的有待完善会计工作等情况与公司及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦为年审注册会计师出具的审计结论提供了更多的专业判断依据。在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，以电话及见面会形式，就以下几点作了重点沟通：

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

年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定，并于2013年3月9日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为：年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

(5) 、关于2013年度变更会计师事务所及其报酬的决议

公司审计委员会于2013年3月9日召开2013年第一次审计委员会会议，经审议一致表决通过了以下议案：

(a) 、关于利安达会计师事务所有限责任公司从事本年审计工作的总结报告

(b) 、鉴于公司与原审计会计师事务所利安达聘期已届满，并且公司已于近日收到审计机构利安达与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中瑞岳华”）签定的《协议书》，以及利安达《关于利安达深圳分所与中瑞岳华合并报告函》：中瑞岳华合并了利安达北京总所、深圳分所和珠海分所等拟分立部分，合并后事务所名称为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）。合并后的存续主体为中瑞岳华，原在利安达深圳分所工作并负责公司审计的相关人士一并转入中瑞岳华。经核查，中瑞岳华具备证券业从业资格，能够满足公司 2013 年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计，不会损害公司及全体股东的合法权益。为保持公司审计业务的一致性和连续性，提议改聘请中瑞岳华为公司2013年度审计单位。

(c) 、支付中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）2013年度审计费用案。

上述议案应提交公司2013年第二次董事会进行审议。

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

(二) 董事会下设的提名、薪酬与考核委员会的履职情况报告：

1. 2012年3月10日，公司召开2012年第一次提名、薪酬与考核委员会；委员会在认真审核了2011年度公司实际完成的生产经营业绩后，对公司2011年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核，并出具书面审核意见，该

审核意见已在2011年年度报告中披露。

2. 2012年8月25日，公司召开2012年第二次提名、薪酬与考核委员会，委员会听取了人事部门对公司上半年度绩效考核的工作报告，对公司上半年度的经营绩效有了较深入的了解。

3. 2012年12月1日，公司召开2012年第三次提名、薪酬与考核委员会，委员会听取了人事部门对公司2012年度人力绩效评价的工作报告，对公司全年度的经营绩效有了较深入的了解。

4. 2013年3月9日，提名、薪酬与考核委员会在认真审核了2012年度公司实际完成的生产经营业绩后，对公司2012年年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核，出具书面审核意见认为：公司董事、监事、高级管理人员的薪酬的确定符合公司股东大会、董事会的相关决议内容和相关薪酬管理制度，公司2012年年报中所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬严格执行了公司薪酬管理制度和绩效考核办法，年报中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况是真实、合理、完整的。

（三）董事会下设的战略委员会的履职情况报告：

1、2012年3月10日，公司召开2012年第一次战略委员会，审议通过了关于控股子公司漳州灿坤收购英升发展股权暨关联交易议案。

2、2012年5月31日，公司召开2012年第二次战略委员会，审议通过了关于公司控股子公司漳州灿坤转让其全资子公司股权暨关联交易议案。

3、2012年6月30日，公司召开2012年第三次战略委员会，审议通过了关于变更房产租赁协议暨关联交易议案。

4、2012年7月24日，公司召开2012年第四次战略委员会，审议通过了关于公司控股子公司漳州灿坤对其全资子公司英升发展进行增资的议案。

5、2012年8月24日，公司召开2012年第五次战略委员会，审议通过了关于公司拟实施缩股的议案。

6、2012年8月25日，公司召开2012年第六次战略委员会，审议通过了公司章程修订议案。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立完整。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引与相关的法令规范，并结合公司营运业务、风险因素、管理需求等，业规划建立内部控制制度体系，以资公司全体人员遵循依据，及授予经理层组织领导公司内部控制的日常运行，持续监督、自我评价和改善，以营造良好的内部控制环境，完善内部控制体系。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制制度的建立健全并有效实施负有最终责任；并由监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

二、 建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、会计准则及上市规则等相关的法令规范，结合公司营运业务、风险因素、管理控制等，建立与实施财务报告内部控制管理，合理保证财务报告及相关信息真实完整，以达内部控制的目标。

三、 内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内并未发现内部控制重大缺陷情形。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 12 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn/

五、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司业制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》办法，关于年报差错责任的认定及追究、责任的形成究因等明确规范，以资同仁敬业、专业用心与遵守法令规定公司办法，适用攸关人员。本年度并无同仁因年度报告重大差错惩处情形。

第十节 财务报告

一、审计报告(附后)

二、财务报表(附后)

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

第十一节、备查文件

- (一)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的的会计报表
- (二)、有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三)、报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四)、公司章程。

厦门灿坤实业股份有限公司董事会

董事长：简德荣

2013 年 3 月 9 日

审计报告

利安达审字[2013]第 1037 号

厦门灿坤实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门灿坤实业股份有限公司（以下简称闽灿坤）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是闽灿坤管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，闽灿坤财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闽灿坤 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：杨敢林

中国注册会计师：潘新华

中国·北京

二〇一三年三月九日

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	759,361,575.52	706,132,025.56	短期借款	五、20	31,427,500.00	
交易性金融资产	五、2		4,636,053.22	交易性金融负债	五、21	363,255.25	
应收票据	五、3	3,356,956.00	2,979,552.00	应付票据	五、22	70,851,519.07	44,434,948.83
应收账款	五、5	302,133,025.05	417,658,815.59	应付账款	五、23	647,831,038.73	860,718,624.73
预付款项	五、6	3,348,515.58	6,389,636.84	预收款项	五、24	12,488,450.33	18,747,015.19
应收利息	五、4	5,231,397.36	1,646,355.63	应付职工薪酬	五、25	40,116,618.69	45,937,782.01
应收股利				应交税费	五、26	-23,837,739.85	-13,556,518.78
其他应收款	五、7	41,516,107.15	31,744,310.10	应付利息	五、27	6,324.78	
存货	五、8	242,578,891.54	319,584,889.57	应付股利			
一年内到期的非流动资产	五、9	2,434,759.94	2,717,019.83	其他应付款	五、28	53,435,685.41	147,407,245.86
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,359,961,228.14	1,493,488,658.34	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		832,682,652.41	1,103,689,097.84
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款	五、10	3,370,946.33	49,751,452.73	应付债券			
长期股权投资	五、11	40,000.00	40,000.00	长期应付款			
投资性房地产	五、12	39,319,457.87	65,585,318.46	预计负债	五、29	11,401.92	4,162.10
固定资产	五、13	219,374,057.54	304,599,154.52	递延所得税负债	五、18	44,686.69	742,894.89
在建工程	五、14	7,094,433.42	11,668,338.34	其他非流动负债	五、30	222,600.00	39,923,170.80
工程物资				非流动负债合计		278,688.61	40,670,227.79
固定资产清理				负债合计		832,961,341.02	1,144,359,325.63
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	五、31	185,391,680.00	1,112,350,077.00
无形资产	五、15	25,461,786.16	15,345,539.06	资本公积	五、32	278,454,447.07	125,034,307.09
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五、17	6,152,543.07	6,979,767.93	盈余公积	五、33	6,120,201.82	
递延所得税资产	五、18	19,073,385.65	16,994,786.02	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、34	20,797,991.70	-773,499,943.43
非流动资产合计		319,886,610.04	470,964,357.06	外币报表折算差额		-2,715,037.68	-1,335,814.80
				归属于母公司股东权益合计		488,049,282.91	462,548,625.86
				少数股东权益		358,837,214.25	357,545,063.91
				股东权益合计		846,886,497.16	820,093,689.77
资产总计		1,679,847,838.18	1,964,453,015.40	负债和股东权益总计		1,679,847,838.18	1,964,453,015.40

法定代表人： 简德荣

主管会计工作负责人： 陈宗易

会计机构负责人： 陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		17,652,594.45	13,757,429.84	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,257,500.00		应付票据			
应收账款		4,172,243.78		应付账款		17,907,562.95	59,885.95
预付款项		96,047.65	89,677.02	预收款项		115,424.99	
应收利息			413.89	应付职工薪酬		522,592.57	168,972.16
应收股利				应交税费		1,124,273.49	1,620,858.22
其他应收款	十一、1	236,719.46	80,906.33	应付利息			
存货		7,392,344.32		应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		580,459,985.94	606,206,909.07
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		30,807,449.66	13,928,427.08	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		600,129,839.94	608,056,625.40
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、2	990,854,030.83	990,854,030.83	长期应付款			
投资性房地产		31,212,851.79	58,377,827.95	专项应付款			
固定资产		11,211,651.90	3,521,310.33	预计负债			
在建工程		58,500.00	1,278,000.00	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		600,129,839.94	608,056,625.40
油气资产				股东权益：			
无形资产		13,758,144.40	1,204,109.34	股本		185,391,680.00	1,112,350,077.00
开发支出				资本公积		271,485,181.40	123,485,181.40
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		1,216,744.00	113,042.04	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		6,120,201.82	
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,048,311,922.92	1,055,348,320.49	未分配利润		15,992,469.42	-774,615,136.23
				股东权益合计		478,989,532.64	461,220,122.17
资产总计		1,079,119,372.58	1,069,276,747.57	负债和股东权益总计		1,079,119,372.58	1,069,276,747.57

法定代表人： 简德荣

主管会计工作负责人： 陈宗易

会计机构负责人： 陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表
2012 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、35	2,339,119,254.36	2,882,330,189.91
减：营业成本	五、35	2,027,631,484.50	2,534,939,087.56
营业税金及附加	五、36	10,963,130.62	18,293,082.45
销售费用	五、37	101,102,741.79	112,517,910.60
管理费用	五、38	177,232,433.85	226,918,029.37
财务费用	五、39	-16,378,186.06	-3,267,799.45
资产减值损失	五、40	22,053,449.32	14,951,709.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-4,999,308.47	2,334,473.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	8,974,103.17	24,207,413.20
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）		20,488,995.04	4,520,056.07
加：营业外收入	五、43	18,178,715.38	14,041,379.50
减：营业外支出	五、44	3,800,762.22	1,321,709.77
其中：非流动资产处置损失		1,987,274.56	211,099.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,866,948.20	17,239,725.80
减：所得税费用	五、45	6,301,736.88	12,002,208.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,565,211.32	5,237,517.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-6,016,476.87	-9,373,266.78
归属于母公司股东的净利润		21,459,739.95	2,577,330.34
少数股东损益		7,105,471.37	2,660,187.05
五、每股收益	五、46		
基本每股收益		0.12	0.01
稀释每股收益		0.12	0.01
六、其他综合收益	五、47	-1,379,222.88	-1,335,894.31
七、综合收益总额		27,185,988.44	3,901,623.08
归属于母公司股东的综合收益总额		20,080,517.07	1,241,436.03
归属于少数股东的综合收益总额		7,105,471.37	2,660,187.05

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：-601.65 万元。

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

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司利润表
2012 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、3	17,052,665.31	4,964,916.24
减：营业成本		12,500,899.90	2,854,371.07
营业税金及附加		383,923.53	280,830.32
销售费用		978,418.61	
管理费用		6,589,689.56	6,955,321.28
财务费用		-50,066.15	-426,708.61
资产减值损失		140,978.04	803,044.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	20,152,127.39	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）		16,660,949.21	62,230,353.18
加：营业外收入		1,287,875.05	452,869.31
减：营业外支出		179,413.79	91,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,769,410.47	62,592,222.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,769,410.47	62,592,222.49
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		17,769,410.47	62,592,222.49

法定代表人： 简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		2,424,664,580.04	2,977,947,890.05
收到的税费返还		233,170,403.21	242,451,210.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	96,305,221.18	61,286,420.10
经营活动现金流入小计		2,754,140,204.43	3,281,685,520.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,164,230,436.79	2,670,607,653.19
支付给职工以及为职工支付的现金		252,313,770.32	291,104,024.36
支付的各项税费		18,994,902.43	21,899,456.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	210,902,526.05	199,752,959.70
经营活动现金流出小计		2,646,441,635.59	3,183,364,093.31
经营活动产生的现金流量净额		107,698,568.84	98,321,426.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,283,439.16	23,909,937.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,687,043.95	46,944,384.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,316,914.81	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,287,397.92	70,854,322.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,821,796.37	95,812,459.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48（3）		956,524.56
投资活动现金流出小计		49,821,796.37	96,768,983.85
投资活动产生的现金流量净额		-18,534,398.45	-25,914,661.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			491,762.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			491,762.61
取得借款收到的现金		766,326,857.94	25,536,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（4）	252,102,863.03	236,921,386.66
筹资活动现金流入小计		1,018,429,720.97	262,949,149.27
偿还债务支付的现金		734,899,357.94	25,536,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,093,822.51	24,804,023.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,715,021.80	22,574,931.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（5）	301,389,818.03	196,042,600.00
筹资活动现金流出小计		1,049,382,998.48	246,382,623.94
筹资活动产生的现金流量净额		-30,953,277.51	16,566,525.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,981,342.92	-10,890,137.61
五、现金及现金等价物净增加额		53,229,549.96	78,083,152.88
加：期初现金及现金等价物余额		706,132,025.56	628,048,872.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、49（3）	759,361,575.52	706,132,025.56

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司现金流量表
2012 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		6,908,327.73	4,964,916.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,661,323.74	8,296,269.20
经营活动现金流入小计		14,569,651.47	13,261,185.44
购买商品、接受劳务支付的现金		174,384.37	2,692,089.15
支付给职工以及为职工支付的现金		563,080.22	900,549.84
支付的各项税费		365,707.66	1,496,064.53
支付其他与经营活动有关的现金		29,484,361.16	61,994,314.41
经营活动现金流出小计		30,587,533.41	67,083,017.93
经营活动产生的现金流量净额		-16,017,881.94	-53,821,832.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,152,127.39	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		147,115.38	220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,299,242.77	67,952,295.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,196.22	1,278,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		386,196.22	1,278,000.00
投资活动产生的现金流量净额		19,913,046.55	66,674,295.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,895,164.61	12,852,463.20
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		17,652,594.45	13,757,429.84

法定代表人： 简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表
2012 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	125,034,307.09					-773,499,943.43	-1,335,814.80	357,545,063.91	820,093,689.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,112,350,077.00	125,034,307.09					-773,499,943.43	-1,335,814.80	357,545,063.91	820,093,689.77
三、本年增减变动金额	-926,958,397.00	153,420,139.98			6,120,201.82		794,297,935.13	-1,379,222.88	1,292,150.34	26,792,807.39
（一）净利润							21,459,739.95		7,105,471.37	28,565,211.32
（二）其他综合收益								-1,379,222.88		-1,379,222.88
上述（一）和（二）小计							21,459,739.95	-1,379,222.88	7,105,471.37	27,185,988.44
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,776,941.05		-1,776,941.05		-6,715,021.80	-6,715,021.80
1. 提取盈余公积					1,776,941.05		-1,776,941.05			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-6,715,021.80	-6,715,021.80
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	-926,958,397.00	148,000,000.00			4,343,260.77		774,615,136.23			
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损					-774,615,136.23		774,615,136.23			
4. 其他	-926,958,397.00	148,000,000.00			778,958,397.00					
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		5,420,139.98							901,700.77	6,321,840.75
四、本年年末余额	185,391,680.00	278,454,447.07			6,120,201.82		20,797,991.70	-2,715,037.68	358,837,214.25	846,886,497.16

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	125,047,816.19					-776,077,273.77	79.51	377,061,557.03	838,382,255.96
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	125,047,816.19					-776,077,273.77	79.51	377,061,557.03	838,382,255.96
三、本年增减变动金额		-13,509.10					2,577,330.34	-1,335,894.31	-19,516,493.12	-18,288,566.19
（一）净利润							2,577,330.34		2,660,187.05	5,237,517.39
（二）其他综合收益								-1,335,894.31		-1,335,894.31
上述（一）和（二）小计							2,577,330.34	-1,335,894.31	2,660,187.05	3,901,623.08
（三）股东投入资本									441,762.61	441,762.61
1. 股东投入资本									441,762.61	441,762.61
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-22,574,931.90	-22,574,931.90
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-13,509.10							-43,510.88	-57,019.98
四、本年年末余额	1,112,350,077.00	125,034,307.09					-773,499,943.43	-1,335,814.80	357,545,063.91	820,093,689.77

法定代表人： 简德荣

主管会计工作负责人： 陈宗易

会计机构负责人： 陈宗易

(所附注系财务报表组成部分)

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40					-774,615,136.23	461,220,122.17
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					-774,615,136.23	461,220,122.17
三、本年增减变动金额	-926,958,397.00	148,000,000.00			6,120,201.82		790,607,605.65	17,769,410.47
(一) 净利润							17,769,410.47	17,769,410.47
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,769,410.47	17,769,410.47
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,776,941.05		-1,776,941.05	
1. 提取盈余公积					1,776,941.05		-1,776,941.05	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	-926,958,397.00	148,000,000.00			4,343,260.77		774,615,136.23	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损					-774,615,136.23		774,615,136.23	
4. 其他	-926,958,397.00	148,000,000.00			778,958,397.00			
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	185,391,680.00	271,485,181.40			6,120,201.82		15,992,469.42	478,989,532.64

单位：元

项目	上年金额							
	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	股东权益合计
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、本年增减变动金额							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）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	1,112,350,077.00	123,485,181.40					-774,615,136.23	461,220,122.17

法定代表人： 简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

(所附注系财务报表组成部分)

厦门灿坤实业股份有限公司
财务报表附注
截止 2012 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

厦门灿坤实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为一家在中华人民共和国成立的外商投资的股份有限公司，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投资企业。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。经公司 2012 年第五次临时董事会、2012 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟实施缩股的议案》，并获得商务部授权机构厦门市投资促进局同意及批复文件《厦门市投资促进局关于同意厦门灿坤实业股份有限公司减资的批复》（厦投促审【2012】698 号），公司以原有总股本 1,112,350,077 股为基数，按 6:1 的比例对实施缩股方案股权登记日为 2012 年 12 月 28 日登记在册的全体股东进行缩股。实施缩股减资后，公司总股本已由 1,112,350,077 股减为 185,391,680 股。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司的注册资本为人民币 185,391,680 元。

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 12 月 31 日止，实施缩股减资后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 84,195,844 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务

报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

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

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整股东权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(4) 合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

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

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 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他应收款。

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

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

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

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司于资产负债表日，将单笔应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-90 天	0.00	0.00
91-180 天	10.00	10.00
181-270 天	30.00	30.00
271-365 天	50.00	50.00
365 天以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	公司与关联方应收款项不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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他应收款项不一致时，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。

本公司对保证金、押金单项进行减值测试，如没有客观证据表明其发生了减值的不计提坏账准备。

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：库存品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

12、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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，其他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、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。②参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。③与被投资单位之间发

生重要交易。④向被投资单位派出管理人员。⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

13、投资性房地产

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

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

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

投资性房地产类别	预计残值率%	预计使用寿命	年折旧(摊销)率%
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) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率%	折旧年限	年折旧率%
房屋建筑物	10.00	20 年	4.50
机器设备	0.00	11-18 年	5.56-9.09
电子设备、模具及家具	0.00	6 年	16.67
运输设备	0.00	6 年	16.67

固定资产类别	预计残值率%	折旧年限	年折旧率%
租入固定资产改良支出	0.00	按照受益期限与租赁期孰短摊销	

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或

若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

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

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

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

（3）最佳估计数的确定方法

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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

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

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

(4) 实施股份支付计划的会计处理

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

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

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

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

22、回购本公司股份

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

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

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

23、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

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（扣除特殊性索赔事项）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）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权

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

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

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

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

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

不予确认：

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

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

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

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

26、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

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

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

27、持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

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

（2）会计处理方法

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

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

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

本公司本报告期无前期差错更正事项。

三、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

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	7
教育费附加	应缴纳流转税额、免抵税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额、免抵税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

产品、原材料出口销售适用免抵退税政策，增值税税率为 0%。

2、主要子公司税率

(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

产品、原材料出口销售适用免抵退税政策，增值税税率为 0%。

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

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	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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
企业所得税	应纳税所得额	25

产品、原材料出口销售适用免抵退税政策，增值税税率为 0%。

(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

税种	计税依据	税率%
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	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

税种	计税依据	税率%
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	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

税种	计税依据	税率%
增值税	产品、原材料销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城建税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
漳州灿坤实业有限公司（简称“漳州灿坤”）	控股子公司	漳州	小家电制造	16,000 万美元	开发、生产及销售家用小电器、新型电子元器件、轻工产品、现代化办公用品；设计制造与上述产品相关的模具
厦门灿星国际旅行社有限公司（简称“厦门灿星旅游”）	全资子公司	厦门	旅游业务	500 万元	入境旅游业务；国内旅游业务

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

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

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州灿坤	是	319,628,722.48	0.00
厦门灿星旅游	是	0.00	0.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

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

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海灿坤	是	35,217,812.27	0.00

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
漳州灿坤南港电器有限公司（简称“南港电器”）	控股子公司之子公司	漳州	小家电制造	500 万元	开发、生产家用小电器、新型电子元器件、轻工产品、现代办公用品
漳州灿坤职业技术学校（简称“灿坤学院”）	控股子公司之非企业单位	漳州	中等职业教育	300 万元	中等职业教育
上海灿星商贸有限公司（简称“上海灿星商贸”）	控股子公司之子公司	上海	家电销售	495 万元	从事家用电器、计算器及配件、通讯器材、机电设备、办公用品及相关配套产品（含厨房用品）的进口、批发、零售及售后服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，生产：焙炒咖啡粉、日用百货的批发、零售，其他销售（食品非食物方式）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。
厦门灿星商贸有限公司（简称“厦门灿星商贸”）	控股子公司之子公司	厦门	家电销售	3,000 万元	
厦门灿星网通商	控股子公司之子公司	厦门	家电销售	2,800 万元	批发、零售：日用百货、家用电器、

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
贸有限公司(简称“厦门灿星网通”)	公司				计算机及配件、通讯器件、机电设备、办公用品、厨房用品及相关的配套产品;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

通过设立或投资等方式取得的孙公司(续)

孙公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
南港电器	375 万元	0.00	56.25	75.00
灿坤学院	300 万元	0.00	75.00	100.00
上海灿星商贸	495 万元	0.00	56.25	100.00
厦门灿星商贸	3,000 万元	0.00	75.00	100.00
厦门灿星网通	2,800 万元	0.00	75.00	100.00

通过设立或投资等方式取得的孙公司(续)

孙公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
南港电器	是	2,961,085.22	0.00
灿坤学院	是	0.00	0.00
上海灿星商贸	是	0.00	0.00
厦门灿星商贸	是	0.00	0.00
厦门灿星网通	是	0.00	0.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海泛信航空服务有限公司(简称“上海泛信”)	控股子公司之子公司	上海	票务代理	550 万元	经营国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的民用航空运输销售代理业务
灿星(大连)国际旅行社有限公司(简称“大连灿星旅游”)	控股子公司之子公司	大连	旅游业务	530 万元	入境旅游业务;出境旅游业务;国内旅游业务;旅游产品研发及销售
厦门灿星航空服务有限公司(简称“厦门灿星航空”)	控股子公司之子公司	厦门	票务代理	150 万元	票务代理(经营国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的民用航空运输销售代理业务)

非同一控制下企业合并取得的孙公司(续)

孙公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
上海泛信	463 万元	0.00	75.00	100.00
大连灿星旅游	534.7 万元	0.00	74.25	99.00
厦门灿星航空	125 万元	0.00	75.00	100.00

非同一控制下企业合并取得的孙公司（续）

孙公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海泛信	是	0.00	0.00
大连灿星旅游	是	-76,244.61	18,445.53
厦门灿星航空	是	0.00	0.00

(3) 同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
英升发展有限公司 (简称“英升发展”)	控股子公司之 子公司	香港	贸易、投资	13,599.30 万港元	商业投资
Pt.Star Comgistic Indonesia (简称“印 尼灿星网通”)	控股子公司之 子公司	印尼	家电制造	1,750 万 美元	生产及销售家用电器、电子、轻工 产品、现代办公用品

同一控制下企业合并取得的孙公司（续）

孙公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资 的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
英升发展	1,630 万美元	0.00	75.00	100.00
印尼灿星网通	1,742.50 万美元	0.00	74.68	99.57

同一控制下企业合并取得的孙公司（续）

孙公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
英升发展	是	0.00	0.00
印尼灿星网通	是	242,175.72	125,706.39

注：印尼灿星网通为英升发展控股子公司

3、合并范围发生变更的说明

(1) 2012 年 6 月，子公司漳州灿坤将其持有健力有限公司（“香港健力”）和康滔有限公司（“香港康滔”）100%股权分别作价 4,176,864.41 美元和 41,448.52 美元转让给 Rich Star Limited。自转让完成之日起香港健力和香港康滔及其子公司印尼灿坤不再纳入合并报表范围，转让完成前的收入、费用、利润纳入合并利润表，转让完成前的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 2012 年 6 月 11 日，本公司之控股子公司漳州灿坤向中国全球发展有限公司支付 630 万美元收购其所持控股的子公司英升发展有限公司的 100%股权，由于漳州灿坤与中国全球发展有限公司系受同一实际控制人控制，该项合并认定为同一控制下企业合并，在编制比较合并财务报表时按照同一控制下企业合并进行追溯调整。

4、本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的主体

公司名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
香港健力	30,303,841.31	318,859.85
香港康滔	307,925.94	-642.24

公司名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
印尼灿坤	23,087,647.06	-2,699,348.03

5、本年发生的同一控制下企业合并

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	合并日
英升发展有限公司	英升发展有限公司和本公司在合并前后均受灿星网通股份有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	灿星网通股份有限公司	2012 年 6 月 11 日

2012 年 6 月 11 日，本公司之子公司漳州灿坤向中国全球发展有限公司收购了其拥有的英升发展有限公司 100% 的股权。本次交易的合并日为 2012 年 6 月 11 日，系本公司实际取得英升发展有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

(1) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	29,521,387.82
减：合并成本	
支付的现金	39,811,905.00
调整净资产金额	-10,290,517.18
其中：调整资本公积	0.00
调整留存收益	-10,290,517.18

漳州灿坤在合并日账面资本公积余额为 0，因此取得英升发展净资产账面价值与合并成本的差额调整留存收益。

(2) 英升发展有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	8,650,355.33	1,340,132.94
应收款项	11,361,744.62	2,908,110.55
存货	17,357,387.99	4,861,850.17
其他流动资产	1,648,899.25	361,735.13
固定资产	32,366,564.78	31,407,059.96
无形资产	11,494,108.11	11,830,763.31
其他非流动资产	8,136,694.87	4,847,929.44
减：应付款项	60,995,393.98	64,988,580.52
应付职工薪酬	486,849.41	108,987.65
其他负债	-285,772.39	2,622,507.20
净资产	29,819,283.95	-10,162,493.87
减：少数股东权益	297,896.13	367,882.11
取得的净资产	29,521,387.82	-10,530,375.98

(3) 英升发展有限公司自 2012 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本年年初至合并日
营业收入	20,942,108.49
净利润	-6,076,981.16
经营活动现金流量	-25,106,758.06
现金流量净额	5,059,425.45

6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

合并报表中英升发展为境外经营实体，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 0.81080；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即期汇率折算；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。

合并报表中印尼灿星网通为境外经营实体，记账本位币为印尼盾；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尼盾的折算汇率 1,532.766；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尼盾的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日人民币对印尼盾的即期汇率折算；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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	344,281.70	1.0000	344,281.70	462,206.19	1.0000	462,206.19
港币	17,133.10	0.8109	13,893.23	30,221.20	0.8107	24,500.33
美元	15,917.43	6.2855	100,049.01	32,609.23	6.3009	205,467.52
日元	569,261.80	0.0730	41,584.01	366,823.80	0.0811	29,750.51
欧元	28,083.09	8.3176	233,583.91	13,646.48	8.1625	111,389.39
法郎	7.00	6.8274	47.79	7.00	6.7085	46.96
英镑	0.00	10.1611	0.00	3.13	9.7116	30.40
印度尼西亚盾	150,541,027.35	0.0007	98,215.28	468,152,081.57	0.0007	324,568.94
匈牙利福林	81,016.00	0.0283	2,292.75	81,016.00	0.0261	2,114.52
小计			<u>833,947.68</u>			<u>1,160,074.76</u>

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
银行存款						
人民币	431,696,307.47	1.0000	431,696,307.47	477,340,456.81	1.0000	477,340,456.81
港币	13.50	0.8109	10.95	111.52	0.8107	90.41
美元	50,944,139.44	6.2855	320,209,388.45	33,545,407.06	6.3009	211,366,255.35
日元	50,289,340.00	0.0730	3,673,586.00	140,166,876.00	0.0811	11,367,954.14
欧元	756.15	8.3176	6,289.35	276,974.73	8.1625	2,260,806.23
印度尼西亚盾	4,509,466,875.94	0.0007	2,942,045.62	3,804,179,897.98	0.0007	2,636,387.86
小计			<u>758,527,627.84</u>			<u>704,971,950.80</u>
其他货币资金						
人民币	0.00	1.0000	0.00	0.00	1.0000	0.00
港币	0.00	0.8109	0.00	0.00	0.8107	0.00
小计			<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
合计			<u>759,361,575.52</u>			<u>706,132,025.56</u>

(2) 年末定期存款为 506,441,690.00 元，其使用并未受到限制。

2、 交易性金融资产

(1) 类别

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	<u>0.00</u>	<u>4,636,053.22</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>4,636,053.22</u>

(2) 衍生金融资产系公司与金融机构签定的远期结汇/售汇合约。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	<u>3,356,956.00</u>	<u>2,979,552.00</u>
合计	<u>3,356,956.00</u>	<u>2,979,552.00</u>

(2) 年末公司无质押的应收票据。

(3) 年末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

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

4、 应收利息

项目	年末数	年初数
定期存款利息	<u>5,231,397.36</u>	<u>1,646,355.63</u>

合计 5,231,397.36 1,646,355.63

5、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	287,193,170.82	92.72	7,611,554.71	2.65
关联方组合	22,551,408.94	7.28	0.00	0.00
组合小计：	<u>309,744,579.76</u>	<u>100.00</u>	<u>7,611,554.71</u>	<u>2.46</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>309,744,579.76</u>	<u>100.00</u>	<u>7,611,554.71</u>	<u>2.46</u>

续表

项目	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	366,726,649.37	87.00	3,870,170.19	1.06
关联方组合	54,802,336.41	13.00	0.00	0.00
组合小计：	<u>421,528,985.78</u>	<u>100.00</u>	<u>3,870,170.19</u>	<u>0.92</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>421,528,985.78</u>	<u>100.00</u>	<u>3,870,170.19</u>	<u>0.92</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	<u>281,719,711.03</u>	<u>98.09</u>	<u>2,138,094.92</u>	<u>365,195,315.93</u>	<u>99.58</u>	<u>2,338,836.75</u>
其中：1-90 天	267,557,094.81	93.16	0.00	349,387,624.03	95.27	0.00
91-180 天	11,964,703.52	4.17	1,196,470.35	12,241,646.46	3.34	1,224,164.65
181-270 天	786,658.93	0.27	235,997.68	3,341,753.11	0.91	1,002,525.93
271-365 天	1,411,253.77	0.49	705,626.89	224,292.33	0.06	112,146.17
1-2 年	4,480,870.85	1.56	4,480,870.85	661,593.74	0.18	661,593.74
2-3 年	172,778.55	0.06	172,778.55	622,150.00	0.17	622,150.00
3 年以上	<u>819,810.39</u>	<u>0.29</u>	<u>819,810.39</u>	<u>247,589.70</u>	<u>0.07</u>	<u>247,589.70</u>

合计	<u>287,193,170.82</u>	<u>100.00</u>	<u>7,611,554.71</u>	<u>366,726,649.37</u>	<u>100.00</u>	<u>3,870,170.19</u>
----	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------	---------------	---------------------

(3) 组合中，年末按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
灿坤日本电器株式会社	14,894,151.55	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
灿星网通股份有限公司	<u>7,657,257.39</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	按坏账准备政策计提
合计	<u>22,551,408.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(4) 本年主要转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
SUNBEAM	收回货款	按坏账准备政策计提	<u>506,343.10</u>	<u>506,343.10</u>
合计			<u>506,343.10</u>	<u>506,343.10</u>

(5) 本年实际核销的应收账款 476,281.80 元，主要明细如下

单位名称	核销金额	性质	原因	是否关联方
姚琳	231,769.20	机票款	无法收回	否
苏州惠风商务顾问有限公司	<u>94,636.00</u>	机票款	无法收回	否
合计	<u>326,405.20</u>			

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
灿星网通股份有限公司	<u>7,657,257.39</u>	<u>0.00</u>	<u>9,524,412.88</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>7,657,257.39</u>	<u>0.00</u>	<u>9,524,412.88</u>	<u>0.00</u>

(7) 年末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
第一名	非关联方	49,524,842.44	1 年以内	15.99
第二名	非关联方	35,260,652.18	1 年以内	11.38
第三名	非关联方	21,325,309.72	1 年以内	6.88
第四名	非关联方	17,255,453.22	2 年以内	5.57
第五名	非关联方	<u>17,067,229.28</u>	1 年以内	<u>5.51</u>
合计		<u>140,433,486.84</u>		<u>45.33</u>

(8) 年末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	14,894,151.55	4.81
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	<u>7,657,257.39</u>	<u>2.47</u>
合计		<u>22,551,408.94</u>	<u>7.28</u>

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,348,515.58	100.00	6,377,411.84	99.81
1 年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,225.00</u>	<u>0.19</u>
合计	<u>3,348,515.58</u>	<u>100.00</u>	<u>6,389,636.84</u>	<u>100.00</u>

(2) 年末预付款项前五名金额列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	1,130,697.54	1 年以内	合同未执行完毕
第二名	非关联方	236,503.45	1 年以内	供应商未发货
第三名	非关联方	153,954.03	1 年以内	合同未执行完毕
第四名	非关联方	100,521.49	1 年以内	供应商未发货
第五名	非关联方	<u>90,965.00</u>	1 年以内	供应商未发货
合计		<u>1,712,641.51</u>		

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

(4) 年末无预付关联方款项情况。

7、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	38,934,534.38	92.18	722,231.44	1.85
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计:	<u>38,934,534.38</u>	<u>92.18</u>	<u>722,231.44</u>	<u>1.85</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>3,303,804.21</u>	<u>7.82</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>42,238,338.59</u>	<u>100.00</u>	<u>722,231.44</u>	<u>1.71</u>

续表

项目	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	29,683,399.97	90.03	1,126,811.87	3.80
关联方组合	51,557.00	0.16	0.00	0.00
组合小计:	<u>29,734,956.97</u>	<u>90.19</u>	<u>1,126,811.87</u>	<u>3.80</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>3,233,788.00</u>	<u>9.81</u>	<u>97,623.00</u>	<u>3.02</u>
合计	<u>32,968,744.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,224,434.87</u>	<u>3.71</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	38,222,289.95	98.17	9,987.01	29,054,945.01	97.88	498,356.91
其中: 1-90 天	38,156,357.56	98.00	0.00	27,604,479.94	92.99	0.00
91-180 天	48,963.62	0.13	4,896.37	515,820.94	1.74	51,582.10
181-270 天	16,968.77	0.04	5,090.64	102,736.23	0.35	30,820.86
271-365 天	0.00	0.00	0.00	831,907.90	2.80	415,953.95
1-2 年	358,339.08	0.92	358,339.08	599,409.49	2.02	599,409.49
2-3 年	335,405.35	0.86	335,405.35	5,045.47	0.02	5,045.47
3 年以上	<u>18,500.00</u>	<u>0.05</u>	<u>18,500.00</u>	<u>24,000.00</u>	<u>0.08</u>	<u>24,000.00</u>
合计	<u>38,934,534.38</u>	<u>100.00</u>	<u>722,231.44</u>	<u>29,683,399.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,126,811.87</u>

(3) 年末无按关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本年主要转回或收回情况

单位名称	转回或收回	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已	转回或收回
	原因		计提坏账准备金额	金额
福州清山压铸有限公司	收回款项	按坏账准备政策计提	<u>20,226.26</u>	<u>20,226.26</u>
合计			<u>20,226.26</u>	<u>20,226.26</u>

(5) 年末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
中航鑫港担保有限公司	1,680,000.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
中国出口信用保险公司福建分公司	648,450.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	300,000.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
福建鸿源集团物资再生利用有限公司	180,000.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
龙海市宏兴五金工贸有限公司	18,500.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
龙海市龙池宝兴五金加工厂	427,695.81	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
厦门上合洋塑料工业有限公司	2,700.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
厦门浙辉工贸有限公司	6,625.03	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
漳州华达鑫金属制品有限公司	25,000.00	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
漳州市博尔金属制品有限公司	5,833.37	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
漳州裕沣金属制品有限公司	<u>9,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	按坏账准备政策计提
合计	<u>3,303,804.21</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(6) 本年实际核销的其他应收款 429,112.91 元，主要明细如下

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
何军霞	借款	91,653.00	无法收回	否
闽南伟和物流有限公司	租金	60,482.39	协议终止	否
平凉亿嘉会展会务服务社	代垫款	55,869.15	无法收回	否
张晟	借款	54,800.00	无法收回	否

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

(8) 年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例%
第一名	非关联方	24,478,884.83	1 年以内	57.95
第二名	非关联方	1,680,000.00	1 年以内	3.98
第三名	非关联方	1,628,612.14	1 年以内	3.86
第四名	非关联方	1,204,035.49	1 年以内	2.85
第五名	非关联方	<u>1,265,595.76</u>	1 年以内	<u>3.00</u>
合计		<u>30,257,128.22</u>		<u>71.64</u>

8、 存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,790,681.50	27,281,627.75	107,509,053.75	155,190,710.65	16,079,515.78	139,111,194.87
在产品	17,675,815.86	0.00	17,675,815.86	27,731,700.43	0.00	27,731,700.43
自制半成品	32,408,148.84	3,180,857.92	29,227,290.92	25,281,042.27	2,511,885.13	22,769,157.14
产成品	88,076,699.41	5,639,330.18	82,437,369.23	122,093,249.84	2,225,596.77	119,867,653.07

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	3,216,710.88	0.00	3,216,710.88	2,543,108.59	0.00	2,543,108.59
在途物资	<u>2,512,650.90</u>	<u>0.00</u>	<u>2,512,650.90</u>	<u>7,562,075.47</u>	<u>0.00</u>	<u>7,562,075.47</u>
合计	<u>278,680,707.39</u>	<u>36,101,815.85</u>	<u>242,578,891.54</u>	<u>340,401,887.25</u>	<u>20,816,997.68</u>	<u>319,584,889.57</u>

(2) 存货跌价准备

项目	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额	本年转回金额占该存货年末余额的比例%
			转回	转销		
原材料	16,079,515.78	11,202,111.97	0.00	0.00	27,281,627.75	0.00
自制半成品	2,511,885.13	668,972.79	0.00	0.00	3,180,857.92	0.00
产成品	<u>2,225,596.77</u>	<u>6,295,566.85</u>	<u>534,746.34</u>	<u>2,347,087.10</u>	<u>5,639,330.18</u>	<u>0.61</u>
合计	<u>20,816,997.68</u>	<u>18,166,651.61</u>	<u>534,746.34</u>	<u>2,347,087.10</u>	<u>36,101,815.85</u>	<u>0.19</u>

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款—分期收款转让资产	2,442,481.41	2,751,395.63
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	<u>7,721.47</u>	<u>34,375.80</u>
合计	<u>2,434,759.94</u>	<u>2,717,019.83</u>

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款转让资产	3,883,551.22	4,581.59	3,878,969.63	51,398,812.08	0.00	51,398,812.08
减：未实现融资收益	<u>508,023.30</u>	<u>0.00</u>	<u>508,023.30</u>	<u>1,647,359.35</u>	<u>0.00</u>	<u>1,647,359.35</u>
合计	<u>3,375,527.92</u>	<u>4,581.59</u>	<u>3,370,946.33</u>	<u>49,751,452.73</u>	<u>0.00</u>	<u>49,751,452.73</u>

(2) 年初分期收款转让资产应收款中 39,923,170.80 元为漳州灿坤转让营运资产和业务机会给上海新格有色金属有限公司的款项，已在本期与其他非流动负债抵消，详见附注十、4 所述。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
---------	------	-------------	--------------	------------------------	--------

成本法核算的长期股权投资

厦门市外商投资企业协会	<u>40,000.00</u>	<u>1.48</u>	<u>1.48</u>	<u>7,062.00</u>
合计	<u>40,000.00</u>			<u>7,062.00</u>

12、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>146,594,664.32</u>		<u>7,161,851.18</u>	<u>51,214,998.21</u>	<u>102,541,517.29</u>
1. 房屋、建筑物	117,334,086.81		7,161,851.18	30,852,808.27	93,643,129.72
2. 土地使用权	29,260,577.51		0.00	20,362,189.94	8,898,387.57
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>81,009,345.86</u>	<u>2,423,602.92</u>	<u>7,489,126.26</u>	<u>27,700,015.62</u>	<u>63,222,059.42</u>
1. 房屋、建筑物	71,022,264.10	2,423,602.92	7,076,365.90	20,506,027.53	60,016,205.39
2. 土地使用权	9,987,081.76	0.00	412,760.36	7,193,988.09	3,205,854.03
三、投资性房地产账面净值合计	<u>65,585,318.46</u>				<u>39,319,457.87</u>
1. 房屋、建筑物	46,311,822.71				33,626,924.33
2. 土地使用权	19,273,495.75				5,692,533.54
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
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	<u>65,585,318.46</u>				<u>39,319,457.87</u>
1. 房屋、建筑物	46,311,822.71				33,626,924.33
2. 土地使用权	19,273,495.75				5,692,533.54

(2) 本年投资性房地产计提的折旧为 7,489,126.26 元。

(3) 本期投资性房地产原值及累计折旧和累计摊销的增加系由房屋建筑物及土地使用权转换为投资性房地产时，由固定资产和累计折旧以及无形资产及累计摊销转入。

(4) 年末暂时闲置的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	预计何时投入使用
房屋及建筑物	<u>6,627,786.36</u>	<u>4,468,991.73</u>	<u>0.00</u>	<u>2,158,794.63</u>	2013 年 6 月
合计	<u>6,627,786.36</u>	<u>4,468,991.73</u>	<u>0.00</u>	<u>2,158,794.63</u>	

(5) 年末未办妥产权证的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	原因
绿苑三村别墅	4,814,947.34	2,772,806.29	0.00	2,042,141.05	审批手续未办妥

(6) 投资性房地产受限情况：子公司上海灿坤的投资性房地产中净额为 2,083,242.38 元的土地使用权为集体用地，上海灿坤不得用于转让。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>1,882,417,647.83</u>		<u>60,588,091.57</u>	<u>134,373,784.12</u>	<u>1,808,631,955.28</u>
房屋及建筑物	98,564,875.06		30,648,689.31	7,166,012.96	122,047,551.41
机器设备	326,240,594.85		3,764,507.51	77,731,826.13	252,273,276.23
电子设备、模具及其他	1,371,789,921.82		20,517,763.05	47,435,832.07	1,344,871,852.80
运输设备	24,442,253.46		756,713.18	2,021,518.25	23,177,448.39
固定资产改良支出	61,380,002.64		4,900,418.52	18,594.71	66,261,826.45
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	<u>1,521,861,762.62</u>	<u>22,152,833.22</u>	<u>62,800,845.56</u>	<u>72,076,830.84</u>	<u>1,534,738,610.56</u>
房屋及建筑物	36,229,022.54	21,661,463.19	2,969,307.23	4,264,432.36	56,595,360.60
机器设备	194,789,867.01	89,705.91	6,709,465.50	22,031,380.92	179,557,657.50
电子设备、模具及其他	1,233,700,050.48	19,237.61	46,734,767.66	43,010,362.10	1,237,443,693.65
运输设备	23,926,514.37	1,626.51	205,198.58	1,917,925.91	22,215,413.55
固定资产改良支出	33,216,308.22	380,800.00	6,182,106.59	852,729.55	38,926,485.26
三、固定资产账面净值合计	<u>360,555,885.21</u>				<u>273,893,344.72</u>
房屋及建筑物	62,335,852.52				65,452,190.81
机器设备	131,450,727.84				72,715,618.73
电子设备、模具及其他	138,089,871.34				107,428,159.15
运输设备	515,739.09				962,034.84
固定资产改良支出	28,163,694.42				27,335,341.19
四、减值准备合计	<u>55,956,730.69</u>		<u>227,885.54</u>	<u>1,665,329.05</u>	<u>54,519,287.18</u>
房屋及建筑物	0.00		0.00	0.00	0.00
机器设备	27,602,824.40		167,691.47	463,618.96	27,306,896.91
电子设备、模具及其他	27,005,884.74		36,831.57	1,158,180.38	25,884,535.93
运输设备	9,559.79		0.00	196.43	9,363.36
固定资产改良支出	1,338,461.76		23,362.50	43,333.28	1,318,490.98
五、固定资产账面价值合计	<u>304,599,154.52</u>				<u>219,374,057.54</u>
房屋及建筑物	62,335,852.52				65,452,190.81
机器设备	103,847,903.44				45,408,721.82
电子设备、模具及其他	111,083,986.60				81,543,623.22
运输设备	506,179.30				952,671.48
固定资产改良支出	26,825,232.66				26,016,850.21

(2) 固定资产减值准备本年增加 227,885.54 元，主要是本公司对闲置固定资产计提减值准备；固定

资产减值准备本年减少 1,665,329.05 元，系处置固定资产相应减值准备转出。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产 13,081,669.04 元。

(4) 固定资产累计折旧增加额中，本年计提 62,800,845.56 元。

(5) 年末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	预计何时投入使用
机器设备	90,398,026.15	56,834,679.18	26,414,352.27	7,148,994.70	2014 年 1 月
电子设备、模具及其他	37,909,441.76	25,187,965.98	12,487,363.72	234,112.06	2014 年 1 月
运输设备	519,266.67	510,260.19	9,006.48	0.00	2014 年 1 月
固定资产改良支出	<u>769,902.33</u>	<u>219,891.95</u>	<u>511,627.96</u>	<u>38,382.42</u>	2014 年 1 月
合计	<u>129,596,636.91</u>	<u>82,752,797.30</u>	<u>39,422,350.43</u>	<u>7,421,489.18</u>	2014 年 1 月

(6) 年末公司无持有待售固定资产情况。

(7) 年末公司无融资租赁租入固定资产。

(8) 年末公司经营租赁租出固定资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,397,593.80	3,993,868.22	0.00	3,403,725.58
电子设备、模具及其他	4,890,458.64	4,830,153.06	53,066.71	7,238.87
运输设备	<u>46,500.00</u>	<u>46,500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>12,334,552.44</u>	<u>8,870,521.28</u>	<u>53,066.71</u>	<u>3,410,964.45</u>

(9) 年末未办妥产权证书的固定资产有关情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	原因
菁英花园	805,318.50	214,416.45	0.00	590,902.05	正在办理中
绿苑三村别墅	<u>11,006,702.37</u>	<u>6,494,223.77</u>	<u>0.00</u>	<u>4,512,478.60</u>	审批手续未办妥
合计	<u>11,812,020.87</u>	<u>6,708,640.22</u>	<u>0.00</u>	<u>5,103,380.65</u>	

(10) 年末本公司无用于抵押担保的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项目名称	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在制模具	758,631.32	0.00	758,631.32	2,023,801.59	0.00	2,023,801.59
装修工程	0.00	0.00	0.00	1,806,118.35	0.00	1,806,118.35
配电房工程	0.00	0.00	0.00	2,991,529.49	0.00	2,991,529.49
新建厂房工程	6,335,802.10	0.00	6,335,802.10	4,735,235.96	0.00	4,735,235.96
厂房改建工程	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>111,652.95</u>	<u>0.00</u>	<u>111,652.95</u>

项目名称	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	<u>7,094,433.42</u>	<u>0.00</u>	<u>7,094,433.42</u>	<u>11,668,338.34</u>	<u>0.00</u>	<u>11,668,338.34</u>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末数
在制模具	9,291,106.70	2,023,801.59	5,039,908.20	6,089,576.22	215,502.25	758,631.32
装修工程	1,550,678.51	1,806,118.35	650,370.00	0.00	2,456,488.35	0.00
配电房工程	6,618,460.13	2,991,529.49	3,626,930.64	6,618,460.13	0.00	0.00
新建厂房工程	13,310,715.73	4,735,235.96	1,858,951.05	258,384.91	0.00	6,335,802.10
厂房改建工程	<u>138,060.70</u>	<u>111,652.95</u>	<u>3,594.83</u>	<u>115,247.78</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>30,909,021.77</u>	<u>11,668,338.34</u>	<u>11,179,754.72</u>	<u>13,081,669.04</u>	<u>2,671,990.60</u>	<u>7,094,433.42</u>

续上表:

项目名称	工程投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
在制模具	65.54	部分完工	0.00	0.00	0.00	自有
装修工程	41.94	部分已竣工	0.00	0.00	0.00	自有
配电房工程	100.00	已竣工	0.00	0.00	0.00	自有
新建厂房工程	49.54	部分未竣工	0.00	0.00	0.00	自有
厂房改建工程	<u>83.48</u>	部分已竣工	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	自有
合计			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

15、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>27,865,001.80</u>	<u>20,362,189.94</u>	<u>2,555,257.51</u>	<u>45,671,934.23</u>
土地使用权	12,372,357.46	20,362,189.94	711,878.86	32,022,668.54
软件	15,492,644.34	0.00	1,843,378.65	13,649,265.69
二、累计摊销合计	<u>12,519,462.74</u>	<u>9,534,063.98</u>	<u>1,843,378.65</u>	<u>20,210,148.07</u>
土地使用权	359,089.40	7,831,946.91	0.00	8,191,036.31
软件	12,160,373.34	1,702,117.07	1,843,378.65	12,019,111.76
三、无形资产账面净值合计	<u>15,345,539.06</u>			<u>25,461,786.16</u>
土地使用权	12,013,268.06			23,831,632.23
软件	3,332,271.00			1,630,153.93
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
五、无形资产账面价值合计	<u>15,345,539.06</u>			<u>25,461,786.16</u>
土地使用权	12,013,268.06			23,831,632.23
软件	3,332,271.00			1,630,153.93

(2) 无形资产累计摊销增加额中，本年摊销 2,340,075.89 元。

(3) 公司本年发生的内部研发项目支出 73,410,959.53 元，全部计入了当期损益。

16、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
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	<u>125,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>125,000.00</u>	<u>125,000.00</u>
合计	<u>996,979.09</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>996,979.09</u>	<u>996,979.09</u>

17、长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
电讯工程	37,000.00	1,420,000.00	321,000.04	0.00	1,135,999.96
SUN 大主机服务费	41,666.68	0.00	41,666.68	0.00	0.00
网络版费	61,152.00	0.00	61,152.00	0.00	0.00
房屋装修费	6,726,907.21	1,401,430.70	3,339,992.91	0.00	4,788,345.00
景观绿化工程	113,042.04	0.00	32,298.00	0.00	80,744.04
其他	<u>0.00</u>	<u>190,616.26</u>	<u>43,162.19</u>	<u>0.00</u>	<u>147,454.07</u>
合计	<u>6,979,767.93</u>	<u>3,012,046.96</u>	<u>3,839,271.82</u>	<u>0.00</u>	<u>6,152,543.07</u>

18、递延所得税资产\递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,312,791.54	10,828,805.45
预提费用	1,752,809.23	928,714.68
交易性金融负债	54,488.29	0.00
预计负债	2,850.48	1,040.53
应付工资	3,876,039.86	4,969,893.74
内部购销未实现利润	<u>74,406.25</u>	<u>266,331.62</u>
合计	<u>19,073,385.65</u>	<u>16,994,786.02</u>

项 目	年末数	年初数
递延所得税负债：		
交易性金融资产	0.00	695,407.98
固定资产折旧	<u>44,686.69</u>	<u>47,486.91</u>
合计	<u>44,686.69</u>	<u>742,894.89</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
固定资产减值准备	2,130,762.20	2,335,363.04
应收款项坏账准备	89,878.01	196,755.42
预提费用	1,935,174.08	6,690,430.50
存货跌价准备	397,923.66	18,041.79
应付工资	224,443.34	424,973.48
可抵扣亏损	16,657,993.05	36,607,725.62
长期股权投资减值准备	<u>32,661,635.73</u>	<u>32,661,635.73</u>
合计	<u>54,097,810.07</u>	<u>78,934,925.58</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数
2012 年	0.00	14,799,782.69
2013 年	11,867,632.29	76,562,547.41
2014 年	7,007,422.53	17,108,518.70
2015 年	5,151,692.12	17,690,432.14
2016 年	18,276,746.93	20,269,621.52
2017 年	<u>24,328,478.25</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>66,631,972.12</u>	<u>146,430,902.46</u>

(4) 年末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
固定资产减值准备	45,317,380.80	0.00
存货跌价准备	34,510,121.21	0.00
坏账准备	7,986,577.21	0.00
预提费用	11,658,081.54	0.00
应付工资	25,822,968.90	0.00
交易性金融负债	363,255.25	0.00
预计负债	11,401.92	0.00
固定资产折旧	0.00	178,746.76
内部购销未实现利润	<u>297,624.99</u>	<u>0.00</u>

项目	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
合计	<u>125,967,411.82</u>	<u>178,746.76</u>

19、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,128,980.86	7,800,559.96	3,678,056.90	905,394.71	8,346,089.21
存货跌价准备	20,816,997.68	18,166,651.61	534,746.34	2,347,087.10	36,101,815.85
固定资产减值准备	55,956,730.69	227,885.54	0.00	1,665,329.05	54,519,287.18
商誉减值准备	<u>996,979.09</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>996,979.09</u>
合计	<u>82,899,688.32</u>	<u>26,195,097.11</u>	<u>4,212,803.24</u>	<u>4,917,810.86</u>	<u>99,964,171.33</u>

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
信用借款	<u>31,427,500.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>31,427,500.00</u>	<u>0.00</u>

21、交易性金融负债

(1) 类别

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	<u>363,255.25</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>363,255.25</u>	<u>0.00</u>

(2) 衍生金融负债系公司与金融机构签定的远期结汇/售汇合约。

22、应付票据

(1) 分类

项目	年末数	年初数
商业承兑汇票	<u>70,851,519.07</u>	<u>44,434,948.83</u>
合计	<u>70,851,519.07</u>	<u>44,434,948.83</u>

(2) 下一会计期间将到期的金额为 70,851,519.07 元，到期日为 2013 年 1-5 月。

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

23、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内	638,464,227.60	859,615,645.53
1 年以上	<u>9,366,811.13</u>	<u>1,102,979.20</u>
合计	<u>647,831,038.73</u>	<u>860,718,624.73</u>

(2) 年末账龄超过一年的大额应付账款情况如下

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
------	------	----	-------	-------------

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	1-2 年	尚未结算完毕	0.00
宁波杰思罗电器有限公司	979,964.67	1-2 年	尚未结算完毕	0.00
海盐东海电器有限公司	865,580.46	1-2 年	质保金	0.00
鑫达电机有限公司	<u>2,605,964.73</u>	1-2 年	诉讼未结	<u>0.00</u>
合计	<u>4,951,746.87</u>			<u>0.00</u>

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

单位名称	款项内容	年末数	年初数
灿星网通股份有限公司	材料款	<u>1,892,677.06</u>	<u>3,937,550.43</u>
合计		<u>1,892,677.06</u>	<u>3,937,550.43</u>

(4) 本报告期应付账款中应付关联方款项情况

单位名称	款项内容	年末数	年初数
厦门升明电子有限公司	材料采购	11,110,626.59	14,467,379.44
灿星国际旅行社股份有限公司	接受劳务	0.00	403,640.17
灿星网通股份有限公司	材料采购	1,892,677.06	3,937,550.43
灿星旅游网旅行社股份有限公司	接受劳务	<u>0.00</u>	<u>30,783.68</u>
合计		<u>13,003,303.65</u>	<u>18,839,353.72</u>

24、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内	10,541,326.03	17,218,110.97
1 年以上	<u>1,947,124.30</u>	<u>1,528,904.22</u>
合计	<u>12,488,450.33</u>	<u>18,747,015.19</u>

(2) 年末账龄超过一年的大额预收款项情况如下

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
Pt.Cosmo Technology	338,544.26	1-2 年	暂未结算完毕
Zojirushi Corporation	145,706.26	2 年以上	暂未结算完毕
合计	<u>484,250.52</u>		

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

(4) 本报告期预收款项中无预收关联方单位款项。

25、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
----	--------	------	------	--------

项目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,459,649.13	210,957,698.01	214,178,520.95	27,238,826.19
二、职工福利费	0.00	5,663,376.19	5,663,376.19	0.00
三、社会保险费	<u>2,495,469.66</u>	<u>16,096,739.11</u>	<u>16,029,533.91</u>	<u>2,562,674.86</u>
其中：①医疗保险费	53,142.51	4,915,702.88	4,932,393.67	36,451.72
②基本养老保险费	2,189,910.50	7,826,491.66	7,752,666.68	2,263,735.48
③年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④失业保险费	244,746.95	771,163.69	762,924.41	252,986.23
⑤工伤保险费	3,602.29	1,602,250.31	1,599,556.45	6,296.15
⑥生育保险费	4,067.41	981,130.57	981,992.70	3,205.28
四、住房公积金	8,241,370.22	5,853,508.60	5,452,882.62	8,641,996.20
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	0.00	66,536.93	66,536.93	0.00
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	4,741,293.00	7,835,230.99	10,903,402.55	1,673,121.44
九、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>45,937,782.01</u>	<u>246,473,089.83</u>	<u>252,294,253.15</u>	<u>40,116,618.69</u>

(2) 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬年末余额为计提的 2012 年 12 月工资及奖金，已于 2013 年 1 月发放。

26、应交税费

税种	年末数	年初数
营业税	752,725.14	775,120.90
企业所得税	8,951,307.39	741,321.45
增值税	-36,856,195.70	-42,286,709.77
个人所得税	445,840.37	416,969.29
教育费附加	682,043.99	2,616,308.48
城市维护建设税	623,987.38	2,564,051.30
其他	<u>1,562,551.58</u>	<u>21,616,419.57</u>
合计	<u>-23,837,739.85</u>	<u>-13,556,518.78</u>

27、应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款利息	<u>6,324.78</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,324.78</u>	<u>0.00</u>

28、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内	43,050,264.26	136,373,112.13
1 年以上	<u>10,385,421.15</u>	<u>11,034,133.73</u>
合计	<u>53,435,685.41</u>	<u>147,407,245.86</u>

(2) 年末账龄超过一年的大额其他应付款情况如下

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
厦门灿坤商贸有限公司	1,493,692.00	1-2 年	押金	0.00
厦门健升塑料模具有限公司	858,977.51	1-3 年	模具款	0.00
福建省漳州新格有色金属有限公司	800,000.00	3 年以上	押金	0.00
漳州华达鑫金属制品有限公司	600,000.00	3 年以上	押金	0.00
厦门合兴包装印刷股份有限公司	348,720.00	3 年以上	押金	0.00
合计	<u>4,101,389.51</u>			<u>0.00</u>

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

单位名称	款项内容	年末数	年初数
灿星网通股份有限公司	代办费及技术报酬金	<u>379,984.25</u>	<u>4,056,909.93</u>
合计		<u>379,984.25</u>	<u>4,056,909.93</u>

(4) 本报告期其他应付款中应付关联方款项情况

单位名称	款项内容	年末数	年初数
美国灿坤有限公司	售后服务费	127,099.16	129,552.49
灿坤日本电器株式会社	销售佣金及三包费用	715,594.51	11,660,846.68
厦门升明电子有限公司	代收代付款	22,500.00	0.00
灿星国际旅行社股份有限公司	接受劳务	35,160.52	38,803.46
中国全球发展有限公司	投资款	0.00	47,006,818.10
厦门灿坤商贸有限公司	房租押金及预收房租	2,993,692.00	7,347,059.39
灿星网通股份有限公司	代办费及技术报酬金	<u>379,984.25</u>	<u>4,056,909.93</u>
合计		<u>4,274,030.44</u>	<u>70,239,990.05</u>

29、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
雇员福利	<u>4,162.10</u>	<u>7,239.82</u>	<u>0.00</u>	<u>11,401.92</u>
合计	<u>4,162.10</u>	<u>7,239.82</u>	<u>0.00</u>	<u>11,401.92</u>

30、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
分期收款转让资产未实现收益	0.00	39,923,170.80
职业教育费补贴	<u>222,600.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>222,600.00</u>	<u>39,923,170.80</u>

年初其他非流动负债系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，已在本期与长期应收款抵消，详见附注十、4 所述。

31、股本

数量单位：股

项目	本年变动增减(+、-)						年末数
	年初数	配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
1、尚未上市流通股份							
(1) 发起人股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2、已流通股份							
境内上市的外资股	1,112,350,077.00	0.00	0.00	0.00	-926,958,397.00	0.00	185,391,680.00
其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已流通股份合计	<u>1,112,350,077.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-926,958,397.00</u>	<u>0.00</u>	<u>185,391,680.00</u>
3、限售流通股	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4、股份总数	<u>1,112,350,077.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-926,958,397.00</u>	<u>0.00</u>	<u>185,391,680.00</u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。本期公司实施缩股方案，以原有总股本 1,112,350,077 股为基数，按 6:1 的比例对全体股东进行缩股。实施缩股减资后，公司总股本已由 1,112,350,077 股减为 185,391,680 股，差额计入资本公积和盈余公积，金额分别为 148,000,000.00 元和 778,958,397.00 元。

32、资本公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	62,045,659.80	148,000,000.00	0.00	210,045,659.80
其他资本公积	<u>62,988,647.29</u>	<u>5,420,139.98</u>	<u>0.00</u>	<u>68,408,787.27</u>
合计	<u>125,034,307.09</u>	<u>153,420,139.98</u>	<u>0.00</u>	<u>278,454,447.07</u>

本期股本溢价变动系缩股减资转入，其他资本公积变动系同一控制下企业合并产生。

33、盈余公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
储备基金	0.00	1,776,941.05	0.00	1,776,941.05
其他	<u>0.00</u>	<u>778,958,397.00</u>	<u>774,615,136.23</u>	<u>4,343,260.77</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>780,735,338.05</u>	<u>774,615,136.23</u>	<u>6,120,201.82</u>

储备基金变动系按照当期净利润计提的法定金额，其他增加系缩股减资转入，其他减少系盈余公积用于弥补亏损。

34、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-773,499,943.43	-776,077,273.77
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-773,499,943.43	-776,077,273.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,459,739.95	2,577,330.34
盈余公积弥补亏损	774,615,136.23	0.00
减：提取法定盈余公积	1,776,941.05	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>20,797,991.70</u>	<u>-773,499,943.43</u>

35、营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,265,163,396.92	2,792,470,334.70
其他业务收入	<u>73,955,857.44</u>	<u>89,859,855.21</u>
营业收入合计	<u>2,339,119,254.36</u>	<u>2,882,330,189.91</u>
主营业务成本	1,998,954,409.29	2,481,718,324.31
其他业务成本	<u>28,677,075.21</u>	<u>53,220,763.25</u>

营业成本合计	<u>2,027,631,484.50</u>	<u>2,534,939,087.56</u>
--------	-------------------------	-------------------------

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	1,257,508,136.58	1,112,269,483.83	1,384,093,361.52	1,233,937,748.36
家居帮手	716,670,201.57	641,899,818.36	1,029,268,750.52	919,238,090.97
茗茶/咖啡	240,513,171.34	207,619,158.78	310,681,466.19	269,262,009.26
其他	<u>50,471,887.43</u>	<u>37,165,948.32</u>	<u>68,426,756.47</u>	<u>59,280,475.72</u>
合计	<u>2,265,163,396.92</u>	<u>1,998,954,409.29</u>	<u>2,792,470,334.70</u>	<u>2,481,718,324.31</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
澳洲	142,865,438.85	128,085,988.23	165,408,784.44	148,523,679.98
非洲	24,348,602.58	19,606,925.45	21,245,641.18	16,924,947.07
美洲	863,505,318.98	762,867,687.86	1,214,048,978.18	1,105,791,396.79
欧洲	466,142,611.34	403,252,758.52	498,757,612.73	447,752,187.47
亚洲	<u>768,301,425.17</u>	<u>685,141,049.23</u>	<u>893,009,318.17</u>	<u>762,726,113.00</u>
合计	<u>2,265,163,396.92</u>	<u>1,998,954,409.29</u>	<u>2,792,470,334.70</u>	<u>2,481,718,324.31</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
第一名	342,946,352.78	14.66
第二名	245,195,697.54	10.48
第三名	166,283,170.42	7.11
第四名	134,060,197.35	5.73
第五名	<u>117,583,642.24</u>	<u>5.03</u>
合计	<u>1,006,069,060.33</u>	<u>43.01</u>

36、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	税（费）率
营业税	3,969,904.29	3,433,830.93	5%
教育费附加	3,522,044.88	7,456,408.14	2%、3%
城市维护建设税	3,419,721.03	7,385,771.08	1%、5%、7%
其他	<u>51,460.42</u>	<u>17,072.30</u>	
合计	<u>10,963,130.62</u>	<u>18,293,082.45</u>	

税金计提标准见本附注三、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
出口费用	40,431,653.78	43,405,107.53
职工薪酬	23,459,997.37	24,112,179.39
索赔费	21,432,262.56	20,156,971.24
销售佣金及售后服务费	2,886,284.44	7,881,480.57
财产租赁费用	2,972,752.59	4,055,223.68
差旅费	2,931,744.24	2,871,401.96
广告促销费	3,295,072.68	3,741,833.57
办公费	1,042,073.53	2,189,572.44
运输费	1,008,695.46	725,344.60
业务招待费	171,385.50	359,884.19
维护费	806,785.29	741,515.86
折旧费	172,953.65	596,635.16
水电费	116,795.65	330,019.76
其他费用	<u>374,285.05</u>	<u>1,350,740.65</u>
合计	<u>101,102,741.79</u>	<u>112,517,910.60</u>

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	73,410,959.53	99,325,146.86
职工薪酬	37,036,963.33	47,821,503.68
折旧摊销费	12,464,068.95	17,853,964.95
租赁费	20,835,358.89	20,400,612.34
保险费	1,945,837.04	5,501,075.43
办公费	3,091,528.72	5,833,431.23
差旅费	6,931,814.80	6,220,398.82
顾问费	4,858,072.76	3,477,098.41
维护费	4,869,676.53	3,986,904.32
税金	2,633,306.18	4,314,621.09
业务招待费	529,609.88	1,015,041.33
董事会费	865,413.75	861,765.07
水电费	1,489,248.99	2,721,576.29
其他费用	<u>6,270,574.50</u>	<u>7,584,889.55</u>
合计	<u>177,232,433.85</u>	<u>226,918,029.37</u>

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,385,125.49	2,239,014.30
减：利息收入	31,180,390.63	23,384,167.30
减：已实现融资收益	1,193,151.17	2,243,791.67
汇兑损益	7,287,780.39	16,896,860.24
银行手续费	<u>2,322,449.86</u>	<u>3,224,284.98</u>
合计	<u>-16,378,186.06</u>	<u>-3,267,799.45</u>

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,193,658.51	704,508.21
存货跌价损失	17,631,905.27	11,634,216.56
固定资产减值损失	227,885.54	1,616,005.92
商誉减值损失	0.00	996,979.09
合计	<u>22,053,449.32</u>	<u>14,951,709.78</u>

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-4,636,053.22	2,334,473.27
其中：衍生金融资产	-4,636,053.22	2,334,473.27
交易性金融负债	-363,255.25	0.00
其中：衍生金融负债	<u>-363,255.25</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>-4,999,308.47</u>	<u>2,334,473.27</u>

42、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	8,276,377.16	23,902,737.26
处置子公司收益	690,664.01	297,175.94
其他	<u>7,062.00</u>	<u>7,500.00</u>
合计	<u>8,974,103.17</u>	<u>24,207,413.20</u>

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	13,561,503.90	8,446,693.60
其中：固定资产处置利得	13,561,503.90	8,446,693.60

项目	本年发生额	上年发生额
罚款收入	0.00	29,310.25
赔款收入	30,000.00	98,553.05
政府补助	3,434,992.56	3,896,094.04
无法支付逾期应付账款	9,941.00	151,243.18
其他	<u>1,142,277.92</u>	<u>1,419,485.38</u>
合计	<u>18,178,715.38</u>	<u>14,041,379.50</u>

(2) 政府补助

项目	本年发生额	批准文件	批准机关
省科学技术奖励	50,000.00	闽政【2011】11号	漳州财政局
出口信保补贴	645,725.56	漳财(外)指【2012】12号	漳州财政局/福建省财政局
参展补贴	8,400.00	ZS120101	福建省外商投资服务中心
专利申请资助专项资金	53,705.00	漳知【2012】3号及24号	漳州财政局
专利申请资助专项资金	910,000.00	《厦门市专利申请资助专项资金管理办法》	厦门市知识产权局
中小企业发展	405,692.00	闽政发明电【2011】4号	漳州财政局
出口结构优化资金	500,000.00	闽财外【2012】73号	福建省财政局
海西专项补贴	400,000.00	闽人发【2012】121号	漳州市财政国库中心
台企税收贡献奖	250,000.00	漳州(外)指【2012】10号	漳州财政局
中等学校免学费资助政策	208,950.00	闽财教【2011】74号	漳州市财政局
参加省、市、国家级技能比赛经费补贴	2,520.00	漳职教中【2012】1号	漳州市职业技术教育中心
合计	<u>3,434,992.56</u>		

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,987,274.56	211,099.69
其中：固定资产处置损失	1,987,274.56	211,099.69
固定资产报废损失	811,241.06	611,489.82
固定资产盘亏	61,073.94	124,238.57
罚款支出	760,813.82	46,149.00
公益性捐赠支出	0.00	155,000.00
违约金	100,000.00	0.00
其他	<u>80,358.84</u>	<u>173,732.69</u>
合计	<u>3,800,762.22</u>	<u>1,321,709.77</u>

45、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,075,861.59	266,223.82
递延所得税费用	-2,774,124.71	11,735,984.59
合计	<u>6,301,736.88</u>	<u>12,002,208.41</u>

46、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	0.12	0.12	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	-0.08	-0.08

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： P_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 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

47、其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
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

项目	本年发生额	上年发生额
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4. 外币财务报表折算金额	-1,067,950.22	-1,335,894.31
减：处置境外经营当期转入损益的净额	311,272.66	0.00
小计	<u>-1,379,222.88</u>	<u>-1,335,894.31</u>
5.其他	0.00	0.00
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>-1,379,222.88</u>	<u>-1,335,894.31</u>

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	3,657,592.56	3,186,585.60
利息收入	27,595,348.90	21,830,589.92
收回票据保证金	0.00	13,467,374.73
资金往来款及其他	<u>65,052,279.72</u>	<u>22,801,869.85</u>
合计	<u>96,305,221.18</u>	<u>61,286,420.10</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
罚款及捐赠支出	760,813.82	201,149.00
银行手续费	2,322,449.86	3,180,275.34
销售费用、管理费用中支付的现金	151,852,381.88	177,828,720.09
资金往来款及其他	<u>55,966,880.49</u>	<u>18,542,815.27</u>
合计	<u>210,902,526.05</u>	<u>199,752,959.70</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置苏州太湖的现金净额负数	<u>0.00</u>	<u>956,524.56</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>956,524.56</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
关联方资金拆借	<u>252,102,863.03</u>	<u>236,921,386.66</u>
合计	<u>252,102,863.03</u>	<u>236,921,386.66</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
同一控制下企业合并支付的现金	39,811,905.00	0.00
关联方资金拆借	261,577,913.03	196,042,600.00
合计	301,389,818.03	196,042,600.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,565,211.32	5,237,517.39
加：资产减值准备	22,053,449.32	4,857,297.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,289,971.82	98,039,336.44
无形资产摊销	2,340,075.89	2,704,709.42
长期待摊费用摊销	3,839,271.82	2,115,741.87
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）	-11,574,229.34	-8,235,593.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	872,315.00	735,728.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,999,308.47	-2,334,473.27
财务费用（收益以“-”号填列）	11,366,468.41	10,249,481.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,974,103.17	-24,207,413.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,078,599.63	11,385,813.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-698,208.20	350,170.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,227,408.99	-51,078,814.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	121,141,566.38	92,971,901.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-192,671,338.24	-44,469,976.18
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	107,698,568.84	98,321,426.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	759,361,575.52	706,132,025.56
减：现金的期初余额	706,132,025.56	628,048,872.68
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>53,229,549.96</u>	<u>78,083,152.88</u>

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
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	39,811,905.00	0.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,650,355.33	0.00
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,161,549.67	0.00
4.取得子公司的净资产	29,819,283.95	0.00
流动资产	39,018,387.19	0.00
非流动资产	51,997,367.76	0.00
流动负债	61,151,346.28	0.00
非流动负债	45,124.72	0.00
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	26,686,492.47	500,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	26,686,492.47	500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	18,369,577.66	1,456,524.56
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,316,914.81	-956,524.56
4.处置子公司的净资产	53,699,414.31	-1,297,175.94
流动资产	25,547,513.95	1,916,712.94
非流动资产	27,816,546.86	10,767.31
流动负债	-335,762.28	3,224,656.19
非流动负债	408.78	0.00

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
1、现金	<u>759,361,575.52</u>	<u>706,132,025.56</u>
其中：库存现金	833,947.68	1,160,074.76
随时用于支付的银行存款	758,527,627.84	704,971,950.80
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
2、现金等价物	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
3、期末现金及现金等价物余额	759,361,575.52	706,132,025.56

六、关联方关系及其交易

1、本公司存在控制关系的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	股份公司	台湾	杨文芳	制造、销售 电器	新台币 2,186,000.00 千元

续表：

母公司名称	母公司对本公司的 控股比例	母公司对本公司的 表决权比例	本公司最 终控制方	组织机构代码
灿星网通股份有限公司	43.37%	45.42%	吴灿坤	28986660

2、本公司的子公司、孙公司情况

公司名称	企业类型	注册地	法人代 表	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代 码
漳州灿坤	控股子公司	漳州	简德荣	小家电制造	16,000 万美元	75.00	75.00	73954770-9
南港电器	控股子公司之 子公司	漳州	简德荣	小家电制造	500 万元	56.25	75.00	77067325-2
上海灿坤	控股子公司	上海	简德荣	小家电制造	4,000 万美元	62.50	62.50	60729103-5
灿坤学院	控股子公司之 非企业单位	漳州	朱成德	中等职业 教 育	300 万元	75.00	100.00	79176918-1
上海灿星商贸	控股子公司之 子公司	上海	简德荣	家电销售	495 万元	56.25	100.00	67455210-0
厦门灿星旅游	全资子公司	厦门	朱成德	旅游业务	500 万元	100.00	100.00	67829338-8
厦门灿星商贸	控股子公司之 子公司	厦门	戴惠源	家电销售	3,000 万元	75.00	100.00	68525122-3
上海泛信	控股子公司之 子公司	上海	朱成德	票务代理	550 万元	75.00	100.00	73408027-3
大连灿星旅游	控股子公司之 子公司	大连	戴惠源	旅游业务	530 万元	74.25	99.00	66112308-3
厦门灿星航空	控股子公司之 子公司	厦门	戴惠源	票务代理	150 万元	75.00	100.00	73788566-7
厦门灿星网通	控股子公司之 子公司	厦门	简德荣	家电销售	2,800 万元	75.00	100.00	55623112-X
英升发展	控股子公司之 子公司	香港	简德荣	投资、贸易	13,599.30 万港 元	75.00	100.00	
印尼灿星网通	控股子公司之 子公司	印尼	简德荣	小家电制造	1,750 万美元	74.68	99.57	

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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
中国全球发展有限公司	受同一实际控制人控制	
Rich Star Limited	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的公司	

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门升明电子有限公司	购买商品	采购原料零件及机件	按照双方签订的合同价格	43,355,417.14	2.96	54,393,294.88	2.34
灿星网通股份有限公司	购买商品	采购原料零件及机件	按照双方签订的合同价格	13,348,829.44	0.91	23,015,412.94	0.99
合计				<u>56,704,246.58</u>	<u>3.87</u>	<u>77,408,707.82</u>	<u>3.33</u>

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
灿坤日本电器株式会社	销售商品	销售零件及制成品	按照双方签订的合同价格	112,109,920.14	4.95	268,410,785.50	9.61
厦门升明电子有限公司	销售商品	销售零件及制成品	按照双方签订的合同价格	141,025.64	0.01	50,858.00	0.00
厦门灿坤商贸有限公司	销售商品	销售零件及制成品	按照双方签订的合同价格	1,312.96	0.00	60,689.21	0.00
灿星网通股份有限公司	销售商品	销售零件及制成品	按照双方签订的合同价格	<u>48,546,575.13</u>	<u>2.14</u>	<u>59,915,222.85</u>	<u>2.15</u>
合计				<u>160,798,833.87</u>	<u>7.10</u>	<u>328,437,555.56</u>	<u>11.76</u>

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
灿星网通股份有限公司	采购	购置模具及设备	按照账面价值	0.00	0.00	91,805.21	0.24
合计				<u>0.00</u>		<u>91,805.21</u>	

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国全球发展有限公司	5,000,000.00	2012/1/17	2012/4/17	美元借款
中国全球发展有限公司	5,000,000.00	2012/1/18	2012/4/18	美元借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国全球发展有限公司	5,000,000.00	2012/5/30	2012/12/20	美元借款
中国全球发展有限公司	2,000,000.00	2012/5/15	2012/8/30	美元借款
中国全球发展有限公司	1,000,000.00	2012/3/16	2012/8/30	美元借款
中国全球发展有限公司	2,100,000.00	2012/6/22	2012/8/30	美元借款
中国全球发展有限公司	800,000.00	2012/9/27	2012/10/23	美元借款
香港侨民投资有限公司	10,000,000.00	2012/1/18	2012/4/18	美元借款
香港侨民投资有限公司	8,499,991.00	2012/5/30	2012/12/20	美元借款
香港侨民投资有限公司	500,000.00	2012/5/30	2012/9/26	美元借款

(5) 其他交易

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易 金额的比例%	金额	占同类交易 金额的比例%
支付					
灿星网通股份有限公司	技术知识报酬金（注 1）	0.00	0.00	16,128,792.27	100.00
美国灿坤有限公司	售后服务费用（注 2）	508,069.07	100.00	557,390.85	100.00
灿星网通股份有限公司	采购代理费用（注 3）	664,724.34	100.00	1,148,836.40	100.00
灿坤日本电器株式会社	三包费用（注 4）	4,564,945.60	21.33	15,002,609.23	74.43
灿星网通股份有限公司	三包费用（注 4）	10,638.67	0.05	1,236,430.44	6.13
灿坤日本电器株式会社	销售佣金（注 5）	0.00	0.00	3,455,343.07	47.42
灿星旅游网旅行社股份有限公司	接受劳务（注 6）	900,693.04	3.06	754,786.68	1.47
灿星国际旅行社股份有限公司	接受劳务（注 6）	1,516,131.73	5.14	<u>3,753,274.60</u>	<u>7.30</u>
合计		<u>8,165,202.45</u>		<u>42,037,463.54</u>	
收入					
灿星国际旅行社股份有限公司	提供劳务（注 6）	631,377.35	2.14	849,022.36	1.56
灿星旅游网旅行社股份有限公司	提供劳务（注 6）	2,835.50	0.01	1,631.62	0.00
厦门升明电子有限公司	提供劳务（注 6）	135,557.00	0.46	109,590.00	0.20
厦门灿坤商贸有限公司	租金	4,318,511.03	6.68	2,633,101.84	5.23
厦门灿坤商贸有限公司	提供劳务（注 6）	<u>101,335.00</u>	<u>0.34</u>	<u>19,560.00</u>	<u>0.04</u>
合计		<u>5,189,615.88</u>		<u>3,612,905.82</u>	

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

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

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

注 4：三包费用系子公司漳州灿坤销售零件及制成品给关联公司因产品品质问题支付的相关费用。

注 5：公司将产品销售至日本市场，与灿坤日本电器株式会社签订协议，按销售日本灿坤产品总价的 10%以内计算佣金。

注 6：公司与关联公司双方提供非独家的“代理服务”，办理旅游所需业务的事务处理，代理服务费依每批订单需求之实际报价收取。

注 7：公司已就上述技术知识报酬金、销售代理费、售后服务费及采购代理费与厦门市、漳州市、上海市国家税务局签订预约定价安排。

8、关联方股权转让

2012 年 6 月 11 日，子公司漳州灿坤向中国全球发展有限公司支付 630 万美元收购其所持控股的子公司英升发展有限公司的 100%股权。

2012 年 6 月，子公司漳州灿坤将其持有健力有限公司和康滔有限公司 100%股权分别作价 4,176,864.41 美元和 41,448.52 美元转让给 Rich Star Limited。

5、关联方应收应付款余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款		<u>22,551,408.94</u>	<u>54,802,336.41</u>
	灿坤日本电器株式会社	14,894,151.55	45,190,093.58
	厦门升明电子有限公司	0.00	30,723.00
	灿星网通股份有限公司	7,657,257.39	9,524,412.88
	灿星国际旅行社股份有限公司	0.00	57,106.95
应付账款		<u>13,003,303.65</u>	<u>18,839,353.72</u>
	厦门升明电子有限公司	11,110,626.59	14,467,379.44
	灿星国际旅行社股份有限公司	0.00	403,640.17
	灿星网通股份有限公司	1,892,677.06	3,937,550.43
	灿星旅游网旅行社股份有限公司	0.00	30,783.68
其他应收款		<u>0.00</u>	<u>51,557.00</u>
	苏州太湖	0.00	51,557.00
其他应付款		<u>4,274,030.44</u>	<u>70,239,990.05</u>
	美国灿坤有限公司	127,099.16	129,552.49
	灿坤日本电器株式会社	715,594.51	11,660,846.68
	厦门升明电子有限公司	22,500.00	0.00
	灿星国际旅行社股份有限公司	35,160.52	38,803.46
	灿星网通股份有限公司	379,984.25	4,056,909.93
	厦门灿坤商贸有限公司	2,993,692.00	7,347,059.39
	中国全球发展有限公司	0.00	47,006,818.10

七、或有事项

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 100 万元、赔偿经济损失人民币 762.16 万元。

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。

八、承诺事项

1、已经签定的正在履行的租赁合同及财务影响

项目	年末数人民币万元	年初数人民币万元
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、前期承诺的履行情况

截至本报告日止，上述承诺事项继续履行，未发生违反上述承诺事项的情形。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 3 月 9 日，本公司董事会 2013 年度第二次会议通过了向股东大会提议的 2012 年度利润分配预案为：2012 年度拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税），预计公司用于分配的利润为 15,758,292.80 元，剩余的未分配利润为 234,176.42 元结转至下一年度，本年度不进行资本公积转增股本。该预案尚需经本公司股东大会审议通过。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年计提 的减值	年末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变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	-4,636,053.22	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	<u>4,636,053.22</u>	<u>-4,636,053.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
金融负债					
1.衍生金融负债	0.00	363,255.25	0.00	0.00	363,255.25

2、外币金融资产和金融负债

项目	年初金额	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变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	386,579,545.51	0.00	0.00	7,734,527.70	272,834,974.72
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>386,579,545.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,734,527.70</u>	<u>272,834,974.72</u>
金融负债	<u>204,115,378.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>157,381,973.03</u>

3、报告期内公司与子公司之间无互为提供担保情况。

4、其他

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”）签订《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。

双方已于2012年12月26日对上述合约签订终止协议，即日起上海新格不再负有向漳州灿坤支付运营资产余款3,992.32万元的义务，漳州灿坤应收上海新格的款项与其他非流动负债同时抵消。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,102,975.24	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关联方组合	69,268.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	<u>4,172,243.78</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,172,243.78</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	4,102,975.24	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1-90 天	4,102,975.24	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91-180 天	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
181-270 天	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
271-365 天	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1-2 年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,102,975.24</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 本报告期应收账款无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质	账龄	占应收账款总额比例%
第一名	非关联方	1,326,334.00	货款	1-90 天	32.33
第二名	非关联方	979,239.00	货款	1-90 天	23.87
第三名	非关联方	679,946.00	货款	1-90 天	16.57
第四名	非关联方	421,078.00	货款	1-90 天	10.26
第五名	非关联方	<u>354,820.00</u>	货款	1-90 天	<u>8.65</u>
合计		<u>3,761,417.00</u>			<u>91.68</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	240,853.53	100.00	4,134.07	1.72	86,496.06	100.00	5,589.73	6.46
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	<u>240,853.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,134.07</u>	<u>1.72</u>	<u>86,496.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,589.73</u>	<u>6.46</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>240,853.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,134.07</u>	<u>1.72</u>	<u>86,496.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,589.73</u>	<u>6.46</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	237,892.38	98.77	1,172.92	86,496.06	100.00	5,589.73
其中：1-90 天	233,206.44	96.83	0.00	72,220.90	83.50	0.00
91-180 天	1,164.32	0.48	116.43	2,664.08	3.08	266.41
181-270 天	3,521.62	1.46	1,056.49	2,411.08	2.79	723.32

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
271-365 天	0.00	0.00	0.00	9,200.00	10.63	4,600.00
1-2 年	<u>2,961.15</u>	<u>1.23</u>	<u>2,961.15</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>240,853.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,134.07</u>	<u>86,496.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,589.73</u>

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

(4) 其他应收款金额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质	账龄	占其他应收款 总额比例%
厦门市首创君合专利事务所有限公司	非关联方	132,521.60	预付专利费	1 年以内	55.03
吴卫华	非关联方	100,000.00	暂借款	1 年以内	41.52
王志芳	非关联方	7,647.09	暂借款	2 年以内	3.17
黄淑华	非关联方	<u>684.84</u>	暂借款	1 年以内	<u>0.28</u>
合计		<u>240,853.53</u>			<u>100.00</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

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

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减 值准备	现金股利
上海灿坤实业有限公司	194,545,872.18	0.00	194,545,872.18	130,646,542.91	0.00	0.00
漳州灿坤实业有限公司	921,914,701.56	0.00	921,914,701.56	0.00	0.00	20,145,065.39
厦门灿星国际旅行社有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
厦门市外商投资企业协会	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,062.00</u>
合计	<u>1,121,500,573.74</u>	<u>0.00</u>	<u>1,121,500,573.74</u>	<u>130,646,542.91</u>	<u>0.00</u>	<u>20,152,127.39</u>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	10,437,587.61	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	<u>6,615,077.70</u>	<u>4,964,916.24</u>
营业收入合计	<u>17,052,665.31</u>	<u>4,964,916.24</u>
主营业务成本	8,353,793.44	0.00
其他业务成本	<u>4,147,106.46</u>	<u>2,854,371.07</u>
营业成本合计	<u>12,500,899.90</u>	<u>2,854,371.07</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	3,627,771.63	2,814,001.88	0.00	0.00
家居帮手	3,664,303.28	3,039,033.09	0.00	0.00
茗茶/咖啡	3,100,993.33	2,431,910.93	0.00	0.00
其他	<u>44,519.37</u>	<u>68,847.54</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>10,437,587.61</u>	<u>8,353,793.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 其他业务类别列示

产品或类别	本年发生额			上年发生额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
租金收入	6,609,743.52	4,147,106.46	2,462,637.06	4,964,916.24	2,854,371.07	2,110,545.17
其他	<u>5,334.18</u>	<u>0.00</u>	<u>5,334.18</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>6,615,077.70</u>	<u>4,147,106.46</u>	<u>2,467,971.24</u>	<u>4,964,916.24</u>	<u>2,854,371.07</u>	<u>2,110,545.17</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,152,127.39	67,732,295.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>20,152,127.39</u>	<u>67,732,295.69</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
漳州灿坤实业有限公司	20,145,065.39	67,724,795.69	2012年度分配现金股利减少
厦门市外商投资企业协会	<u>7,062.00</u>	<u>7,500.00</u>	
合计	<u>20,152,127.39</u>	<u>67,732,295.69</u>	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,769,410.47	62,592,222.49
加: 资产减值准备	140,978.04	803,044.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,342,191.54	5,703,415.39
无形资产摊销	621,670.51	918,807.54
长期待摊费用摊销	316,298.04	32,298.00
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)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,152,127.39	-67,732,295.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,392,344.32	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,590,057.99	94,441.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,926,785.46	-56,233,766.54
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-16,017,881.94</u>	<u>-53,821,832.49</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	17,652,594.45	13,757,429.84
减: 现金的期初余额	13,757,429.84	904,966.64
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>3,895,164.61</u>	<u>12,852,463.20</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,762,988.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,434,992.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-6,016,476.87	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,277,068.69	出售远期外汇合约投资损失以及公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,972.32	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	690,664.01	处置子公司收益
小计	<u>12,329,208.99</u>	
减：所得税影响额	1,738,048.75	
少数股东权益影响额（税后）	<u>2,329,311.95</u>	
合计	<u>8,261,848.29</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2012 年度	4.42%	0.12	0.12
	2011 年度	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	2.70%	0.07	0.07
	2011 年度	-3.50%	-0.08	-0.08

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的

净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金：年末较年初增加 7.54%，主要系借入短期借款未归还及采用商业票据支付而未到期应付票据增加所致；

(2) 交易性金融资产：年末较年初减少 100%，主要系期末未交割的远期外汇合约亏损所致；

(3) 应收票据：年末较年初减少 30.79%，主要系应收票据本期到期收回所致；

(4) 预付款项：年末较年初减少 47.59%，主要系本期原材料采购减少所致；

(5) 应收利息：年末较年初增加 2.17 倍，主要系本期定期存款计息天数增加所致；

(6) 其他应收款：年末较年初增加 30.78%，主要系期末应收退税款未收回所致；

(7) 存货：年末较年初减少 24.10%，主要系本期原材料采购减少及备货下降所致；

(8) 长期应收款：年末较年初减少 93.22%，主要系本期公司与上海新格协议终止，长期应收款项与其他非流动负债抵消所致；

(9) 投资性房地产：年末较年初减少 40.05%，主要系本期公司的厂房及土地经营出租减少，将投资性房地产转至固定资产及无形资产所致；

(10) 固定资产：年末较年初减少 27.98%，主要系本期出售及处置固定资产所致；

(11) 在建工程：年末较年初减少 39.20%，主要系年初在建工程部分本期已完工转入固定资产所致；

(12) 无形资产：年末较年初增加 65.92%，主要系本期公司的厂房及土地经营出租减少，将投资性房地产转至固定资产及无形资产所致；

(13) 短期借款：年末较年初增加 100.00%，主要系本期借入的外币借款未归还所致；

(14) 交易性金融负债：年末较年初增加 100.00%，主要系期末未交割的远期外汇合约亏损所致；

(14) 应付票据：年末较年初增加 59.45%，主要系本期更多采用商业票据支付所致；

(15) 预收款项：年末较年初减少 33.38%。主要系本期销售更多采用赊销结算方式所致；

(16) 应交税费：年末较年初增加 75.84%，主要系本期进项税及时申报退税所致；

(17) 其他应付款：年末较年初减少 63.75%，主要系孙公司英升发展上期收到股东的投资款在本期转入实收资本以及本年厂房租金全部支付所致；

(18) 递延所得税负债：年末较年初减少 93.98%，主要系本期交易性金融资产减少所致；

(19) 其他非流动负债：年末较年初减少 99.44%，主要系本期公司与上海新格协议终止，长期应收款项与其他非流动负债抵消所致；

(20) 营业收入：本年较上年减少 18.85%，主要系本年受经济环境不景气的影响，销售订单减少所致；

(21) 营业成本：本年较上年减少 20.01%，主要系营业收入的减少导致其相应的成本也减少；

(22) 营业税金及附加：本年较上年减少 40.07%，主要系本期出口退税减少所致；

(23) 财务费用：本年较上年增加 4.01 倍，主要系本期定期存款计息天数增加所致；

(24) 资产减值损失：本年较上年增加 47.50%，主要系本期计提的存货跌价准备增加所致；

(21) 公允价值变动损益：本年较上年减少 3.14 倍，主要系期末未交割的远期外汇合约亏损所致；

(22) 投资收益：本年较上年减少 62.93%；主要系本期汇率稳定，已交割的远期外汇收益下降；

(23) 营业外收入：本年较上年增加 29.47%，主要系本期固定资产销售及处置增加所致；

(24) 营业外支出：本年较上年增加 1.87 倍，主要系固定资产处置损失增加所致；

(25) 所得税：本年较上年减少 47.50%，主要系本期递延所得税资产增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 3 月 9 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门灿坤实业股份有限公司

第[48]页至第[126]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：简德荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易