

厦门灿坤实业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件.....	24

释义

释义项		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
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
厦门灿星网通	指	厦门灿星网通商贸有限公司
英升发展	指	英升发展有限公司
印尼灿星网通、SCI	指	Pt.Star Comgistic Indonesia
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

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	TSANNKUEN(CHINA) ENTERPRISE CO. LTD		
公司的外文名称缩写	TKC		
公司的法定代表人	潘志荣		

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.tsannkuen.com	jl_xiong@tkl.tsannkuen.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

3、注册变更情况

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

主要会计数据	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业收入	890,216,299.51	877,844,207.80	1.41
归属于上市公司股东的净利润	14,857,989.76	10,425,680.85	42.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,047,602.69	707,622.89	2,309.14
经营活动产生的现金流量净额	-33,079,939.03	-63,381,893.64	47.81
基本每股收益	0.08	0.06	33.33
稀释每股收益	0.08	0.06	33.33
加权平均净资产收益率（%）	2.82	2.12	0.70
主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	2,099,877,010.31	1,690,801,284.83	24.19
归属于上市公司股东的所有者权益	509,872,496.29	520,693,211.26	-2.08

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照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照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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

项目	本期累计数	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	984,987.08	
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）	1,913,721.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,768,052.50	主要为出售远期外汇合约投资收益、公允价值变动收益、理财产品其他流动资产收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,180,367.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,285,415.02	收回核销货款
减：所得税影响额	-1,190,531.80	
少数股东权益影响额（税后）	-23,417.41	
合计	-2,189,612.93	

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 8.90 亿元，与去年同期比较增加 1.41%，实现净利润为人民币 0.15 亿元，由于公司持续强化内部运营管理、降低采购成本、优化产销流程，管销费用严格管控，使得净利较去年同期增长 42.51%。

公司依订定的战略目标(专注本业、营运管理提升、开拓新兴市场)，持续秉持“正现金、获利”为最高指导原则，以客户需求为导向，以技术创新和设计整合为核心，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，另加大灿坤品牌发展，积极布署国内市场集中调理等产品行销，以实现强化中国市场拓展策略。

二、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项 目	本期累计数	上期累计数	增（减）率	变动主要原因说明
营业收入	890,216,299.51	877,844,207.80	1.41%	
营业成本	761,974,414.46	762,662,771.63	-0.09%	
销售费用	34,383,454.76	34,293,872.54	0.26%	
管理费用	72,912,587.41	74,849,826.36	-2.59%	
财务费用	-11,216,974.35	3,869,546.71	-389.88%	主要系本期人民币贬值造成汇兑利益及利息收入增加所致；
所得税费用	2,957,439.90	1,139,442.82	159.55%	主要系本期转回递延所得税资产所致；
研发投入	30,469,780.95	30,687,843.84	-0.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-33,079,939.03	-63,381,893.64	47.81%	主要系本期支付的货款较去年同期减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-1,181,899,628.49	-87,554,293.09	-1249.90%	主要系本期增加购买理财产品及定存受限增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	539,659,463.51	322,007,671.55	67.59%	主要系本期出口融资借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-670,308,694.60	160,843,030.86	-516.75%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

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	853,536,487.98	750,410,484.64	12.08%	0.92%	-0.27%	1.05%
合计	853,536,487.98	750,410,484.64	12.08%	0.92%	-0.27%	1.05%
分产品						
美食烹调	515,128,658.12	445,237,910.10	13.57%	5.36%	3.61%	1.47%
家居帮手	248,061,429.17	228,197,976.09	8.01%	-5.44%	-5.65%	0.21%
茗茶/咖啡	68,460,128.01	61,248,739.87	10.53%	-13.04%	-12.55%	-0.50%
其他	21,886,272.68	15,725,858.58	28.15%	38.50%	41.61%	-3.51%
合计	853,536,487.98	750,410,484.64	12.08%	0.92%	-0.27%	1.05%
分地区						
美洲	329,835,160.09	288,124,504.03	12.65%	7.62%	5.86%	1.45%
亚洲	272,772,273.18	244,584,531.76	10.33%	-1.23%	-2.16%	0.85%
欧洲	190,830,464.63	165,219,858.39	13.42%	-2.12%	-2.56%	0.39%
澳洲	53,949,820.33	47,545,356.17	11.87%	-5.85%	-7.59%	1.66%
非洲	6,148,769.75	4,936,234.29	19.72%	-43.29%	-46.77%	5.25%
合计	853,536,487.98	750,410,484.64	12.08%	0.92%	-0.27%	1.05%

四、核心竞争力分析

适用 不适用

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额
湖里建行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2013/12/20	2014/3/20	6.65%	5,000	无	81.99	70.91
厦门国际	无	否	保本浮动收益型	11,000	2014/1/15	2014/4/15	6.8%	11,000	无	187.00	187.00
深圳平安	无	否	保本浮动收益型	500	2014/1/16	2014/12/3	8.0%	0	无	35.67	17.33
深圳平安	无	否	保本浮动收益型	1,500	2014/1/16	2014/12/5	8.0%	0	无	107.67	52.00
深圳平安	无	否	保本浮动收益型	1,500	2014/1/16	2014/12/9	8.0%	0	无	109.00	52.00
深圳平安	无	否	保本浮动收益型	1,500	2014/1/16	2014/12/11	8.0%	0	无	109.67	52.00
深圳平安	无	否	保本浮动收益型	1,500	2014/1/16	2014/12/15	8.0%	0	无	110.00	52.00
深圳平安	无	否	保本浮动收益型	1,500	2014/1/16	2014/12/17	8.0%	0	无	111.67	52.00
厦门国际	无	否	保本浮动收益型	6,000	2014/2/17	2014/9/27	5.5%	0	无	203.50	0
厦门国际	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014/3/21	2014/12/29	5.6%	0	无	220.11	0
厦门国际	无	否	保本浮动收益型	11,000	2014/4/16	2014/10/7	5.7%	0	无	303.05	0
厦门国际	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014/6/23	2014/12/29	5.2%	0	无	81.90	0
合计				49,000				16,000		1,661.23	535.24
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况				无							
委托理财审批董事会公告披露日期				2014/3/18							
委托理财审批股东会公告披露日期				2014/5/21							

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例 (%)	报告期实际损益金额
银行	否	否	远期外汇	121,125.89	2014 年 1 月 1 日	2014 年 6 月 30 日	95,896.14		77,417.25	151.84	-1,812.04
合计											
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况				无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2013/3/12							
衍生品投资审批股东会公告披露日期				2013/5/18							
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>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汇率的差异而产生汇兑收益或亏损。</p> <p>2、控制措施：</p> <p>(1) 原则：本公司之金融衍生品操作皆以避险为目的，不从事非避险之交易性操作;公司不得超出经营实际需要从事复杂衍生品交易，不得以套期保值为借口从事衍生品投机;公司整体避险契约总额以不超过既有资产负债之净曝险部位加公司未来一年内因业务产生之资产负债净曝险部位为限。</p> <p>(2) 岗位要求：参与投资的人员应充分理解衍生品投资的风险，严格执行衍生品投资的业务操作和风险管理制度。</p> <p>(3) 操作规范：公司开展衍生品投资前，应合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，应当在多个市场与多种产品之间进行比较、询价。公司应严格控制衍生品投资的种类及规模，尽量使用场内交易的衍生品。</p> <p>(4) 定期评估：衍生品投资每月至少需评估两次，评估报告需送董事会授权之高阶主管人员。公司金融衍生品投资交易情形报告需每年报送董事会一次。公司各子公司只需报送该子公司董事会即可。</p> <p>(5) 止损点：单一衍生品投资损失上限与全部投资损失上限以不超过其投资总金额之百分之二十为限。</p> <p>(6) 稽核制度：公司审计部门定期稽核衍生性商品交易并制作报告交付相关单位。</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>(1) 报告期投资衍生品已交割部份影响损益金额为人民币 864.78 万元；未交割部份评估损失金额为人民币 2,676.82 万元，其中上年度投资衍生品未交割远汇评估收益回轉人民币 2,112.01 万元；</p> <p>(2) 原签约银行在每月最后一个交易日提供已签约未到期远期结汇交易当期汇率银行估算表；</p> <p>(3) 依截止当月未到期签约金额*估算表汇率与买入货币差额确认公允价值变动损益。</p>							
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				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。							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				公司已为金融衍生品业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制。我们认为公司开展的金融衍生品业务与日常经营需求紧密相关，风险可控，符合有关法律、法规的有关规定。							

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
漳州灿坤	控股子公司	小家电制造	详见附注六、企业合并及合并财务报表	16,000 万美元	2,457,102,378.28	1,266,962,415.84	862,438,262.13	14,677,484.39	17,496,448.18
上海灿坤	控股子公司	小家电制造	详见附注六、企业合并及合并财务报表	4,000 万美元	99,239,396.60	93,839,029.74	3,679,952.94	164,923.89	4,446,435.14
印尼灿星网通	控股子公司之子公司	小家电制造	详见附注六、企业合并及合并财务报表	1,750 万美元	102,454,363.22	61,563,120.62	24,079,496.50	-6,353,859.73	-6,739,559.45

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2013年度利润分配详见2014年6月19日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、巨潮资讯网的《2013年年度权益分派实施公告》，已按公告时效执行完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、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
2014年02月28日	办公室	电话沟通	个人	余先生	公司经营情况，B股相关政策。未提供任何书面资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
关于公司控股子公司 漳州灿坤与鑫达电机 诉讼的上诉进展事项	430.49	否	2014年3月 26日开庭 审理	尚无结果	无	2014年2月 22日	www.cninfo.com.cn
关于公司控股子公司 漳州灿坤另案起诉鑫 达电机事项	370.30	否	漳州中院 已立案,待 开庭审理	尚无结果	无	2013年12月 27日	www.cninfo.com.cn

三、媒体质疑情况

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

单位：万元

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 (%)	出售资产定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系 (适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
灿坤实业股份有限公司	其他类设备	2014.01.24	10.01	1.17	1.17	0.08%	以市场价格为定价基础，按双方签订的合同进行结算	关联企业	受同一实际控制人控制	是	是	2014.04.25	www.cninfo.com.cn
HAVELLS	模具	2014.02.28	42.75	35.28	35.28	2.37%		非关联企业	不适用				
品瑞	五金类设备	2014.02.28	8.70	7.28	7.28	0.49%							
多比特	其他类设备	2014.02.28	0.64	0.55	0.55	0.04%							
海珑	其他类设备	2014.02.28	1.20	1.03	1.03	0.07%							
盛元	其他类设备	2014.02.28	2.40	2.05	2.05	0.14%							
悦佳电子	注塑类设备	2014.03.31	6.50	1.34	1.34	0.09%							
溢鑫	其他类设备	2014.03.31	0.15	0.13	0.13	0.01%							
溢鑫	五金类设备	2014.03.31	0.80	0.78	0.78	0.05%							
福顺	五金类设备	2014.03.31	11.00	9.61	9.61	0.65%							
华瑞兴	电木类设备	2014.03.31	1.79	1.71	1.71	0.12%							
涂宜斌	电木类设备	2014.04.30	10.00	3.12	3.12	0.21%							
悦佳电子	其他类设备	2014.04.30	6.50	1.44	1.44	0.10%							
溢鑫	注塑类设备	2014.04.30	1.17	1.12	1.12	0.08%							
涂宜斌	注塑类设备	2014.04.30	2.50	2.45	2.45	0.16%							
潘溪保	其他类设备	2014.04.30	0.50	0.48	0.48	0.03%							

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 (%)	出售资产定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系 (适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
DARMONO	电子设备	2014.05.10	6.33	-0.21	-0.21	-0.01%							
合旺	电木类设备	2014.05.31	6.45	0.73	0.73	0.05%							
华胜	电木类设备	2014.05.31	1.00	0.98	0.98	0.07%							
海坤	模具	2014.05.31	1.00	0.98	0.98	0.07%							
鸿源	模具	2014.05.31	5.37	4.98	4.98	0.34%							
鑫东宝	其他类设备	2014.05.31	0.20	0.17	0.17	0.01%							
李庆华	其他类设备	2014.05.31	50.00	1.47	1.47	0.10%							
千坤	五金类设备	2014.05.31	25.00	8.23	8.23	0.55%							
万坤	注塑类设备	2014.05.31	4.00	0.96	0.96	0.06%							
王志标	注塑类设备	2014.05.31	1.00	0.98	0.98	0.07%							
百峰	注塑类设备	2014.05.31	3.50	2.79	2.79	0.19%							
DARMONO	电子设备	2014.06.23	2.74	-0.05	-0.05	0.00%							
鸿源	模具	2014.06.30	7.86	7.67	7.67	0.52%							
黄金枪	五金类设备	2014.06.30	2.50	2.44	2.44	0.16%							
溢鑫	压铸类设备	2014.06.30	3.42	3.33	3.33	0.22%							
凯联兴	压铸类设备	2014.06.30	5.27	5.02	5.02	0.34%							
杨孝东	房屋	2014.06.30	46.70	43.11	43.11	2.90%							
合计			278.95	153.12	153.12	10.31%							

3、企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	可获得同类交易市价	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	以市场价格为基础,双方遵循公平合理的原则	无	1,699.11	3.06	按双方签定的合同进行结算	无	2014年3月18日	www.cninfo.com.cn
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	购买商品	采购原料零件及机件			199.33	0.36				
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			583.29	0.68				
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			1,969.81	2.31				
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	接受劳务	采购代理费用			9.78	100.00				
厦门灿坤商贸有限公司	受同一最终控股公司控制	提供服务	厂房租金			75.00	2.80				
合计						4,536.32					
大额销货退回的详细情况				无							
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2014年3月18日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《2014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

单位：万元

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值	转让价格	关联交易结算方式	交易损益	披露日期	披露索引
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制	出售固定资产	出售固定资产	以市场价格 为定价基础， 双方遵循公 平合理的原则	8.84	无	10.01	10.01	按双方签定的 合同进行结 算	1.17	2014.04.25	www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无								

3、共同对外投资的关联交易

□ 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

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

九、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

租赁情况说明

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》；

公司于 2013 年 6 月 26 日召开的 2013 年第一次临时董事会审议通过《关于房产出租议案》，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《关于房产出租的公告》、《2013 年第一次临时董事会会议决议公告》。

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

单位：万元

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	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	天垣（厦门）资产管理有限公司	房屋	977	2013-7-1	2018-9-30	577.60	按合同价格	38.87%	否	无

2、担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

4、其他重大交易

适用 不适用

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
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 12 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 (如有)	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。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

配合公司经营策略调整, 停止旅游子公司营运业务, 除旅游控股公司厦门灿星网通在办理清算中, 其余旅游实体营运公司已清算完成。

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、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	185,391,680	100.00%						185,391,680	100.00%
1、境内上市的外资股	185,391,680	100.00%						185,391,680	100.00%
三、股份总数	185,391,680	100.00%						185,391,680	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,749		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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			53,940,530	无	无
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	境外法人	13.83%	25,633,718			25,633,718	无	无
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.49%	4,621,596			4,621,596	无	无
陈永泉	境内自然人	0.90%	1,668,747			1,668,747	无	无
夏倩茹	境外自然人	0.70%	1,299,545			1,299,545	无	无
陈丽娟	境外自然人	0.55%	1,012,791			1,012,791	无	无
陈永清	境外自然人	0.53%	981,598			981,598	无	无
丁晓仑	境内自然人	0.52%	956,818			956,818	无	无

邹士霖	境内自然人	0.47%	863,003			863,003	无	无
CSC SECURITIES (HK) LTD.	境外法人	0.43%	789,212			789,212	无	无
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前三大股东系本司的法人控股股东。本司未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	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		25,633,718					
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	4,621,596		4,621,596					
陈永泉	1,668,747		1,668,747					
夏倩茹	1,299,545		1,299,545					
陈丽娟	1,012,791		1,012,791					
陈永清	981,598		981,598					
丁晓仑	956,818		956,818					
邹士霖	863,003		863,003					
CSC SECURITIES (HK) LTD.	789,212		789,212					
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		前三大股东系本司的法人控股股东。本司未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明		无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

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

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘志荣	董事长	被选举	2014 年 05 月 20 日	董事会换届
谈子畅	董事总经理	被选举		
汤金木	独立董事	被选举		
白劭翔	独立董事	被选举		
陆建新	独立董事	任期满离任		
葛晓萍	独立董事	任期满离任		

第九节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

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

第十节 备查文件

- 1、载有董事长签名并盖章的 2014 年半年度报告正文。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《香港大公报》及《巨潮资讯网》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

厦门灿坤实业股份有限公司董事会

董事长：潘志荣

2014 年 8 月 8 日

1、合并资产负债表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,060,646,603.55	834,088,959.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		21,120,100.00
应收票据	2,792,866.00	2,467,447.00
应收账款	193,796,744.82	253,823,475.86
预付款项	5,811,179.20	4,290,802.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,020,524.99	110,833.33
应收股利		
其他应收款	25,430,868.74	32,339,652.22
买入返售金融资产		
存货	211,016,266.78	209,824,098.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	1,837,515,054.08	1,408,065,369.69
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,000.00	40,000.00
投资性房地产	54,476,840.34	58,732,511.36
固定资产	165,830,240.13	173,152,964.50
在建工程	4,622,309.63	10,889,671.98
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,378,202.99	11,803,252.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,909,381.44	4,355,866.63
递延所得税资产	19,036,570.79	23,761,647.80
其他非流动资产	2,068,410.91	
非流动资产合计	262,361,956.23	282,735,915.14
资产总计	2,099,877,010.31	1,690,801,284.83

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	481,764,240.00	30,484,500.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	5,648,071.00	
应付票据	7,745,858.91	30,577,887.89
应付账款	500,255,259.06	648,629,156.16
预收款项	18,637,100.79	10,431,654.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,626,638.25	40,748,328.96
应交税费	-809,567.82	-17,127,309.97
应付利息	3,270,214.70	108,661.00
应付股利		
其他应付款	191,525,702.08	69,376,770.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,244,663,516.97	813,229,648.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	217,345.05	3,258,742.65
其他非流动负债	222,600.00	222,600.00
非流动负债合计	439,945.05	3,481,342.65
负债合计	1,245,103,462.02	816,710,991.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,391,680.00	185,391,680.00
资本公积	278,454,447.07	278,454,447.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,495,983.58	11,495,983.58
一般风险准备		
未分配利润	35,636,457.99	46,733,303.43
外币报表折算差额	-1,106,072.35	-1,382,202.82
归属于母公司所有者权益合计	509,872,496.29	520,693,211.26
少数股东权益	344,901,052.00	353,397,081.98
所有者权益（或股东权益）合计	854,773,548.29	874,090,293.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,099,877,010.31	1,690,801,284.83

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

2、母公司资产负债表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,684,609.95	11,811,615.43
交易性金融资产		
应收票据	2,792,866.00	822,974.00
应收账款	11,473,376.99	39,868,837.59
预付款项	199,702.71	418,695.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,105,008.19	1,195,292.22
存货	5,423,835.43	4,346,896.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	31,679,399.27	58,464,311.12
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	985,854,030.83	985,854,030.83
投资性房地产	46,121,763.22	48,731,726.97
固定资产	685,736.19	646,980.59
在建工程		92,700.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,249.63	313,667.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	942,163.55	1,126,312.61
递延所得税资产	2,831,864.96	4,228,126.98
其他非流动资产	165,900.00	
非流动资产合计	1,036,704,708.38	1,040,993,545.93
资产总计	1,068,384,107.65	1,099,457,857.05

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	42,204,065.00	87,479,703.39
预收款项	8,891,461.90	988,253.99
应付职工薪酬	1,830,506.23	1,175,146.87
应交税费	3,153,625.14	956,841.14
应付利息		
应付股利		
其他应付款	478,981,572.41	491,868,854.25
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	535,061,230.68	582,468,799.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	535,061,230.68	582,468,799.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,391,680.00	185,391,680.00
资本公积	271,485,181.40	271,485,181.40
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,495,983.58	11,495,983.58
一般风险准备		
未分配利润	64,950,031.99	48,616,212.43
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	533,322,876.97	516,989,057.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,068,384,107.65	1,099,457,857.05

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

3、合并利润表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	890,216,299.51	877,844,207.80
其中：营业收入	890,216,299.51	877,844,207.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	863,422,750.23	880,134,519.38
其中：营业成本	761,974,414.46	762,662,771.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,930,309.19	1,678,165.65
销售费用	34,383,454.76	34,293,872.54
管理费用	72,912,587.41	74,849,826.36
财务费用	-11,216,974.35	3,869,546.71
资产减值损失	438,958.76	2,780,336.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-26,768,171.00	7,349,219.30
投资收益（损失以“-”号填列）	14,000,118.50	3,576,345.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,025,496.78	8,635,253.02
加：营业外收入	8,820,848.29	4,709,673.01
减：营业外支出	741,772.95	826,435.12
其中：非流动资产处置损失	2,627.18	157,115.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,104,572.12	12,518,490.91
减：所得税费用	2,957,439.90	1,139,442.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,147,132.22	11,379,048.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	14,857,989.76	10,425,680.85
少数股东损益	4,289,142.46	953,367.24
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.06
（二）稀释每股收益	0.08	0.06
七、其他综合收益	276,130.47	2,635,820.49
八、综合收益总额	19,423,262.69	14,014,868.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,134,120.23	13,061,501.34
归属于少数股东的综合收益总额	4,289,142.46	953,367.24

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

4、母公司利润表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	42,607,992.64	35,446,112.19
减：营业成本	29,080,243.87	25,180,051.16
营业税金及附加	666,158.20	449,925.76
销售费用	2,999,669.89	2,296,965.36
管理费用	5,578,182.60	1,867,215.18
财务费用	272,108.26	-228,194.02
资产减值损失	-1,498,177.31	109,836.18
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）	38,189,978.21	7,533.00
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）	43,699,785.34	5,777,845.57
加：营业外收入	20,923.16	821,707.94
减：营业外支出	35,791.72	267.92
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,684,916.78	6,599,285.59
减：所得税费用	1,396,262.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,288,654.76	6,599,285.59
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	42,288,654.76	6,599,285.59

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

5、合并现金流量表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	933,113,991.58	915,918,056.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	112,084,917.29	117,641,803.60
收到其他与经营活动有关的现金	50,222,647.25	51,151,986.27
经营活动现金流入小计	1,095,421,556.12	1,084,711,846.46
购买商品、接受劳务支付的现金	863,645,276.78	917,266,347.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,896,952.98	119,101,972.34
支付的各项税费	14,180,644.90	17,925,388.23
支付其他与经营活动有关的现金	127,778,620.49	93,800,031.66
经营活动现金流出小计	1,128,501,495.15	1,148,093,740.10
经营活动产生的现金流量净额	-33,079,939.03	-63,381,893.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	168,647,755.48	3,466,924.99
取得投资收益所收到的现金	5,463,196.35	7,533.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,218,609.75	5,558,991.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	175,329,561.58	9,132,449.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,362,851.60	26,686,742.94
投资支付的现金	440,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

项目	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金	896,866,338.47	
投资活动现金流出小计	1,357,229,190.07	96,686,742.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,181,899,628.49	-87,554,293.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	592,439,628.00	309,898,896.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	143,957,350.00	158,789,800.00
筹资活动现金流入小计	736,396,978.00	468,688,696.00
偿还债务支付的现金	143,526,470.00	130,435,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,906,844.49	16,245,224.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,304,200.00	
筹资活动现金流出小计	196,737,514.49	146,681,024.45
筹资活动产生的现金流量净额	539,659,463.51	322,007,671.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,011,409.41	-10,228,453.96
五、现金及现金等价物净增加额	-670,308,694.60	160,843,030.86
加：期初现金及现金等价物余额	834,088,959.68	759,361,575.52
六、期末现金及现金等价物余额	163,780,265.08	920,204,606.38

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

6、母公司现金流量表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,432,284.15	27,480,016.97
收到的税费返还		1,109,625.87
收到其他与经营活动有关的现金	27,100,050.69	24,807,414.50
经营活动现金流入小计	100,532,334.84	53,397,057.34
购买商品、接受劳务支付的现金	77,681,958.10	4,837,151.98
支付给职工以及为职工支付的现金	3,793,394.55	2,773,131.19
支付的各项税费	2,247,632.14	1,435,032.29
支付其他与经营活动有关的现金	30,839,863.59	39,034,499.31
经营活动现金流出小计	114,562,848.38	48,079,814.77
经营活动产生的现金流量净额	-14,030,513.54	5,317,242.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	38,189,978.21	7,533.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	797,450.00
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	38,194,978.21	804,983.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,135.90	43,000.00
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	321,135.90	43,000.00
投资活动产生的现金流量净额	37,873,842.31	761,983.00
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	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,954,835.20	15,758,292.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,954,835.20	15,758,292.80
筹资活动产生的现金流量净额	-25,954,835.20	-15,758,292.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,499.05	-30,792.31
五、现金及现金等价物净增加额	-2,127,005.48	-9,709,859.54
加：期初现金及现金等价物余额	11,811,615.43	17,652,594.45
六、期末现金及现金等价物余额	9,684,609.95	7,942,734.91

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

7、合并所有者权益变动表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,391,680.00	278,454,447.07			11,495,983.58		46,733,303.43	-1,382,202.82	353,397,081.98	874,090,293.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,391,680.00	278,454,447.07			11,495,983.58		46,733,303.43	-1,382,202.82	353,397,081.98	874,090,293.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,096,845.44	276,130.47	-8,496,029.98	-19,316,744.95
（一）净利润							14,857,989.76		4,289,142.46	19,147,132.22
（二）其他综合收益								276,130.47		276,130.47
上述（一）和（二）小计							14,857,989.76	276,130.47	4,289,142.46	19,423,262.69
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-25,954,835.20		-12,877,215.93	-38,832,051.13
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,954,835.20		-12,877,215.93	-38,832,051.13
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他									92,043.49	92,043.49
四、本期末余额	185,391,680.00	278,454,447.07			11,495,983.58		35,636,457.99	-1,106,072.35	344,901,052.00	854,773,548.29

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,375,781.76		25,935,311.73	1,332,834.86	-5,440,132.27	27,203,796.08
（一）净利润							47,069,386.29		7,257,218.73	54,326,605.02
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							47,069,386.29		7,257,218.73	54,326,605.02
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,375,781.76		-21,134,074.56		-13,307,306.29	-29,065,599.09
1. 提取盈余公积					5,375,781.76		-5,375,781.76			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,758,292.80		-13,307,306.29	-29,065,599.09
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他								1,332,834.86	609,955.29	1,942,790.15
四、本期期末余额	185,391,680.00	278,454,447.07			11,495,983.58		46,733,303.43	-1,382,202.82	353,397,081.98	874,090,293.24

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,391,680.00	271,485,181.40			11,495,983.58		48,616,212.43	516,989,057.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,391,680.00	271,485,181.40			11,495,983.58		48,616,212.43	516,989,057.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,333,819.56	16,333,819.56
（一）净利润							42,288,654.76	42,288,654.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,288,654.76	42,288,654.76
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-25,954,835.20	-25,954,835.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,954,835.20	-25,954,835.20
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	185,391,680.00	271,485,181.40			11,495,983.58		64,950,031.99	533,322,876.97

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,391,680.00	271,485,181.40			6,120,201.82		15,992,469.42	478,989,532.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,391,680.00	271,485,181.40			6,120,201.82		15,992,469.42	478,989,532.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,375,781.76		32,623,743.01	37,999,524.77
（一）净利润							53,757,817.57	53,757,817.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,757,817.57	53,757,817.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,375,781.76		-21,134,074.56	-15,758,292.80
1. 提取盈余公积					5,375,781.76		-5,375,781.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,758,292.80	-15,758,292.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	185,391,680.00	271,485,181.40			11,495,983.58		48,616,212.43	516,989,057.41

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：陈宗易

会计机构负责人：陈宗易

厦门灿坤实业股份有限公司
2014 年 6 月 30 日附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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”, 是由福驰发展有限公司、优柏工业有限公司、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 2014 年 6 月 30 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优柏工业有限公司、福驰发展有限公司、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 2014 年 6 月 30 日止, 实施缩股减资后三家法人股东优柏工业有限公司、福驰发展有限公司、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: 潘志荣

公司注册地: 福建省厦门市湖里工业区兴隆路 88 号

本公司的最终母公司为于台湾成立的灿星网通股份有限公司。

本公司所处行业: 电器机械及器材制造行业。

本公司经营范围为: 主要业务为开发、生产家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品。设计制造与上述产品相关的模具, 在国内外销售本公司生产的产品并进行售后服务; 从事家用电器、电子产品、机电设备、办公用品、厨卫用具、预包装食品批发、零售、进出口及相关配套业务, 并提供售后服务。子公司主要业务详见附注六。

本财务报表经本公司董事会于 2014 年 8 月 8 日决议批准进行披露。

二、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编制, 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——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为

被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状况
关联方组合	关联方关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的理由：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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本，存货发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有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，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账

面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10.00	20	4.50
机器设备	0.00	11-18	5.56-9.09
电子设备、模具及家具	0.00	5-6	16.67-20.00
运输设备	0.00	6	16.67
租入固定资产改良支出	0.00	按照受益期限与租赁期孰短摊销	

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在

其预计使用寿命内采用直线法分期平均。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未

来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业或其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

(1) 商品销售收入

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

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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所

得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的高誉。

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非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，

本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间

对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、本公司适用的主要税种及税率

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，目前公司进行高新技术企业申请作业中。

(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

税种	计税依据	税率%
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

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

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	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

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	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

(6) PT. STAR COMGISTIC INDONESIA

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

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

六、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、生产家电产品、电子产品、轻工产品、现代化办公用品、通讯器材、各种灯具及照明装置等机电产品；设计制造与上述产品相关的模具；加工制造有色金属复合材料、新型合金材料；销售本公司自产产品及半成品；提供售后服务及技术服务；承揽本公司经营范围内的进料加工、三来一补业务；各类家电产品、电子产品、净水设备、空气净化设备、通信器材、安防产品及预包装食品的批发。

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

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	307,129,227.83	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	生产家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品及相关模具、各类电脑和周边设备及零部件、开发电脑软件；IC 封装及测试，销售自产产品。

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	35,189,636.17	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模具；加工制造有色金属复合材料、新型合金材料；销售本公司自产产品及半成品；从事电子、化工产品、五金板材、金属材料、家电产品等的批发；佣金代理业务。
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	从事货物进出口及技术进出口业务，家用电器、计算器及配件、通讯器材、日用百货、照明装置、机电设备、办公用品的销售；焙炒咖啡，批发；预包装食品。
厦门灿星网通商贸有限公司（简称“厦门灿星网通”）	控股子公司之子公司	厦门	家电销售	2,800 万元	1、批发、零售：日用百货、家用电器、计算器及配件、通讯器材、机电设备、办公用品、厨房用品及相关配套产品；2、经营各类商品和技术的进出口，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		持股比例%	表决权比例%
			的其他项目余额		
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	1,452,178.02		0.00
灿坤学院	是	0.00		0.00
上海灿星商贸	是	0.00		0.00
厦门灿星网通	是	0.00		0.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

适用 不适用

(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.StarComgisticIndonesia (简称“印尼灿星网通”)	控股子公司之子公司	印度尼西亚	小家电制造	1,750 万美元	生产及销售显示器/LCD 电视/吊灯/台灯/LED 灯/日光灯/除湿机/搅拌机/果汁机/灭蚊器/咖啡壶/电吹风/电风扇/加湿器/电烤箱/微波炉/烤面包机/电饭煲/电熨斗/油炸锅。

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		持股比例%	表决权比例%
			他项目余额		
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	264,799.62	0.00

3、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

4、合并范围发生变更的说明

公司本报告期合并范围未发生变化

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
印度尼西亚灿星网通	1 美元=6.1528 人民币	1 美元=6.0969 人民币
英升发展	1 港币=0.79375 人民币	1 港币=0.78623 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
印度尼西亚灿星网通	1 美元=6.14313 人民币	1 美元=6.1896 人民币
英升发展	1 港币=0.79198 人民币	1 港币=0.79791 人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2014.06.30			2013.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
其中：人民币			274,070.66			300,733.40
港币	8,352.60	0.7938	6,629.88	18,027.60	0.7862	14,173.84
美元	7,365.80	6.1528	45,320.31	19,819.38	6.0969	120,836.78
日元	1,454,791.80	0.0608	88,473.16	779,359.80	0.05777	45,024.40
印度尼西亚盾	33,172,614.24	0.0005	17,876.84	72,349,200.00	0.0005	36,174.04
法郎	7.00	6.9674	48.77	7.00	6.8029	47.62
欧元	25,358.32	8.3946	212,872.95	32,389.57	8.4189	272,684.55
英镑	1,313.50	10.4978	13,788.86	12,019.00	10.0556	120,858.26
匈牙利福林	81,016.00	0.0273	2,211.74	81,016.00	0.0281	2,276.55
小计			<u>661,293.17</u>			<u>912,809.44</u>
银行存款						
其中：人民币			259,200,480.41			524,280,964.87
港币	2,413,125.94	0.7938	1,915,418.71	543,427.39	0.7862	427,258.92
美元	128,169,763.57	6.1528	788,602,947.55	48,461,432.03	6.0969	295,464,504.93
日元	105,156,610.00	0.0608	6,395,099.23	119,508,051.00	0.05777	6,904,099.62
欧元	108,499.73	8.3946	910,811.84	580,582.62	8.4189	4,887,867.01
印度尼西亚盾	3,084,974,069.76	0.0005	1,685,132.17	2,422,949,991.95	0.0005	1,211,454.89
法郎	183,055.44	6.9674	1,275,420.47			
小计			<u>1,059,985,310.38</u>			<u>833,176,150.24</u>
合 计			<u>1,060,646,603.55</u>			<u>834,088,959.68</u>

注：报告期计提定存利息收入，故在现金流量表中扣除受限制货币资金 896,886,338.47 元。

2、交易性金融资产

项 目	2014.06.30	2013.12.31
衍生金融资产	<u>0.00</u>	<u>21,120,100.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>21,120,100.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

项 目	2014.06.30	2013.12.31
银行承兑汇票	<u>2,792,866.00</u>	<u>2,467,447.00</u>
合 计	<u>2,792,866.00</u>	<u>2,467,447.00</u>

(2) 期末公司无质押的应收票据情况。

(3) 期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，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	金 额	2014.06.30		
		比例 (%)	坏账准备	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	186,039,121.30	94.89	2,263,145.43	1.22
关联方组合	10,020,768.95	5.11	0.00	0.00
组合小计:	<u>196,059,890.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,263,145.43</u>	<u>1.15</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>196,059,890.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,263,145.43</u>	<u>1.15</u>

续表

项 目	金 额	2013.12.31		
		比例 (%)	坏账准备	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	247,231,980.91	94.59	7,559,178.67	3.06
关联方组合	14,150,673.62	5.41	0.00	0.00
组合小计:	<u>261,382,654.53</u>	<u>100.00</u>	<u>7,559,178.67</u>	<u>2.89</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>261,382,654.53</u>	<u>100.00</u>	<u>7,559,178.67</u>	<u>2.89</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014.06.30		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	194,788,572.30	99.35	256,513,081.90	98.14
1 至 2 年	215,570.56	0.11	272,154.68	0.10
2 至 3 年	30,427.20	0.02	3,604,829.01	1.38
3 年以上	<u>1,025,320.19</u>	<u>0.52</u>	<u>992,588.94</u>	<u>0.38</u>
合计	<u>196,059,890.25</u>	<u>100.00</u>	<u>261,382,654.53</u>	<u>100.00</u>

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.06.30			2013.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	184,767,803.35	99.31	991,827.48	242,362,408.28	98.03	2,689,606.05
其中: 1-90 天	176,412,006.79	94.82	0.00	216,860,202.08	87.72	0.00
91-180 天	7,656,986.71	4.12	765,698.68	24,801,834.53	10.03	2,479,494.54
181-270 天	616,380.62	0.33	184,914.18	700,371.67	0.28	210,111.51
271-365 天	82,429.23	0.04	41,214.62	0.00	0.00	0.00
1-2 年	215,570.56	0.12	215,570.56	272,154.68	0.11	272,154.67
2-3 年	30,427.20	0.02	30,427.20	3,604,829.01	1.46	3,604,829.01
3 年以上	<u>1,025,320.19</u>	<u>0.55</u>	<u>1,025,320.19</u>	<u>992,588.94</u>	<u>0.40</u>	<u>992,588.94</u>
合 计	<u>186,039,121.30</u>	<u>100.00</u>	<u>2,263,145.43</u>	<u>247,231,980.91</u>	<u>100.00</u>	<u>7,559,178.67</u>

(4) 组合中，期末按关联方组合计提坏账准备的应收账款

欠款人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
灿坤日本电器株式会社	1,096,262.38	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
灿星网通股份有限公司	8,924,506.57	0.00	0.00	按坏账准备政策计提
合计	10,020,768.95	0.00	0.00	

(5) 本报告期转回或收回的应收账款情况：

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
Spring AG Matallwarenfabrik Eschlikon	该客户清算剩余财产分配	客户破产无法收回	1,285,415.02	1,285,415.02

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Interactive Group	货款	2014年5月9日	3,364,606.64	无法收回	否
合计			3,364,606.64		

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

单位名称	2014.06.30		2013.12.31	
	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	8,924,506.57	0.00	9,066,228.33	0.00
合计	8,924,506.57	0.00	9,066,228.33	0.00

(8) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	21,200,490.68	1年以内	10.81
第二名	非关联方	19,769,825.29	1年以内	10.08
第三名	非关联方	19,708,435.97	1年以内	10.05
第四名	非关联方	14,451,692.89	1年以内	7.37
第五名	非关联方	10,644,728.61	1年以内	5.43
合计		85,775,173.44		43.74

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司	1,096,262.38	0.56
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	8,924,506.57	4.55
合计		10,020,768.95	5.11

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	2014.06.30		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,811,179.20	100.00	4,290,802.70	100.00
合 计	5,811,179.20	100.00	4,290,802.70	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,173,881.15	2014 年	未到货
第二名	非关联方	1,000,000.00	2014 年	未到货
第三名	非关联方	697,497.23	2014 年	未到货
第四名	非关联方	636,798.82	2014 年	未到货
第五名	非关联方	174,026.68	2014 年	未到货
合计		4,682,203.88		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项

6、应收利息

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
定期存款利息	110,833.33	8,020,524.99	110,833.33	8,020,524.99
合 计	110,833.33	8,020,524.99	110,833.33	8,020,524.99

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	金额	2014.06.30		比例 (%)
		比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：				
账龄组合	25,152,569.94	97.00	500,151.20	1.99
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计：	25,152,569.94	97.00	500,151.20	1.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	778,450.00	3.00	0.00	0.00
合 计	25,931,019.94	100.00	500,151.20	1.93

续表

项 目	金额	2013.12.31		比例 (%)
		比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：				
账龄组合	32,151,975.05	97.72	561,872.83	1.75
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计：	32,151,975.05	97.72	561,872.83	1.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	749,550.00	2.28	0.00	0.00
合 计	32,901,525.05	100.00	561,872.83	1.71

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014.06.30		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,924,213.52	96.12	31,763,515.35	96.54
1 至 2 年	14,045.61	0.05	48,810.76	0.15
2 至 3 年	983,260.81	3.79	1,038,587.58	3.16
3 年以上	9,500.00	0.04	50,611.36	0.15
合计	<u>25,931,019.94</u>	<u>100.00</u>	<u>32,901,525.05</u>	<u>100.00</u>

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2014.06.30			2013.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	24,794,213.52	98.58	141,794.78	31,662,415.35	98.48	72,314.26
其中：1-90 天	23,624,083.03	93.92	0.00	31,292,573.43	97.33	0.00
91-180 天	1,050,003.47	4.17	105,000.35	203,262.55	0.63	20,327.33
181-270 天	116,345.41	0.46	34,903.62	156,513.76	0.49	46,954.13
271-365 天	3,781.61	0.02	1,890.81	10,065.61	0.03	5,032.81
1-2 年	14,045.61	0.06	14,045.61	48,810.76	0.15	48,809.68
2-3 年	334,810.81	1.33	334,810.81	390,137.58	1.21	390,137.53
3 年以上	<u>9,500.00</u>	<u>0.04</u>	<u>9,500.00</u>	<u>50,611.36</u>	<u>0.16</u>	<u>50,611.36</u>
合计	<u>25,152,569.94</u>	<u>100.00</u>	<u>500,151.20</u>	<u>32,151,975.05</u>	<u>100.00</u>	<u>561,872.83</u>

(4) 本报告期无按关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本报告期无转回或收回情况。

(6) 本报告期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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国出口信用保险公司福建分公司	648,450.00	0.00	0.00	保证金
浙江天猫技术有限公司	<u>130,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	保证金
合计	<u>778,450.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(8) 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。

(9) 本报告期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	12,400,000.00	1 年以内	47.82
第二名	非关联方	1,895,129.15	1 年以内	7.31
第三名	非关联方	845,394.72	1 年以内	3.26
第四名	非关联方	844,556.58	1 年以内	3.26
第五名	非关联方	648,450.00	1-3 年	2.50
合计		<u>16,633,530.45</u>		<u>64.15</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	2014.06.30			2013.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	102,649,926.72	21,687,041.11	80,962,885.61	95,467,381.56	29,402,004.84	66,065,376.72
在产品	11,989,079.09	0.00	11,989,079.09	15,586,857.54	0.00	15,586,857.54
自制半成品	19,372,503.90	5,410,120.22	13,962,383.68	24,375,372.80	5,410,120.22	18,965,252.58
产成品	100,604,018.95	9,369,424.79	91,234,594.16	111,089,450.63	9,373,855.07	101,715,595.56
低值易耗品	5,582,105.05	0.00	5,582,105.05	2,295,848.52	0.00	2,295,848.52
在途物资	<u>7,285,219.19</u>	<u>0.00</u>	<u>7,285,219.19</u>	<u>5,195,167.98</u>	<u>0.00</u>	<u>5,195,167.98</u>
合计	<u>247,482,852.90</u>	<u>36,466,586.12</u>	<u>211,016,266.78</u>	<u>254,010,079.03</u>	<u>44,185,980.13</u>	<u>209,824,098.90</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2013.12.31	本期计提数	本期减少数		2014.06.30
			转回数	转销数	
原材料	29,402,004.84	509,853.27	0.00	8,224,817.00	21,687,041.11
自制半成品	5,410,120.22	0.00	0.00	0.00	5,410,120.22
产成品	<u>9,373,855.07</u>	<u>373,940.21</u>	<u>0.00</u>	<u>378,370.49</u>	<u>9,369,424.79</u>
合计	<u>44,185,980.13</u>	<u>883,793.48</u>	<u>0.00</u>	<u>8,603,187.49</u>	<u>36,466,586.12</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	市场价格下降，导致原材料的可变现净值低于存货成本	无此情况	0.00
自制半成品	市场价格下降，导致半成品的可变现净值低于存货成本	无此情况	0.00
产成品	市场价格下降，导致产成品的可变现净值低于存货成本	无此情况	0.00

9、其他流动资产

项目	性质	2014.06.30	2013.12.31
理财产品	银行短期理财产品	330,000,000.00	50,000,000.00
合计		<u>330,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
其他股权投资	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.06.30
厦门市外商投资企业协会	成本法	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00
合计		<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,000.00</u>

续表：

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单 位享有表决 权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
厦门市外商投资企业协会	1.48	1.48		0.00	0.00	0.00
合计				<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
一、账面原价合计	158,724,486.45	0.00	336,900.00	158,387,586.45
房屋、建筑物	129,463,908.94	0.00	336,900.00	129,127,008.94
土地使用权	29,260,577.51	0.00	0.00	29,260,577.51
		本期计提		
二、累计折旧和累计摊销合计	99,991,975.09	4,086,800.56	168,029.54	103,910,746.11
房屋、建筑物	88,808,698.11	3,775,744.66	168,029.54	92,416,413.23
土地使用权	11,183,276.98	311,055.90	0.00	11,494,332.88
三、投资性房地产账面净值合计	<u>58,732,511.36</u>			<u>54,476,840.34</u>
房屋、建筑物	40,655,210.83			36,710,595.71
土地使用权	18,077,300.53			17,766,244.63
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	<u>58,732,511.36</u>			<u>54,476,840.34</u>
房屋、建筑物	40,655,210.83			36,710,595.71
土地使用权	18,077,300.53			17,766,244.63

注：①本期折旧和摊销额为 4,086,800.56 元（计入当期损益）。

②本期投资性房地产的减少主要为转为自用。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
绿苑三村别墅	手续未办妥	尚未明确	2,430,894.41
合计			2,430,894.41

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.06.30
一、账面原值合计	1,687,008,020.96		20,542,198.54	58,349,664.83	1,649,200,554.67
房屋及建筑物	79,818,099.14		6,992,658.13	114,149.88	86,696,607.39
机器设备	218,158,090.97		1,404,896.90	26,396,715.58	193,166,272.29
电子设备、模具及其他	1,302,463,791.38		10,423,304.36	31,172,354.04	1,281,714,741.70
运输设备	21,322,088.94		420,780.67	494,445.33	21,248,424.28
固定资产改良支出	65,245,950.53		1,300,558.48	172,000.00	66,374,509.01
		本年新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,457,146,998.87	168,029.54	21,674,681.51	45,664,273.08	1,433,325,436.84
房屋及建筑物	33,431,646.39	168,029.54	1,284,396.74	97,169.62	34,786,903.05
机器设备	153,212,641.17		3,055,348.78	16,128,702.29	140,139,287.66
电子设备、模具及其他	1,205,389,561.30		13,976,775.14	28,846,011.66	1,190,520,324.78
运输设备	20,299,827.10		123,544.71	483,080.94	19,940,290.87
固定资产改良支出	44,813,322.91		3,234,616.14	109,308.57	47,938,630.48
三、固定资产账面净值合计	229,861,022.09				215,875,117.83
房屋及建筑物	46,386,452.75				51,909,704.34
机器设备	64,945,449.80				53,026,984.63
电子设备、模具及其他	97,074,230.08				91,194,416.92
运输设备	1,022,261.84				1,308,133.41
固定资产改良支出	20,432,627.62				18,435,878.53
四、减值准备合计	56,708,057.59	0.00	2,920,419.99	9,583,599.88	50,044,877.70
房屋及建筑物					
机器设备	30,700,385.29		2,895,714.97	8,229,415.73	25,366,684.53
电子设备、模具及其他	25,008,561.96		0.00	1,345,177.67	23,663,384.29
运输设备	9,363.36		0.00	9,006.48	356.88
固定资产改良支出	989,746.98		24,705.02	0.00	1,014,452.00
五、固定资产账面价值合计	173,152,964.50	-168,029.54	-4,052,902.96	3,101,791.87	165,830,240.13
房屋及建筑物	46,386,452.75	-168,029.54	5,708,261.39	16,980.26	51,909,704.34
机器设备	34,245,064.51		-4,546,166.85	2,038,597.56	27,660,300.10
电子设备、模具及其他	72,065,668.12		-3,553,470.78	981,164.71	67,531,032.63
运输设备	1,012,898.48		297,235.96	2,357.91	1,307,776.53
固定资产改良支出	19,442,880.64		-1,958,762.68	62,691.43	17,421,426.53

注：本期折旧额 21,674,681.51 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,015,356.99 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司固定资产无所有权受到限制的情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备、模具及其他	<u>3,357,115.05</u>	<u>2,308,335.19</u>	<u>0.00</u>	<u>1,048,779.86</u>
合计	<u>3,357,115.05</u>	<u>2,308,335.19</u>	<u>0.00</u>	<u>1,048,779.86</u>

(5) 期末持有待售的固定资产情况

本公司期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
绿苑三村别墅	手续未办妥	尚未明确	1,286,944.10
菁英花园	正在办理中	2015 年	<u>533,523.06</u>
合计			<u>1,820,467.16</u>

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2014.06.30			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	4,622,309.63	0.00	4,622,309.63	9,693,098.24	113,498.10	9,579,600.14
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,310,071.84</u>	<u>0.00</u>	<u>1,310,071.84</u>
合计	<u>4,622,309.63</u>	<u>0.00</u>	<u>4,622,309.63</u>	<u>11,003,170.08</u>	<u>113,498.10</u>	<u>10,889,671.98</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数	2013.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2014.06.30	资金来源	工程投入占预 算比例 (%)
厂房工程	12,660,600.00	9,693,098.24	1,522,314.28	6,015,356.99	577,745.90	4,622,309.63	自有资金	88.59%
其他	<u>1,310,071.84</u>	<u>1,310,071.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,310,071.84</u>	<u>0.00</u>	自有资金	100.00%
合计	<u>13,970,671.84</u>	<u>11,003,170.08</u>	<u>1,522,314.28</u>	<u>6,015,356.99</u>	<u>1,887,817.74</u>	<u>4,622,309.63</u>		<u>89.66%</u>

(3) 在建工程减值准备

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30	减少原因
厂房工程	<u>113,498.10</u>	<u>-113,498.10</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	已报废
合计	<u>113,498.10</u>	<u>-113,498.10</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

14、无形资产

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
一、账面原价合计	<u>25,955,044.35</u>	<u>110,626.63</u>	<u>0.00</u>	<u>26,065,670.98</u>
土地使用权	12,358,778.66	110,626.63	0.00	12,469,405.29
软件	13,596,265.69	0.00	0.00	13,596,265.69
二、累计摊销合计	<u>14,151,791.48</u>	<u>535,676.51</u>	<u>0.00</u>	<u>14,687,467.99</u>
土地使用权	1,220,701.89	212,654.39	0.00	1,433,356.28
软件	12,931,089.59	323,022.12	0.00	13,254,111.71
三、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
四、无形资产账面价值合计	<u>11,803,252.87</u>			<u>11,378,202.99</u>
土地使用权	11,138,076.77			11,036,049.01
软件	665,176.10			342,153.98

注：本期摊销金额为 535,676.51 元。

15、长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.06.30	其他减少的原因
电讯工程	1,077,866.57	0.00	168,000.06	0.00	909,866.51	无
房屋装修费	3,229,554.02	1,561,595.00	823,931.13	0.00	3,967,217.89	无
景观绿化工程	<u>48,446.04</u>	<u>0.00</u>	<u>16,149.00</u>	<u>0.00</u>	<u>32,297.04</u>	无
合 计	<u>4,355,866.63</u>	<u>1,561,595.00</u>	<u>1,008,080.19</u>	<u>0.00</u>	<u>4,909,381.44</u>	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	2014.06.30		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
资产减值准备	11,355,850.97	75,705,673.12	14,197,675.96	94,504,286.63
预提费用	848,194.08	5,654,627.20	1,184,156.65	7,894,377.69
交易性金融负债	847,210.65	5,648,071.00	0.00	0.00
应付工资	3,153,450.13	21,023,000.88	4,151,688.21	27,677,921.40
未弥补亏损	<u>2,831,864.96</u>	<u>11,327,459.85</u>	<u>4,228,126.98</u>	<u>16,912,508.10</u>
合计	<u>19,036,570.79</u>	<u>119,358,832.05</u>	<u>23,761,647.80</u>	<u>146,989,093.82</u>

② 已确认递延所得税负债

项 目	2014.06.30		2013.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
交易性金融资产			3,168,015.00	21,120,100.00
固定资产折旧	<u>217,345.05</u>	<u>869,380.20</u>	<u>90,727.65</u>	<u>362,910.60</u>
合计	<u>217,345.05</u>	<u>869,380.20</u>	<u>3,258,742.65</u>	<u>21,483,010.60</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014.06.30	2013.12.31
固定资产减值准备	8,938,601.12	9,054,369.59
在建工程减值准备		113,498.10
坏账准备	929,591.24	2,560,961.02
预提费用	16,353,219.54	23,608,464.27
存货跌价准备	3,700,894.97	2,895,471.98
应付工资	2,249,276.58	2,340,109.32
未弥补亏损	75,196,858.61	61,589,129.07
合计	<u>107,368,442.06</u>	<u>102,162,003.35</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	2014.06.30	2013.12.31
2014 年	5,782,257.42	5,782,257.42
2015 年	3,301,119.36	3,636,039.42
2016 年	10,716,556.41	12,638,980.26
2017 年	14,220,503.87	17,618,598.88
2018 年	34,426,305.63	21,913,253.09
2019 年	<u>6,750,115.92</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>75,196,858.61</u>	<u>61,589,129.07</u>

17、资产减值准备明细

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.06.30
			转回	转销	
坏账准备	8,121,051.50	-3,278,563.25	-1,285,415.02	3,364,606.64	2,763,296.63
存货跌价准备	44,185,980.13	883,793.48	0.00	8,603,187.49	36,466,586.12
固定资产减值准备	56,708,057.59	2,920,419.99	0.00	9,583,599.88	50,044,877.70
在建工程减值准备	113,498.10	-113,498.10	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>109,128,587.32</u>	<u>412,152.12</u>	<u>-1,285,415.02</u>	<u>21,551,394.01</u>	<u>89,274,760.45</u>

18、其他非流动资产

项 目	2014.06.30	2013.12.31
其他非流动资产	<u>2,068,410.91</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,068,410.91</u>	<u>0.00</u>

19、短期借款

项目	2014.06.30	2013.12.31
信用借款	<u>481,764,240.00</u>	<u>30,484,500.00</u>
合计	<u>481,764,240.00</u>	<u>30,484,500.00</u>

20、交易性金融负债

项目	2014.06.30	2013.12.31
衍生金融负债	<u>5,648,071.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,648,071.00</u>	<u>0.00</u>

21、应付票据

项 目	2014.06.30	2013.12.31
银行承兑汇票	2,205,771.75	0.00
商业承兑汇票	<u>5,540,087.16</u>	<u>30,577,887.89</u>
合 计	<u>7,745,858.91</u>	<u>30,577,887.89</u>

注：银行及商业承兑汇票在 2014 年 12 月前到期。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

账 龄	2014.06.30	2013.12.31
1 年以内	497,581,934.06	639,812,846.15
1 年以上	<u>2,673,325.00</u>	<u>8,816,310.01</u>
合 计	<u>500,255,259.06</u>	<u>648,629,156.16</u>

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

单位名称	款项内容	2014.06.30	2013.12.31
灿星网通股份有限公司	材料款	<u>737,323.25</u>	<u>753,382.59</u>
合计		<u>737,323.25</u>	<u>753,382.59</u>

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鑫达电机有限公司	3,050,108.51	质量纠纷	否
宁波杰思罗电器有限公司	979,964.67	质量保证金	否
宁波超超电器有限公司	<u>500,237.01</u>	质量保证金	否
合计	<u>4,530,310.19</u>		

23、预收账款

(1) 预收账款情况

账 龄	2014.06.30	2013.12.31
1 年以内	15,912,414.16	7,788,806.71
1 年以上	<u>2,724,686.63</u>	<u>2,642,847.88</u>
合 计	<u>18,637,100.79</u>	<u>10,431,654.59</u>

(2) 本公司预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	预收金额	未结转的原因
SEB Asia Ltd.	564,715.71	暂未结算完毕
zojirushi corporation	251,132.83	暂未结算完毕
HWI International Led	192,038.59	暂未结算完毕
Arzum Asia Pacific Limited	190,143.00	暂未结算完毕
BIALETTI INDUSTRIE SPA	165,626.09	暂未结算完毕
合计	<u>1,363,656.22</u>	

24、应付职工薪酬

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	30,018,030.72	101,828,039.58	107,662,931.48	24,183,138.82
职工福利费	0.00	3,837,923.11	967,222.05	2,870,701.06
社会保险费	1,936,390.75	8,070,103.96	9,831,333.58	175,161.13
其中： 医疗保险费	21,081.58	2,273,657.84	2,277,903.59	16,835.83
基本养老保险费	1,714,773.77	3,650,479.25	5,226,504.02	138,749.00
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	194,573.70	419,759.52	602,418.87	11,914.35
工伤保险费	2,976.53	1,102,511.69	1,101,601.22	3,887.00
生育保险费	2,985.16	623,695.67	622,905.88	3,774.95
住房公积金	8,767,473.49	2,820,123.01	2,206,854.26	9,380,742.24
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	2,200,346.61	2,200,346.61	0.00
其他	<u>26,434.00</u>	<u>18,726.00</u>	<u>28,265.00</u>	<u>16,895.00</u>
合 计	<u>40,748,328.96</u>	<u>118,775,262.27</u>	<u>122,896,952.98</u>	<u>36,626,638.25</u>

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

25、应交税费

税 种	2014.06.30	2013.12.31
营业税	687,949.01	1,020,157.31
企业所得税	726,975.56	4,003,589.82
增值税	-5,696,272.29	-24,357,591.75
个人所得税	7,643.47	524,425.59
教育费附加	554,162.17	637,756.19
城市维护建设税	528,697.98	319,172.35
其他	<u>2,381,276.28</u>	<u>725,180.52</u>
合 计	<u>-809,567.82</u>	<u>-17,127,309.97</u>

26、应付利息

项目	2014.06.30	2013.12.31
借款利息	<u>3,270,214.70</u>	<u>108,661.00</u>
合计	<u>3,270,214.70</u>	<u>108,661.00</u>

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

账 龄	2014.06.30	2013.12.31
1 年以内	177,395,371.36	57,226,287.65
1 年以上	14,130,330.72	12,150,482.66
合 计	<u>191,525,702.08</u>	<u>69,376,770.31</u>

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

单位名称	款项内容	2014.06.30	2013.12.31
灿星网通股份有限公司	代办费等	35,788.56	36,068.65
中国全球发展有限公司	资金拆借	123,056,000.00	0.00
侨民投资有限公司	资金拆借	21,666,164.62	12,300,998.74
合 计		<u>144,757,953.18</u>	<u>12,337,067.39</u>

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
上海桃浦经营管理服务有限公司	1,000,000.00	押金	否
福建省漳州新格有色金属有限公司	800,000.00	押金	否
厦门灿坤商贸有限公司	365,539.26	押金	否
上海唐海投资有限公司	360,000.00	押金	否
漳州嘉丰瑞畅电子有限公司	330,000.00	押金	否
合 计	<u>2,855,539.26</u>		

28、其他非流动负债

项 目	2014.6.30	2013.12.31
职业教育费补贴	222,600.00	222,600.00
合 计	<u>222,600.00</u>	<u>222,600.00</u>

29、股本

项目	2013.12.31		本年增减变动(+/-)					2014.06.30	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
有限售条件股份合计	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
二、无限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.人民币普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.境内上市的外资股	185,391,680.00	100.00	0	0	0	0	0	185,391,680.00	100.00
3.境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无限售条件股份合计	<u>185,391,680.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>185,391,680.00</u>	<u>100.00</u>
三、股份总数	<u>185,391,680.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>185,391,680.00</u>	<u>100.00</u>

30、资本公积

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
股本溢价	210,045,659.80	0.00	0.00	210,045,659.80
其他资本公积	<u>68,408,787.27</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>68,408,787.27</u>
合 计	<u>278,454,447.07</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>278,454,447.07</u>

31、盈余公积

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.6.30
法定盈余公积	<u>11,495,983.58</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,495,983.58</u>
合计	<u>11,495,983.58</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,495,983.58</u>

32、未分配利润

项目	2014.6.30	2013.12.31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	46,733,303.43	20,797,991.70	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	
调整后年初未分配利润	46,733,303.43	20,797,991.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,857,989.76	47,069,386.29	
减：提取法定盈余公积	0.00	5,375,781.76	10%
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	25,954,835.20	15,758,292.80	
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
期末未分配利润	<u>35,636,457.99</u>	<u>46,733,303.43</u>	

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期累计数	去年同期累计数
主营业务收入	853,536,487.98	845,775,086.33
其他业务收入	<u>36,679,811.53</u>	<u>32,069,121.47</u>
合计	<u>890,216,299.51</u>	<u>877,844,207.80</u>
主营业务成本	750,410,484.64	752,449,378.64
其他业务成本	<u>11,563,929.82</u>	<u>10,213,392.99</u>
合计	<u>761,974,414.46</u>	<u>762,662,771.63</u>

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小家电制造业	853,536,487.98	750,410,484.64	845,775,086.33	752,449,378.64
合计	<u>853,536,487.98</u>	<u>750,410,484.64</u>	<u>845,775,086.33</u>	<u>752,449,378.64</u>

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	515,128,658.12	445,237,910.10	488,925,179.51	429,741,895.84
家居帮手	248,061,429.17	228,197,976.09	262,321,852.47	241,867,813.52
茗茶/咖啡	68,460,128.01	61,248,739.87	78,725,449.38	70,039,397.60
其他	<u>21,886,272.68</u>	<u>15,725,858.58</u>	<u>15,802,604.97</u>	<u>10,800,271.68</u>
合计	<u>853,536,487.98</u>	<u>750,410,484.64</u>	<u>845,775,086.33</u>	<u>752,449,378.64</u>

(4) 主营业务（分地区）

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲	329,835,160.09	288,124,504.03	306,490,146.35	272,173,119.01
亚洲	272,772,273.18	244,584,531.76	276,171,581.27	249,992,209.25
欧洲	190,830,464.63	165,219,858.39	194,967,224.92	169,559,595.38
澳洲	53,949,820.33	47,545,356.17	57,303,433.44	51,450,875.04
非洲	<u>6,148,769.75</u>	<u>4,936,234.29</u>	<u>10,842,700.35</u>	<u>9,273,579.96</u>
合计	<u>853,536,487.98</u>	<u>750,410,484.64</u>	<u>845,775,086.33</u>	<u>752,449,378.64</u>

(5) 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	145,659,705.05	16.36
第二名	133,189,287.77	14.96
第三名	63,686,467.94	7.15
第四名	49,640,863.53	5.58
第五名	<u>48,787,515.42</u>	<u>5.48</u>
合计	<u>440,963,839.71</u>	<u>49.53</u>

34、营业税金及附加

项 目	本期累计数	去年同期累计数
营业税	1,941,628.44	1,475,556.78
教育费附加	1,478,879.69	93,937.37
城建税	1,489,554.01	108,671.50
其他	<u>20,247.05</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>4,930,309.19</u>	<u>1,678,165.65</u>

35、销售费用

项 目	本期累计数	去年同期累计数
出口费用	16,377,256.67	17,122,067.99
职工薪酬	10,238,256.77	10,001,217.63
索赔费	-1,225,317.76	-1,109,288.29
销售佣金及售后服务费	1,369,690.46	1,338,558.81
财产租赁费用	1,485,206.71	1,484,282.26
差旅费	2,302,320.71	1,760,774.08
广告促销费	2,749,456.16	2,616,571.38
办公费	359,560.00	383,859.79
运输费	375,274.89	416,778.45
其他费用	351,750.15	279,050.44
合 计	34,383,454.76	34,293,872.54

36、管理费用

项 目	本期累计数	去年同期累计数
研发费用	30,469,780.95	30,687,843.84
职工薪酬	13,510,399.40	15,254,431.20
折旧摊销费	5,172,379.73	6,536,462.17
租赁费	8,260,918.04	8,516,499.93
保险费	905,634.04	593,301.54
办公费	3,063,340.05	2,812,130.24
差旅费	823,312.06	1,076,864.78
顾问费	1,025,718.06	1,072,324.52
维护费	3,502,443.67	2,836,636.89
税金	2,120,135.29	858,299.23
其他费用	4,058,526.12	4,605,032.02
合 计	72,912,587.41	74,849,826.36

37、财务费用

项 目	本期累计数	去年同期累计数
利息支出	5,286,440.55	1,563,100.22
减：利息收入	15,453,140.23	8,581,346.66
减：已实现融资收益	551,374.62	972,346.12
汇兑损益	-1,817,398.65	10,699,858.51
银行手续费	1,318,498.60	1,160,280.76
合 计	-11,216,974.35	3,869,546.71

38、资产减值损失

项 目	本期累计数	去年同期累计数
坏账损失	-3,225,929.92	1,394,731.69
存货跌价损失	858,827.82	1,385,604.80
固定资产减值损失	2,920,419.99	0.00
在建工程减值损失	-114,359.13	0.00
合 计	438,958.76	2,780,336.49

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期累计数	去年同期累计数
交易性金融资产	0.00	7,349,219.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	7,349,219.30
交易性金融负债	-26,768,171.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-26,768,171.00	0.00
合 计	<u>-26,768,171.00</u>	<u>7,349,219.30</u>

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期累计数	去年同期累计数
交易性金融资产	8,647,755.48	3,466,924.99
处置子公司投资收益	0.00	42,720.64
股利分配	0.00	7,533.00
理财收益	<u>5,352,363.02</u>	<u>59,166.67</u>
合 计	<u>14,000,118.50</u>	<u>3,576,345.30</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期累计数	去年同期累计数
厦门市外商投资企业协会	<u>0.00</u>	<u>7,533.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>7,533.00</u>

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	本期累计数	去年同期累计数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,533,850.20	1,765,239.78	1,533,850.20
其中：固定资产处置利得	1,533,850.20	1,765,239.78	1,533,850.20
政府补助	1,913,721.00	2,430,845.00	1,913,721.00
其他	<u>5,373,277.09</u>	<u>513,588.23</u>	<u>5,373,277.09</u>
合 计	<u>8,820,848.29</u>	<u>4,709,673.01</u>	<u>8,820,848.29</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	去年同期累计数	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
出口信保补贴	313,221.00	884,368.00	与收益相关	是
省创新型企业创新成果补助	0.00	100,000.00	与收益相关	是
专利申请补贴	160,500.00	124,530.00	与收益相关	是
展会补贴	40,000.00	0.00	与收益相关	是
商品出口基地发展性项目补贴	500,000.00	150,000.00	与收益相关	是
用电量增长补贴	0.00	171,947.00	与收益相关	是
重点出口产品结构优化补贴	400,000.00	0.00	与收益相关	是
工业设计补贴收入	<u>500,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	与收益相关	是
合 计	<u>1,913,721.00</u>	<u>2,430,845.00</u>		

42、营业外支出

项 目	本期累计数	去年同期累计数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,627.18	157,115.25	2,627.18
其中：固定资产处置损失	2,627.18	157,115.25	2,627.18
固定资产报废损失	546,235.94	29,032.16	546,235.94
固定资产盘亏	7,982.12	0.00	7,982.12
罚款支出	102,177.57	17,053.57	102,177.57
公益性捐赠支出	14,464.05	482,944.00	14,464.05
其他	68,286.09	140,290.14	68,286.09
合 计	<u>741,772.95</u>	<u>826,435.12</u>	<u>741,772.95</u>

43、所得税费用

项 目	本期累计数	去年同期累计数
当期所得税费用	1,273,760.49	-21,221.76
递延所得税费用	1,683,679.41	1,160,664.58
合 计	<u>2,957,439.90</u>	<u>1,139,442.82</u>

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期累计数		去年同期累计数	
	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	0.08	0.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.00	0.00

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期累计数	去年同期累计数
归属于普通股股东的当期净利润	14,857,989.76	10,425,680.85
其中：归属于持续经营的净利润	14,857,989.76	10,425,680.85
归属于终止经营的净利润	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17,047,602.69	707,622.89
其中：归属于持续经营的净利润	17,047,602.69	707,622.89
归属于终止经营的净利润	0.00	0.00

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期累计数	去年同期累计数
年初发行在外的普通股股数	185,391,680.00	185,391,680.00
加：本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减：本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	185,391,680.00	185,391,680.00

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

45、其他综合收益

项目	本期累计数	去年同期累计数
外币财务报表折算差额	276,130.47	2,635,820.49
合计	<u>276,130.47</u>	<u>2,635,820.49</u>

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期累计数	去年同期累计数
收取的押金	490,180.00	4,653,300.00
租赁收入	16,628,012.01	21,208,425.02
利息收入	7,432,615.24	8,564,975.98
政府补助	1,873,721.00	2,430,845.00
其他	<u>23,798,119.00</u>	<u>14,294,440.27</u>
合计	<u>50,222,647.25</u>	<u>51,151,986.27</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期累计数	去年同期累计数
厂房租金	18,634,101.57	0.00
支付银行手续费	1,017,121.51	1,160,280.76
支付采购及销售代理费用	2,600,097.44	2,360,610.76
支付营业费用及管理费用中的其他项目	73,203,627.45	59,673,937.68
园区电费	32,207,030.90	30,105,204.89
捐赠及罚款支出	<u>116,641.62</u>	<u>499,997.57</u>
合计	<u>127,778,620.49</u>	<u>93,800,031.66</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期累计数	去年同期累计数
受限制货币资金	<u>896,866,338.47</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>896,866,338.47</u>	<u>0.00</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期累计数	去年同期累计数
关联方资金拆借	<u>143,957,350.00</u>	<u>158,789,800.00</u>
合计	<u>143,957,350.00</u>	<u>158,789,800.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期累计数	去年同期累计数
关联方资金拆借	12,304,200.00	0.00
合 计	12,304,200.00	0.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期累计数	去年同期累计数
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,147,132.22	11,379,048.09
加：资产减值准备	438,958.76	2,780,336.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,761,482.07	31,358,473.72
无形资产摊销	535,676.51	794,379.54
长期待摊费用摊销	1,008,080.19	951,819.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,659,864.90	-1,608,124.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	554,218.06	29,032.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	26,768,171.00	-7,349,219.30
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,101,935.05	12,852,007.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,000,118.50	-3,533,624.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,725,077.01	76,003.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,041,397.60	1,084,661.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,527,226.13	28,225,419.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	70,447,473.89	67,706,472.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-164,190,118.82	-208,128,578.22
经营活动产生的现金流量净额	-33,079,939.03	-63,381,893.64
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金等价物的期末余额	163,780,265.08	920,204,606.38
减：现金等价物的期初余额	834,088,959.68	759,361,575.52
现金及现金等价物净增加额	-670,308,694.60	160,843,030.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期累计数	去年同期累计数
1. 现金	163,780,265.08	920,204,606.38
其中：库存现金	661,293.17	714,518.54
可随时用于支付的银行存款	163,118,971.91	919,490,087.84
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物	0.00	0.00
3. 期末现金及现金等价物余额	<u>163,780,265.08</u>	<u>920,204,606.38</u>

八、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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 2,686,000 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	43.64%	45.42%	吴灿坤	28986660

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
漳州灿坤实业有限公司	中外合资	漳州	潘志荣	小家电制造	16,000 万美元	75	75	73954770-9
漳州灿坤南港电器有限公司	中外合资	漳州	罗青兴	小家电制造	500 万元	56.25	75	77067325-2
上海灿坤实业有限公司	有限公司	上海	简德荣	小家电制造	4,000 万美元	62.5	62.5	60729103-5
漳州灿坤职业技术学校	民办非企 业单位	漳州	罗青兴	中等职业教 育	300 万元	75	100	79176918-1
上海灿星商贸有限公司	有限公司	上海	罗青兴	家电销售	495 万元	56.25	100	67455210-0
厦门灿星网通商贸有限公司	有限公司	厦门	简德荣	家电销售	2800 万元	75	100	55623112-X
英昇发展有限公司	有限公司	香港	潘志荣	投资、贸易	13,599.30 万港 元	75	100	52406771-000 -04-14-1
PT.STAR COMGISTIC INDONESIA	有限公司	印度尼 西亚	潘志荣	小家电制造	1,750 万美元	74.68	99.57	

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
优柏工业有限公司	股东	12959659-000-13-1
福驰发展有限公司	股东	14676920-000-01-14-0
侨民投资有限公司	股东	16269694-000-07-13-5
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
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	80355209
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制	69568009
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	--
PT.TSANNKUENPROPERTYDEVELOPMENTINDONESIA	受同一实际控制人控制	--
PT.TSANNKUENINDONESIA	受同一实际控制人控制	--
PT.ShenMinSukabumi	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的公司	--

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
灿星网通股份有限公司	采购	按照双方签订的合同价格	1,993,309.61	0.36	2,627,119.41	0.49
厦门升明电子有限公司	采购	按照双方签订的合同价格	16,991,120.15	3.06	17,066,825.03	3.21
合计			18,984,429.76	3.42	19,693,944.44	3.70

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
灿坤日本电器株式会社	销售商品	按照双方签订的合同价格	5,832,857.86	0.68	36,873,729.50	4.36
灿星网通股份有限公司	销售商品	按照双方签订的合同价格	19,698,104.28	2.31	13,453,679.07	1.59
合计			25,530,962.14	2.99	50,327,408.57	5.95

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
厦门灿坤实业股份有限公司	厦门灿坤商贸有限公司	固定资产	2011年8月13日	2015年7月24日	按合同价格	750,000.00

(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				
侨民投资有限公司	3,500,000.00 美元	2014.03.17	2014.09.16	美元借款
中国全球发展有限公司	10,000,000.00 美元	2014.02.20	2014.12.31	美元借款
中国全球发展有限公司	10,000,000.00 美元	2014.02.26	2015.02.25	美元借款

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期累计数		去年同期累计数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
灿坤实业股份有限公司	出售	出售固定资产	按合同价格	100,099.39	0.22	0.00	0.00
PT. TSANNKUENPROPERTY DEVELOPMENT INDONESIA	出售	出售固定资产	按合同价格	0.00	0.00	50,808.92	0.01
PT. TSANNKUEN INDONESIA	采购	购置模具及设备	按合同价格	0.00	0.00	139,478.16	0.01

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期累计数		去年同期累计数	
		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	采购代理费用 (注 1)	97,839.44	100.00	111,505.63	100.00
灿坤日本电器株式会社	三包费用 (注 2)	0.00	0.00	122,165.26	0.11
灿星国际旅行社股份有限公司	接受劳务 (注 3)	0.00	0.00	318,072.06	0.19
合计		<u>97,839.44</u>		<u>551,742.95</u>	

注 1: 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 2: 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 3: 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。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	2014.06.30		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
灿坤日本电器株式会社	1,096,262.38	0.00	5,084,445.29	0.00
灿星网通股份有限公司	<u>8,924,506.57</u>	<u>0.00</u>	<u>9,066,228.33</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>10,020,768.95</u>	<u>0.00</u>	<u>14,150,673.62</u>	<u>0.00</u>

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	2014.06.30	2013.12.31
应付账款：		
厦门升明电子有限公司	9,655,687.66	9,238,457.73
灿星网通股份有限公司	<u>737,323.25</u>	<u>753,382.59</u>
合计	<u>10,393,010.91</u>	<u>9,991,840.32</u>
其他应付款：		
灿坤日本电器株式会社	104,810.21	185,167.61
灿星网通股份有限公司	35,788.56	36,068.65
厦门灿坤商贸有限公司	740,539.26	1,099,436.46
侨民投资有限公司	21,666,164.62	12,300,998.74
中国全球发展有限公司	<u>123,056,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>145,603,302.65</u>	<u>13,621,671.46</u>

十、股份支付

本期无股份支付事项

十一、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 479,089.06 美元，折合人民币为 3,071,535.78 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 1,000,000 元、赔偿经济损失人民币 7,621,576 元。

漳州市中级人民法院于 2013 年 8 月 15 日作出一审判决，判决如下：一、被告漳州灿坤实业有限公司应于本判决生效之日起十五日之内支付给原告鑫达电机有限公司货款 479,089.06 美元，折合人民币为 3,071,535.78 元；二、原告鑫达电机有限公司与第三人博罗县联元工业科技有限公司应于本判决生效之日起，十五日之内共同支付给被告漳州灿坤实业有限公司

违约金人民币 1,233,399.70 元；三、解除原告鑫达电机有限公司、第三人博罗县联元工业科技有限公司与被告漳州灿坤实业有限公司之间未履行的 10 个批次订单；四、驳回原告鑫达电机有限公司的其他诉讼请求；五、驳回被告漳州灿坤实业有限公司的其他诉讼请求。一审判决后，双方均不服一审判决提出上诉。

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，由于目前案件正在审理中，漳州灿坤未确认对鑫达电机的或有资产人民币 1,233,399.70 元。

另因鑫达电机提供的瑕疵马达产品共有 104,691 台，而本案仅处理 23,035 台，尚有 81,656 台未处理。故漳州灿坤于 2013 年 12 月 24 日另行向漳州市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求金额共计人民币 3,702,957.93 元。漳州市中级人民法院已受理该案。

十二、承诺事项

(1) 已经签定的正在履行的房屋租赁合同及财务影响

单位：万元

项目	2014.06.30	2013.12.31
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	130,438	134,165
合计	<u>141,619</u>	<u>145,346</u>

(2) 前期承诺履行情况

截至本报告日止，上述承诺事项继续履行，未发生违反上述承诺事项的情形。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后无事项

十四、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					
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
衍生金融资产	21,120,100.00	-21,120,100.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	<u>21,120,100.00</u>	<u>-21,120,100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
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>21,120,100.00</u>	<u>-21,120,100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
金融负债					
衍生金融负债	0.00	5,648,071.00	0.00	0.00	5,648,071.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	2014.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	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	11,464,791.67	97.80	249,531.68	2.18
关联方组合	258,117.00	2.20	0.00	0.00
组合小计：	<u>11,722,908.67</u>	100.00	<u>249,531.68</u>	2.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>11,722,908.67</u>	<u>100.00</u>	<u>249,531.68</u>	<u>2.13</u>

续表

项 目	2013.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	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	41,561,170.60	99.65	1,839,715.01	4.43
关联方组合	147,382.00	0.35	0.00	0.00
组合小计：	<u>41,708,552.60</u>	100.00	<u>1,839,715.01</u>	4.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>41,708,552.60</u>	<u>100.00</u>	<u>1,839,715.01</u>	<u>4.41</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014.06.30		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	<u>11,722,908.67</u>	<u>100.00</u>	<u>41,708,552.60</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>11,722,908.67</u>	<u>100.00</u>	<u>41,708,552.60</u>	<u>100.00</u>

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.06.30			2013.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,464,791.67	100.00	249,531.68	41,561,170.60	100.00	1,839,715.01
其中：1-90 天	9,842,800.58	85.85	0.00	23,157,131.35	55.72	0.00
91-180 天	1,188,164.71	10.36	118,816.48	18,404,039.25	44.28	1,839,715.01
181-270 天	430,989.94	3.76	129,296.98	0.00	0.00	0.00
271-365 天	<u>2,836.44</u>	<u>0.02</u>	<u>1,418.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>11,464,791.67</u>	<u>100.00</u>	<u>249,531.68</u>	<u>41,561,170.60</u>	<u>100.00</u>	<u>1,839,715.01</u>

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	8,292,165.89	1 年以内	70.73
第二名	非关联方	1,439,763.00	1 年以内	12.28
第三名	非关联方	904,625.00	1 年以内	7.72
第四名	非关联方	343,346.50	1 年以内	2.93
第五名	非关联方	322,209.54	1 年以内	2.75
合计		<u>11,302,109.93</u>		<u>96.41</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
漳州灿坤实业有限公司	子公司	258,117.00	2.20
合计		<u>258,117.00</u>	<u>2.20</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	金额	2014.06.30		比例
		比例	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：				
账龄组合	1,989,285.26	93.87	14,277.07	0.72
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计：	<u>1,989,285.26</u>	<u>93.87</u>	<u>14,277.07</u>	<u>0.72</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	130,000.00	6.13	0.00	0.00
合计	<u>2,119,285.26</u>	<u>100.00</u>	<u>14,277.07</u>	<u>0.67</u>

续表

项 目	金额	2013.12.31		比例
		比例	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：				
账龄组合	1,198,121.33	100.00	2,829.11	0.24
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计：	<u>1,198,121.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,829.11</u>	<u>0.24</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,198,121.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,829.11</u>	<u>0.24</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014.06.30		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,119,285.26	100.00	1,198,121.33	100.00
合计	<u>2,119,285.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,198,121.33</u>	<u>100.00</u>

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2014.06.30			2013.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,989,285.26	100.00	14,277.07	1,198,121.33	100.00	2,829.11
其中：1-90 天	1,906,687.40	95.85	0.00	1,169,830.19	97.64	0.00
91-180 天	52,533.06	2.64	5,253.31	28,291.14	2.36	2,829.11
181-270 天	30,043.20	1.51	9,012.96	0.00	0.00	0.00
271-365 天	21.60	0.00	10.80	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,989,285.26</u>	<u>100.00</u>	<u>14,277.07</u>	<u>1,198,121.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,829.11</u>

(4) 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。

(5) 本报告期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	1,895,129.15	1 年以内	89.42
第二名	非关联	130,000.00	1 年以内	6.13
第三名	非关联	53,613.00	1 年以内	2.53
第四名	非关联	30,000.00	1 年以内	1.42
第五名	非关联	6,392.78	1 年以内	0.30
合计		<u>2,115,134.93</u>		<u>99.80</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.06.30	
上海灿坤实业有限公司	成本法	194,545,872.18	194,545,872.18	0.00	194,545,872.18	
漳州灿坤实业有限公司	成本法	921,914,701.56	921,914,701.56	0.00	921,914,701.56	
厦门市外商投资企业协会	成本法	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00	
合计		<u>1,116,500,573.74</u>	<u>1,116,500,573.74</u>	<u>0.00</u>	<u>1,116,500,573.74</u>	
被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海灿坤实业有限公司	62.50	62.50		130,646,542.91	0.00	0.00
漳州灿坤实业有限公司	75.00	75.00		0.00	0.00	38,189,978.21
厦门市外商投资企业协会	1.48	1.48		0.00	0.00	0.00
合计				<u>130,646,542.91</u>	<u>0.00</u>	<u>38,189,978.21</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期累计数	去年同期累计数
主营业务收入	31,655,528.61	27,869,917.21
其他业务收入	10,952,464.03	7,576,194.98
合计	42,607,992.64	35,446,112.19
主营业务成本	26,639,150.58	22,768,892.12
其他业务成本	2,441,093.29	2,411,159.04
合计	29,080,243.87	25,180,051.16

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小家电行业	31,655,528.61	26,639,150.58	27,869,917.21	22,768,892.12
合计	31,655,528.61	26,639,150.58	27,869,917.21	22,768,892.12

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	9,487,969.10	7,887,152.22	6,182,380.83	4,936,382.81
家居帮手	2,686,131.41	2,269,269.11	14,108,680.29	11,836,580.41
茗茶/咖啡	5,925,694.54	4,641,420.79	7,054,358.34	5,627,339.05
其他	13,555,733.56	11,841,308.46	524,497.75	368,589.85
合计	31,655,528.61	26,639,150.58	27,869,917.21	22,768,892.12

(4) 主营业务（分地区）

项 目	本期累计数		去年同期累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亚洲	31,655,528.61	26,639,150.58	27,869,917.21	22,768,892.12
合计	31,655,528.61	26,639,150.58	27,869,917.21	22,768,892.12

(5) 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	7,853,630.00	18.43
第二名	7,530,601.44	17.67
第三名	4,775,349.68	11.21
第四名	2,216,404.42	5.20
第五名	1,404,180.57	3.30
合计	23,780,166.11	55.81

5、投资收益

(1) 投资收益明细

产生投资收益的来源	本期累计数	去年同期累计数
成本法核算的长期股权投资收益	38,189,978.21	7,533.00
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	0.00	0.00
合计	<u>38,189,978.21</u>	<u>7,533.00</u>

被投资单位名称	本期累计数	去年同期累计数	同期比较增减变动的的原因
漳州灿坤实业有限公司	38,189,978.21	0.00	去年同期于 2013 年 8 月分配
厦门市外商投资企业协会	0.00	7,533.00	今年未分配
合计	<u>38,189,978.21</u>	<u>7,533.00</u>	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期累计数	去年同期累计数
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	42,288,654.76	6,599,285.59
加：资产减值准备	-1,498,177.31	109,836.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,835,310.71	2,841,827.86
无形资产摊销	210,418.32	218,254.92
长期待摊费用摊销	184,149.06	170,149.02
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）	-4,746.26	-702,653.94
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）	326,965.71	-176,981.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,189,978.21	-7,533.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,396,262.02	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,157,496.70	2,416,142.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,313,580.38	-7,287,880.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,735,456.02	1,136,795.20
经营活动产生的现金流量净额	-14,030,513.54	5,317,242.57
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金等价物的期末余额	9,684,609.95	7,942,734.91
减：现金等价物的期初余额	11,811,615.43	17,652,594.45
现金及现金等价物净增加额	-2,127,005.48	-9,709,859.54

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期累计数	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	984,987.08	
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）	1,913,721.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,768,052.50	主要为出售远期外汇合约投资收益、公允价值变动收益、理财产品其他流动资产收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,180,367.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,285,415.02	收回核销货款
减：所得税影响额	-1,190,531.80	
少数股东权益影响额（税后）	-23,417.41	
合计	-2,189,612.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	2.82	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.09	0.09

3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	期末数	年初数	增（减）率	变动主要原因说明
交易性金融资产	0.00	21,120,100.00	-100.00%	主要系期末未交割的远期外汇合约评价亏损所致；
预付款项	5,811,179.20	4,290,802.70	35.43%	主要系本期原材料采购增加所致；
应收利息	8,020,524.99	110,833.33	7136.56%	主要系本期定期存款增加所致；
其他流动资产	330,000,000.00	50,000,000.00	560.00%	主要系本期购买理财产品增加所致；
在建工程	4,622,309.63	10,889,671.98	-57.55%	主要系本期厂房工程完工转入固定资产所致；
短期借款	481,764,240.00	30,484,500.00	1480.36%	主要系本期银行短期借款增加所致；
交易性金融负债	5,648,071.00	0.00	100.00%	主要系本期未交割的远期外汇合约亏损所致；
应付票据	7,745,858.91	30,577,887.89	-74.67%	主要系本期应付票据到期支付以及更多采用信用证支付所致；
预收款项	18,637,100.79	10,431,654.59	78.66%	主要系本期预收客户增加所致；
应交税费	-809,567.82	-17,127,309.97	95.27%	主要系本期收回去年出口退税款所致；
应付利息	3,270,214.70	108,661.00	2909.56%	主要系本期短期借款增加所致；
其他应付款	191,525,702.08	69,376,770.31	176.07%	主要系本期向关联方借款所致；
递延所得税负债	217,345.05	3,258,742.65	-93.33%	主要系期初远期外汇未实现利益回转所致。

项 目	本期累计数	上期累计数	增（减）率	变动主要原因说明
营业税金及附加	4,930,309.19	1,678,165.65	193.79%	主要系本期出口免抵退税产生的营业税金及附加所致；
财务费用	-11,216,974.35	3,869,546.71	-389.88%	主要系本期人民币贬值造成汇兑利益及利息收入增加所致；
资产减值损失	438,958.76	2,780,336.49	-84.21%	主要系本期收回客户货款及计提固定资产减值损失所致；
公允价值变动收益	-26,768,171.00	7,349,219.30	-464.23%	主要系本期未交割的远期外汇合约评价收益所致；
投资收益	14,000,118.50	3,576,345.30	291.46%	主要系本期已交割远期外汇收益减少所致；
营业外收入	8,820,848.29	4,709,673.01	87.29%	主要系本期补收租金所致；
所得税费用	2,957,439.90	1,139,442.82	159.55%	主要系本期转回递延所得税资产所致；
经营活动产生的现金流量净额	-33,079,939.03	-63,381,893.64	47.81%	主要系本期支付的货款较去年同期减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-1,181,899,628.49	-87,554,293.09	-1249.90%	主要系本期增加购买理财产品及定存受限增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	539,659,463.51	322,007,671.55	67.59%	主要系本期出口融资借款增加所致。