

厦门灿坤实业股份有限公司

2016 年半年度报告

(未经审计)

2016 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冯志清及会计机构负责人(会计主管人员)冯志清声明：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	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	32
第十节 备查文件	32

释义

释义项	指	释义内容
厦门灿坤、闽灿坤 B、公司、本公司、TKC	指	厦门灿坤实业股份有限公司
漳州灿坤、TKL	指	漳州灿坤实业有限公司
上海灿坤、TKS	指	上海灿坤实业有限公司
南港电器、TKN	指	漳州灿坤南港电器有限公司
上海灿星商贸	指	上海灿星商贸有限公司
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
奥升投资	指	奥升投资有限公司
灿坤先端智能	指	灿坤先端智能股份有限公司
灿坤家电设计	指	厦门灿坤家电设计有限公司
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	
联系地址	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园	
电话	0596-6268161	
传真	0596-6268104	
电子信箱	mm_sun@tkl.tsannkuen.com	

三、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

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 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

项目	本期报告	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	
营业收入	798,108,689.27	895,194,158.07	895,194,158.07	-10.85
归属于上市公司股东的净利润	17,789,801.36	15,111,025.18	14,297,544.70	24.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,944,852.56	3,666,507.14	3,666,507.14	334.88
经营活动产生的现金流量净额	-60,172,006.29	-50,563,639.81	-51,228,475.46	-17.46
基本每股收益(元/股)	0.10	0.08	0.08	25.00
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.08	0.08	25.00
加权平均净资产收益率(%)	3.11	2.73	2.58	0.53
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整前	调整后	
总资产	1,508,112,295.06	1,766,285,350.11	1,662,657,829.11	-9.30
归属于上市公司股东的净资产	576,709,428.29	533,817,984.80	562,024,410.53	2.61

追溯调整 2016 年度期初数及上年同期数的说明：

公司于 2015 年 4 月 24 日召开的 2015 年第二次董事会决议通过，由控股子公司漳州灿坤实业有限公司（简称：“漳州灿坤”，公司持股 75%）先在香港投资设立全资子公司奥升投资有限公司（简称：“奥升投资”），再由奥升投资收购关联方灿星网通股份有限公司（简称“灿星网通”）的全资子公司灿坤先端智能股份有限公司（简称：“灿坤先端智能”）100%股权。奥升投资于 2016 年 3 月 15 日收到台湾主管机关核准收购先端智能 100%股权的相关函件，灿星网通于 2016 年 3 月 21 日收到奥升投资收购先端智能全部股权的收购款美元 968,545.48 元。2016 年 4 月 19 日已完成股权转让商业登记相关变更手续，具体详阅 2015 年 4 月 25 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤投资全资子公司收购灿坤先端智能股权暨关联交易公告》、2015 年 4 月 28 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤投资全资子公司收购灿坤先端智能股权暨关联交易更正公告》、2015 年 5 月 21 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤的香港全资子公司完成商业登记手续的公告》、2016 年 3 月 16 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购先端智能股权暨关联交易进展公告》、2016 年 4 月 21 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤透过香港子公司收购先端智能股权完成商业变更登记的公告》。

依《企业会计准则第 20 号-企业合并》，此次交易构成同一控制下企业合并，视同合并后主体在以前期间一直存在，合并方对报表有关项目的期初数及上年同期数进行调整。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	185,391,680
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.10

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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	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）	525,173.19	主要为资产处置损益
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）	2,627,972.00	
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	-2,224,231.59	灿坤先端智能合并前损失
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	1,202,138.05	主要为出售远期外汇合约投资收益及公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,134,179.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	848,609.22	
少数股东权益影响额（税后）	571,672.87	
合计	1,844,948.80	

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

□ 适用 √ 不适用

第四节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

本报告期,实现营业收入为人民币 7.98 亿元,与去年同期人民币 8.95 亿元比较减少 10.85%,实现净利润为人民币 1,779 万元,与去年同期人民币 1,430 万元比较增长 24.43%,净利增长的主要原因为人民币贬值、采购降价及去年底人力精实后用人成本减少所致。公司持续对采购成本严格管控,精实制造,强化内部经营管理及优化产销程序。

二、主营业务分析

1、概述

公司延续精实革命与转型升级的策略,盘点公司研贩制采部门之组织及功能,实践精实生产优化;引进新原料、新技术工艺及精益制造设备,提高生产良率及生产效率,同时秉持创新研发带动转型升级的企业张力,用更强大的力度要求提升从创新到产出到差异化竞争的执行力面对同业竞争,以提供客户多功能,高附加价值及高质量的产品为目标。

美国市场及欧洲市场持续复苏,预期会带动提升对小家电的需求,公司透过亲密客户成本领导,进而创造市场需求,发展符合智能家居及低碳环保的产品,有效扩展市场份额,增加公司的获利能力。

2、主要财务数据同比变动情况

单位:元

项目	期末数	年初数	同比增减(%)	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,300.00	0.00	100.00	主要系本期远期外汇合约评价利益所致;
应收票据	3,388,917.00	1,483,710.00	128.41	主要系本期应收票据未到期所致;
其他应收款	25,608,750.65	50,308,515.39	-49.10	主要系本期收回出口退税款所致;
其他流动资产	238,495,735.19	89,858,232.99	165.41	主要系本期购买理财产品 1.5 亿所致;
在建工程	396,547.71	210,796.20	88.12	主要系本期增加出包建筑工程所致;
其他非流动资产	1,991,186.65	6,264,771.15	-68.22	主要系本期预付设备款已验收所致;
短期借款	70,831,265.19	0.00	100.00	主要系本期增加银行短期借款所致;
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,844,750.00	8,462,500.00	-66.38	主要系本期远期外汇评价损失所致;
应付账款	397,421,000.82	575,930,730.06	-30.99	主要系本期营收减少相应的采购应付账款减少所致;
应付利息	140,337.30	0.00	100.00	主要系本期计提银行短期借款利息所致;
其他综合收益	4,773,167.33	3,231,050.04	47.73	主要系本期外币报表折算差额增加所致;

项 目	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	798,108,689.27	895,194,158.07	-10.85	
营业成本	662,817,165.10	771,483,297.01	-14.09	
营业税金及附加	2,975,879.16	3,084,362.18	-3.52	
销售费用	40,742,161.54	41,124,129.32	-0.93	
管理费用	80,750,640.07	84,091,122.62	-3.97	
财务费用	-9,966,312.52	-9,205,737.43	-8.26	
资产减值损失	-760,811.14	1,103,733.79	-168.93	主要系本期收回坏帐准备金额所致；
公允价值变动收益	5,645,050.00	8,800,909.85	-35.86	主要系本期远期外汇合约评价利益减少所致；
投资收益	-4,434,437.95	6,030,668.82	-173.53	主要系本期远期外汇交割收益减少所致；
营业外收入	4,349,049.40	3,229,489.17	34.67	主要系本期政府补助收入增加所致；
营业外支出	61,724.97	118,195.62	-47.78	主要系本期固定资产报废损失减少所致；
所得税费用	2,757,325.93	3,300,757.78	-16.46	
研发投入	36,526,821.94	36,886,667.23	-0.98	
经营活动产生的现金流量净额	-60,172,006.29	-51,228,475.46	-17.46	
投资活动产生的现金流量净额	-279,556,638.97	-245,151,534.09	-14.03	
筹资活动产生的现金流量净额	37,283,764.50	198,385,922.40	-81.21	主要系本期较去年同期借款减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-295,869,076.86	-99,712,681.30	-196.72	主要系本期较去年同期借款减少所致。

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

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没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016 年上半年公司实现营业收入 7.98 亿元，归属于母公司股东的净利润为 1,779 万元。

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	770,647,435.81	653,194,377.94	15.24%	-10.45%	-14.15%	3.65%
合计	770,647,435.81	653,194,377.94	15.24%	-10.45%	-14.15%	3.65%
分产品						
美食烹调	501,719,431.66	415,652,567.09	17.15%	-9.73%	-14.30%	4.42%
居家帮手	191,401,843.58	171,064,445.66	10.63%	8.84%	6.02%	2.38%
茗茶/咖啡	64,029,112.60	53,158,318.25	16.98%	-46.97%	-51.47%	7.70%
其他	13,497,047.97	13,319,046.94	1.32%	65.73%	171.33%	-38.41%
合计	770,647,435.81	653,194,377.94	15.24%	-10.45%	-14.15%	3.65%
分地区						
美洲	275,549,476.29	237,639,104.13	13.76%	-23.34%	-25.78%	2.84%
亚洲	208,857,636.44	176,688,150.96	15.40%	-22.67%	-25.92%	3.71%
欧洲	236,021,173.18	198,117,654.72	16.06%	27.43%	22.17%	3.61%
澳洲	45,086,797.22	36,433,008.92	19.19%	9.85%	2.14%	6.10%
非洲	5,132,352.68	4,316,459.21	15.90%	7.49%	0.12%	6.20%
合计	770,647,435.81	653,194,377.94	15.24%	-10.45%	-14.15%	3.65%

四、核心竞争力分析

公司作为小家电制造厂商，大部份产品以出口为主。公司的核心竞争力优势主要概括为：基于强大的技术和研发优势，能够针对市场需求及时研发新产品，并持续获得全球一些著名品牌客户的认可，继而保持良好合作关系，具备较优势的市场地位。

报告期内，公司取得 31 项研发专利，其中发明专利 9 项、新型专利 2 项，外观专利 20 项；另有几十项专利申请中。专利的获得利于完善公司知识产权保护，继续发挥公司自主知识产权优势，保持技术领先地位，以提升公司的核心竞争力。

同时，新收购子公司灿坤先端智能掌握 Arduino 开放式控制平台技术，可为公司 IOT 物联及未来 ICT (Information and Communication Tech, 信息与通信科技), AI (Artificial Intelligent, 人工智能) 做中长期研发战略布局。借助灿坤先端智能在台湾享有的研发优势，技术实力，以进一步提升公司整体研发能力，并整合聚焦公司中长期研发战略管理，形成海峡两岸研发资源互补综效，因应家电产业快速变迁，提升家电智能化升级管理。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

对外投资情况		
报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度（%）
6,278,499.22	0.00	100.00
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
灿坤先端智能股份有限公司	设计业、研究发展服务业等	75.00

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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
深圳平安	无	无	保本浮动收益型	8,000.00	2015-12-24	2016-12-23	6.00%	0.00	无	480.00	0.00
厦门国际	无	无	保本浮动收益型	15,000.00	2016-01-26	2016-12-29	3.80%	0.00	无	527.84	0.00
合计				23,000.00				0.00		1,007.84	0.00
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				0.00							
涉诉情况				无							
委托理财审批董事会公告披露日期				2015-3-13							
委托理财审批股东会公告披露日期				2015-5-23							

(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	报告期内购入金额	报告期内售出金额	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	29,155.60	2016 年 1 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	27,816.19	1,333.33	21,429.02		7,726.58	13.40	120.21
合计				29,155.60			27,816.19	1,333.33	21,429.02		7,726.58	13.40	120.21
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）	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。 2、控制措施： （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。 （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。 （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。 （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。 （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。 （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。
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	（1）报告期投资衍生品已交割部份影响损益金额为人民币-444.29 万元；未交割部份评估收益金额为人民币 564.50 万元，其中上年度投资衍生品未交割远汇评估损失回转人民币 846.25 万。 （2）原签约银行在每月最后一个交易日提供已签约未到期远期结汇交易当期汇率银行估算表。 （3）依截止当月未到期签约金额*估算表汇率与买入货币差额确认公允价值变动损益。
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

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要业务	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	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。	16,000 万美元	1,778,811,981.88	1,221,365,973.88	757,339,909.16	35,247,611.60	36,328,907.41
上海灿坤	控股子公司之子公司	小家电制造	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。	4,000 万美元	94,291,098.33	91,144,332.39	1,319,683.80	1,615,462.46	1,615,462.46
印尼灿星网通	控股子公司之子公司	家电制造	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。	2,500 万美元	109,121,028.88	92,893,021.40	30,021,531.63	-10,157,316.55	-10,158,628.72
灿坤先端智能	控股子公司之子公司	设计业、研究发展服务业等	工业设计、未分类其他家用电器制造。	3,000 万台币	7,091,456.07	-845,343.32	2,322,951.04	-3,949,913.34	-3,929,681.29

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、对 2016 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2015年度利润分配详见2016年6月16日同时披露在《证券时报》、香港《大公报》、巨潮资讯网的《2015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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2016 年 02 月 01 日		电话沟通	个人	王先生	B 股改革，公司转让上海灿坤股权事项，未提供资料。
2016 年 02 月 02 日		电话沟通	个人	王先生	公司转让上海灿坤股权转让事宜，未提供资料。
2016 年 05 月 09 日		电话沟通	个人	李女士	询问一季报财务问题，上海灿坤股权转让问题，未提供资料。
2016 年 05 月 13 日		电话沟通	个人	张先生	询问上海灿坤股权转让事宜，未提供资料。
2016 年 05 月 17 日		电话沟通	个人	陈先生	询问公司生产经营情况，未提供资料。

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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	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	福建省高院 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

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	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
公司诉深圳市亚摩斯实业有限公司清算组成员责任纠纷(朱惠锋、甘育兴、汪心林)	23.71	否	2011 年 9 月 19 日至深圳市罗湖区法院立案; 2013 年 2 月 20 日深圳中级人民法院二审判决生效	二审判决被告支付人民币 124,166.00 元及利息。	2016 年 3 月 16 日收到深圳市罗湖区人民法院执行款人民币 30,400.64 元。	2011 年 12 月 31 日	www.cninfo.com.cn
关于公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉佛山市双裕电器制品有限公司合同纠纷案件	13.75	否	2012 年 1 月 4 日漳州龙海法院立案; 2012 年 6 月 7 日开庭审理	一审判决被告支付人民币 137,592 元。	进行中	2011 年 12 月 31 日	www.cninfo.com.cn
关于公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉日本 UCC 上岛咖啡株式会社的案件(合同纠纷)	1,770.26	否	2014 年 5 月 9 日漳州灿坤向日本神户地方裁判所提交诉状; 现正在审理中	尚无结果	无	无	无
关于本公司诉厦门天垣资产管理有限公司拖欠租金之租赁合同违约案件(厦门湖里区华荣路 23 号)	29.43	否	2014 年 10 月厦门湖里区人民法院立案; 二审进行中	法院一审判决: 1、被告天垣(厦门)资产管理有限公司于判决生效之日起十日内向灿坤支付逾期付款违约金(按银行同期同类贷款利率四倍计算) 2、案件受理费人民币 360 元, 由被告天垣承担。	无	无	无

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	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
关于厦门致诚电工材料有限公司, 启东吉来电子有限公司诉公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司债务纠纷案件	45.28	否	2014 年 11 月 18 日福建漳州龙海法院立案; 2015 年 7 月 24 日第三次开庭	双方达成和解	结案	无	无
关于本公司诉厦门天垣资产管理有限公司拖欠租金之租赁合同违约案件(厦门湖里区兴隆路 88 号厂区北楼)	58.46	否	2015 年 4 月 28 日厦门湖里区人民法院立案; 2015 年 6 月 11 日 开庭	尚无结果	无	无	无
关于本公司诉厦门天垣资产管理有限公司拖欠租金之租赁合同违约案件(厦门湖里区兴隆路 88 号东南角)	8.32	否	2015 年 4 月 28 日厦门湖里区人民法院立案; 2015 年 6 月 11 日 开庭	尚无结果	无	无	无
关于本公司诉厦门天垣资产管理有限公司拖欠租金之租赁合同违约案件(厦门湖里区兴隆路 88 号西北角)	18.61	否	2015 年 4 月 28 日厦门湖里区人民法院立案; 2015 年 6 月 11 日 开庭	尚无结果	无	无	无
关于公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉厦门亚达建材有限公司房屋租赁合同纠纷案件(拖欠房租等)	13.76	否	2015 年 1 月 21 日龙海市人民法院立案; 2015 年 6 月 15 日开庭	法院一审判决: 1、被告亚达公司支付 2014 年 5-8 月份租金人民币 41,906.60 元和 2014 年 6-8 月份物业管理费人民币 7,722 元, 合计人民币 49,628.60 元及逾期付款利息; 2、被告承担案件受理费人民币 1,052 元, 灿坤承担人民币 2,000 元。	进行中	无	无
关于公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉东莞勤上光电股份有限公司生产销售侵犯其外观设计专利产品案件	10.00	否	2015 年 3 月 1 日向广州知识产权法院递交上诉状证据; 2015 年 10 月 27 日开庭; 2015/12/3 收到被告上诉状	法院判决: 1、被告东莞勤上光电公司于判决书生效之日起停止生产、销售、许诺销售侵权产品, 并赔偿原告灿坤公司经济损失及调查取证费人民币 80,000 元; 2、本案诉讼费由被告承担。	无	无	无
关于公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司与漳州兴坤塑料制品有限公司债务纠纷, 拖欠房租案件	37.58	否	2015 年 3 月 30 日福建漳州龙海法院立案; 现正依法进行公告送达程序	法院判决: 1、被告兴坤塑料公司支付灿坤租金及管理费人民币 88,320 元; 2、诉讼费灿坤负担人民币 2,230 元, 兴坤负担人民币 2,008 元。	无	无	无
关于公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉上海桑贝生产销售的煎烤器侵犯其发明专利案件	10.00	否	2015 年 7 月 9 日收到上海知识产权法院受理通知书	法院判决: 驳回灿坤所有诉讼请求。	无	无	无
关于公司控股子公司上海灿坤实业有限公司与上海唐海投资有限公司房屋租赁合同纠纷的仲裁案件	276.63	否	2015 年 4 月上海仲裁委员会立案; 2015 年 7 月 22 日上海仲裁委进行审理	尚无结果	无	无	无

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期	披露索引
灿星网通	股权转让	627.85	2016 年 4 月 19 日已完成股权转让商业登记相关变更手续	无	-392.97	-22.09%	是	最终控股公司	2016 年 4 月 21 日	www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、企业合并情况

1. 2016 年 3 月 2 日，公司设立全资子公司厦门灿坤家电设计有限公司，注册资本为 100 万人民币。
2. 公司于 2015 年 4 月 24 日召开的 2015 年第二次董事会决议通过，由控股子公司漳州灿坤实业有限公司（简称：“漳州灿坤”，公司持股 75%）先在香港投资设立全资子公司奥升投资有限公司（简称：“奥升投资”），再由奥升投资收购关联方灿星网通股份有限公司（简称“灿星网通”）的全资子公司灿坤先端智能股份有限公司（简称：“灿坤先端智能”）100%股权。奥升投资于 2016 年 3 月 15 日收到台湾主管机关核准收购先端智能 100%股权的相关函件，灿星网通于 2016 年 3 月 21 日收到奥升投资收购先端智能全部股权的收购款美元 968,545.48 元。2016 年 4 月 19 日已完成股权转让商业登记相关变更手续，具体详阅 2015 年 4 月 25 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤投资全资子公司收购灿坤先端智能股权暨关联交易公告》、2015 年 4 月 28 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤投资全资子公司收购灿坤先端智能股权暨关联交易更正公告》、2015 年 5 月 21 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤的香港全资子公司完成商业登记手续的公告》、2016 年 3 月 16 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购先端智能股权暨关联交易进展公告》、2016 年 4 月 21 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤透过香港子公司收购先端智能股权完成商业变更登记的公告》。依《企业会计准则第 20 号-企业合并》，此次交易构成同一控制下企业合并，视同合并后主体在以前期间一直存在，合并方对报表有关项目的期初数及上年同期数进行调整。
3. 基于营运、业务及投资架构整合考量，2016 年 1 月 27 日本公司董事会决议将持有上海灿坤全部 62.5%股权以人民币 1.3 亿元转让给漳州灿坤，并于 2016 年 5 月 24 日完成股权转让营业执照变更手续。具体详阅 2016 年 1 月 28 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于转让控股子公司上海灿坤股权的公告》、2016 年 4 月 27 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于转让控股子公司上海灿坤股权的进展公告》、2016 年 5 月 25 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于转让控股子公司上海灿坤股权完成营业执照变更手续的公告》。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

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	占同类交易金额的比例 (%)	获批的交易额度	是否超过获批额度	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	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的公司	购买商品	采购原料零件及机件	以市场价格为定价基础，双方遵循公平合理的原则	无	1,435.59	3.01	4,200.00	否	按双方签订的合同进行结算	无	2016 年 3 月 15 日	www.cninfo.com.cn
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品	采购原料零件及机件			1.23	0.00	0.00	是	无	无	无	无
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			786.47	1.02	1,800.00	否	按双方签订的合同进行结算	无	2016 年 3 月 15 日	www.cninfo.com.cn
厦门五花马餐饮管理有限公司	最终控股公司参股的公司	提供服务	租金			3.28	0.14	11.00	否				
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制	提供劳务	劳务收入			2.04	100.00	0.00	是	无	无	无	无
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	接受劳务	租金			7.87	0.33	0.00	是				
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	接受劳务	机票服务费用			16.71	29.70	0.00	是				
合计						2,253.19		6,011.00					
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				上述关联交易，超过获批额度的，均系公司控股孙公司奥升投资于今年 3 月份完成收购关联方灿星网通所持有的灿坤先端智能全部股权后，由于灿坤先端智能在股权转让之前与公司相关关联方之间已发生且一直延续下来的交易，因为股权转让而非由非关联交易变更为关联交易，但因交易金额较小未达应披露标准，故在股权转让完成后，公司未单独披露临时公告。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无									

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
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	股权转让	灿坤先端智能股权转让	评估	88.39	600.30	无	627.85	按双方签定的合同进行结算	-511.91	2016 年 4 月 21 日	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				灿星网通于 2015 年 3 月 4 日投资设立全资子公司灿坤先端智能，实收资本为 3000 万台币（折人民币 600.30 万）。公司控股子公司漳州灿坤透过设立香港全资子公司奥升投资进行收购灿坤先端智能股权。 漳州灿坤、奥升投资与灿星网通于 2015 年 4 月 24 日签署了《灿坤先端智能股份有限公司股权转让协议》，由灿星网通将所持有的灿坤先端智能 100%股权以 968,545.48 美元，转让给奥升投资。2016 年 3 月 15 日，奥升投资才收到台湾主管机关关于批准奥升投资收购灿坤先端智能的核准函，公司对于灿坤先端智能的实际股权合并日为 2016 年 3 月 31 日。由于实际股权合并日与股权转让签约日相差近一年的时间，使得转让价格与账面价值存在较大差异。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				灿坤先端智能 2016 年 1-6 月实现的净利润为-392.97 万元，2015 年度实现净利润-281.58 万元。								

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

□ 适用 √ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

5、其他关联交易

单位：万元

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	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度	是否超过获批额度	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
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	资金拆借	借款利息	以市场价格为基础，双方遵循公平合理的原则	无	1.42	10.12	0.00	是	按双方签定的合同进行结算	无	无	无
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			0.69	0.38	0.00	是				
合计						2.11		0.00					

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2016 年度预计日常关联交易公告	2016 年 3 月 15 日	www.cninfo.com.cn

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 年第二次临时股东大会和 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 年第二次临时股东大会会议决议公告》、《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 年第一次临时股东大会审议通过《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 年第一次临时股东大会会议决议公告》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

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、土地	1,781.00	2013 年 7 月 1 日	2018 年 9 月 30 日	360.78	按合同价格	20.28%	否	无

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

承诺事由	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 (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	长期有效	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	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

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2016 年 3 月 15 日，中央电视台举办的“3.15”晚会报道公司的一款产品(型号：TSK-2131GPN)在国家质量监督抽查中存在不合格的情况。因该事件，公司股票于 2016 年 3 月 16 日停牌一天，公司在“3.15”晚会后当晚立即成立了应急专案工作小组，并根据政府质检部门的要求，进行后续该型号产品召回和整改工作。具体情况详见公司于 2016 年 3 月 17 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于公司产品质量问题处理情况及公司股票复牌公告》。

截止目前，公司和控股子公司漳州灿坤对于该产品的召回和整改已全部完成，并已向政府质检部门提交相关说明和整改报告，尚待政府质检部门的审核及确定处罚方案。公司将在收到处罚文件后及时履行信息披露。

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	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	185,391,680	100.00%	0	0	0	0	0	185,391,680	100.00%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	185,391,680	100.00%	0	0	0	0	0	185,391,680	100.00%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	185,391,680	100.00%	0	0	0	0	0	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

注：半年报披露的前十名股东名称、持股数量及其排序以结算公司提供的股东名册为准。另外，证金公司自身持有的上市公司股份，划转给中央汇金持有的上市公司股份，以及通过各类公募基金、券商资管计划持有的上市公司股份，均不合并计算。

单位：股

报告期末普通股股东总数			17,272		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	境外法人	29.10%	53,940,530	不变	0	53,940,530	无	0
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	境外法人	13.09%	24,268,840	不变	0	24,268,840	无	0
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	6.09%	11,293,881	-215,624	0	11,293,881	无	0
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.49%	4,621,596	不变	0	4,621,596	无	0
WU CHI LI	境外自然人	1.08%	2,000,100	32,100	0	2,000,100	无	0
陈永泉	境内自然人	1.02%	1,888,819	不变	0	1,888,819	无	0
陈永清	境外自然人	0.77%	1,436,149	不变	0	1,436,149	无	0
陈丽娟	境外自然人	0.69%	1,287,817	不变	0	1,287,817	无	0
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	0.63%	1,170,051	120,300	0	1,170,051	无	0
丁晓仑	境内自然人	0.56%	1,029,900	不变	0	1,029,900	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		第一第二第四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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			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		24,268,840			境内上市外资股		24,268,840	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED		11,293,881			境内上市外资股		11,293,881	

FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	4,621,596	境内上市外资股	4,621,596
WU CHI LI	2,000,100	境内上市外资股	2,000,100
陈永泉	1,888,819	境内上市外资股	1,888,819
陈永清	1,436,149	境内上市外资股	1,436,149
陈丽娟	1,287,817	境内上市外资股	1,287,817
申万宏源证券(香港)有限公司	1,170,051	境内上市外资股	1,170,051
丁晓仑	1,029,900	境内上市外资股	1,029,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	第一第二第四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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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
杨育生	职工代表监事	离职	2016 年 05 月 31 日	个人原因
郑彩云	职工代表监事	被选举	2016 年 05 月 31 日	接替离职职工代表监事

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、财务报表附注

第十节 备查文件

- 1、载有董事长签名并盖章的 2016 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
2016 年 8 月 11 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	554,281,467.86	756,223,544.72
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,300.00	
衍生金融资产		
应收票据	3,388,917.00	1,483,710.00
应收账款	212,505,897.39	219,609,267.40
预付款项	12,002,139.01	16,919,366.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,010,711.98	1,135,305.55
应收股利		
其他应收款	25,608,750.65	50,308,515.39
买入返售金融资产		
存货	201,107,063.72	264,377,787.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	238,495,735.19	89,858,232.99
流动资产合计	1,248,427,982.80	1,399,915,730.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,000.00	40,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	43,851,356.22	46,185,216.68
固定资产	179,319,453.10	177,049,198.02
在建工程	396,547.71	210,796.20
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	16,522,261.34	14,136,233.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,314,390.23	3,874,638.99
递延所得税资产	14,249,117.01	14,981,243.65
其他非流动资产	1,991,186.65	6,264,771.15
非流动资产合计	259,684,312.26	262,742,098.24
资产总计	1,508,112,295.06	1,662,657,829.11
流动负债：		
短期借款	70,831,265.19	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,844,750.00	8,462,500.00
衍生金融负债		
应付票据	19,566,032.81	26,974,641.74

项目	期末余额	期初余额
应付账款	397,421,000.82	575,930,730.06
预收款项	13,508,900.09	15,828,556.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	37,455,385.68	43,460,873.84
应交税费	4,395,473.50	6,158,817.21
应付利息	140,337.30	
应付股利		
其他应付款	53,621,853.04	65,108,735.70
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	599,784,998.43	741,924,855.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	251,973.01	242,702.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	251,973.01	242,702.95
负债合计	600,036,971.44	742,167,558.21
所有者权益：		
股本	185,391,680.00	185,391,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	296,808,965.78	282,916,698.67
减：库存股		
其他综合收益	4,773,167.33	3,231,050.04
专项储备		
盈余公积	20,962,521.51	20,962,521.51
一般风险准备		
未分配利润	68,773,093.67	69,522,460.31
归属于母公司所有者权益合计	576,709,428.29	562,024,410.53
少数股东权益	331,365,895.33	358,465,860.37
所有者权益合计	908,075,323.62	920,490,270.90
负债和所有者权益总计	1,508,112,295.06	1,662,657,829.11

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

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	9,319,102.63	7,750,025.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,388,917.00	589,835.00
应收账款	40,584,038.43	23,997,156.18
预付款项	558,317.48	1,202,214.48
应收利息		
应收股利		
其他应收款	687,548.83	3,010,844.58
存货	10,594,430.18	11,151,650.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		55,278.38
流动资产合计	65,132,354.55	47,757,005.13
非流动资产：		
可供出售金融资产	40,000.00	40,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	922,914,701.56	985,814,030.83
投资性房地产	37,281,156.77	38,994,677.59
固定资产	2,141,343.10	2,328,116.94
在建工程		
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	96,749.99	110,249.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	237,866.27	405,866.33
递延所得税资产	1,888,611.05	18,053,868.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	964,600,428.74	1,045,746,809.68
资产总计	1,029,732,783.29	1,093,503,814.81
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,693,533.66	66,922,540.32
预收款项	7,566,416.65	2,664,965.52
应付职工薪酬	1,921,025.78	3,390,321.73
应交税费	1,576,834.95	966,665.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	331,603,730.32	461,663,363.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

项目	期末余额	期初余额
流动负债合计	398,361,541.36	535,607,856.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	398,361,541.36	535,607,856.93
所有者权益：		
股本	185,391,680.00	185,391,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,490,289.82	271,490,289.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,962,521.51	20,962,521.51
未分配利润	153,526,750.60	80,051,466.55
所有者权益合计	631,371,241.93	557,895,957.88
负债和所有者权益总计	1,029,732,783.29	1,093,503,814.81

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	798,108,689.27	895,194,158.07
其中：营业收入	798,108,689.27	895,194,158.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	776,558,722.21	891,680,907.49
其中：营业成本	662,817,165.10	771,483,297.01
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	2,975,879.16	3,084,362.18
销售费用	40,742,161.54	41,124,129.32
管理费用	80,750,640.07	84,091,122.62
财务费用	-9,966,312.52	-9,205,737.43
资产减值损失	-760,811.14	1,103,733.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,645,050.00	8,800,909.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,434,437.95	6,030,668.82
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）	22,760,579.11	18,344,829.25
加：营业外收入	4,349,049.40	3,229,489.17
其中：非流动资产处置利得	542,527.01	909,792.35
减：营业外支出	61,724.97	118,195.62
其中：非流动资产处置损失	17,353.82	117,195.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,047,903.54	21,456,122.80
减：所得税费用	2,757,325.93	3,300,757.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,290,577.61	18,155,365.02
归属于母公司所有者的净利润	17,789,801.36	14,297,544.70
少数股东损益	6,500,776.25	3,857,820.32
六、其他综合收益的税后净额	2,056,156.39	-177,739.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,542,117.29	-133,304.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,542,117.29	-133,304.32
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,542,117.29	-133,304.32
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	514,039.10	-44,434.77
七、综合收益总额	26,346,734.00	17,977,625.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,331,918.65	14,164,240.38
归属于少数股东的综合收益总额	7,014,815.35	3,813,385.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.08
（二）稀释每股收益	0.10	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,224,231.59 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,084,640.64 元。

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	64,284,182.16	78,674,806.46
减：营业成本	51,411,479.65	64,075,734.45
营业税金及附加	376,508.47	527,918.58
销售费用	4,712,679.84	4,199,997.82
管理费用	6,407,301.54	7,324,578.11
财务费用	9,027.92	486,155.88
资产减值损失	904,000.92	-272,850.93
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）	107,582,142.80	28,286,287.22
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）	108,045,326.62	30,619,559.77
加：营业外收入	173,232.50	59,844.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,218,559.12	30,679,404.33
减：所得税费用	16,204,107.07	870,477.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,014,452.05	29,808,927.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	92,014,452.05	29,808,927.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

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	本期发生额	上期发生额
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	799,779,397.11	891,092,475.23
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	107,484,793.44	96,320,391.21
收到其他与经营活动有关的现金	34,806,311.83	31,020,138.26
经营活动现金流入小计	942,070,502.38	1,018,433,004.70
购买商品、接受劳务支付的现金	764,993,901.10	829,124,687.36
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	123,885,869.23	135,904,623.96
支付的各项税费	12,713,941.82	12,754,903.38
支付其他与经营活动有关的现金	100,648,796.52	91,877,265.46
经营活动现金流出小计	1,002,242,508.67	1,069,661,480.16
经营活动产生的现金流量净额	-60,172,006.29	-51,228,475.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-4,442,911.95	112,655,468.82
取得投资收益收到的现金		1,343,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,830,678.69	2,448,937.97
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	75,400,000.00	652,082,700.00
投资活动现金流入小计	76,787,766.74	768,530,440.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,738,906.49	29,810,368.25
投资支付的现金	156,278,499.22	332,554,673.33
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		
支付其他与投资活动有关的现金	169,327,000.00	651,316,932.63
投资活动现金流出小计	356,344,405.71	1,013,681,974.21
投资活动产生的现金流量净额	-279,556,638.97	-245,151,534.09
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	65,128,000.00	432,643,240.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,519,265.19	
筹资活动现金流入小计	69,647,265.19	432,643,240.17
偿还债务支付的现金		197,354,358.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,363,500.69	36,902,959.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,824,332.69	8,495,712.79
支付其他与筹资活动有关的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流出小计	32,363,500.69	234,257,317.77
筹资活动产生的现金流量净额	37,283,764.50	198,385,922.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,575,803.90	-1,718,594.15
五、现金及现金等价物净增加额	-295,869,076.86	-99,712,681.30
加：期初现金及现金等价物余额	675,803,904.11	469,965,448.01
六、期末现金及现金等价物余额	379,934,827.25	370,252,766.71

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

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	本期发生额	上期发生额
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	54,541,061.46	70,974,247.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,305,861.45	23,173,816.87
经营活动现金流入小计	75,846,922.91	94,148,064.79
购买商品、接受劳务支付的现金	69,402,417.98	66,918,834.13
支付给职工以及为职工支付的现金	7,241,953.89	6,395,528.78
支付的各项税费	2,112,861.45	2,757,295.68
支付其他与经营活动有关的现金	147,433,841.45	17,263,059.96
经营活动现金流出小计	226,191,074.77	93,334,718.55
经营活动产生的现金流量净额	-150,344,151.86	813,346.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,286,287.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	130,000,000.00	28,286,287.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,798.00	119,052.90
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,013,798.00	119,052.90
投资活动产生的现金流量净额	128,986,202.00	28,167,234.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	41,472,998.07	
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	41,472,998.07	
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	18,539,168.00	27,883,693.93
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,539,168.00	27,883,693.93
筹资活动产生的现金流量净额	22,933,830.07	-27,883,693.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,803.16	-8,848.67
五、现金及现金等价物净增加额	1,569,077.05	1,088,037.96
加：期初现金及现金等价物余额	7,750,025.58	3,236,270.65
六、期末现金及现金等价物余额	9,319,102.63	4,324,308.61

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

7、合并股东权益变动表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	185,391,680.00				282,916,698.67		3,231,050.04		20,962,521.51		69,522,460.31	358,465,860.37	920,490,270.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	185,391,680.00				282,916,698.67		3,231,050.04		20,962,521.51		69,522,460.31	358,465,860.37	920,490,270.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,892,267.11		1,542,117.29				-749,366.64	-27,099,965.04	-12,414,947.28
（一）综合收益总额							1,542,117.29				17,789,801.36	7,014,815.34	26,346,733.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-18,539,168.00	-13,824,332.69	-32,363,500.69
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											-18,539,168.00	-13,824,332.69	-32,363,500.69
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					13,892,267.11							-20,290,447.69	-6,398,180.58
四、本期期末余额	185,391,680.00				296,808,965.78		4,773,167.33		20,962,521.51		68,773,093.67	331,365,895.33	908,075,323.62

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	185,391,680.00				278,458,862.55		-899,380.20		16,400,043.27		67,223,203.93	355,434,123.03	902,008,532.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	185,391,680.00				278,458,862.55		-899,380.20		16,400,043.27		67,223,203.93	355,434,123.03	902,008,532.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,457,836.12		4,130,430.24		4,562,478.24		2,299,256.38	3,031,737.34	18,481,738.32
（一）综合收益总额							4,130,430.24				34,670,486.62	11,219,804.63	50,020,721.49
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,562,478.24		-32,371,230.24	-9,439,680.90	-37,248,432.90
1．提取盈余公积									4,562,478.24		-4,562,478.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-27,808,752.00	-9,439,680.90	-37,248,432.90
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					4,457,836.12							1,251,613.61	5,709,449.73
四、本期期末余额	185,391,680.00				282,916,698.67		3,231,050.04		20,962,521.51		69,522,460.31	358,465,860.37	920,490,270.90

代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

8、母公司股东权益变动表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				20,962,521.51	80,051,466.55	557,895,957.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,391,680.00				271,490,289.82				20,962,521.51	80,051,466.55	557,895,957.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										73,475,284.05	73,475,284.05
（一）综合收益总额										92,014,452.05	92,014,452.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-18,539,168.00	-18,539,168.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,539,168.00	-18,539,168.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				20,962,521.51	153,526,750.60	631,371,241.93

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,391,680.00				271,489,596.88				16,400,043.27	66,797,914.40	540,079,234.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,391,680.00				271,489,596.88				16,400,043.27	66,797,914.40	540,079,234.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					692.94				4,562,478.24	13,253,552.15	17,816,723.33
（一）综合收益总额										45,624,782.39	45,624,782.39
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,562,478.24	-32,371,230.24	-27,808,752.00
1．提取盈余公积									4,562,478.24	-4,562,478.24	
2．对所有者（或股东）的分配										-27,808,752.00	-27,808,752.00
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					692.94						692.94
四、本期期末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				20,962,521.51	80,051,466.55	557,895,957.88

法定代表人：潘志荣

主管会计工作负责人：冯志清

会计机构负责人：冯志清

厦门灿坤实业股份有限公司
2016 年 6 月 30 日财务报表附注
(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”，是由香港福驰发展有限公司、香港优柏工业有限公司、香港侨民投资有限公司于 1988 年在中国厦门投资成立的外商投资企业。1993 年 2 月 16 日，经中国对外经济贸易部批准改组为股份有限公司，并改名为“厦门灿坤实业股份有限公司”。1993 年 6 月，公司通过国际配售及公开发售，发行境内上市外资股（以下简称“B 股”）40,000,000 股，公司以此等股票于 1993 年 6 月 30 日在深圳证券交易所上市。经公司 2012 年第五次临时董事会、2012 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟实施缩股的议案》，并获得商务部授权机构厦门市投资促进局同意及批复文件《厦门市投资促进局关于同意厦门灿坤实业股份有限公司减资的批复》（厦投促审【2012】698 号），公司以原有总股本 1,112,350,077 股为基数，按 6:1 的比例对实施缩股方案股权登记日为 2012 年 12 月 28 日登记在册的全体股东进行缩股。实施缩股减资后，公司总股本已由 1,112,350,077 股减为 185,391,680 股。截至 2016 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香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司、香港侨民投资有限公司所持有公司的非上市外资股共 700,476,830 股（占公司总股本的 62.97%）转为 B 股流通股，于 2007 年 11 月 29 日起在深圳证券交易所 B 股市场上市流通。截至 2016 年 6 月 30 日止，三家法人股东香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司、香港侨民投资有限公司所持有公司 B 股流通股共 82,830,966 股（占公司总股本的 44.68%）。

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：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（限分支机构）、进出口及相关配套业务，并提供售后服务。（以上商品不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可

证管理商品的，按国家有关规定办理申请)。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月11日决议批准报出。

本公司 2016 年纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围增加 2 户，本公司本期合并范围没有减少，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》(2014 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 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 2014 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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、11“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “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、11、（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。

6、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。

7、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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。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或当期平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明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。

交易性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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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。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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

9、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

项目	计提方法
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。

10、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）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于”

一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、18“长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	7.00-10.00	20	4.50-4.65
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、18“长期资产减值”。

(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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

14、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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、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摊销。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、18“长期资产减值”。

17、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。

18、长期资产减值

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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、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。

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。

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

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

（2）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。劳务交易的完工进度按完工百分比法确定。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

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年度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。

25、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

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、原材料等销售收入	5、6、11、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

注：财税【2016】36 号关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》于 2016 年 5 月 1 日执行。

2、主要子公司适用的主要税种及税率

(1) 漳州灿坤实业有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	产品、原材料等销售收入	0、5、6、11、13、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 2014 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高[2015]6 号）的规定，漳州灿坤实业有限公司被认定为福建省高新技术企业（证书编号为 GR201435000140），有效期为：2014 年度、2015 年度、2016 年度，本期企业所得税按 15%计算。

(2) 上海灿坤实业有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	产品、原材料等销售收入	5、11、17
营业税	应税营业收入	5
城建税/河道管理费	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

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.06.30	2015.12.31
库存现金	733,184.57	675,221.95
银行存款	553,548,283.29	755,548,322.77
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	<u>554,281,467.86</u>	<u>756,223,544.72</u>
其中：存放在境外的款项总额	11,591,740.55	9,697,534.15

注：期末银行存款中存放于金融机构以获取利息收入为目的银行定期存款余额为 174,327,000 元及银行质押 19,640.61 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

项 目	2016.06.30	2015.12.31
交易性金融资产	27,300.00	0.00
其中：衍生金融资产	<u>27,300.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>27,300.00</u>	<u>0.00</u>

（2）其他说明

衍生金融资产系公司与金融机构签定的远期结汇/售汇合约。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	<u>3,388,917.00</u>	<u>1,483,710.00</u>
合 计	<u>3,388,917.00</u>	<u>1,483,710.00</u>

（2）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	2016.06.30		2016.06.30		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项					
账龄组合	214,751,675.86	98.23	6,123,975.88	2.85	208,627,699.98
关联方组合	3,878,197.41	1.77	0.00	0.00	3,878,197.41
组合小计:	218,629,873.27	100.00	6,123,975.88	2.80	212,505,897.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	218,629,873.27	100.00	6,123,975.88	2.80	212,505,897.39

(续)

项 目	2015.12.31		2015.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备 的应收款项					
账龄组合	219,650,502.21	98.15	4,173,924.76	1.90	215,476,577.45
关联方组合	4,132,689.95	1.85	0.00	0.00	4,132,689.95
组合小计:	223,783,192.16	100.00	4,173,924.76	1.87	219,609,267.40
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	223,783,192.16	100.00	4,173,924.76	1.87	219,609,267.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.06.30		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	214,129,192.40	5,501,492.42	2.57
其中：1-90 天	191,743,004.66	0.00	0.00
91-180 天	10,866,551.45	1,086,655.15	10.00
181-270 天	6,724,904.36	2,017,471.30	30.00
271-365 天	4,794,731.93	2,397,365.97	50.00
1-2 年	574,965.50	574,965.50	100.00
2-3 年	10,017.96	10,017.96	100.00
3 年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
合 计	214,751,675.86	6,123,975.88	2.85

②组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,878,197.41	0.00	0.00
合 计	3,878,197.41	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,302,024.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的无法收回的零星应收账款	362,911.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 129,965,156.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 589,960.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,696,437.27	97.45	16,916,279.78	99.98
1-2 年	305,701.74	2.55	3,087.09	0.02
合 计	12,002,139.01	100.00	16,919,366.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,355,646.67 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.95%。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2016.06.30	2015.12.31
定期存款利息收入	1,010,711.98	1,135,305.55
合 计	1,010,711.98	1,135,305.55

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	账面余额		2016.06.30 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	25,089,343.57	91.96	528,042.92	2.10	24,561,300.65

关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计:	25,089,343.57	91.96	528,042.92	2.10	24,561,300.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,192,574.47	8.04	1,145,124.47	52.23	1,047,450.00
合计	27,281,918.04	100.00	1,673,167.39	6.13	25,608,750.65

(续)

项 目	账面余额		2015.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	53,630,629.44	96.07	4,371,184.05	8.15	49,259,445.39
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计:	53,630,629.44	96.07	4,371,184.05	8.15	49,259,445.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,194,194.47	3.93	1,145,124.47	52.19	1,049,070.00
合计	55,824,823.91	100.00	5,516,308.52	9.88	50,308,515.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.06.30		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	24,624,238.17	62,937.52	0.26
其中：1-90 天	24,266,125.51	0.00	0.00
91-180 天	273,513.40	27,351.34	10.00
181-270 天	33,567.26	10,070.18	30.00
271-365 天	51,032.00	25,516.00	50.00
1-2 年	317,566.51	317,566.51	100.00
2-3 年	142,538.89	142,538.89	100.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	25,089,343.57	528,042.92	2.10

②本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
上海唐海投资有限公司	1,145,124.47	100.00	1,145,124.47	预计全部无法收回
中国出口信用保险公司福建分公司	648,450.00			保证金，不存在减值情况
龙海市人民法院	200,000.00			保证金，不存在减值情况
支付宝（中国）网络技术有限公司	109,000.00			保证金，不存在减值情况
李金和	30,000.00			保证金，不存在减值情况
纽海电子商务（上海）有限公司	30,000.00			保证金，不存在减值情况
北京当当科文电子商务有限公司	20,000.00			保证金，不存在减值情况
国美在线电子商务有限公司	10,000.00			保证金，不存在减值情况
合 计	2,192,574.47	100.00	1,145,124.47	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,713.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,878,854.49 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2015.12.31
非关联	27,281,918.04	55,824,823.91
关联	0.00	0.00
合计	<u>27,281,918.04</u>	<u>55,824,823.91</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	退税款	12,767,833.37	0-30 天	46.80	
第二名	房屋水电费	1,184,833.75	0-30 天	4.34	
第三名	房屋水电费	1,117,460.51	0-30 天	4.10	
第四名	电费	692,786.30	0-30 天	2.54	
第五名	保证金	<u>648,450.00</u>	一年以上	<u>2.38</u>	
		<u>16,411,363.93</u>		<u>60.15</u>	<u>0.00</u>

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,186,338.07	13,775,429.17	72,410,908.90	91,395,798.53	18,521,377.30	72,874,421.23
在产品	4,353,615.08	0.00	4,353,615.08	12,536,811.29	0.00	12,536,811.29
自制半成品	20,625,255.08	1,858,837.76	18,766,417.32	18,983,995.05	1,858,837.76	17,125,157.29
产成品	115,894,184.64	17,990,838.27	97,903,346.37	169,996,603.19	17,464,104.93	152,532,498.26
低值易耗品	6,541,890.14	0.00	6,541,890.14	5,087,609.94	0.00	5,087,609.94
在途物资	<u>1,130,885.91</u>	<u>0.00</u>	<u>1,130,885.91</u>	<u>4,221,289.94</u>	<u>0.00</u>	<u>4,221,289.94</u>
合 计	<u>234,732,168.92</u>	<u>33,625,105.20</u>	<u>201,107,063.72</u>	<u>302,222,107.94</u>	<u>37,844,319.99</u>	<u>264,377,787.95</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,521,377.30	189,110.13	7,241.57	4,942,299.82	0.00	13,775,429.18
自制半成品	1,858,837.76	0.00	0.00	0.00	0.00	1,858,837.76
产成品	<u>17,464,104.93</u>	<u>591,195.62</u>	<u>3,025.60</u>	<u>67,487.89</u>	<u>0.00</u>	<u>17,990,838.26</u>
合 计	<u>37,844,319.99</u>	<u>780,305.75</u>	<u>10,267.17</u>	<u>5,009,787.71</u>	<u>0.00</u>	<u>33,625,105.20</u>

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
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		对外出售或处置
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		对外出售或处置

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元

9、其他流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
待抵扣进项税	8,495,735.19	9,858,232.99
理财产品	230,000,000.00	80,000,000.00
合 计	238,495,735.19	89,858,232.99

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,000.00	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00
其中：按成本计量的	40,000.00	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00
合 计	40,000.00	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例（%）	本期 现金 红利		
	2015. 12. 31	本期 增加	本期 减少	2016. 06. 30	2015. 12. 31	本期 增加			本期 减少	2016. 06. 30
厦门市外商 投资企业协 会	40,000.00			40,000.00					1.48	8,474
合 计	40,000.00			40,000.00					1.48	8,474

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	130,947,241.39	29,260,577.51	0.00	160,207,818.90
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 投资性房地产转为固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	130,947,241.39	29,260,577.51	0.00	160,207,818.90
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	101,611,164.31	12,411,437.91	0.00	114,022,602.22
2、本年增加金额	2,597,190.62	311,055.90	0.00	2,908,246.52
(1) 计提或摊销	2,597,190.62	311,055.90	0.00	2,908,246.52
(2) 固定资产转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	574,386.06	0.00	0.00	574,386.06
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 投资性房地产转为固定资产	574,386.06	0.00	0.00	574,386.06
4、期末余额	103,633,968.87	12,722,493.81	0.00	116,356,462.68
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	<u>27,313,272.52</u>	<u>16,538,083.70</u>	<u>0.00</u>	<u>43,851,356.22</u>
2、年初账面价值	<u>29,336,077.08</u>	<u>16,849,139.60</u>	<u>0.00</u>	<u>46,185,216.68</u>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿苑三村别墅	2,411,522.89	正在办理中

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、模具及其他	运输设备	固定资产改良支出	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	91,674,356.13	155,626,011.03	1,149,407,678.51	16,875,123.73	67,082,341.35	1,480,665,510.75
2、本年增加金额	0.00	5,931,513.47	21,063,351.73	37,003.33	263,756.33	27,295,624.86
(1) 购置	0.00	5,850,739.17	21,020,140.88	37,003.33	205,519.12	27,113,402.50
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 汇率变化影响	0.00	80,774.30	43,210.85	0.00	58,237.21	182,222.36
(5) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	908,156.75	31,292,678.70	17,036.80	0.00	32,217,872.25
(1) 处置或报废	0.00	908,156.75	31,292,678.70	17,036.80	0.00	32,217,872.25

(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	91,674,356.13	160,649,367.75	1,139,178,351.54	16,895,090.26	67,346,097.68	1,475,743,263.36
二、累计折旧						
1、年初余额	41,096,327.95	98,376,768.15	1,052,718,137.33	15,597,893.01	57,144,383.73	1,264,933,510.17
2、本年增加金额	2,120,903.02	2,973,575.33	14,866,693.40	205,776.88	2,401,214.67	22,568,163.30
(1) 计提	1,345,149.23	2,797,112.34	14,777,449.82	199,686.13	2,359,092.36	21,478,489.88
(2) 投资性房地产转入	574,386.06	0.00	0.00	0.00	0.00	574,386.06
(3) 汇率变化影响	201,367.73	176,462.99	89,243.58	6,090.75	42,122.31	515,287.36
3、本年减少金额	123,929.70	711,533.10	26,815,665.36	17,327.84	0.00	27,668,456.00
(1) 处置或报废	123,929.70	711,533.10	26,815,665.36	17,327.84	0.00	27,668,456.00
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	43,093,301.27	100,638,810.38	1,040,769,165.37	15,786,342.05	59,545,598.40	1,259,833,217.47
三、减值准备						
1、年初余额	0.00	20,322,787.11	18,175,791.88	1,339.62	182,883.96	38,682,802.57
2、本年增加金额	2,567.74	2,204.60	1,113.61	77.67	504.27	6,467.89
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	2,567.74	2,204.60	1,113.61	77.67	504.27	6,467.89
3、本年减少金额	0.00	3,216.71	2,095,460.96	0.00	0.00	2,098,677.67
(1) 处置或报废	0.00	3,216.71	2,095,460.96	0.00	0.00	2,098,677.67
4、期末余额	2,567.74	20,321,775.00	16,081,444.53	1,417.29	183,388.23	36,590,592.79
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>48,578,487.12</u>	<u>39,688,782.37</u>	<u>82,327,741.64</u>	<u>1,107,330.92</u>	<u>7,617,111.05</u>	<u>179,319,453.10</u>
2、年初账面价值	<u>50,578,028.19</u>	<u>36,926,455.77</u>	<u>78,513,749.30</u>	<u>1,275,891.10</u>	<u>9,755,073.66</u>	<u>177,049,198.02</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
菁英花园	201,245.67	正在办理中
绿苑三村别墅	855,276.24	正在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016.06.30		2015.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
零星工程	<u>396,547.71</u>	<u>0.00</u>	<u>396,547.71</u>	<u>210,796.20</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>396,547.71</u>	<u>0.00</u>	<u>396,547.71</u>	<u>210,796.20</u>	<u>0.00</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	其他减少金额	2016.06.30
厂房工程	57,200.00	57,200.00	0.00	0.00	0.00	57,200.00
其他	<u>648,053.19</u>	<u>153,596.20</u>	<u>494,456.99</u>	<u>0.00</u>	<u>308,705.48</u>	<u>339,347.71</u>
合 计	<u>705,253.19</u>	<u>210,796.20</u>	<u>494,456.99</u>	<u>0.00</u>	<u>308,705.48</u>	<u>396,547.71</u>

(续)

项 目	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
厂房工程	100	90	0.00	0.00	0.00	自有
其他	100	85	0.00	0.00	0.00	自有
合 计	100		0.00	0.00	0.00	

14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,711,137.38	16,326,065.37	30,037,202.75
2、本年增加金额	290,525.37	3,034,422.97	3,324,948.34
(1) 购置	290,525.37	3,034,422.97	3,324,948.34
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	14,001,662.75	19,360,488.34	33,362,151.09
二、累计摊销			
1、年初余额	1,903,870.49	13,997,098.71	15,900,969.20
2、本年增加金额	275,164.07	663,756.48	938,920.55
(1) 计提	234,822.94	663,756.48	898,579.42
(2) 汇率变化影响	40,341.13	0.00	40,341.13
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	2,179,034.56	14,660,855.19	16,839,889.75
三、减值准备			
1、年初余额			0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,822,628.19	4,699,633.15	16,522,261.34
2、年初账面价值	11,807,266.89	2,328,966.66	14,136,233.55

15、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.06.30
电讯工程	797,041.77	0.00	168,000.06	0.00	629,041.71
房屋装修费	3,077,597.22	611,460.21	612,533.47	391,175.44	2,685,348.52
合 计	3,874,638.99	611,460.21	780,533.53	391,175.44	3,314,390.23

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,027,929.94	10,339,377.19	70,226,882.23	10,735,568.74
预提费用	14,735,450.48	2,680,574.29	11,934,848.95	2,200,171.07
交易性金融负债	2,844,750.00	426,712.50	8,462,500.00	1,269,375.00
内部购销未实现利润	810,452.20	202,613.05	810,452.20	202,613.05
其他	3,528,470.47	599,839.98	3,373,622.29	573,515.79
合 计	<u>88,947,053.09</u>	<u>14,249,117.01</u>	<u>94,808,305.67</u>	<u>14,981,243.65</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	986,026.44	246,506.61	965,567.04	241,391.76
交易性金融资产	27,300.00	4,095.00	0.00	0.00
其他	8,067.06	1,371.40	7,712.88	1,311.19
合 计	<u>1,021,393.50</u>	<u>251,973.01</u>	<u>973,279.92</u>	<u>242,702.95</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.06.30	2015.12.31
固定资产减值准备	8,569,195.09	8,562,727.20
坏账准备	1,731,721.84	5,716,620.52
预提费用	17,723,411.92	17,993,277.12
存货跌价准备	683,994.39	1,711,125.89
应付工资	1,723,118.40	1,321,984.20
未弥补亏损	<u>79,692,905.53</u>	<u>70,628,157.47</u>
合 计	<u>110,124,347.17</u>	<u>105,933,892.40</u>

(4) 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	2016.06.30	2015.12.31
2016 年	9,312,880.43	3,187,362.29
2017 年	11,982,038.88	17,618,598.88
2018 年	20,480,812.96	21,913,253.09
2019 年	8,019,239.76	12,334,938.20
2020 年	15,566,046.67	15,574,005.01
2021 年	<u>14,331,886.83</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>79,692,905.53</u>	<u>70,628,157.47</u>

17、其他非流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
预付模具款	1,022,801.67	1,608,236.93
预付设备款	<u>968,384.98</u>	<u>4,656,534.22</u>
合 计	<u>1,991,186.65</u>	<u>6,264,771.15</u>

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2016.06.30	2015.12.31
信用借款	70,831,265.19	0.00
合 计	<u>70,831,265.19</u>	<u>0.00</u>

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2016.06.30	2015.12.31
交易性金融负债	2,844,750.00	8,462,500.00
其中：衍生金融负债	<u>2,844,750.00</u>	<u>8,462,500.00</u>
合 计	<u>2,844,750.00</u>	<u>8,462,500.00</u>

注：衍生金融负债系公司与金融机构签定的远期结汇/售汇合约。

20、应付票据

项 目	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	6,127,143.75	10,194,127.43
商业承兑汇票	<u>13,438,889.06</u>	<u>16,780,514.31</u>
合 计	<u>19,566,032.81</u>	<u>26,974,641.74</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内	389,890,186.92	568,270,902.00
1 年以上	<u>7,530,813.90</u>	<u>7,659,828.06</u>
合 计	<u>397,421,000.82</u>	<u>575,930,730.06</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2016.06.30	未偿还或结转的原因	报表日后是否归还
鑫达电机有限公司	3,247,512.96	质量纠纷	否
宁波杰思罗电器有限公司	1,024,264.67	质量纠纷	否
宁波超超电器有限公司	<u>500,237.01</u>	质量纠纷	否
合 计	<u>4,772,014.64</u>		

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内	7,629,120.08	13,784,897.40
1 年以上	5,879,780.01	2,043,659.31
合 计	<u>13,508,900.09</u>	<u>15,828,556.71</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
ZELMERS. A.	1,168,221.91	预收
Sunbeam (L. A)	1,087,053.43	预收
SEB	648,217.38	预收
BIALETTI	479,457.08	预收
合 计	<u>3,382,949.80</u>	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
一、短期薪酬	42,899,469.81	117,985,100.49	123,624,507.28	37,260,063.02
二、离职后福利-设定提存计划	170,062.03	5,058,992.83	5,033,732.20	195,322.66
三、辞退福利	391,342.00	709,011.00	1,100,353.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>43,460,873.84</u>	<u>123,753,104.32</u>	<u>129,758,592.48</u>	<u>37,455,385.68</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,987,641.94	105,579,480.88	112,791,894.69	24,775,228.13
2、职工福利费	8,683.50	4,810,193.79	3,563,373.35	1,255,503.94
3、社会保险费	634,740.27	4,922,659.74	4,473,401.32	1,083,998.69
其中：医疗保险费	508,282.64	3,682,551.18	3,361,922.20	828,911.62
工伤保险费	82,990.86	1,018,835.57	892,161.31	209,665.12
生育保险费	43,466.77	221,272.99	219,317.81	45,421.95
4、住房公积金	8,581,566.90	2,664,271.84	2,357,701.63	8,888,137.11
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	1,686,837.20	8,494.24	438,136.29	1,257,195.15
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>42,899,469.81</u>	<u>117,985,100.49</u>	<u>123,624,507.28</u>	<u>37,260,063.02</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
1、基本养老保险	131,246.47	4,700,285.07	4,637,146.37	194,385.17
2、失业保险费	38,815.56	358,707.76	396,585.83	937.49
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>170,062.03</u>	<u>5,058,992.83</u>	<u>5,033,732.20</u>	<u>195,322.66</u>

24、应交税费

税 种	2016.06.30	2015.12.31
营业税	785,469.03	1,175,349.15
企业所得税	1,314,438.34	2,126,878.13
增值税	274,141.33	222,436.51
个人所得税	267,592.23	472,557.24
教育费附加	170,950.30	736,753.02
城市维护建设税	133,740.18	698,361.21
其他	1,449,142.09	726,481.95
合 计	<u>4,395,473.50</u>	<u>6,158,817.21</u>

25、应付利息

项 目	2016.06.30	2015.12.31
短期借款应付利息	140,337.30	0.00
合 计	<u>140,337.30</u>	<u>0.00</u>

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内	41,172,822.32	53,916,409.69
1 年以上	12,449,030.72	11,192,326.01
合 计	<u>53,621,853.04</u>	<u>65,108,735.70</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2016.06.30	未偿还或结转的原因
模具款	1,095,043.80	代垫款，未支付
押金	6,927,432.40	待合约终止返还
合 计	<u>8,022,476.20</u>	

27、股本

项 目	2015.12.31		发行 新股	本期增减变动(+/-)				2016.06.30	
	金额	比例		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
二、无限售条件股份									

1. 人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 境内上市的外资股	185,391,680.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	185,391,680.00	100.00
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	<u>185,391,680.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>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>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>185,391,680.00</u>	<u>100.00</u>

28、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
股本溢价	210,045,659.80	0.00	296,385.42	209,749,274.38
其他资本公积	<u>72,871,038.87</u>	<u>14,188,652.53</u>	<u>0.00</u>	<u>87,059,691.40</u>
合 计	<u>282,916,698.67</u>	<u>14,188,652.53</u>	<u>296,385.42</u>	<u>296,808,965.78</u>

29、其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	2016.06.30
		本期所得税前 发生额					
一、以后将重分类 进损益的其他综 合收益							
其中：外币财务报 表折算差额	<u>3,231,050.04</u>	<u>2,056,156.39</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,542,117.29</u>	<u>514,039.10</u>	<u>4,773,167.33</u>
其他综合收益合 计	<u>3,231,050.04</u>	<u>2,056,156.39</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,542,117.29</u>	<u>514,039.10</u>	<u>4,773,167.33</u>

30、盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	<u>20,962,521.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,962,521.51</u>
合 计	<u>20,962,521.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,962,521.51</u>

31、未分配利润

项 目	2016.06.30	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	69,522,460.31	67,223,203.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	69,522,460.31	67,223,203.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,789,801.36	34,670,486.62
减：提取法定盈余公积	0.00	4,562,478.24
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	18,539,168.00	27,808,752.00
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>68,773,093.67</u>	<u>69,522,460.31</u>

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	770,647,435.81	860,571,679.13
其他业务收入	27,461,253.46	34,622,478.94
合 计	798,108,689.27	895,194,158.07
主营业务成本	653,194,377.94	760,838,332.58
其他业务成本	9,622,787.16	10,644,964.43
合 计	662,817,165.10	771,483,297.01

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	968,527.44	2,026,579.47
教育费附加	1,000,327.29	522,830.70
城建税	1,006,737.00	533,328.80
其他	287.43	1,623.21
合 计	2,975,879.16	3,084,362.18

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
出口费用	14,112,135.80	16,949,226.08
职工薪酬	10,567,113.82	11,070,639.29
索赔试验费	7,894,247.30	2,486,199.67
销售佣金及售后服务费	1,942,157.66	1,846,683.75
财产租赁费用	465,396.72	1,480,366.65
差旅费	1,589,854.17	1,438,843.82
广告促销费	2,647,411.74	4,649,273.77
办公费	363,891.34	490,754.03
运输费	740,092.37	520,230.75
其他费用	419,860.62	191,911.51
合 计	40,742,161.54	41,124,129.32

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	36,526,821.94	36,886,667.23
职工薪酬	15,003,011.98	17,469,263.60
折旧摊销费	6,319,391.07	5,451,979.33
租赁费	9,747,380.98	9,674,237.24
保险费	574,767.94	876,240.01
办公费	1,456,109.90	1,688,863.30
差旅费	1,874,034.60	1,774,416.87
顾问费	1,657,306.91	1,360,824.10
维护费	2,222,064.47	2,987,379.79
税金	2,069,710.13	1,987,191.55
其他费用	3,300,040.15	3,934,059.60
合 计	80,750,640.07	84,091,122.62

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,611.32	1,622,486.32
减：利息收入	3,355,910.83	6,378,250.18
减：已实现融资收益	328,327.26	375,581.49
汇兑损益	-7,477,904.70	-5,073,550.77
银行手续费	1,053,218.95	999,158.69
合 计	<u>-9,966,312.52</u>	<u>-9,205,737.43</u>

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,541,116.89	602,755.00
存货跌价损失	780,305.75	500,978.79
合 计	<u>-760,811.14</u>	<u>1,103,733.79</u>

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	27,300.00	4,872,150.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	27,300.00	4,872,150.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	5,617,750.00	3,928,759.85
合 计	<u>5,645,050.00</u>	<u>8,800,909.85</u>

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,442,911.95	4,687,335.49
理财产品投资收益	0.00	1,343,333.33
其他	8,474.00	0.00
合 计	<u>-4,434,437.95</u>	<u>6,030,668.82</u>

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	542,527.01	909,792.35	542,527.01
其中：固定资产处置利得	542,527.01	909,792.35	542,527.01
罚款收入	0.00	0.00	0.00
政府补助	2,627,972.00	1,571,749.00	2,627,972.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
其他	1,178,550.39	747,947.82	1,178,550.39
合 计	<u>4,349,049.40</u>	<u>3,229,489.17</u>	<u>4,349,049.40</u>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
专利补助	0.00	63,000.00	与收益相关	是
技术开发补助	0.00	0.00	与收益相关	是
企业发展补贴	936,053.00	0.00	与收益相关	是
出口信用投保政府补贴	179,419.00	751,749.00	与收益相关	是
海西专项补贴	1,000,000.00	400,000.00	与收益相关	是
展销补贴	5,000.00	350,000.00	与收益相关	是
其他	507,500.00	7,000.00	与收益相关	是
合 计	2,627,972.00	1,571,749.00		

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,353.82	117,195.62	17,353.82
其中:固定资产处置损失	0.00	103,977.53	0.00
固定资产报废损失	16,717.75	13,218.09	16,717.75
固定资产盘亏	636.07	0.00	636.07
罚款支出	3,448.44	1,000.00	3,448.44
其他	40,922.71	0.00	40,922.71
合 计	61,724.97	118,195.62	61,724.97

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,015,929.23	1,008,377.01
递延所得税费用	741,396.70	2,292,380.77
合 计	2,757,325.93	3,300,757.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	27,047,903.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,761,975.88
子公司适用不同税率的影响	-3,940,643.02
调整以前期间所得税的影响	-773,057.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,748.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,452,403.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,758,102.03
所得税费用	2,757,325.93

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,627,972.00	1,571,749.00
利息收入	3,375,534.00	5,941,235.93
租金收入	13,693,655.65	19,349,933.72
资金往来款及其他	<u>15,109,150.18</u>	<u>4,157,219.61</u>
合 计	<u>34,806,311.83</u>	<u>31,020,138.26</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及捐赠支出	448.44	1,000.00
银行手续费	1,043,931.11	919,501.88
销售费用、管理费用中支付的现金	57,843,445.56	56,972,697.96
资金往来款及其他	<u>41,760,971.41</u>	<u>33,984,065.62</u>
合 计	<u>100,648,796.52</u>	<u>91,877,265.46</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
到期收回存入金融机构用于赚取利息收入的定期存款	<u>75,400,000.00</u>	<u>652,082,700.00</u>
合 计	<u>75,400,000.00</u>	<u>652,082,700.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存入金融机构用于赚取利息收入的定期存款	<u>169,327,000.00</u>	<u>651,316,932.63</u>
合 计	<u>169,327,000.00</u>	<u>651,316,932.63</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	<u>4,519,265.19</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>4,519,265.19</u>	<u>0.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:无

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,290,577.61	18,155,365.02
加: 资产减值准备	-760,811.14	1,103,733.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,386,736.40	24,525,145.59
无形资产摊销	898,579.42	482,087.40
长期待摊费用摊销	780,533.53	1,313,574.47
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)	-542,527.01	-805,814.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,353.82	13,218.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,645,050.00	-8,800,909.85
财务费用(收益以“-”号填列)	7,938,507.95	-4,184,003.38
投资损失(收益以“-”号填列)	4,434,437.95	-6,030,668.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	732,126.64	1,561,558.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,270.06	730,621.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,280,511.94	-15,311,458.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,939,749.18	23,609,513.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-219,932,002.64	-87,590,438.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,172,006.29	-51,228,475.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金等价物的期末余额	379,934,827.25	370,252,766.71
减: 现金等价物的期初余额	675,803,904.11	469,965,448.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-295,869,076.86	-99,712,681.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,278,499.22
其中：收购灿星网通全资子公司灿坤先端智能 100%股权	6,278,499.22
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	184,957.53
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	<u>6,093,541.69</u>

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	379,934,827.25	370,252,766.71
其中：库存现金	733,184.57	787,002.16
可随时用于支付的银行存款	379,201,642.68	369,465,764.55
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
三、期末现金及现金等价物余额	<u>379,934,827.25</u>	<u>370,252,766.71</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注 1：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

注 2：年末银行存款中存放于金融机构以获取利息收入为目的银行定期存款余额为 174,327,000.00 元及银行质押 19,640.61 元，本期作为支付的其他与投资活动有关的现金列示并从年末现金及现金等价物余额中扣除。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.6.30	受限原因
货币资金	<u>174,346,640.61</u>	存放于金融机构以获取利息收入为目的银行定期存款及银行质押
合 计	<u>174,346,640.61</u>	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,016,334.54	6.6312	252,093,917.52
日元	18,667,195.30	0.0645	1,203,866.09
印尼卢比	3,976,526,285.38	0.0005	1,992,236.07
欧元	16,535.65	7.3750	121,950.43
英镑	10,354.60	8.9212	92,375.46
港币	1,625,743.43	0.8547	1,389,474.14
匈牙利富林	81,016.00	0.0229	1,852.03
法郎	7.00	6.7729	47.41
台币	3,343,579.00	0.2054	686,841.79
合 计			<u>257,582,560.94</u>
短期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.6312	66,312,000.00
台币	22,000,000.00	0.2054	4,519,265.19
合 计			<u>70,831,265.19</u>
应收账款			
其中：美元	25,713,826.91	6.6312	170,513,110.77
印尼卢比	11,400,000.00	0.0005	5,700.00
日币	37,003,220.00	0.0645	2,386,374.66
合 计			<u>172,905,185.43</u>
应付账款			
其中：美元	10,156,288.13	6.6312	67,348,377.85
欧元	631,694.34	7.3750	4,658,745.76
港元	1,199,447.18	0.8547	1,025,167.50
日元	2,560,522.00	0.0645	165,153.67
印尼卢比	197,573,380.62	0.0005	98,786.69
合 计			<u>73,296,231.47</u>
其他应收账款			
其中：欧元	1,344.00	7.3750	9,912.01
港元	8,000.00	0.8547	6,837.36
日元	460,600.00	0.0645	29,704.55
美元	21,477.05	6.6312	142,418.61
印尼卢比	1,464,715,258.00	0.0005	732,357.63
台币	3,226,171.00	0.2054	662,723.27
合 计			<u>1,583,953.43</u>
其他应付账款			
其中：港元	180,727.55	0.8547	154,462.41
日元	59,579.00	0.0645	3,842.31
美元	693,672.28	6.6312	4,599,879.70
欧元	1,030.00	7.3750	7,596.25
印尼卢比	1,138,200,597.00	0.0005	569,927.33
台币	1,957,304.00	0.2054	402,071.61
合 计			<u>5,737,779.61</u>

(2) 境外经营实体说明

本公司之控股孙公司印尼灿星网通位于印度尼西亚西爪哇省，由于印尼灿星网通平时采购和销售大多以美元进行结算，印尼灿星网通采用美元作为其记账本位币。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并:无

2、同一控制下企业合并

公司于 2015 年 4 月 24 日召开的 2015 年第二次董事会决议通过，由控股子公司漳州灿坤实业有限公司（简称：“漳州灿坤”，公司持股 75%）先在香港投资设立全资子公司奥升投资有限公司（简称：“奥升投资”），再由奥升投资收购关联方灿星网通股份有限公司（简称“灿星网通”）的全资子公司灿坤先端智能股份有限公司（简称：“灿坤先端智能”）100%股权。奥升投资于 2016 年 3 月 15 日收到台湾主管机关核准收购先端智能 100%股权的相关函件，灿星网通于 2016 年 3 月 21 日收到奥升投资收购先端智能全部股权的收购款美元 968,545.48 元。2016 年 4 月 19 日已完成股权转让商业登记相关变更手续，具体详阅 2015 年 4 月 25 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤投资全资子公司收购灿坤先端智能股权暨关联交易公告》、2015 年 4 月 28 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤投资全资子公司收购灿坤先端智能股权暨关联交易更正公告》、2015 年 5 月 21 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤的香港全资子公司完成商业登记手续的公告》、2016 年 3 月 16 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤收购先端智能股权暨关联交易进展公告》、2016 年 4 月 21 日刊登在《证券时报》、香港《大公报》和《巨潮资讯网》的《关于控股子公司漳州灿坤透过香港子公司收购先端智能股权完成商业变更登记的公告》。

3、其他原因的合并范围变动

2016 年 3 月 2 日，公司设立全资子公司厦门灿坤家电设计有限公司，注册资本为 100 万人民币。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
漳州灿坤实业有限公司（简称“漳州灿坤”）	漳州	漳州	小家电制造	75	75	通过设立取得
上海灿坤实业有限公司（简称“上海灿坤”）	上海	上海	小家电制造	46.875	62.5	通过同一控制下企业合并取得
漳州灿坤南港电器有限公司（简称“南港电器”）	漳州	漳州	小家电制造	56.25	75	通过设立取得
上海灿星商贸有限公司（简称“上海灿星商贸”）	上海	上海	家电销售	56.25	75	通过设立取得
英升发展有限公司（简称“英升发展”）	香港	香港	贸易、投资	75	100	通过同一控制下企业合并取得
Pt. Star Comgistic Indonesia（简称“印尼灿星网通”）	印度尼西亚	印度尼西亚	小家电制造	75	100	通过同一控制下企业合并取得
Orient Star Investments Limited（简称“奥升投资”）	香港	香港	贸易、投资	75	100	通过非同一控制下企业合并取得
灿坤先端智能股份有限公司	台湾	台湾	设计业、研究发展服务业等	75	100	通过同一控制下企业合并取得
厦门灿坤家电设计有限公司（简称“灿坤家电设计”）	厦门	厦门	专业化设计服务	100	100	通过设立取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
漳州灿坤	25	9,082,226.85	13,824,332.69	260,404,632.99
上海灿坤	53.125	858,214.43		35,042,787.82
印尼灿星网通	25	-2,539,657.18		23,223,207.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳州灿坤	1,446,629,186.39	332,182,795.49	1,778,811,981.88	557,441,913.00	4,095.00	557,446,008.00
上海灿坤	74,397,172.80	19,893,925.53	94,291,098.33	3,146,765.94		3,146,765.94
印尼灿星网通	39,045,616.21	70,075,412.67	109,121,028.88	15,981,500.89	246,506.61	16,228,007.50

(续)

子公司名称	2015. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
漳州灿坤	1,764,872,221.80	262,407,959.13	2,027,280,180.93	712,182,173.58		712,182,173.58
上海灿坤	71,502,200.29	21,284,942.62	92,787,142.91	3,258,272.98		3,258,272.98
印尼灿星网通	46,200,836.76	70,963,481.35	117,164,318.11	22,361,305.46	241,391.76	22,602,697.22

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州灿坤	757,339,909.16	36,328,907.41		94,566,449.14
上海灿坤	1,319,683.80	1,615,462.46		2,516,500.80
印尼灿星网通	30,021,531.63	-10,158,628.72		-2,690,472.42

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州灿坤	849,902,598.38	21,350,785.76		-46,378,546.22
上海灿坤	3,074,552.27	-1,726,465.40		279,283.47
印尼灿星网通	35,414,003.17	-4,647,501.10		-5,114,464.46

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年期末公司之控股子公司漳州灿坤通过奥升投资收购印尼灿星网通少数股东香港侨民投资有限公司其持有印尼灿星网通 0.31%的股权，收购后漳州灿坤间接持有印尼灿星网通 100%股权，截止本报告日股权变更中。

基于营运、业务及投资架构整合考量，2016 年 1 月 27 日本公司董事会决议将持有上海灿坤全部 62.5%股权以人民币 1.3 亿元转让给漳州灿坤，并于 2016 年 5 月 24 日完成股权转让

让营业执照变更手续。具体详阅 2016 年 1 月 28 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于转让控股子公司上海灿坤股权的公告》、2016 年 4 月 27 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于转让控股子公司上海灿坤股权的进展公告》、2016 年 5 月 25 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于转让控股子公司上海灿坤股权完成营业执照变更手续的公告》。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海灿坤
处置对价	
— 现金	32,500,000.00
处置对价合计	32,500,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,809,097.47
差额	18,690,902.53
其中：调整资本公积	18,690,902.53

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、衍生金融资产工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日币、印尼卢比、欧元、港币有关，除本公司的下属子公司漳州灿坤、印尼灿星网通以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2016.6.30	2015.12.31
货币资金	257,582,560.94	262,950,990.89
应收账款	172,905,185.43	198,184,235.89
其他应收款	1,583,953.43	1,769,024.57
应付账款	73,296,231.47	51,548,246.08
其他应付款	5,737,779.61	2,777,186.80
短期借款	70,831,265.19	0.00

本集团内购买外币远期合同以减少外币资产产生的外汇风险敞口，并且外币远期合同须以外币资产金额为基础。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	27,300.00			27,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	27,300.00			27,300.00

二、交易性金融负债

其中：发行的交易性债券

衍生金融负债	2,844,750.00	2,844,750.00
其他		
持续以公允价值计量的负债总额	<u>2,844,750.00</u>	<u>2,844,750.00</u>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日按相同资产或负债在活跃市场上取得未经调整的报价。

十一、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	法定代表人	业务性质
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

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业最终 控制方	组织机构代码
灿星网通股份有限公司	新台币 1,343,000 千元	42.90	44.68	吴灿坤	28986660

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
香港优柏工业有限公司	股东	12959659-000-07-15-6
香港福驰发展有限公司	股东	14676920-000-01-15-5
香港侨民投资有限公司	股东	16269694-000-07-15-4
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	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的公司	61201968-5
灿星旅游网旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	80170076
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司	80355209
厦门五花马餐饮管理有限公司	最终控股公司参股的公司	31055232-9
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制	69568009
快三电商服务股份有限公司	受同一实际控制人控制	54676114

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门升明电子有限公司	购买商品	14,355,901.32	42,000,000.00	否	16,625,490.15
灿星网通股份有限公司	购买商品	0.00	0.00	否	2,297,732.78
灿坤实业股份有限公司	购买商品	12,265.48	0.00	是	0.00
合 计		14,368,166.80	42,000,000.00		18,923,222.93

注：上述关联交易，超过获批额度的，均系公司控股孙公司奥升投资于今年 3 月份完成收购关联方灿星网通所持有的灿坤先端智能全部股权后，由于灿坤先端智能在股权转让之前与公司相关关联方之间已发生且一直延续下来的交易，因为股权转让而由非关联交易变更为关联交易，但因交易金额较小未达应披露标准，故在股权转让完成后，公司未单独披露临时公告。

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿坤日本电器株式会社	销售商品	0.00	2,664,287.68
灿星网通股份有限公司	销售商品	7,864,689.34	6,763,782.24
合 计		7,864,689.34	9,428,069.92

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
厦门灿坤商贸有限公司	房产	0.00	750,000.00
厦门五花马餐饮管理有限公司	房产	32,760.00	65,400.00
合 计		32,760.00	815,400.00

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
灿星网通股份有限公司	房产	78,672.13	62,682.97
合 计		78,672.13	62,682.97

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿坤实业股份有限公司	出售固定资产	6,882.63	125,740.89
合 计		6,882.63	125,740.89
PT.ShenMin Sukabumi	购置固定资产	0.00	833,976.44
合 计		0.00	833,976.44

(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:				
灿星网通股份有限公司	12,000,000.00	2016/4/1	2017/3/27	台币借款
灿星网通股份有限公司	2,000,000.00	2016/4/7	2017/3/27	台币借款
灿星网通股份有限公司	3,000,000.00	2016/4/15	2017/3/27	台币借款
灿星网通股份有限公司	3,000,000.00	2016/5/9	2017/3/27	台币借款
灿星网通股份有限公司	2,000,000.00	2016/6/15	2017/3/27	台币借款
合 计	22,000,000.00			

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
收入			
灿坤实业股份有限公司	提供劳务	20,443.50	0.00
合 计		20,443.50	0.00
支付			
灿星网通股份有限公司	采购代理费用（注 1）	0.00	108,256.44
灿星国际旅行社股份有限公司	机票服务费用	167,138.95	32,708.28
灿星网通股份有限公司	借款利息	14,216.98	0.00
合 计		181,355.93	140,964.72

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。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016. 06. 30		2015. 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	0.00	0.00	364,434.74	0.00
灿星网通股份有限公司	3,878,197.41	0.00	3,768,255.21	0.00
合 计	3,878,197.41	0.00	4,132,689.95	0.00

(2) 应付项目

项目名称	2016. 06. 30	2015. 12. 31
应付账款:		
厦门升明电子有限公司	7,768,854.04	11,011,858.28

项目名称	2016. 06. 30	2015. 12. 31
灿星网通股份有限公司	0.00	31,418.63
合 计	7,768,854.04	11,043,276.91
预收帐款:		
厦门五花马餐饮管理有限公司	10,056.60	9,060.00
灿星网通股份有限公司	0.00	40,749.12
合 计	10,056.60	49,809.12
其他应付款:		
灿坤日本电器株式会社	0.00	3,476.28
灿星网通股份有限公司	4,564,422.37	60,616.98
灿星国际旅行社股份有限公司	0.00	26,744.02
灿坤实业股份有限公司	53.20	150,084.82
快三电商服务股份有限公司	431.38	0.00
厦门五花马餐饮管理有限公司	13,720.00	48,200.00
合 计	4,578,626.95	289,122.10

十二、股份支付

本期无股份支付事项

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项目	2016. 06. 30	2015. 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	122,984	126,711
合计	134,165	137,892

2、或有事项

(1) 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 100 万元、赔偿经济损失人民币 762.16 万元。

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，由于目前案件正在进行二审审理中，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。

（2）本公司之子公司上海灿坤于 2007 年 11 月与上海亮新实业有限公司签订厂房租赁合同，将位于上海市嘉定区曹安路 4407 号的场地(包括工厂附属用地、地上建筑物及有关附属设备等)出租，租赁物的房地产证为沪房地嘉字(2006)第 011945 号，租赁期间为 2007 年 11 月至 2019 年 11 月，用途为承租方作为合法工厂及堆放物品之用。合约规定，承租方若因生产需要建造厂房，应取得政府相关部门同意；承租方未经出租人书面同意转租或对租赁物进行改善或增设他物的，出租人除没收保证金外，可以解除合同，并不承担任何责任。

2015 年 10 月 28 日，上海灿坤以“承租方上海亮新实业有限公司未经出租人书面同意装修和转租给上海沪嘉果品销售有限公司行为”，向上海市嘉定区人民法院提起民事诉讼，要求提前解除与上海亮新实业有限公司的厂房租赁合同，并要求上海沪嘉果品销售有限公司停止在厂区内的一切施工并恢复原状。2016 年 7 月，上海灿坤以要求上海亮新实业有限公司恢复租赁物原状为由，另案向上海嘉定区人民法院提起诉讼。

截至本报告日止，相关案件尚在审理中。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	18,539,168.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,539,168.00

十五、其他重要事项

2016 年 3 月 15 日，中央电视台举办的“3.15”晚会报道公司的一款产品(型号：TSK-2131GPN)在国家质量监督抽查中存在不合格的情况。因该事件，公司股票于 2016 年 3 月 16 日停牌一天，公司在“3.15”晚会后当晚立即成立了应急专案工作小组，并根据政府质检部门的要求，进行后续该型号产品召回和整改工作。具体情况详见公司于 2016 年 3 月 17 日披露在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网的《关于公司产品质量问题处理情况及公司股票复牌公告》。

截止目前，公司和控股子公司漳州灿坤对于该产品的召回和整改已全部完成，并已向政府质检部门提交相关说明和整改报告，尚待政府质检部门的审核及确定处罚方案。公司将在收到处罚文件后及时履行信息披露。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	2016.06.30		2016.06.30		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	40,598,515.96	98.95	444,150.55	1.09	40,154,365.41
关联方组合	429,673.02	1.05	0.00	0.00	429,673.02
组合小计:	41,028,188.98	100.00	444,150.55	1.08	40,584,038.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	41,028,188.98	100.00	444,150.55	1.08	40,584,038.43

(续)

项 目	2015.12.31		2015.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	23,013,044.53	95.39	128,400.47	0.56	22,884,644.06
关联方组合	1,112,512.12	4.61	0.00	0.00	1,112,512.12
组合小计:	24,125,556.65	100.00	128,400.47	0.53	23,997,156.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,125,556.65	100.00	128,400.47	0.53	23,997,156.18

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.06.30		比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内	40,598,515.96	444,150.55	1.09
其中：1-90 天	37,389,982.03		0.00
91-180 天	2,592,048.15	259,204.82	10.00
181-270 天	616,485.78	184,945.73	30.00
合 计	40,598,515.96	444,150.55	1.09

②组合中，采用关联方计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	429,673.02	0.00	0.00
合 计	429,673.02	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 315,750.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,833,005.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 518,355.55 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2016.06.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额		金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	566,372.26	73.19	86,304.10	15.24	480,068.16
关联方组合	11,480.67	1.48	0.00	0.00	11,480.67
组合小计:	577,852.93	74.67	86,304.10	14.94	491,548.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	196,000.00	25.33	0.00	0.00	196,000.00
合 计	773,852.93	100.00	86,304.10	11.15	687,548.83

(续)

项 目	2015.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额		金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	495,720.01	16.19	50,715.73	10.23	445,004.28
关联方组合	2,339,840.30	76.43	0.00	0.00	2,339,840.30
组合小计:	2,835,560.31	92.62	50,715.73	1.79	2,784,844.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	226,000.00	7.38	0.00	0.00	226,000.00
合 计	3,061,560.31	100.00	50,715.73	1.66	3,010,844.58

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.06.30		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	491,888.16	11,820.00	2.40
其中: 1-90 天	452,488.16		0.00
91-180 天	17,200.00	1,720.00	10.00
181-270 天	5,000.00	1,500.00	30.00
271-365 天	17,200.00	8,600.00	50.00
1-2 年	74,484.10	74,484.10	100.00
合 计	566,372.26	86,304.10	15.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,588.37 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2015.12.31
非关联	762,372.26	721,720.01
关联	11,480.67	2,339,840.30
合计	773,852.93	3,061,560.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	水电费	245,517.79	0-30 天	31.73	
第二名	保证金	156,000.00	一年以上	20.16	
第三名	保险费	140,000.00	0-30 天	18.09	
第四名	诉讼费	34,400.00	120-360 天	4.45	10,320.00
第五名	保证金	30,000.00	一年以上	3.88	
合计		605,917.79		78.31	10,320.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	922,914,701.56		922,914,701.56	1,116,460,573.74	130,646,542.91	985,814,030.83
合 计	922,914,701.56	0.00	922,914,701.56	1,116,460,573.74	130,646,542.91	985,814,030.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海灿坤	194,545,872.18	0.00	194,545,872.18	0.00	-130,646,542.91	0.00
漳州灿坤	921,914,701.56	0.00	0.00	921,914,701.56	0.00	0.00
厦门灿坤家电设计	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合 计	1,116,460,573.74	1,000,000.00	194,545,872.18	922,914,701.56	-130,646,542.91	0.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	54,967,379.49	69,782,827.53
其他业务收入	9,316,802.67	8,891,978.93
合 计	64,284,182.16	78,674,806.46
主营业务成本	50,167,049.69	61,811,239.11
其他业务成本	1,244,429.96	2,264,495.34
合 计	51,411,479.65	64,075,734.45

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,472,998.07	28,286,287.22
处置长期股权投资产生的投资收益	66,100,670.73	
其他	8,474.00	0.00
合 计	<u>107,582,142.80</u>	<u>28,286,287.22</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	525,173.19	主要为资产处置损益
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）	2,627,972.00	
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	-2,224,231.59	灿坤先端智能合并前损失
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	1,202,138.05	主要为出售远期外汇合约投资收益、公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,134,179.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	848,609.22	
少数股东权益影响额（税后）	571,672.87	
合计	1,844,948.80	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：无

4、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	期末数	年初数	同比增减（%）	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,300.00	0.00	100.00	主要系本期远期外汇合约评价利益所致；
应收票据	3,388,917.00	1,483,710.00	128.41	主要系本期应收票据未到期所致；
其他应收款	25,608,750.65	50,308,515.39	-49.10	主要系本期收回出口退税款所致；
其他流动资产	238,495,735.19	89,858,232.99	165.41	主要系本期购买理财产品 1.5 亿所致；
在建工程	396,547.71	210,796.20	88.12	主要系本期增加出包建筑工程所致；
其他非流动资产	1,991,186.65	6,264,771.15	-68.22	主要系本期预付设备款已验收所致；
短期借款	70,831,265.19	0.00	100.00	主要系本期增加银行短期借款所致；
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,844,750.00	8,462,500.00	-66.38	主要系本期远期外汇评价损失所致；
应付账款	397,421,000.82	575,930,730.06	-30.99	主要系本期营收减少相应的采购应付账款减少所致；
应付利息	140,337.30	0.00	100.00	主要系本期计提银行短期借款利息所致；
其他综合收益	4,773,167.33	3,231,050.04	47.73	主要系本期外币报表折算差额增加所致；

项 目	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
资产减值损失	-760,811.14	1,103,733.79	-168.93	主要系本期收回坏帐准备金额所致；
公允价值变动收益	5,645,050.00	8,800,909.85	-35.86	主要系本期远期外汇合约评价利益减少所致；
投资收益	-4,434,437.95	6,030,668.82	-173.53	主要系本期远期外汇交割收益减少所致；
营业外收入	4,349,049.40	3,229,489.17	34.67	主要系本期政府补助收入增加所致；
营业外支出	61,724.97	118,195.62	-47.78	主要系本期固定资产报废损失减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	37,283,764.50	198,385,922.40	-81.21	主要系本期较去年同期借款减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-295,869,076.86	-99,712,681.30	-196.72	主要系本期较去年同期借款减少所致；