

厦门灿坤实业股份有限公司

2018 年半年度报告

(未经审计)

2018 年 8 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。

公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意相关风险，具体请见“第四节、经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	19
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 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	33

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
SCPDl	指	Pt. Star Comgistic Property Development Indonesia
漳州灿坤投资、TKI	指	漳州灿坤投资有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

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	董元源
联系地址	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园	福建省漳州市台商投资区灿坤工业园
电话	0596-6268161	0596-6268103
传真	0596-6268104	0596-6268104
电子信箱	mm_sun@tkl.tsannkuen.com	yy_dong@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、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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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（%）
营业收入	691,510,505.23	869,683,758.68	-20.49
归属于上市公司股东的净利润	-28,341,686.77	11,066,574.11	-356.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,209,045.03	6,803,673.06	-558.71
经营活动产生的现金流量净额	-119,821,570.49	-57,511,295.96	-108.34
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.06	-350.00
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.06	-350.00
加权平均净资产收益率（%）	-4.73	1.79	-6.52
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	1,583,091,285.43	1,778,825,153.51	-11.00
归属于上市公司股东的净资产	567,601,992.34	610,814,327.77	-7.07

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）	-0.15

五、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

六、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）	376,183.60	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）	1,845,853.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-57,499.02	主要为出售远期外汇合约投资收益、公允价值变动收益、理财产品其他流动资产收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,146,598.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	745,230.24	
少数股东权益影响额（税后）	698,547.26	
合计	2,867,358.26	

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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）。报告期内公司的经营模式未发生重大变化。

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	较年初数减少 100%，主要系本期远期外汇合约评价损失所致；
应收利息	较年初数增加 100%，主要系年初无定期存款计提利息所致；
股权资产	无
固定资产	无重大变化；
在建工程	较年初数增加 45.49%，主要系整地工程及房屋修缮工程未验收所致；
无形资产	无重大变化；
长期待摊费用	较年初数增加 84.51%，主要系本期房屋修缮工程增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重(%)	是否存在重大减值风险
Pt. Star Comgistic Indonesia	投资	135,486,222.64	印度尼西亚	正常营运	定期盘点	-8,160,647.89	23.87	不存在
灿坤先端智能股份有限公司	股权收购	9,565,442.49	台湾	正常营运	定期盘点	-4,085,170.16	1.69	不存在
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

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 19 项研发专利，其中发明专利 2 项、新型专利 3 项，外观专利 14 项；另有二十多项专利申请中。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，孙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。公司始终将研究发展与人力资本做为发展核心予以落实，始终是落实以设计整合为核心的生活产业。应对未来智慧家电的发展趋势，加大研发资源投入，布局两岸设计中心，形成海峡两岸研发资源互补综效，引入两岸优势化的产业联盟，提升家电智慧化升级管理。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

本报告期,实现营业收入为人民币 6.92 亿元,与去年同期人民币 8.70 亿元比较减少 20.49%,实现净利润为人民币-0.28 亿元,与去年同期人民币 0.11 亿元比较减少 356.10%,主要系因欧美市场景气变化,客户库存管控,原物料涨价等因素,影响到营收和毛利,以及存货评价减损,使整体利润减少。公司持续透过研发创新、模组化开发设计,用料部品规格减量,提高产品单价及附加价值,供应链采购成本降价操盘,加大生产制程自动化,与客户互动适当调价反应原材料成本,扩大接单动能提升营收及获利。

二、主营业务分析

1、概述

公司属于小家电研发、生产、销售行业,主要经营业务包含: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)。报告期内公司的经营模式未发生重大变化。

公司所处的小家电行业是成熟发展中产业,公司主要经营煎烤器、熨斗、咖啡机、果汁机、烤箱、电茶壶、面包机等系列产品,以出口为主,随着智能时代的来临,小家电产品在国际市场竞争力不断提高及国内居民生活水平的提升,带动了小家电产品发展向更加智能、健康、时尚、养生的人文与科技交汇的产品迈进。

兼顾欧美市场同时,大力发展国内市场,将更多的研发创新注入自有品牌,以稳定的内需作为创新出海口,布局未来,确保产业领先地位。通过品牌建设,引领家电事业转型升级。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	691,510,505.23	869,683,758.68	-20.49	
营业成本	625,449,017.39	739,507,468.93	-15.42	
税金及附加	5,691,534.94	5,695,363.61	-0.07	
销售费用	27,581,504.82	30,129,026.59	-8.46	
管理费用	74,639,753.64	74,782,758.93	-0.19	
财务费用	-1,231,441.78	9,184,381.52	-113.41	主要系本期未实现的汇兑评价损失减少所致;
资产减值损失	4,823,333.42	64,439.57	7,385.05	主要系本期计提存货跌价准备所致;
公允价值变动收益	-9,934,400.00	1,881,750.00	-627.93	主要系本期远期外汇合约评价损失所致;
投资收益	9,876,900.98	1,724,730.14	472.66	主要系本期远期外汇交割收益增加所致;
资产处置收益	376,183.60	318,516.72	18.10	
其他收益	1,562,092.00	888,232.00	75.87	主要系本期政府补贴收入增加所致;
营业外收入	2,467,573.87	2,128,098.76	15.95	
营业外支出	37,214.69	280,164.66	-86.72	主要系本期资产报废损失减少所致;
所得税费用	-1,038,509.51	3,416,067.76	-130.40	主要系本期确认递延所得税费用减少所致;
研发投入	34,122,824.80	36,181,239.58	-5.69	
净利润	-40,093,551.93	13,565,414.73	-395.56	主要系本期营收减少、原材料涨价及计提存货跌价损失所致;
经营活动产生的现金流量净额	-119,821,570.49	-57,511,295.96	-108.34	主要系本期营收减少所致;
投资活动产生的现金流量净额	-171,845,120.19	-508,940,750.86	66.23	主要系本期受限制定期存款流出减少所致;
筹资活动产生的现金流量净额	-19,294,734.68	100,706,644.87	-119.16	主要系去年同期出口发票融资理财性借款增加所致;
现金及现金等价物净增加额	-315,846,864.07	-474,256,524.44	33.40	主要系本期受限制定期存款流出减少所致。

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。

3、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	658,944,365.34	613,781,412.65	6.85%	-21.58%	-15.14%	-7.08%
合计	658,944,365.34	613,781,412.65	6.85%	-21.58%	-15.14%	-7.08%
分产品						
美食烹调	400,273,785.96	371,762,439.06	7.12%	-25.92%	-16.95%	-10.04%
居家帮手	164,940,858.72	159,587,268.54	3.25%	-26.37%	-24.33%	-2.61%
茗茶/咖啡	84,387,695.78	79,103,482.40	6.26%	14.34%	25.18%	-8.11%
其他	9,342,024.88	3,328,222.65	64.37%	334.25%	110.58%	37.84%
合计	658,944,365.34	613,781,412.65	6.85%	-21.58%	-15.14%	-7.08%
分地区						
美洲	246,999,976.03	233,192,853.00	5.59%	-18.31%	-9.90%	-8.81%
欧洲	200,874,235.23	191,285,145.74	4.77%	-30.86%	-25.40%	-6.97%
亚洲	161,948,690.59	145,155,496.92	10.37%	-10.23%	-6.01%	-4.03%
澳洲	38,371,062.48	34,606,394.52	9.81%	-33.45%	-25.12%	-10.03%
非洲	10,750,401.01	9,541,522.47	11.24%	14.68%	28.89%	-9.79%
合计	658,944,365.34	613,781,412.65	6.85%	-21.58%	-15.14%	-7.08%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	金 额	占利润总额比例%	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值损失	4,823,333.42	-11.73	主要系计提存货跌价准备及应收账款收回转坏账准备	否
公允价值变动收益	-9,934,400.00	24.15	远期外汇评价损失	否
投资收益	9,876,900.98	-24.01	远期外汇交割及理财产品收益	否
资产处置收益	376,183.60	-0.91	资产处置	否
其他收益	1,562,092.00	-3.80	与生产经营相关的政府补助	否
营业外收入	2,467,573.87	-6.00	主要系收到逾期支付利息、B2B 收入、无法支付逾期应付账款转入	否
营业外支出	37,214.69	-0.09	主要系捐赠支出及报废损失	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减 (%)	重大变动原因
	金 额	占总资产比例 (%)	金 额	占总资产比例 (%)		
货币资金	438,035,096.81	27.67	610,480,711.93	36.87	-9.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	1,881,750.00	0.11	-0.11	主要系本期远期外汇合约评价损失所致；
应收票据	0.00	0.00	990,000.00	0.06	-0.06	主要系本期无应收票据所致；
应收账款	208,402,211.03	13.16	242,579,524.63	14.65	-1.49	
预付款项	12,683,301.03	0.80	24,784,622.14	1.50	-0.70	主要系去年同期预付厂房租金所致；
应收利息	1,695,898.95	0.11	1,038,777.61	0.06	0.05	主要系本期定期存款增加计提利息增加所致；
其他应收款	27,051,950.24	1.71	37,688,979.32	2.28	-0.57	主要系本期出口退税金额减少所致；
存货	228,857,043.21	14.46	190,784,550.61	11.52	2.94	
其他流动资产	377,710,035.73	23.86	281,488,319.23	17.00	6.86	主要系本期理财产品增加所致；
投资性房地产	30,415,709.80	1.92	39,431,574.89	2.38	-0.46	
固定资产	173,586,284.79	10.97	175,644,211.63	10.61	0.36	
在建工程	2,996,491.22	0.19	495,974.59	0.03	0.16	主要系整地工程及房屋修缮工程未验收所致；
无形资产	28,124,283.40	1.78	28,363,603.13	1.71	0.07	
长期待摊费用	8,096,749.00	0.51	3,446,437.48	0.21	0.30	主要系本期房屋修缮工程增加所致；
递延所得税资产	22,867,553.35	1.44	13,735,365.16	0.83	0.61	主要系上年末确认未弥补亏损确认递延所得税资产所致；
其他非流动资产	22,528,676.87	1.42	3,052,537.50	0.18	1.24	主要系期初预付设备款增加所致；
短期借款	17,909,899.30	1.13	125,326,400.00	7.57	-6.44	主要系去年同期出口发票融资理财性

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减 (%)	重大变动原因
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
						借款增加所致；
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,008,550.00	0.38	0.00	0.00	0.38	主要系本期远期外汇合约评价损失所致；
应付票据	19,942,447.13	1.26	10,517,009.49	0.64	0.62	主要系本期开立银承汇票增加所致；
应付账款	432,489,623.92	27.32	473,690,790.92	28.61	-1.29	
预收款项	11,941,937.58	0.75	14,843,333.11	0.90	-0.15	
应付职工薪酬	39,119,018.68	2.47	39,070,453.37	2.36	0.11	
应交税费	4,674,769.16	0.30	3,384,970.78	0.20	0.10	主要系本期应交增值税及代扣代缴股利税金增加所致；
应付利息	9,957.32	0.00	170,592.29	0.01	-0.01	主要系本期短期借款利息减少所致；
其他应付款	63,597,000.58	4.02	56,442,168.31	3.41	0.61	
长期应付职工薪酬	178,526.85	0.01	250,205.83	0.02	-0.01	
专项应付款	109,137,778.28	6.89	0.00	0.00	6.89	主要系上年末上海灿坤政策性搬迁补助款所致；
递延所得税负债	970,006.50	0.06	1,026,173.00	0.06	0.00	
其他综合收益	4,580,506.61	0.29	7,225,639.61	0.44	-0.15	主要系本期外币报表折算差额减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	186,627,900.00	0.00	0.00	0.00	102,610,050.00	289,237,950.00	0.00
3.可供出售金融资产	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
金融资产小计	186,667,900.00	0.00	0.00	0.00	102,610,050.00	289,237,950.00	40,000.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	186,667,900.00	0.00	0.00	0.00	102,610,050.00	289,237,950.00	40,000.00
金融负债	0.00	6,008,550.00	0.00	0.00	204,241,350.00	38,032,400.00	166,208,950.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度（%）
0.00	11,422,960.00	-100.00

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	49,347.93	2018 年 1 月 1 日	2018 年 6 月 30 日	18,662.79	30,685.14	32,727.04		16,620.90	29.28	-32.59
合计				49,347.93			18,662.79	30,685.14	32,727.04		16,620.90	29.28	-32.59
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 960.85 万元，未交割部份评估损失金额为人民币 993.44 万元，其中上年度投资衍生品未交割远汇评估收益回转人民币 392.59 万元。 （2）原签约银行在每月最后一个交易日提供已签约未到期远期结汇交易当期汇率银行估算表。 （3）依截止当月末到期签约金额*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。
--------------------------	---

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 ☒ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	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
漳州灿坤实业有限公司	子公司	小家电制造	16,000 万美元	1,752,426,307.49	1,212,262,895.56	633,712,855.58	-34,475,349.72	-31,822,389.67
上海灿坤实业有限公司	子公司	小家电制造	4,000 万美元	191,149,181.31	79,626,388.90	460,356.27	-1,237,495.29	-1,238,540.45
Pt.Star Comgistic Indonesia	子公司	小家电制造	3,000 万美元	135,486,222.64	79,272,790.79	57,156,180.74	-8,010,270.44	-8,160,647.89
灿坤先端智能股份有限公司	子公司	产品研发设计	2 亿台币	9,565,442.49	-1,446,987.03	5,186,214.49	-4,113,815.35	-4,085,170.16

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

1.2018 年 6 月 15 日，本公司之控股子公司漳州灿坤实业有限公司新设立孙公司漳州灿坤投资有限公司。自成立之日起漳州灿坤投资有限公司即纳入合并财务报表范围。

2.厦旅灿星（厦门）国际旅行社有限公司无实际经营，于 2018 年 2 月 6 日注销完成。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 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

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际方面

世界经济总体复苏、“逆全球化”思潮和贸易保护主义倾向抬头、发达经济体政策外溢效应变数和不确定性因素增加。

为了保护本国的新兴家电制造企业，部分国家开始采取贸易保护主义，通过提高进口关税等手段打压中国家电产品。全球金融危机的爆发，使国际贸易保护抬头，关税壁垒特别是技术标准、知识产权保护、反倾销等非关税壁垒加剧，我国家电出口遭到越来越多关税与非关税壁垒的威胁，家电行业面临的国际环境更加复杂。

同时在外销代工市场，产业供需逐渐变化，产业供大于需，同行竞争激烈，成本竞争，创新研发渐渐难以取得生意机会。另外随着新生活形态的发展，产业领导品牌重组加剧了外销代工市场的竞争。

2、国内方面

虽然国内产能过剩、经济增长内生动力不足、金融风险不断积聚等诸多困难，但是国内经济总体保持平稳较快增长，经济结构继续优化，就业基本保持稳定。

通过走扩大内需的路线，调整整体经济体制，国内市场竞争会更加激烈，随着国内生产的发展，中国家电业当前正处于重大的产业整合阶段，对资金实力雄厚且带动国内家电创新企业才能在竞争中胜出，并成为行业的整合者，小家电企业将面临严重的竞争挑战，面对国内环境的快速变化，公司将以亲近客户需求，以技术创新为核心推展品牌形象，建立自有品牌，发展绿色智能家电来增加国内市场的占有份额。

同时国内原物料成本的上涨也为企业的发展带来了诸多挑战。

3、汇率波动

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

4、劳工成本增加及劳工短缺

受劳动力成本持续上升的影响，公司进行提高劳动素质、改善福利来减少员工流动率，并推动采购模组化、精益自动化以及员工的不断教育培训提高人均产值以因应劳工短缺问题。

5、环保低碳

随着环境保护法开始施行，防治污染和其他公害，保障环境和公众健康是企业生产环节必须积极应对的发展趋势；公司今年将精益制程列入企业的核心目标，新环保材料的引进、自动化的投入以及环保制程技术提升，推动公司产品往环保方向发展，推进环境保护工作。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	44.90%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	www.cninfo.com.cn
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.35%	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 16 日	www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	香港侨民投资有限公司 (FILLMAN INVESTMENTS LIMITED)	股份增持承诺	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	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。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			370.78 万股)。若 12 个月内增持 2%股份计划完成，股价还触及目标价时，将履行相应审批程序向中国证监会提出免于要约方式继续实施增持。			
承诺是否及时履行	否					

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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
关于本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 13 日厦门市湖里区人民法院立案，2015 年 2 月 2 日法院作出一审判决，双方均不服提出上诉，厦门市中级人民法院于	2015 年 12 月 29 日厦门市湖里区人民法院裁定将四案合并审理。2017 年 5 月 30 日法院作出一	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
			2015 年 10 月 13 日裁定撤销原判发回重审	审判判决：判决天垣公司支付灿坤公司逾期付款违约金。双方是否上诉还未确定。			
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		2015 年 4 月 28 日厦门市湖里区人民法院立案				
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		2015 年 4 月 28 日厦门市湖里区人民法院立案				
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		2015 年 4 月 28 日厦门市湖里区人民法院立案				
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉 MTN Products, Inc./ Water Solutions (Hong Kong) Ltd. 拖欠货款纠纷	1,429.40	否	2016 年 11 月 23 日 SUPERIOR COURT OF CALIFORNIA COUNTY OF LOS ANGELES 立案	尚无结果	无	无	无
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉飞利浦照明（中国）投资有限公司合同纠纷	250	否	2018 年 5 月 8 日，漳州市中级人民法院二审开庭。	2017 年 11 月 12 日，收到龙海市人民法院一审判决：飞利浦公司返还漳州灿坤公司货款 423,345.63 元及逾期付款利息。漳州灿坤公司已提起上诉，现二审尚无结果。	无	无	无
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉鑫达电机有限公司、博罗县联元工业科技有限公司买卖合同纠纷	333	否	2018 年 6 月 11 日，漳州市中级人民法院作出判决，鑫达提起上诉	2018 年 6 月 11 日收到漳州市中级人民法院作出的一审判决：一、被告鑫达公司、联元公司共同退还原告漳州灿坤公司 80,603 台马达的货款人民币 2,435,368.34 元；二、被告鑫达公司、联元公司共同退还原告漳州灿坤公司因检查、拆卸、分拣瑕疵马达人工费人民币以及证据保全公证费、摄影摄像费合计人民币 895,062.3 元。鑫达公司已上诉，二审尚无结果。	无	无	无
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉厦门三亿利节能材料有限公司租赁合同纠纷	46	否	2017 年 4 月 13 日龙海市人民法院立案	2017 年 10 月 13 日收到龙海法院一审判决：一、解除双方签订的租赁合同及补充协议；二、三亿利公司于判决生效一个月内将租赁物返还给漳州灿坤；三、三亿利于判决生效十	2018 年 1 月 2 日向龙海法院申请强制执行	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
				日内支付漳州灿坤公司租金 384,036 元及付款违约金；四、三亿利支付自 2017 年 5 月至退还厂房日止, 每月 71,604 元。本案已审理终结。			
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉厦门富坤生活电器科技有限公司专利侵权共 7 案（专利号：ZL200710009700.7、ZL200820102024.8、ZL200920137778.1、ZL201320822528.8、ZL200920308936.5、ZL201030287767.X、ZL201330112310.9）	70	否	2017 年 6 月 27 日-6 月 29 日, 厦门市中级人民法院开庭	2018 年 3 月 13 日收到厦门市中级人民法院作出的 2017 闽 02 民初 329 号案件的一审判决：驳回漳州灿坤公司的诉讼请求。2018 年 6 月 21 日收到福建省高级人民法院作出 329 号案件的二审判决：维持原判，驳回上诉请求。其他 6 个案件尚无结果。	无	无	无
关于厦门市易欣工贸有限公司诉我司控股子公司漳州灿坤实业有限公司合同纠纷	95.6		2017 年 12 月 26 日开庭	2017 年 10 月 9 日收到龙海人民法院作出的一审判决：一、支付易欣模具款 339,772.93 元及逾期付款违约金；二、支付易欣货款 49,126.69 元及逾期付款违约金。2018 年 3 月 21 日收到漳州市中级人民法院作出的二审判决：维持原判。	2018/6/13 易欣公司申请强制执行。2018/6/15 下午向龙海法院支付执行款项共计 425,513 元。	无	无
关于本公司诉华裕电器集团有限公司专利侵权纠纷	100	否	2018 年 3 月 19 日宁波中级人民法院开庭	尚无结果	无	无	无
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉深圳佳之光智能照明有限公司专利侵权纠纷共 3 件（专利号：ZL201030580030.7、ZL201120033670.5、ZL201030562160.8）	20	否	2018 年 5 月 17 日, 深圳市中级人民法院开庭	2017 年 10 月 31 日收到广州知识产权法院就（2017）粤 03 民初 376 号案件的一审判决：佳之光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, 并赔偿原告漳州灿坤公司经济损失及调查取证费 80,000 元。佳之光公司已提起上诉, 案件正在审理中。2017 年 10 月 31 日收到广州知识产权法院就（2017）粤 03 民初 377 号案件的一审判决：驳回漳州灿坤公司的全部诉讼请求。漳州灿坤公司已	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
				提起上诉,案件正在审理中。 (2018)粤03民初151号案件于2018年5月17日在深圳市中级人民法院开庭,目前尚无结果。			
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉深圳康铭盛科技实业有限公司专利侵权纠纷	20	否	2018年1月11日,深圳市中级人民法院立案	尚无结果	无	无	无
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司诉广东久量股份有限公司专利侵权纠纷	20	否	2017年12月15日,广州知识产权法院立案	尚无结果	无	无	无
关于本公司诉中山市加力加电器科技有限公司买卖合同纠纷	34	否	2018年1月23日厦门市湖里区人民法院立案	尚无结果	无	无	无
关于本公司诉华盖创意(北京)图像技术有限公司恶意诉讼纠纷	10	否	2018/6/27 湖里法院自贸区法庭开庭	尚无结果	无	无	无

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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	可获得的同类交易市价	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	1,384.71	2.50%	4,000.00	否	按双方签定的合同进行结算	无	2018 年 5 月 30 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			1.03	0.00%	10.00	否				
金鑛连锁企业股份有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品	采购原料零件及机件			0.15	0.00%	5.00	否				
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	购买商品	采购原料零件及机件			0.50	0.00%	10.00	否				
快三电商服务股份有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品	采购原料零件及机件			0.06	0.00%	3.00	否				
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			576.28	0.83%	1,716.00	否				
金鑛连锁企业股份有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	销售零件及制成品			0.00	0.00%	10.00	否				
合计						1,962.73		5,754.00					
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				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

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、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、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

十四、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

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司于 2013 年 6 月 26 日召开的 2013 年第一次临时董事会审议通过《关于房产出租议案》，具体内容详见 2013 年 6 月 28 日披露在《证券时报》、香港《大公报》、《巨潮资讯网》的《关于房产出租的公告》、《2013 年第一次临时董事会会议决议公告》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
厦门灿坤实业股份有限公司	天垣(厦门)资产管理有限公司	房屋、土地	1,616.01	2013年7月1日	2018年9月30日	525.11	按合同价格	18.53%	否	无

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
灿坤先端智能股份有限公司	2017-08-04	496.25	2017-08-04	457.31	质押	一年	否	否
PT.STAR COMGISTIC INDONESIA	2017-08-04	1,984.98	2017-08-04	853.39	质押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		518.34		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		2,481.23		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		1,310.70		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		518.34		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		2,481.23		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,310.70		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.31%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				457.31				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				457.31				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、发起人股份									
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	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

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,429		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	持有未上市流通普通股数量	持有已上市流通普通股数量	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	4.96%	9,196,449	不变	0	9,196,449	无	0
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.49%	4,621,596	不变	0	4,621,596	无	0
中国光大证券（香港）有限公司	境外法人	1.26%	2,335,823	213,723	0	2,335,823	无	0
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	1.06%	1,956,752	不变	0	1,956,752	无	0
陈永泉	境内自然人	1.03%	1,900,376	3,033	0	1,900,376	无	0
陈永清	境外自然人	0.80%	1,488,949	不变	0	1,488,949	无	0
陈丽娟	境外自然人	0.72%	1,339,434	不变	0	1,339,434	无	0
丁晓仑	境内自然人	0.61%	1,135,000	32,000	0	1,135,000	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 名流通普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有已上市流通普通股数量		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		9,196,449		境内上市外资股	9,196,449			
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED		4,621,596		境内上市外资股	4,621,596			
中国光大证券（香港）有限公司		2,335,823		境内上市外资股	2,335,823			
申万宏源证券(香港)有限公司		1,956,752		境内上市外资股	1,956,752			
陈永泉		1,900,376		境内上市外资股	1,900,376			
陈永清		1,488,949		境内上市外资股	1,488,949			

陈丽娟	1,339,434	境内上市外资股	1,339,434
丁晓仑	1,135,000	境内上市外资股	1,135,000
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。

四、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

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

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 2017 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

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 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

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

第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名并盖章的 2018 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

2018 年 8 月 7 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	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	438,035,096.81	564,381,960.88
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	六、2		3,925,850.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	208,402,211.03	270,052,420.89
预付款项	六、4	12,683,301.03	10,939,777.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	1,695,898.95	
应收股利			
其他应收款	六、6	27,051,950.24	35,318,724.60
买入返售金融资产			
存货	六、7	228,857,043.21	195,711,505.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	377,710,035.73	413,119,671.14
流动资产合计		1,294,435,537.00	1,493,449,910.59
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	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	六、10	30,415,709.80	32,125,408.51
固定资产	六、11	173,586,284.79	173,361,312.05
在建工程	六、12	2,996,491.22	2,059,623.18
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	六、13	28,124,283.40	29,501,389.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	8,096,749.00	4,388,248.42
递延所得税资产	六、15	22,867,553.35	22,682,483.17
其他非流动资产	六、16	22,528,676.87	21,216,778.58
非流动资产合计		288,655,748.43	285,375,242.92
资产总计		1,583,091,285.43	1,778,825,153.51

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	17,909,899.30	10,832,951.89
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	六、18	6,008,550.00	
衍生金融负债			
应付票据	六、19	19,942,447.13	20,024,149.15
应付账款	六、20	432,489,623.92	583,540,229.36
预收款项	六、21	11,941,937.58	11,661,974.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	39,119,018.68	44,803,501.77
应交税费	六、23	4,674,769.16	2,824,721.65
应付利息	六、24	9,957.32	1,448.76
应付股利			
其他应付款	六、25	63,597,000.58	51,138,758.51
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		595,693,203.67	724,827,735.97
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	六、26	178,526.85	156,540.09
专项应付款	六、27	109,137,778.28	109,137,778.28
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	970,006.50	1,431,505.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,286,311.63	110,725,823.45
负债合计		705,979,515.30	835,553,559.42
股东权益：			
股本	六、28	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	六、29	296,808,965.79	296,808,965.79

项 目	注释	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益	六、30	4,580,506.61	4,619,820.87
专项储备			
盈余公积	六、31	33,888,636.90	33,888,636.90
一般风险准备			
未分配利润	六、32	46,932,203.04	90,105,224.21
归属于母公司股东权益合计		567,601,992.34	610,814,327.77
少数股东权益		309,509,777.79	332,457,266.32
股东权益合计		877,111,770.13	943,271,594.09
负债和股东权益总计		1,583,091,285.43	1,778,825,153.51

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	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十三、1	6,629,136.10	5,342,389.95
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			
应收账款	十三、2	17,656,481.89	20,741,059.08
预付款项			443,847.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、3	2,442,972.59	472,467.07
存货		13,038,173.84	16,130,234.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,023,556.88
流动资产合计		39,766,764.42	44,153,554.03
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	922,914,701.56
投资性房地产		31,038,377.44	32,598,504.60
固定资产		1,373,412.88	1,568,125.72
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		42,749.99	56,249.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,399.81	18,932.97
递延所得税资产		10,422,098.93	10,492,468.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		965,835,740.61	967,688,983.34
资产总计		1,005,602,505.03	1,011,842,537.37

项 目	注释	期末余额	期初余额
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		55,526,323.32	71,274,018.34
预收款项		3,685,527.58	1,664,602.93
应付职工薪酬		4,862,285.91	2,981,548.19
应交税费		1,923,789.30	894,510.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		269,176,533.66	288,656,915.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		335,174,459.77	365,471,595.15
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		335,174,459.77	365,471,595.15
股东权益：			
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		33,888,636.90	33,888,636.90
一般风险准备			
未分配利润		179,657,438.54	155,600,335.50
股东权益合计		670,428,045.26	646,370,942.22
负债和股东权益总计		1,005,602,505.03	1,011,842,537.37

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	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		691,510,505.23	869,683,758.68
其中：营业收入	六、33	691,510,505.23	869,683,758.68
二、营业总成本		736,953,702.43	859,363,439.15
其中：营业成本	六、33	625,449,017.39	739,507,468.93
税金及附加	六、34	5,691,534.94	5,695,363.61
销售费用	六、35	27,581,504.82	30,129,026.59
管理费用	六、36	74,639,753.64	74,782,758.93
财务费用	六、37	-1,231,441.78	9,184,381.52
资产减值损失	六、38	4,823,333.42	64,439.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、39	-9,934,400.00	1,881,750.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、40	9,876,900.98	1,724,730.14
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、41	376,183.60	318,516.72
其他收益	六、42	1,562,092.00	888,232.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-43,562,420.62	15,133,548.39
加：营业外收入	六、43	2,467,573.87	2,128,098.76
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、44	37,214.69	280,164.66
其中：非流动资产毁损报废损失		12,582.69	211,164.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-41,132,061.44	16,981,482.49
减：所得税费用	六、45	-1,038,509.51	3,416,067.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-40,093,551.93	13,565,414.73
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-40,093,551.93	13,565,414.73
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-11,751,865.16	2,498,840.62
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,341,686.77	11,066,574.11
六、其他综合收益的税后净额	六、46	-52,419.01	-1,688,350.45
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-39,314.26	-1,266,262.84
（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		-39,314.26	-1,266,262.84
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		-39,314.26	-1,266,262.84
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-13,104.75	-422,087.61
七、综合收益总额		-40,145,970.94	11,877,064.28
归属于母公司股东的综合收益总额		-28,381,001.03	9,800,311.27

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
归属于少数股东的综合收益总额		-11,764,969.91	2,076,753.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	0.06
（二）稀释每股收益		-0.15	0.06

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	57,021,722.96	37,935,863.38
减：营业成本	十三、4	45,432,601.10	26,745,263.79
税金及附加		1,143,445.76	1,034,131.00
销售费用		3,658,807.44	4,655,640.49
管理费用		2,058,893.07	6,256,545.30
财务费用		163,280.68	-77,973.23
资产减值损失		180,831.29	-890,712.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	33,547,555.83	30,310,250.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,931,419.45	30,523,218.92
加：营业外收入		1,032,019.56	111,632.54
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		4,632.00	
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,958,807.01	30,634,851.46
减：所得税费用		70,369.57	303,964.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,888,437.44	30,330,887.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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		38,888,437.44	30,330,887.00

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	注释	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		741,100,978.85	880,124,770.86
收到的税费返还		84,150,245.73	98,954,676.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、47(1)	30,549,731.71	31,713,946.31
经营活动现金流入小计		855,800,956.29	1,010,793,393.48
购买商品、接受劳务支付的现金		765,631,339.82	774,245,705.02
支付给职工以及为职工支付的现金		130,024,671.94	133,551,803.87
支付的各项税费		10,123,845.80	24,040,423.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、47(2)	69,842,669.22	136,466,757.44
经营活动现金流出小计		975,622,526.78	1,068,304,689.44
经营活动产生的现金流量净额		-119,821,570.49	-57,511,295.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,608,500.00	365,334,812.92
取得投资收益收到的现金		2,945,209.34	236,201.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		463,696.00	2,112,841.63
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	六、47(3)	246,417,500.00	42,313,208.55
投资活动现金流入小计		329,434,905.34	409,997,064.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,362,525.53	38,298,093.66
投资支付的现金		40,000,000.00	503,252,795.01
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	六、47(4)	435,917,500.00	377,386,926.35
投资活动现金流出小计		501,280,025.53	918,937,815.02
投资活动产生的现金流量净额		-171,845,120.19	-508,940,750.86
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		18,881,758.13	151,183,998.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47(5)		6,774,375.98
筹资活动现金流入小计		18,881,758.13	157,958,373.98
偿还债务支付的现金		11,912,827.70	24,730,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,263,665.11	32,521,569.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,182,518.60	15,707,954.97
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47(6)		
筹资活动现金流出小计		38,176,492.81	57,251,729.11

项目	注释	本期发生额	上期发生额
筹资活动产生的现金流量净额		-19,294,734.68	100,706,644.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,885,438.71	-8,511,122.49
五、现金及现金等价物净增加额		-315,846,864.07	-474,256,524.44
加：期初现金及现金等价物余额		564,381,960.88	738,195,729.53
六、期末现金及现金等价物余额		248,535,096.81	263,939,205.09

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	注释	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		41,028,955.45	55,674,286.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,809,810.32	21,418,487.10
经营活动现金流入小计		68,838,765.77	77,092,773.36
购买商品、接受劳务支付的现金		47,257,580.90	53,556,689.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,011,754.07	7,189,494.06
支付的各项税费		2,342,544.65	2,292,808.84
支付其他与经营活动有关的现金		33,484,456.62	21,465,798.37
经营活动现金流出小计		86,096,336.24	84,504,790.54
经营活动产生的现金流量净额		-17,257,570.47	-7,412,017.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,547,555.83	30,310,250.78
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		33,547,555.83	30,310,250.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	25,500.00
投资活动产生的现金流量净额		33,547,555.83	30,284,750.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,831,334.40	22,247,001.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,831,334.40	22,247,001.60
筹资活动产生的现金流量净额		-14,831,334.40	-22,247,001.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-171,904.81	81,131.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,286,746.15	706,863.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,342,389.95	6,668,219.24
六、期末现金及现金等价物余额		6,629,136.10	7,375,082.84

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				296,808,965.79		4,619,820.87		33,888,636.90		90,105,224.21	332,457,266.32	943,271,594.09
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				296,808,965.79		4,619,820.87		33,888,636.90		90,105,224.21	332,457,266.32	943,271,594.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-39,314.26				-43,173,021.17	-22,947,488.53	-66,159,823.96
（一）综合收益总额							-39,314.26				-28,341,686.77	-11,764,969.91	-40,145,970.94
（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											-14,831,334.40	-11,182,518.60	-26,013,853.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有（或股东）的分配											-14,831,334.40	-11,182,518.60	-26,013,853.00
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													

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										
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												-0.02	-0.02
四、本期期末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		4,580,506.61		33,888,636.90		46,932,203.04	309,509,777.79	877,111,770.13

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

(续)

单位：元

项 目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		8,491,902.45		29,946,218.17		90,217,504.90	340,821,925.69	951,678,197.00
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、本年初余额	185,391,680.00				296,808,965.79		8,491,902.45		29,946,218.17		90,217,504.90	340,821,925.69	951,678,197.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,872,081.58		3,942,418.73		-112,280.69	-8,364,659.37	-8,406,602.91
（一）综合收益总额							-3,872,081.58				26,077,139.64	1,738,757.56	23,943,815.62
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									3,942,418.73		-26,189,420.33	-10,103,416.93	-32,350,418.53
1、提取盈余公积									3,942,418.73		-3,942,418.73		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-22,247,001.60	-10,103,416.93	-32,350,418.53
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		4,619,820.87		33,888,636.90		90,105,224.21	332,457,266.32	943,271,594.09

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	一般 风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				33,888,636.90		155,600,335.50	646,370,942.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	185,391,680.00				271,490,289.82				33,888,636.90		155,600,335.50	646,370,942.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,057,103.04	24,057,103.04
（一）综合收益总额											38,888,437.44	38,888,437.44
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-14,831,334.40	-14,831,334.40
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-14,831,334.40	-14,831,334.40
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												

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	一般 风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
（六）其他												
四、本期期末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				33,888,636.90		179,657,438.54	670,428,045.26

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

(续)

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	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				29,946,218.17		142,365,568.49	629,193,756.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	185,391,680.00				271,490,289.82				29,946,218.17		142,365,568.49	629,193,756.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,942,418.73		13,234,767.01	17,177,185.74
（一）综合收益总额											39,424,187.34	39,424,187.34
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									3,942,418.73		-26,189,420.33	-22,247,001.60
1、提取盈余公积									3,942,418.73		-3,942,418.73	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-22,247,001.60	-22,247,001.60
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				33,888,636.90		155,600,335.50	646,370,942.22

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 2018 年半年度财务报表附注 (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 2018 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 2018 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 2018 年 8 月 7 日决议批准报出。

本公司 2018 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本半年度合并范围与上年度相比新增 1 户。

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 42 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度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、23“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、28“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、台币、印尼卢比为其记账本位币。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、13“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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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

额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

9、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的控制。

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

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状况
关联方组合	关联方关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信

用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

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（%）	其他应收款计提比例（%）
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。

11、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、委托代

销商品、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摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置

组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、9“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。

14、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、20“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。

15、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、20“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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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。

21、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司的设定受益计划，具体为养老金保险。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。

23、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 结算方式销售产品的，以产品装船后并办理报关出口手续离港后确认销售收入的实现（实际出口日期）。

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进度确定。

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）建造合同收入

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

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、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。

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确

认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计变更事项。

28、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。应收款项减值是

基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）可供出售金融资产减值

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

（6）长期资产减值准备

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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）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。

（11）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九中披露。

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	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5、6、10、16
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

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	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0、5、6、10、16
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%。

(2) 上海灿坤实业有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5、10、16
城建税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(3) 灿坤先端智能股份有限公司（台湾）

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5
企业所得税	应纳税所得额	17

(4) Pt.Star Comgistic Indonesia

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	10
企业所得税	应纳税所得额	25

3、税收优惠及批文

根据《关于认定福建省 2017 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高[2018]1 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 GR201735000565），有效期为：2017 年度、2018 年度、2019 年度，本期企业所得税按 15% 计算。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	675,029.35	800,792.90
银行存款	437,360,067.46	563,581,167.98
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	<u>438,035,096.81</u>	<u>564,381,960.88</u>

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	2018.06.30	2017.12.31
交易性金融资产	0.00	3,925,850.00
其中：衍生金融资产	0.00	3,925,850.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>3,925,850.00</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、应收账款

（1）应收账款分类披露

项 目	2018.06.30		2017.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	218,435,925.10	100.00	10,033,714.07	4.59	208,402,211.03
其中：账龄组合	215,386,054.74	98.60	10,033,714.07	4.66	205,352,340.67
关联方组合	3,049,870.36	1.40	0.00	0.00	3,049,870.36
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	<u>218,435,925.10</u>	<u>100.00</u>	<u>10,033,714.07</u>	<u>4.59</u>	<u>208,402,211.03</u>

(续)

类 别	账面余额		2017.12.31 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 计提坏账准备的应收 款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	282,211,379.57	100.00	12,158,958.68	4.31	270,052,420.89
其中：账龄组合	280,945,797.16	99.55	12,158,958.68	4.33	268,786,838.48
关联方组合	1,265,582.41	0.45			1,265,582.41
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	282,211,379.57	100.00	12,158,958.68	4.31	270,052,420.89

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	206,959,704.22	1,607,363.55	0.78
其中：1-90 天	194,669,752.71	0.00	0.00
91-180 天	10,607,619.82	1,060,761.99	10.00
181-270 天	1,472,821.39	441,846.41	30.00
271-365 天	209,510.30	104,755.15	50.00
1-2 年	76,801.40	76,801.40	100.00
2-3 年	8,264,466.79	8,264,466.79	100.00
3 年以上	85,082.33	85,082.33	100.00
合 计	215,386,054.74	10,033,714.07	4.66

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	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,049,870.36	0.00	0.00
合 计	3,049,870.36	0.00	0.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元，本年收回的坏账准备金额 2,038,870.18 元，其中汇率对坏账准备的影响金额为 10,417.80 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>75,956.63</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 **105,247,912.27** 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **48.18%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **228,946.52** 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,594,334.71	99.30	10,747,472.71	98.24
1-2 年	<u>88,966.32</u>	<u>0.70</u>	<u>192,305.08</u>	<u>1.76</u>
合 计	<u>12,683,301.03</u>	<u>100.00</u>	<u>10,939,777.79</u>	<u>100.00</u>

(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 **11,336,927.79** 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 **89.39%**。

5、应收利息

项 目	2018.06.30	2017.12.31
定期存款	<u>1,695,898.95</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,695,898.95</u>	<u>0.00</u>

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018.06.30		2018.06.30		账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	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	<u>26,625,955.10</u>	<u>92.25</u>	<u>1,812,325.16</u>	<u>6.81</u>	<u>24,813,629.94</u>
其中：账龄组合	26,423,328.53	91.55	1,812,325.16	6.86	24,611,003.37
关联方组合	202,626.57	0.70	0.00	0.00	202,626.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>2,238,320.30</u>	<u>7.75</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,238,320.30</u>
合 计	<u>28,864,275.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,812,325.16</u>	<u>6.28</u>	<u>27,051,950.24</u>

(续)

项 目	2017. 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 坏账准备的其他应收款 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	34,239,603.90	92.55	1,677,945.42	4.90	32,561,658.48
其中：账龄组合	33,999,567.58	91.90	1,677,945.42	4.94	32,321,622.16
关联方组合	240,036.32	0.65			240,036.32
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	<u>2,757,066.12</u>	<u>7.45</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,757,066.12</u>
合 计	36,996,670.02	100.00	1,677,945.42	4.54	35,318,724.60

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	计提 比例 (%)	坏账 准备	计提理由
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	625,513.00			保证金，不存在减值情况
漳州市中级人民法院	565,000.00			保证金，不存在减值情况
广州知识产权法院	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	50,000.00			保证金，不存在减值情况
厦门灿坤旗舰店支付宝	50,000.00			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
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30,000.00			保证金，不存在减值情况
顺和贸易有限公司	19,095.24			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
其他	10,262.06			保证金，不存在减值情况
合 计	2,238,320.30	0.00	0.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	24,745,301.12	134,297.75	0.54
其中：1-90 天	24,098,949.38	0.00	0.00
91-180 天	383,634.54	38,363.45	10.00
181-270 天	177,121.52	53,136.46	30.00
271-365 天	85,595.68	42,797.84	50.00
1-2 年	1,673,027.41	1,673,027.41	100.00
2-3 年	5,000.00	5,000.00	100.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合 计	26,423,328.53	1,812,325.16	6.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 147,581.74 元，本年收回的坏账准备金额 13,202 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期末
				款期末余额 合计数的比 例%	余额
福建省漳州龙池开发区国家税务	出口退税	14,119,516.57	0-90 天	48.92	0.00
漳州新成金属制品有限公司	房屋水电费	1,269,443.28	0-90 天	4.40	0.00
上海唐海投资有限公司	房屋水电费	1,238,148.47	一年以上	4.29	1,238,148.47
龙海市人民法院	诉讼保全金	891,043.00	0-一年以上	3.09	0.00
国网福建龙海市供电有限公司	电费	717,327.44	0-90 天	2.48	0.00
合 计		18,235,478.76		63.18	1,238,148.47

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,382,752.55	27,848,923.82	91,533,828.73
在产品	22,739,841.76	0.00	22,739,841.76
委托加工物资	6,034,840.27	0.00	6,034,840.27
自制半成品	17,431,323.36	1,133,845.14	16,297,478.22

项 目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	87,474,433.53	8,290,670.42	79,183,763.11
委托代销商品	8,612,349.72	0.00	8,612,349.72
低值易耗品	1,579,308.20	0.00	1,579,308.20
在途物资	<u>2,875,633.20</u>	<u>0.00</u>	<u>2,875,633.20</u>
合 计	<u>266,130,482.59</u>	<u>37,273,439.38</u>	<u>228,857,043.21</u>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,556,442.22	29,307,728.29	62,248,713.93
在产品	14,542,696.83	0.00	14,542,696.83
委托加工物资	2,596,673.00	0.00	2,596,673.00
自制半成品	16,901,263.40	1,246,838.74	15,654,424.66
产成品	86,380,339.44	5,608,126.31	80,772,213.13
委托代销商品	14,253,812.21	0.00	14,253,812.21
低值易耗品	1,872,537.93	0.00	1,872,537.93
在途物资	<u>3,770,433.60</u>	<u>0.00</u>	<u>3,770,433.60</u>
合 计	<u>231,874,198.63</u>	<u>36,162,693.34</u>	<u>195,711,505.29</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.06.30
		计提	汇率影响	转回或转销	汇率影响	
原材料	29,307,728.29	2,662,955.21	0.00	4,135,149.16	-13,389.48	27,848,923.82
自制半成品	1,246,838.74	269,239.24	0.00	382,232.84	0.00	1,133,845.14
产成品	<u>5,608,126.31</u>	<u>3,795,629.41</u>	<u>0.00</u>	<u>1,113,085.30</u>	<u>0.00</u>	<u>8,290,670.42</u>
合 计	<u>36,162,693.34</u>	<u>6,727,823.86</u>	<u>0.00</u>	<u>5,630,467.30</u>	<u>-13,389.48</u>	<u>37,273,439.38</u>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年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
自制半成品	市场价格下降，导致自制半成品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

8、其他流动资产

项 目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
待抵扣进项税	7,710,035.73	11,205,884.70
理财产品	370,000,000.00	400,000,000.00
预缴所得税	0.00	1,913,786.44
合计	377,710,035.73	413,119,671.14

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018. 06. 30			2017. 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		40,000.00	40,000.00		40,000.00
其中：按成本计量的	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
合计	40,000.00		40,000.00	40,000.00		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
	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期末	期初	本 期 增 加		
		增 加	减 少			增 加		
厦门市外商投资 企业协会	40,000.00			40,000.00			1.48	
合计	40,000.00			40,000.00			1.48	

10、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	97,887,590.91	29,260,577.51	0.00	127,148,168.42
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

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(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	97,887,590.91	29,260,577.51	0.00	127,148,168.42
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	81,364,789.99	13,657,969.92	0.00	95,022,759.91
2、本年增加金额	1,433,386.35	276,312.36	0.00	1,709,698.71
(1) 计提或摊销	1,433,386.35	276,312.36	0.00	1,709,698.71
(2) 固定资产转入	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	82,798,176.34	13,934,282.28	0.00	96,732,458.62
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>15,089,414.57</u>	<u>15,326,295.23</u>	<u>0.00</u>	<u>30,415,709.80</u>
2、年初账面价值	<u>16,522,800.92</u>	<u>15,602,607.59</u>	<u>0.00</u>	<u>32,125,408.51</u>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿苑三村别墅	1,416,505.44	

注：绿苑三村别墅系本公司之子公司上海灿坤实业有限公司 1999 年向上海绿盛房地产开发有限公司购买的小产权房，土地未征用出让。2006 年 1 月上海绿盛房地产开发有限公司、嘉定区黄渡镇绿苑社区居委会出具联合证明，证明该房产属于上海灿坤实业有限公司。

11、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	91,979,314.65	138,265,237.18	975,642,609.48	18,088,145.19	66,001,091.14	1,289,976,397.64
2、本年增加金额	320,672.68	4,392,661.66	15,559,456.69	1,037,022.22	76,046.94	21,385,860.19
(1) 购置	0.00	4,035,733.48	15,296,836.49	1,106,611.64	0.00	20,439,181.61
(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	320,672.68	356,928.18	262,620.20	-69,589.42	76,046.94	946,678.58
(5) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	8,795.46	2,839,599.92	26,117,107.24	19,578.19	0.00	28,985,080.81
(1) 处置或报废	8,795.46	2,839,599.92	26,117,107.24	19,578.19	0.00	28,985,080.81
(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	92,291,191.87	139,818,298.92	965,084,958.93	19,105,589.22	66,077,138.08	1,282,377,177.02
二、累计折旧						
1、年初余额	47,947,486.73	83,327,368.17	870,728,389.83	14,043,317.72	62,308,483.21	1,078,355,045.66
2、本年增加金额	1,971,886.60	3,059,078.07	14,027,826.29	452,551.70	992,122.93	20,503,465.59
(1) 计提	1,874,561.11	2,906,832.64	13,865,647.85	463,574.39	920,365.98	20,030,981.97
(2) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 汇率变化影响	97,325.49	152,245.43	162,178.44	-11,022.69	71,756.95	472,483.62
3、本年减少金额	0.00	2,442,542.82	23,103,743.17	19,578.19	0.00	25,565,864.18
(1) 处置或报废	0.00	2,442,542.82	23,103,743.17	19,578.19	0.00	25,565,864.18
(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	49,919,373.33	83,943,903.42	861,652,472.95	14,476,291.23	63,300,606.14	1,073,292,647.07
三、减值准备						
1、年初余额	0.00	18,704,200.64	19,523,524.20	4,933.21	27,381.88	38,260,039.93
2、本年增加金额	0.00	19,343.14	3,197.55	62.17	0.00	22,602.86
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	19,343.14	3,197.55	62.17	0.00	22,602.86
3、本年减少金额	0.00	100,132.68	2,684,264.95	0.00	0.00	2,784,397.63
(1) 处置或报废	0.00	100,132.68	2,684,264.95	0.00	0.00	2,784,397.63
4、期末余额	0.00	18,623,411.10	16,842,456.80	4,995.38	27,381.88	35,498,245.16
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>42,371,818.54</u>	<u>37,250,984.40</u>	<u>86,590,029.18</u>	<u>4,624,302.61</u>	<u>2,749,150.06</u>	<u>173,586,284.79</u>
2、年初账面价值	<u>44,031,827.92</u>	<u>36,233,668.37</u>	<u>85,390,695.45</u>	<u>4,039,894.26</u>	<u>3,665,226.05</u>	<u>173,361,312.05</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿苑三村别墅	424,951.63	
菁英花园	165,626.24	正在办理

注：绿苑三村别墅系本公司之子公司上海灿坤实业有限公司 1999 年向上海绿盛房地产开发有限公司购买的小产权房，土地未征用出让。2006 年 1 月上海绿盛房地产开发有限公司、嘉定区黄渡镇绿苑社区居委会出具联合证明，证明该房产属于上海灿坤实业有限公司。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	44,375,783.65	27,391,883.37	16,865,668.87	118,231.41
电子设备、模具及其他	224,774,496.29	214,412,244.05	10,324,755.88	37,496.36
运输设备	208,800.00	208,800.00	0.00	0.00
固定资产改良支出	999,659.75	972,277.87	27,381.88	0.00
合计	<u>270,358,739.69</u>	<u>242,985,205.29</u>	<u>27,217,806.63</u>	<u>155,727.77</u>

12、在建工程

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
零星工程	2,899,399.16	0.00	2,899,399.16	0.00
其他	<u>97,092.06</u>	<u>0.00</u>	<u>97,092.06</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,996,491.22</u>	<u>0.00</u>	<u>2,996,491.22</u>	<u>0.00</u>

13、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	17,799,360.55	33,444,519.91	51,243,880.46
2、本年增加金额	0.00	1,313,815.02	1,313,815.02
(1) 购置	0.00	1,313,815.02	1,313,815.02
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	295,108.59	0.00	295,108.59
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	295,108.59	0.00	295,108.59
4、期末余额	17,504,251.96	34,758,334.93	52,262,586.89
二、累计摊销			
1、年初余额	2,969,634.07	18,772,857.38	21,742,491.45
2、本年增加金额	336,691.09	2,090,932.90	2,427,623.99
(1) 计提	279,655.12	2,090,932.90	2,370,588.02
(2) 汇率变化影响	57,035.97	0.00	57,035.97
3、本年减少金额	31,811.95	0.00	31,811.95
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	31,811.95	0.00	31,811.95

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、期末余额	3,274,513.21	20,863,790.28	24,138,303.49
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、期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1、期末账面价值	<u>14,229,738.75</u>	<u>13,894,544.65</u>	<u>28,124,283.40</u>
2、年初账面价值	<u>14,829,726.48</u>	<u>14,671,662.53</u>	<u>29,501,389.01</u>

14、长期待摊费用

项 目	<u>2017.12.31</u>	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	<u>2018.06.30</u>
电讯工程	18,932.97	0.00	14,533.16	0.00	4,399.81
房屋装修费	4,077,187.92	4,715,601.69	1,014,785.71	0.00	7,778,003.90
三期围墙工程	292,127.53	0.00	35,014.94	0.00	257,112.59
软件	0.00	<u>58,867.92</u>	<u>1,635.22</u>	<u>0.00</u>	<u>57,232.70</u>
合 计	<u>4,388,248.42</u>	<u>4,774,469.61</u>	<u>1,065,969.03</u>	<u>0.00</u>	<u>8,096,749.00</u>

15、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明细

项 目	<u>2018.06.30</u>		<u>2017.12.31</u>	
	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	72,098,480.87	11,182,632.91	75,021,501.16	11,604,071.98
预提费用	9,108,087.10	1,577,556.47	10,687,842.77	1,859,681.61
交易性金融负债	6,008,550.00	901,282.50		
应付工资			236,457.93	40,197.85
内部购销未实现利润	763,463.84	190,865.96	812,548.04	203,137.01
未弥补亏损	35,896,354.04	8,974,088.51	35,896,354.02	8,974,088.51
其他	<u>241,923.53</u>	<u>41,127.00</u>	<u>7,683.59</u>	<u>1,306.21</u>
合 计	<u>124,116,859.38</u>	<u>22,867,553.35</u>	<u>122,662,387.51</u>	<u>22,682,483.17</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	<u>2018.06.30</u>		<u>2017.12.31</u>	
	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
交易性金融资产			3,925,850.00	588,877.50

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	3,821,490.52	955,372.63	3,311,438.01	827,859.50
其他	86,081.59	14,633.87	86,871.08	14,768.08
合 计	<u>3,907,572.11</u>	<u>970,006.50</u>	<u>7,324,159.09</u>	<u>1,431,505.08</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.06.30	2017.12.31
资产减值准备	12,307,606.32	13,238,136.21
预提费用	31,515,237.37	20,520,490.27
应付工资	1,658,362.49	1,842,179.97
未弥补亏损	<u>122,029,314.49</u>	<u>96,571,791.11</u>
合 计	<u>167,510,520.67</u>	<u>132,172,597.56</u>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	2018.06.30	2017.12.31
2018 年	5,695,586.47	15,995,805.21
2019 年	526,972.07	12,504,247.51
2020 年	3,140,105.62	14,123,000.61
2021 年	42,927,755.28	21,145,780.79
2022 年	12,844,701.98	8,186,639.77
2023-2029 年	<u>56,894,193.07</u>	<u>24,616,317.22</u>
合 计	<u>122,029,314.49</u>	<u>96,571,791.11</u>

注：灿坤先端智能股份有限公司（台湾）发生的年度亏损延续弥补期最长不得超过 10 年。

16、其他非流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预付模具款	1,596,234.94	877,801.58
预付设备款等	<u>20,932,441.93</u>	<u>20,338,977.00</u>
合 计	<u>22,528,676.87</u>	<u>21,216,778.58</u>

17、短期借款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
担保借款	17,909,899.30	0.00
信用借款	<u>0.00</u>	<u>10,832,951.89</u>

合 计	17,909,899.30	10,832,951.89
-----	---------------	---------------

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2018.06.30	2017.12.31
交易性金融负债	6,008,550.00	0.00
其中：衍生金融负债	6,008,550.00	0.00
合 计	6,008,550.00	0.00

19、应付票据

项 目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	8,588,180.81	12,222,252.77
商业承兑汇票	11,354,266.32	7,801,896.38
合 计	19,942,447.13	20,024,149.15

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	430,495,104.76	580,224,062.25
1 年以上	1,994,519.16	3,316,167.11
合 计	432,489,623.92	583,540,229.36

（2）账龄超过 1 年的无重要应付账款

21、预收款项

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	7,792,828.50	6,124,044.24
1 年以上	4,149,109.08	5,537,930.64
合 计	11,941,937.58	11,661,974.88

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	43,979,234.64	117,500,919.56	123,226,554.35	38,253,599.85
二、离职后福利-设定提存计划	824,267.13	6,735,451.99	6,694,300.29	865,418.83
三、辞退福利		45,003.00	45,003.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	44,803,501.77	124,281,374.55	129,965,857.64	39,119,018.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,332,745.77	104,179,621.33	110,918,340.24	24,594,026.86
2、职工福利费	1,441.58	5,348,545.11	4,053,411.77	1,296,574.92
3、社会保险费	1,160,387.42	5,264,813.48	5,329,310.28	1,095,890.62
其中：医疗保险费	973,989.23	3,992,168.03	4,066,113.31	900,043.95
工伤保险费	136,753.13	1,028,332.00	1,016,696.82	148,388.31
生育保险费	49,645.06	244,313.45	246,500.15	47,458.36
4、住房公积金	9,273,252.85	2,759,429.48	2,551,693.32	9,480,989.01
5、工会经费和职工教育经费		192,195.04	192,195.04	0.00
6、短期带薪缺勤	2,211,407.02	-243,684.88	181,603.70	1,786,118.44
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	43,979,234.64	117,500,919.56	123,226,554.35	38,253,599.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	823,119.93	6,562,305.07	6,521,074.09	864,350.91
2、失业保险费	1,147.20	173,146.92	173,226.20	1,067.92
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	824,267.13	6,735,451.99	6,694,300.29	865,418.83

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

税 种	2018.06.30	2017.12.31
房产税	741,854.33	833,651.47
企业所得税	175,869.56	
增值税	890,243.91	
个人所得税	650,033.34	516,590.25
教育费附加	658,546.93	692,945.25
城市维护建设税	643,322.80	677,699.31
其他	914,898.29	103,835.37
合 计	4,674,769.16	2,824,721.65

24、应付利息

项 目	2018.06.30	2017.12.31
短期借款利息	9,957.32	1,448.76

合 计	<u>9,957.32</u>	<u>1,448.76</u>
-----	-----------------	-----------------

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	51,852,645.18	42,618,980.95
1 年以上	<u>11,744,355.40</u>	<u>8,519,777.56</u>
合 计	<u>63,597,000.58</u>	<u>51,138,758.51</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2018.06.30	未偿还或结转的原因
押金	<u>10,463,608.00</u>	待合约终止返还
合 计	<u>10,463,608.00</u>	

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2018.06.30	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	<u>178,526.85</u>	<u>156,540.09</u>
合计	<u>178,526.85</u>	<u>156,540.09</u>

27、专项应付款

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
上海灿坤一期拆迁补偿款	<u>109,137,778.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>109,137,778.28</u>
合计	<u>109,137,778.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>109,137,778.28</u>

28、股本

项 目	2017.12.31	本年增减变动（+、-）				2018.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数	185,391,680.00					185,391,680.00

29、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	210,045,659.80			210,045,659.80
其他资本公积	<u>86,763,305.99</u>			<u>86,763,305.99</u>
合计	<u>296,808,965.79</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>296,808,965.79</u>

30、其他综合收益

项 目	2017.12.31	本期发生金额				2018.06.30
		本期所得税 前发生额	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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	53,821.50					53,821.50
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	53,821.50					53,821.50
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	4,565,999.37	-52,419.01			-39,314.26	-13,104.75
其中：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						
外币财务报表折算差额	4,565,999.37	-52,419.01			-39,314.26	-13,104.75
其他综合收益合计	4,619,820.87	-52,419.01			-39,314.26	-13,104.75
						4,580,506.61

31、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	33,888,636.90	0.00	0.00	33,888,636.90
合 计	33,888,636.90	0.00	0.00	33,888,636.90

32、未分配利润

项 目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	90,105,224.21	90,217,504.90
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	90,105,224.21	90,217,504.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,341,686.77	26,077,139.64
减：提取法定盈余公积	0.00	3,942,418.73
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	14,831,334.40	22,247,001.60
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	46,932,203.04	90,105,224.21

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	658,944,365.34	840,312,489.24
其他业务收入	32,566,139.89	29,371,269.44
合 计	691,510,505.23	869,683,758.68
主营业务成本	613,781,412.65	723,287,830.92
其他业务成本	11,667,604.74	16,219,638.01
合 计	625,449,017.39	739,507,468.93

（2）主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小家电制造业	658,944,365.34	613,781,412.65	840,312,489.24	723,287,830.92
合 计	658,944,365.34	613,781,412.65	840,312,489.24	723,287,830.92

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	400,273,785.96	371,762,439.06	540,344,218.91	447,620,553.66
居家帮手	164,940,858.72	159,587,268.54	224,015,274.54	210,893,707.03
茗茶/咖啡	84,387,695.78	79,103,482.40	73,801,696.03	63,193,074.09
其他	9,342,024.88	3,328,222.65	2,151,299.76	1,580,496.14
合 计	<u>658,944,365.34</u>	<u>613,781,412.65</u>	<u>840,312,489.24</u>	<u>723,287,830.92</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美洲	246,999,976.03	233,192,853.00	302,346,479.45	258,816,457.63
欧洲	200,874,235.23	191,285,145.74	290,524,069.58	256,421,924.47
亚洲	161,948,690.59	145,155,496.92	180,411,171.53	154,430,965.58
澳洲	38,371,062.48	34,606,394.52	57,656,779.71	46,215,616.95
非洲	<u>10,750,401.01</u>	<u>9,541,522.47</u>	<u>9,373,988.97</u>	<u>7,402,866.29</u>
合 计	<u>658,944,365.34</u>	<u>613,781,412.65</u>	<u>840,312,489.24</u>	<u>723,287,830.92</u>

(5) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
本期累计数	<u>316,048,452.50</u>	<u>45.70</u>
去年同期累计数	<u>423,578,219.72</u>	<u>48.70</u>

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,947,014.86	1,642,018.73
城市维护建设税	1,969,352.57	1,657,297.65
房产税	1,011,074.55	1,475,222.72
土地使用税	388,653.42	348,464.92
印花税	375,368.80	572,220.24
其他	<u>70.74</u>	<u>139.35</u>
合 计	<u>5,691,534.94</u>	<u>5,695,363.61</u>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
出口费用	12,445,365.51	15,649,265.39
职工薪酬	8,730,635.97	9,644,113.99
索赔试验费	-843,486.81	-3,212,402.85
销售佣金及售后服务费	938,142.65	1,189,343.37
财产租赁费用	193,079.70	192,646.13
差旅费	1,126,786.43	1,059,897.57
广告促销费	3,899,934.81	4,205,076.42
办公费	162,720.93	329,126.35
运输费	419,913.34	658,337.56
其他费用	508,412.29	413,622.66
合 计	<u>27,581,504.82</u>	<u>30,129,026.59</u>

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	34,122,824.80	36,181,239.58
职工薪酬	16,339,628.35	14,434,994.86
折旧摊销费	4,716,020.57	5,736,884.90
租赁费	6,682,219.28	7,085,380.79
保险费	926,369.87	1,149,100.21
办公费	742,909.31	1,093,362.53
差旅费	1,956,806.91	1,540,597.10
顾问费	1,742,392.73	2,003,820.15
维护费	2,995,650.24	2,378,906.44
其他费用	4,414,931.58	3,178,472.37
合 计	<u>74,639,753.64</u>	<u>74,782,758.93</u>

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,648.29	410,091.63
减：利息收入	4,483,457.96	3,529,133.78
汇兑损益	2,505,899.01	11,511,175.66
银行手续费	458,468.88	792,248.01
合 计	<u>-1,231,441.78</u>	<u>9,184,381.52</u>

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,904,490.44	-1,540,543.50
存货跌价损失	6,727,823.86	1,604,983.07
固定资产减值损失	0.00	0.00
合 计	<u>4,823,333.42</u>	<u>64,439.57</u>

39、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	0.00	1,881,750.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	1,881,750.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-9,934,400.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	<u>-9,934,400.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>-9,934,400.00</u>	<u>1,881,750.00</u>

40、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	9,608,500.00	576,100.00
理财产品投资收益	268,400.98	1,148,630.14
其他	0.00	0.00
合 计	<u>9,876,900.98</u>	<u>1,724,730.14</u>

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	376,183.60	318,516.72	376,183.60
合计	<u>376,183.60</u>	<u>318,516.72</u>	<u>376,183.60</u>

42、其他收益

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
出口信用保险补助	702,892.00	537,632.00	702,892.00
专利补贴	32,400.00	40,600.00	32,400.00

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
科技创新补助	0.00	300,000.00	0.00
参展补贴	25,000.00	10,000.00	25,000.00
网上技术交易补助	108,800.00	0.00	108,800.00
研发投入经费补助	693,000.00	0.00	693,000.00
合计	1,562,092.00	888,232.00	1,562,092.00

43、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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	283,761.00	0.00	283,761.00
无法支付逾期应付账款	676,788.07	0.00	676,788.07
B2B 收入	379,395.43	307,800.00	379,395.43
3 年以上预收转收入	0.00	844,169.97	0.00
保险理赔	0.00	232,783.88	0.00
其他	1,127,629.37	743,344.91	1,127,629.37
合 计	2,467,573.87	2,128,098.76	2,467,573.87

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
政府以奖代拆补助	283,761.00	0.00	与收益相关
合计	283,761.00	0.00	

44、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
非流动资产毁损报废损失	12,582.69	211,164.66	12,582.69
罚款支出	4,632.00	19,000.00	4,632.00
对外捐赠支出	20,000.00	50,000.00	20,000.00
合 计	37,214.69	280,164.66	37,214.69

45、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	-377,202.20	-238,708.37
递延所得税费用	-661,307.31	3,654,776.13
合 计	-1,038,509.51	3,416,067.76

(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	-41,132,061.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,283,015.36
子公司适用不同税率的影响	3,970,255.26
调整以前期间所得税的影响	-311,961.31
非应税收入的影响	-108,661.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332,317.41
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	
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	6,912,313.44
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	-1,549,757.17
所得税费用	<u>-1,038,509.51</u>

46、其他综合收益

详见附注六、30。

47、现金流量表项目

(1) 收到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	1,845,853.00	888,232.00
利息收入	1,153,304.46	2,128,069.08
租金收入	27,398,244.83	25,168,728.17
资金往来款及其他	<u>152,329.42</u>	<u>3,528,917.06</u>
合 计	<u>30,549,731.71</u>	<u>31,713,946.31</u>

(2) 支付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	0.00	69,000.00
银行手续费	429,816.67	791,760.75
销售费用、管理费用中支付的现金	43,057,620.24	65,470,580.33
租金及水电	<u>26,355,232.31</u>	<u>70,135,416.36</u>
合 计	<u>69,842,669.22</u>	<u>136,466,757.44</u>

(3) 收到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>246,417,500.00</u>	<u>42,313,208.55</u>
合 计	<u>246,417,500.00</u>	<u>42,313,208.55</u>

(4) 支付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	435,917,500.00	377,386,926.35
合 计	435,917,500.00	377,386,926.35

(5) 收到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	0.00	6,774,375.98
合 计	0.00	6,774,375.98

(6) 无支付其他与筹资活动有关的现金

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,093,551.93	13,565,414.73
加：资产减值准备	4,823,333.42	64,439.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,740,680.68	21,306,844.24
无形资产摊销	2,370,588.02	1,641,300.74
长期待摊费用摊销	1,065,969.03	695,804.71
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）	-376,183.60	-318,516.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,582.69	211,164.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,934,400.00	-1,881,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	454,499.85	8,316,196.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,876,900.98	-1,724,730.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,070.18	3,369,488.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-461,498.58	264,711.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,785,431.30	31,179,588.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,275,283.97	14,697,969.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-144,720,271.58	-148,899,222.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-119,821,570.49	-57,511,295.96

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	248,535,096.81	263,939,205.09
减：现金等价物的期初余额	564,381,960.88	738,195,729.53
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	-315,846,864.07	-474,256,524.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	248,535,096.81	263,939,205.09
其中：库存现金	675,029.35	890,072.87
可随时用于支付的银行存款	247,860,067.46	263,049,132.22
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	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>248,535,096.81</u>	<u>263,939,205.09</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：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 189,500,000 元，2018 年度作为支付的其他与投资活动有关的现金列示并从期末现金及现金等价物余额中扣除。

49、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	12,507,859.10	6.6166	82,759,500.53
日元	32,694,369.18	0.0599	1,958,850.43
印尼卢比	2,548,755,894.76	0.0005	1,180,345.56
欧元	16,510.86	7.6515	126,332.84
英镑	9,519.60	8.6551	82,393.09
港币	391,518.44	0.8431	330,089.20
匈牙利富林	81,016.00	0.0232	1,879.57
法郎	7.00	6.6546	46.58
台币	<u>740,854.00</u>	<u>0.2170</u>	<u>160,757.91</u>
合 计			<u>86,600,195.71</u>
短期借款			
其中：美元	1,719,692.79	6.6166	11,378,458.25
台币	<u>30,100,000.00</u>	<u>0.2170</u>	<u>6,531,399.00</u>
合 计			<u>17,909,857.25</u>
应收账款			
其中：美元	33,534,668.11	6.6166	221,885,485.02
印尼卢比	364,717,289.00	0.0005	168,568.48
欧元	45,634.84	7.6515	349,174.98
日元	<u>32,571,705.00</u>	<u>0.0599</u>	<u>1,951,501.13</u>
合 计			<u>224,354,729.61</u>
应付账款			
其中：美元	11,636,161.90	6.6166	76,991,828.83
欧元	472,249.76	7.6515	3,613,419.04
港元	579,212.94	0.8431	488,334.43
日元	7,672,600.66	0.0599	459,696.20
印尼卢比	1,181,987,641.32	0.0005	546,302.20
台币	<u>6,517,284.00</u>	<u>0.2170</u>	<u>1,414,185.46</u>
合 计			<u>83,513,766.16</u>
其他应收账款			
其中：美元	99,672.65	6.6166	659,494.06
印尼卢比	1,293,852,917.00	0.0005	598,005.15
台币	<u>1,267,017.00</u>	<u>0.2170</u>	<u>274,930.02</u>
合 计			<u>1,532,429.23</u>
其他应付账款			
其中：港元	75,736.07	0.8431	63,853.08
日元	540,300.00	0.0599	32,371.53
美元	845,515.80	6.6166	5,594,439.84
欧元	1,180.00	7.6515	9,028.77
印尼卢比	837,872,704.42	0.0005	387,255.90
台币	<u>1,248,736.00</u>	<u>0.2170</u>	<u>270,963.22</u>
合 计			<u>6,357,912.34</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。

本公司之控股孙公司 SCPDI 位于印度尼西亚西爪哇省，由于 SCPDI 平时采购和销售大多以印尼卢比进行结算，SCPDI 采用印尼卢比作为其记账本位币。

本公司之控股孙公司灿坤先端智能股份有限公司位于台湾，由于灿坤先端智能股份有限公司平时采购和销售大多以台币进行结算，灿坤先端智能股份有限公司采用台币作为其记账本位币。

本公司之控股孙公司英升发展位于香港，由于英升发展平时采购和销售大多以港币进行结算，英升发展采用港币作为其记账本位币。

本公司之控股孙公司奥升投资位于香港，由于奥升投资平时采购和销售大多以美元进行结算，奥升投资采用美元作为其记账本位币。

50、合并范围变更

1、其他原因的合并范围变动

2018 年 6 月 15 日，本公司之控股子公司漳州灿坤实业有限公司新设立孙公司漳州灿坤投资有限公司，自成立之日起漳州灿坤投资有限公司即纳入合并财务报表范围。

七、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	75.00	75.00	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	62.50	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	75.00	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	100.00	通过设立取得
厦门灿坤家电设计有限公司（简称“灿坤家电设计”）	厦门	厦门	家电设计	100.00	100.00	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	75.00	100.00	通过同一控制下企业合并取得

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	
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	75.00	100.00	通过同一控制下企业合并取得
Pt.Star Comgistic Property Development Indonesia（简称“SCPDI”）	印度 尼西亚	印度 尼西亚	房地产开发	75.00	100.00	通过设立取得
Orient Star Investments Limited（简称“奥升投资”）	香港	香港	贸易、投资	75.00	100.00	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（简称“先端智能”）	台湾	台北	工业设计	75.00	100.00	通过同一控制下企业合并取得
漳州灿坤投资有限公司	漳州	漳州	投资	75.00	100.00	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（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
漳州灿坤	25	-7,955,597.42	11,182,518.60	303,065,723.89
上海灿坤	53.125	-657,974.61		42,301,519.10
先端智能	25	-1,021,292.54		-361,746.76
印尼灿星网通	25	-2,040,161.98		19,818,197.70

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.6.30					
名称	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	1,349,355,182.27	403,071,125.22	1,752,426,307.49	540,163,411.93	0.00	540,163,411.93
上海灿坤	177,954,770.92	13,194,410.39	191,149,181.31	2,385,014.13	109,137,778.28	111,522,792.41
先端智能	5,249,698.64	4,315,743.85	9,565,442.49	10,819,268.80	193,160.72	11,012,429.52
印尼灿星网通	64,921,939.99	70,564,282.65	135,486,222.64	55,258,059.23	955,372.63	56,213,431.86

（续）

子公司名称	2017.12.31					
	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	1,569,688,493.26	396,137,339.10	1,965,825,832.36	676,421,595.20	588,877.50	677,010,472.70
上海灿坤	180,634,383.82	11,938,656.68	192,573,040.50	2,570,332.87	109,137,778.28	111,708,111.15
印尼灿星网通	62,295,711.26	72,303,711.81	134,599,423.07	47,136,417.88	827,859.50	47,964,277.38
先端智能	4,755,678.58	4,784,549.74	9,540,228.32	6,683,867.35	171,308.17	6,855,175.52

子公司名称	本期发生额			经营活动现金 流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
漳州灿坤	633,712,855.58	-31,822,389.67		-99,054,381.42
上海灿坤	460,356.27	-1,238,540.45		-2,584,983.96
先端智能	5,186,214.49	-4,085,170.16		-6,159,899.06
印尼灿星网通	57,156,180.74	-8,160,647.89		5,372,765.23

子公司名称	上期发生额			经营活动现金 流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
漳州灿坤	819,506,110.82	31,148,900.00		-41,034,228.98
上海灿坤	429,020.81	-3,055,828.76		-2,883,754.57
先端智能	3,528,954.02	-7,849,662.99		-7,771,230.43
印尼灿星网通	49,326,459.51	-3,823,567.47		1,806,173.69

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业信息

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	实缴资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦旅灿星（厦门）国际旅行社有限公司	厦门	租赁和商务服务业	人民币 1000 万元	0.00	22.00	0.00	通过设立取得

注：厦旅灿星（厦门）国际旅行社有限公司无实际经营，2018 年 2 月 6 日已注销完成。

八、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、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(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、台币有关，除本公司的几个下属子公司印尼灿星网通以美元、SCPD I 以印尼卢比、先端智能以台币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 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	2018.06.30	2017.12.31
货币资金	86,600,195.71	212,200,290.58
应收账款	224,354,729.61	256,438,317.51
其他应收款	1,532,429.23	2,715,037.60
应付账款	83,513,766.16	61,995,745.86
其他应付款	6,357,912.34	4,038,251.32

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、信用风险

2018 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。

九、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				
（一）以公允价值计量且其变动计入 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				
持续以公允价值计量的资产总额				
（二）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	6,008,550.00			6,008,550.00
其他				
持续以公允价值计量的负债总额	6,008,550.00			6,008,550.00

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、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的	母公司对本公司的
				持股比例（%）	表决权比例（%）
灿星网通股份有限公司	台湾	制造、 销售电器	新台币 300,000.00 万元	42.90	44.68

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港侨民投资有限公司	股东
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司
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
厦门五花马餐饮管理有限公司	最终控股公司参股的公司
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制
快三电商服务股份有限公司	受同一实际控制人控制
金鑛连锁企业股份有限公司	受同一实际控制人控制
灿星国际旅行社股份有限公司	同一最终控股公司
中国全球有限公司	受同一实际控制人控制
澳洲灿星网通有限公司	同一最终控股公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

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	13,847,118.67	40,000,000.00	否	16,738,518.44
灿坤实业股份有限公司	购买商品	10,290.50	100,000.00	否	19,035.91
金鑛连锁企业股份有限公司	购买商品	1,513.82	50,000.00	否	392.98
灿星网通股份有限公司	购买商品	4,964.08	100,000.00	否	2,876.99
快三电商服务股份有限公司	购买商品	643.50	30,000.00	否	0.00
合计		<u>13,864,530.57</u>			<u>16,760,824.32</u>

②出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿星网通股份有限公司	销售商品	5,762,835.97	7,922,076.14
灿坤实业股份有限公司	销售商品	0.00	570.82
金鑛连锁企业股份有限公司	销售商品	0.00	85,749.96
合计		<u>5,762,835.97</u>	<u>8,008,396.92</u>

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门五花马餐饮管理有限公司	房产	23,700.00	32,760.00
合计		<u>23,700.00</u>	<u>32,760.00</u>

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
灿星网通股份有限公司	房产	684,104.52	691,394.42
合计		<u>684,104.52</u>	<u>691,394.42</u>

(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
澳洲灿星网通有限公司	出售固定资产	0.00	17,664.40
灿坤实业股份有限公司	出售固定资产	0.00	0.00
灿星网通股份有限公司	出售固定资产	<u>8,844.00</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>8,844.00</u>	<u>17,664.40</u>
灿坤实业股份有限公司	购置固定资产	0.00	177,486.58
快三电商服务股份有限公司	购置固定资产	0.00	36,433.06
厦门升明电子有限公司	购置固定资产	<u>12,820.51</u>	<u>12,820.51</u>
合计		<u>12,820.51</u>	<u>226,740.15</u>

(4) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿星网通股份有限公司	资金拆入	440,000.00	0.00
灿星网通股份有限公司	资金拆借利息	1,661.22	0.00
中国全球有限公司	资金拆入	0.00	6,774,375.98
中国全球有限公司	资金拆借利息	<u>0.00</u>	<u>115,259.48</u>
合计		<u>441,661.22</u>	<u>6,889,635.46</u>

(5) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿星国际旅行社股份有限公司	接受服务	425,218.20	419,093.08
快三电商服务股份有限公司	接受劳务	480.48	34,565.61
灿星网通股份有限公司	接受服务	0.00	6,211.35
灿坤实业股份有限公司	提供劳务	<u>27,680.84</u>	<u>33,151.76</u>
合计		<u>453,379.52</u>	<u>493,021.80</u>

（6）关键管理人员报酬

项 目	单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	102.62	109.65
合计	102.62	109.65

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2018.06.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
灿星网通股份有限公司	3,049,870.36		1,265,582.41	
金鑛连锁企业股份有限公司	0.00		0.00	
合计	3,049,870.36	0.00	1,265,582.41	0.00
其他应收款：				
灿坤实业股份有限公司	0.00		5,723.50	
灿星网通股份有限公司	202,626.57		204,484.13	
金鑛连锁企业股份有限公司	0.00		29,828.69	
合计	202,626.57	0.00	240,036.32	0.00

（2）应付项目

项目名称	2018.06.30	2017.12.31
应付账款：		
厦门升明电子有限公司	6,492,182.34	9,004,478.45
合计	6,492,182.34	9,004,478.45
其他应付款		
厦门五花马餐饮管理有限公司	23,776.60	23,776.60
灿坤实业股份有限公司	71.61	915.96
灿星网通股份有限公司	468,710.10	29,259.30
快三电商服务股份有限公司	497.56	0.00
灿星国际旅行社股份有限公司	51,962.06	0.00
合计	545,017.93	53,951.86

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

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	2018.06.30	2017.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,638.00	3,638.00
资产负债表日后第 2 年	3,638.00	3,638.00
资产负债表日后第 3 年	3,638.00	3,638.00
以后年度	118,228.00	120,047.00
合计	129,142.00	130,961.00

2、或有事项

(1) 由于 MTN Products, Inc./ Water Solutions (Hong Kong) Ltd. (“MTN/WSL”) 未及时支付相关的货款以及按合同的约定履行订单，本公司之子公司漳州灿坤于 2016 月 11 月 23 日向 SUPERIOR COURT OF CALIFORNIA COUNTY OF LOS ANGELES 递交诉状，起诉 MTN/WSL 支付货款美金 707,522.92 元以及备料损失美金 1,402,940 元，请求金额合计美金 2,110,462.92 元。截止本报告日止，本案目前还在审理中。

(2) 由于飞利浦照明（中国）投资有限公司（“飞利浦照明”）未按相关的约定支付相关的货款，本公司之子公司漳州灿坤于 2016 月 11 月 23 日向龙海市人民法院提起诉讼，请求飞利浦照明支付货款人民币 2,499,658.4 元。2018 年 1 月 12 日收到法院一审判决，判决飞利浦支付灿坤货款人民币 423,345.63 元及逾期利息。本公司已提起上诉。本案目前还在审理中。

(3) 厦门灿坤实业股份有限公司（“厦门灿坤”）与天垣（厦门）资产管理有限公司（“天垣公司”）于 2013 年 6 月 26 日签订《场地租赁合同（西北角）》，《房屋租赁合同（北楼）》，2013 年 7 月 29 日签订《场地租赁合同（东南角）》，《房屋租赁合同（华荣路 23 号）》（部分房屋）。厦门灿坤将兴隆路 88 号厂区内的部分场地和房屋租赁给天垣公司用于经营活动。

由于天垣公司未按合同约定及时支付租金以及擅自超范围使用租赁物，本公司向厦门湖里区人民法院提起诉讼要求支付相关的租金，2015 年 12 月 29 日厦门市湖里区人民法院裁定将四案合并审理。2017 年 5 月 30 日厦门市湖里区人民法院作出一审判决：判决天垣公司支付本公司逾期付款违约金。天垣公司提起上诉，本案目前还在审理中。

(4) 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 12 月 23 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)。

本公司之子公司漳州灿坤公司于 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(【2012】漳民初字第 8 号)，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。

福建省高级人民法院于 2016 年 12 月 15 日做出终审判决，判决如下：一、维持一审判决第三、四、五项；二、变更一审判决第一项为：漳州灿坤实业有限公司应于判决生效之日起十五日之内支付给鑫达电机有限公司货款人民币 2,375,547.92 元；三、变更一审判决第二项为：鑫达电机有限公司与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 537,411.84 元。

鑫达公司和联元公司供应的瑕疵马达共 103,638.00 台，其中在(2012)漳民初字第 8 号案件中已公证拣出的有 23,035 台；后在该案二审期间灿坤公司对剩余瑕疵马达再次进行了公证拣出，数量为 80,603 台。本公司之子公司漳州灿坤公司于 2017 年 1 月 18 日提起民事诉讼：根据【2012】漳民初字第 8 号判决意见，请求返还剩余瑕疵马达 80,603 台的相应货款，鑫达公司和联元公司还应赔偿灿坤公司由此产生的其他损失。

漳州中院于 2018 年 6 月 11 日作出一审判决(2017 闽 06 民初 110 号)：一、被告鑫达电机有限公司、博罗县联元工业科技有限公司应于本判决生效之日起，十五日之内共同退还给原告漳州灿坤实业有限公司 80603 台马达的货款人民币 2,435,368.34 元；二、被告鑫达电机有限公司、博罗县联元工业科技有限公司应于本判决生效之日起，十五日之内共同退还给原告漳州灿坤实业有限公司因检查、拆卸、分拣瑕疵马达人工费人民币 873,107.3 元以及证据保全公证费、摄影摄像费人民币 21,955 元，合计人民币 895,062.3 元。案件受理费人民币 33,443 元由两被告承担。鑫达公司提起上诉，目前案件还在审理中。

十二、资产负债表日后事项:无

十三、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	账面余额		2018.06.30 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	18,184,974.05	100.00	528,492.16	2.91	17,656,481.89
其中：账龄组合	18,093,176.15	99.50	528,492.16	2.92	17,564,683.99
关联方组合	91,797.90	0.50		0.00	91,797.90
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	18,184,974.05	100.00	528,492.16	2.91	17,656,481.89

(续)

类 别	账面余额		期初余额 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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,753,323.81	100.00	1,012,264.73	4.65	20,741,059.08
其中：账龄组合	21,581,665.45	99.21	1,012,264.73	4.69	20,569,400.72
关联方组合	171,658.36	0.79	0.00		171,658.36
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
合 计	21,753,323.81	100.00	1,012,264.73	4.65	20,741,059.08

(续)

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	18,076,930.66	512,246.67	2.83
其中：1-90 天	14,248,138.33		0.00
91-180 天	3,287,253.11	328,725.31	10.00
181-270 天	436,241.22	130,872.36	30.00
271-365 天	105,298.00	52,649.00	50.00
1-2 年	10,600.00	10,600.00	100.00
2-3 年	5,645.49	5,645.49	100.00
合 计	18,093,176.15	528,492.16	2.92

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	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	91,797.90	0.00	0.00
合计	91,797.90	0.00	0.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回的坏账准备金额为 483,772.57 元。

（3）本期未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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,092,331.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 528,492.16 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

项 目	2018.06.30				
	账面余额		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	2,301,311.69	92.93	33,339.10	1.45	2,267,972.59
其中：账龄组合	414,095.53	16.72	33,339.10	8.05	380,756.43
关联方组合	1,887,216.16	76.21	0.00	0.00	1,887,216.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	175,000.00	7.07	0.00	0.00	175,000.00
合计	2,476,311.69	100.00	33,339.10	1.35	2,442,972.59

（续）

类 别	2017. 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					
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提					

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
账龄组合	388,868.17	74.95	46,401.10	11.93	342,467.07
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏					
账准备的其他应收款	<u>130,000.00</u>	<u>25.05</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>130,000.00</u>
合计	<u>518,868.17</u>	<u>100.00</u>	<u>46,401.10</u>	<u>8.94</u>	<u>472,467.07</u>

(续)

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	382,711.43	1,955.00	0.51
其中: 1-90 天	363,761.43		0.00
91-180 天	18,800.00	1,880.00	10.00
181-270 天	0.00	0.00	0.00
271-365 天	150.00	75.00	50.00
1-2 年	<u>31,384.10</u>	<u>31,384.10</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>414,095.53</u>	<u>33,339.10</u>	<u>8.05</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回的坏账准备金额为 13,062.00 元。

3、长期股权投资

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	<u>922,914,701.56</u>		<u>922,914,701.56</u>	<u>922,914,701.56</u>		<u>922,914,701.56</u>
合计	<u>922,914,701.56</u>		<u>922,914,701.56</u>	<u>922,914,701.56</u>		<u>922,914,701.56</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31			2018.06.30		
	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
漳州灿坤	921,914,701.56			921,914,701.56		
灿坤家电设计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>		
合计	<u>922,914,701.56</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>922,914,701.56</u>		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,269,461.73	29,744,013.84	29,163,387.63	25,654,159.29
其他业务	24,752,261.23	15,688,587.26	8,772,475.75	1,091,104.50
合计	57,021,722.96	45,432,601.10	37,935,863.38	26,745,263.79

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	33,547,555.83	30,310,250.78
合计	33,547,555.83	30,310,250.78

十四、补充资料

1、本年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）	376,183.60	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）	1,845,853.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-57,499.02	主要为出售远期外汇合约投资收益、公允价值变动收益、理财产品其他流动资产收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	2,146,598.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	745,230.24	
少数股东权益影响额（税后）	698,547.26	
合计	<u>2,867,358.26</u>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.73	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.22	-0.17	-0.17