

厦门灿坤实业股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡渊松、主管会计工作负责人吴建华及会计机构负责人(会计主管人员)吴建华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 债券相关情况	29
第八节 财务报告	29

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有董事长签名的 2025 年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件备置地点：公司董秘室。

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
英昇发展	指	英昇发展有限公司
印尼灿星网通、SCI	指	Pt. Star Comgistic Indonesia
奥升投资	指	Orient Star Investments Limited
SCPDI	指	Pt. Star Comgistic Property Development Indonesia
厦门灿坤物业、TKW	指	厦门灿坤物业服务有限公司
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	蔡渊松		

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@tk-eupa.com	yy_dong@tk-eupa.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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

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	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	652,773,296.39	788,085,998.03	-17.17
归属于上市公司股东的净利润	16,000,988.65	33,989,579.63	-52.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,521,688.15	29,146,017.36	-53.61
经营活动产生的现金流量净额	-30,246,868.47	-26,296,992.61	-15.02
基本每股收益(元/股)	0.09	0.18	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.18	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	1.44	3.11	-1.67
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	2,479,488,976.29	2,635,048,828.74	-5.90
归属于上市公司股东的净资产	1,084,653,963.43	1,102,399,642.68	-1.61

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

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.09

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

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

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
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,265,588.90	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,808,128.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,396.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	605, 362. 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	582, 940. 72	
少数股东权益影响额（税后）	807, 235. 01	
合计	2, 479, 300. 50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《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项目的情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司从事的主要业务：美食烹调、居家帮手、茗茶咖啡等类别的小家电产品开发、生产及制造；同时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。报告期内公司的经营模式未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力保持稳定并进一步强化，主要体现在以下几个方面：

一、深厚的技术积淀与持续创新

1. 四十七年的小家电研发制造经验，使公司积累了深厚的技术底蕴和丰富的行业经验。
2. 公司长期坚持“以研发为核心”的企业文化，建立了完善的研发技术服务体系，拥有国家认定企业技术中心，形成了完整的创新链条。
3. 报告期内，公司取得 19 项研发专利，其中发明专利 5 项、实用新型专利 10 项、外观专利 4 项。专利布局涵盖产品结构、核心部件、智能控制等多个维度，进一步巩固了公司技术领先优势。

二、协同创新与生态圈建设

1. 公司与全球各大知名品牌及客户保持密切互动，通过协同设计、联合开发、战略合作等方式，共同创造价值，提升产品附加值。
2. 公司持续推进灿坤工业园区升级建设，完善供应链战略合作配套生态圈，提升产业链协同效率，降低综合成本，增强整体竞争力。

三、双循环市场战略与品牌优势

1. 公司实施“全球市场与内销市场双循环”策略，在巩固和拓展全球国际市场的同时，与国内第三方公司合资成立公司，通过线上（京东、抖音、小红书等）及线下（京东 MALL 等）销售模式，加大内销市场开拓力度，提升自主品牌影响力。
2. 通过精准的市场定位与渠道布局，公司有效应对市场竞争，持续提升市场份额和品牌溢价能力。

四、产品创新与差异化竞争优势

1. 公司聚焦产品机能、智慧家电、场景物联应用等研发方向，推出机能扎实、操作智慧、绿色节能、高附加价值的产品。
2. 围绕“颜值、品质、价值”三大维度，持续创造新的市场需求，满足消费者多样化、个性化的需求，形成差异化竞争优势。

五、知识产权保护与技术壁垒

1. 公司高度重视知识产权保护，建立了完善的知识产权管理体系，报告期内新增专利 32 项，进一步完善了公司知识产权保护体系。
2. 通过持续的专利布局和技术创新，公司有效构建了技术壁垒，保持行业技术领先地位，

持续提升核心竞争力。

综上所述，报告期内公司核心竞争力保持稳定并进一步强化，为未来的持续健康发展奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

本报告期，公司实现利润总额 2,150 万元，较去年同期减少 56.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,600 万元，较去年同期减少 52.92%；基本每股收益为 0.09 元，较去年同期减少 0.09 元。

上述指标变动主要系受国际经济形势影响，美洲客户订单大幅减少；同时原材料价格仍处于高位，产品成本上升。基于现有形势，公司已增资印尼子公司以加强海外生产基地建设，扩大其生产规模，提升接单能力，抢占及吸引美洲客户的市场订单，维护和稳定客户关系。

1、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	652,773,296.39	788,085,998.03	-17.17	主要系本期外销订单减少所致；
营业成本	562,880,349.18	665,733,282.11	-15.45	主要系本期主营收入减少所致；
销售费用	11,706,746.06	15,705,789.17	-25.46	
管理费用	34,691,484.86	34,966,806.51	-0.79	
财务费用	2,354,891.68	213,569.01	1,002.64	主要系本期利息收入减少所致；
其他收益	1,808,128.78	909,068.05	98.90	主要系本期收到政府补贴增加所致；
投资收益	16,576,429.63	14,548,243.97	13.94	
公允价值变动收益	-942,083.33	1,950,911.11	-148.29	主要系 2024 年底计提理财产品收益 94 万元回转在本期损失增加所致；
信用减值损失	-2,109,067.68	1,310,991.27	-260.88	主要系本期部分客户货款逾期未收回，依会计政策需计提应收账款减值准备所致；
资产减值损失	-2,818,668.81	-5,385,687.68	47.66	主要系本期计提存货跌价损失较去年同期减少所致；
资产处置收益	1,265,588.90	600,085.35	110.90	主要系本期资产处置收益增加所致；
营业外收入	679,417.25	148,920.32	356.23	主要系本期收到高尔夫会员退费所致；
所得税费用	1,869,934.96	5,204,909.85	-64.07	主要系本期主营收入下降利润减少所致；
研发投入	29,941,757.03	32,146,701.14	-6.86	
经营活动产生的现金流量净额	-30,246,868.47	-26,296,992.61	-15.02	

项 目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-11,056,381.12	-152,804,883.43	92.76	主要系本期以获取利息收入为目的银行定期存款净流出减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-10,676,069.84	-37,562,013.34	71.58	主要本期短期借款增加及股利分配减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-52,657,661.45	-217,996,478.33	75.84	本期以获取利息收入为目的银行定期存款净流出减少所致。

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。

2、营业收入构成

(1) 营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
营业收入合计	652,773,296.39	100.00	788,085,998.03	100.00	-17.17
分行业					
小家电制造	652,773,296.39	100.00	788,085,998.03	100.00	-17.17
分产品					
美食烹调	392,599,119.51	60.14	462,268,892.25	58.65	-15.07
居家帮手	193,015,583.40	29.57	228,514,421.19	29.00	-15.53
茗茶/咖啡	41,387,776.71	6.34	63,844,429.06	8.10	-35.17
其他	25,770,816.77	3.95	33,458,255.53	4.25	-22.98
合计	652,773,296.39	100.00	788,085,998.03	100.00	-17.17
分地区					
美洲	246,494,836.05	37.76	364,669,044.48	46.27	-32.41
欧洲	227,996,576.35	34.93	254,715,358.72	32.32	-10.49
亚洲	171,919,397.77	26.34	153,601,879.71	19.49	11.93
澳洲	5,378,593.86	0.82	8,195,752.50	1.04	-34.37
非洲	983,892.36	0.15	6,903,962.62	0.88	-85.75
合计	652,773,296.39	100.00	788,085,998.03	100.00	-17.17

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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	652,773,296.39	562,880,349.18	13.77	-17.17	-15.45	-1.76
合计	652,773,296.39	562,880,349.18	13.77	-17.17	-15.45	-1.76
分产品						
美食烹调	392,599,119.51	348,325,391.98	11.28	-15.07	-12.74	-2.37
居家帮手	193,015,583.40	173,433,583.72	10.15	-15.53	-13.82	-1.79

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(%)
茗茶/咖啡	41,387,776.71	36,129,559.32	12.70	-35.17	-35.48	0.41
其他	25,770,816.77	4,991,814.16	80.63	-22.98	-46.48	8.51
合计	652,773,296.39	562,880,349.18	13.77	-17.17	-15.45	-1.76
分地区						
美洲	246,494,836.05	225,318,161.22	8.59	-32.41	-29.67	-3.55
欧洲	227,996,576.35	199,231,164.91	12.62	-10.49	-8.86	-1.56
亚洲	171,919,397.77	132,941,407.38	22.67	11.93	15.87	-2.64
澳洲	5,378,593.86	4,356,657.52	19.00	-34.37	-33.85	-0.64
非洲	983,892.36	1,032,958.15	-4.99	-85.75	-80.93	-26.53
合计	652,773,296.39	562,880,349.18	13.77	-17.17	-15.45	-1.76

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

适用 不适用

四、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
其他收益	1,808,128.78	8.41	主要系与生产经营相关的政府补助	否
投资收益	16,576,429.63	77.10	主要系理财产品投资收益、定期存款利息收入等	否
公允价值变动收益	-942,083.33	-4.38	主要系 2024 年底计提理财产品收益 94 万元回转在本报告期	否
信用减值损失	-2,109,067.68	-9.81	主要系本期部分客户货款逾期未收回，依会计政策需计提应收账款减值准备	否
资产减值损失	-2,818,668.81	-13.11	主要系计提存货跌价损失及固定资产减值损失	否
资产处置收益	1,265,588.90	5.89	主要系处置资产收益	否
营业外收入	679,417.25	3.16	主要系本期收到高尔夫会员退费	否
营业外支出	74,055.07	0.34	主要系子公司印尼灿星网通罚款支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		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(%)		

项目	本报告期末		上年末		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	390,933,066.61	15.77	444,377,943.52	16.86	-1.09	
交易性金融资产	0.00	0.00	50,942,083.33	1.93	-1.93	主要系本期理财产品到期所致；
应收账款	131,705,355.91	5.31	203,955,899.80	7.74	-2.43	
预付款项	8,261,158.90	0.33	4,318,758.91	0.16	0.17	主要系本期预付货款增加所致；
其他应收款	16,834,594.69	0.68	27,902,480.51	1.06	-0.38	主要系本期应收出口退税款减少所致；
存货	182,041,733.82	7.34	194,399,523.78	7.38	-0.04	
一年内到期的非流动资产	237,753,845.51	9.59	51,260,694.44	1.95	7.64	主要系本期一年内到期债权投资转入增加所致；
长期股权投资	9,445,123.83	0.38	0.00	0.00	0.38	主要系本期支付联营企业的投资款所致；
投资性房地产	18,874,577.41	0.76	19,287,755.23	0.73	0.03	
固定资产	154,068,855.87	6.21	146,795,190.83	5.57	0.64	
在建工程	5,056,908.31	0.20	3,462,300.89	0.13	0.07	主要系本期子公司印尼灿星网通园区新建厂房未验收所致；
使用权资产	347,968,147.44	14.03	353,943,869.92	13.43	0.60	
短期借款	36,333,653.27	1.47	0.00	0.00	1.47	主要系本期子公司漳州灿坤借款增加所致；
应付票据	4,724,919.53	0.19	19,418,627.35	0.74	-0.55	主要系本期开立银行承兑汇票减少所致；
合同负债	18,059,456.23	0.73	16,296,739.65	0.62	0.11	
应交税费	8,299,865.76	0.33	18,310,394.76	0.69	-0.36	主要系本期支付 2024 年度汇算清缴企业所得税所致；
一年内到期的非流动负债	7,548,324.44	0.30	922,678.70	0.04	0.26	主要系本期确认一年期租赁负债增加所致。
租赁负债	398,487,714.70	16.07	396,004,620.97	15.03	1.04	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

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
SCI	投资	198,824,238.95	印度尼西亚	小家电制造	定期盘点	-5,354,351.05	18.33	不存在
其他情况说明	无							

3、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	其他变动	期末数
金融资产								

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	其他变动	期末数
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,942,083.33	-942,083.33	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他权益工具投资	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
5.其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	50,982,083.33	-942,083.33	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	40,000.00
投资性房地产	0.00	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	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	50,982,083.33	-942,083.33	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	40,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金中 1,700,000.56 元为信用证保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况适用 不适用**5、募集资金使用情况**适用 不适用**七、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**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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
TKL	子公司	小家电制造	16,000 万美元	2,218,388,565.76	1,328,235,051.35	608,398,533.13	17,036,763.66	19,422,435.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况适用 不适用**十、公司面临的风险和应对措施****1、市场竞争风险**

2025 年小家电行业竞争进入“深水区”，智能化、场景化、绿色化成为主流趋势，消费者对产品的功能集成、情绪价值和个性化体验要求显著提升。同时，本土品牌强势崛起，外资品牌坚守高端市场，跨界企业加速入局，行业竞争格局更加复杂。

因地缘政治紧张局势、贸易壁垒和新兴产业政策等因素可能会重塑全球贸易格局；各国法规差异（如欧盟碳关税、美国原产地认证）增加企业合规难度，新兴市场仿冒技术门槛低，企业维权成本高；欧美成熟市场订单不足，东南亚产能扩张导致中低端产品过剩，价格战加剧。

面对复杂多变的竞争风险，公司应对措施如下：聚焦“技术+场景+情绪价值”三位一体竞争力，强化智能控制、健康功能、外观设计等差异化优势；深化与全球一线品牌的协同开发，提升产品附加值与客户粘性；加快国内自主品牌建设，布局线上电商和线下市场，提升品牌渗透率；加强产品研发和技术创新，提升出口商品的附加值和竞争力；深化与贸易伙伴的合作，共同应对贸易挑战；提升核心技术、优化供应链和推动品牌力，抢占高端产品市场领域；向产品优势、技术优势、创新优势转变；开拓多元化市场，增加公司营收和提升获利能力，在新一轮博弈和竞争中建立优势。产能全球化分散，规避单一产地政策风险。

2、汇率波动风险

公司的产品以出口为主，主要结算货币是美元，汇率的波动对公司经营业绩会造成较大影响。2025年上半年人民币兑美元出现小幅升值，汇率波动风险仍需警惕。为了减少汇率波动对公司资产、负债和盈利水平变动影响，建立汇率风险中性管理机制，运用远期、期权等金融工具进行套期保值。优化外币资产负债结构，提升自然对冲比例。

3、劳工成本上升

随着制造业“招工难”问题持续，劳动力成本逐年上升，尤其是一线操作工和技术工人薪资压力加大。为应对劳动力成本上升导致公司盈利能力下降的风险，公司加速推进智能制造和自动化改造，提升人均产出效率，降低对人工的依赖；推动采购模组化、精益自动化等实现省人化，并不断改善生产作业环境、推动留任奖金政策、提高员工福利待遇和加强企业文化建设来提高员工的工作热情和认同感，以降低离职率。

4、环保低碳政策

随着国家“双碳”目标的深入推进，绿色制造、设计与回收成为政策焦点，加之环保法规日益严格，企业在污染防治、公众健康保障及碳减排方面的合规成本持续攀升。这既是挑战，更是机遇。为此，公司坚定将精益制造作为核心战略，通过以下举措积极应对：

技术升级：大力投资节能设备、清洁生产工艺与环保新材料，提升自动化水平及环保制

程技术，显著提高能源利用效率。

践行低碳：将低碳理念融入产品设计源头，开发创新环保产品。

构建体系：系统推进绿色设计、绿色制造及绿色供应链建设。

强化合规：同时开发符合国际标准的产品，获取碳足迹认证，提升出口竞争力。

5、原材料价格波动

2025年上半年铜价上涨明显，塑料、铝等原材料价格仍处高位，成本压力持续存在。

公司应对措施如下：建立原材料价格监控与预警机制，适时进行战略采购与库存调节；推进供应链多元化，避免对单一供应商依赖，增强议价能力；通过产品平台化、模块化设计，提升零部件通用性，降低材料损耗；研发替代材料开发、充分利用RCEP关税减让政策，以削减成本上升影响。

6、全球经贸环境挑战加剧

地缘政治紧张与贸易保护主义抬头，多国提升关税或增设非关税壁垒，重塑贸易规则，出口不确定性陡增。全球主要经济体通胀高企，削弱消费者购买力，整体订单需求萎缩。

预计2025年下半年国际局势将呈现“高关税+高运费+区域分化”特征，公司凭借海外产能释放、市场多元化及产品结构升级，在深耕欧美主要市场的同时，拓展东南亚、中东、俄罗斯等新兴市场，降低对单一市场依赖。公司坚持全球化发展理念、增强产业竞争力、优化产品结构、拓展多元化市场、加大自主创新力度等措施，积极应对挑战并把握机遇。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

2025年度，为实现公司投资价值提升，提高股东回报能力，公司将采取以下具体措施：

- (一) 聚焦主营业务，提升经营质量和公司业绩
- (二) 实施稳定的现金分红政策，切实回报投资者
- (三) 加强投资者关系管理和信息披露质量

具体详见公司于2025年3月11日披露在《巨潮资讯网》的《估值提升计划》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨永全	监事会主席	离任	2025 年 05 月 16 日	工作调动
丁红明	监事	离任	2025 年 05 月 16 日	工作调动
郑彩云	职工代表监事	离任	2025 年 05 月 16 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

无

第五节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

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
关于本公司与厦门匠心永驻工贸有限公司（匠心永驻）房屋租赁纠纷案	63.73	否	2024年8月19日，本公司向厦门市海沧区人民法院提交起诉材料（期间被告拒收传票，2024年10月22日对其进行公告送达），主张与被告匠心永驻的房屋租赁合同纠纷一案，匠心永驻需向本公司支付房屋租金、管理费、水电费及违约金等合计25.66万元，由于被告目前持续在租，后变更诉讼请求，主张被告需退还截止最新日期的房屋租金、管理费、水电费及违约金等合计63.73万元，后匠心永驻提管辖权异议并提出反诉，请求本公司支付房屋修缮费用178,500元、房屋租金损失230,100元、恢复案涉租赁物相关物业服务以及本公司承担本案的诉讼费用，经过两次庭审，厦门市海沧区人民法院判决支持本公司向匠心永驻主张的房屋租金人民币461,148元、物业管理费人民币55,126元、水电费人民币45,749.19元，另判决匠心永驻以全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率为标准计算从债权期限届满后实际付款之日起向本公司支付相应违约金，并驳回匠心永驻全部反诉请求。2025年4月13日，匠心永驻向厦门市中级人民法院提出上诉，2025年6月6日厦门市中级人民法院公开开庭审理本案后，目前等待厦门市中级人民法院作出二审判决。	待法院二审判决		无	无
关于本公司与卓银城房屋租赁合同纠纷一案	7.735	否	2025年1月22日，本公司向厦门市海沧区人民法院提交起诉材料，主张本公司与卓银城房屋租赁合同纠纷一案，卓银城需向本公司支付租金、管理费、水电费以及违约金等合计人民币77,355.76元，后本公司与卓银城达成和解，和解协议约定房屋租赁合同提前终止，另本公司没收卓银城租赁保证金人民币24,000元、水电押金2,000元，并且卓银城将案涉房屋卓银城所放置的固定装修无偿转交给本公司，2025年2月27日本公司向厦门市海沧区人民法院提出撤诉申请，2025年4月8日厦门市海沧区人民法院作出民事裁定书，裁定本案作撤诉处理。	已撤诉		无	无

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司(漳州灿坤)诉被告卓力电器集团有限公司侵害发明专利权纠纷	335.16	否	2023年8月14日向宁波市中级人民法院网上立案,请求被告停止侵权行为、赔偿原告经济损失及维权所支出的合理开支共计3,351,751元。 2023年3月30日一审开庭。 2024年5月13日下达判决书。 2024年5月29日被告上诉。 2025年5月22日二审开庭	一审判赔被告停止侵权并赔偿原告经济损失及合理维权支出共计824,257元。 已二审开庭,目前等待法院二审判决。		无	无
关于本公司诉国家知识产权局专利CN200610069596.6(松饼机)无效决定纠纷		否	2023年7月17日向北京知识产权法院提交对第561240号无效宣告请求审查决定的行政诉讼。 2023年10月11日一审开庭,于2023年10月27日收到一审判决书,维持原无效决定。 2023年11月13日本公司向最高院提起上诉。 2024年5月28日二审开庭。	一审维持原无效决定,等待二审开庭。		无	无
关于本公司控股子公司漳州灿坤实业有限公司(漳州灿坤)诉国家知识产权局专利CN201810220898.1(煎烤器)无效决定纠纷		否	2023年8月7日向北京知识产权法院提交对第560665号无效宣告请求审查决定书的行政诉讼。 2024年1月18日一审开庭,2024年7月18日收到一审判决书,维持原无效决定。 2024年8月7日本公司向最高院提起上诉。	一审维持原无效决定,等待二审判决。		无	无

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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、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	1,232.78	3.04%	3,500.00	否	按双方签定的合同进行结算	2025年3月11日	www.cninfo.com.cn					
灿星网通股份有限公司	最终控股公司	销售商品	销售零件及制成品			166.28	0.25%	600.00	否								
合计						1,399.06		4,100.00									
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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

十二、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

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	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
PT. STAR COMGISTIC INDONESIA	2025-4-26	3,750.00	2025/1/1-2025/6/30	254.38	质押	50%信用+50%资金	无	一年	否	否
PT. STAR COMGISTIC INDONESIA	2024-10-24	2,250.00	2025/1/1-2025/6/30	83.69	质押	100%信用	无	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		3,750.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							789.17
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		6,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)							338.07
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 (C1)		3,750.00	报告期内担保实际发生额合计 (C2)							789.17
报告期末已审批的担保额度合计 (C3)		6,000.00	报告期末实际担保余额合计 (C4)							338.07
实际担保总额（即 C4）占公司净资产的比例										0.31%
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)										0
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)										0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明										无
违反规定程序对外提供担保的说明										无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		5,000.00	0.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益	报告期内实际损益金额	报告期内损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	事项概述及相关查询索引
厦门国际	银行	保本浮动收益型	5,000.00	自有资金	2024-1-10	2025-1-9	结构性存款	到期还本付息	3.11%	157.66	157.66	到期收回	无	是	视未来市场收益率及资金情况定	http://www.cninfo.com.cn
合计			5,000.00							157.66	157.66					

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、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									
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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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			13,271	报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押、标记或冻结情况	
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	境外法人	29.10%	53,940,530.00	不变	0	53,940,530.00	不适用	0
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	境外法人	13.09%	24,268,840.00	不变	0	24,268,840.00	不适用	0
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.49%	4,621,596.00	不变	0	4,621,596.00	不适用	0
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	境外法人	1.32%	2,452,166.00	-542,130.00	0	2,452,166.00	不适用	0
杨文亮	境内自然人	1.14%	2,108,071.00	630,641.00	0	2,108,071.00	不适用	0
陈永泉	境内自然人	1.04%	1,929,476.00	不变	0	1,929,476.00	不适用	0
陈永清	境外自然人	0.89%	1,658,078.00	不变	0	1,658,078.00	不适用	0
陈丽娟	境外自然人	0.88%	1,633,768.00	不变	0	1,633,768.00	不适用	0
丁晓仑	境内自然人	0.63%	1,170,000.00	不变	0	1,170,000.00	不适用	0
曹益凡	境内自然人	0.54%	1,010,000.00	新进	0	1,010,000.00	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一第二第三大股东系本司的法人控股股东。本司未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名流通股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	53,940,530.00	境内上市外资股	53,940,530.00
EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	24,268,840.00	境内上市外资股	24,268,840.00
FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	4,621,596.00	境内上市外资股	4,621,596.00
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	2,452,166.00	境内上市外资股	2,452,166.00
杨文亮	2,108,071.00	境内上市外资股	2,108,071.00
陈永泉	1,929,476.00	境内上市外资股	1,929,476.00
陈永清	1,658,078.00	境内上市外资股	1,658,078.00
陈丽娟	1,633,768.00	境内上市外资股	1,633,768.00
丁晓仑	1,170,000.00	境内上市外资股	1,170,000.00
曹益凡	1,010,000.00	境内上市外资股	1,010,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	第一第二第三大股东系本司的法人控股股东。本司未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其余流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、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 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 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、所有者权益变动表

5、财务报表附注

厦门灿坤实业股份有限公司董事会

董事长：蔡渊松

2025 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	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	390,933,066.61	444,377,943.52	短期借款	五、21	36,333,653.27	
交易性金融资产	五、2		50,942,083.33	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、22	4,724,919.53	19,418,627.35
应收账款	五、3	131,705,355.91	203,955,899.80	应付账款	五、23	380,175,511.95	517,321,517.29
应收款项融资				预收款项	五、24	2,547,519.68	2,924,333.25
预付款项	五、4	8,261,158.90	4,318,758.91	合同负债	五、25	18,059,456.23	16,296,739.65
其他应收款	五、5	16,834,594.69	27,902,480.51	应付职工薪酬	五、26	48,709,969.52	53,957,022.40
其中：应收利息				应交税费	五、27	8,299,865.76	18,310,394.76
应收股利				其他应付款	五、28	33,275,738.81	40,877,557.33
存货	五、6	182,041,733.82	194,399,523.78	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、7	237,753,845.51	51,260,694.44	一年内到期的非流动负债	五、29	7,548,324.44	922,678.70
其他流动资产	五、8	419,118,142.70	554,336,979.01	其他流动负债			
流动资产合计		1,386,647,898.14	1,531,494,363.30	流动负债合计		539,674,959.19	670,028,870.73
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资	五、9	518,710,855.95	540,534,660.69	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、10	9,445,123.83		永续债			
其他权益工具投资	五、11	40,000.00	40,000.00	租赁负债	五、30	398,487,714.70	396,004,620.97

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、12	18,874,577.41	19,287,755.23	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、13	154,068,855.87	146,795,190.83	预计负债			
在建工程	五、14	5,056,908.31	3,462,300.89	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、15	347,968,147.44	353,943,869.92	非流动负债合计		398,487,714.70	396,004,620.97
无形资产	五、16	11,488,501.93	11,947,318.66	负债合计		938,162,673.89	1,066,033,491.70
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本	五、31	185,391,680.00	185,391,680.00
长期待摊费用	五、17	4,300,745.56	5,571,380.26	其他权益工具			
递延所得税资产	五、18	14,656,978.77	11,872,802.85	其中: 优先股			
其他非流动资产	五、19	8,230,383.08	10,099,186.11	永续债			
非流动资产合计		1,092,841,078.15	1,103,554,465.44	资本公积	五、32	296,808,965.79	296,808,965.79
				减: 库存股			
				其他综合收益	五、33	10,876,581.02	11,252,746.52
				专项储备			
				盈余公积	五、34	81,427,732.56	81,427,732.56
				未分配利润	五、35	510,149,004.06	527,518,517.81
				归属于母公司所有者权益合计		1,084,653,963.43	1,102,399,642.68
				少数股东权益		456,672,338.97	466,615,694.36
				所有者权益合计		1,541,326,302.40	1,569,015,337.04
资产总计		2,479,488,976.29	2,635,048,828.74	负债和所有者权益总计		2,479,488,976.29	2,635,048,828.74

法定代表人: 蔡渊松

主管会计工作负责人: 吴建华

会计机构负责人: 吴建华

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

资产	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		12,560,284.26	9,893,016.08	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五、1	421,668.75	201,780.44	应付账款		960,812.01	1,815,877.06
应收款项融资				预收款项		2,212,535.69	2,403,680.33
预付款项		23,241.57	21,287.13	合同负债		65,038.58	153,646.35
其他应收款	十五、2	6,112,753.11	6,555,310.24	应付职工薪酬		5,230,667.04	8,589,134.60
其中：应收利息				应交税费		5,958,844.13	5,127,289.98
应收股利				其他应付款		3,856,814.34	13,173,843.37
存货		1,172,815.34	2,264,166.58	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		20,290,763.03	18,935,560.47	流动负债合计		18,284,711.79	31,263,471.69
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	923,414,701.56	923,414,701.56	永续债			

资产	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
其他权益工具投资		40,000.00	40,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		18,848,322.95	19,301,965.49	长期应付职工薪酬			
固定资产		243,499.51	294,240.38	预计负债			
在建工程		26,732.67	97,676.45	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		18,284,711.79	31,263,471.69
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本		185,391,680.00	185,391,680.00
长期待摊费用		794,380.03	1,016,860.33	其他权益工具			
递延所得税资产		721,941.55	824,852.10	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		944,089,578.27	944,990,296.31	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		81,427,732.56	81,427,732.56
				未分配利润		407,785,927.13	394,352,682.71
				所有者权益合计		946,095,629.51	932,662,385.09
资产总计		964,380,341.30	963,925,856.78	负债和所有者权益总计		964,380,341.30	963,925,856.78

法定代表人: 蔡渊松

主管会计工作负责人: 吴建华

会计机构负责人: 吴建华

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	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	五、36	652,773,296.39	788,085,998.03
其中：营业收入	五、36	652,773,296.39	788,085,998.03
二、营业总成本		645,659,208.44	752,393,700.63
其中：营业成本	五、36	562,880,349.18	665,733,282.11
税金及附加	五、37	4,083,979.63	3,627,552.69
销售费用	五、38	11,706,746.06	15,705,789.17
管理费用	五、39	34,691,484.86	34,966,806.51
研发费用	五、40	29,941,757.03	32,146,701.14
财务费用	五、41	2,354,891.68	213,569.01
其中：利息费用		11,155,646.85	11,082,809.10
利息收入		3,750,247.27	7,043,615.67
加：其他收益	五、42	1,808,128.78	909,068.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	16,576,429.63	14,548,243.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-354,876.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-942,083.33	1,950,911.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,109,067.68	1,310,991.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-2,818,668.81	-5,385,687.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,265,588.90	600,085.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,894,415.44	49,625,909.47
加：营业外收入	五、48	679,417.25	148,920.32
减：营业外支出	五、49	74,055.07	52,501.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,499,777.62	49,722,327.92
减：所得税费用	五、50	1,869,934.96	5,204,909.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,629,842.66	44,517,418.07
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,629,842.66	44,517,418.07
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,000,988.65	33,989,579.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,628,854.01	10,527,838.44

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
六、其他综合收益的税后净额	五、51	-501,554.00	122,316.97
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、51	-376,165.50	91,737.73
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、51	-376,165.50	91,737.73
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额	五、51	-376,165.50	91,737.73
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、51	-125,388.50	30,579.24
七、综合收益总额		19,128,288.66	44,639,735.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,624,823.15	34,081,317.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,503,465.51	10,558,417.68
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	0.09	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六、2	0.09	0.18

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：蔡渊松

主管会计工作负责人：吴建华

会计机构负责人：吴建华

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	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五、4	33,325,016.04	30,099,321.70
减：营业成本	十五、4	20,729,470.91	18,160,768.94
税金及附加		1,850,440.08	1,738,871.49
销售费用		1,126,624.30	2,163,347.05
管理费用		1,709,394.31	1,740,236.93
研发费用			
财务费用		-212,456.47	750,817.04
其中：利息费用			
利息收入		116,089.08	156,953.27
加：其他收益		24,784.44	137,551.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	40,989,673.41	50,748,305.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-80,876.19	-21,905.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,965.52	-124,775.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,676,159.05	56,284,457.05
加：营业外收入		50,150.00	38,150.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,726,309.05	56,322,607.05
减：所得税费用		1,922,562.23	1,377,120.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,803,746.82	54,945,486.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,803,746.82	54,945,486.78
（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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		46,803,746.82	54,945,486.78

法定代表人：蔡渊松

主管会计工作负责人：吴建华

会计机构负责人：吴建华

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	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		708,216,972.45	744,020,596.18
收到的税费返还		62,498,228.93	64,704,665.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	31,314,118.51	31,938,727.92
经营活动现金流入小计		802,029,319.89	840,663,989.42
购买商品、接受劳务支付的现金		593,600,941.63	568,982,943.37
支付给职工以及为职工支付的现金		151,067,977.57	162,193,081.64
支付的各项税费		22,675,852.81	64,227,780.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	64,931,416.35	71,557,176.73
经营活动现金流出小计		832,276,188.36	866,960,982.03
经营活动产生的现金流量净额		-30,246,868.47	-26,296,992.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	101,260,500.00
取得投资收益收到的现金		6,148,253.50	11,292,745.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,022,498.75
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	五、52	173,102,725.55	268,987,022.90
投资活动现金流入小计		229,250,979.05	382,562,766.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,305,082.39	14,149,364.23
投资支付的现金		89,800,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	116,202,277.78	241,218,285.85
投资活动现金流出小计		240,307,360.17	535,367,650.08
投资活动产生的现金流量净额		-11,056,381.12	-152,804,883.43
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		35,848,000.00	21,282,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	3,047,365.87	6,069,665.05
筹资活动现金流入小计		38,895,365.87	27,352,265.05
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		46,817,323.30	60,612,944.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,446,820.90	16,479,864.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	2,754,112.41	4,301,333.56
筹资活动现金流出小计		49,571,435.71	64,914,278.39
筹资活动产生的现金流量净额		-10,676,069.84	-37,562,013.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-678,342.02	-1,332,588.95
五、现金及现金等价物净增加额		-52,657,661.45	-217,996,478.33
加：期初现金及现金等价物余额		441,890,727.50	561,809,622.45
六、期末现金及现金等价物余额		389,233,066.05	343,813,144.12

法定代表人：蔡渊松

主管会计工作负责人：吴建华

会计机构负责人：吴建华

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	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,689,450.99	1,760,436.27
收到的税费返还		0.00	4,882.54
收到其他与经营活动有关的现金		36,201,121.80	30,502,889.54
经营活动现金流入小计		37,890,572.79	32,268,208.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,574,640.66	2,328,505.23
支付给职工以及为职工支付的现金		3,401,721.24	3,016,039.56
支付的各项税费		6,252,092.45	6,501,551.23
支付其他与经营活动有关的现金		31,615,499.30	29,296,111.31
经营活动现金流出小计		42,843,953.65	41,142,207.33
经营活动产生的现金流量净额		-4,953,380.86	-8,873,998.98
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		40,989,673.41	50,748,305.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		40,989,673.41	50,748,305.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额		40,989,673.41	50,748,305.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		33,370,502.40	44,133,080.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,370,502.40	44,133,080.76
筹资活动产生的现金流量净额		-33,370,502.40	-44,133,080.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,478.03	-2,947.90
五、现金及现金等价物净增加额		2,667,268.18	-2,261,721.95
加：期初现金及现金等价物余额		9,893,016.08	7,989,557.11
六、期末现金及现金等价物余额		12,560,284.26	5,727,835.16

法定代表人：蔡渊松

主管会计工作负责人：吴建华

会计机构负责人：吴建华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	2025 年半年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	归属于母公司所有者权益												
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		11,252,746.52		81,427,732.56	527,518,517.81	1,102,399,642.68	466,615,694.36	1,569,015,337.04	
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、本年年初余额	185,391,680.00				296,808,965.79		11,252,746.52		81,427,732.56	527,518,517.81	1,102,399,642.68	466,615,694.36	1,569,015,337.04	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-376,165.50			-17,369,513.75	-17,745,679.25	-9,943,355.39	-27,689,034.64	
(一) 综合收益总额							-376,165.50			16,000,988.65	15,624,823.15	3,503,465.51	19,128,288.66	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										-33,370,502.40	-33,370,502.40	-13,446,820.90	-46,817,323.30	
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,370,502.40	-33,370,502.40	-13,446,820.90	-46,817,323.30	
3. 其他														

项目	2025 年半年度										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	归属于母公司所有者权益			盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积				
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													-
四、本年年末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		10,876,581.02		81,427,732.56	510,149,004.06	1,084,653,963.43	456,672,338.97	1,541,326,302.40

续

项目	2024 年半年度										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	归属于母公司所有者权益			盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		10,227,053.51		75,501,488.36	507,010,039.53	1,074,939,227.19	459,444,612.96	1,534,383,840.15
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、本年年初余额	185,391,680.00				296,808,965.79		10,227,053.51		75,501,488.36	507,010,039.53	1,074,939,227.19	459,444,612.96	1,534,383,840.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							91,737.73			-12,358,340.37	-12,266,602.64	-5,921,446.38	-18,188,049.02
(一) 综合收益总额							91,737.73			33,989,579.63	34,081,317.36	10,558,417.68	44,639,735.04
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									-46,347,920.00	-46,347,920.00	-16,479,864.07		-62,827,784.07
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配									-46,347,920.00	-46,347,920.00	-16,479,864.07		-62,827,784.07
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

项目	2024 年半年度										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	归属于母公司所有者权益			盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备					
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他												0.01	0.01
四、本年年末余额	185,391,680.00				296,808,965.79		10,318,791.24		75,501,488.36	494,651,699.16	1,062,672,624.55	453,523,166.58	1,516,195,791.13

法定代表人：蔡渊松

主管会计工作负责人：吴建华

会计机构负责人：吴建华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门灿坤实业股份有限公司

单位：元

项目	股本	2025 年半年度									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				81,427,732.56	394,352,682.71	932,662,385.09
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				81,427,732.56	394,352,682.71	932,662,385.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										13,433,244.42	13,433,244.42
(一)综合收益总额										46,803,746.82	46,803,746.82
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-33,370,502.40	-33,370,502.40
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-33,370,502.40	-33,370,502.40
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				81,427,732.56	407,785,927.13	946,095,629.51

续

项目	2024 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				75,501,488.36	387,364,404.92	919,747,863.10
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				75,501,488.36	387,364,404.92	919,747,863.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										8,597,566.78	8,597,566.78
(一)综合收益总额										54,945,486.78	54,945,486.78
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-46,347,920.00	-46,347,920.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-46,347,920.00	-46,347,920.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	185,391,680.00				271,490,289.82				75,501,488.36	395,961,971.70	928,345,429.88

法定代表人：蔡渊松

主管会计工作负责人：吴建华

会计机构负责人：吴建华

厦门灿坤实业股份有限公司

2025 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”, 是由福驰发展有限公司、优柏工业有限公司、侨民投资有限公司于1988年在中国厦门投资成立的外商投资企业。1993年2月16日, 经中国对外经济贸易部批准改组为股份有限公司, 并改名为“厦门灿坤实业股份有限公司”。1993年6月, 公司通过国际配售及公开发售, 发行境内上市外资股(以下简称“B股”)40,000,000股, 公司以此等股票于1993年6月30日在深圳证券交易所上市。经公司2012年第五次临时董事会、2012年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟实施缩股的议案》, 并获得商务部授权机构厦门市投资促进局同意及批复文件《厦门市投资促进局关于同意厦门灿坤实业股份有限公司减资的批复》(厦投促审[2012]698号), 公司以原有总股本1,112,350,077股为基数, 按6:1的比例对实施缩股方案股权登记日为2012年12月28日登记在册的全体股东进行缩股。实施缩股减资后, 公司总股本已由1,112,350,077股减为185,391,680股。截至2025年6月30日止, 公司的注册资本为人民币185,391,680元。

经中华人民共和国商务部商资批[2005]3107号《商务部关于原则同意厦门灿坤实业股份有限公司发起人股上市流通的批复》的批准后, 公司于2006年12月6日收到中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]266号《关于核准厦门灿坤实业股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》。中国证券监督管理委员会同意三家法人股东优柏工业有限公司、福驰发展有限公司、侨民投资有限公司所持有公司的非上市外资股共700,476,830股(占公司总股本的62.97%)转为B股流通股, 于2007年11月29日起在深圳证券交易所B股市场上市流通。截至2025年6月30日止, 三家法人股东优柏工业有限公司、福驰发展有限公司、侨民投资有限公司所持有公司B股流通股共82,830,966股(占公司总股本的44.68%)。

公司法定代表人: 蔡渊松

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。

公司实际从事的主要经营活动为: 美食烹调、居家帮手、茗茶咖啡等类别的小家电产品开发、生产及制造; 同时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。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 7 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期

汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入

留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利

得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	关联方关系（除非有证据表明可能会产生信用损失）

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
出口退税款组合	本组合为已申报尚未收到的出口退税款项。
往来款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	关联方关系（除非有证据表明可能会产生信用损失）

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款中以账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
未逾期	0.50
逾期 1-30 天	4.50
逾期 31-60 天	20.00
逾期 61-90 天	45.00
逾期 90 天以上	100.00

其他应收款中以账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
90 天以内	
90-180 天	10.00
180-270 天	30.00
270-360 天	50.00
一年以上	100.00

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品和在途物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；对于库存时间超过 180 天存货按物料类别组合变卖预计可变现价值计提存货跌价准备。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净

额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	7.00-10.00	12-20	4.50-7.50
机器设备	年限平均法	0.00	4-15	6.67-25.00
电子设备、模具及其他	年限平均法	0.00	5-6	16.67-20.00
运输设备	年限平均法	0.00	6-11	9.09-16.67
租入固定资产改良支出	年限平均法	0.00		按照受益期限与租赁期孰短摊销

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇

兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	20-50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

4、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧摊销费、试验费、维护费、专利费、其他费用等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划

的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：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，以产品装船后办理报关出口手续后确认销售收入的实现；采用 FCA 结算方式销售产品的，以产品交给买方指定的承运人确认销售收入的实现。

对销售退回的处理：根据国际贸易通行规则，采用 FOB、CIF 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。

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）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（3）建造合同

本公司与客户之间的建造合同的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履

约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选

择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租

赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注

“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的债权投资	金额 ≥ 5000 万元
重要的非全资子公司	公司将收入总额超过集团利润总额的 50%的子公司确定为重要的非全资子公司

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、1%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额、免抵税额	7%、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	25%、22%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
漳州灿坤实业有限公司	15%
上海灿坤实业有限公司	25%
厦门灿坤物业服务有限公司	20%
Pt. Star Comgistic Indonesia	22%

2. 税收优惠

A、根据《福建省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，漳州灿坤实业有限公司被认定为福建省高新技术企业，认定有效期 3 年（证书编号为 GR202335003031），根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，漳州灿坤实业有限公司所得税税率自 2023 年起三年内享受减免 10% 优惠，即按 15% 的所得税税率征收。

B、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，本公司子公司厦门灿坤物业服务有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,001,771.94	887,987.84
银行存款	388,207,960.50	440,872,233.11
其他货币资金	1,723,334.17	2,617,722.57
合 计	<u>390,933,066.61</u>	<u>444,377,943.52</u>
其中：存放在境外的款项总额	27,915,737.15	37,357,738.79

其他货币资金中 1,700,000.56 元系漳州灿坤实业有限公司为开立信用证存入的保证金，23,333.61 元系公司支付宝账户余额。除为开立信用证存入的保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	50,942,083.33
其中：衍生金融资产	0.00	0.00
结构性存款投资	0.00	50,942,083.33
合 计	<u>0.00</u>	<u>50,942,083.33</u>

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,404,384.60	205,640,866.11
其中: 1-90 天	111,211,765.19	190,204,917.49
91-180 天	23,062,185.71	15,422,144.41
181-270 天	1,129,920.70	13,804.21
271-365 天	513.00	
1-2 年	171.00	40.24
2-3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	125,418.08	125,418.08
其中: 3-4 年	0.00	9,677.56
4-5 年	120,418.08	110,740.52
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小 计	<u>135,549,973.68</u>	<u>205,786,324.43</u>
减: 坏账准备	3,844,617.77	1,830,424.63
合 计	<u>131,705,355.91</u>	<u>203,955,899.80</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	135,549,973.68	3,844,617.77	3,844,617.77	2.84	131,705,355.91
其中: 账龄组合	133,880,740.68	3,844,617.77	3,844,617.77	2.87	130,036,122.91
关联方组合	<u>1,669,233.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,669,233.00</u>
合 计	<u>135,549,973.68</u>	<u>3,844,617.77</u>	<u>3,844,617.77</u>	<u>2.84</u>	<u>131,705,355.91</u>

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	205,786,324.43	1,830,424.63	1,830,424.63	100.00	203,955,899.80
其中: 账龄组合	204,835,409.81	1,830,424.63	1,830,424.63	99.54	203,004,985.18
关联方组合	<u>950,914.62</u>	<u>0.46</u>	<u>0.46</u>	<u>0.46</u>	<u>950,914.62</u>
合 计	<u>205,786,324.43</u>	<u>1,830,424.63</u>	<u>1,830,424.63</u>	<u>100.00</u>	<u>203,955,899.80</u>

坏账准备计提的具体说明:

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	114,223,083.39	573,921.15	0.50
逾期 1-30 天	11,803,950.37	531,177.78	4.50
逾期 31-60 天	5,545,847.05	1,109,169.41	20.00
逾期 61-90 天	1,231,837.09	554,326.65	45.00

逾期 90 天以上	1,076,022.78	1,076,022.78	100.00
合 计	<u>133,880,740.68</u>	<u>3,844,617.77</u>	

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	191,437,682.38	957,008.77	0.50
逾期 1-30 天	11,960,968.06	538,243.56	4.50
逾期 31-60 天	1,376,983.84	275,396.77	20.00
逾期 61-90 天			
逾期 90 天以上	59,775.53	59,775.53	100.00
合 计	<u>204,835,409.81</u>	<u>1,830,424.63</u>	

②按关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方组合	364,979.43	0.00	0.00	
合 计	<u>364,979.43</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(续上表)

应收账款	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	950,914.62	0.00	0.00	
合 计	<u>950,914.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,830,424.63	2,045,153.37	29,927.72	0.00	1,032.51	3,844,617.77
合 计	<u>1,830,424.63</u>	<u>2,045,153.37</u>	<u>29,927.72</u>	<u>0.00</u>	<u>1,032.51</u>	<u>3,844,617.77</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
第一名	26,934,129.27		26,934,129.27	19.87	134,670.65
第二名	24,273,161.11		24,273,161.11	17.91	196,527.28
第三名	20,900,688.78		20,900,688.78	15.42	107,757.39
第四名	14,553,818.36		14,553,818.36	10.74	87,489.70

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
第五名	<u>10,138,603.13</u>		<u>10,138,603.13</u>	<u>7.48</u>	<u>883,842.55</u>
合计	<u>96,800,400.65</u>	<u>0.00</u>	<u>96,800,400.65</u>	<u>71.42</u>	<u>1,410,287.57</u>

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	<u>8,261,158.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,318,758.91</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>8,261,158.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,318,758.91</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项情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,188,466.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.70%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	<u>16,834,594.69</u>	<u>27,902,480.51</u>
合计	<u>16,834,594.69</u>	<u>27,902,480.51</u>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,843,474.07	26,709,851.91
其中： 1-90 天	15,079,300.67	26,401,440.21
91-180 天	520,749.63	290,303.70
181-270 天	206,335.43	18,108.00
271-365 天	37,088.34	
1-2 年	515,330.64	625,214.28
2-3 年	27,372.62	35,500.00
3 年以上	1,058,750.01	1,048,404.94
其中： 3-4 年	14,743.31	0.00
4-5 年	0.00	0.00
5 年以上	1,044,006.70	1,048,404.94
小 计	<u>17,444,927.34</u>	<u>28,418,971.13</u>

账 龄	期末余额	期初余额
减: 坏账准备	610,332.65	516,490.62
合 计	16,834,594.69	27,902,480.51

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	6,500,000.00	18,000,000.00
往来款	9,324,648.29	9,213,566.19
押金保证金	1,620,279.05	1,205,404.94
小 计	17,444,927.34	28,418,971.13
减: 坏账准备	610,332.65	516,490.62
合 计	16,834,594.69	27,902,480.51

③ 按坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	190,067.98	0.00	326,422.64	516,490.62
2025 年 1 月 1 日其他应收款	—	—	—	—
账面余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	94,295.77	0.00	0.00	94,295.77
本期转回	453.74	0.00	0.00	453.74
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	283,910.01	0.00	326,422.64	610,332.65

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	326,422.64	0.00	0.00	0.00	0.00	326,422.64
按组合计提坏账准备	190,067.98	94,295.77	453.74	0.00	0.00	283,910.01
合 计	516,490.62	94,295.77	453.74	0.00	0.00	610,332.65

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 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
				款期末余额
				坏账准备期
国家税务总局漳州台商投资区税务局	出口退税	6,500,000.00	1-90 天	37.26

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例%	坏账准备期 末余额
国网福建省电力有限公司漳州市龙海区供电公司	往来款	2,409,792.51	1-90 天	13.81	
厦门匠心永驻工贸有限公司	往来款	924,911.75	1 年以内	5.30	83,159.23
中国出口信用保险公司福建分公司	押金保证金	648,450.00	1 年以上	3.72	
KPPBC TMT A PABEAN BOGOR	押金保证金	428,710.51	1-90 天	2.46	
合 计		10,911,864.77		62.55	83,159.23

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备
原材料	86,976,095.46	14,623,191.76	72,352,903.70	74,560,733.28	13,095,705.30
在途物资	15,390,161.11	0.00	15,390,161.11	3,073,604.45	0.00
自制半成品	15,792,812.49	2,256,988.90	13,535,823.59	27,333,598.54	3,193,768.90
在产品	38,678,344.37	0.00	38,678,344.37	29,574,402.53	0.00
库存商品	40,287,738.41	6,188,752.98	34,098,985.43	78,687,157.30	6,285,683.77
低值易耗品	7,985,515.62	0.00	7,985,515.62	3,745,185.65	0.00
合 计	205,110,667.46	23,068,933.64	182,041,733.82	216,974,681.75	22,575,157.97
					194,399,523.78

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,095,705.30	2,061,011.42	-20,252.17	513,272.79	0.00	14,623,191.76
自制半成品	3,193,768.90	-705,519.93	-3,037.40	228,222.67	0.00	2,256,988.90
库存商品	6,285,683.77	1,448,260.40	-1,542.44	1,543,648.75	0.00	6,188,752.98
合 计	22,575,157.97	2,803,751.89	-24,832.01	2,285,144.21	0.00	23,068,933.64

说明：按组合计提存货跌价准备的计提标准见附注三、10。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	237,753,845.51	51,260,694.44
减：减值准备	0.00	0.00
合 计	237,753,845.51	51,260,694.44

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类等	5,260,042.99	9,897,443.29
理财投资	413,858,099.71	544,439,535.72
合 计	419,118,142.70	554,336,979.01

9. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	736,100,000.00	0.00	736,100,000.00	581,500,000.00	0.00	581,500,000.00
大额存单应计利息	20,364,701.46	0.00	20,364,701.46	10,295,355.13	0.00	10,295,355.13
小计	756,464,701.46	0.00	756,464,701.46	591,795,355.13	0.00	591,795,355.13
减：一年内到期的债权投资	<u>237,753,845.51</u>	<u>0.00</u>	<u>237,753,845.51</u>	<u>51,260,694.44</u>	<u>0.00</u>	<u>51,260,694.44</u>
合计	<u>518,710,855.95</u>	<u>0.00</u>	<u>518,710,855.95</u>	<u>540,534,660.69</u>	<u>0.00</u>	<u>540,534,660.69</u>

(2) 期末重要的债权投资

项 目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
泉州银行定期存款	74,600,000.00	2.50%	2.50%	2027/1/16	
泉州银行定期存款	30,000,000.00	2.50%	2.50%	2027/1/16	
厦门银行定期存款	50,000,000.00	2.40%	2.40%	2027/1/17	
泉州银行定期存款	51,500,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/12	
厦门银行大额存单	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/12/21	
厦门银行定期存款	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/12/26	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2026/7/4	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/9	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/11	
泉州银行定期存款	<u>50,000,000.00</u>	<u>2.75%</u>	<u>2.75%</u>	2026/9/12	
合计	<u>506,100,000.00</u>				

(续上表)

项 目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
泉州银行定期存款	51,500,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/12	
厦门银行大额存单	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/12/21	
厦门银行定期存款	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/12/26	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2026/7/4	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/9	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/11	
泉州银行定期存款	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/9/12	
厦门国际银行定期存款	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2026/4/9	
集友银行定期存款	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2026/5/11	
厦门国际银行定期存款	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/5/23	
泉州银行定期存款	<u>30,000,000.00</u>	<u>2.85%</u>	<u>2.85%</u>	2026/6/25	
合计	<u>531,500,000.00</u>				

10. 长期股权投资

被投资单位 期初余额 减值准备 本期增减变动 期末余额(账面) 减值

(账面价 值)	备期初 余额	追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	面价值)	准备 期未 余额
------------	-----------	------	----------	---------------------	------------------	------------	-------------------------	------	----------------

联营企业

上海优帕智链家用电器有限公司	0.00	9,800,000.00		-354,876.17				9,445,123.83
合 计	0.00	9,800,000.00		-354,876.17				9,445,123.83

11. 其他权益工具投资

项 目	期初余额	期末余额
非交易性权益工具投资	40,000.00	40,000.00
合 计	40,000.00	40,000.00

12. 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	80,814,358.80	29,260,577.51	0.00	110,074,936.31
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) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	80,814,358.80	29,260,577.51	0.00	110,074,936.31
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	72,758,196.24	18,028,984.84	0.00	90,787,181.08
2、本年增加金额	102,121.92	311,055.90	0.00	413,177.82
(1) 计提或摊销	102,121.92	311,055.90	0.00	413,177.82
(2) 固定资产转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 汇率变化影响	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
(3) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	72,860,318.16	18,340,040.74	0.00	91,200,358.90
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) 计提或摊销	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	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
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	7,954,040.64	10,920,536.77	0.00	18,874,577.41
2、年初账面价值	8,056,162.56	11,231,592.67	0.00	19,287,755.23

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿苑三村别墅	742,403.57	
合 计	742,403.57	

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。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。

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	154,068,855.87	146,795,190.83
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	154,068,855.87	146,795,190.83

(2) 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、期初余额	89,810,823.21	154,643,353.55	849,500,172.53	16,444,897.00	20,762,399.27	1,131,161,645.56
2、本期增加金额	3,262,373.52	16,832,311.59	10,498,259.10	326,929.02	-40,297.56	30,879,575.67
(1) 外购	0.00	10,075,777.43	5,111,581.21	337,308.62	0.00	15,524,667.26
(2) 在建工程转入	3,458,870.76	6,912,389.41	5,548,809.75	0.00	0.00	15,920,069.92
(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	-196,497.24	-155,855.25	-162,131.86	-10,379.60	-40,297.56	-565,161.51
3、本期减少金额	0.00	4,639,778.99	7,130,467.55	0.00	0.00	11,770,246.54
(1) 处置或报废	0.00	4,639,778.99	7,130,467.55	0.00	0.00	11,770,246.54
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	93,073,196.73	166,835,886.15	852,867,964.08	16,771,826.02	20,722,101.71	1,150,270,974.69
二、累计折旧						
1、期初余额	56,173,349.46	89,331,263.33	777,633,498.27	15,424,464.62	18,962,663.07	957,525,238.75
2、本期增加金额	1,486,682.39	4,757,129.30	9,417,380.03	179,254.92	116,934.65	15,957,381.29
(1) 计提	1,577,230.11	4,875,635.45	9,550,596.98	188,186.27	149,853.32	16,341,502.13
(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	-90,547.72	-118,506.15	-133,216.95	-8,931.35	-32,918.67	-384,120.84
3、本期减少金额	0.00	850,389.76	3,168,665.37	0.00	0.00	4,019,055.13
(1) 处置或报废	0.00	850,389.76	3,168,665.37	0.00	0.00	4,019,055.13
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	57,660,031.85	93,238,002.87	783,882,212.93	15,603,719.54	19,079,597.72	969,463,564.91
三、减值准备						

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
1、期初余额	0.00	6,971,735.34	19,849,759.00	8,499.92	11,221.72	26,841,215.98
2、本期增加金额	0.00	-17,773.47	5,268.15	-24.02	-46.46	-12,575.80
(1) 计提	0.00	0.00	14,916.92	0.00	0.00	14,916.92
(2) 汇率变化影响	0.00	-17,773.47	-9,648.77	-24.02	-46.46	-27,492.72
3、本期减少金额	0.00	76,591.27	13,495.00	0.00	0.00	90,086.27
(1) 处置或报废	0.00	76,591.27	13,495.00	0.00	0.00	90,086.27
4、期末余额	0.00	6,877,370.60	19,841,532.15	8,475.90	11,175.26	26,738,553.91
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>35,413,164.88</u>	<u>66,720,512.68</u>	<u>49,144,219.00</u>	<u>1,159,630.58</u>	<u>1,631,328.73</u>	<u>154,068,855.87</u>
2、期初账面价值	<u>33,637,473.75</u>	<u>58,340,354.88</u>	<u>52,016,915.26</u>	<u>1,011,932.46</u>	<u>1,788,514.48</u>	<u>146,795,190.83</u>

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,587,205.03	3,761,475.77	1,431,780.84	393,948.42	
电子设备、模具及其他	827,810.52	763,987.56	48,607.12	15,215.84	
固定资产改良支出	<u>2,571,879.58</u>	<u>2,571,879.58</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
合 计	<u>8,986,895.13</u>	<u>7,097,342.91</u>	<u>1,480,387.96</u>	<u>409,164.26</u>	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
菁英花园	61,448.62	办理中
绿苑三村别墅	297,722.28	

14. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,056,908.31	3,462,300.89
合计	5,056,908.31	3,462,300.89

(2) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,347,837.54	0.00	3,347,837.54	2,107,628.32	0.00	2,107,628.32
待验收设备	1,709,070.77	0.00	1,709,070.77	1,354,672.57	0.00	1,354,672.57
合计	5,056,908.31	0.00	5,056,908.31	3,462,300.89	0.00	3,462,300.89

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	408,735,436.56	408,735,436.56
2、本期增加金额	1,378,875.73	1,378,875.73
(1) 租赁	1,378,875.73	1,378,875.73
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00
4、期末余额	410,114,312.29	410,114,312.29
二、累计摊销		
1、期初余额	54,791,566.64	54,791,566.64
2、本期增加金额	7,354,598.21	7,354,598.21
(1) 计提	7,354,598.21	7,354,598.21
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00
4、期末余额	62,146,164.85	62,146,164.85
三、减值准备		
1、期初余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>347,968,147.44</u>	<u>347,968,147.44</u>
2、期初账面价值	<u>353,943,869.92</u>	<u>353,943,869.92</u>

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	19,423,602.68	53,847,562.20	73,271,164.88
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	80,414.99	0.00	80,414.99
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	80,414.99	0.00	80,414.99
4、期末余额	19,343,187.69	53,847,562.20	73,190,749.89
二、累计摊销			
1、期初余额	7,589,198.59	53,734,647.63	61,323,846.22
2、本期增加金额	318,823.00	88,646.30	407,469.30
(1) 计提	318,823.00	88,646.30	407,469.30
(2) 汇率变化影响	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	29,067.56	0.00	29,067.56
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变化影响	29,067.56	0.00	29,067.56
4、期末余额	7,878,954.03	53,823,293.93	61,702,247.96
三、减值准备			
1、期初余额	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	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、本期减少金额	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>11,464,233.66</u>	<u>24,268.27</u>	<u>11,488,501.93</u>
2、期初账面价值	<u>11,834,404.09</u>	<u>112,914.57</u>	<u>11,947,318.66</u>

17. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电讯工程	84,199.14	0.00	18,743.94	0.00	65,455.20
房屋装修费	5,487,181.12	0.00	1,251,890.76	0.00	4,235,290.36
合 计	5,571,380.26	0.00	1,270,634.70	0.00	4,300,745.56

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末金额		期初金额	
	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	37,183,948.14	5,790,889.88	36,745,296.24	5,756,204.14
信用减值准备	4,212,073.02	612,926.29	2,087,383.34	325,513.21
内部交易未实现利润	787,972.73	118,195.91	445,561.88	111,390.47
预提费用	7,756,354.78	1,218,438.84	8,188,555.64	1,301,408.77
租赁负债	406,036,039.14	60,905,405.87	396,776,679.42	59,538,736.82
合计	455,976,387.81	68,645,856.79	444,243,476.52	67,033,253.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末金额		期初金额	
	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
政策性搬迁				
交易性金融资产			942,083.33	141,312.50
固定资产加速折旧	11,957,705.92	1,793,655.89	12,850,383.83	1,927,557.57
使用权资产	347,968,147.44	52,195,222.13	353,943,869.92	53,091,580.49
合计	359,925,853.36	53,988,878.02	367,736,337.08	55,160,450.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	于 2025 年 06 月 30 日	或负债于 2025 年 06 月	于 2024 年 12 月 31 日	或负债于 2024 年 12 月 31 日
	互抵金额	30 日余额	互抵金额	12 月 31 日余额
递延所得税资产	-53,988,878.02	14,656,978.77	55,160,450.56	11,872,802.85
递延所得税负债	-53,988,878.02		55,160,450.56	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末金额	期初金额
资产减值准备	12,454,416.31	12,501,998.30
信用减值准备	242,876.55	259,531.91
预提费用	598,651.20	16,484,156.08
应付工资	1,482,069.15	2,119,054.60
未弥补亏损	29,994,843.09	24,592,204.05
合计	44,772,856.30	55,956,944.94

(5) 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
2025 年		
2026 年		

年 份	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
2027 年	6,631,108.51	6,631,108.51
2028 年	5,538,094.86	5,538,094.86
2029 年-2035 年	17,825,639.72	12,423,000.68
合 计	29,994,843.09	24,592,204.05

19. 其他非流动资产

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
预付设备及模具款	8,230,383.08	0.00	8,230,383.08	10,099,186.11	0.00	10,099,186.11
合 计	8,230,383.08	0.00	8,230,383.08	10,099,186.11	0.00	10,099,186.11

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			上 年 年 末		
	账 面 余 额	账 面 价 值	受 限 类 型	账 面 余 额	账 面 价 值	受 限 类 型
货币资金	1,700,000.56	1,700,000.56	信用证保证金	2,487,216.02	2,487,216.02	信用证保证金
合 计	1,700,000.56	1,700,000.56		2,487,216.02	2,487,216.02	

21. 短期借款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
信用借款	36,333,653.27	0.00
合 计	36,333,653.27	0.00

22. 应付票据

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
银行承兑汇票	4,724,919.53	19,418,627.35
合 计	4,724,919.53	19,418,627.35

23. 应付账款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
1 年 以 内	376,756,931.68	513,873,164.01
1 年 以 上	3,418,580.27	3,448,353.28
合 计	380,175,511.95	517,321,517.29

24. 预收款项

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
1 年 以 内	2,425,430.88	2,803,884.45
1 年 以 上	122,088.80	120,448.80
合 计	2,547,519.68	2,924,333.25

25. 合同负债

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
预收商品款	17,801,441.24	15,988,527.98
预收管理费	258,014.99	308,211.67
合 计	18,059,456.23	16,296,739.65

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,950,714.15	148,570,138.00	153,817,010.74	48,703,841.41
二、离职后福利-设定提存计划	6,308.25	12,094,598.31	12,094,778.45	6,128.11
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>53,957,022.40</u>	<u>160,664,736.31</u>	<u>165,911,789.19</u>	<u>48,709,969.52</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,998,217.81	130,382,259.38	138,426,087.88	26,954,389.31
2、职工福利费	0.00	6,380,129.02	4,081,964.79	2,298,164.23
3、社会保险费	4,662.77	6,491,589.92	6,492,742.73	3,509.96
其中：医疗保险费	3,512.85	4,703,811.10	4,703,981.33	3,342.62
工伤保险费	1,149.92	1,424,684.88	1,425,667.46	167.34
生育保险费	0.00	363,093.94	363,093.94	0.00
4、住房公积金	15,982,742.50	4,700,519.70	3,218,450.55	17,464,811.65
5、工会经费和职工教育经费	0.00	600,528.79	600,528.79	0.00
6、短期带薪缺勤	<u>2,965,091.07</u>	<u>15,111.19</u>	<u>997,236.00</u>	<u>1,982,966.26</u>
合 计	<u>53,950,714.15</u>	<u>148,570,138.00</u>	<u>153,817,010.74</u>	<u>48,703,841.41</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,122.54	11,713,289.09	11,713,469.23	5,942.40
2、失业保险费	<u>185.71</u>	<u>381,309.22</u>	<u>381,309.22</u>	<u>185.71</u>
合 计	<u>6,308.25</u>	<u>12,094,598.31</u>	<u>12,094,778.45</u>	<u>6,128.11</u>

注：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。

27. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	685,920.24	952,185.68
企业所得税	3,195,023.65	13,505,915.29
个人所得税	460,737.73	809,831.82
城市维护建设税	279,795.99	601,276.22
教育费附加	167,877.59	360,765.73
地方教育费附加	111,918.40	240,510.49
房产税	1,642,278.58	1,456,280.69
土地使用税	26,376.34	175,232.78
印花税	166,028.89	202,995.02

税 种	期末余额	期初余额
其他	1,563,908.35	5,401.04
合 计	8,299,865.76	18,310,394.76

28. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	33,275,738.81	40,877,557.33
合 计	33,275,738.81	40,877,557.33

(2) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,706,632.50	31,061,411.13
1 年以上	8,569,106.31	9,816,146.20
合 计	33,275,738.81	40,877,557.33

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	7,564,028.69	待合约终止返还
合 计	7,564,028.69	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,548,324.44	922,678.70
合 计	7,548,324.44	922,678.70

30. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	699,657,407.54	698,687,752.67
减： 未确认融资费用	293,621,368.40	301,760,453.00
小 计	406,036,039.14	396,927,299.67
减： 一年内到期的租赁负债	7,548,324.44	922,678.70
合 计	398,487,714.70	396,004,620.97

31. 股本

本次增减变动 (+、-)

项 目	期初余额	发行	送股	公积金	其他	小 计	期末余额
股份总数	<u>185,391,680.00</u>						<u>185,391,680.00</u>

32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	210,045,659.80	0.00	0.00	210,045,659.80
其他资本公积	<u>86,763,305.99</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</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>

33. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额						期末余额	
			其他综合收益 当期转 入损益	综合收益 当期转 入损益	减: 前 期计入 其他综合 收益		所得 税费 当期 用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数股 东	
					减: 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减: 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	41,036.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,036.56	
其中：重新计量设定受益计划变动额	41,036.56	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	41,036.56	
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动										
企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,211,709.96	-501,554.00	0.00	0.00	0.00	-376,165.50	-125,388.50	10,835,544.46		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备										
外币财务报表折算差额	11,211,709.96	-501,554.00	0.00	0.00	0.00	-376,165.50	-125,388.50	10,835,544.46		
其他综合收益合计	<u>11,252,746.52</u>	<u>-501,554.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-376,165.50</u>	<u>-125,388.50</u>	<u>10,876,581.02</u>		

34. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,427,732.56	0.00	0.00	81,427,732.56
合 计	81,427,732.56	0.00	0.00	81,427,732.56

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	527,518,517.81	507,010,039.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	527,518,517.81	507,010,039.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,000,988.65	72,782,642.48
减：提取法定盈余公积	0.00	5,926,244.20
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	33,370,502.40	46,347,920.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	510,149,004.06	527,518,517.81

36. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,409,254.61	558,582,665.57	761,016,486.42	659,592,166.69
其他业务	21,364,041.78	4,297,683.61	27,069,511.61	6,141,115.42
合 计	652,773,296.39	562,880,349.18	788,085,998.03	665,733,282.11

(1) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小家电制造业	631,409,254.61	558,582,665.57	761,016,486.42	659,592,166.69
合 计	631,409,254.61	558,582,665.57	761,016,486.42	659,592,166.69

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美食烹调	392,599,119.51	348,325,391.98	462,268,892.25	399,171,424.13
居家帮手	193,015,583.40	173,433,583.72	228,514,421.19	201,239,650.62
茗茶/咖啡	41,387,776.71	36,129,559.32	63,844,429.06	55,995,383.83
其他	4,406,774.99	694,130.55	6,388,743.92	3,185,708.11
合 计	631,409,254.61	558,582,665.57	761,016,486.42	659,592,166.69

(3) 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
澳洲	5,378,593.86	4,356,657.52	8,195,752.50	6,586,175.57
非洲	983,892.36	1,032,958.15	6,903,962.62	5,416,726.87
美洲	246,494,836.05	225,318,161.22	364,669,044.48	320,394,879.52
欧洲	227,996,576.35	199,231,164.91	254,715,358.72	218,603,500.75
亚洲	<u>150,555,355.99</u>	<u>128,643,723.77</u>	<u>126,532,368.10</u>	<u>108,590,883.98</u>
合 计	<u>631,409,254.61</u>	<u>558,582,665.57</u>	<u>761,016,486.42</u>	<u>659,592,166.69</u>

37. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,005,466.10	771,046.35
教育费附加	575,443.10	439,841.14
地方教育附加	383,628.74	293,227.44
房产税	1,526,635.96	1,464,035.27
土地使用税	199,423.38	199,423.38
印花税	343,256.55	422,227.45
其他	<u>50,125.80</u>	<u>37,751.66</u>
合 计	<u>4,083,979.63</u>	<u>3,627,552.69</u>

38. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,326,689.09	7,980,455.20
索赔试验费	471,482.30	739,908.02
销售佣金及售后服务费	738,747.16	3,370,906.57
租赁费	11,046.05	11,475.66
差旅费	273,858.58	519,120.57
广告促销费	1,462,551.31	1,599,504.01
办公费	74,926.77	68,301.60
其他费用	<u>1,347,444.80</u>	<u>1,416,117.54</u>
合 计	<u>11,706,746.06</u>	<u>15,705,789.17</u>

39. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,966,318.36	20,480,551.60
折旧摊销费	4,030,881.41	5,616,418.35
租赁费	74,971.38	218,444.62
保险费	747,590.60	1,128,414.22
办公费	653,659.38	699,904.81
差旅费	1,432,973.84	1,038,227.91
顾问费	1,208,674.02	1,127,270.04
维护费	2,040,248.61	1,449,875.10
其他费用	<u>2,536,167.26</u>	<u>3,207,699.86</u>
合 计	<u>34,691,484.86</u>	<u>34,966,806.51</u>

40. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,384,976.87	23,261,847.82
试验费	2,916,166.39	3,430,331.72
折旧摊销费	1,451,857.05	2,189,562.63
认证费	697,826.50	773,128.19
租赁费	19,520.43	20,388.54
专利费	290,434.10	240,516.01
差旅费	221,262.09	193,016.15
维护费	871,841.42	896,637.74
顾问费	118,453.68	158,649.16
其他费用	969,418.50	982,623.18
合 计	29,941,757.03	32,146,701.14

41. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,155,646.85	11,082,809.10
其中：租赁负债利息支出	8,210,823.74	8,126,807.82
减：利息收入	3,750,247.27	7,043,615.67
汇兑损益	-5,484,832.93	-4,274,603.16
银行手续费	434,325.03	448,978.74
合 计	2,354,891.68	213,569.01

42. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,727,050.00	808,125.63
代扣个人所得税手续费	81,078.78	100,942.42
合计	1,808,128.78	909,068.05

43. 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	-354,876.17	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,487,355.87	3,252,096.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	1,260,500.00
其他流动资产理财投资	15,443,949.93	10,035,647.53
合 计	16,576,429.63	14,548,243.97

44. 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
交易性金融资产	-942,083.33	1,950,911.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	-432,800.00
理财投资	-942,083.33	2,383,711.11
合 计	-942,083.33	1,950,911.11

45. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,015,225.65	-1,389,333.18
其他应收款坏账损失	93,842.03	78,341.91
合 计	2,109,067.68	-1,310,991.27

46. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,803,751.89	4,439,574.84
固定资产减值损失	14,916.92	946,112.84
合 计	2,818,668.81	5,385,687.68

47. 资产处置收益

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
固定资产处置收益	1,265,588.90	600,085.35	1,265,588.90
合 计	1,265,588.90	600,085.35	1,265,588.90

48. 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
其他	679,417.25	148,920.32	679,417.25
合 计	679,417.25	148,920.32	679,417.25

49. 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	4,472.80	0.00	4,472.80
其中：固定资产报废损失	4,472.80	0.00	4,472.80
对外捐赠支出	0.00	52,501.87	0.00
罚款支出	69,113.01	0.00	69,113.01
其他	469.26	0.00	469.26
合 计	74,055.07	52,501.87	74,055.07

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,654,110.88	7,618,913.13
递延所得税费用	-2,784,175.92	-2,414,003.28
合 计	1,869,934.96	5,204,909.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,499,777.62	49,722,327.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,374,944.41	12,430,581.98
子公司适用不同税率的影响	-1,283,907.82	-4,643,985.61

项 目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	449,537.86	1,125,725.60
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,508.09	96,625.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	482,539.30	-509,841.29
研发费用加计扣除的影响	<u>-3,197,686.88</u>	<u>-3,294,196.38</u>
所得税费用	<u>1,869,934.96</u>	<u>5,204,909.85</u>

51. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

52. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,727,050.00	909,068.05
利息收入	3,750,247.27	6,860,842.72
租金收入	17,804,902.14	17,154,282.27
资金往来款及其他	<u>8,031,919.10</u>	<u>7,014,534.88</u>
合 计	<u>31,314,118.51</u>	<u>31,938,727.92</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及捐赠支出	69,113.01	52,501.87
银行手续费	434,325.03	448,978.74
销售费用、管理费用、研发费用中支付的现金	64,357,978.31	68,376,882.66
资金往来款及其他	<u>70,000.00</u>	<u>2,678,813.46</u>
合 计	<u>64,931,416.35</u>	<u>71,557,176.73</u>

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
到期收回存入金融机构用于赚取利息收入的定期存款	<u>173,102,725.55</u>	<u>268,987,022.90</u>
合 计	<u>173,102,725.55</u>	<u>268,987,022.90</u>

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存入金融机构用于赚取利息收入的定期存款	<u>116,202,277.78</u>	<u>241,218,285.85</u>
合 计	<u>116,202,277.78</u>	<u>241,218,285.85</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	3,047,365.87	6,069,665.05
合 计	3,047,365.87	6,069,665.05

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁付款额	0.00	0.00
信用证保证金	2,754,112.41	4,301,333.56
合 计	2,754,112.41	4,301,333.56

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,629,842.66	44,517,418.07
加：资产减值准备	2,818,668.81	5,385,687.68
信用减值损失	2,109,067.68	-1,310,991.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,754,679.95	17,244,448.77
使用权资产折旧	7,354,598.21	7,310,060.88
无形资产摊销	407,469.30	901,477.54
长期待摊费用摊销	1,270,634.70	1,540,481.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,265,588.90	-600,085.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,472.80	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	942,083.33	-1,950,911.11
财务费用（收益以“-”号填列）	8,762,972.78	8,196,564.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,576,429.63	-14,548,243.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,784,175.92	-2,414,003.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,864,014.29	-17,859,898.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,376,029.72	-28,637,315.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,915,208.25	-44,071,683.03
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>30,246,868.47</u>	<u>-26,296,992.61</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
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	389,233,066.05	343,813,144.12
减：现金等价物的期初余额	441,890,727.50	561,809,622.45

补充资料	本期金额	上期金额
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	<u>-52,657,661.45</u>	<u>-217,996,478.33</u>

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	389,233,066.05	343,813,144.12
其中：库存现金	1,001,771.94	782,436.23
可随时用于支付的银行存款	388,207,960.50	342,946,232.24
可随时用于支付的其他货币资金	23,333.61	84,475.65
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
三、期末现金及现金等价物余额	<u>389,233,066.05</u>	<u>343,813,144.12</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	<u>1,700,000.56</u>	<u>3,253,013.75</u>	不可随时支取
合计	<u>1,700,000.56</u>	<u>3,253,013.75</u>	

54. 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	17,969,923.02	7.158600	128,639,490.94
日元	87,969,600.42	0.049594	4,362,764.37
印度尼西亚卢比	12,989,766,211.37	0.000442	5,738,592.94
欧元	34,071.62	8.402400	286,283.38
英镑	9,419.62	9.830000	92,594.87
港币	65,613.38	0.911950	59,836.12
匈牙利富林	<u>81,016.00</u>	<u>0.021063</u>	<u>1,706.44</u>
合 计			<u>139,181,269.06</u>
短期借款			
其中：美元	<u>5,000,000.00</u>	7.158600	<u>35,793,000.00</u>
合 计			<u>35,793,000.00</u>
应收账款			
其中：美元	17,784,053.75	7.158600	127,308,927.18
印度尼西亚卢比	426,639,600.00	0.000442	188,479.99
日元	<u>41,474,048.00</u>	0.049594	<u>2,056,863.94</u>
合 计			<u>129,554,271.11</u>
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	6,856,620.36	7.158600	49,083,802.51
欧元	269,590.25	8.402400	2,265,205.12
英镑	126.00	9.830000	1,238.58
港元	1,495.70	0.911950	1,364.00
日元	1,500,009.82	0.049594	74,391.49
印度尼西亚卢比	<u>8,371,658,626.23</u>	<u>0.000442</u>	<u>3,698,414.60</u>
合 计			<u>55,124,416.30</u>
其他应收账款			
其中: 欧元	2,160.00	8.402400	18,149.18
港元	2,000.00	0.911950	1,823.90
美元	80,563.42	7.158600	576,721.30
印度尼西亚卢比	<u>3,025,232,868.00</u>	<u>0.000442</u>	<u>1,336,481.33</u>
合 计			<u>1,933,175.71</u>
其他应付账款			
其中: 美元	14,289.39	7.158600	102,292.03
印度尼西亚卢比	<u>2,299,420,950.13</u>	<u>0.000442</u>	<u>1,015,833.59</u>
合 计			<u>1,118,125.62</u>

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称: Pt.StarComgisticIndonesia

主要经营地: 印度尼西亚

记账本位币: 美元

55. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	98,870.40
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00
租赁负债的利息费用	8,210,823.74
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
转租使用权资产取得的收入	7,201,741.60
与租赁相关的总现金流出	480,960.00

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	8,826,543.69
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	0.00

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,384,976.87	23,261,847.82
试验费	2,916,166.39	3,430,331.72
折旧摊销费	1,451,857.05	2,189,562.63
认证费	697,826.50	773,128.19
租赁费	19,520.43	20,388.54
专利费	290,434.10	240,516.01
差旅费	221,262.09	193,016.15
维护费	871,841.42	896,637.74
顾问费	118,453.68	158,649.16
其他费用	969,418.50	982,623.18
合计	<u>29,941,757.03</u>	<u>32,146,701.14</u>
其中：费用化研发支出	29,941,757.03	32,146,701.14
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	16000 万美元	漳州	漳州	小家电制造	75.00		通过设立取得
上海灿坤实业有限公司	4000 万美元	上海	上海	小家电制造		46.875	通过同一控制下企业合并取得
厦门灿坤物业服务有限公司	150 万元	厦门	厦门	物业服务	100.00		通过设立取得
英昇发展有限公司	31884.766 万港币	香港	香港	贸易、投资		75.00	通过同一控制下企业合并取得
Pt.StarComgistic Indonesia	4100 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	小家电制造		75.00	通过同一控制下企业合并取得
Pt.Star Comgistic Property Development Indonesia	501 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	房地产开发		75.00	通过设立取得

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Orient Star Investments Limited	18.5 万美元	香港	香港	贸易、投资	75.00		通过非同一控制下企业合并取得

(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	
				股利	余额
漳州灿坤	25.00	4,855,608.93	13,446,820.90		332,058,762.84

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	1,166,694,495.79	1,051,694,069.97	2,218,388,565.76	491,665,799.71	398,487,714.70	890,153,514.41

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	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	1,228,298,524.91	1,154,739,765.97	2,383,038,290.88	624,433,770.65	396,004,620.97	1,020,438,391.62

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州灿坤	608,398,533.13	19,422,435.70		-22,076,764.62

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
漳州灿坤	736,700,275.24	46,128,800.78		18,948,235.38

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业:		
投资账面价值合计	9,800,000.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-266,157.13	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-266,157.13	0.00

九、政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,727,050.00	909,068.05
合 计	<u>1,727,050.00</u>	<u>909,068.05</u>

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状

况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末数	期初数
货币资金	139,181,269.06	112,054,855.83
应收账款	129,554,271.11	203,496,159.10
其他应收款	1,933,175.71	609,593.63
短期借款	35,793,000.00	0.00
应付账款	55,124,416.30	46,143,775.01
其他应付款	1,118,125.62	1,274,139.73

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他权益工具投资			40,000.00	40,000.00
(三) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(四) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据；债务工具投资公允价值计量以资产负债表日未到期的结构性存款本金及与所在银行约定的利率计算值作为公允价值计量依据。

十二、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 (新台币万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
灿星网通股份有限公司	台湾	制造、销售电器	300,000.00	42.90	44.68

注：本公司的最终控制方是灿星网通股份有限公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海优帕智链家用电器有限公司	本公司子公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
灿坤实业股份有限公司	受同一实际控制人控制
灿坤日本电器株式会社	同一最终控股公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

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	12,327,823.19	35,000,000.00	否	16,417,697.76

出售商品、提供劳务情况

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	1,662,803.05	1,241,109.47

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	208.20	210.59

(3) 其他关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿坤日本电器株式会社	接受劳务	735,529.89	686,252.07
合计		735,529.89	686,252.07

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	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	364,979.43		950,914.62	
合计	364,979.43		950,914.62	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款		
厦门升明电子有限公司	7,288,976.42	6,936,867.52
合计	7,288,976.42	6,936,867.52

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	323,501.01	117,163.04
其中： 1-90 天	222,811.18	102,845.83
91-180 天	0.00	513.00
181-270 天	100,176.83	13,804.21

账 龄	期末余额	期初余额
271-365 天	513.00	
1-2 年	171.00	40.24
2-3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	125,418.08	125,418.08
其中: 3-4 年	0.00	9,677.56
4-5 年	120,418.08	110,740.52
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小 计	469,090.09	262,621.36
减: 坏账准备	<u>47,421.34</u>	<u>60,840.92</u>
合 计	<u>421,668.75</u>	<u>201,780.44</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)	金额
	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	469,090.09	100.00	47,421.34	10.11	421,668.75
其中: 账龄组合	249,443.91	53.18	47,421.34	19.01	202,022.57
关联方组合	<u>219,646.18</u>	<u>46.82</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>219,646.18</u>
合 计	<u>469,090.09</u>	<u>100.00</u>	<u>47,421.34</u>	<u>10.11</u>	<u>421,668.75</u>

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)	金额
	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	262,621.36	100.00	60,840.92	23.17	201,780.44
其中: 账龄组合	262,621.36	100.00	60,840.92	23.17	201,780.44
关联方组合					
合 计	<u>262,621.36</u>	<u>100.00</u>	<u>60,840.92</u>	<u>23.17</u>	<u>201,780.44</u>

坏账准备计提的具体说明: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	200,000.00	1,000.00	0.50
逾期 1-30 天	3,165.00	142.43	4.50
逾期 31-60 天	0.00	0.00	0.00
逾期 61-90 天	0.00	0.00	0.00
逾期 90 天以上	<u>46,278.91</u>	<u>46,278.91</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>249,443.91</u>	<u>47,421.34</u>	

(续上表)

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	201,566.83	1,007.83	0.50
逾期 1-30 天	1,279.00	57.56	4.50
逾期 31-60 天	0.00	0.00	0.00
逾期 61-90 天	0.00	0.00	0.00
逾期 90 天以上	59,775.53	59,775.53	100.00
合 计	<u>262,621.36</u>	<u>60,840.92</u>	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	60,840.92	886.14	14,305.72	0.00	0.00	47,421.34
合 计	<u>60,840.92</u>	<u>886.14</u>	<u>14,305.72</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>47,421.34</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
第一名	219,646.18		219,646.18	46.82	
第二名	100,107.83		100,107.83	21.34	607.83
第三名	100,000.00		100,000.00	21.32	500.00
第四名	20,753.00		20,753.00	4.42	20,753.00
第五名	<u>20,418.08</u>		<u>20,418.08</u>	<u>4.35</u>	<u>20,418.08</u>
合 计	<u>460,925.09</u>		<u>460,925.09</u>	<u>98.25</u>	<u>42,278.91</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期初余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,555,310.24	6,112,753.11
合 计	6,555,310.24	6,112,753.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	6,472,526.44	6,150,265.08
其中: 1-90 天	6,435,216.14	5,563,156.32
91-180 天	37,310.30	396,751.58

账 龄	期末余额	期初余额
181-270 天	185,208.88	0.00
271-365 天	5,148.30	0.00
1-2 年	110,000.00	115,500.00
2-3 年	0.00	30,500.00
3 年以上	10,000.00	0.00
其中: 3-4 年	10,000.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
小 计	<u>6,270,265.08</u>	<u>6,618,526.44</u>
减: 坏账准备	<u>157,511.97</u>	<u>63,216.20</u>
合 计	<u>6,112,753.11</u>	<u>6,555,310.24</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,795,136.69	3,036,610.37
押金保证金	61,000.00	87,000.00
关联方	2,414,128.39	3,494,916.07
小 计	<u>6,270,265.08</u>	<u>6,618,526.44</u>
减: 坏账准备	<u>157,511.97</u>	<u>63,216.20</u>
合 计	<u>6,112,753.11</u>	<u>6,555,310.24</u>

③按坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2025 年 1 月 1 日余额	63,216.20	—	—	63,216.20
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	94,295.77			94,295.77
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2025 年 6 月 30 日余额	<u>157,511.97</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>157,511.97</u>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	63,216.20	94,295.77	0.00			<u>157,511.97</u>
合 计	<u>63,216.20</u>	<u>94,295.77</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>157,511.97</u>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
厦门匠心永驻工贸有限公司	往来款	924,911.75	1年以内	14.75	83,159.23
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	往来款	188,760.13	1-90天	3.01	
厦门灿坤实业股份有限公司(支付宝账户)	往来款	110,000.00	120-270天 一年以上	1.75	70,166.80
天猫供销平台	押金保证金	50,000.00	一年以上	0.80	
特斯拉汽车销售服务(厦门)有限公司	往来款	21,339.88	30天以内	0.34	
合 计		1,295,011.76		20.65	153,326.03

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	923,414,701.56	0.00	923,414,701.56	923,414,701.56	0.00	923,414,701.56
合 计	923,414,701.56	0.00	923,414,701.56	923,414,701.56	0.00	923,414,701.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备 期末余额
					减值准备	
漳州灿坤实业有限公司	921,914,701.56			921,914,701.56		
厦门灿坤物业服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合 计	923,414,701.56			923,414,701.56		

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,648,487.96	1,270,757.64	1,419,149.09	968,090.70
其他业务	31,676,528.08	19,458,713.27	28,680,172.61	17,192,678.24
合 计	33,325,016.04	20,729,470.91	30,099,321.70	18,160,768.94

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	40,989,673.41	50,748,305.69
合 计	40,989,673.41	50,748,305.69

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,265,588.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,808,128.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,396.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	605,362.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	582,940.72	
少数股东权益影响额（税后）	807,235.01	
合计	2,479,300.50	

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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.07	0.07

3. 会计政策变更相关补充资料

详见本附注三、28“重要会计政策、会计估计的变更”。

公司名称：厦门灿坤实业股份有限公司

日期：2025年8月7日