

厦门灿坤实业股份有限公司 2004 年半年度报告正文

依照中国会计准则编制

目 录

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据和业务数据摘要	4
(一)、主要会计财务数据和财务指标	4
(二)、不同会计准则计算的净利润差异说明	5
三、股本变动及主要股东持股情况	6
(一)、股本变动情况	6
(二)、股东情况介绍	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
(一)、董事、监事、高级管理人员	8
五、管理层讨论与分析	9
(一)、报告期内经营状况	9
(二)、公司投资情况	12
(三)、生产经营以及宏观政策及法规产生重大影响的变化	12
六、重要事项	12
七、财务报告(附后)	14
八、备查文件目录	14

重要提示：

公司董事会及董事保证本报告所载数据不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性个别及连带责任。

无董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 5 名董事参加董事会议，其中独立刘顺仁、韦俊贤两人因公出差国外，未参加董事会议亦未委托其它董事代为投票。

公司董事长蔡渊松先生、会计经理林志鸿先生声明：

保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整

本公司半年度报告未经审计。

一、公司基本情况简介

- | | |
|------------|--|
| 1、公司名称（中文） | ：厦门灿坤实业股份有限公司 |
| 公司名称（英文） | ：TSANN KUEN (CHINA) ENTERPRISE CO. , LTD |
| 公司名称（缩写） | ：TKC |
| 2、股票上市交易所 | ：深圳证券交易所 |
| 股票简称 | ：闽灿坤 B |
| 股票代码 | ：200512 |
| 3、公司法定代表人 | ：蔡渊松 |
| 4、公司注册地址 | ：中华人民共和国厦门市 |
| 办公地址 | ：厦门市湖里工业区兴隆路 88 号 |
| 邮政编码 | ：361006 |
| 网址 | ： www.tsannkuen.com |
| 电子信箱 | ： allenlo@tkl.tsannkuen.com |
| 5、 | 董事会秘书姓名 ：罗青兴 |
| 董秘联系地址 | ：厦门市湖里工业区兴隆路 88 号 |
| 董秘电话 | ：0592-5600887 |
| 董秘传真 | ：0592-5600886 |
| 董秘电子信箱 | ： allenlo@tkl.tsannkuen.com |
| 证券事务代表姓名 | ： |
| 证券事务代表联系地址 | ： |
| 证券事务代表电话 | ： |

证券事务代表传真 :
证券事务代表电子信箱 :

6、信息披露报纸 : 国内- < 证券时报 > , 境外- < 香港新报 >
登载年报的网址 : www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点 : 厦门市湖里工业区兴隆路 88 号

7、首次注册日期、地点 : 1988年01月01日厦门
营业执照注册号 : 企独闽厦总字 00233 号
税务登记号码 : 国税 外字 35020661202170
聘请的会计师事务所 : 德勤华永会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址 : 中国•上海市延安东路 222 号

二、会计数据和业务数据摘要

(一)、主要会计财务数据和财务指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)	
流动资产	3,550,478,872	3,031,038,379	17.14	
流动负债	3,590,186,907	3,090,663,842	16.16	
总资产	5,291,707,985	4,715,931,789	12.21	
股东权益 (不含少数股东权益)	1,396,725,229	1,385,707,986	0.80	
每股净资产(元)	1.3812	1.5759	-12.35	
调整后的每股净资产(元)	1.3405	1.3516	-0.82	
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	
净利润	11,101,308	113,078,416	-90.18	
扣除非经常性损益后的净利润	485,924	89,358,137	-99.46	
每股收益(元)	摊薄	0.011	0.112	-90.18
	加权	0.011	0.120	-90.83
净资产收益率	0.79	8.16	-7.37	
经营活动产生的现金流量净额	-385,517,071	-197,246,752	-95.45	

本报告期净利润比去年同期下降 90.18%，主要是今年以来原材料持续涨价，产品售价波动幅度较大，原先预期第二季度应可进入产销旺季，惟国外客户对小家电下单采较为保守态度，下单数额及售价并不如预期，使得家电部门整体获利与去年约当；另外，零售部门尚在投资初期，尚未形成经济规模，而目前仍处于亏损状态，以致侵蚀了家电部门的利润，使本公司整体获利大幅下降。扣除非经常性损益后的净利润比去年同期下降 99.46%，每股收益比去年同期下降 90.18% 是由于净利润下降引起的，故原因如上所述；

经营性活动产生的现金流量净额比去年同期下降 95.45%，主要是由于零售部门的亏损及上半年家电部门预计铝锭价格上涨，提早购入大量废铝料，及零售渠道的铺货增加所致。

◇ 非经常性损益项目和金额(人民币千元)

(1) 补贴收入	40,784
(2) 营业外收入	17,731,345
(3) 营业外支出	<u>-7,156,744</u>
	<u>10,615,385</u>

(二)、不同会计准则计算的净利润差异说明

本财务报表按中国会计准则编制，不同于国际会计准则而编制的财务报告。

于 2003 年 06 月 30 日，实现净利润为人民币 113,087 千元及净资产为人民币 1,374,062 千元，按国际会计准则对本年净利润和资产净值的主要调整如下：

	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日净利润 人民币万元	2004 年 6 月 30 日 净资产 人民币万元
根据中国会计准则编制财务报表金额	1,110	139,673
按国际会计准则调整：		
因使用调剂汇率折算 1994 年之前购置的 固定资产的调整	(111)	1,349
资产重估调整	33	(48)
其它		191
根据国际会计准则编制财务报表金额	<u>1,032</u>	<u>141,165</u>

三、股本变动及主要股东持股情况

(一)、股本变动情况

数量单位：股

项目	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份	-							
1、发起人股份	553,736,625		55,373,662	27,686,831			83,060,493	636,797,118
其中：								
国有持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份	553,736,625		55,373,662	27,686,831			83,060,493	636,797,118
其它								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其它								
未上市流通股份合计	553,736,625		55,373,662	27,686,831			83,060,493	636,797,118
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股								
2、								
境内上市的外资股	325,591,500		32,559,150	16,279,575			48,838,725	374,430,225
获准待流通法人股								
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已上市流通股份合计	325,591,500		32,559,150	16,279,575			48,838,725	374,430,225
三、股份总数	879,328,125		87,932,812	43,966,406			131,899,218	1,011,227,343

(二)、股东情况介绍

1、股东数量：报告期末公司股东总数为 20,371 户。

2、前十名股东持股情况。

No	股东名称	年初持股数	本年增减数	年末持股数	持股比例	股份类别
1	FORDCHEE DEVELOPMENT LIMITED	256,668,750	38,500,312	295,169,062	29.19%	发起法人股
2	EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	256,668,620	38,500,293	295,168,913	29.19%	发起法人股
3	FILLMAN INVESTMENTS LIMITED	128,334,375	19,250,156	147,584,531	14.59%	发起法人股
4	TIMMERTON CO INC	11,466,913	1,720,036	13,186,949	1.30%	外资股东
5	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	0	8,364,559	8,364,559	0.83%	外资股东
6	CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	4,074,536	1,650,056	5,724,592	0.57%	外资股东
7	TSAI SHU HUI	3,394,809	509,221	3,904,030	0.39%	外资股东
8	SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	3,242,469	486,366	3,728,805	0.37%	外资股东
9	LAU MING TO	2,069,015	310,352	2,379,367	0.24%	外资股东

No	股东名称	年初持股数	本年增减数	年末持股数	持股比例	股份类别
10	TSAI CHIEN FANG	1,564,009	234,601	1,798,610	0.18%	外资股东

- 前三大法人股东及股东 TSAI SHU HUI 所持股份皆无质押或冻结，公司未知其余股东所持股份是否有质押或冻结情况。
- 香港优柏发展有限公司(EUPA INDUSTRY CORPORATION LTD) 截至 04 年 6 月 30 日共持有本公司 295,168,913 股，其中可上市流通的股份为 29,516,891 股，未流通股为 265,652,022 股。

前十名流通股股东持股情况			
No	股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
1	EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED	29,516,891	B 股
2	TIMMERTON CO INC	13,186,949	B 股
3	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	8,364,559	B 股
4	CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	5,724,592	B 股
5	TSAI SHU HUI	3,904,030	B 股
6	SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	3,728,805	B 股
7	LAU MING TO	2,379,367	B 股
8	TSAI CHIEN FANG	1,798,610	B 股
9	THERMASTER LIMITED	1,637,294	B 股
10	陈宏屏	1,209,634	B 股
上述股东关联关系或一致行动的说明		前三大股东系本公司的法人控股股东，股东 TSAI SHU HUI 系控股股东 EUPA INDUSTRY CORPORATION LIMITED 的法人代表吴灿坤先生的配偶，本公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关系办法》规定的一致行动人。。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称	约定持股期限
		无	无

注：关联关系的认定按照《深圳证券交易所股票上市规则》规定，一致行动人的认定按照《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》的规定。

3、公司控股股东简介

股东名称	法定代表人	成立日期	经营范围	注册资本	质押情况
香港福驰工业有限公司 FORDCHEE DEVELOPMENT LTD	蔡渊松	1990/01/03	投资	港币100,000	无
香港优柏发展有限公司 EUPA INDUSTRY CORPORATION LTD	吴灿坤	1989/07/21	投资	港币10,000	无
香港侨民投资有限公司 FILLMAN INVESTMENT LTD	吴灿坤	1992/07/21	投资	港币10,000	无

说明：以上股东为灿坤(台湾)实业股份有限公司的全资子公司

4、公司实际控股股东情况介绍

- (A) 实际控股股东名称：灿坤(台湾)实业股份有限公司
- (B) 法定代表人：吴灿坤
- (C) 成立日期：1978/11/02
- (D) 主要业务和产品：小家电其原料、设备之加工、制造及销售与电

器百货零售买卖。
 (E) 注册资本 : 新台币 2,149,900,000
 (F) 股权结构 : 普通股。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)、董事、监事、高级管理人员

姓名	职务	状态	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
蔡渊松	董事长	在职	男	48	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
杨文芳	董事总经理	在职	男	44	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
张可大	董事	在职	男	44	2004年5月21日-2005年5月20日	0	0	新聘(因原董事余敬伦先生提出辞职,董事会提名补选董事职缺并获2004年股东大会通过)
庄兴	董事	在职	男	50	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
余敬伦	董事	离任	男	48	2002年5月22日-2004年5月21日	0	0	离任(2004年2月1日因个人原因向董事会提出辞职并获2004年5月21日股东大会通过)
刘顺仁	董事(独立)	在职	男	45	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
韦俊贤	董事(独立)	在职	男	47	2003年5月16日-2005年5月20日	0	0	
周仲庚	董事(独立)	在职	男	49	2003年5月16日-2005年5月20日	0	0	
颜良吉	监事会主席	在职	男	57	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
林总明	监事	在职	男	46	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
游素秋	监事	在职	女	40	2002年5月22日-2005年5月20日	0	0	
罗青兴	董事会秘书	在职	男	50	2003年1月7日-	0	0	

其中：蔡渊松为香港福驰发展有限公司法定代表人；
 庄兴为灿坤(台湾)实业股份有限公司执行董事；
 张可大为灿坤(台湾)实业股份有限公司市场部副总；
 颜良吉为灿坤(台湾)实业股份有限公司人事部、采购部资深协理。

五、管理层讨论与分析

(一)、报告期内经营状况

本公司自 2003 年下半年起积极开拓内销市场销售份额，于各地设立销售网点及渠道，由于销售策略及尚未能形成经营规模效应的影响，使得零售部门产生大额亏损，侵蚀到家电制造部门利润，加上家电部门 2004 年与去年同期比较营收、利润约当(2004 年 1-6 月家电部门营收：人民币 219,550 万元；利润：人民币 17,391 万元)，致本公司整体获利大幅下降。经公司财务部对公司整体财务状况大致统计和测算，本公司目前家电部门营运结果足以支持零售部门的暂时亏损，且公司目前一切营运正常，财务健全。为了缩短零售部门亏损，目前已针对国内消费习惯，修正零售部门的经营模式，配合采购中心及物流中心的运作降低营运成本，藉以缩小亏损幅度；另在家电事业部除小家电的销售外，设立之材料事业部（熔铝厂）已进入稳定的量产营运，将可大幅降低材料成本，对增加获利有一定助益。

1、主营业务的范围及其经营状况

(1). 依行业及产品别

单位：人民币万元

行业别	产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
小家电	家居帮手	49,687	38,153	11,534
	美食烹调	133,817	112,487	21,330
	茗茶/咖啡	21,840	18,255	3,585
	其它	13,064	12,125	939
	合计	218,408	181,020	37,388
	其中： 关联交易金额		17,339	15,664
内销批售		77,644	69,690	7,954
模具制造及加工		459	393	66

其中：关联交易金额			
总计	296,511	251,103	45,408

(2). 依地区别

单位：人民币万元

地区别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
美洲	100,957	78,194	22,763
欧洲	49,631	43,199	6,432
亚洲	110,287	98,785	11,502
其它	35,636	30,925	4,711
总计	296,511	251,103	45,408

(3). 占主营业务收入10%以上之产品情况

单位：人民币万元

产品别	比例	销售收入	销售成本	毛利率
家居帮手	16.76%	49,687	38,153	23.21%
美食烹调	45.13%	133,817	112,487	15.94%
内销批售	26.19%	77,644	69,690	10.24%
合计	88.07%	261,148	220,330	15.63%

(4). 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构未发生较大变化

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1). 上海灿坤实业有限公司

(A) 业务性质：制造业。

(B) 主要产品或服务：生产家用电器、电子、轻工产品、现在办公用品及相关模具、各类计算机和外围设备及零配件。开发计算机软件、IC封装及测试，销售自产产品(产品出口不涉及许可证和配额管理范围，不涉及限制乙类产品)。

(C) 净利润：-2,689万人民币

(2). 厦门灿坤科技有限公司

(A) 业务性质：制造业。

(B) 主要产品或服务：生产、销售网络服务器、路由器等数据通信设备、网络多媒体家电产品及其零组件、相关软件、设计、生产精冲模、精密型腔模、模具标准件,并从事上述产品的研究开发。

(C) 净利润：71万人民币

(3). 漳州灿坤实业有限公司

(A) 业务性质：制造业。

(B) 主要产品或服务：开发、生产家用小电器、新型电子元器件(电力电器件、敏感元器件及传感器)、轻工产品、现代化办公用品，设计制造与上述产品相关的模具。(不包括国家限制类或进出口配额许可证管理商品)(涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营)。

(C) 净利润：21,057万人民币。

(4). 厦门灿坤电通有限公司

(A) 业务性质：批零售业。

(B) 主要产品或服务：家用电器、计算机及配件、通讯器材、机电设备、办公用品及相关配套产品(含厨房用品)的批售及售后服务。(法律法规规定必需办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方可营业)

(C) 净利润：-8,685万人民币。

(5). 上海灿宝电子有限公司

(A) 业务性质：批零售业。

(B) 主要产品或服务：家用电器、计算机及配件、通讯器材、机电设备、办公用品及相关配套产品(含厨房用品)的批售及售后服务。(法律法规规定必需办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方可营业)

(C) 净利润：-7,147万人民币。

(6). 成都灿坤电子有限公司

(A) 业务性质：批零售业。

(B) 主要产品或服务：家用电器、计算机及配件、通讯器材、机电设备、

办公用品及相关配套产品(含厨房用品)的批售及售后服务。(法律法规规定必需办理审批许可才能从事的经营项目,必须在取得审批许可证明后方可营业)

(C) 净利润: -897万人民币。

(二)、公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

- (1). 公司历年除93年募集4,000万股境外资金,从94年至98年皆未提出募集资金申请,亦未有募集资金延续至98年以后使用情形。
- (2). 公司经1999年股东会通过申请发行B股5,000万股及资金用途计划;2000年7月7日经中国证监会批准发行;2001年6月2日经股东会通过后向中国证监会呈报相关申请数据,至今尚未获批准。

2、报告期内非募集资金投资情况

公司于2002年7月在漳州龙海开发区投资漳州灿坤实业有限公司,注册资本为美元4,000万元,本报告期实际投入人民币11,264万元,已验资美元3,521万元,公司占其股东权益的75%。目前主要使用厂房已完工,大部分主营产品线如煎烤器、熨斗、风扇、马达等已进驻投产,年初至报告期末,为上市公司贡献投资收益人民币15,794万元。

(三)、生产经营以及宏观政策及法规产生重大影响的变化

在本报告期内,生产经营以及宏观政策及法规并未发生足以对本公司目前及未来的财务状况及经营成果产生重大影响的变化。

(四)、截至报告期末,公司本年度经营计划未进行修改

六、重要事项

1、公司治理结构

本公司现有治理结构及治理实际状况良好,报告期不存在中国证监会要求整改的情况。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2004年6月15日,本公司依照股东大会核准,执行2003年度分红派息方案。分红派息方案为每10股派发红股1股、任意盈余公积转增股本每10股

转增0.5股，共计131,899,218股；截至2003年12月31日，本公司总股本数879,328,125股，本次分配方案完成后，总股本数将达到1,011,227,343股，全数为B股。

- 3、报告期内重大诉讼、仲裁事项：无
- 4、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项：无
- 5、报告期内公司重大合同及其履行情况事项：无
- 6、报告期内公司重大担保合同情况如下：

单位: 人民币 万元

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
上海灿坤实业有限公司	2003年12月31日	6,327	一般担保	2003年12月31日 --2004年12月31日	否	是
上海灿坤实业有限公司	2002年12月31日	7,056	一般担保	2002年12月31日 --2005年12月31日	否	是
上海灿坤实业有限公司	2003年07月28日	2,631.2	一般担保	2003年07月28日 --2004年07月27日	否	是
厦门灿坤电通有限公司	2003年06月15日	6,263	一般担保	2003年06月15日 --2006年06月15日	否	是
担保发生额合计				22,277.2		
担保余额合计				22,277.2		
其中：关联担保余额合计				22,277.2		
违规担保总额				0		
担保总额占公司净资产的比例				15.94%		
上市公司对控股子公司担保发生额合计				22,277.2		

厦门灿坤实业股份有限公司

独立董事对公司2004年半年度累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会(证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》)的规定，作为厦门灿坤实业股份有限公司的独立董事，我们对公司的对外担保情况进行了认真检查，并对有关事项作了专项说明和发表独立意见如下：

独立董事专项说明：

上市公司累计对控股子公司担保金额为人民币 222,772,000 元，其中上市公司为控股子公司上海灿坤实业有限公司担保额为人民币 160,142,000 元，为控股子公司厦门灿坤电通有限公司担保额为人民币 62,630,000 元；本报告期内公司无其它对外担保；所属子公司未发生当期对外担保。

独立董事意见：

公司尽管是为绝对控股的子公司上海灿坤实业有限公司和厦门灿坤电通有限公司提供担保，公司还是应按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，从 2004 年度开始，采取切实有效的措施，逐步减少担保额度，降低公司的或有负债风险；此外，管理团队应针对上海灿坤实业有限公司若发生财务周转困难，对本公司所造成之风险，拟定应变计划，以确实保护股东权益。

由于转投资之中国 3C 流通事业仍处于亏损，请管理团队确保家电事业获利及现金流量之稳定以为支应。任何对公司财务具重大攸关性之信息应及时公布，以保障小股东权益。

独立董事：刘顺仁、韦俊贤、周仲庚
2004年8月15日

7、重大关联交易事项：

(1)、报告期内发生的关联交易参见（会计报表附注）。

(2)、本公司关联方交易的定价原则系依照与厦门市国家税务局涉外税收管理局签订之《对关联企业之间业务往来交易行为预约定价协议》办理。

8、本公司报告期内持股5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

七、财务报告(附后)

(一)、会计报表

- 1)、资产负债表；
- 2)、利润及利润分配表；
- 3)、现金流量表；

(二)、会计报表附注

八、备查文件目录

- (一)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

- (二)、报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三)、公司章程。

文件存放地：公司董事会秘书办公室。

厦门灿坤实业股份有限公司

董事长：蔡渊松

2004-08-19

资产负债表(未经审计)

2004年6月30日

单位:人民币元

资产	附注	报告期期末数	年初数	报告期期末数	年初数
		(未经审计)	(已审实现数)	(未经审计)	(已审实现数)
		(合并)	(合并)	(母公司)	(母公司)
流动资产:					
货币资金	5	401,169,573.11	632,348,712.87	83,919,174.94	139,310,721.29
应收票据	6	-		347,450,000.00	120,000,000.00
应收帐款	7	8,509,186.81	1,570,661.79	8,509,186.81	1,505,140.04
其它应收款	8	731,284,746.44	575,097,575.71	193,357,606.59	236,866,896.30
预付帐款		539,069,889.70	200,383,291.44	493,267,860.12	441,149,007.41
存货	9	130,813,047.57	293,451,649.64	12,883,456.50	17,916,343.60
待摊费用	10	-		-	
其它流动资产		1,718,248,067.72	1,316,083,839.13	94,441,603.65	92,507,014.01
流动资产合计		14,746,135.84	12,102,648.88	883,013.82	1,681,429.32
		6,576,626.69	-	12,659.82	-
长期投资		61,598.60		-	
长期股权投资	11	3,550,478,872.48	3,031,038,379.46	1,234,724,562.25	1,050,936,551.97
长期投资合计					
其中:合并价差	11	7,345,177.67	7,951,383.06	520,235,995.94	398,960,004.38
固定资产:		7,345,177.67	7,951,383.06	520,235,995.94	398,960,004.38
固定资产原价	12	7,274,477.67	7,880,684.06	7,274,477.67	7,880,684.06
减:累计折旧	12				
固定资产净值					
减:固定资产减值准备	12	2,423,263,910.44	2,544,533,363.69	1,029,638,614.49	1,195,108,977.53
固定资产净额	12	850,490,748.58	1,004,974,433.92	500,224,620.86	572,327,063.67
在建工程	13	1,572,773,161.86	1,539,558,929.77	529,413,993.63	622,781,913.86
固定资产合计		69,916,424.35	73,735,394.82	-	
		1,502,856,737.51	1,465,823,534.95	529,413,993.63	622,781,913.86
无形资产及其它资产		(288,739.40)		(288,739.40)	
无形资产	14	122,042,993.31	120,702,576.55	12,909,933.61	13,510,729.61
长期待摊费用	15				
		1,624,610,991.42	1,586,526,111.50	542,035,187.84	636,292,643.47
无形资产及其它资产合计					
资产总计		82,859,819.77	83,586,851.56	79,616,399.48	80,306,651.36

厦门灿坤实业股份有限公司

资产负债表-续(未经审计)

2004年6月30日

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	报告期末数	年初数	报告期末数	年初数
		(未经审计)	(已审实现数)	(未经审计)	(已审实现数)
		(合并)	(合并)	(母公司)	(母公司)
流动负债:					
短期借款	17	1,303,380,965.64	826,092,139.65	488,543,895.96	338,274,636.87
应付票据	18	374,796,586.92	568,436,088.02	1,435,284.10	47,832,759.61
应付帐款	19	938,969,710.80	1,548,876,345.69	104,397,917.02	265,916,193.67
预收帐款	20	182,836,782.06	58,398,845.25	11,987,531.18	23,263,830.89
应付工资		32,561,361.00	44,398,320.67	3,118,064.70	5,376,580.08
应付福利费		(3,786,538.60)	1,504,963.41	(3,226,639.02)	
应付股利	21	-	-	-	-
应交税金	22	(242,320,301.05)	(314,558,210.58)	(10,424,325.59)	(135,827,449.04)
其它应付款	23	938,197,811.68	323,480,118.48	320,294,037.83	148,036,808.00
预提费用	24	65,550,528.84	10,620,876.93	2,601,316.46	2,200,857.91
一年内到期的长期负债	25	-	23,414,355.00	-	23,414,355.00
流动负债合计		<u>3,590,186,907.29</u>	<u>3,090,663,842.52</u>	<u>918,727,082.64</u>	<u>718,488,572.99</u>
长期负债					
长期银行借款	25	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
长期负债合计		<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
负债合计		<u>3,640,186,907.29</u>	<u>3,140,663,842.52</u>	<u>968,727,082.64</u>	<u>768,488,572.99</u>
少数股东权益		254,795,847.96	189,559,960.51	-	-
股东权益:					
股本	26	1,011,227,343.00	879,328,125.00	1,011,227,343.00	879,328,125.00
资本公积	27	102,906,369.16	102,906,369.16	102,906,369.16	102,906,369.16
盈余公积	28	218,719,138.41	262,685,544.41	218,719,138.41	262,685,544.41
其中:公益金	28	47,553,304.99	47,553,304.68	47,553,304.99	47,553,304.99
未分配利润	29	63,872,379.28	140,703,882.29	78,488,923.74	156,852,484.62
外币报表折算差额		-	84,065.23	-	-
股东权益合计		<u>1,396,725,229.85</u>	<u>1,385,707,986.09</u>	<u>1,411,341,774.31</u>	<u>1,401,772,523.19</u>
负债及股东权益总计		<u>5,291,707,985.10</u>	<u>4,715,931,789.12</u>	<u>2,380,068,856.95</u>	<u>2,170,261,096.18</u>

附注为本会计报表的组成部分

公司负责人:

蔡渊松

编报单位: 厦门灿坤实业股份有限公司

报表编制人:

林志鸿

厦门灿坤实业股份有限公司
 利润表及利润分配表(未经审计)
 2004年1月1日至2004年6月30日

单位:人民币元

项目	附注	本期累计数	去年同期累计数	本期累计数	上年同期累计数
		(未经审计) (合并)	(未经审计) (合并)	(未经审计) (母公司)	(未经审计) (母公司)
一、主营业务收入	30	2,965,104,120.33	1,479,566,219.95	48,338,597.67	1,179,571,248.61
减:主营业务成本	30	2,510,663,751.69	1,241,864,544.35	57,403,078.84	968,508,686.89
主营业务税金及附加	31	367,874.99	7,596.31	-	-
二、主营业务利润		454,072,493.65	237,694,079.28	(9,064,481.17)	211,062,561.72
加:其它业务利润		22,680.80	10,247,835.54	14,951,287.50	8,935,897.85
减:营业费用		324,200,123.01	94,275,410.10	1,179,498.20	67,946,558.24
管理费用		94,668,897.89	48,055,139.08	23,164,428.01	32,483,349.50
财务费用	32	23,056,965.73	9,043,621.09	(6,148,233.67)	6,379,232.67
三、营业利润		12,169,187.82	96,567,744.55	(12,308,886.21)	113,189,319.16
加:投资收益(损失以“-”号表示)	33	(606,205.39)	(1,013,660.68)	8,637,976.96	(12,992,462.46)
补贴收入	34	46,311.34	89,597.71	1,464.00	75,300.00
营业外收入		19,248,130.35	26,391,838.84	14,368,761.93	26,211,406.55
减:营业外支出	35	7,313,478.46	122,674.93	1,026,590.65	(102,704.02)
四、利润总额		23,543,945.66	121,912,845.49	9,672,726.03	126,586,267.27
减:所得税	37	103,474.91	12,685,822.22	103,474.91	12,658,626.73
少数股东损益(亏损以“-”号表示)		12,339,161.76	(3,851,392.96)	-	-
五、净利润		11,101,308.99	113,078,416.23	9,569,251.12	113,927,640.54
加:年初未分配利润		140,703,882.29	261,867,455.70	156,852,484.62	282,036,131.66

六、可供分配的利润		151,805,191.28	374,945,871.93	166,421,735.74	395,963,772.20
减：提取法定盈余公积	28	-	-	-	-
提取法定公益金	28	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		151,805,191.28	374,945,871.93	166,421,735.74	395,963,772.20
减：提取任意盈余公积	28	-	-	-	-
应付普通股股利	28		202,921,875.00		202,921,875.00
转作股本的普通股股					
利		87,932,812.00	-	87,932,812.00	-
八、未分配利润		63,872,379.28	172,023,996.93	78,488,923.74	193,041,897.20
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其它					

附注为本会计报表的组成部分

编报单位：厦门灿坤实业股份有限公司

公司负责人： 蔡渊松
报表编制人： 林志鸿

厦门灿坤实业股份有限公司
现金流量表(未经审计)
2004年1月1日至2004年6月30日止期间

项目	合并金额		公司金额	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量：				
一、				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,402,736,907.19	1,348,130,754.21	272,238,441.30	1,113,319,391.11
收到的税费返还	182,908,833.41	35,107,199.05	149,417,445.24	1,856,435.19
收到的其它与经营活动有关的现金	4,534,303,615.61	94,989,773.75	1,067,016,287.24	73,976,570.25
现金流入小计	8,119,949,356.21	1,478,227,727.01	1,488,672,173.78	1,189,152,396.55
购买商品、接受劳务支付的现金	3,553,269,446.82	1,221,198,317.44	240,922,584.90	981,351,054.00
支付给职工以及为职工支付的现金	245,221,750.77	129,965,563.69	37,861,328.67	100,193,770.27
支付的各项税费	28,395,637.05	23,141,294.92	26,915,027.95	20,839,735.74
支付的其它与经营活动有关的现金	4,678,579,592.32	301,169,303.10	1,055,206,379.06	172,566,946.99
现金流出小计	8,505,466,426.96	1,675,474,479.15	1,360,905,320.58	1,274,951,507.00
经营活动产生的现金流量净额	(385,517,070.75)	(197,246,752.14)	127,766,853.20	(85,799,110.45)
二、				
投资活动产生的现金流量：				
购买子公司所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	21,066,846.58	(52,875,083.00)	20,859,084.77	-
收到的其它与投资活动有关的现金	-	849,654.83	127,000,000.00	-
现金流入小计	-	(52,025,428.17)	147,859,084.77	-

	21,066,846.58				
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	244,662,056.69	76,272,376.81	11,198,728.81	39,212,003.61	
投资所支付的现金	-	4,800.00	122,638,014.60	29,504,800.00	
支付的其它与投资活动有关的现金	-	13,351,751.66	-	13,351,751.66	
现金流出小计	244,662,056.69	89,628,928.47	133,836,743.41	82,068,555.27	
投资活动产生的现金流量净额	(223,595,210.11)	(141,654,356.64)	14,022,341.36	(82,068,555.27)	
筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	-	50,692,452.22	-	-	
其中：子公司吸收少数股东权益性质投资所收到的现金	-	-	-	-	
取得借款所收到的现金	1,051,594,299.91	305,935,551.96	618,887,831.05	207,434,623.45	
收到的其它与筹资活动有关的现金	30,234,412.22	38,591,967.25	-	38,536,888.23	
现金流入小计	1,081,828,712.13	395,219,971.43	618,887,831.05	245,971,511.68	
偿还债务所支付的现金	625,565,807.14	120,695,567.26	468,618,571.96	88,691,438.12	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	16,535,469.59	206,103.82	-	206,103.82	
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-	-	-	
支付的其它与筹资活动有关的现金	11,810,557.62	1,090,487.88	-	79,042.33	
现金流出小计	653,911,834.35	121,992,158.96	468,618,571.96	88,976,584.27	
筹资活动产生的现金流量净额	427,916,877.78	273,227,812.47	150,269,259.09	156,994,927.41	
四、汇率变动对现金的影响	16,263.32	-	-	-	
五、加：现金及现金等价物净增	(181,179,139.76)	(65,673,296.31)	292,058,453.65	(10,872,738.31)	

附注为本会计报表的组成部分

厦门灿坤实业股份有限公司

现金流量表-续(未经审计)

单位：人民币元

补充资料	合并金额		公司金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	1,101,308.99	13,078,416.22	81,274.16	13,927,640.52
加：少数股东损益(亏损“-”号填列)		3,851,392.96)		
计提的资产减值准备	818,970.47	1,117,062.45)		
固定资产折旧	45,111,507.14	2,634,602.79	3,273,485.84	3,640,039.29
无形资产摊销	458,332.86	9,037,001.29	25,349.88	17,513.28
长期待摊费用摊销	304,657.63	387,373.30	160,212.00	141,945.36
待摊费用减少(减增加)	643,486.95	137,438.27	98,415.51	2,935,164.75)
预提费用增加(减减少)	4,929,651.91	7,507,094.35	10,458.55	649,067.61
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(减收益)	517,117.29	14,841,284.21)	51,527.66	12,301,644.29)
财务费用	3,056,965.73	336,026.94	5,148,233.67)	379,232.67
投资损失(减收益)	3,637,976.96)	2,992,462.48	3,637,976.96)	2,992,462.48
存货的减少(减增加)	402,164,228.59)	146,194,897.11)	934,589.64	24,340,562.16)
经营性应收项目减少(减增加)	339,173,691.94)	107,285,363.63)	36,162.20	36,896,880.80)
经营性应付项目增加(减减少)	18,786,827.77	186,067,167.42)	1,691,588.39	181,972,759.66)
经营活动产生的现金流量净额	385,517,070.75)	197,246,752.14)	127,766,853.20	35,799,110.45)
不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
以应收款转长期投资				
现金及现金等价物净增加情况				
3)：				
货币资金的期末余额	51,169,573.11	56,794,155.98	431,369,174.94	13,414,626.18
减：货币资金的期初余额	32,348,712.87	32,467,452.29	139,310,721.29	24,287,364.49
现金及现金等价物净增加额	18,820,860.24)	24,326,703.69)	292,058,453.65	10,127,261.69)

附注为本会计报表的组成部分
编报单位：厦门灿坤实业股份有限公司

公司负责人：蔡渊松
报表编制人：林志鸿

厦门灿坤实业股份有限公司
会计报表附注
2004年1月1日至2004年6月30日止期间

1、 概况

公司前身为“厦门灿坤电器有限公司”是由香港福驰工业有限公司、香港优柏发展有限公司、香港侨民投资有限公司于1988年在中国厦门投资成立的外商独资企业。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”。截至2004年6月30日止公司注册资本为人民币1,011,227,343元，其中外资股(B股)在深圳证券交易所上市。

公司主要业务为开发、生产、及销售家用电器、电子、轻工产品、现代办公用品。

2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法

会计制度

自2001年1月1日起开始执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

会计年度

为公历年度即每年1月1日至12月31日。

记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当月月初市场汇价中间价折算，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。除为购建固定资产的外币专项借款在固定资产达到预定可使用状态前发生的汇兑损益计入在建工程外，其余外币汇兑损益均计入当期的财务费用。

厦门灿坤实业股份有限公司
会计报表附注
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法(续)

外币会计报表的折算

公司的所有子公司均采用人民币为为记账本位币。

合并会计报表的编制方法

1、 合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年 12 月 31 日止公司及其所控制的境内外所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其它方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

2、 合并所采用的会计方法

子公司上海灿坤实业有限公司及厦门灿坤科技有限公司执行《中华人民共和国外商投资企业会计制度》，与公司执行的会计制度不同而形成差异在确认投资收益以及在合并报表时予以调整。

子公司在收购日生效后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

现金等价物

现金等价物为从购买日起三个月内到期，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

2、主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法(续)

坏账核算

(1)坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2)坏账损失的核算方法

采用备抵法，按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备计提比例是根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其它相关信息合理地估计。

除一些有确凿证据证明不能收回的应收账款及其它应收款已全额计提坏账准备外，应收账款及其它应收款坏账准备的计提比例如下：

1年以内	0%
1至2年	50%
2年以上	100%

存货

存货按取得时的历史成本计价，并在发出时采用加权平均法核算。历史成本包括为生产商品和提供劳务所发生的直接材料、直接人工及直接费用以及按一定比例分配计入的为生产商品和提供劳务所发生的各项间接费用。存货主要分为原材料、在产品 and 产成品等。

存货跌价准备

期末存货可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

会计报表附注

2004年1月1日至2004年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法(续)

长期投资

(1) 长期股权投资核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

企业对被投资单位元元无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位元元具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与享有被投资者权益份额之间的差额为长期股权投资差额，按 10 年平均摊销，计入损益。

(2) 长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资可收回金额是指长期投资的出售净价与预期从该投资的持有和投资到期处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

固定资产及折旧

固定资产包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在人民币2,000元以上，并且使用期限超过两年的物品。

固定资产以历史成本计价，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧，估计残值为原值的10%。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

厦门灿坤实业股份有限公司

会计报表附注

2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法(续)

	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20	4.5%
机器设备	10-15	6-9%
电子设备、模具及家具	5-10	9-18%
运输设备	5	18%

固定资产减值准备

固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产可收回金额是指固定资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

在建工程

在建工程按成本价核算。成本价包括在建期间发生的各项工程支出、与工程有关的符合借款费用资本化条件的借款费用、其它相关费用等。在建工程应在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其它有证据表明已发生了减值的在建工程，计提减值准备。

无形资产

无形资产按取得时实际支付的价款入账。

场地使用权从取得土地起，按其可使用期限平均摊销。

无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。年末检查各项无形资产预计给企业带来的经济利益的能力，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产可收回金额是指无形资产的销售净价与预期从该无形资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

厦门灿坤实业股份有限公司
会计报表附注
2004年1月1日至2004年6月30日止期间

长期待摊费用

长期待摊费用按受益期平均摊销。
筹建期间发生的费用，除用于购置和建造固定资产以外，于开始生产经营当月起一次计入当期损益。

2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法(续)

借款费用

购建固定资产的专门借款发生的借款费用，包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本；其它的借款费用，于发生当期确认为费用。

收入

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关收入已取得或取得了收款权利时，确认营业收入的实现。

提供劳务，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如不能得到补偿则不确认收入。

所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税支出所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作出相应调整后得出。

退税收入

退税收入以实际已收的金额记入本年度损益。

3、 税项

增值税

按销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

所得税

所得税率为15%。

3、 税项(续)

所得税(续)

根据《厦门市人民政府关于鼓励台湾同胞在厦门经济特区投资的若干规定》厦门市税务局1988年8月25日根据《关于厦门灿坤电器有限公司申请减免企业所得税的批复》批准公司从开始获利年度起，第一年至第四年免征企业所得税，第五年至第九年减半征收企业所得税。根据中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法的实施细则的规定，公司在上述税收减半期满后，若当年出口产值达到当年企业产品产值70%以上，可以减按10%的税率征收企业所得税。公司开始获利年度为截至1992年12月31日止年度，因此各优惠税期如下：

<u>年度</u>	<u>税务优惠方式</u>	<u>实际税率</u>
1992年至1995年	免税	0%
1996年至2000年	减半	7.5%
2001年至2004年	减按10%征收	10%

子公司上海灿坤实业有限公司所得税率为24%，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》可以享受从开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠。其开始获利年度为截至2000年12月31日止年度。上海灿坤实业有限公司优惠税期如下：

		<u>实际税率</u>
2000年至2001年	免税	0%
2002年至2004年	减半	12%

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

3、 税项(续)

所得税(续)

子公司厦门灿坤科技有限公司所得税税率为15%，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》可以享受从开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠。截至2003年12月31日，灿坤科技尚未进入获利年度。

子公司漳州灿坤实业有限公司系位于福建漳州的生产型企业，所得税税率为15%。根据《外商投资企业和外国企业所得税法》可以享受从开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠。其开始获利年度为2003年度。漳州灿坤实业有限公司各税务优惠期间的实际税率如下：

年度	税务优惠方式	实际税率
2003年至2004年	免税	0%
2005年至2007年	减半	7.5%

其余子公司适用的所得税税率如下：

<u>子公司名称</u>	<u>所得税税率</u>
	%
厦门灿坤电通有限公司	15
上海灿宝电子有限公司	33
南京灿坤电子有限公司	33
北京灿坤电子有限公司	33
福州灿坤电子有限公司	33
上海灿鸿电子有限公司	33
成都灿坤电子有限公司	33
武汉灿坤电子有限公司	33
沈阳灿坤电子有限公司	33
天津灿宝商贸有限公司	33
郑州灿坤电子有限公司	33
昆明灿坤电子有限公司	33
石家庄灿坤电子有限公司	33

截至2003年12月31日止，上述公司均未进入获利年度。

厦门灿坤实业股份有限公司
会计报表附注
2004年1月1日至2004年6月30日止期间

3、 税项(续)

所得税(续)

其它税项

营业税按营业额的5%缴纳。

城建税按应纳营业税和增值税款的1%-7%缴纳。

其它税项按有关规定缴纳。

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

4、 控股子公司

(1)公司于本期末拥有子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册地点	注册资本	公司占注册资本金额		主营业务	是否合并
			公司持有权益比例(%)			
			直接	间接		
上海灿坤实业有限公司 (简称“上海灿坤”)	上海	美元40,000,000元	62.5	-	生产及销售家用电器、电子、轻工产品，现代办公用品及相关模具	是
厦门灿坤科技有限公司 (简称“灿坤科技”)	厦门	美元20,000,000元	75	-	设计、生产精冲模、精密型腔模、模具标准件，并从事上述产品的研究开发	是
漳州灿坤实业有限公司 (简称“漳州灿坤”)	漳州	美元40,000,000元	75	-	开发、生产及销售家用小电器、新型电子元器件、轻工产品、现代化办公用品；设计制造与上述产品相关的模具	是
厦门灿坤电通有限公司 (简称“厦门电通”)	厦门	人民币65,000,000元	65	-	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
上海灿宝电子有限公司 (简称“上海灿宝”)	上海	人民币10,000,000元	(注1)	-	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
南京灿坤电子有限公司 (简称“南京灿坤”)	南京	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
北京灿坤电子有限公司 (简称“北京灿坤”)	北京	人民币2,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
福州灿坤电子有限公司 (简称“福州灿坤”)	福州	人民币2,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
上海灿鸿电子有限公司 (简称“上海灿鸿”)	上海	人民币2,500,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
成都灿坤电子有限公司 (简称“成都灿坤”)	成都	人民币5,000,000元	50	50	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
武汉灿坤电子有限公司 (简称“武汉灿坤”)	武汉	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是

会计报表附注
2004年1月1日至2004年6月30日止期间

(1) 公司于本期末拥有子公司的基本情况如下：：(续)

子公司名称	注册地点	注册资本	公司持有权益比例(%)		主营业务	是否合并
			直接	间接		
沈阳灿坤电子有限公司 (简称“沈阳灿坤”)	沈阳	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
石家庄灿坤电子有限公司 (简称“石家庄灿坤”)	石家庄	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
天津灿宝商贸有限公司 (简称“天津灿坤”)	天津	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
郑州灿坤电子有限公司 (简称“郑州灿坤”)	郑州	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是
昆明灿坤电子有限公司 (简称“昆明灿坤”)	昆明	人民币1,000,000元	-	100	批售、配送家用电器、通讯器材、电脑及配件	是

注1：上海灿宝是公司与上海黄渡资产经营有限公司(上海黄渡)在上海嘉定成立的有限责任公司。公司于2002年11月28日投入资本金人民币200,000元。上海灿宝经上海市工商行政管理局批准于2003年1月2日正式成立，公司占其注册资本的20%。上海灿宝于2003年8月增资人民币9,000,000元，其中公司出资人民币1,800,000元，增资后，公司仍控上海灿宝20%的股份。由于公司在上海灿宝的董事会中有半数以上的投票权，并承诺提供足够的营运资金及主要经营管理人员，因此公司管理层认为自上海灿宝成立日起即获得对其财务和经营政策的实质控制权，并可持续拥有，故将上海灿宝纳入合并范围。

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

5、 货币资金(以下附注除注明者外均为合并数)

	币种	期末数			期初数		
		外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金							
	人民币	1,925,829.41	1	1,92,829.41			11,480,467.52
	港币	810.10	1.0616	763.09	2,580.10	1.0657	2,749.61
	美元	75,408.43	8.2769	624,148.97	94,615.44	8.2767	783,103.61
	日元	187,990.00	0.0687	12,915.10	334,535.00	0.077265	25,847.86
	印尼盾	600,000.00	0.000905	543.12			
银行存款							
	人民币	70,236,614.57	1	70,236,614.57			210,836,598.47
	港币	0.00	1.0616	0.00	7,135.13	1.0611	7,571.09
	美元	38,886,376.26	8.2769	321,859,129.10	22,350,137.79	8.2773	184,998,795.53
	日元	94,753,064.00	0.0687	<u>6,509,629.75</u>	30,101,904.00	0.069035	<u>2,078,084.94</u>
				<u>401,169,573.11</u>			<u>632,348,712.87</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

6、 应收票据

在期末，公司已贴现和已抵押的应收票据情况如下：

<u>出票人</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额(人民币元)</u>
青岛海尔	2004年03月11日	2004年06月11日	20,000.00
青岛海尔	2004年06月08日	2004年09月08日	16,100.00
北京全兴	2004年04月28日	2004年07月28日	480,000.00
北京全兴	2004年04月29日	2004年07月29日	570,000.00
北京全兴	2004年04月29日	2004年07月29日	570,000.00
北京全兴	2004年05月08日	2004年08月08日	740,000.00
北京全兴	2004年05月17日	2004年08月17日	600,000.00
北京全兴	2004年05月12日	2004年11月12日	56,681.00
北京全兴	2004年05月24日	2004年08月24日	1,500,000.00
北京全兴	2004年06月14日	2004年09月14日	500,000.00
北京全兴	2004年06月08日	2004年09月08日	600,000.00
北京全兴	2004年06月03日	2004年09月03日	500,000.00
北京全兴	2004年06月04日	2004年12月04日	100,000.00
北京全兴	2004年06月23日	2004年09月23日	500,000.00
北京全兴	2004年06月16日	2004年09月16日	170,000.00
山东临沂	2003年06月06日	2003年09月06日	100,000.00
杭州奔升	2004年01月16日	2004年07月16日	99,366.80
中山龙的	2004年05月18日	2004年11月18日	50,000.00
中山龙的	2004年05月12日	2004年08月12日	219,197.20
伊莱克斯	2004年04月15日	2004年07月15日	50,000.00
伊莱克斯	2004年06月16日	2004年09月16日	77,116.00
伊莱克斯	2004年06月14日	2004年09月14日	71,929.52
伊莱克斯	2004年06月11日	2004年09月11日	59,073.40
伊莱克斯	2004年06月15日	2004年09月15日	8,491.29
伊莱克斯	2004年06月04日	2004年09月04日	23,218.33
伊莱克斯	2004年06月22日	2004年09月22日	90,000.00
伊莱克斯	2004年06月16日	2004年09月16日	91,438.83
伊莱克斯	2004年04月16日	2004年07月16日	50,000.00

伊莱克斯	2004年05月13日	2004年08月13日	302,036.38
伊莱克斯	2004年04月17日	2004年10月17日	31,257.06
伊莱克斯	2004年04月20日	2004年10月20日	250,000.00
伊莱克斯	2004年06月24日	2004年09月24日	<u>13,281.00</u>
			<u><u>8,509,186.81</u></u>

以上全为银行承兑汇票。

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

7、 应收帐款帐龄分析

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元
1年以内	728,607,327.59	98.11	4,031,594.92	724,575,732.67	560,366,731.78	95.45	0.00	560,366,731.78
1至2年	13,418,027.55	1.81	6,709,013.78	6,709,013.77	10,914,050.74	1.86	6,898,823.08	4,015,227.66
2至3年	589,247.86	0.08	589,247.86	0.00	12,405,070.92	2.11	1,689,454.65	10,715,616.27
3年以上	0.00	-	0.00	0.00	3,368,612.11	0.57	3,368,612.11	
	742,614,603.00			731,284,746.44	587,054,465.55		11,956,889.84	
	0	100.00	11,329,856.56	4	5	100.00	4	575,097,575.71

8、 其它应收款帐龄分析

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元
1年以内	539,606,986.43	99.56	935,115.73	538,671,870.70	168,634,538.53	82.94		168,634,538.53
1至2年	796,038.00	0.15	398,019.00	398,019.00	32,539,861.83	16.00	791,108.92	31,748,752.91
2至3年	1,333,333.87	0.25	1,333,333.87	0.00	1,090,037.37	0.54	1,090,037.37	
3年以上	270,561.00	0.05	270,561.00	0.00	1,055,883.31	0.52	1,055,883.31	
	542,006,919.30			539,069,889.70	203,320,321.04		2,937,029.60	
	0	100.00	2,937,029.60	0	4	100.00	2,937,029.60	200,383,291.44

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

9、存货

	期末数			期初数		
	金额	减值准备	帐面价值	金额	减值准备	帐面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原材料	701,178,438.55	6,618,700.46	694,559,738.09	493,946,852.52	6,856,209.57	487,090,642.95
在产品	383,049,992.14	2,438,797.70	380,611,194.44	233,691,544.57	2,266,120.58	231,425,423.99
产成品	149,780,283.57	2,880,057.26	146,900,226.31	71,980,151.59	2,602,859.97	69,377,291.62
库存商品	469,538,729.67	14,130,685.07	455,408,044.60	483,063,226.93	10,126,878.63	472,936,348.30
在途物资	40,768,864.28	0.00	40,768,864.28	55,254,132.27	0.00	55,254,132.27
	<u>1,744,316,308.21</u>	<u>26,068,240.49</u>	<u>1,718,248,067.72</u>	<u>1,337,935,907.88</u>	<u>21,852,068.75</u>	<u>1,316,083,839.13</u>

10、待摊费用

类别	期末数	期初数	结存原因
	人民币元	人民币元	
租金	5,554,081.50	7,110,289.61	受益期限尚未届满
保险费	1,325,933.98	2,386,435.71	受益期限尚未届满
其它	<u>7,866,120.36</u>	<u>2,605,923.56</u>	受益期限尚未届满
	<u>14,746,135.84</u>	<u>12,102,648.88</u>	

11、长期股权投资

	年初数			本年增加	本年摊销数	期末数		
	投资金额	减值准备	账面价值			投资金额	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股票投资								
-成本	70,700.00		70,700.00			70,700.00		70,700.00
联营公司投资			0.00			0.00		0.00
联营公司投资损								
益调整	0.00		0.00			0.00		0.00
长期股权投资差			7,880,684.0	(606,205.39)				7,274,477.6
额	<u>7,880,683.06</u>		<u>6</u>	<u>(606,205.39)</u>		<u>7,274,477.67</u>		<u>7</u>
	<u>7,951,383.06</u>	<u>0.00</u>	<u>6</u>	<u>0.00</u>		<u>7,345,177.67</u>	<u>0.00</u>	<u>7</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

11、长期股权投资(续)

(1) 股票投资详细情况如下：

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司 注册资本的比例	投资金额	减值准备	账面价值
				人民币元	人民币元	人民币元
厦门市外商投资企业协会	法人股	5	1.48%	40,000.00	-	40,000.00
上海市百九店法人股	法人股	14,400	0.01%	30,700.00	-	30,700.00
				<u>70,700.00</u>	<u>-</u>	<u>70,700.00</u>

(2) 长期股权投资差额(合并价差)形成的原因：

公司在收购上海灿坤实业有限公司时，实际收购价与其占所有者权益中的份额之间的差额人民币 12,124,127.82 元作为股权投资差额(借差)自 2000 年 7 月 1 日起分 10 年平均摊销。

被投资公司名称/投资比例	投资差额 摊销期限	期初数	本期增加(减少)数	本年摊销数	期末数
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
上海灿坤/62.5%	10 年	<u>7,880,684.06</u>		<u>606,206.39</u>	<u>7,274,477.67</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

12、固定资产、累计折旧及减值准备

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 模具及家具	运输设备	租入 固定资产装修	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原值						
年初余额	244,765,962.70	635,670,516.07	1,578,702,926.14	50,840,776.18	34,553,182.60	2,544,533,363.69
本年购置	16,840.00	21,160,000.32	128,513,519.08	3,867,883.69	0.00	153,558,243.09
本年从在建工程转入	671,300.00	24,667,309.98	54,129,874.08	3,363,703.71	3,365,190.00	86,197,377.77
本年减少	(1,006,711.40)	(5,322,901.92)	(353,957,002.60)	(738,458.19)	0.00	(361,025,074.11)
年末余额	<u>244,447,391.30</u>	<u>676,174,924.45</u>	<u>1,407,389,316.70</u>	<u>57,333,905.39</u>	<u>37,918,372.60</u>	<u>2,423,263,910.44</u>
累计折旧						
年初余额	54,996,210.79	198,355,780.63	726,130,571.03	25,076,730.98	415,140.49	1,004,974,433.92
本年计提额	5,443,565.36	24,412,439.13	111,220,707.91	3,170,965.17	863,829.57	145,111,507.14
本年减少	(388,898.95)	(1,697,851.57)	(297,255,602.50)	(252,839.46)	0.00	(299,595,192.48)
年末余额	<u>60,050,877.20</u>	<u>221,070,368.19</u>	<u>540,095,676.44</u>	<u>27,994,856.69</u>	<u>1,278,970.06</u>	<u>850,490,748.58</u>
减值准备						
年初余额	0.00	308,585.60	73,426,809.22	0.00	0.00	73,735,394.82
本年计提额	0.00	1,935,452.08	(5,754,422.55)	0.00	0.00	(3,818,970.47)
年末余额	<u>0.00</u>	<u>2,244,037.68</u>	<u>67,672,386.67</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>69,916,424.35</u>
净值						
年初余额	<u>189,769,751.91</u>	<u>437,006,149.84</u>	<u>779,145,545.89</u>	<u>25,764,045.20</u>	<u>34,138,042.11</u>	<u>1,465,823,534.95</u>
年末余额	<u>184,396,514.10</u>	<u>452,860,518.58</u>	<u>799,621,253.59</u>	<u>29,339,048.70</u>	<u>36,639,402.54</u>	<u>1,502,856,737.51</u>
其中：年末经营租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
租出资产净值	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

13、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期完工转出数	本期其它减少数	期末余额	资金来源	工程投入	
							预算数	占预算比例
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		人民币元	
在制机器设备	72,862,958.58	69,246,172.12	(58,904,009.57)	(154,800.00)	83,050,321.13	自有资金	136,377,000	60.90%
在制模具	24,818,749.03	23,428,832.90	(23,256,878.20)	-	24,990,703.73	自有资金	57,196,000	43.69%
建造维修工程	23,020,868.94	4,224,099.97	(4,036,490.00)	(9,206,510.46)	14,001,968.45	自有资金	38,682,000	36.20%
	<u>120,702,576.55</u>	<u>96,899,104.99</u>	<u>(86,197,377.77)</u>	<u>(9,361,310.46)</u>	<u>122,042,993.31</u>		<u>232,255,000</u>	

以上金额均无应利息资本化数。

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

14、无形资产

种类	取得方式	原始金额 人民币	期初余额 人民币	本期增加数 人民币	本期摊销额 人民币	期末余额 人民币	剩余摊销期限 人民币
信息系统软件	购买	1,132,899.35	573,167.80	531,301.07	(33,497.22)	1,070,971.65	5年
场地使用权	购买	93,948,747.30	83,013,683.76	200,000.00	(1,424,835.64)	81,788,848.12	36年-55年
		95,081,646.65	83,586,851.56	731,301.07	(1,458,332.86)	82,859,819.77	

15、长期待摊费用

种类	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	期末余额 人民币元	剩余摊销期
修缮费	1,401,658.79	16,933,267.34	401,472.02	17,933,454.11	2月--120月
水,电力增容	3,273,719.09	123,750.00	835,683.60	2,561,785.49	1月--60月
电讯工程	607,414.73	3,019,395.36	200,951.65	3,425,858.44	6月--60月
固定资产改良支出	1,359,374.86	0.00	186,896.07	1,172,478.79	9月--25月
其它	186,896.07	1,542,305.15	409,654.29	1,319,546.93	114月--120月
合计	6,829,063.54	21,618,717.85	2,034,657.63	26,413,123.76	

16、短期借款

借款类别	期末数 人民币元	期初数 人民币元
抵押借款		
--人民币	-	48,100,000.00
--美金	74,492,211.43	
小计	74,492,211.43	48,100,000.00
担保借款		
--人民币	179,457,655.33	
--美金	43,314,820.64	18,458,061.81
小计	222,772,475.97	18,458,061.81
信用借款		
--人民币	691,593,607.78	422,541,801.53
--美金	314,522,670.46	336,992,276.31
小计	1,006,116,278.24	759,534,077.84

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

合计	1,303,380,965.64	826,092,139.65
----	------------------	----------------

16、短期借款(续)

借款年利率为1.29%-5.45%。

担保借款全部系由厦门灿坤实业股份有限公司为子公司上海灿坤实业有限公司及厦门灿坤电通有限公司提供担保。于2004年6月30日，无逾期未偿还之借款。

17、应付票据

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	人民币元	人民币元
商业承兑汇票	241,672,117.61	207,455,843.68
银行承兑汇票	<u>133,124,469.31</u>	<u>360,980,244.34</u>
	<u>374,796,586.92</u>	<u>568,436,088.02</u>
1年内到期的应付票据	<u>374,796,586.92</u>	<u>568,436,088.02</u>

应付票据余额中无欠持公司5%以上股份股东的款项。

18、应付帐款

欠持公司5%以上股份的股东款项情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	人民币元	人民币元
灿坤实业股份有限公司	<u>79,289,614.38</u>	<u>291,556,099.81</u>

19、预收帐款

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
	人民币元	人民币元

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

灿坤实业股份有限公司

48,230,732.99

20、应交税金

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
所得税	11,505,922.67	14,942,726.88
增值税	(280,035,536.00)	(339,387,256.60)
代扣缴所得税	0.00	
营业税	0.00	5,726,035.82
其它	26,209,312.28	4,160,283.32
合计	<u>(242,320,301.05)</u>	<u>(314,558,210.58)</u>

21、其它应付款

欠持公司5%以上股份的股东款项情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
灿坤实业股份有限公司	<u>237,837,764.63</u>	<u>84,337,269.43</u>
	<u>237,837,764.63</u>	<u>84,337,269.43</u>

22、预提费用

<u>项 目</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元	<u>期末结存余额原因</u>
伙食费	2,872.10		当期受益，下期受益
邮电费	579,254.93	506,102.78	当期受益，下期受益
运杂费	1,824,950.00	1,615,000.00	当期受益，下期受益
佣金	0.00		当期受益，下期受益
年终奖	7,460,489.01	1,176,444.13	当期受益，下期受益
水电费	10,990,377.87	2,038,752.56	当期受益，下期受益
专业服务费	182,442.44	579,118.77	当期受益，下期受益
公积金	3,019,911.33	0.00	当期受益，下期受益

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

进出口费用	8,153,033.97		当期受益,下期受益
预提利息	510,996.33	1,995,293.66	当期受益,下期受益
其它费用	<u>32,826,200.86</u>	<u>2,710,165.03</u>	当期受益,下期受益
合计	<u>65,550,528.84</u>	<u>10,620,876.93</u>	

23、长期应付款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
	-	23,414,355.00
减:一年内到期的长期应付款	-	- 23,414,355.00
一年后偿还的款项	<u>-</u>	<u>-</u>

长期应付款是公司购买科技园区土地的分期应付款,根据土地出让协议在2004
 年向厦门市土地房产管理局支付完毕。

24、长期借款

借款单位	年末数 人民币元	年初数 人民币元	借款期限	年利率	借款条件
中国进出口银行	50,000,000.00	50,000,000.00	2003.7.9-2005.7.9	3.51%	信用
减:一年内到期的长期借款	-	-			
一年后偿还的款项	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>			

25、资本公积

本期及上年同期公司资本公积未发生变动。

	期初及期末余额 人民币元
股本溢价	62,019,360.00
接受捐赠非现金资产准备	33,696.97
资产评估增值	30,484,556.08
其它资本公积	<u>10,368,756.11</u>
	<u>102,906,369.16</u>

26、盈余公积

	法定盈余公积 人民币元	任意盈余公积 人民币元	法定公益金 人民币元	合计 人民币元
年初数	124,437,446.58	90,694,793.15	47,553,304.68	262,685,544.41

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

本年增加数				
减：转增股本(注)		(43,966,406)		(43,966,406)
本年减少数				
年末余额	<u>112,477,719.20</u>	<u>46,728,387.15</u>	<u>41,573,440.99</u>	<u>218,719,138.41</u>

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司股本。

法定公益金可用于公司职工的集体福利。

注：任意盈余公积金的减少系转增股本所致

27、未分配利润

	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
	人民币元	人民币元
期初未分配利润	140,703,882.29	261,867,455.70
减：利润转增资本	87,932,812.00	202,921,875.00
加：本期净利润	11,101,308.99	123,617,347.42
减：转作股本的普通股股利(注)		
减：提取法定盈余公积		11,959,727.38
减：提取法定公益金		5,979,863.69
减：提取任意盈余公积		23,919,454.76
期末未分配利润	<u>63,872,379.28</u>	<u>140,703,882.29</u>

28、主营业务收入/成本

	<u>本期累计数</u>		<u>上期累计数</u>	
	<u>收入</u> 人民币元	<u>成本</u> 人民币元	<u>收入</u> 人民币元	<u>成本</u> 人民币元
小家电	2,188,659,410.33	1,814,130,763.68	1,479,566,219.95	1,241,872,140.67
内销批售	776,444,710.00		696,900,863.00	
	<u>2,965,104,120.33</u>	<u>2,511,031,626.68</u>	<u>1,489,514,017.70</u>	<u>1,216,261,499.15</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

29、财务费用

	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
利息支出	25,144,043.43	2,178,386.85
减：利息收入	(7,166,918.13)	(842,359.91)
汇兑损失	773,519.65	3,465,359.38
减：汇兑收益	(7,132,058.22)	(55,895.89)
银行手续费	11,438,379.00	4,298,130.66
合计	23,056,965.73	9,043,621.09

30、投资收益

	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
长期股权投资差额摊销	(606,205.39)	(606,206.39)

31、补贴收入

项 目	本年累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
外销出口之扶助奖励	44,847.34	30,000.00
出口贴息收入	1,464.00	0.00
代扣税手续费	-	8,254.11
其它	-	51,343.60
	-	-
总计	46,311.34	89,597.71

32、营业外支出

项 目	本年累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
固定资产报废处置损失	1,646,710.30	507,685.77
存货非正常损失	5,257,525.81	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
存货盘亏损失	4,266.99	0.00
其它	404,975.36	(385,010.84)
合计	7,313,478.46	122,674.93

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

33、母公司主要项目披露

(1) 应收帐款帐龄分析

帐龄	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元
1年以内	193,831,313.5	2 99.84	582,812.80	193,248,500.7	231,906,818.24	97.32	0.00	231,906,818.24
1至2年	414,756.13	0.21	207,378.07	207,378.07	1,109,085.62	0.47	554,542.81	554,542.81
2至3年	(98,272.20)	0.05	-	(98,272.20)	5,268,086.66	2.21	862,551.41	4,405,535.25
3年以上	0.00	-	0.00	0.00	129.92	0.00	129.92	0.00
合计	194,147,797.4	5 100.00	790,190.86	193,357,606.5	238,284,120.44	100.00	1,417,224.14	236,866,896.30

(2) 其它应收款账龄分析

帐龄	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏帐准备 人民币元	帐面价值 人民币元
1年以内	494,308,956.8	5 99.62%	1,187,115.73	493,121,841.1	388,645,343.9	87.52	0.00	388,645,343.9
1至2年	292,038.00	0.06%	146,019.00	146,019.00	53,294,772.43	12.00	791,108.92	52,503,663.51
2至3年	1,333,333.87	0.27%	1,333,333.87	0.00	1,090,037.37	0.25	1,090,037.37	0.00
3年以上	270,561.00	0.05%	270,561.00	0.00	1,055,883.31	0.23	1,055,883.31	0.00
合计	496,204,889.7	2 100.00%	2,937,029.60	493,267,860.1	444,086,037.0	1 100.00	2,937,029.60	441,149,007.4

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

(3) 长期股权投资

	期 初 数 人民币元	本期增加/减少 人民币元	本期摊销数 人民币元	期 末 数 人民币元
股票投资				
-成本	70,700.00			70,700.00
其它股权投资				
-子公司				
-成本	463,517,787.23	112,638,014.60		576,155,801.83
-投资准备	3,061,244.11			3,061,244.11
-损益调整	(75,570,411.02)	9,244,183.35		(66,326,227.67)
小计	391,008,620.32	121,882,197.95	0.00	512,890,818.27
联营公司				
-成本				-
-损益调整	-			-
小计	-	-		-
长期股权投资差额	7,880,684.06		(606,206.39)	7,274,477.67
	398,960,004.38	121,882,197.95	(606,206.39)	520,235,995.94

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

(3) 长期股权投资(续)

其它股权投资本期变动情况如下：

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例	期初数	本期增(减)数	期末数	
		人民币元	人民币元	占被投资单位 注册资本比例	人民币元
子公司：					
上海灿坤实业有限公司	62.5%			62.5%	
—成本		194,545,872.18			194,545,872.18
—损益调整		(34,775,878.61)	(16,808,453.42)		(51,584,332.03)
—投资准备		1,523,723.72			1,523,723.72
		<u>161,293,717.29</u>	<u>(16,808,453.42)</u>		<u>144,485,263.87</u>
厦门灿坤科技有限公司	75.0%			75.0%	
—成本		114,027,006.17			114,027,006.17
—损益调整		(77,028,770.58)	536,613.32		(76,492,157.26)
—投资准备		1,537,520.39			1,537,520.39
		<u>38,535,755.98</u>	<u>536,613.32</u>		<u>39,072,369.30</u>
漳州灿坤实业有限公司	75.0%			75.0%	
—成本		108,194,908.88	112,638,014.60		220,832,923.48
—损益调整		132,041,764.26	157,930,413.86		289,972,178.12
		<u>240,236,673.14</u>	<u>270,568,428.46</u>		<u>510,805,101.60</u>
厦门灿坤电通有限公司	95.0%			65.0%	
—成本		42,250,000.00			42,250,000.00
—损益调整		(49,682,849.48)	(56,453,630.25)		(106,136,479.73)
		<u>(7,432,849.48)</u>	<u>(56,453,630.25)</u>		<u>(63,886,479.73)</u>
上海灿宝电子有限公司	20.0%			20.0%	
—成本		2,000,000.00			2,000,000.00
—损益调整		(58,266,229.24)	(71,474,410.86)		(129,740,640.10)
		<u>(56,266,229.24)</u>	<u>(71,474,410.86)</u>		<u>(127,740,640.10)</u>
成都灿坤电子有限公司	50.0%			50.0%	
—成本		2,500,000.00			2,500,000.00
—损益调整		(1,858,447.37)	(4,486,351.30)		(6,344,798.67)
		<u>641,552.63</u>	<u>(4,486,351.30)</u>		<u>(3,844,798.67)</u>

股权投资差额本期变动情况如下：

被投资公司名称/投资比例	投资差额 摊销期限	期初数	本期增加(减少)数	本年摊销数	期末数
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
上海灿坤/62.5%	10年	<u>7,880,683.06</u>		<u>606,205.39</u>	<u>7,274,477.67</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

(4) 投资收益

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
按权益法确认收益	9,244,183.35	(12,386,256.07)
长期股权投资差额摊销	(606,206.39)	(606,206.39)
股票股利		
	<u>8,637,976.96</u>	
		<u>(12,992,462.46)</u>

(3) 主营业务收入和主营业务成本

行 业	<u>营业收入</u>		<u>营业成本</u>		<u>营业毛利</u>	
	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
小家电制造业	<u>4,833,597.67</u>	<u>1,179,571,248.61</u>	<u>57,403,078.84</u>	<u>968,508,686.89</u>	<u>(9,064,481.17)</u>	
	<u>211,062,561.72</u>					

33、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

<u>关联公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>主要业务</u>	<u>与公司关联</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法定代表人</u>
灿坤实业股份有限公司	台湾	制造	最终控股公司	上市公司	吴灿坤

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>期 初 数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期 末 数</u>
灿坤实业股份有限公司	新台币2,149,900,000	-	-	新台币2,149,900,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>期初数</u>		<u>本期增加数</u>		<u>本期减少数</u>		<u>期末数</u>	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
灿坤实业股份有限公司(注)	547,333,489	62.29	82,100,023	62.29	-	-	629,433,512	62.29

注：灿坤实业股份有限公司系透过子公司香港优柏工业有限公司、香港福驰发展有限公司以及香港侨民投资有限公司拥有公司股权。

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
美国灿坤有限公司	股东的子公司
灿坤日本电器株式会社	股东的子公司
台湾优柏企业股份有限公司	股东的子公司
台湾灿宝股份有限公司	股东的子公司
中国全球发展有限公司	股东的子公司
新国有限公司	子公司的股东
宜亿有限公司	子公司的股东
维京群岛(英属)坤亿有限公司	子公司的股东
香港灿坤有限公司	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的其它公司
升明有限公司	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的其它公司
厦门升明电子有限公司	关键管理人员及其关系密切的家庭成员直接控制的其它公司

(5)集团与上述关联方在2004年1月1日至6月30日及2003年1月1日至6月30日止期间发生了如下重大关联交易：

(a)销售及采购

集团2004年1月1日至6月30日及2003年1月1日至6月30日止向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期累计数</u>
		人民币元	人民币元
销 售			
-零件及制成品	灿坤实业股份有限公司	113,508,662.73	20,878,826.68
-零件及制成品	灿坤日本电器株式会社	119,311,470.63	89,920,472.97
-零件及制成品	香港有诚有限公司	-	2,053,619.38
-零件及制成品	台湾优柏股份有限公司	263,635.82	
-零件及制成品	香港灿坤实业有限公司	-	84,598.34
-零件及制成品	厦门升明电子有限公司	9,957.34	28,845,680.02
		<u>233,093,726.52</u>	<u>141,783,197.39</u>
采 购			
-原料零件及机件	灿坤实业股份有限公司	959,862,911.71	176,909,366.79
-原料零件及机件	厦门升明电子有限公司	39,967,761.16	142,550.43
-原料零件及机件	美国灿坤有限公司	8,330.50	8,260.85

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

-原料零件及机件	灿坤日本电器株式会社	31,705.85	0.00
-原料零件及机件	台湾灿宝股份有限公司	-	0.00
-原料零件及机件	台湾优柏股份有限公司	4,834,820.79	33,844,027.21
-原料零件及机件	香港有诚有限公司	-	0.00
-原料零件及机件	香港灿坤实业有限公司	140.37	0.00
-原料零件及机件	上海灿宝电子有限公司	-	129,500.00
		<u>1,004,705,670.38</u>	<u>211,033,705.28</u>

(b) 财产交易

集团2004年1月1日至6月30日及2003年1月1日至6月30日止向关联方购置及出售资产有关明细资料额如下：

	关联方名称	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
购置			
-模具及设备	灿坤实业股份有限公司	90,697,497.58	125,617,509.76
-模具及设备	台湾优柏股份有限公司	<u>1,282,921.82</u>	<u>12,713,272.81</u>
		<u>91,980,419.40</u>	<u>138,330,782.57</u>
出售			
-模具及设备	厦门升明电子有限公司	<u>-</u>	<u>15,297,433.50</u>
		<u>-</u>	<u>15,297,433.50</u>

(c) 其它

内 容	关联方名称	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
支付：			
技术知识佣金	灿坤实业股份有限公司	76,103,724.61	76,583,806.75
销售(代理)佣金	灿坤实业股份有限公司	5,099,238.26	
销售代理佣金	香港灿坤有限公司	3,652,167.56	1,010,609.45
北美洲销售代理佣金	美国灿坤有限公司	3,169,756.26	0.00
租金	厦门升明电子有限公司	<u>-</u>	<u>178,252.80</u>
		<u>88,024,886.69</u>	<u>77,772,669.00</u>

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

收入：

租金收入	厦门升明电子有限公司	99,029.33	0.00
经营管理收入	厦门升明电子有限公司	178,869.96	680,482.66
		<u>277,899.29</u>	<u>680,482.66</u>

以上交易除厦门升明电子有限公司外，公司均按经厦门市国家税务局涉外税收管理局批准的《关于关联企业定价协议》执行。

公司向厦门升明电子有限公司收取的租金收入是依合同基于实际使用面积，使用时间及单位面积租金计算的。管理费收入以被协助管理的厦门升明电子有限公司的营业收入的一定百分比收取。

子公司上海灿坤按经上海市嘉定区国家税务局涉外税收管理局批准的《关于关联企业定价协议》执行的。

子公司灿坤科技与以上关联方的交易均按双方签订的合同价格执行。

(d) 债权债务往来情形

科目	关联方名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
应收帐款	灿坤日本电器株式会社	69,297,445.96	64,452,930.36
应收帐款	香港灿坤有限公司	5,433,901.17	5,433,901.17
应收帐款	灿坤实业股份有限公司	91,778,086.20	30,080,908.01
应收帐款	香港有诚有限公司	-	186,230.25
		<u>166,509,433.33</u>	<u>100,153,969.79</u>
其它应收款	新国有限公司	-	
其它应收款	香港灿坤有限公司	43,606,169.74	38,321,378.37
其它应收款	灿坤实业股份有限公司	4,230,642.45	27,988,200.77
其它应收款	美国灿坤有限公司	7,076.78	230,656.29
其它应收款	灿坤日本电器株式会社	2,812,987.25	2,187,280.57

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

其它应收款	厦门升明电子有限公司	1,838,992.65	
其它应收款	升明有限公司	-	873,294.37
其它应收款	中国全球发展有限公司		
其它应收款	台湾灿宝股份有限公司	34,928.26	
其它应收款	香港优柏工业有限公司		
其它应收款	香港有诚有限公司	-	-
		<u>52,530,797.13</u>	<u>69,600,810.37</u>

科目	关联方名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
		-	
应付帐款	台湾灿宝股份有限公司	2,095,504.77	26,928,360.86
		-	
应付帐款	香港灿坤有限公司	7,132,419.34	15,548,923.79
应付帐款	厦门升明电子有限公司	42,939,016.99	43,054,265.55
应付帐款	灿坤实业股份有限公司	79,289,614.38	291,556,099.81
应付帐款	灿坤日本电器株式会社	427,619.58	2,110.29
		-	
应付帐款	美国灿坤有限公司	0.01	129,053.29
应付帐款	台湾优柏企业股份有限公	8,843,537.72	48,861,694.51
		-	
应付帐款	香港有诚有限公司	-	-
		<u>122,271,864.55</u>	<u>426,080,508.10</u>

其它应付款	灿坤实业股份有限公司	237,837,764.63	84,337,269.43
其它应付款	灿坤日本电器株式会社	16,242,332.29	9,938,382.18
其它应付款	美国灿坤实业有限公司	630,772.64	774,019.08
其它应付款	中国全球发展有限公司	1,750,818.87	1,750,818.87
其它应付款	香港灿坤有限公司	7,226,554.70	19,585,886.85
其它应付款	台湾灿宝股份有限公司	18,424,640.96	2,446,674.07
其它应付款	厦门升明电子有限公司	475,740.80	297,488.00
其它应付款	香港福驰发展有限公司	-	
其它应付款	香港优柏工业有限公司	-	
其它应付款	香港侨民投资有限公司	-	

厦门灿坤实业股份有限公司
 会计报表附注
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

其它应付款	台湾优柏企业股份有限公	15,043,767.04	5,575,277.07
		<u>297,632,391.93</u>	<u>124,705,815.55</u>
预收帐款	灿坤日本电器株式会社	5,572,264.09	-
预收帐款	厦门升明电子有限公司	-	-
预收帐款	灿坤实业股份有限公司	48,230,732.99	-
		<u>53,802,997.08</u>	<u>-</u>

(e) 集团与其关联公司签订销售代理协议，约定由其关联公司与公司的客户签订合同并代公司收款。由于这些交易的风险是由公司承担，故公司将这些销售作为自己的销售收入入账。以上所披露的相应的代理费用是以这些代理所发生经营费用的一定比例支付。

(f) 以上所有应付款项均不计息。

34、承诺事项

(1) 资本承担

	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 6. 30</u>
	人民币千元	人民币千元
购建财产、厂房和设备		
而发生的资本承担		
-已签约但未于财务报表内拨备	70,471	13,917

(2) 租赁承诺

截至报告期末止，公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下：

	<u>2004年6月30日</u>	<u>2003年6月30日</u>
	人民币千元	人民币千元
经营性租赁下支付的最低租赁支出	<u>83,301</u>	<u>6,481</u>

在报告期末，集团不可取消的经营性租赁承诺将于下列时段到期：

厦门灿坤实业股份有限公司
会计报表附注
2004年1月1日至2004年6月30日止期间

	<u>2004年6月30日</u> 人民币千元	<u>2003年6月30日</u> 人民币千元
1年以内	162,167	12,645
2年至5年内(包括5年)	646,280	46,749
5年以上	1,648,961	47,321
	<u>2,457,408</u>	<u>59,394</u>

35、对比性数据

某些对比性资料已按报告期列示要求重分类。

* * *会计报表结束 * * *

厦门灿坤实业股份有限公司
补充资料
2004年1月1日至2004年6月30日

1、全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	32.51	16.32	0.45	0.45
营业利润	0.8713	0.4374	0.0120	0.0120
净利润	0.7948	0.3990	0.0110	0.0110
扣除非经常性损益后的净利润	0.0348	0.0175	0.0005	0.0005

3、2004年6月30日资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2003年12月31日		本年增加		本年转回		2004年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	14,893,919.44	4,354,253.74	-	-	627,033.28	627,033.28	14,266,886.16	3,727,220.46
其中：应收账款	11,956,889.84	1,417,224.14			627,033.28	627,033.28	11,329,856.56	790,190.86
其它应收款	2,937,029.60	2,937,029.60					2,937,029.60	2,937,029.60
二、存货跌价准备合计	21,852,068.75	1,896,291.06	4,453,680.85	1,310,235.38	237,509.11	1,310,235.38	26,068,240.49	1,896,291.06
其中：库存商品	10,126,878.63	1,827,754.45	4,003,806.44			1,310,235.38	14,130,685.07	517,519.07
产成品	2,602,859.97	68,536.61	277,197.29	277,197.29			2,880,057.26	345,733.90
在产品	2,266,120.58		172,677.12	172,677.12			2,438,797.70	172,677.12
原材料	6,856,209.57	-		860,360.97	237,509.11		6,618,700.46	860,360.97
三、固定资产减值准备合计	73,735,394.82	-	1,956,038.01	-	5,775,008.48	-	69,916,424.35	-
其中：模具	73,426,809.22	-	1,956,038.01	-	5,775,008.48	-	69,607,838.75	-
机器设备	308,585.60	-					308,585.60	-

3、对会计报表中数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，且占本报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期间利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析：

(1)、净利润比去年同期下降 90.18%主要在于：

今年以来原材料持续涨价，产品售价波动幅度较大，原先预期第二季度应可进入产销旺季，惟国外客户对小家电下单采较为保守态度，下单数额及售价并不如预期，使得家电部门整体获利与去年约当；另外，零售部门尚在投资初期，尚未形成经济规模，而目前仍处于亏损状态，以致侵蚀了家电部门的利润，使本公司整体获利大幅下降。

(2)、扣除非经常性损益后的净利润比去年同期下降 99.46%，每股收益比去年同期下降 90.18%是由于净利润下降引起的，故原因如上所述；

(3)经营性活动产生的现金流量净额比去年同期下降 95.45%，主要是由于零售部门的亏损及上半年家电部门预计铝锭价格上涨，提早购入大量废铝料，及零售渠道的铺货增加所致。