

康佳集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-65

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘凤喜、主管会计工作负责人李春雷及会计机构负责人(会计主管人员)冯俊修声明：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报告的董事局会议。

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

2018 年半年度报告.....	1
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.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	193

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团	指	康佳集团股份有限公司
通信科技	指	深圳康佳通信科技有限公司
康佳电器	指	深圳市康佳电器有限公司
塑胶制品	指	深圳康佳塑胶制品有限公司
生活电器	指	深圳康佳生活电器有限公司
配件科技	指	深圳康佳电子配件科技有限公司
牡丹江电器	指	牡丹江北冰洋电器有限公司
重庆庆佳	指	重庆庆佳电子有限公司
安徽康佳	指	安徽康佳电子有限公司
东莞康佳	指	东莞康佳电子有限公司
东莞包装	指	东莞康佳包装材料有限公司
博罗康佳	指	博罗康佳印制板有限公司
博康精密	指	博罗康佳精密科技有限公司
香港康佳	指	香港康佳有限公司
康电投资	指	康电投资发展有限公司
康电贸易	指	康电国际贸易有限公司
欧洲康佳	指	康佳（欧洲）有限责任公司
康佳保理	指	康佳商业保理（深圳）有限公司
万凯达	指	深圳市万凯达科技有限公司
昆山康盛	指	昆山康盛投资发展有限公司
安徽同创	指	安徽康佳同创电器有限公司
数时达物流	指	深圳数时达物流服务有限公司
北京康佳电子	指	北京康佳电子有限公司
康佳壹视界	指	深圳市康佳壹视界商业显示有限公司
壹视界商业	指	深圳市壹视界商业显示服务有限公司
厦门达龙	指	厦门市达龙贸易有限责任公司
优视康荣	指	优视康荣文化传播有限公司
康佳智晟	指	康佳智晟有限公司
开开视界	指	安徽开开视界电子商务有限公司

易平方	指	深圳市易平方网络科技有限公司
移动互联	指	深圳市康佳移动互联科技有限公司
商用科技	指	深圳市康佳商用系统科技有限公司
中康供应链	指	中康供应链管理有限公司
康侨易链	指	深圳市康侨易链科技有限公司
易立方	指	易立方（海南）科技公司
滁州科创	指	滁州康佳科技产业发展有限公司
康佳创投	指	康佳创投发展（深圳）有限公司
康佳鹏润	指	深圳康佳鹏润科技产业有限公司
康佳利丰	指	深圳市康佳利丰供应链管理有限责任公司
康佳投资	指	深圳市康佳投资控股有限公司
康智商贸	指	安徽康智商贸有限公司
康佳材料	指	海南康佳材料科技有限公司
康佳租赁	指	天津康佳租赁有限公司
烟台康佳	指	烟台康佳健康产业创业服务有限公司
康佳资本投资	指	深圳康佳资本股权投资管理有限公司
中康供应链（深圳）	指	中康供应链（深圳）有限公司
电子科技	指	深圳康佳电子科技有限公司
四川康佳	指	四川康佳智能终端科技有限公司
佳鑫科技	指	佳鑫科技有限公司
康捷通	指	康捷通（香港）有限公司
四川康佳通	指	四川康佳通供应链管理有限公司
康佳环嘉	指	康佳环嘉（大连）环保科技有限公司
成都康佳	指	成都康佳孵化器管理有限公司
宜宾康佳	指	宜宾康佳科技产业园运营有限公司
康佳穗甬	指	康佳穗甬投资（深圳）有限公司
安徽电器科技	指	安徽康佳电器科技有限公司
佳利国际	指	佳利国际（香港）有限公司
兴达鸿业	指	广东兴达鸿业电子有限公司
欣丰卓群	指	上海欣丰卓群电路板有限公司
泽维科创	指	中山市泽维科创投资管理有限公司
毅康科技	指	毅康科技有限公司
北京毅康	指	北京毅康润洋科技有限公司
上海济忆	指	上海济忆环境科技有限公司

滨州毅康	指	滨州毅康中科环保科技有限公司
莱润控股	指	莱州莱润控股有限公司
毅康环保工程	指	毅康环保工程有限公司
乳山毅科	指	乳山毅科水环境治理有限公司
滨州维易杰	指	滨州维易杰环保科技有限公司
烟台春之染	指	烟台春之染环保技术有限公司
乳山毅康	指	乳山毅康贝壳科技孵化器有限公司
福建毅康	指	福建毅康长润环保有限公司
莱润华阳	指	莱州莱润华阳热力有限公司
莱润热力	指	莱州莱润热力有限公司
莱润环保能源	指	莱州莱润环保能源有限公司
北海静脉	指	滨州北海静脉产业发展有限公司
环海鑫泽	指	烟台环海鑫泽企业管理有限公司
滨州维能达	指	滨州维能达运输有限公司
滨海污水	指	莱州市滨海污水处理有限公司
莱润环保	指	莱州莱润环保有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	深康佳 A、深康佳 B	股票代码	000016、200016
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	康佳集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康佳集团		
公司的外文名称（如有）	KONKA GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KONKA GROUP		
公司的法定代表人	刘凤喜		

二、联系人和联系方式

	董事局秘书	证券事务代表
姓名	吴勇军	苗雷强
联系地址	深圳市南山区粤海街道科技园科技南十二路 28 号康佳研发大厦 24 层董事局秘书处	深圳市南山区粤海街道科技园科技南十二路 28 号康佳研发大厦 24 层董事局秘书处
电话	0755-26609138	0755-26609138
传真	0755-26601139	0755-26601139
电子信箱	szkonka@konka.com	szkonka@konka.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2017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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见2017年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	17,625,414,769.82	11,405,965,979.43	54.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	341,793,039.03	30,871,267.86	1007.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-300,870,612.80	-44,456,212.17	-576.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,838,158,705.86	-2,264,014,704.88	18.81%
基本每股收益（元/股）	0.1419	0.0128	1008.59%
稀释每股收益（元/股）	0.1419	0.0128	1008.59%
加权平均净资产收益率	4.19%	1.06%	3.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	28,134,003,876.94	23,558,735,469.78	19.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,940,999,540.26	7,994,145,476.61	-0.66%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	109,176,724.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	95,673,059.56	
委托他人投资或管理资产的损益	83,860,015.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,196,666.98	
对外委托贷款取得的损益	599,186.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,941,575.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	445,568,627.45	
减：所得税影响额	38,310,511.85	
少数股东权益影响额（税后）	63,648,357.81	
合计	642,663,651.83	--

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件退税	34,848,961.96	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司目前的主要业务有消费类电子业务、供应链管理业务和环保业务，主要经营模式如下：

（一）消费类电子业务

公司的消费类电子业务主要由多媒体业务、白电业务和手机业务构成，具体情况如下：

1、多媒体业务

公司多媒体业务面向全球市场，主要有内销彩电业务、外销彩电业务和互联网业务。

内销彩电业务主要以B2B（Business-to-Business的缩写，即企业对企业）和B2C（Business-to-Consumer的缩写，即企业对用户）两种业务模式为主，在全国各地设立了分公司、经营部和售后维修服务网点，营业利润来源于电视产品成本与销售价格的价差。

外销彩电业务以B2B为主开展业务，营销范围遍布亚太、中东、中南美以及东欧等多个区域市场，营业利润来源于产品成本与销售价格的价差。

互联网业务以本公司销售的智能电视终端为基础，主要开展三方面的业务：首先是与其他互联网公司合作，通过为用户提供包括视频、教育、音乐、医疗、游戏等内容服务获得收益；其次在分析用户行为数据的基础上提供部分公益性、互动性服务，增强用户粘性、传播品牌，增加硬件销售机会；最后是逐步打造千万级用户平台，通过广告和分发应用获得收益。互联网业务是本公司落实互联网转型，实现向“硬件+软件”、“终端+用户”发展模式升级的关键。

2、白电业务介绍

公司白电业务主要经营冰箱、洗衣机、空调、冷柜等产品，业务模式为B2B和B2C，主要面对国内市场，通过产品差价盈利。

3、手机业务

公司手机业务为内外销并举，外销业务主要以B2B为主，外销业务通过产品差价盈利；内销业务为B2B与B2C兼顾。内销手机业务盈利以产品差价为主，辅以少量增值服务。

（二）供应链管理业务

公司供应链管理业务主要是依靠本公司消费类电子业务原材料采购渠道及分销体系和终端网络优势，帮助供应链上下游企业解决信息不对称造成的渠道问题，提高流通效率。目前，本公司供应链管理业务主要有以下两种模式：首先是采购及分销供应链模式，即围绕本公司传统主营业务供应链中涉及的IC芯片存储、液晶屏等物料开展采购及分销供应链业务，经营利润来源于上游采购与下游销售的差价。其次是供应链服务模式，即利用本公司多年的产品质量管控、外协生产厂家评定及国际贸易等经验，帮助需求企业提供管控产品质量、实现仓

储物流、进出口通关、单证处理、税务管理及外协厂的选取等供应链服务，帮助需求企业优化其供应链链条，从而提高其供应链流转效率、降低成本，经营利润来源于服务费收益。另外，供应链管理业务有利于公司逐步与产业链上的上游供应商和下游客户建立较好的合作关系，及时了解并掌握所用材料的价格，有利于公司现有产品的成本控制。

（三）环保业务

目前，公司环保业务主要集中在水务治理、再生资源回收再利用等领域。其中水务治理业务主要是以BOT（Build-Operate-Transfer的缩写，即建设—经营—转让）或EPC（Energy Performance Contracting的缩写，即工程总承包）模式承接水务工程PPP（政府和社会资本合作）项目；再生资源回收利用业务主要是对再生资源进行回收、分拣、加工、物流及销售。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末长期股权投资与期初相比增加 65.72%，主要原因为安徽开开视界电子商务有限公司由合并范围内子公司转为权益法核算的长期股权投资，以及新增对联营企业股权投资导致。
固定资产	无重大变化。
无形资产	报告期末无形资产与期初相比增加 101.09%，本期并购企业毅康科技有限公司、广东兴达鸿业电子有限公司账面土地使用权及特许经营权等无形资产纳入合并导致。
在建工程	无重大变化。
商誉	报告期末商誉与期初相比增加 13965.55%，主要原因是本公司本期并购毅康科技有限公司 51%股权以及广东兴达鸿业电子有限公司 51%股权。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的研发能力、品牌、营销网络和人力资源构成本公司的核心竞争力。在研发方面，本公司构建了以“康佳研究院-多媒体研发中心-专业设计所”为框架的三级研发体系，拥有近百项核心关键技术和2000人的研发队伍。在品牌方面，康佳品牌在消费者群体具有一定的品牌知名度和名誉度，在银行和其他融资渠道中有良好的品牌资信。在营销渠道方面，本公司在全国各省市设有67个分公司，200多个办事处，3300个售后服务服务店，营销及服务网络遍及全国，直接触及3000个零售终端，且海外营销网络健全。在人力资源方面，本公司拥有累计多年，具有丰富管理经验和行业经验的高层骨干，以及一支素质高、执行力强的团队。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 报告期内，本公司确定了中长期发展战略规划，即围绕“一个核心定位，两条发展主线、三项发展策略、四大业务群组”，以加速推进转型升级，实现跨越式发展。本公司的核心定位是成为一家科技创新驱动的平台型公司。本公司将以“科技+投控”的复合能力为支撑，以产业产品为基础，向战略性新兴产业升级、向科技产业园区业务拓展、向互联网及供应链服务业务延伸，形成“科技园区业务群、产业产品业务群、平台服务业务群以及投资金融业务群”四大业务群协同发展的局面。

围绕公司的战略规划，报告期内本公司取得了以下成果：

1、继续推进混合所有制改革，增强多媒体业务竞争力。报告期内，深圳康佳电子科技有限公司正式成立，主要负责运营本公司彩电等多媒体相关业务。此举不但有助于本公司加快转变为平台型公司，而且有利于本公司彩电等多媒体业务未来择机实施混合所有制改革，提升公司多媒体业务的竞争力。

本公司控股子公司安徽开开视界电子商务有限公司主要负责本公司线上彩电品牌—KKTV品牌的运营。为弥补该公司在内容方面的短板，使其由一家纯硬件公司向“内容+硬件+运营”的互联网运营公司转型，安徽开开视界电子商务有限公司引入了广东南方爱视娱乐科技有限公司作为股东。广东南方爱视娱乐科技有限公司（目前持有安徽开开视界电子商务有限公司10%的股份）是一家专业提供家庭互联网电视娱乐服务的互联网公司，拥有全牌照的联合运营权、丰富的内容资源以及多年的OTT运营经验。

2、科技产业园和环保等新兴业务逐步落地。对于科技产业园业务，本公司在继续推进康佳滁州科创中心一期、宜宾康佳智能终端产业园等原有项目的基础上，又开拓了康佳“一带一路”总部基地、康佳滁州科创中心二期、淄博高端装备产业园和南京康星云网总部基地等项目；另外康佳智能家电及装备产业园、安康智能工厂、明湖康养小镇等项目也在洽谈中。

对于环保业务，本公司收购了从事水处理业务的毅康科技有限公司51%股权。近期，毅康科技有限公司所属联合体分别中标了投资额为12.99亿元的东港市城市内河综合治理工程PPP项目，和投资额为28.49亿元的潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目。

另外，近期，本公司收购了九江金凤凰装饰材料有限公司51%股权，该公司生产的玻璃陶瓷材料是绿色环保新型基础材料，本次并购对公司布局新材料领域有重要的意义。

3、报告期内，本公司的控股子公司安徽康佳电器科技有限公司（本公司间接持股51%）以4.55亿元的价格竞得河南新飞电器有限公司、河南新飞制冷器具有限公司和河南新飞家电有限公司100%股权（以上三家公司合称“新飞公司”，该资产包主要含新飞品牌、专利以及相关固定资产）。目前，新飞公司已恢复生产。本次收购有利于本公司快速扩大康佳在白电领域的产业规模，在品牌上实现“康佳+新飞”双品牌协同发展的格局，以做大做强本公司白电业

务，提升盈利能力。

4、报告期内本公司的互联网运营业务已经逐步形成基于互联网生态的四个业务方向，包括基于康佳智能终端用户运营平台的跨屏用户运营业务和基于康佳智能硬件终端的物联网运营业务，以及正在积极布局的基于康佳大健康用户运营平台的大健康运营业务和基于康佳智慧小镇运营平台的智慧小镇业务，以此构建完整的健康智慧家庭生态体系。报告期内，本公司互联网运营业务发展态势良好，收益再创新高。

（二）由于新兴业务快速增长，报告期内本公司实现营业收入为176.25亿元，与2017年同期相比增长54.53%。

（三）报告期内，本公司非经常性损益金额为6.43亿元，主要是由于进行混合所有制改革的需要出售安徽开开视界电子商务有限公司部分股权。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	17,625,414,769.82	11,405,965,979.43	54.53%	主要是因为供应链管理业务增长。
营业成本	16,442,256,445.26	10,110,191,258.07	62.63%	
销售费用	1,103,181,074.51	974,003,306.54	13.26%	
管理费用	364,827,669.33	264,108,100.97	38.14%	主要是因为公司加大研发试产投入，研发费增加。
财务费用	36,292,909.41	110,882,895.46	-67.27%	受汇率波动影响，汇兑收益增加导致。
所得税费用	-17,446,049.13	-3,838,772.97	-354.47%	
研发投入	137,008,896.76	96,753,027.87	41.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,158,705.86	-2,264,014,704.88	18.81%	
投资活动产生的现金流量净额	-343,094,565.17	-1,580,867,932.13	78.30%	较上年同期购买理财产品所支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	2,880,630,318.57	4,161,145,047.39	-30.77%	借款产生的净流入同比减少。
现金及现金等价物净增加额	664,088,931.90	305,883,134.09	117.11%	

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

报告期内，本公司非经常性损益金额为6.43亿元，主要是由于进行混合所有制改革的需要出售安徽开开视界电子商务有限公司部分股权，并在丧失控制权后，本公司对安徽开开视界电子商务有限公司剩余46%股权采用权益法核算，按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得44,556.86万元。

主营业务构成情况

单位：元

	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						
电子行业	6,716,672,638.19	5,811,221,512.70	13.48%	-1.35%	2.07%	-2.90%
供应链管理	10,008,880,630.62	9,925,786,697.58	0.83%	132.37%	133.68%	-0.56%
环保	77,951,411.92	52,515,288.25	32.63%			
分产品						
彩电业务	4,963,088,596.70	4,352,820,070.48	12.30%	-6.18%	-1.78%	-3.93%
白电业务	1,084,381,984.51	892,338,557.03	17.71%	21.58%	22.90%	-0.89%
供应链管理业务	10,008,880,630.62	9,925,786,697.58	0.83%	132.37%	133.68%	-0.56%
环保业务	77,951,411.92	52,515,288.25	32.63%			
其他	669,202,056.98	566,062,885.19	15.41%	6.74%	5.68%	0.85%
分地区						
境内销售	4,672,082,285.24	3,847,140,507.59	17.66%	-36.38%	-39.07%	3.64%
境外销售	12,131,422,395.49	11,942,382,990.94	1.56%	221.57%	229.28%	-2.31%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	531,758,571.71	135.90%	主要是对安徽开开视界电子商务有限公司丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	不具有可持续性
公允价值变动损益	59,855,412.48	15.30%	DF 远期外汇合约评估公允价值波动损益	不具有可持续性
资产减值	59,552,100.41	15.22%		不具有可持续性
营业外收入	27,217,492.97	6.96%		不具有可持续性
营业外支出	5,951,749.57	1.52%		不具有可持续性

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,911,820,154.60	13.90%	2,490,079,604.07	12.05%	1.85%	

应收账款	4,428,390,613.21	15.74%	1,966,918,540.02	9.52%	6.22%	
存货	4,854,235,062.74	17.25%	6,374,483,463.58	30.85%	-13.60%	
投资性房地产	213,639,992.84	0.76%	219,271,267.11	1.06%	-0.30%	
长期股权投资	2,187,539,867.00	7.78%	629,257,019.68	3.04%	4.74%	
固定资产	1,789,101,811.32	6.36%	1,544,239,052.29	7.47%	-1.11%	
在建工程	120,644,724.53	0.43%	404,450,172.08	1.96%	-1.53%	
短期借款	10,397,447,703.32	36.96%	10,744,965,110.13	51.99%	-15.03%	
长期借款	501,000,000.00	1.78%	70,000,000.00	0.34%	1.44%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	296,799.53						14,497,221.94
3. 可供出售金融资产	712,170,399.09					20,058,162.76	692,112,236.33
金融资产小计	712,467,198.62					20,058,162.76	706,609,458.27
上述合计	712,467,198.62					20,058,162.76	706,609,458.27
金融负债	47,482,470.50						1,827,480.43

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	149,831,518.94	为不可随时支取各类保证金存款。

应收票据	1,666,718,524.73	①截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司将账面价值为人民币 1,414,894,166.20 元的银行承兑汇票质押用于办理开具银行承兑汇票、信用证、保函、贸易融资等综合融资业务。②截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司将账面价值为人民币 241,824,358.53 元的商业承兑汇票用于银行带追索权的贴现, 获得短期借款人民币 227,979,976.51 元, 将账面价值为人民币 10,000,000.00 元的商业承兑汇票用于银行带追索权的贴现, 获得短期借款人民币 9,545,000.00 元。
固定资产	5,807,674.32	诉讼保全。
	60,288,708.63	截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司之子公司广东兴达鸿业电子有限公司以账面价值 60,288,708.63 元的房屋及建筑物以及账面价值 38,617,359.68 元的土地使用权取得抵押借款 210,700,000.00 元。
无形资产	38,617,359.68	
合计	1,921,263,786.30	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
198,399,656.00	326,090,459.58	-39.16%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
康佳科创中心一期项目	自建	是	电子行业	2,612,263.42	79,270,077.92	自有资金贷款	17.62%	待定	0	不适用	2016年12月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
东莞建设新厂	自建	是	电子行业	0	0	自有资金	0%	待定	0	不适用	2017年03月11日	
宜宾智能终端高科技产业园	自建	是	电子行业	18,000,000	18,000,000	自有资金	4.86%	待定	0	不适用	2018年5月22日	
成都一带一路总部基地	自建	是	电子行业	0	0	自有资金	0%	待定	0	不适用	2018年6月27日	
合计	--	--	--	20,612,263.42	97,270,077.92	--	--		0	--	--	--

注：(1) 康佳科创中心一期项目已签署土地使用权转让协议，目前规划方案、绿化方

案正在报批，一期施工图设计已经完成，正在做设计优化。

(2) 东莞建设新厂项目正在筹备阶段，等待政府将项目目标地块进行招拍挂。

(3) 宜宾智能终端高科技产业园已签署土地使用权转让协议，目前正在规划方案。

(4) 成都一带一路总部基地正在筹备阶段，等待政府将项目目标地块进行招拍挂。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002915	中欣氟材	1,459.61	公允价值计量	7,988.13	0.00	0.00	0.00	8,353.60	6,893.99	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	300730	科创信息	1,513.16	公允价值计量	7,520.55	0.00	0.00	0.00	8,282.56	6,769.40	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	002920	德赛西威	12,537.88	公允价值计量	24,025.82	0.00	0.00	0.00	26,420.42	13,882.54	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	002919	名臣健康	1,406.72	公允价值计量	3,949.12	0.00	0.00	0.00	4,715.20	3,308.48	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	002922	伊戈尔	3,462.39	公允价值计量	4,985.73	0.00	0.00	0.00	9,466.47	6,004.08	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	300735	光弘科技	5,064.93	公允价值计量	7,295.73	0.00	0.00	0.00	14,767.84	9,702.91	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	300664	鹏鹞环保	5,026.08	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	5,026.08	13,668.90	8,642.82	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	002923	润都股份	3,129.84	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	3,129.84	8,780.48	5,650.64	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	300684	中石科技	1,376.00	公允价值计量	2,397.68	0.00	0.00	0.00	9,683.60	8,307.60	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	300733	西菱动力	5,160.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	5,160.00	12,000.00	6,840.00	0.00	可供出售金融资产	新股申购
境内外股票	002925	盈趣科技	13,095.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	13,095.00	47,724.00	34,629.00	0.00	可供出售金融资产	新股申购
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			53,231.61	--	58,162.76	0.00	0.00	26,410.92	163,863.07	110,631.46	0.00	--	--
证券投资审批董事局公告披露日期								不适用					

证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用
---------------------	-----

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资资金来源	美元融资
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事局公告披露日期（如有）	2014 年 05 月 24 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 06 月 10 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	本公司从事的衍生品业务是为了降低美元融资时的汇率波动风险而做的远期外汇合约，上述操作与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的有关规定。本公司已经制定了《康佳集团股份有限公司衍生品投资管理制度》，明确规定了衍生品投资的审议程序、风险控制等内容。公司都是与中国银行等大型银行合作签订远期外汇合约，这类银行经营稳健、资信良好、基本可以防范由于银行倒闭可能导致的远期外汇合约损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，根据金融机构提供的资产负债表日未到期远期结售汇合同报价与合同约定的远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债，相应确认公允价值变动损益。此远期结售汇合约已锁定汇率，因此交割日与签订日相比不存在公允价值变动。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司通过使用金融工具锁定美元融资成本的事项，能有效降低美元融资时的汇率波动风险，具有一定的必要性；公司已经制定了衍生品投资的内部控制制度，采取的针对性风险控制措施是可行的。

单位：万元

衍生品投资类型	期初合约金额	期末合约金额	报告期内损益情况	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	224,712.77	74,021.85	-2,255.71	9.32%

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划实施，如未按计划实	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------	----------	--------------	----------	---------	------------	--------------	----------------	------	------

				上市公司 贡献 的净利 润（万 元）		净利润 占净利 润总额 的比例				户	施，应当 说明原因 及公司已 采取的措 施		
苏州安 泽富兴 创业投 资中心 （有限 合伙） 和共青 城小樱 桃投资 管理合 伙企业 （有限 合伙）	深圳市 前海青 松创业 投资基 金企业 （有限 合伙） 6%的份 额	2018年 3月29 日	3,725	0	可优化 本公司 资产配 置，回 收资 金，增 强资产 的流动 性，提 高本公 司整体 效益。	5.04%	市场定 价	否	无	是	无	2018 年03 月31 日	巨潮 资讯 网 （ww w.cn info .com .cn）

七、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
深圳市万凯达 科技有限公司	子公司	开发、维护软 件技术	RMB100 00000	121,816,0 02.76	85,962,61 7.71	30,150,20 0.00	28,889, 874.28	23,898,735 .60
安徽康佳同创 电器有限公司	子公司	生产、销售电 冰箱、洗衣机 等家用电器	RMB502 000000	1,227,510 ,711.48	160,106,4 04.80	1,260,194 ,032.54	18,893, 764.29	19,115,133 .11
安徽康佳电子 有限公司	子公司	生产、销售多 媒体产品	RMB140 000000	1,406,749 ,963.99	364,561,7 91.99	1,732,222 ,387.44	-10,344 ,768.50	-8,851,847 .71
深圳康佳通信 科技有限公司	子公司	生产、销售移 动通讯产品	RMB400 000000	456,589,0 40.42	114,374,9 49.05	236,912,3 74.91	-7,444, 501.78	2,831,121. 04
东莞康佳电子 有限公司	子公司	生产、销售多 媒体产品	RMB266 670000	763,041,6 69.55	652,719,5 39.46	220,128,0 13.35	3,896,0 83.70	3,218,716. 32
香港康佳有限 公司	子公司	机电、电子产 品进出口	HKD500 000	2,062,112 ,708.48	157,194,7 65.99	1,902,698 ,072.57	4,793,5 54.89	4,851,113. 34
中康供应链管 理有限公司	子公司	供应链管理	USD150 0000	1,405,717 ,090.58	57,597,00 8.22	3,256,025 ,071.58	33,878, 617.65	28,291,883 .68
康电国际贸易	子公司	机电、电子产	HKD500	1,500,797	-221,045,	4,071,108	16,955,	16,955,358

有限公司		品进出口	000	, 452. 01	157. 93	, 379. 48	358. 10	. 10
------	--	------	-----	-----------	---------	-----------	---------	------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽开开视界电子商务有限公司	转让安徽开开视界电子商务有限公司 5%的股权	对安徽开开视界电子商务有限公司丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生了较大金额的利得
康捷通(香港)有限公司	出资成立	无重大影响
宜宾康佳科技产业园运营有限公司	出资成立	无重大影响
深圳康佳电子科技有限公司	出资成立	无重大影响
佳鑫科技有限公司	出资成立	无重大影响
佳利国际(香港)有限公司	出资成立	无重大影响
成都康佳孵化器管理有限公司	出资成立	无重大影响
四川康佳智能终端科技有限公司	出资成立	无重大影响
四川康佳通供应链管理有限公司	出资成立	无重大影响
康佳穗甬投资(深圳)有限公司	出资成立	无重大影响
康佳环嘉(大连)环保科技有限公司	出资成立	无重大影响
安徽康佳电器科技有限公司	出资成立	无重大影响
毅康科技有限公司其子公司北京毅康润沣科技有限公司、上海济忆环境科技有限公司、滨州毅康中科环保科技有限公司、莱州莱润控股有限公司、毅康环保工程有限公司、乳山毅科水环境治理有限公司、滨州维易杰环保科技有限公司、烟台春之染环保技术有限公司、乳山毅康贝壳科技孵化器有限公司、福建毅康长润环保有限公司、莱州莱润华阳热力有限公司、莱州莱润热力有限公司、莱州莱润环保能源有限公司、滨州北海静脉产业发展有限公司、烟台环海鑫泽企业管理有限公司、滨州维能达运输有限公司、莱州市滨海污水处理有限公司、莱州莱润环保有限公司	收购毅康科技有限公司 51%股权	无重大影响
广东兴达鸿业电子有限公司及其子公司上海欣丰卓群电路板有限公司、中山市泽维科创投资管理有限公司	收购毅广东兴达鸿业电子有限公司 51%股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

对于消费类电子业务，由于彩电、白电及手机业务市场规模增速缓慢，行业竞争日趋激烈，本公司消费类电子业务毛利率有所下降。公司将主要通过调整硬件产品结构，增强产品竞争力，提升用户运营专业水平，增强互联网业务运营能力，以及强化内部管理等措施积极应对风险。

对于环保业务，由于公司进入该领域的时间较短，新投资并购的企业与公司目前的经营管理制度融合、资源协同、文化互融尚需要一定时间，同时环保业务储备项目较多，对现有的人力资源提出更高要求。为此，本公司已经着手规范相关经营制度，完善对控股公司的经营监控，并开始大力引进各方面资源，进一步增强业务经营能力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	32.80%	2018 年 04 月 23 日	2018 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	2.52%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 04 日	
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.85%	2018 年 06 月 07 日	2018 年 06 月 08 日	

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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、董事局、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、董事局对上年度“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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

					况		
请详见财务报表附注中第十二章承诺及或有事项的第 2 小结或有事项的描述，因涉及金额较小，无需履行信息披露义务。							

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
华侨城集团有限公司及其子公司	同一实际控制人	采购商品及服务	采购材料及服务	协议价格	市场价格	1,349.46	0.31%	2,500	否	现金	不适用	2018年3月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
华侨城集团有限公司及其子公司	同一实际控制人	销售商品及服务	销售显示屏及服务	协议价格	市场价格	570.14	0.11%	3,000	否	现金	不适用		
合计				--	--	1,919.60	--	5,500	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况				不适用									
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（如有）				公司已于 2018 年 3 月 31 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》和中国证监会指定国际互联网网址： http://www.cninfo.com.cn 上披露了公司《2018 年度日常关联交易预计公告》。报告期内，公司从关联方实际采购原材料和销售商品的定价依据、交易价格、交易金额、结算方式等与预计情况基本一致。总计发生金额为 1,919.60 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易 适用 不适用

公司报告期资产或股权收购、出售的关联交易请见下文。

3、共同对外投资的关联交易 适用 不适用

公司报告期共同对外投资的关联交易请见下文。

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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无	无	无	否	0	0	0	0	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响						无			

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
华侨城集团有限公司	控股股东	本公司向其申请委托贷款	0	50,000	50,000	4.35%	151	0
华侨城集团有限公司			0	50,000	0	6.00%	342	50,000
华侨城集团有限公司			0	140,000	0	6.00%	1,120	140,000
华侨城集团有限公司			0	10,000	0	5.40%	26	10,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司向华侨城集团有限公司申请委托贷款满足了公司现有业务发展的需要，并降低了融资成本。						

5、其他重大关联交易 适用 不适用

(1) 对三江置业公司增资项目：2018年5月3日，本公司2018年第一次临时股东大会以投票表决的方式通过了《关于对三江置业公司进行增资的议案》，决定本公司以全资子公司深圳康佳通信科技有限公司为主体出资0.8亿元，按持股比例对宜宾华侨城三江置业有限公司进行增资。

(2) 转让昆山康盛公司股权项目：2018年6月14日，本公司第八届董事局第四十四次会议审议通过了《关于转让昆山康盛公司51%股权的议案》，决定本公司向泰州华侨城有限公司

转让昆山康盛投资发展有限公司51%的股权，转让价格为28,068.03万元。目前，本公司已收到泰州华侨城有限公司支付的50%股权转让款，并且昆山康盛投资发展有限公司已完成工商变更。

(3) 创投平台服务项目：本公司控股子公司康佳创投发展（深圳）有限公司与华侨城集团有限公司签署协议，为其提供创投平台服务，华侨城集团有限公司已向康佳创投发展（深圳）有限公司支付2,000万元服务费，报告期内，康佳创投发展（深圳）有限公司已确认收入12,944,983.86元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对三江置业公司进行增资暨关联交易的公告	2018年4月18日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于转让昆山康盛公司51%股权暨关联交易的公告	2018年6月16日	
关于转让昆山康盛公司51%股权的进展公告	2018年7月3日	

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	无	0	无	0	无	0	无	无
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			100,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		113,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0			
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否完毕	是否为关联方
安徽同创	2017年03月31日及2018年03月31日	70,000	2017年10月24日	6,000	连带责任保证	一年	否	否
			2018年05月09日	4,500	连带责任保证	一年	否	否
			2018年06月19日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
通信科技		50,000	2018年02月05日	50,000	连带责任保证	一年	否	否
安徽康佳		110,000	2018年05月02日	20,000	连带责任保证	一年	否	否
			2018年06月01日	8,000	连带责任保证	一年	否	否
壹视界		8,000	2017年07月20日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
香港康佳		355,000	2017年08月28日	7,056	连带责任保证	一年	否	否
			2017年09月27日	3,207	连带责任保证	一年	否	否
			2017年10月13日	22,450	连带责任保证	一年	否	否
	2018年05月31日		19,243	连带责任保证	一年	否	否	
康佳保理	300,000	2017年10月17日	50,000	连带责任保证	一年	否	否	
		2017年10月24日	20,000	连带责任保证	一年	否	否	
		2018年06月27日	14,000	连带责任保证	一年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			173,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计			118,743	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,118,000	报告期末对子公司实际担保余额合计			229,456	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川康佳	2018年05月30日	14,000	2018年05月28日	14,000	连带责任保证	7年	否	否
乳山毅康		29,000	2016年12月29日	29,000	连带责任保证	10年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			14,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			14,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			43,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			43,000	
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			287,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			132,743	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			1,274,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			272,456	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				34.31%				
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)	272,456
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)	272,456
对未到期担保,报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	不适用

注:本公司在报告期内收购的毅康科技有限公司,曾于2016年12月27日为其控股子公司乳山毅科水环境治理有限公司2.9亿元项目融资借款提供连带责任保证。

采用复合方式担保的具体情况说明
无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东兴达鸿业电子有限公司	废水污染源: PH、铜、COD、氨氮	直接排放(入阜沙涌)	1个	废水站总排放口	PH6-9; 铜 \leq 0.5mg/L; COD \leq 80mg/L; 氨氮 \leq 15mg/L	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015 表 1	年废水排放总量 44.85 万吨/年	COD27.9 吨/年; 氨氮 6.727 吨/年	无
	废气污染物: 硫酸雾、氯化氢、甲醛、氰化氢、氮氧化物、氨气、苯、甲苯、二甲苯、VOCs	固定污染源排放	14个	1栋厂房楼顶 3个, 2栋厂房楼顶 10个, 食堂楼顶 1个	硫酸雾 $<$ 30mg/m ³ ; 氮氧化物 $<$ 200mg/m ³ ; 氯化氢 $<$ 30mg/m ³ ; VOCs $<$ 90mg/m ³ ; 苯 $<$ 12mg/m ³ ; 甲苯 $<$ 40mg/m ³ ; 二甲苯 $<$ 70mg/m ³	《电镀污染物排放标准 GB21900-2008 大气排放限值表 5》、《广东大气污染物排放标准 DB44/27-2001 第二时段二级标准》、《恶臭污染物排放标	302,736 万标立方/年	2017年排污许可证 295300 万标立方/年, 2018年最新国家排污许可证未注明	无

						准（GB 14554-1993） 表 2 标准》			
--	--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

广东兴达鸿业电子有限公司所有生产装置均按照环评要求落实配套环保设施，报告期内，广东兴达鸿业电子有限公司废水、废气、厂界噪声均实现达标排放，固废全部实现合规处置。

广东兴达鸿业电子有限公司投资约1500万元建设的污水处理中心于2007年6月正式投产，污水治理设施处理能力为2566吨/日，报告期内，废水环保设施运行良好，主要污染物排放符合验收标准。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

广东兴达鸿业电子有限公司技改扩建项目于2012年12月31日取得广东省中山市环境保护局环评批复（中环建书[2012]115号），2012年12月21日取得广东省中山市环境保护局的验收（中环验报告[2012]000092号），并取得排污许可证，证书编号：91442000768405216J001P。

(3) 突发环境事件应急预案

广东兴达鸿业电子有限公司严格遵守《中华人民共和国突发事件应对法》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等法律法规及有关文件的要求，制定了《突发环境事件应急预案》，并在广东省中山市环境保护局备案。

(4) 环境自行监测方案

根据环保部门的要求，广东兴达鸿业电子有限公司高度重视环境监测管理，制定《企业环境自行监测方案》并报市环保审批备案，对废水排放的PH、COD、氨氮污染物采取按每2小时自动监测频率实施在线监控，委托有资质的第三方机构对自动监测设备和监测数据联网设备作定期保养维护，自行监测结果均每日完成数据上报，在全国污染源监测信息管理与共享平台公开，接受公众监督。

(5) 其他应当公开的环境信息

广东兴达鸿业电子有限公司2018年上半年环保投入约628万元，主要用于环保工程投资费用（约350万元）和环保治理设施运行费用（约278万元）。

(6) 其他环保相关信息

经公司核查，本公司及其他其控股子公司不属于重点排污单位，在日常生产经营中已认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

从2013年开始，本公司联合中国青少年发展基金会共同推出“心之旅”大型公益活动。截至目前已举办了5期，其中，2013年“心之旅”的主要工作是帮助数千外出务工人员实现了回家梦；2014年“心之旅”的主要工作是在全国范围内种植了万亩树林，并帮助了5000个贫困家庭种植经济生态林，改善他们的生活条件；2015年“心之旅”的主要工作是与中国青少

年发展基金会的“快乐音乐教室”项目进行合作，为中国偏远地区捐建近百个音乐教室；2016年“心之旅”的主要工作是帮助100名偏远地区的音乐教师完成专业音乐教师培训，加强了贫困地区师资队伍建设；2017年，“心之旅”的主要工作是对贫困地区留守儿童家庭的亲情关爱，帮助百名留守儿童暑期来到城市与父母团聚，并在西部地区学校捐助康佳心之旅亲情屋。

(2) 半年度精准扶贫概要

2018年上半年，本公司的“心之旅”活动尚在筹划中，未正式实施。

(3) 精准扶贫成效

无

(4) 后续精准扶贫计划

本公司将联合中国青少年发展基金会继续举办“心之旅”系列公益活动。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 多媒体业务成立公司项目：2017年11月17日，本公司第八届董事局第三十七次会议审议通过了《关于康佳多媒体业务成立公司的议案》。目前，深圳康佳电子科技有限公司已正式成立并运营，正在进行业务切换和资产导入。

(二) 与中国东方资产管理（国际）控股有限公司筹划设立产业基金以及开展战略合作项目：2018年4月16日，本公司第八届董事局第四十一次会议审议通过了《关于发起成立东方康佳产业并购基金的议案》。目前基金正在进行备案。

(三) 挂牌转让上海房产项目：2017年8月23日，本公司第八届董事局第三十四次会议审议通过了《关于挂牌转让部分房产的议案》，目前，拟挂牌转让的上海房产已正式挂牌，目前正在公示期。

(四) 与滁州市政府签署战略合作协议：2018年6月27日，本公司第八届董事局第四十五次会议审议通过了《关于在滁州投资建设康佳科创中心二期的议案》。目前，科创中心二期项目已中标项目用地。其他项目仍在协商中。

编号	时间	公告名称	版面	链接
				巨潮资讯网
2018-01	2018-1-3	关于收到僵尸企业补助资金的公告	《证券时报》B5、《大公报》B1	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-03/1204299322.PDF
2018-02	2018-1-4	关于控股股东改制更名及相关工商登记事项变更的公告	《证券时报》B44、《大公报》A20	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-04/1204302079.PDF
2018-03	2018-1-4	关于确认特许权使用费的公告	《证券时报》B44、《大公报》A20	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-04/1204302080.PDF
2018-04	2018-1-4	关于控股子公司收到政府补贴的公告	《证券时报》B44、《大公报》A20	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-04/1204302081.PDF
2018-05	2018-1-19	关于拟挂牌转让青松创业投资基金份额的公告	《证券时报》B148、《大公报》B2	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-19/1204342883.PDF

2018-06	2018-1-25	关于变更公司投资者咨询电话的公告	《证券时报》B28、 《大公报》B1	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-25/1204358631.PDF
2018-07	2018-1-26	2017 年度业绩预告公告	《证券时报》B25、 《大公报》B5	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-26/1204362267.PDF
2018-08	2018-3-20	关于拟挂牌转让青松创业投资基金份额的进展公告	《证券时报》B40、 《大公报》B3	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-20/1204488812.PDF
2018-09	2018-3-24	关于收到退税事宜的公告	《证券时报》B177、 《大公报》B1	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-24/1204510528.PDF
2018-10	2018-3-31	2017 年年度报告		http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553590.PDF
2018-11	2018-3-31	2017 年年度报告摘要	《证券时报》B253、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553579.PDF
2018-12	2018-3-31	第八届董事局第四十次会议决议公告	《证券时报》B253、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553581.PDF
2018-13	2018-3-31	第八届监事会第十七次会议决议公告	《证券时报》B253、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553582.PDF
2018-14	2018-3-31	2018 年度日常关联交易预计公告	《证券时报》B253、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553583.PDF
2018-15	2018-3-31	康佳集团股份有限公司对外担保公告	《证券时报》B253、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553584.PDF
2018-16	2018-3-31	关于部分会计政策变更的公告	《证券时报》B254、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553585.PDF
2018-17	2018-3-31	关于为控股子公司提供委托贷款的公告	《证券时报》B254、 《大公报》A18	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553586.PDF
2018-18	2018-3-31	关于召开 2017 年年度股东大会的通知	《证券时报》B254、 《大公报》A19	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553580.PDF
2018-19	2018-3-31	关于转让青松创业投资基金份额完成工商变更登记的公告	《证券时报》B254、 《大公报》A19	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-31/1204553587.PDF
2018-20	2018-4-10	关于控股子公司收到政府补贴的公告	《证券时报》B40、 《大公报》B6	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-10/1204593954.PDF
2018-21	2018-4-14	2018 年第一季度业绩预告公告	《证券时报》B48、 《大公报》B3	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-14/1204624897.PDF
2018-22	2018-4-18	第八届董事局第四十一次会议决议公告	《证券时报》B37、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-18/1204646424.PDF
2018-23	2018-4-18	关于召开 2018 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》B37、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-18/1204646425.PDF
2018-24	2018-4-18	关于对三江置业公司进行增资暨关联	《证券时报》B37、	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-18/1204646425.PDF

		交易的公告	《大公报》B9	ge/2018-04-18/1204646430.PDF
2018-25	2018-4-18	关于发起成立产业并购基金的公告	《证券时报》B37、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-18/1204646426.PDF
2018-26	2018-4-24	2017 年年度股东大会决议公告	《证券时报》B189、 《大公报》B5	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-24/1204700352.PDF
2018-27	2018-4-28	2018 年第一季度报告		http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-28/1204821265.PDF
2018-28	2018-4-28	2018 年第一季度报告正文	《证券时报》B44、 《大公报》B14	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-28/1204821263.PDF
2018-29	2018-5-4	2018 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》B16、 《大公报》B5	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-04/1204906066.PDF
2018-30	2018-5-8	对外担保进展公告	《证券时报》B28、 《大公报》B6	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-08/1204918242.PDF
2018-31	2018-5-22	关于与滁州市政府签订战略合作协议的公告	《证券时报》B25、 《大公报》A17	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-22/1204979369.PDF
2018-32	2018-5-22	中长期发展战略规划纲要	《证券时报》B25、 《大公报》A17	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-22/1204979370.PDF
2018-33	2018-5-23	第八届董事局第四十三次会议决议公告	《证券时报》B17、 《大公报》B4	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204981920.PDF
2018-34	2018-5-23	对全资子公司提供担保额度公告	《证券时报》B17、 《大公报》B4	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204981921.PDF
2018-35	2018-5-23	关于公司非公开发行公司债券方案的公告	《证券时报》B17、 《大公报》B4	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204981927.PDF
2018-36	2018-5-23	关于全资子公司开展商业保理资产证券化业务的公告	《证券时报》B17、 《大公报》B4	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204981922.PDF
2018-37	2018-5-23	关于开展应收账款资产证券化业务的公告	《证券时报》B17、 《大公报》B4	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204981923.PDF
2018-38	2018-5-23	关于召开 2018 年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》B17、 《大公报》B4	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204981924.PDF
2018-39	2018-5-25	关于与招商致远资本签订战略合作协议的公告	《证券时报》B32、 《大公报》B8	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-25/1204999668.PDF
2018-40	2018-5-29	2017 年度分红派息方案实施公告	《证券时报》B114、 《大公报》B14	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-30/1205014254.PDF
2018-41	2018-5-29	关于全资子公司为控股子公司提供担保的公告	《证券时报》B114、 《大公报》B14	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-30/1205014255.PDF
2018-42	2018-5-31	关于控股股东拟为商业保理资产证券化业务提供差额补足的公告	《证券时报》B100、 《大公报》B5	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-01/1205021832.PDF

2018-43	2018-6-8	2018 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》B40、 《大公报》B5	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-08/1205044244.PDF
2018-44	2018-6-14	为境外全资子公司提供内保外贷的公告	《证券时报》B36、 《大公报》B2	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-14/1205057941.PDF
2018-45	2018-6-16	第八届董事局第四十四次会议决议	《证券时报》B29、 《大公报》B6	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-16/1205062957.PDF
2018-46	2018-6-16	关于转让昆山康盛公司 51%股权暨关联交易的公告	《证券时报》B29、 《大公报》B6	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-16/1205062958.PDF
2018-47	2018-6-16	关于项目预中标的提示性公告	《证券时报》B4、《大公报》B6	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-16/1205064576.PDF
2018-48	2018-6-20	为全资子公司提供担保的进展公告	《证券时报》B52、 《大公报》B1	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-21/1205077958.PDF
2018-49	2018-6-22	为控股子公司提供担保的进展公告	《证券时报》B29、 《大公报》B6	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-22/1205079784.PDF
2018-50	2018-6-28	第八届董事局第四十五次会议决议公告	《证券时报》B44、 《大公报》B7	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-28/1205099880.PDF
2018-51	2018-6-28	关于在成都投资建设康佳一带一路总部基地的公告	《证券时报》B44、 《大公报》B7	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-28/1205099881.PDF
2018-52	2018-6-28	关于收到中标通知书的自愿性信息披露公告	《证券时报》B44、 《大公报》B7	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-28/1205099882.PDF

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,500	0.00%						19,500	0.00%
3、其他内资持股	19,500	0.00%						19,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	19,500	0.00%						19,500	0.00%
二、无限售条件股份	2,407,925,908	100%						2,407,925,908	100%
1、人民币普通股	1,596,574,300	66.31%						1,596,574,300	66.31%
2、境内上市的外资股	811,351,608	33.69%						811,351,608	33.69%
三、股份总数	2,407,945,408	100%						2,407,945,408	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	87,774	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	-----------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华侨城集团有限公司	国有法人	21.75%	523,746,932	0	0	523,746,932		
中信证券经纪(香港)有限公司	境外法人	7.56%	182,100,202	0	0	182,100,202		
HOLY TIME GROUP LIMITED	境外法人	2.33%	56,039,500	-10,324	0	56,039,500		
国元证券经纪(香港)有限公司	境外法人	2.25%	54,203,779	-551,366	0	54,203,779		
GAOLING FUND, L. P.	境外法人	2.19%	52,801,250	0	0	52,801,250		
王磊	境内自然人	1.52%	36,715,300	-9,394,541	0	36,715,300		
招商证券香港有限公司	国有法人	0.94%	22,665,024	833,004	0	22,665,024		
NAM NGAI	境外自然人	0.90%	21,712,140	-307,900	0	21,712,140		
云南国际信托有限公司一聚利 48 号单一资金信托	其他	0.88%	21,145,380	928,520	0	21,145,380		
张小玉	境内自然人	0.85%	20,476,618	20,476,618	0	20,476,618		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			第一大股东华侨城集团有限公司的全资子公司嘉隆投资有限公司通过中信证券经纪(香港)有限公司和招商证券香港有限公司分别持有本公司普通股 180,001,110 股和 18,360,000 股,嘉隆投资有限公司与华侨城集团有限公司为一致行动人;未知其他股东是否存在关联关系或属于一致行动人。					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量				
华侨城集团有限公司		523,746,932	人民币普通股	523,746,932				
中信证券经纪(香港)有限公司		182,100,202	境内上市外资股	182,100,202				
HOLY TIME GROUP LIMITED		56,039,500	境内上市外资股	56,039,500				
国元证券经纪(香港)有限公司		54,203,779	境内上市外资股	54,203,779				
GAOLING FUND, L. P.		52,801,250	境内上市外资股	52,801,250				
王磊		36,715,300	人民币普通股	36,715,300				

招商证券香港有限公司	22,665,024	境内上市外资股	22,665,024
NAM NGAI	21,712,140	境内上市外资股	21,712,140
云南国际信托有限公司—聚利 48 号单一资金信托	21,145,380	人民币普通股	21,145,380
张小玉	20,476,618	人民币普通股	20,476,618
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	第一大股东华侨城集团有限公司的全资子公司嘉隆投资有限公司通过中信证券经纪(香港)有限公司和招商证券香港有限公司分别持有本公司普通股 180,001,110 股和 18,360,000 股,嘉隆投资有限公司与华侨城集团有限公司为一致行动人;未知其他股东是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	A 股股东王磊通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 36,715,300 股。A 股股东张小玉通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 20,476,618 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2017年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2017年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,911,820,154.60	3,212,044,851.08
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,497,221.94	296,799.53
衍生金融资产		
应收票据	4,615,251,240.57	5,178,668,988.23
应收账款	4,428,390,613.21	3,443,095,947.26
预付款项	901,453,498.53	467,123,091.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,717,301.31	1,813,256.77
应收股利		
其他应收款	602,976,440.35	182,405,099.39
买入返售金融资产		
存货	4,854,235,062.74	4,690,363,565.53
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,845,595,871.52	1,715,326,868.81

流动资产合计	21,179,937,404.77	18,891,138,468.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	692,112,236.33	712,170,399.09
持有至到期投资		
长期应收款	345,206,723.50	
长期股权投资	2,187,539,867.00	1,319,987,343.74
投资性房地产	213,639,992.84	216,455,629.99
固定资产	1,789,101,811.32	1,587,170,348.35
在建工程	120,644,724.53	135,863,821.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	412,349,807.84	205,057,773.69
开发支出		
商誉	506,030,181.63	3,597,657.15
长期待摊费用	168,727,536.93	150,060,937.30
递延所得税资产	447,191,781.88	307,942,263.12
其他非流动资产	71,521,808.37	29,290,828.00
非流动资产合计	6,954,066,472.17	4,667,597,001.44
资产总计	28,134,003,876.94	23,558,735,469.78
流动负债：		
短期借款	10,397,447,703.32	6,927,472,037.35
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,827,480.43	47,482,470.50
衍生金融负债		
应付票据	926,402,659.29	541,175,312.09
应付账款	3,698,545,344.05	3,612,216,266.59
预收款项	936,672,416.32	640,510,784.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	197,104,499.84	291,370,297.67
应交税费	198,493,151.37	1,326,569,094.53
应付利息	44,957,010.99	35,723,963.94
应付股利		
其他应付款	2,374,301,159.44	1,608,359,305.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,165,596.84	374,358.99
其他流动负债		
流动负债合计	18,785,917,021.89	15,031,253,891.70
非流动负债：		
长期借款	501,000,000.00	167,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	11,631,339.65	61,538.46
长期应付职工薪酬	11,440,243.54	13,361,821.86
专项应付款		
预计负债	1,552,310.49	6,181,865.10
递延收益	130,861,490.43	130,049,911.87
递延所得税负债	64,138,889.89	12,636,633.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	720,624,274.00	329,291,770.69
负债合计	19,506,541,295.89	15,360,545,662.39
所有者权益：		
股本	2,407,945,408.00	2,407,945,408.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	104,732,242.30	104,732,242.30
减：库存股		

其他综合收益	-1,154,381.79	3,697,458.95
专项储备		
盈余公积	1,217,644,874.79	1,217,644,874.79
一般风险准备		
未分配利润	4,211,831,396.96	4,260,125,492.57
归属于母公司所有者权益合计	7,940,999,540.26	7,994,145,476.61
少数股东权益	686,463,040.79	204,044,330.78
所有者权益合计	8,627,462,581.05	8,198,189,807.39
负债和所有者权益总计	28,134,003,876.94	23,558,735,469.78

法定代表人：刘凤喜 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：冯俊修

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,745,554,700.43	1,760,838,390.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,497,221.94	296,799.53
衍生金融资产		
应收票据	2,497,170,749.31	2,864,064,309.99
应收账款	4,511,624,049.28	4,732,153,992.25
预付款项	1,646,569,512.18	1,066,260,182.37
应收利息	2,606,829.77	23,894,771.88
应收股利		2,690,276.72
其他应收款	3,487,600,787.78	4,314,882,334.26
存货	1,584,221,574.12	2,090,697,937.23
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00
其他流动资产	1,382,920,586.50	1,547,454,872.74
流动资产合计	16,872,766,011.31	18,503,233,867.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	562,612,236.33	562,612,236.33
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,617,530,028.77	2,649,074,424.45
投资性房地产	213,639,992.84	216,455,629.99

固定资产	471,773,144.33	482,020,892.58
在建工程	88,654,150.01	79,927,345.88
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	90,186,303.05	91,718,400.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,293,494.84	78,305,555.97
递延所得税资产	393,296,375.06	279,324,511.96
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	6,536,985,725.23	4,459,438,997.86
资产总计	23,409,751,736.54	22,962,672,865.66
流动负债：		
短期借款	5,083,795,772.39	3,269,730,888.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,827,480.43	47,482,470.50
衍生金融负债		
应付票据	2,960,886,821.61	2,394,426,158.76
应付账款	5,114,630,069.06	6,167,204,323.22
预收款项	246,705,278.32	601,036,147.76
应付职工薪酬	103,682,253.17	163,066,135.71
应交税费	10,460,012.97	1,070,771,570.12
应付利息	32,598,284.85	50,336,913.53
应付股利		
其他应付款	2,061,843,680.86	1,868,073,013.59
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,616,429,653.66	15,632,127,621.79
非流动负债：		
长期借款	266,000,000.00	167,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,552,310.49	6,181,865.10
递延收益	88,209,431.31	94,590,560.82
递延所得税负债	27,308,921.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,070,663.57	267,772,425.92
负债合计	15,999,500,317.23	15,899,900,047.71
所有者权益：		
股本	2,407,945,408.00	2,407,945,408.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	111,525,163.22	111,525,163.22
减：库存股		
其他综合收益	-1,646,283.60	-1,970,304.62
专项储备		
盈余公积	1,217,644,874.79	1,217,644,874.79
未分配利润	3,674,782,256.90	3,327,627,676.56
所有者权益合计	7,410,251,419.31	7,062,772,817.95
负债和所有者权益总计	23,409,751,736.54	22,962,672,865.66

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	17,625,414,769.82	11,405,965,979.43
其中：营业收入	17,625,414,769.82	11,405,965,979.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	18,033,756,773.54	11,495,886,195.84
其中：营业成本	16,442,256,445.26	10,110,191,258.07
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,646,574.62	34,429,592.04
销售费用	1,103,181,074.51	974,003,306.54
管理费用	364,827,669.33	264,108,100.97
财务费用	36,292,909.41	110,882,895.46
资产减值损失	59,552,100.41	2,271,042.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	59,855,412.48	-103,077,757.73
投资收益（损失以“-”号填列）	531,758,571.71	67,005,572.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,075,182.59	-4,574,294.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,722,105.38	
其他收益	123,026,283.50	36,838,391.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	370,020,369.35	-89,154,010.57
加：营业外收入	27,217,492.97	123,347,108.29
减：营业外支出	5,951,749.57	3,635,538.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	391,286,112.75	30,557,559.61
减：所得税费用	-17,446,049.13	-3,838,772.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	408,732,161.88	34,396,332.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	341,793,039.03	30,871,267.86
少数股东损益	66,939,122.85	3,525,064.72
六、其他综合收益的税后净额	-4,400,958.71	-2,226,560.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,851,840.74	-2,249,706.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,851,840.74	-2,249,706.48

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-31,342.08	-11,347,998.58
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-4,820,498.66	9,098,292.10
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	450,882.03	23,145.89
七、综合收益总额	404,331,203.17	32,169,771.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	336,941,198.29	28,621,561.38
归属于少数股东的综合收益总额	67,390,004.88	3,548,210.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1419	0.0128
（二）稀释每股收益	0.1419	0.0128

法定代表人：刘凤喜 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：冯俊修

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,556,568,515.30	6,272,712,644.73
减：营业成本	5,958,024,932.71	5,443,839,907.56
税金及附加	10,295,805.36	10,868,803.46
销售费用	796,586,717.96	711,874,597.16
管理费用	227,760,646.63	188,310,629.91
财务费用	146,845,768.60	127,560,085.67
资产减值损失	36,873,991.62	2,244,928.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	59,855,412.48	-63,255,380.36
投资收益（损失以“-”号填列）	1,159,447,278.28	77,763,929.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,240,183.30	-6,495,694.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,949.32	
其他收益	42,392,110.12	26,416,590.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	641,894,402.62	-171,061,167.85
加：营业外收入	13,874,505.45	46,954,770.89
减：营业外支出	5,440,364.14	2,589,238.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	650,328,543.93	-126,695,635.37

减：所得税费用	-86,913,171.05	-38,114,239.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	737,241,714.98	-88,581,396.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	324,021.02	-11,808,114.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	324,021.02	-11,808,114.04
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,358,312.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	324,021.02	-449,802.04
6. 其他		
六、综合收益总额	737,565,736.00	-100,389,510.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,548,318,013.29	10,702,542,891.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	234,219,656.63	153,594,635.95
收到其他与经营活动有关的现金	1,477,259,476.38	242,504,590.42
经营活动现金流入小计	19,259,797,146.30	11,098,642,117.93
购买商品、接受劳务支付的现金	16,457,966,672.41	11,531,432,202.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	830,723,675.14	810,851,488.87
支付的各项税费	1,461,811,434.09	264,698,689.66
支付其他与经营活动有关的现金	2,347,454,070.52	755,674,441.38
经营活动现金流出小计	21,097,955,852.16	13,362,656,822.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,158,705.86	-2,264,014,704.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,903,231.61	9,766,980.30
取得投资收益收到的现金	72,250,837.30	78,957,443.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,682,604.46	78,716,573.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	42,511,059.22	
收到其他与投资活动有关的现金	942,900,000.00	857,901,449.68
投资活动现金流入小计	1,102,247,732.59	1,025,342,447.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,086,476.23	124,051,006.64
投资支付的现金	198,399,656.00	326,090,459.58
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	232,126,165.53	
支付其他与投资活动有关的现金	874,730,000.00	2,156,068,913.10
投资活动现金流出小计	1,445,342,297.76	2,606,210,379.32
投资活动产生的现金流量净额	-343,094,565.17	-1,580,867,932.13
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	115,980,594.60	265,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	115,980,594.60	265,000.00
取得借款收到的现金	6,725,691,416.47	5,023,816,944.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,023,076.93	444,475,802.89
筹资活动现金流入小计	6,842,695,088.00	5,468,557,747.79
偿还债务支付的现金	3,377,017,426.30	1,143,869,292.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	562,435,220.65	162,968,902.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		746,714.88
支付其他与筹资活动有关的现金	22,612,122.48	574,504.77
筹资活动现金流出小计	3,962,064,769.43	1,307,412,700.40
筹资活动产生的现金流量净额	2,880,630,318.57	4,161,145,047.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,288,115.64	-10,379,276.29
五、现金及现金等价物净增加额	664,088,931.90	305,883,134.09
加：期初现金及现金等价物余额	3,097,899,703.76	2,020,902,945.13
六、期末现金及现金等价物余额	3,761,988,635.66	2,326,786,079.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,900,547,132.50	7,169,804,450.63
收到的税费返还	80,805,268.47	45,615,145.13
收到其他与经营活动有关的现金	1,231,787,065.42	1,557,443,931.45
经营活动现金流入小计	10,213,139,466.39	8,772,863,527.21
购买商品、接受劳务支付的现金	6,889,739,101.21	6,398,479,799.13
支付给职工以及为职工支付的现金	508,124,450.52	490,539,972.72
支付的各项税费	1,139,215,454.64	74,454,460.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,847,843,398.55	2,206,102,049.40
经营活动现金流出小计	10,384,922,404.92	9,169,576,282.09
经营活动产生的现金流量净额	-171,782,938.53	-396,712,754.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	77,823,977.16	90,904,415.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	28,777.00	157,331.75

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	1,115,044,083.79	857,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,248,496,837.95	948,061,747.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,103,982.64	25,893,599.53
投资支付的现金	1,222,391,400.00	361,799,598.00
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	861,154,315.32	2,229,985,587.07
投资活动现金流出小计	2,137,649,697.96	2,617,678,784.60
投资活动产生的现金流量净额	-889,152,860.01	-1,669,617,036.86
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	3,216,716,364.16	2,676,935,367.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		141,159,174.39
筹资活动现金流入小计	3,216,716,364.16	2,818,094,542.11
偿还债务支付的现金	1,207,765,069.15	303,221,456.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	552,129,671.31	155,399,679.20
支付其他与筹资活动有关的现金	335,984,291.92	574,504.77
筹资活动现金流出小计	2,095,879,032.38	459,195,640.03
筹资活动产生的现金流量净额	1,120,837,331.78	2,358,898,902.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-75,185,223.64	2,847,903.92
五、现金及现金等价物净增加额	-15,283,690.40	295,417,014.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,743,269,944.67	973,613,753.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,727,986,254.27	1,269,030,767.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额：

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		3,697,458.95		1,217,644,874.79		4,260,125,492.57	204,044,330.78	8,198,189,807.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		3,697,458.95		1,217,644,874.79		4,260,125,492.57	204,044,330.78	8,198,189,807.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,851,840.74				-48,294,095.61	482,418,710.01	429,272,773.66
（一）综合收益总额							-4,851,840.74				341,793,039.03	67,390,004.88	404,331,203.17
（二）所有者投入和减少资本												415,028,705.13	415,028,705.13
1. 股东投入的普通股												415,028,705.13	415,028,705.13
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											-390,087,134.64		-390,087,134.64
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-390,087,134.64		-390,087,134.64
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		-1,154,381.79		1,217,644,874.79		4,211,831,396.96	686,463,040.79	8,627,462,581.05

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				79,723,092.04		-6,932,104.65		847,908,466.28		-427,163,254.63	417,017,287.63	3,318,498,894.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				79,723,092.04		-6,932,104.65		847,908,466.28		-427,163,254.63	417,017,287.63	3,318,498,894.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,009,150.26		10,629,563.60		369,736,408.51		4,687,288,747.20	-212,972,956.85	4,879,690,912.72
（一）综合收益总额							10,629,563.60				5,057,025,155.71	29,636,931.01	5,097,291,650.32
（二）所有者投入和减少资本												-241,190,603.80	-241,190,603.80
1. 股东投入的普通股												-235,037,235.08	-235,037,235.08
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												-6,153,368.72	-6,153,368.72
（三）利润分配									369,736,408.51		-369,736,408.51	-1,419,284.06	-1,419,284.06
1. 提取盈余公积									369,736,408.51		-369,736,408.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,419,284.06	-1,419,284.06
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					25,009,150.26								25,009,150.26
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		3,697,458.95		1,217,644,874.79		4,260,125,492.57	204,044,330.78	8,198,189,807.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,970,304.62		1,217,644,874.79	3,327,627,676.56	7,062,772,817.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,970,304.62		1,217,644,874.79	3,327,627,676.56	7,062,772,817.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							324,021.02			347,154,580.34	347,478,601.36
（一）综合收益总额							324,021.02			737,241,714.98	737,565,736.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-390,087,134.64	-390,087,134.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-390,087,134.64	-390,087,134.64
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,646,283.60		1,217,644,874.79	3,674,782,256.90	7,410,251,419.31

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				64,794,108.39		6,714,437.62		847,908,466.28	-589,696,203.91	2,737,666,216.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					7,350,000.00					-25,347,306.92	-17,997,306.92
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				72,144,108.39		6,714,437.62		847,908,466.28	-615,043,510.83	2,719,668,909.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					39,381,054.83		-8,684,742.24		369,736,408.51	3,942,671,187.39	4,343,103,908.49
（一）综合收益总额							-8,684,742.24			4,312,407,595.90	4,303,722,853.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									369,736,408.51	-369,736,408.51	
1. 提取盈余公积									369,736,408.51	-369,736,408.51	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					39,381,054.83						39,381,054.83
期末余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,970,304.62		1,217,644,874.79	3,327,627,676.56	7,062,772,817.95

康佳集团股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司设立情况

康佳集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经深圳市人民政府批准,由原“深圳康佳电子有限公司”于1991年8月改组为深圳康佳电子股份有限公司,并经中国人民银行深圳特区分行批准,发行普通股股票(A股及B股),在深圳证券交易所上市。1995年8月29日更名为“康佳集团股份有限公司”,统一社会信用代码证号为914403006188155783,主营业务属于电子行业,现总部位于广东省深圳市南山区粤海街道科技园科技南十二路28号。

2、公司设立后股本变化情况

1991年11月27日,经中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字【1991】102号文批准,深圳康佳电子股份有限公司于1991年12月8日-1991年12月31日期间发行人民币普通股(A股)12,886.90万股,每股面值1.00元。其中:原有净资产折股9,871.90万股,股权性质为国有法人股;新增发行3,015.00万股,包括向社会公众发行的流通股2,650.00万股,向公司内部职工发行的内部职工股365.00万股。

1992年1月29日,经中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字【1991】106号文批准,深圳康佳电子股份有限公司于1991年12月20日-1992年1月31日期间向境外发行人民币特种股票(B)5,837.23万股,每股面值1.00元。其中:原外资方发起人香港港华电子集团有限公司持有股份4,837.23万股转为外资法人股,新增发行B股1,000万股。

1993年4月10日,公司第二届股东大会审议通过了《1992年度利润分配和分红派息的议案》,经深圳证券管理办公室深证办复[1993]2号文批准,于1993年4月30日,实施1992年度利润分配方案:向全体股东按每10股派现金0.90元人民币,送红股3.50股。本次送股后总股本为187,473,150.00股。

1994年4月18日,公司第三届股东大会审议通过了《1993年度利润分配和分红派息的议案》,经深圳证券管理办公室深证办复[1994]115号文批准,公司于1994年6月10日实施1993年度利润分配方案:向全体股东按每10股派现金1.10元人民币,送红股5股(其中:赢利红股4.40股,公积金转增股本0.60股)。本次送股和公积金转增股本后总股本为281,209,724.00股。

1994年6月2日,根据国家体改委、国务院证券委联合颁布的有关内部职工股“股票上市后六个月后,职工股即可上市转让”的规定,经深圳证券管理办公室和深圳证券交易所同意,公司内部职工股于1994年6月6日上市流通。

1994年10月8日,公司临时股东大会审议通过了《关于B股法人股东1992年度红股

流通的议案》，经深圳市证券管理办公室深证办复[1994]224号文批准，公司外资法人股所得的1992年度红股共计16,930,305.00股，于1994年10月26日进入B股市场流通。

1996年2月6日，公司临时股东大会审议通过了《关于1996年度配股方式的议案》，经深圳市证券管理办公室深证办复[1996]5号文批准，并经中国证券监督管理委员会证监配审字[1996]16号文和证监国字[1996]2号文复审核准，分别于1996年7月16日、10月29日，向全体股东按每10股配3股，配股价格为：A股人民币6.28元/股，B股折合港币5.85元/股。其中法人股东均以各自所持有的股份为基数，足额认购其可配股份。本次配股后总股本为365,572,641.00股。

1998年1月25日，公司临时股东大会审议通过了《关于1998年度配股方案》，经深圳市证券管理办公室深证办字[1998]29号文同意，并经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]64号文批准，于1998年7月15日，向A股流通股股东按每10股配3股，配股价格为：A股人民币10.50元/股；由于B股二级市场价格低于配股价等原因，取消了B股流通股配股计划，其中公司法人股股东放弃本次配股权。本次配股后总股本为389,383,603股。

1999年6月30日，公司第八届股东大会审议通过了《1998年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，于1999年8月20日，实施1998年度利润分配：向全体股东按每10股派现金3.00元人民币，公积金转增2股。本次公积金转增股本后总股本为467,260,323.00股。

1999年6月30日，公司第八届股东大会审议通过了《关于增发发行A股的方案》，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]140号文批准，于1999年11月1日，向社会公众实施增发A股8,000.00万股，增发价格为：人民币15.50元/股。本次增发A股后总股本为547,260,323.00股。

2000年5月30日，公司第九届股东大会审议通过了《1999年度利润分配和分红派息的方案》并于2000年7月25日实施1999年度利润分配：向全体股东按每10股派现金4.00元人民币，送红股1股。本次送股后总股本为601,986,352.00股。

2008年5月26日，公司召开2007年度股东大会，审议并通过了以下决议：以2007年12月31日总股本601,986,352.00股为基数，向全体股东以资本公积金按每10股转增10股的比例向全体股东转增股本。2008年12月16日深圳市贸易工业局深贸工资复[2008]2662号文件批复同意本公司增加股本，并于2009年4月10日办理工商变更登记，变更后股本数为1,203,972,704.00股。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1,203,972,704.00元，全部以资本公积转增，变更后的注册资本人民币2,407,945,408.00元，于2016年1月28日办理了工商变更登记，变更后股本数为2,407,945,408.00股。

3、本公司经批准的经营范围为：研究开发、生产经营电视机、冰箱、洗衣机、日用小家电、厨卫电器及其他智能生活电器产品，家庭视听设备，IPTV机顶盒，OTT终端产品，数字电视接收器（含卫星电视广播地面接收设备），数码产品，智能穿戴产品，智能健康产品，智能电子产品，智能开关插座，移动电源，移动通信设备及终端产品，日用电子产品，汽车电子产品，卫星导航系统，智能交通系统，防火防盗报警系统，办公设备，电子计算机，显示器；大屏幕显示设备的制造和应用服务；LED（OLED）背光源、照明、发光器件制造及封装；触摸电视一体机；无线广播电视发射设备；应急广播系统设备；生产经营电子元件、器件，模具，塑胶制品，各类包装材料；设计、上门安装安防产品、监控产品，无线、有线数字电视系统及系统集成，并从事相关产品的技术咨询和服务（上述经营范围中的生产项目，除移动电话外，其余均在异地生产）。从事以上所述产品（含零配件）的批发、零售、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。销售自行开发的技术成果；提供电子产品的维修服务、技术咨询服务；普通货物运输，国内货运代理、国际货运代理，仓储服务；供应链管理；企业管理咨询服务；自有物业租赁和物业管理业务。从事废旧电器电子产品的回收（不含拆解）（由分支机构经营）；以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、财务结算、人力资源服务、软件开发、呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务。经营进出口业务；国内贸易；国际贸易（不含专营、专控、专卖商品）；销售安防产品、智能家居产品、门锁、五金制品；代办（移动、联通、电信、广电）委托的各项业务。

4、本公司及各子公司主要从事彩电、白电、手机等的生产和销售；贸易业务；环保业务；房地产开发与销售；商业保理等。

5、本财务报表业经本公司董事局于2018年8月29日决议批准报出。

6、本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 77 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 33 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

7、本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
深圳康佳通信科技有限公司	通信科技
深圳市康佳电器有限公司	康佳电器
深圳康佳塑胶制品有限公司	塑胶制品
深圳康佳生活电器有限公司	生活电器
深圳康佳电子配件科技有限公司	配件科技
牡丹江北冰洋电器有限公司	牡丹江电器

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

公司名称	简称
重庆庆佳电子有限公司	重庆庆佳
安徽康佳电子有限公司	安徽康佳
东莞康佳电子有限公司	东莞康佳
东莞康佳包装材料有限公司	东莞包装
博罗康佳印制板有限公司	博罗康佳
博罗康佳精密科技有限公司	博康精密
香港康佳有限公司	香港康佳
康电投资发展有限公司	康电投资
康电国际贸易有限公司	康电贸易
康佳（欧洲）有限责任公司	欧洲康佳
康佳商业保理（深圳）有限公司	康佳保理
深圳市万凯达科技有限公司	万凯达
昆山康盛投资发展有限公司	昆山康盛
安徽康佳同创电器有限公司	安徽同创
深圳数时达物流服务有限公司	数时达物流
北京康佳电子有限公司	北京康佳电子
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	康佳壹视界
深圳市壹视界商业显示服务有限公司	壹视界商业
厦门市达龙贸易有限责任公司	厦门达龙
优视康荣文化传播有限公司	优视康荣
康佳智晟有限公司	康佳智晟
安徽开开视界电子商务有限公司	开开视界
深圳市易平方网络科技有限公司	易平方
深圳市康佳移动互联科技有限公司	移动互联
深圳市康佳商用系统科技有限公司	商用科技
中康供应链管理有限公司	中康供应链
深圳市康侨易链科技有限公司	康侨易链
易立方（海南）科技公司	易立方
滁州康佳科技产业发展有限公司	滁州科创
康佳创投发展（深圳）有限公司	康佳创投
深圳康佳鹏润科技产业有限公司	康佳鹏润
深圳市康佳利丰供应链管理有限责任公司	康佳利丰
深圳市康佳投资控股有限公司	康佳投资

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

公司名称	简称
安徽康智商贸有限公司	康智商贸
海南康佳材料科技有限公司	康佳材料
天津康佳租赁有限公司	康佳租赁
烟台康佳健康产业创业服务有限公司	烟台康佳
深圳康佳资本股权投资管理有限公司	康佳资本投资
中康供应链（深圳）有限公司	中康供应链（深圳）
深圳康佳电子科技有限公司	电子科技
四川康佳智能终端科技有限公司	四川康佳
佳鑫科技有限公司	佳鑫科技
康捷通（香港）有限公司	康捷通
四川康佳通供应链管理有限公司	四川康佳通
康佳环嘉（大连）环保科技有限公司	康佳环嘉
成都康佳孵化器管理有限公司	成都康佳
宜宾康佳科技产业园运营有限公司	宜宾康佳
康佳穗甬投资（深圳）有限公司	康佳穗甬
安徽康佳电器科技有限公司	安徽电器科技
佳利国际（香港）有限公司	佳利国际
广东兴达鸿业电子有限公司	兴达鸿业
上海欣丰卓群电路板有限公司	欣丰卓群
中山市泽维科创投资管理有限公司	泽维科创
毅康科技有限公司	毅康科技
北京毅康润沣科技有限公司	北京毅康
上海济忆环境科技有限公司	上海济忆
滨州毅康中科环保科技有限公司	滨州毅康
莱州莱润控股有限公司	莱润控股
毅康环保工程有限公司	毅康环保工程
乳山毅科水环境治理有限公司	乳山毅科
滨州维易杰环保科技有限公司	滨州维易杰
烟台春之染环保技术有限公司	烟台春之染
乳山毅康贝壳科技孵化器有限公司	乳山毅康
福建毅康长润环保有限公司	福建毅康
莱州莱润华阳热力有限公司	莱润华阳
莱州莱润热力有限公司	莱润热力

公司名称	简称
莱州莱润环保能源有限公司	莱润环保能源
滨州北海静脉产业发展有限公司	北海静脉
烟台环海鑫泽企业管理有限公司	环海鑫泽
滨州维能达运输有限公司	滨州维能达
莱州市滨海污水处理有限公司	滨海污水
莱州莱润环保有限公司	莱润环保

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司欧洲康佳，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币；子公司香港康佳、康电投资、康电贸易、康佳智晟、中康供应链、康捷通、佳鑫科技和佳利国际确定港币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公

司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银

行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金

融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额为人民币 2000.00 万元以上的应收款项、单项金额为人民币 1000.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：本公司合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 本公司合并范围内关联方组合	单独进行减值测试, 如不存在减值的, 不计提坏账准备

组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2-5	2-5
1-2 年	5-10	5-10
2-3 年	20-30	20-30
3-4 年	50	50
4-5 年	50-80	50-80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

- A、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;
- B、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;
- C、有其他证据表明存在减值, 且减值金额能可靠预计。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为非房地产存货和房地产存货两大类。非房地产存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、工程施工等; 房地产存货主要包括在建开发产品 (开发成本)、已完工开发产品等。

- ① 已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。
- ② 在建开发产品 (开发成本) 是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按移动加权平均法计价；库存商品以计划成本核算，对库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

房地产存货按成本进行初始计量，开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

①公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且本公司拥有收益权的配套设施并能单独出售和计量的计入“投资性房地产”。

②为开发房地产物业而发生的借款费用的会计政策详见附注四、17 “借款费用”计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自

联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则

的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事局（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按

转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00-10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75
其他设备	年限平均法	5-25	5.00-10.00	3.8-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括

基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为内部退养计划。本公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、收入

（1）商品销售收入

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

对于内销商品，在发出货物或者货权转移时确认收入；对于出口商品，在商品报关出口、交至购货方委托的承运方后确认收入实现；

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的

比例确定。

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

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

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

（3）房地产销售收入的确认方法

签订了销售合同，房地产已完工验收合格，并达到销售合同约定的可交付使用条件，同时房款已按销售合同约定全部收清时确认销售收入的实现。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）物业出租收入

物业出租收入的确认方法详见本附注四、26。

（7）保理业务收入

以实际支付的保理款作为公允价值进行初始计量，后续按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，将初始确认的公允价值与应收账款转让金额或应收票据票面金额的差额在融资期或剩余信用期内采用实际利率法、按摊余成本确认为利息收入；若期限在一年类则按照直线法确认利息收入。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（8）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供政府和社会资本合作（PPP）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(9) BOT、BT 业务收入确认本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施的业务和 BT 业务，也比照 BOT 业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

公司主要提供水处理综合解决方案，并销售工业自动化产品。其中：提供水处理综合解决方案的收入确认条件：公司根据经合同双方认可的完工进度来确认销售收入，结转销售成本。销售工业自动化产品的收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，需要验收的产品已经过购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。本公司因上述会计政策变更对上年数据不影响，无需追溯调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预

计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

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

（8）可供出售金融资产减值

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

（9）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（10）折旧和摊销

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

（11）递延所得税资产

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

(12) 所得税

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

(13) 内部退养福利及补充退休福利

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

(14) 预计负债

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

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

(15) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事局已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事局呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴，东莞包装、东莞康佳、博罗康佳、博康精密、昆山康盛按照5%计缴。
企业所得税	母公司应纳税所得额的25%计缴；子公司香港康佳、康电投资、康电贸易、康佳智晟和中康供应链为16.5%，通信科技、东莞康佳、安徽康佳、壹视界、康侨易链、万凯达、重庆庆佳、商用科技、毅康科技为15%，欧洲康佳31%；其他子公司按照应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%、0.5%计缴。

注：（1）根据《财政部环境保护部国家发展改革委工业和信息化部海关总署国家税务总局关于印发〈废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法〉的通知》（财综[2012]34号）、国家税务总局《废弃电器电子产品处理基金征收管理规定》（国家税务总局公告2012年第41号）文件的规定，中华人民共和国境内电器电子产品的生产者从2012年7月1日开始，按照销售数量（受托加工数量）和相应的征收标准缴纳废弃电器电子产品处理基金。按照规定，本公司的缴纳标准为电视机13元/台、电冰箱12元/台、洗衣机7元/台。

（2）根据国家税务总局《跨地区经营纳税企业所得税征收管理暂行办法》的有关规定，居民企业在中国境内跨地区设立不具有法人资格的营业机构、场所的，该居民企业为汇总纳税企业，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清缴、财政调库”的企业所得税征收管理办法，该办法自2008年1月1日起执行。根据上述办法，本公司所属各地销售分公司自2008年1月1日起，按所属地预缴企业所得税，年终由本公司统一汇算清缴。

（3）根据财政部及国家税务总局发布的财税[2018]32号文，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

2、税收优惠及批文

（1）2017年10月31日，本公司之子公司通信科技取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证

书，证书编号为GR201444201722，有效期为三年，根据相关税收规定，通信科技自2017年起至2019年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 2017年10月31日，本公司之子公司万凯达收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201744204716，有效期为三年，根据相关税收规定，万凯达将自2017年起至2019年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 2017年11月1日，本公司之子公司东莞康佳收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201744003812，有效期为三年，根据相关税收规定，企业将自2017年起至2019年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 2016年10月21日，本公司之子公司安徽康佳取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201634000520，有效期为三年，根据相关税收规定，安徽康佳将自2016年起至2018年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 2016年11月21日，本公司之子公司康佳壹视界收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644201332，有效期为三年，根据相关税收规定，康佳壹视界将自2016年起至2018年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 2017年10月31日，本公司之子公司商用科技获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201744202349，有效期为三年，根据相关税收规定，自2017年起至2019年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(7) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号，本公司之子公司重庆庆佳自2011年1月1日至2020年12月31日，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(8) 根据国务院批复的《前海深港现代服务业合作区总体发展规划》和国家发改委印发的《深圳前海深港现代服务业合作区产业准入目录》，本公司之子公司康侨易链公司成立于前海，享受15%的所得税税率，前海优惠可以与其他优惠叠加享受。

(9) 根据财政部、国家税务总局公布的财税[2011]100号文，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司通信科技、万凯达科技、壹视界商业享有此优惠政策。

(10) 2017年12月28日，本公司之子公司毅康科技取得高新技术企业证书，证书编号为GR201737001495，有效期为三年，根据相关税收规定，通信科技自2017年起至2019年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(11) 根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税【2015】78号)规定，莱润控股经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录，按17%的法定税率征收增值税后，对污水处理收入增值税实际税负按照70%的部分实行即征即退，对再生水收入增值税实际税负按照50%的部分实行即征即退。莱润控股享受该税收优惠已于2017年8月取得山东省莱州市税务局登记备案。

(12) 如(11)所述，莱州市滨海污水处理有限公司处理污水收入享受增值税即征即退政策，滨海公司已于2017年12月取得山东省莱州市税务局备案。

(13) 根据财政部、国家税务总局印发的《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110号)，莱润控股自2017年度享受所得税三免三减半优惠政策。

(14) 如(13)所述，莱州市滨海污水处理有限公司自2017年度享受企业所得税三免三减半税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,746.45	49,343.08
银行存款	3,761,865,889.21	3,097,850,360.68
其他货币资金	149,831,518.94	114,145,147.32
合计	3,911,820,154.60	3,212,044,851.08
其中：存放在境外的款项总额	188,007,556.28	535,621,931.96

注：①其他货币资金期末余额主要为不可随时支取各类保证金存款。

②于2018年6月30日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币188,007,556.28

元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期购汇协议收益	14,497,221.94	296,799.53
交易性金融资产	—	—
合计	14,497,221.94	296,799.53

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,174,328,097.06	3,324,023,541.23
商业承兑汇票	2,440,923,143.51	1,854,645,447.00
合计	4,615,251,240.57	5,178,668,988.23

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,414,894,166.20
商业承兑汇票	—
合计	1,414,894,166.20

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司将账面价值为人民币 1,414,894,166.20 元的银行承兑汇票质押用于办理开具银行承兑汇票、信用证、保函、贸易融资等综合融资业务。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	10,000,000.00
商业承兑汇票	—	241,824,358.53
合计	—	251,824,358.53

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司将账面价值为人民币 241,824,358.53 元的商业承兑汇票用于银行带追索权的贴现，获得短期借款人民币 227,979,976.51 元，将账面价值为人民币 10,000,000.00 元的银行承兑汇票用于银行带追索权的贴现，获得短期借款人民币 9,545,000.00 元。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,544,065.47	0.49	23,544,065.47	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1: 账龄组合	4,690,073,018.72	97.92	273,671,868.15	5.84	4,416,401,150.57
组合小计	4,690,073,018.72	97.92	273,671,868.15	5.84	4,416,401,150.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	76,275,854.05	1.59	64,286,391.41	84.28	11,989,462.64
合计	4,789,892,938.24	100	361,502,325.03	7.55	4,428,390,613.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,250,858.84	0.62	23,250,858.84	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1: 账龄组合	3,664,952,156.09	97.62	241,524,112.19	6.59	3,423,428,043.90
组合小计	3,664,952,156.09	97.62	241,524,112.19	6.59	3,423,428,043.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,920,181.32	1.76	46,252,277.96	70.16	19,667,903.36
合计	3,754,123,196.25	100.00	311,027,248.99	8.28	3,443,095,947.26

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
DSC HOLDINGS LIMITED	23,544,065.47	23,544,065.47	100	对方公司破产，预计难以收回

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,431,328,061.98	96,707,915.56	2.00-5.00
1 至 2 年	59,120,920.84	3,072,750.80	5.00-10.00
2 至 3 年	31,528,215.41	8,862,752.71	20.00-30.00
3 至 4 年	3,265,899.42	1,632,949.72	50.00
4 至 5 年	2,869,166.34	1,434,744.63	50.00-80.00
5 年以上	161,960,754.73	161,960,754.73	100.00
合计	4,690,073,018.72	273,671,868.15	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的前五名应收账款情况

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
H-BUSTER DO BRASIL INDUSTRIA	17,980,150.07	17,980,150.07	100	预计难以收回
光宝集团下属公司	17,433,707.52	17,433,707.52	100	预计难以收回
河南广播电视网络股份有限公司	4,580,000.00	1,374,000.00	30	预计部分难以收回
HILEVEL CONSUMER ITALIA S.P.A	3,374,913.78	3,374,913.78	100	预计难以收回
云南广电网络集团有限公司	2,138,825.00	748,588.75	35	预计部分难以收回
合计	45,507,596.37	40,911,360.12		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,523,274.52 元；本年收回或转回坏账准备金额 17,339,612.15 元，因获得子公司控制权导致增加金额 30,781,473.78 元，因丧失子公司控制权导致减少金额 5,196,395.05 元，转销金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,887,434,278.576 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 37,748,685.57 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	897,670,289.17	99.17	340,443.14	466,156,792.72	99.06	175,964.90
1 至 2 年	3,257,733.06	0.36	84,702.50	1,199,279.69	0.25	565,892.65
2 至 3 年	950,621.94	0.11	329,339.03	23,736.73	0.01	—
3 年以上	3,213,629.83	0.36	2,884,290.80	3,208,755.30	0.68	2,723,615.15
合计	905,092,274.00	100.00	3,638,775.47	470,588,564.44	100.00	3,465,472.70

注：(1) 账龄超过 1 年的重要预付款项主要为不进行合作公司的预付货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 485,564,872.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.65%。

(3) 本年计提坏账准备金额 228,596.09 元；本年收回或转回坏账准备金额 59,415.35 元；转销坏账准备金额 0 元。

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
存款利息	5,506,845.29	1,422,238.38
委托贷款利息及资金占用费	210,456.02	391,018.39
合计	5,717,301.31	1,813,256.77

7、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳杰伦特科技有限公司	—	—
合计	—	—

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	183,915,489.33	22.64	173,320,694.97	94.24	10,594,794.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00		0.00
组合 1: 账龄组合	625,783,203.74	77.05	35,182,845.12	5.62	590,600,358.62
组合小计	625,783,203.74	77.05	35,182,845.12	5.62	590,600,358.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,515,181.05	0.31	733,893.68	29.18	1,781,287.37
合计	812,213,874.12	100.00	209,237,433.77	25.76	602,976,440.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	183,915,489.33	47.74	173,320,694.97	94.24	10,594,794.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	198,796,860.68	51.61	28,768,843.02	14.47	170,028,017.66
组合小计	198,796,860.68	51.61	28,768,843.02	14.47	170,028,017.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,516,181.05	0.65	733,893.68	29.17	1,782,287.37
合计	385,228,531.06	100.00	202,823,431.67	52.65	182,405,099.39

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
节能补贴款	152,402,680.00	152,402,680.00	100.00%	预计无法收回
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	18,115,952.51	7,521,158.15	41.52%	预计部分不能收入
重庆康佳汽车电子公司	13,396,856.82	13,396,856.82	100.00%	破产清算难以收回
合计	183,915,489.33	173,320,694.97		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	578,597,643.16	12,555,416.81	2.00-5.00
1 至 2 年	16,866,255.09	966,056.61	5.00-10.00
2 至 3 年	6,551,097.99	1,324,426.95	20.00-30.00
3 至 4 年	4,418,555.84	2,209,277.92	50.00
4 至 5 年	2,443,969.67	1,221,984.84	50.00-80.00
5 年以上	16,905,681.99	16,905,681.99	100.00
合计	625,783,203.74	35,182,845.12	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,814,413.27 元，因并购增加坏账准备 5,662,913.15 元，本期收回或转回坏账准备金额 771,614.38 元，因丧失子公司控制权导致减少 296,147.88 元，转销金额 0。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
节能补贴款	152,402,680.00
单位往来款	481,171,341.62
押金、保证金	32,732,734.17
备用金	6,811,882.40
转让款	74,564,442.45
其他	64,530,793.48

款项性质	期末账面余额
合计	812,213,874.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
国家节能惠民办(节能 补贴款)	补贴款	152,402,680.00	1-2年、4-5年、5 年以上	19.81	152,402,680.00
江北区房屋管理局	转让款	61,167,585.63	1年以内	7.95	1,223,351.71
应收出口退税款	退税款	31,287,301.48	1年以内	4.07	625,746.03
深圳市康佳视讯系统工 程有限公司	转让款	18,115,952.51	3-4年	2.35	7,521,158.15
重庆康佳汽车电子公司	往来款	13,396,856.82	2-3年、3-4年、4-5 年、5年以上	1.74	13,396,856.82
合计	—	276,370,376.44		35.92	175,169,792.71

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
房地产开发项目：				
开发成本	563,064,669.44		0.00	563,064,669.44
开发产品	11,823,931.07	94,119.39	0.00	11,823,931.07
小计	574,888,600.51	94,119.39	0.00	574,888,600.51
非房地产开发项目：				0.00
原材料	768,744,643.75		30,731,630.56	738,013,013.19
半成品	73,309,911.45		10,104,501.08	63,205,410.37
库存商品	3,785,679,772.30		318,860,184.08	3,466,819,588.22
周转材料	43,294.21		0.00	43,294.21
工程施工	11,265,156.24		0.00	11,265,156.24
小计	4,639,042,777.95	0.00	359,696,315.72	4,279,346,462.23

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
合计	5,213,931,378.46	94,119.39	359,696,315.72	4,854,235,062.74

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
房地产开发项目：				
开发成本	382,096,368.17	—	—	382,096,368.17
开发产品	17,203,260.25	94,119.39	—	17,203,260.25
小计	399,299,628.42	94,119.39	—	399,299,628.42
非房地产开发项目：				
原材料	761,148,857.65	—	22,807,431.06	738,341,426.59
半成品	112,079,579.22	—	8,475,640.99	103,603,938.23
库存商品	3,740,419,327.12	—	291,591,777.78	3,448,827,549.34
周转材料	291,022.95	—	—	291,022.95
小计	4,613,938,786.94	—	322,874,849.83	4,291,063,937.11
合计	5,013,238,415.36	94,119.39	322,874,849.83	4,690,363,565.53

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	期初数	期末数
水月周庄各期项目	2015 年	分期竣工，四期预计 2018 年竣工	304,110,330.47	482,049,634.94
科创中心	2018 年 4 月	2022 年 12 月	77,986,037.70	81,015,034.50
合计			382,096,368.17	563,064,669.44

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
水月周庄（一期）	2014 年	3,955,097.73			3,955,097.73
水月周庄（二期）	2015 年	2,072,508.39			2,072,508.39

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
水月周庄（三期）	2017 年	11,175,654.13		5,379,329.18	5,796,324.95
合计		17,203,260.25		5,379,329.18	11,823,931.07

(4) 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	转销	其他	
原材料	22,807,431.06	9,384,807.50	1,257,185.73	399,577.86	2,318,215.87		30,731,630.56
半成品	8,475,640.99	2,653,611.25	0.00		1,024,751.16		10,104,501.08
库存商品	291,591,777.78	34,644,733.04	3,456,305.22	127,115.52	2,950,588.67	7,754,927.77	318,860,184.08
合计	322,874,849.83	46,683,151.79	4,713,490.95	526,693.38	6,293,555.70	7,754,927.77	359,696,315.72

注：其他增加系因并购公司取得控制权导致，其他减少系因丧失子公司控制权导致。

(5) 存货跌价准备计提依据及本年转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	—	本期已销售或领用
半成品	可变现净值低于账面价值	—	本期已销售或领用
库存商品	可变现净值低于账面价值	—	本期已销售

2018 年上半年度因部分产品的市场价格下降，导致可变现净值低于成本而计提跌价准备。

(6) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 94,119.39 元。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	320,000,000.00	400,063,013.70
信托理财	887,000,000.00	979,000,000.00
未达银行存款		4,401,110.41
预缴以及待抵扣税金	638,595,871.52	331,862,744.70

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	1,845,595,871.52	1,715,326,868.81

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	702,860,021.97	10,747,785.64	692,112,236.33	722,918,184.73	10,747,785.64	712,170,399.09
其中：按公允价值计量的				58,162.76	-	58,162.76
按成本计量的	702,860,021.97	10,747,785.64	692,112,236.33	722,860,021.97	10,747,785.64	712,112,236.33
合计	702,860,021.97	10,747,785.64	692,112,236.33	722,918,184.73	10,747,785.64	712,170,399.09

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市前海青松创业投资基金企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00
深圳市天易联科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
深圳市一点网络有限公司	5,750,000.00			5,750,000.00
飞虹电子有限责任公司	1,300,000.00			1,300,000.00
深圳外商投资企业协会	100,000.00			100,000.00
深圳市创策投资发展有限公司	485,000.00			485,000.00
闪联信息技术工程中心有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市中彩联科技有限公司	1,153,000.00			1,153,000.00
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
华夏基金-佳轶海外定向计划	203,000,000.00			203,000,000.00
湖南万容科技股份有限公司	47,230,000.00			47,230,000.00
北京康加科技有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00
宜宾华侨城三江置业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
映瑞光电科技（上海）有限公司	61,494,666.97			61,494,666.97
武汉天源环保股份有限公司	239,447,355.00			239,447,355.00
重庆康佳汽车电子有限公司（注）				0.00
合计	722,860,021.97	0.00	20,000,000.00	702,860,021.97

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市前海青松创业投资基金企业（有限合伙）	—	—	—	—	6.00	—
深圳市天易联科技有限公司	—	—	—	—	6.10	—
深圳市一点网络有限公司	5,750,000.00	—	—	5,750,000.00	12.67	—

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
飞虹电子有限责任公司	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00	9.60	—
深圳外商投资企业协会	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
深圳市创策投资发展有限公司	485,000.00	—	—	485,000.00	1.00	—
闪联信息技术工程中心有限公司	1,639,190.80	—	—	1,639,190.80	9.62	—
深圳市中彩联科技有限公司	200,000.00	—	—	200,000.00	11.50	—
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	1,273,594.84	—	—	1,273,594.84	6.00	—
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	—	—	—	—	4.26	—
华夏基金-佳轶海外定向计划	—	—	—	—	—	13,740,000.00
湖南万容科技股份有限公司	—	—	—	—	8.38	—
北京康加科技有限公司	—	—	—	—	3.62	—
宜宾华侨城三江置业有限公司	—	—	—	—	20.00	—
映瑞光电科技(上海)有限公司	—	—	—	—	18.90	—
武汉天源环保股份有限公司	—	—	—	—	15.22	—
重庆康佳汽车电子有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	10,747,785.64	—	—	10,747,785.64	—	—

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	10,747,785.64
本年计提	—
其中：从其他综合收益转入	—
本年减少	—
其中：期后公允价值回升转回	—
年末已计提减值余额	10,747,785.64

注：于 2015 年 3 月 27 日重庆江北区人民法院受理本公司之子公司重庆康佳汽车电子有限公司的破产清算申请并由法院指定成立清算小组，本公司不再拥有主导重庆康佳汽车电子有限公司的相关活动的权力，自进入破产程序后，不再纳入合并范围，将其以净值为零重分类至可供出售金融资产，本期尚未清算完毕。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业：						
上海康佳绿色科技股份有限公司	79,729,560.91			-1,062,323.74	324,021.02	
珠海市金塑塑料有限公司	9,444,160.97			627,916.90		
深圳杰伦特科技有限公司①	99,562,391.48			-6,716,864.96		
磐旭智能股份有限公司	48,417,046.08			226,132.34		
深圳市中兵康佳科技有限公司	14,317,400.80			-2,208,794.15		
深圳市康佳智能电器有限公司	4,927,589.47			-2,065,657.20		
深圳康佳信息网络有限公司	26,462,212.34			196,728.66		
深圳市耀德科技股份有限公司	210,279,132.55			3,705,243.63		
广东楚天龙智能卡有限公司	617,214,571.50			10,226,294.00		
广东航康信息科技有限公司	1,523,166.24			0.00		
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	2,425,262.66			-939,401.62		
深圳市侨城汇网络科技有限公司	-22,084.12	3,771,400.00		0.00		
昆山康佳	205,706,932.86			3,587,367.82		
威海市水务环保科技有限责任公司				0.00		
威海毅恒环境科技有限公司						
莱州莱润融资租赁有限公司						
滨州市北海魏桥固废处置有限公司						
山东碧水源环保科技有限公司						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
烟台毅康企业管理中心（有限合伙）						
广州三川控制系统工程设备有限公司				0.00		
深圳市博盛新材料有限公司		75,000,000.00		233,407.38		
黑龙江龙康智家科技有限公司		7,000,000.00		0.00		
陕西丝路云启智能科技有限公司		5,400,000.00		0.00		
安徽开开视界电子商务有限公司				0.00		
北京康佳京源科技有限公司		760,000.00		0.00		
深圳市小瑞科技股份有限公司		98,000,000.00		265,133.53		
康佳创业投资（深圳）有限公司		2,450,000.00				
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司		6,000,000.00				
合计	1,319,987,343.74	198,381,400.00	0.00	6,075,182.59	324,021.02	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	成本法转权益法	并购企业增加		
联营企业						
上海康佳绿色科技股份有限公司					78,991,258.19	—
珠海市金塑塑料有限公司					10,072,077.87	—
深圳杰伦特科技有限公司①					92,845,526.52	—

磐旭智能股份有限公司					48,643,178.42	—
深圳市中兵康佳科技有限公司					12,108,606.65	—
深圳市康佳智能电器有限公司					2,861,932.27	—
深圳康佳信息网络有限公司					26,658,941.00	—
深圳市耀德科技股份有限公司					213,984,376.18	—
广东楚天龙智能卡有限公司					627,440,865.50	—
广东航康信息科技有限公司					1,523,166.24	—
国广睿联（深圳）网络科技有限公司					1,485,861.04	—
深圳市侨城汇网络科技有限公司					3,749,315.88	—
昆山康佳					209,294,300.68	—
威海市水务环保科技有限责任公司				2,027,201.88	2,027,201.88	
威海毅恒环境科技有限公司				4,337,942.19	4,337,942.19	
莱州莱润融资租赁有限公司				100,033,567.26	100,033,567.26	
滨州市北海魏桥固废处置有限公司				63,492,789.75	63,492,789.75	
山东碧水源环保科技有限公司				22,232,418.57	22,232,418.57	
烟台毅康企业管理中心（有限合伙）				648,000.00	648,000.00	
广州三川控制系统工程设备有限公司				10,000,000.00	10,000,000.00	
深圳市博盛新材料有限公司					75,233,407.38	
黑龙江龙康智家科技有限公司					7,000,000.00	
陕西丝路云启智能科技有限公司					5,400,000.00	
安徽开开视界电子商务有限公司			460,000,000.00		460,000,000.00	
北京康佳京源科技有限公司					760,000.00	
深圳市小瑞科技股份有限公司					98,265,133.53	

康佳创业投资（深圳）有限公司					2,450,000.00	
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司					6,000,000.00	
合计	0.00	0.00	460,000,000.00	202,771,919.65	2,187,539,867.00	—

注：①深圳康佳精密模具制造有限公司于 2018 年 4 月 20 日更名为深圳杰伦特科技有限公司。

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	249,923,047.75	249,923,047.75
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	249,923,047.75	249,923,047.75
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1、期初余额	33,467,417.76	33,467,417.76
2、本期增加金额	2,815,637.15	2,815,637.15
计提或摊销	2,815,637.15	2,815,637.15
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	36,283,054.91	36,283,054.91
三、减值准备	—	—
1、期初余额	—	—
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1、期末账面价值	213,639,992.84	213,639,992.84
2、期初账面价值	216,455,629.99	216,455,629.99

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,559,039,774.48	715,947,835.05	187,109,755.76	49,930,623.13	174,208,488.89	2,686,236,477.31
2、本期增加金额	167,412,660.07	202,563,637.23	8,911,081.35	10,120,140.22	49,222,115.30	438,229,634.17
(1) 购置	384,266.06	45,787,673.49	7,605,512.75	1,005,292.68	12,075,285.03	66,858,030.01
(2) 在建工程转入	17,325,661.28	8,871,138.39	15,400.00	1,610,504.29	5,394,043.03	33,216,746.99
(3) 企业合并增加	149,702,732.73	147,904,825.35	1,290,168.60	7,504,343.25	31,752,787.24	338,154,857.17
3、本期减少金额	3,147,948.27	55,651,559.18	12,340,532.22	2,355,940.70	13,101,858.54	86,597,838.91
(1) 处置或报废	3,147,948.27	55,483,214.12	12,340,532.22	2,355,940.70	13,101,858.54	86,429,493.85
(2) 丧失控制权减少	0.00	168,345.06	0.00	0.00	0.00	168,345.06
4、期末余额	1,723,304,486.28	862,859,913.10	183,680,304.89	57,694,822.65	210,328,745.65	3,037,868,272.57
二、累计折旧						
1、期初余额	367,660,000.41	428,143,422.45	129,422,777.12	36,768,297.26	115,293,690.98	1,077,288,188.22
2、本期增加金额	58,501,360.68	117,083,959.55	11,799,023.66	5,407,726.87	22,465,416.81	215,257,487.57
(1) 计提	19,721,777.35	52,337,774.41	11,149,709.12	1,864,790.85	14,903,165.88	99,977,217.61

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 企业合并增加	38,779,583.33	64,746,185.14	649,314.54	3,542,936.02	7,562,250.93	115,280,269.96
3、本期减少金额	2,403,761.41	42,556,170.47	8,863,984.18	2,463,354.38	9,771,651.56	66,058,922.00
(1) 处置或报废	2,403,761.41	42,556,170.47	8,798,985.45	2,463,354.38	9,771,651.56	65,993,923.27
(2) 丧失控制权减少	0.00	0.00	64,998.73	0.00	0.00	64,998.73
4、期末余额	423,757,599.68	502,671,211.53	132,357,816.60	39,712,669.75	127,987,456.23	1,226,486,753.79
三、减值准备						
1、期初余额	1,064,479.47	17,067,824.99	1,249,373.18	862,703.36	1,533,559.74	21,777,940.74
2、本期增加金额	-	2,170,185.45	-	-	-	2,170,185.45
(1) 计提	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	-	2,170,185.45	0.00	-	0.00	2,170,185.45
3、本期减少金额	0.00	1,037,548.46	425,131.58	21,775.12	183,963.57	1,668,418.73
(1) 处置或报废	0.00	1,037,548.46	425,131.58	21,775.12	183,963.57	1,668,418.73
(2) 丧失控制权减少	-	-	-	-	0.00	0.00
4、期末余额	1,064,479.47	18,200,461.98	824,241.60	840,928.24	1,349,596.17	22,279,707.46
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,298,482,407.13	341,988,239.59	50,498,246.69	17,141,224.66	80,991,693.25	1,789,101,811.32
2、期初账面价值	1,190,315,294.60	270,736,587.61	56,437,605.46	12,299,622.51	57,381,238.17	1,587,170,348.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,316,561.19	7,128,572.44	7,419,088.45	2,768,900.30
电子设备	4,417,917.35	4,417,917.35	0.00	0.00
其他设备	157,611.28	157,611.28	0.00	0.00
合计	21,892,089.82	11,704,101.07	7,419,088.45	2,768,900.30

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	29,163,849.33	5,088,859.14	0.00	24,074,990.19
电子设备	205,128.20	136,752.13	0.00	68,376.07
合计	29,368,977.53	5,225,611.27	0.00	24,143,366.26

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	33,819,268.21
合计	33,819,268.21

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书的原因
康盛水上俱乐部	21,481,356.96	2,363,211.89	—	19,118,145.07	正在办理中
贵阳市花果园路花果园项目	3,628,629.00	129,269.92	—	3,499,359.08	办理中
沈阳市大东区滂江街房产	10,189,892.23	842,885.68	—	9,347,006.55	开发商原因
昆明官渡区银海尚御房产	5,432,239.86	244,450.82	—	5,187,789.04	办理中
景苑大厦	20,018,497.00	8,194,102.38	—	11,824,394.62	历史原因
怡康楼	76,610,752.33	31,733,590.84	—	44,877,161.49	历史原因

15、在建工程

(1) 在建工程情况

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
昆山康盛-绿乐园	—	—	0.00	29,125,312.81	—	29,125,312.81
光明项目	83,241,261.25	—	83,241,261.25	76,514,067.90	—	76,514,067.90
昆山美术馆工程	2,351,789.02	—	2,351,789.02	1,643,881.07	—	1,643,881.07
其他零星工程	35,051,674.26	—	35,051,674.26	28,580,559.23	—	28,580,559.23

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
合计	120,644,724.53	—	120,644,724.53	135,863,821.01	—	135,863,821.01

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额
光明项目	2.41 亿元	76,514,067.90	6,727,193.35			83,241,261.25
绿乐园	0.35 亿元	29,125,312.81	0.00	29,125,312.81		0.00
昆山美术馆工程	2.63 亿元	1,643,881.07	707,907.95			2,351,789.02
其他零星工程		28,580,559.23	20,860,829.46	14,389,714.43		35,051,674.26
合计		135,863,821.01	28,295,930.76	43,515,027.24		120,644,724.53

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
光明项目	34.54	34.54	—	—	—	自有资金
绿乐园	90.63	90.63	—	—	—	自有资金
昆山美术馆工程	8.81	8.81	—	—	—	自有资金

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	国外注册商标	专利及专有技术	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	196,989,129.47	3,519,159.61	40,234,111.64		66,665,916.59	307,408,317.31
2、本期增加金额	73,106,270.05	0.00	11,221,785.00	139,050,625.01	4,805,660.47	228,184,340.53
(1) 购置	0.00	0.00	0.00		2,753,050.37	2,753,050.37
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(3) 企业合并增加	73,106,270.05	0.00	11,221,785.00	139,050,625.01	2,052,610.10	225,431,290.16
3、本期减少金额	1,170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,170,000.00
(1) 处置	1,170,000.00				0.00	1,170,000.00

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	土地使用权	国外注册商标	专利及专有技术	特许经营权	其他	合计
(2) 其他减少	0.00			0.00		0.00
4、期末余额	268,925,399.52	3,519,159.61	51,455,896.64	139,050,625.01	71,471,577.06	534,422,657.84
二、累计摊销						0.00
1、期初余额	34,734,302.29	3,519,159.61	34,420,126.84		26,775,872.27	99,449,461.01
2、本期增加金额	11,472,335.15	0.00	276,920.89	4,442,025.00	4,478,725.34	20,670,006.38
(1) 计提	2,636,294.83	0.00	276,920.89	740,337.50	3,146,460.46	6,800,013.68
(2) 企业合并增加	8,836,040.32	0.00	0.00	3,701,687.50	1,332,264.88	13,869,992.70
3、本期减少金额	947,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	947,700.00
(1) 处置	947,700.00					947,700.00
(2) 其他减少	—					0.00
4、期末余额	45,258,937.44	3,519,159.61	34,697,047.73	4,442,025.00	31,254,597.61	119,171,767.39
三、减值准备						0.00
1、期初余额			2,901,082.61			2,901,082.61
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
(2) 其他减少						0.00
4、期末余额	0.00	0.00	2,901,082.61		0.00	2,901,082.61
四、账面价值						0.00
1、期末账面价值	223,666,462.08	0.00	13,857,766.30	134,608,600.01	40,216,979.45	412,349,807.84
2、期初账面价值	162,254,827.18	0.00	2,912,902.19		39,890,044.32	205,057,773.69

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------	------	------	------	------

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽康佳	3,597,657.15		—	—	—	3,597,657.15
毅康科技		460,743,447.02				460,743,447.02
兴达鸿业		35,680,773.95				35,680,773.95
北海静脉		3,208,303.51				3,208,303.51
毅康环保工程		2,800,000.00				2,800,000.00
合计	3,597,657.15	502,432,524.48	—	—	—	506,030,181.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽康佳	—	—	—	—	—	—
毅康科技	—	—	—	—	—	—
兴达鸿业	—	—	—	—	—	—
北海静脉	—	—	—	—	—	—
毅康环保工程	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

18、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	期末数
装修费	23,241,203.51	27,609,384.34	5,032,922.46	0.00	45,817,665.39
专柜费	56,402,256.28	24,554,895.87	22,413,323.85	17,439.56	58,526,388.74
其他	70,417,477.51	6,012,231.03	12,045,640.32	585.42	64,383,482.80
合计	150,060,937.30	58,176,511.24	39,491,886.63	18,024.98	168,727,536.93

注：其他减少包括因丧失子公司控制权导致减少的金额为 0 元。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	865,728,820.65	211,783,617.94	796,345,288.62	197,835,345.27
内部交易未实现利润	54,102,230.48	13,525,557.62	32,715,116.95	8,178,779.24

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

预提费用	77,434,022.64	18,633,318.72	118,441,697.07	28,839,536.61
递延收益	99,261,495.92	23,710,167.52	106,943,380.58	25,500,563.17
可抵扣亏损	552,517,701.19	135,814,854.93	2,250,284.11	364,943.32
交易性金融负债公允价值变动	0.00		47,482,470.52	11,870,617.63
其他	177,909,267.07	43,724,265.15	141,409,911.41	35,352,477.88
合计	1,826,953,537.95	447,191,781.88	1,245,588,149.26	307,942,263.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	5,237,869.27	785,680.39	6,889,703.33	1,033,455.50
交易性金融资产公允价值变动	12,372,942.00	3,093,235.50	---	---
可供出售金融资产公允价值变动		---	---	---
预付利息	142,724,394.92	35,681,098.73	45,386,505.16	11,346,626.29
预缴税金	1,452,756.00	363,189.00	1,026,206.42	256,551.61
预计股权转让	96,862,745.08	24,215,686.27		
合计	258,650,707.27	64,138,889.89	53,302,414.91	12,636,633.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	135,874,599.56	132,372,523.56
可抵扣亏损	1,055,016,010.25	1,085,593,457.20
合计	1,190,890,609.81	1,217,965,980.76

20、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提数	合并增加或其他	转回数	转销数或其他	
一、坏账准备	517,316,153.36	31,566,283.88	49,098,516.01	18,170,641.88	5,431,777.10	574,378,534.27

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
二、存货跌价准备	322,874,849.83	46,683,151.79	4,713,490.95	526,693.38	14,048,483.47	359,696,315.72
三、可供出售金融资产减值准备	10,747,785.64	0.00	0.00	0.00		10,747,785.64
四、固定资产减值准备	21,777,940.74	0.00	2,170,185.45	0.00	1,668,418.73	22,279,707.46
五、无形资产减值准备	2,901,082.61	0.00	0.00	0.00		2,901,082.61
六、长期股权投资		0.00	0.00	0.00		0.00
合计	875,617,812.18	78,249,435.67	55,982,192.41	18,697,335.26	21,148,679.30	970,003,425.70

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	41,422,528.53	1,122,880.00
预付购房款	10,099,279.84	8,167,948.00
委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	71,521,808.37	29,290,828.00

22、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,337,027,655.40	6,033,663,163.14
保证借款	135,800,000.00	—
抵押借款	210,700,000.00	
质押借款	713,920,047.92	893,808,874.21
合计	10,397,447,703.32	6,927,472,037.35

注：①康电贸易公司以 72,000,000.00 美元的 360 天远期信用证作为质押，取得短期借款人民币 476,395,071.41 元。

②康佳保理公司将附有追索权的应收票据进行贴现取得等额的短期借款人民币 237,524,976.51 元。

③兴达鸿业公司以账面价值 60,288,708.63 元的房屋及建筑物以及账面价值 38,617,359.68 元的土地使用权取得抵押借款 210,700,000.00 元。

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期购汇协议损失	1,827,480.43	47,482,470.50

项目	期末余额	期初余额
合计	1,827,480.43	47,482,470.50

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	610,205,567.87	133,211,455.00
银行承兑汇票	316,197,091.42	407,963,857.09
合计	926,402,659.29	541,175,312.09

注：下一会计期间将到期的金额为人民币 926,402,659.29 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,597,923,005.02	3,519,530,711.60
1 至 2 年	57,570,544.64	53,966,422.15
2 至 3 年	9,634,490.48	5,991,933.36
3 年以上	33,417,303.91	32,727,199.48
合计	3,698,545,344.05	3,612,216,266.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估工程款	18,271,970.18	未结算
采购材料款	17,920,695.44	未结算
合计	36,192,665.62	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	888,441,204.46	571,998,516.53
1 至 2 年	9,866,764.66	36,662,083.53
2 至 3 年	13,858,968.24	14,937,831.50
3 年以上	24,505,478.96	16,912,352.61
合计	936,672,416.32	640,510,784.17

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项主要为不再合作公司的预收货款。

(3) 预收房款

项目	期末余额	期初余额
水月周庄（一期）	2,383,130.00	2,383,130.00
水月周庄（二期）	2,559,493.00	2,559,493.00
水月周庄（三期）	2,126,839.00	11,129,253.00
水月周庄（四期）	115,062,809.00	30,861,638.00
合计	122,132,271.00	46,933,514.00

27、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	其他增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	289,046,664.85	639,875,510.00	11,618,430.65	749,247,534.97	2,060,020.02	189,233,050.51
二、离职后福利-设定提存计划	2,323,632.82	58,833,576.00	6,597.36	53,275,816.00	16,540.85	7,871,449.33
三、辞退福利		1,168,975.44	0.00	1,168,975.44	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利						0.00
合计	291,370,297.67	699,878,061.44	11,625,028.01	803,692,326.41	2,076,560.87	197,104,499.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期其他增加	本期减少	本期其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	275,524,552.33	556,001,754.87	11,310,409.72	674,937,666.70	1,794,961.49	166,104,088.73
2、职工福利费	4,562,983.10	31,644,919.42	0.00	25,543,116.73	3,235.51	10,661,550.28
3、社会保险费	2,816,379.51	28,995,101.22	3,199.92	26,185,328.94	128,405.25	5,500,946.46
其中：医疗保险费	815,364.61	25,523,063.63	2,529.60	23,805,844.80	127,521.51	2,407,591.53
工伤保险费	247,215.23	1,587,821.19	352.80	1,333,628.03	445.00	501,316.19
生育保险费	1,753,799.67	1,884,216.40	317.52	1,045,856.11	438.74	2,592,038.74
4、住房公积金	299,531.17	12,272,740.04	0.00	12,332,139.98	7,204.63	232,926.60
5、工会经费和职工教育经费	3,624,491.64	4,793,354.11	269,437.80	3,106,294.57	126,213.14	5,454,775.84

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期其他增加	本期减少	本期其他减少	期末余额
6、短期带薪缺勤						0.00
7、短期利润分享计划						0.00
8、其他	2,218,727.10	6,167,640.34	35,383.21	7,142,988.05	0.00	1,278,762.60
合计	289,046,664.85	639,875,510.00	11,618,430.65	749,247,534.97	2,060,020.02	189,233,050.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、基本养老保险	2,096,931.52	57,401,468.77	6,350.40	51,852,532.03	15,368.97	7,636,849.69
2、失业保险费	226,701.30	1,432,107.23	246.96	1,423,283.97	1,171.88	234,599.64
3、企业年金缴费		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,323,632.82	58,833,576.00	6,597.36	53,275,816.00	16,540.85	7,871,449.33

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，本公司及子公司分别按注册地政府相关规定每月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。

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,655,545.28	47,749,976.31
企业所得税	47,395,613.36	1,124,832,572.96
家电废旧基金	10,733,357.08	23,666,123.67
土地使用税	2,043,328.90	1,855,882.68
房产税	3,876,005.59	4,802,640.61
营业税	401,823.10	401,823.10
关税	3,240,037.08	3,451,843.43
个人所得税	2,691,802.73	3,570,618.46
城市建设维护税	1,964,597.39	4,155,984.89
印花税	723,813.88	1,851,821.21
教育费及地方教育费附加	1,646,083.02	4,749,633.12
防洪基金/堤防基金/水利基金/河道管理基金	264,623.34	344,630.28

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	98,073,836.96	104,967,760.07
其他	2,782,683.66	167,783.74
合计	198,493,151.37	1,326,569,094.53

29、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	44,957,010.99	35,723,963.94
合计	44,957,010.99	35,723,963.94

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	915,409,402.16	826,839,671.60
保证金、定金	364,632,999.76	472,308,401.08
往来款	641,055,203.42	222,637,701.31
代垫款	1,369,414.67	3,606,727.50
应付股权款	350,500,000.00	
其他	101,334,139.43	82,966,804.38
合计	2,374,301,159.44	1,608,359,305.87

(2) 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
保证金	123,137,443.40	尚未结算
合计	123,137,443.40	—

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	10,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款（附注六、33）	165,596.84	374,358.99
合计	10,165,596.84	374,358.99

32、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	316,000,000.00	167,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	
质押借款	45,000,000.00	
减：1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	501,000,000.00	167,000,000.00

注：1)、公司子公司乳山毅科水环境治理有限公司向中国光大银行烟台经济开发区支行借款人民币 29,000.00 万元，借款日自实际提款日起算，借款期限十年。以乳山市财政局的乳山银滩 PPP 项目服务款项作为质押物，质押期间为 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日；同时由本公司对其提供保证，对其债务承担连带保证责任。截止 2018 年 6 月 30 日，实际借款为 15,000.00 万元。

2)、公司子公司莱州莱润控股有限公司向参股公司莱州莱润融资租赁公司发生售后回租交易，该业务实质为以莱州莱润控股有限公司污水厂未来收费权为质押，担保金额为 5,000.00 万。截止 2018 年 6 月 30 日，质押借款期末余额 4,500 万元。

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	11,796,936.49	435,897.45
减：一年内到期部分（附注六、31）	165,596.84	374,358.99
合计	11,631,339.65	61,538.46

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,440,243.54	13,361,821.86
二、辞退福利	—	—
三、其他长期福利	—	—
合计	11,440,243.54	13,361,821.86

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	13,361,821.86	18,151,659.90

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	—	—
1、当期服务成本	—	—
2、过去服务成本	—	—
3、结算利得（损失以“-”表示）	—	—
4、利息净额	—	—
三、计入其他综合收益的设定受益成本	—	—
1、精算利得（损失以“-”表示）	—	—
四、其他变动	1,921,578.32	2,536,813.42
1、结算时支付的对价	—	—
2、已支付的福利	1,921,578.32	2,536,813.42
五、期末余额	11,440,243.54	15,614,846.48

②设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

由于公司子公司通信科技将现有工作场地升级改造，通信科技依据《深圳康佳通信科技有限公司制造系统员工随迁实施办法》对员工的劳动关系实施了调整，在平衡公司与员工双方利益、员工自愿选择的前提下，通信科技对老员工（专指一九九零年十二月三十一日前入司工作且与公司或通信科技签订无固定期劳动合同员工）提供内部退养方案。

本次内部退养计划在未来年度需要累积支付的补偿金额为 11,440,243.54 元。本公司根据内部退养协议的约定，按照工资标准不变、离职率为 0、死亡率为 0，社保缴纳基数不变，来测算设定受益计划的现值。未来实际需要支付的金额将受员工实际离职率、死亡率和社保缴纳最低基数变化的影响。

③设定受益计划精算假设及敏感性分析结果说明

估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	同期国债利率	—
死亡率	0%	—
预计平均寿命	超过法定退休年龄	—
薪酬的预期增长率	0%	—

35、预计负债

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	82,042.98	4,711,597.59	诉讼
其他	1,470,267.51	1,470,267.51	合同对价
合计	1,552,310.49	6,181,865.10	

36、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
一、与收益相关的政府补助								
奖补资金	28,748,955.99	—	—	—	18,563,333.33	10,185,622.66	—	是
软件退税	34,848,961.96	—	—	—	34,848,961.96		—	是
扶持资金	48,012,477.79	—	—	—	48,012,477.79		—	是
信用证出口补贴	132,738.00	—	—	—	132,738.00		—	是
岗位补贴	3,229,884.31	—	—	—	3,229,884.31		—	是
其他与收益相关的政府补助	7,409,880.69	—	—	—	6,133,800.00	1,276,080.69	—	是
二、与资产相关的政府补助								
烟台康佳生命科学创新中心补助	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—		—	—	是
其他与资产相关的政府补助	2,916,666.67	2,916,666.67	—	—	—	—	—	是
合计	135,299,565.41	12,916,666.67	0.00	0.00	110,921,195.39	11,461,703.35	—	

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
奖补资金	与收益相关	18,563,333.33	10,185,622.66	—
软件退税	与收益相关	34,848,961.96	—	—
扶持资金	与收益相关	48,012,477.79	—	—

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
递延收益转入	与资产/收益相关	12,105,088.11	—	—
信用证出口补贴	与收益相关	132,738.00	—	—
岗位补贴	与收益相关	3,229,884.31	—	—
其他	与收益相关	6,133,800.00	1,276,080.69	—
合计		123,026,283.50	11,461,703.35	—

3、本年退回的政府补助情况

公司本年无退回的政府补助情况。

37、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	130,049,911.87	12,916,666.67	12,105,088.11	0.00	130,861,490.43	与资产/收益相关
合计	130,049,911.87	12,916,666.67	12,105,088.11	0.00	130,861,490.43	—

注：本年其他减少主要系丧失对子公司的控制权而导致。

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
康佳集团股份有限公司智能电视产业链	19,848,500.00	0.00		2,247,000.00			17,601,500.00	与资产相关
烟台康佳生命科学创新中心补助		10,000,000.00		499,999.98			9,500,000.02	与资产相关
双 HDR OLED 智能电视研发及产业化	13,300,000.00						13,300,000.00	与资产相关
支持下一代互联网智能终端系统研发与产业化项目资金	7,761,844.66			990,873.78			6,770,970.88	与资产相关
基于 AVS/DRA 终端及配套核心芯片研发	5,620,000.00						5,620,000.00	与资产相关
新型人机交互智能电视机研发与产业化	5,256,893.21						5,256,893.21	与资产相关
康佳下一代多媒体终端技术工程实验室项目	4,500,000.02			499,999.98			4,000,000.04	与资产相关
2017 年度深圳市产业链薄弱环节投资项目	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
基于 NB-IOT 的显示终端智能工厂新模式项目	3,822,000.00			409,500.00			3,412,500.00	与资产相关
康佳智慧家庭云智控平台建设项目	3,620,000.00						3,620,000.00	与资产相关
拨付 2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金	3,281,040.00			91,684.98			3,189,355.02	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
市经贸信委 2015 年深圳市工业设计中心资助项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
移动智能终端新型应用服务系统研发及产业化项目	2,809,233.44			399,999.96			2,409,233.48	与资产相关
移动互联及第四代移动通信产业化专项	2,754,867.45			267,895.02			2,486,972.43	与资产相关
支持协同互联的数字产品研发及产业化	2,600,000.00						2,600,000.00	与资产相关
移动智能终端信息安全系统关键技术研发项目	2,400,000.00			844,812.96			1,555,187.04	与资产相关
东莞财政拨省战略性新兴产业专项资金	2,400,000.00			5,805.00			2,394,195.00	与资产相关
2017 年省重大专项	2,360,000.00			240,000.00			2,120,000.00	与资产相关
两化融合精益制造执行系统系统集成创新项目	2,100,000.00						2,100,000.00	与资产相关
曲面电视机设计及成果转化	1,960,000.00						1,960,000.00	与资产相关
面向电视应用的嵌入式操作系统开发和#	1,951,430.02			229,579.98			1,721,850.04	与资产相关
模组整机一体化	1,875,000.00			150,000.00			1,725,000.00	与资产相关
LED 背光源平板电视关键技术研发及产业	1,750,000.13			499,999.98			1,250,000.15	与资产相关
2010-2012 年产业技术专项款	1,680,000.00			114,610.02			1,565,389.98	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
双通道新型 3D 智能电视研发及产业化项	1,590,166.71			202,999.98			1,387,166.73	与资产相关
多视点高清晰裸眼 3D 智能液晶电视	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
超短焦激光投影智能电视研发项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
真三维视频连续视点实时合成与先导验	1,420,000.00						1,420,000.00	与资产相关
基于闪联标准的信息终端研发及产业化	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	1,375,319.98			114,610.02			1,260,709.96	与资产相关
基于大数据挖掘用户运营系统研发及产业化项目	1,320,000.00						1,320,000.00	与资产相关
3D 电视终端研制及工程化项目	1,300,000.00						1,300,000.00	与资产相关
产业结构调整专项款	1,199,999.88			210,000.00			989,999.88	与资产相关
收到 2016 年度工业企业技术改造事后财政补助资金	1,100,220.00			0.00			1,100,220.00	与资产相关
2014 年度旅游度假区发展资金补助	1,094,583.35			18,499.98			1,076,083.37	与资产相关
支持三网融合的智能电视及系统支持平	1,066,666.76			199,999.98			866,666.78	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
基于安全可靠芯片的卫星地面接收设施	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
其他	10,602,751.22	2,916,666.67		3,682,968.63			9,836,449.26	与资产相关
小计	128,620,516.83	12,916,666.67	0.00	11,920,840.23	0.00	0.00	129,616,343.27	
其他	1,429,395.04			184,247.88			1,245,147.16	与收益相关
小计	1,429,395.04	0.00	0.00	184,247.88	0.00	0.00	1,245,147.16	
合计	130,049,911.87	12,916,666.67	0.00	12,105,088.11	0.00	0.00	130,861,490.43	

38、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,407,945,408.00	—	—	—	—	—	2,407,945,408.00

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,393,378.55			7,393,378.55
其他资本公积	97,338,863.75			97,338,863.75
合计	104,732,242.30			104,732,242.30

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,697,458.95	-4,369,616.63	31,342.08	0.00	-4,851,840.74	450,882.03	-1,154,381.79
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,138,048.04						-3,138,048.04
可供出售金融资产公允价值变动损益	31,342.08		31,342.08		-31,342.08		0
外币财务报表折算差额	6,804,164.91	-4,369,616.63			-4,820,498.66	450,882.03	1,983,666.25
其他综合收益合计	3,697,458.95	-4,369,616.63	31,342.08	0.00	-4,851,840.74	450,882.03	-1,154,381.79

41、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	963,582,609.22			963,582,609.22
任意盈余公积	254,062,265.57			254,062,265.57
合计	1,217,644,874.79			1,217,644,874.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司本年净利润弥补期初累计亏损后的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,260,125,492.57	-427,163,254.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后年初未分配利润	4,260,125,492.57	-427,163,254.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	341,793,039.03	5,057,025,155.71
减：提取法定盈余公积		369,736,408.51
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	390,087,134.64	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
年末未分配利润	4,211,831,396.96	4,260,125,492.57

43、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,803,504,680.73	15,789,523,498.53	11,116,190,367.22	9,941,054,112.21
其他业务	821,910,089.09	652,732,946.73	289,775,612.21	169,137,145.86
合计	17,625,414,769.82	16,442,256,445.26	11,405,965,979.43	10,110,191,258.07

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电业务	4,963,088,596.70	4,352,820,070.48	5,289,992,150.21	4,431,743,317.09
白电业务	1,084,381,984.51	892,338,557.03	891,933,843.48	726,049,054.97
供应链贸易业务	10,008,880,630.62	9,925,786,697.58	4,307,330,068.12	4,247,646,007.45
环保业务	77,951,411.92	52,515,288.25		
其他	669,202,056.98	566,062,885.19	626,934,305.41	535,615,732.70
合计	16,803,504,680.73	15,789,523,498.53	11,116,190,367.22	9,941,054,112.21

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	4,672,082,285.24	3,847,140,507.59	7,343,613,290.29	6,314,287,989.74
境外销售	12,131,422,395.49	11,942,382,990.94	3,772,577,076.93	3,626,766,122.47
合计	16,803,504,680.73	15,789,523,498.53	11,116,190,367.22	9,941,054,112.21

(4) 其他业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	461,460,767.54	463,125,455.40	44,655,567.09	30,009,254.48
维修费	23,647,020.02	12,451,873.87	17,463,699.51	14,710,810.95
废品销售	5,528,818.17	885,134.95	2,580,270.82	925,711.74
房屋租赁	55,541,441.82	7,877,581.44	42,485,581.44	5,088,830.73
其他	275,732,041.54	168,392,901.07	182,590,493.35	118,402,537.96
合计	821,910,089.09	652,732,946.73	289,775,612.21	169,137,145.86

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年 1-6 月	6,013,731,094.97	35.79
2017 年 1-6 月	2,662,113,944.10	23.95

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	0.00	9,045,781.48
城市维护建设税	7,615,970.19	102,929.05
印花税	5,471,304.55	47,500.00
房产税	2,268,252.08	4,011,787.05
土地使用税	4,628,137.36	2,617,655.26
教育费附加	3,403,425.83	4,633,250.57
地方教育费附加	2,284,037.36	6,808,790.65
营业税	0.00	5,698,979.66
水利基金	162,579.33	13,620.00
车船税	3,180.00	457,748.63
其他	1,809,687.92	991,549.69
合计	27,646,574.62	34,429,592.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	144,544,854.91	146,655,505.33
促销活动费	339,904,932.61	320,216,302.42
物流费	163,966,076.58	148,814,891.66
保修费	121,621,614.96	114,430,603.12
广告费	161,559,044.17	93,547,508.94
社保费	19,599,139.12	21,205,649.26
税费及基金	179,335.16	95.10
差旅费	16,371,700.85	16,044,394.98
租赁费	15,783,834.11	14,424,674.47
职工福利费	7,276,619.77	7,914,094.31
其他	112,373,922.27	90,749,586.95
合计	1,103,181,074.51	974,003,306.54

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	137,008,896.76	96,753,027.87
工资	72,498,745.45	68,075,439.56
折旧费	30,392,140.28	16,955,414.43
咨询顾问费	17,149,760.33	6,907,424.07
社会保险费	14,494,572.24	9,395,168.52
交际应酬费	9,155,485.63	8,204,092.21
专利费	883,906.94	2,018,722.61
差旅费	7,528,524.84	4,518,651.08
职工福利费	7,882,174.11	6,552,271.96
水电费	4,538,405.21	2,590,650.84
工会经费	2,467,456.89	3,456,348.07
其他	60,827,600.65	38,680,889.75
合计	364,827,669.33	264,108,100.97

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,646,255.45	165,919,248.32
减：利息收入	49,719,529.94	61,587,922.88
汇兑损益	-72,148,811.10	-94,091.34
其他	19,514,995.00	6,645,661.36
合计	36,292,909.41	110,882,895.46

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,395,642.00	-10,238,423.79
存货跌价损失	46,156,458.41	12,397,789.34
固定资产减值损失	0.00	111,677.21
合计	59,552,100.41	2,271,042.76

49、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

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,855,412.48	-103,077,757.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	59,855,412.48	-59,008,507.733
交易性金融资产		-44,069,250.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		—
合计	59,855,412.48	-103,077,757.73

50、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	6,075,182.59	-4,574,294.19
处置长期股权投资产生的投资收益	47,126,189.12	28,234.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	263,100.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-82,412,478.05	15,901,726.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,740,000.00	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	17,360,398.59	25,048,785.15
购买理财、委托贷款产生的收益	84,300,652.01	30,338,020.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	445,568,627.45	—
合计	531,758,571.71	67,005,572.06

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	89,814.27	—	89,814.27
无形资产处置收益	63,632,291.11	—	63,632,291.11
合计	63,722,105.38	—	63,722,105.38

52、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件退税	34,848,961.96	35,115,965.51	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
奖补资金	18,563,333.33	—	18,563,333.33
扶持资金	48,012,477.79	—	48,012,477.79
递延收益转入	12,105,088.11	—	12,105,088.11
土地税返还		—	0.00
信用证出口补贴	132,738.00	—	132,738.00
岗位补贴	3,229,884.31	—	3,229,884.31
其他	6,133,800.00	1,722,426.00	6,133,800.00
合计	123,026,283.50	36,838,391.51	88,177,321.54

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	11,461,703.35	79,034,666.86	11,461,703.35
债务重组利得	0.00	—	0.00
罚款收入	870,715.65	3,366,979.21	870,715.65
赔偿收入	0.00	—	0.00
非流动资产毁损报废利得	94,061.30	33,597,795.57	94,061.30
其他	14,791,012.67	7,347,666.65	14,791,012.67
合计	27,217,492.97	123,347,108.29	27,217,492.97

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
软件退税	—	—	—
扶持资金	—	40,225,800.00	与收益相关
递延收益	—	11,561,486.48	与收益相关
奖补资金	10,185,622.66	21,005,000.00	与收益相关
智能家电专项资金	—	—	—
土地税返还	—	1,948,800.00	与收益相关
岗位补贴	—	—	—

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
信用证出口补贴	—	—	—
财政贴息	—	—	—
其他	1,276,080.69	4,293,580.38	与收益相关
合计	11,461,703.35	79,034,666.86	

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,671,547.63	1,065,392.90	1,671,547.63
赔偿支出	3,500.00	1,531.07	3,500.00
对外捐赠支出	20,000.00	13,600.00	20,000.00
其他	4,256,701.94	2,555,014.14	4,256,701.94
合计	5,951,749.57	3,635,538.11	5,951,749.57

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	59,240,226.94	21,286,293.02
递延所得税费用	-76,686,276.07	-25,125,065.99
合计	-17,446,049.13	-3,838,772.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	391,286,112.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,821,528.18
子公司适用不同税率的影响	-14,964,781.64
调整以前期间所得税的影响	748,615.33
非应税收入的影响	-41,708,898.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,218,497.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,144,150.70

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,583,140.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	-17,446,049.13

56、其他综合收益

详见附注六、40。

57、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商业保理款（注①）	1,177,791,975.34	---
往来款项	87,455,725.93	76,180,729.27
政府补贴收入	97,520,522.22	73,794,757.98
收到定金、押金	19,955,669.93	35,452,861.96
收到银行存款利息	6,703,808.76	7,386,176.08
供应商赔款	30,537,543.95	
废品收入	3,377,283.28	5,528,381.42
个人借款还款	2,206,730.89	2,369,554.91
暂收维修基金	17,717.50	2,820,613.27
收到罚款和违约金	245,081.28	170,823.92
其他	51,447,417.30	38,800,691.61
合计	1,477,259,476.38	242,504,590.42

注：①商业保理款主要系公司将保理业务的票据贴现取得回款。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的商业保理款（注）	1,607,828,551.79	—
付现费用	643,840,207.45	619,722,220.51
代垫费用	18,580,685.28	16,655,746.00

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金、维修金支出	24,577,163.43	55,078,829.30
员工备用金	8,894,518.49	10,359,585.52
银行手续费支出	19,513,440.38	9,929,886.88
捐赠支出	10,000.00	
违约金支出	29,600.00	
其他支出	24,179,903.70	43,928,173.17
合计	2,347,454,070.52	755,674,441.38

注：支付的商业保理款系子公司康佳保理公司支付给保理申请人的保理款。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	942,900,000.00	857,900,000.00
其他		1,449.68
合计	942,900,000.00	857,901,449.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	774,730,000.00	2,130,900,000.00
股权投资款	100,000,000.00	---
其他		25,168,913.10
合计	874,730,000.00	2,156,068,913.10

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
质押的人民币定期存单到期解付		444,475,802.89
其他	1,023,076.93	
合计	1,023,076.93	444,475,802.89

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
用于质押的保证金存款等		574,504.77

项目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	22,612,122.48	—
合计	22,612,122.48	574,504.77

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	408,732,161.88	34,396,332.58
加：资产减值准备	59,552,100.41	2,271,042.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,977,217.61	57,373,770.25
无形资产摊销	6,800,013.68	5,514,858.35
长期待摊费用摊销	39,491,886.63	32,110,310.89
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）	-63,722,105.38	-32,532,402.67
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,577,486.33	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-59,855,412.48	103,077,757.73
财务费用（收益以“—”号填列）	138,646,255.45	205,629,196.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-531,929,987.83	-67,005,572.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-139,323,718.64	-35,150,295.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	51,576,456.37	2,453,021.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	-200,692,963.10	-2,097,599,214.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,290,880,669.75	274,747,714.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-358,107,427.04	-737,739,738.53
其他		-11,561,486.48
经营活动产生的现金流量净额	-1,838,158,705.86	-2,264,014,704.88
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	—	—

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,761,988,635.66	2,326,786,079.22
减：现金的期初余额	3,097,899,703.76	2,020,902,945.13
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	664,088,931.90	305,883,134.09

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：开开视界	50,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—
其中：开开视界	7,488,940.78
处置子公司收到的现金净额	42,511,059.22

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,761,988,635.66	2,326,786,079.22
其中：库存现金	122,746.45	2,243.88
可随时用于支付的银行存款	3,761,865,889.21	2,326,783,835.34
三、年末现金及现金等价物余额	3,761,988,635.66	2,326,786,079.22

注：现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	149,831,518.94	为不可随时支取各类保证金存款

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	1,666,718,524.73	①截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司将账面价值为人民币 1,414,894,166.20 元的银行承兑汇票质押用于办理开具银行承兑汇票、信用证、保函、贸易融资等综合融资业务。 ②截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司将账面价值为人民币 241,824,358.53 元的商业承兑汇票用于银行带追索权的贴现, 获得短期借款人民币 227,979,976.51 元, 将账面价值为人民币 10,000,000.00 元的银行承兑汇票用于银行带追索权的贴现, 获得短期借款人民币 9,545,000.00 元。
固定资产	5,807,674.32	诉讼保全
	60,288,708.63	截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司之子公司兴达鸿业公司以账面价值 60,288,708.63 元的房屋及建筑物以及账面价值 38,617,359.68 元的土地使用权取得抵押借款 210,700,000.00 元。
无形资产	38,617,359.68	
合计	1,921,263,786.30	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	112,780,634.54	6.6166	746,224,346.50
欧元	5,312.33	7.6515	40,647.29
港元	13,029,927.79	0.8431	10,985,532.12
英镑	1.11	8.6551	9.61
兹罗提	7,250,355.04	1.75497	12,724,155.58
应收账款			
其中: 美元	166,139,933.57	6.6166	1,099,281,484.49
港元	5,945,102.95	0.8431	5,012,316.30

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳大利亚元	49,764.00	4.8633	242,017.26
应付账款			
其中：美元	238,075,212.16	6.6166	1,575,248,448.78
其他应收款			
其中：美元	2,276,499.71	6.6166	15,062,687.98
其他应付款			
其中：美元	9,192,347.10	6.6166	60,822,083.82
港元	603,122.24	0.8431	508,492.36
短期借款			
其中：美元	253,872,941.35	6.6166	1,679,775,703.74
港元	86,065,100.00	0.8431	72,561,485.81
应付利息			
其中：美元	2,909,774.15	6.6166	19,252,811.64

七、合并范围的变更

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
开开视界	50,000,000.00	5	转让	2018/6/28	股权转让，经营及财务控制权转移	47,126,189.12

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
开开视界	46%	14,431,372.55	460,000,000.00	445,568,627.45	市场交易价格	—

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司康电投资与澳捷实业有限公司 2018 年 1 月 9 日于香港注册成立康捷通公司，注册资本为 100 万港币，其中康电投资出资 51 万港币，出资比例为 51.00%，澳捷实业有限公司出资 49 万港币，出资比例为 49.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 1 月 9 日起将其纳入合并范围。

(2) 本公司之子公司移动互联于 2018 年 1 月 15 日注册成立四川康佳公司，注册资本为人民币 10000 万元，移动互联出资人民币 10000 万元，出资比例为 100.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 1 月 15 日起将其纳入合并范围。

(3) 本公司之子公司康佳投资于 2018 年 1 月 15 日注册成立宜宾康佳公司，注册资本为人民币 10000 万元，康佳投资出资人民币 10000 万元，出资比例为 100.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 1 月 15 日起将其纳入合并范围。

(4) 本公司于 2018 年 1 月 16 日注册成立电子科技有限公司，注册资本为人民币 100000 万元，本公司出资人民币 100000 万元，出资比例为 100.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 1 月 16 日起将其纳入合并范围。

(5) 本公司之子公司康佳鹏润于 2018 年 1 月 25 日在香港注册成立佳鑫科技公司，注册资本为 1000 万港币，康佳鹏润出资 1000 万港币，出资比例为 100.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 1 月 25 日起将其纳入合并范围。

(6) 本公司之子公司康佳利丰于 2018 年 2 月 2 日在香港注册成立佳利国际公司，注册资本为 500 万港币，康佳利丰出资 500 万港币，出资比例为 100.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 2 月 2 日起将其纳入合并范围。

(7) 本公司之子公司康佳创投于 2018 年 2 月 5 日注册成立成都康佳孵化器公司，注册资本为人民币 500.00 万元，其中康佳创投出资人民币 500.00 万元，出资比例为 100.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 2 月 5 日起将其纳入合并范围。

(8) 本公司与深圳市商贸通供应链管理有限公司、四川宜宾港（集团）有限公司于 2018 年 3 月 26 日注册成立四川康佳通公司，注册资本为人民币 3000 万元，其中本公司现金出资人民币 1530 万元，出资比例为 51.00%，深圳市商贸通供应链管理有限公司现金出资人民币 1320 万元，出资比例为 44.00%，四川宜宾港（集团）有限公司现金出资人民币 150 万元，出资比例为 5.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 3 月 26 日起将其纳入合并范围。

(9) 本公司之子公司康佳投资与穗甬融信资产管理有限公司于 2018 年 5 月 11 日注册成立康佳穗甬公司，注册资本为人民币 5000 万元，其中康佳投资现金出资人民币 2550 万元，出资比例为 51.00%，穗甬融信资产管理有限公司现金出资人民币 2450 万元，出资比例为 49.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 5 月 11 日起将其纳入合并范围。

(10) 本公司与环嘉集团有限公司、张玉印于 2018 年 6 月 6 日注册成立康佳环嘉公司，注册资本为人民币 18000 万元，其中本公司现金出资人民币 9180 万元，出资比例为 51.00%，环嘉集团有限公司现金出资人民币 7020 万元，出资比例为 39.00%，张玉印现金出资人民币 1800 万元，出资比例为 10.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 6 月 6 日起将其纳入合并范围。

(11) 本公司之子公司安徽同创与滁州韩上电器有限公司于 2018 年 6 月 12 日注册成立安徽电器科技公司，注册资本为人民币 10000 万元，其中安徽同创现金出资人民币 5100 万元，出资比例为 51.00%，滁州韩上电器有限公司现金出资人民币 4900 万元，出资比例为 49.00%。本公司具有控制权，自 2018 年 6 月 12 日起将其纳入合并范围。

(12) 本公司于 2018 年 5 月 4 日完成对毅康科技有限公司并购，毅康科技有限公司注册资本为人民币 16400 万元，本公司现金出资人民币 68850 万元，持有 51.00% 股权，本公司对毅康科技有限公司及其子公司北京毅康润沣科技有限公司、上海济忆环境科技有限公司、滨州毅康中科环保科技有限公司、莱州莱润控股有限公司、毅康环保工程有限公司、乳山毅科水环境治理有限公司、滨州维易杰环保科技有限公司、烟台春之染环保技术有限公司、乳山毅康贝壳科技孵化器有限公司、福建毅康长润环保有限公司、莱州莱润华阳热力有限公司、莱州莱润热力有限公司、莱州莱润环保能源有限公司、滨州北海静脉产业发展有限公司、烟台环海鑫泽企业管理有限公司、滨州维能达运输有限公司、莱州市滨海污水处理有限公司、莱州莱润环保有限公司具有控制权，自 2018 年 5 月 4 日起将其纳入合并范围。

(13) 本公司之子公司电子科技有限公司于 2018 年 6 月 29 日完成对广东兴达鸿业电子有限公司并购，广东兴达鸿业电子有限公司注册资本为人民币 8889 万元，本公司现金出资人民币 9945 万元，持有 51.00% 股权，电子科技有限公司对广东兴达鸿业电子有限公司及其子公司上海欣丰卓群电路板有限公司、中山市泽维科创投资管理有限公司具有控制权，自 2018 年 6 月 29 日起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳康佳通信科技有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业	75	25	设立或投资
深圳市康佳电器有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业、贸易	100	—	设立或投资
深圳康佳塑胶制品有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业	49	51	设立或投资
深圳康佳生活电器有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业	75	25	设立或投资
深圳康佳电子配件科技有限公司	广东·深圳	广东·深圳	投资控股	75	25	设立或投资
牡丹江北冰洋电器有限公司	黑龙江·牡丹江	黑龙江·牡丹江	制造业	60	—	设立或投资
重庆庆佳电子有限公司①	重庆	重庆	制造业	—	40	设立或投资
安徽康佳电子有限公司	安徽·滁州	安徽·滁州	制造业	78	—	设立或投资
东莞康佳电子有限公司	广东·东莞	广东·东莞	制造业	75	25	设立或投资
东莞康佳包装材料有限公司	广东·东莞	广东·东莞	制造业	—	100	设立或投资
博罗康佳印制板有限公司	广东·博罗	广东·博罗	制造业	—	100	设立或投资
博罗康佳精密科技有限公司	广东·博罗	广东·博罗	制造业	—	100	设立或投资
香港康佳有限公司	中国·香港	中国·香港	国际贸易	100	—	设立或投资
康电投资发展有限公司	中国·香港	中国·香港	投资控股	—	100	设立或投资
康电国际贸易有限公司	中国·香港	中国·香港	国际贸易	—	100	设立或投资
康佳(欧洲)有限责任公司	德国法兰克福	德国法兰克福	国际贸易	100	—	设立或投资
康佳商业保理(深圳)有限公司	广东·深圳	广东·深圳	保付代理(非银行金融类)	100	—	设立或投资
深圳市万凯达科技有限公司	广东·深圳	广东·深圳	软件开发	100	—	设立或投资
昆山康盛投资发展有限公司	江苏·昆山	江苏·昆山	房地产业	100	—	设立或投资
安徽康佳同创电器有限公司	安徽·滁州	安徽·滁州	制造业	100	—	设立或投资
深圳数时达物流服务有限公司	广东深圳	广东深圳	物流	100	—	设立或投资
北京康佳电子有限公司	北京	北京	家电销售	100	—	设立或投资
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业	60	—	设立或投资
深圳市壹视界商业显示服务有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业	—	60	设立或投资
厦门市达龙贸易有限责任公司	福建·厦门	福建·厦门	贸易	—	69.23	设立或投资
优视康荣文化传播有限公司	天津	天津	广告	—	70	设立或投资
康佳智晟有限公司	中国·香港	中国·香港	国际贸易	—	61	设立或投资
深圳市易平方网络科技有限公司	广东·深圳	广东·深圳	信息服务	100	—	设立或投资
深圳市康佳商用系统科技有限公司	广东·深圳	广东·深圳	商业	81	—	设立或投资
深圳市康佳移动互联科技有限公司	广东·深圳	广东·深圳	商业	51	—	设立或投资
中康供应链管理有限公司	中国·香港	中国·香港	国际贸易	—	51	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市康侨易链科技有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	商业	60	—	设立或投资
易立方(海南)科技公司	海南, 海口	海南, 海口	网络平台开发	60	—	设立或投资
滁州康佳科技产业发展有限公司	安徽, 滁州	安徽, 滁州	科技产业	100	—	设立或投资
康佳创投发展(深圳)有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	软件和信息技术服务业	51	—	设立
深圳康佳鹏润科技产业有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	零售业	51	—	设立
深圳市康佳利丰供应链管理有限责任公司	广东, 深圳	广东, 深圳	零售业	51	—	设立
深圳市康佳投资控股有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	资本市场服务	100	—	设立
安徽康智商贸有限公司	安徽, 滁州	安徽, 滁州	批发业	—	78	设立
海南康佳材料科技有限公司	海南, 海口	海南, 海口	商务服务业	—	51	设立
天津康佳租赁有限公司	天津自贸试验区	天津自贸试验区	租赁业	—	100	设立
烟台康佳健康产业创业服务有限公司	山东, 烟台	山东, 烟台	商务服务业	—	51	设立
深圳康佳资本股权投资管理有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	资本市场服务	—	100	设立
中康供应链(深圳)有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	批发业	—	51	设立
深圳康佳电子科技有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	制造业	100		设立
四川康佳智能终端科技有限公司	四川·宜宾	四川·宜宾	制造业		51	设立
佳鑫科技有限公司	中国·香港	中国·香港	批发业		51	设立
康捷通(香港)有限公司	中国·香港	中国·香港	批发业		51	设立
四川康佳通供应链管理有限公司	四川·宜宾	四川·宜宾	批发业	51		设立
康佳环嘉(大连)环保科技有限公司	辽宁·大连	辽宁·大连	环保业	51		设立
成都康佳孵化器管理有限公司	四川·成都	四川·成都	商务服务业		51	设立
宜宾康佳科技产业园运营有限公司	四川·宜宾	四川·宜宾	科技产业	100		设立
康佳穗甬投资(深圳)有限公司	广东, 深圳	广东, 深圳	资本市场服务		51	设立
安徽康佳电器科技有限公司	安徽, 滁州	安徽, 滁州	制造业		51	设立
佳利国际(香港)有限公司	中国·香港	中国·香港	批发业		51	设立
广东兴达鸿业电子有限公司	广东, 中山	广东, 中山	制造业		51	并购
上海欣丰卓群电路板有限公司	中国, 上海	中国, 上海	制造业		51	并购
中山市泽维科创投资管理有限公司	广东, 中山	广东, 中山	资本市场服务		25.5	并购
毅康科技有限公司	山东, 烟台	山东, 烟台	环保业	51		并购
北京毅康润沣科技有限公司	中国, 北京	中国, 北京	科学研究和技术服务业		51.00	并购
上海济忆环境科技有限公司	中国, 上海	中国, 上海	科学研究和技术服务业		51.00	并购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滨州毅康中科环保科技有限公司	山东, 滨州	山东, 滨州	科学研究和技术服务业		51.00	并购
莱州莱润控股有限公司	山东, 莱州	山东, 莱州	电力、热力、燃气及水生产和供应业		30.60	并购
毅康环保工程有限公司	山东, 烟台	山东, 烟台	建筑业		51.00	并购
乳山毅科水环境治理有限公司	山东, 乳山	山东, 乳山	水利、环境和公共设施管理业		44.37	并购
滨州维易杰环保科技有限公司	山东, 滨州	山东, 滨州	信息传输、软件和信息技术服务业		35.70	并购
烟台春之染环保技术有限公司	山东, 烟台	山东, 烟台	科学研究和技术服务业		35.70	并购
乳山毅康贝壳科技孵化器有限公司	山东, 乳山	山东, 乳山	水利、环境和公共设施管理业		51.00	并购
福建毅康长润环保有限公司	福建, 长乐	福建, 长乐	电力、热力、燃气及水生产和供应业		33.15	并购
莱州莱润华阳热力有限公司	山东, 莱州	山东, 莱州	科学研究和技术服务业		26.01	并购
莱州莱润热力有限公司	山东, 莱州	山东, 莱州	电力、热力、燃气及水生产和供应业		51.00	并购
莱州莱润环保能源有限公司	山东, 莱州	山东, 莱州	水利、环境和公共设施管理业		30.60	并购
滨州北海静脉产业发展有限公司	山东, 滨州	山东, 滨州	固体废物综合利用项目的筹建		30.60	并购
烟台环海鑫泽企业管理有限公司	山东, 烟台	山东, 烟台	企业管理、咨询服务		51.00	并购
滨州维能达运输有限公司	山东, 滨州	山东, 滨州	货物运输服务		37.23	并购
莱州市滨海污水处理有限公司	山东, 莱州	山东, 莱州	污水处理、环保工程咨询及环境技术服务		30.60	并购
莱州莱润环保有限公司	山东, 莱州	山东, 莱州	水利、环境和公共设施管理业		30.60	并购

注：①重庆庆佳：本公司持其股份 40.00%，该公司高层管理人员皆为本公司派出及任免；董事局成员中公司直接和间接派出占半数以上，本公司对其生产经营具有绝

对的影响力和控制力，将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
安徽康佳	22.00	-1,947,406.50	—	80,203,594.24
中康供应链	49.00	13,863,023.00	—	28,222,534.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
安徽康佳	1,180,349,696.72	226,400,267.27	1,406,749,963.99	1,030,643,579.13	11,544,592.87	1,042,188,172.00
中康供应链	1,405,583,233.71	133,856.87	1,405,717,090.58	1,348,120,082.36	0	1,348,120,082.36

(续)

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
安徽康佳	1,743,305,524.22	234,515,077.28	1,977,820,601.50	1,589,905,412.55	13,198,499.65	1,603,103,912.20
中康供应链	1,162,693,203.78	129,592.90	1,162,822,796.68	1,134,435,779.93	—	1,134,435,779.93

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽康佳	1,732,222,387.44	-8,851,847.71	-8,851,847.71	286,378,066.73	2,399,150,981.00	8,748,900.14	8,748,900.14	-25,296,816.63
中康供应链	3,256,025,071.58	28,291,883.68	28,291,883.68	25,288,584.51	1,909,913,550.33	11,394,229.70	11,394,229.70	49,714,579.94

(4) 无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海康佳绿色科技股份有限公司	上海	上海	模具塑胶产销	39.00	—	权益法
深圳杰伦特科技有限公司	深圳	深圳	发光二极管产销	—	42.79	权益法
深圳市耀德科技股份有限公司	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	20.00	—	权益法
广东楚天龙智能卡有限公司	东莞	东莞	计算机、通信和其他电子设备制造业	22.4513	—	权益法
昆山康佳	昆山	昆山	计算机、通信和其他电子设备制造业	49.00	—	权益法

注：深圳康佳精密模具制造有限公司于 2018 年 4 月 20 日更名为深圳杰伦特科技有限公司。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	上海康佳绿色科技股份有限公司	深圳杰伦特科技有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	广东楚天龙智能卡有限公司	昆山康佳
流动资产	238,505,916.56	277,297,528.36	716,867,398.25	1,314,638,426.28	525,061,810.64
其中：现金和现金等价物	138,267,820.64	25,052,334.89	520,507,991.35	216,879,312.23	8,144,241.21
非流动资产	331,607,537.58	232,773,836.21	36,493,058.35	234,997,541.23	251,965,997.66
资产合计	570,113,454.14	510,071,364.57	753,360,456.60	1,549,635,967.51	777,027,808.30

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额				
	上海康佳绿色科技股份有限公司	深圳杰伦特科技有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	广东楚天龙智能卡有限公司	昆山康佳
流动负债	113,208,488.33	266,511,418.86	227,846,560.60	574,363,961.20	358,430,185.04
非流动负债	74,625,997.45	16,855,660.69	3,442,363.70	15,192,263.19	8,678,352.12
负债合计	187,834,485.78	283,367,079.55	231,288,924.30	589,556,224.39	367,108,537.16
少数股东权益	179,737,280.68	9,724,788.60		6,999,542.20	
归属于母公司股东权益	202,541,687.68	216,979,496.42	522,071,532.30	953,080,200.92	409,919,271.14
按持股比例计算的净资产份额	78,991,258.19	92,845,526.52	104,414,306.46	213,978,895.15	200,860,442.86
调整事项					
—商誉	—	—	109,570,069.72	413,461,970.35	8,433,857.82
—内部交易未实现利润	—	—	—	—	—
—其他	—	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	78,991,258.19	92,845,526.52	213,984,376.18	627,440,865.50	209,294,300.68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—	—
营业收入	188,967,645.42	188,975,170.98	319,742,579.72	486,019,598.26	649,068,015.15
财务费用	569,432.88	3,668,764.35	7,373,783.33	-3,172,333.74	-3,467,057.33
所得税费用	268,388.28	-2,459,079.12	2,534,205.92	13,415,113.49	0.00

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额				
	上海康佳绿色科技股份有限公司	深圳杰伦特科技有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	广东楚天龙智能卡有限公司	昆山康佳
净利润	-1,253,334.90	-15,866,759.35	18,526,218.16	64,781,109.89	7,321,158.81
终止经营的净利润	—	—	—	—	—
其他综合收益	830,823.12	—	—	—	—
综合收益总额	-422,511.78	-15,866,759.35	18,526,218.16	64,781,109.89	7,321,158.81
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—	—

(续)

项目	年初余额/上年发生额				
	上海康佳绿色科技股份有限公司	深圳康佳精密模具制造有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	广东楚天龙智能卡有限公司	昆山康佳
流动资产	277,102,107.32	317,214,657.83	529,254,428.27	1,275,973,644.95	450,377,789.88
其中：现金和现金等价物	102,675,515.63	77,139,577.86	8,909,487.50	520,507,991.35	50,721,392.08
非流动资产	342,856,720.05	229,756,861.75	81,833,013.73	265,717,459.13	339,299,159.57
资产合计	619,958,827.37	546,971,519.58	611,087,442.00	1,541,691,104.08	789,676,949.45
流动负债	164,142,536.68	283,150,937.49	102,411,669.34	610,280,220.79	393,186,594.32
非流动负债	58,156,470.99	21,263,925.10	5,130,458.50	14,700,720.45	652,129.50
负债合计	222,299,007.67	304,414,862.59	107,542,127.84	624,980,941.24	387,078,837.13
少数股东权益	193,225,048.13	9,879,883.26	—	9,178,745.28	—

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	年初余额/上年发生额				
	上海康佳绿色科技股份有限公司	深圳康佳精密模具制造有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	广东楚天龙智能卡有限公司	昆山康佳
归属于母公司股东权益	204,434,771.57	232,676,773.73	503,545,314.16	907,531,417.56	402,598,112.32
按持股比例计算的净资产份额	79,729,560.91	99,562,391.48	100,709,062.83	203,752,601.15	197,273,075.04
调整事项					
—商誉	—	—	109,570,069.72	413,461,970.35	8,433,857.82
—内部交易未实现利润	—	—	—	—	—
—其他	—	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	79,729,560.91	99,562,391.48	210,279,132.55	617,214,571.50	205,706,932.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—	—
营业收入	510,907,923.27	437,458,462.41	782,641,588.11	927,468,144.67	1,843,565,739.98
财务费用	11,748,541.28	6,320,383.30	23,563,857.52	8,182,245.66	5,261,591.15
所得税费用	3,287,206.08	-2,377,582.97	6,679,871.51	12,858,203.25	—
净利润	-846,400.27	15,492,439.99	39,929,305.04	91,253,269.69	-1,656,818.45
终止经营的净利润	—	—	—	—	—
其他综合收益	-2,440,477.18	—	—	—	—
综合收益总额	-3,286,877.45	15,492,439.99	39,929,305.04	91,253,269.69	-1,656,818.45

项目	年初余额/上年发生额				
	上海康佳绿色科技股份有限公司	深圳康佳精密模具制造有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	广东楚天龙智能卡有限公司	昆山康佳
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—	—

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括包括货币资金、应收票据、应收利息、其他应收款、可供出售金融资产、其他流动资产、短期借款、其他应付款、应付利息、长期借款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司、香港康佳、康电贸易、中康供应链、欧洲康佳、康捷通、佳鑫科技和佳利国际等以美元等进行采购和销售及融资；除此之外，本公司及子公司的其他主要业务以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，外币货币性项目详见附注六、60 外币货币性项目，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响并要求集团内以外币进行采购和销售的主要公司购买外币远期合同来锁定远期交割日购汇成本等手段，以降低外汇风险敞口。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，于 2018 年 6 月 30 日，该等长、短期借款的余额为人民币 10,898,447,703.32 元。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	对利润的影响
短期借款、长期借款	增加 1.00%	-108,984,477.03
短期借款、长期借款	减少 1.00%	108,984,477.03

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资、以公允价值计量且其变动计入当期损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负债在资产负债表日以公允价值计量，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。公司持有的上市公司权益投资列示详见附注六、11、可供出售金融资产。

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要融资渠道。2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度详见附注十四、7。

(二) 金融资产与金融负债的抵销

年末，在可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融资产的情况如下：

项目	年末数		
	已确认的金融资产总额(万元)	已确认的金融负债中抵消的金额(万元)	资产负债表中列示的金融资产的净额(万元)
贸易借款和理财产品抵消	588,937.54	588,577.74	359.80
贸易借款和应收票据抵消	—	—	—

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,497,221.94	—	—	14,497,221.94
1、交易性金融资产	—	—	—	—
2、远期购汇协议收益	14,497,221.94	—	—	14,497,221.94
(二) 可供出售金融资产	—	—	—	—
1、债务工具投资	—	—	—	—
2、权益工具投资	—	—	—	—
3、其他	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	14,497,221.94	—	—	14,497,221.94
(三) 以公允价值计量且其变动计入当期	1,827,480.43	—	—	1,827,480.43

项目	年末公允价值			
	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	合计
损益的金融负债				
1、远期购汇协议收益	1,827,480.43	—	—	1,827,480.43
持续以公允价值计量的负债总额	1,827,480.43	—	—	1,827,480.43
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至本年末，根据与签约银行重新提供的资产负债表日的 DF 远期购汇成本（资产负债表日 DF 基准价）和约定远期交割日购汇成本（约定的 DF 汇率）的差额，确认损失或者收益。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华侨城集团有限公司	深圳市	旅游业、地产业、电子业	120 亿元	30.30	30.30

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳杰伦特科技有限公司 ^①	联营企业
昆山康佳电子有限公司	联营企业
深圳康佳信息网络有限公司	联营企业
珠海市金塑塑料有限公司	联营企业
深圳市康佳智能电器科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京康加科技有限公司	联营企业
深圳市中兵康佳科技有限公司	联营企业
安徽康佳绿色照明技术有限公司	联营企业
深圳市博盛新材料有限公司	联营企业
黑龙江龙康智家科技有限公司	联营企业
陕西丝路云启智能科技有限公司	联营企业
安徽开开视界电子商务有限公司	联营企业

注：①深圳康佳精密模具制造有限公司于 2018 年 4 月 20 日更名为深圳杰伦特科技有限公司。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国广东方网络（北京）有限公司	联营企业之股东
深圳市商永通投资发展有限公司	子公司之少数股东
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	子公司之联营企业
威海市水务环保科技有限责任公司	子公司之联营企业
威海毅恒环境科技有限公司	子公司之联营企业
莱州莱润融资租赁有限公司	子公司之联营企业
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	子公司之联营企业
山东碧水源环保科技有限公司	子公司之联营企业
烟台毅康企业管理中心（有限合伙）	子公司之联营企业
广州三川控制系统工程设备有限公司	子公司之联营企业
北京康佳京源科技有限公司	子公司之联营企业
深圳市小瑞科技股份有限公司	子公司之联营企业
康佳创业投资（深圳）有限公司	子公司之联营企业
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	子公司之联营企业
昌荣传媒股份有限公司	子公司少数股东之最终控制方
江西优视新容文化传播有限公司	子公司少数股东的最终控制人所控制的公司
深圳市中联大通供应链管理咨询有限公司	子公司少数股东的最终控制人所控制的公司
五莲丰汇川网络科技合伙企业（有限合伙）	子公司之少数股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	采购材料	165,222,526.85	72,430,652.14
昆山康佳电子有限公司	采购材料及商品	576,672,801.38	—
深圳康佳信息网络有限公司	采购商品	219,735,005.00	2,585,675.21
华侨城集团有限公司及其子公司	采购材料及服务	13,494,613.22	49,578,374.49
江西优视新容文化传播有限公司	广告代理		—
珠海市金塑塑料有限公司	采购材料	4,146,000.00	—
深圳市康佳智能电器科技有限公司	采购材料	289,054.46	799,033.15
深圳市中联大通供应链管理咨询有限公司	咨询服务	1,160,469.47	0.00
北京康加科技有限公司	采购商品	1,393,783.09	—
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	采购商品	351,361.55	—
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	采购材料		77,564,260.96
国广东方网络（北京）有限公司	采购商品	—	81,484,429.91
昌荣传媒股份有限公司	广告代理	1,660,000.00	6,415,094.34
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	工程施工	7,391,146.29	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆山康佳电子有限公司	销售材料	422,921,017.22	—
深圳康佳信息网络有限公司	销售材料及提供服务	102,627,704.48	2,648,776.15
华侨城集团有限公司及其子公司	销售商品及提供服务	18,646,368.89	9,671,398.15
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	销售材料及提供服务	14,485,742.69	11,568,683.11
国广东方网络（北京）有限公司	销售商品	1,385,765.21	80,608,719.74
深圳市中兵康佳科技有限公司	销售材料及提供服务	—	1,233,572.79
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	销售商品		—
安徽康佳绿色照明技术有限公司	销售商品		216,246.39
北京康加科技有限公司	销售商品	7,901,215.40	
深圳市康佳智能电器科技有限公司	销售商品	3,235.90	147,369.23
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	销售商品		11,997,198.94
昌荣传媒股份有限公司	广告代理	—	0

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
华侨城集团有限公司及其子公司	商业住宅、写字楼	0	601,969.48

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	适用利率
拆入：				
华侨城集团有限公司	500,000,000.00	2018/4/26	2018/5/21	4.35%
华侨城集团有限公司	500,000,000.00	2018/5/21	2018/12/31	6.00%
华侨城集团有限公司	1,400,000,000.00	2018/5/14	2019/5/13	6.00%
华侨城集团有限公司	100,000,000.00	2018/6/14	2021/6/6	5.40%

注：本年度与华侨城集团有限公司确认利息费用为人民币 16,382,083.32 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额 (万元)	实际使用金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽同创	CNY	6,000.00	3,930.00	2017/10/24	2018/10/24	否
安徽同创	CNY	4,500.00	4,002.50	2018/5/9	2019/5/9	否
安徽同创	CNY	3,000.00	0.00	2018/6/19	2019/6/18	否
通信科技	CNY	50,000.00	5,224.64	2018/2/5	2019/2/4	否
安徽康佳	CNY	20,000.00	6,774.14	2018/5/2	2019/4/9	否
安徽康佳	CNY	8,000.00	8,000.00	2018/6/1	2019/6/1	否
康佳壹视界	CNY	2,000.00	1,081.93	2017/7/20	2018/7/20	否
康佳保理	CNY	50,000.00	6,210.85	2017/10/17	2018/10/16	否
康佳保理	CNY	20,000.00	17,971.59	2017/10/24	2018/9/27	否
康佳保理	CNY	14,000.00	14,000.00	2018/6/27	2019/6/26	否
香港康佳	USD	1,100.00	1,100.00	2017/8/28	2018/8/27	否
香港康佳	USD	500.00	500.00	2017/9/27	2018/9/27	否
香港康佳	USD	3,500.00	3,500.00	2017/10/13	2018/10/13	否
香港康佳	USD	3,000.00	3,000.00	2018/5/31	2019/5/30	否
四川康佳	CNY	14,000.00	5,000.00	2018/5/28	2025/5/24	否
乳山毅科水环境治理有限公司	CNY	29,000.00	15,000.00	2016/12/29	2026/12/29	否

注：本公司本年因并购新增子公司毅康科技于 2016 年 12 月 27 日其下属子公司乳山毅科水环境治理有限公司（合并范围内）项目融资借款 290,000,000.00 元，提供连带责任保证，截止 2018 年 6 月 30 日子公司乳山毅科水环境治理有限公司在此项担保下尚有未偿还的借款金额为 150,000,000.00 元。主合同借款期间 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日，保证期间为债务期限届满之日起两年。

(4) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	3,500.00	2016-11-11	2018-10-17	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	1,000.00	2017-3-6	2018-12-31	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	1,000.00	2017-4-24	2018-12-31	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	1,000.00	2017-5-11	2018-12-31	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	300.00	2018-6-20	2019-6-20	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	500.00	2017-7-3	2018-7-2	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	500.00	2017-7-24	2018-7-24	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	500.00	2017-8-9	2018-8-8	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	2,000.00	2017-9-6	2018-9-5	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	2,000.00	2018-3-5	2019-4-4	否
吴国仁、萧永松（注：①）	USD	1,500.00	2018-6-6	2019-6-5	否
深圳市康佳壹资本投资合伙企业（有限合伙）（注：②）	RMB	480.00	2015-04-13	—	否
湖南万容科包装有限公司（注：③）	RMB	2,000.00	2017-04-05	—	否
深圳市康威投资合伙企业（有限合伙）（注：④）	RMB	6,860.00	2018-05-28	2025-05-27	否
滁州市国有资产运营有限公司（注：⑤）	RMB	4,400.00	2018-05-02	2019-04-09	否
滁州市国有资产运营有限公司（注：⑥）	RMB	1,760.00	2018-06-01	2019-06-01	否

注：①本公司子公司香港康佳向中康供应链公司提供累计 13,800.00 万美元的 1 年内短期借款，中康供应链公司的自然人股东吴国仁（25%）和萧永松（24%）以其持有的中康供应链公司 49%的股权为此笔借款提供股权质押担保，并提供个人房产抵押担保。

②康佳集团公司为控股子公司康佳壹视界提供人民币 20,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2017 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 20 日，用于康佳壹视界信用证的开

立、承兑和向银行取得融资贷款等业务。少数股东深圳市康佳壹资本投资合伙企业（有限合伙）以其持有的康佳壹视界 40%的股权提供质押担保。

③本公司对参股公司湖南万容科技股份有限公司提供 2000 万元委贷，湖南万容包装有限公司对该笔委贷的本金及利息提供连带保证担保，并以其持有的湖南万容科技股份有限公司 465 万股股票提供质押担保。

④本公司子公司深圳康佳通信科技有限公司为其关联公司四川康佳智能终端科技有限公司提供人民币 140,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 05 月 28 日至 2025 年 05 月 27 日，用于四川康佳智能终端科技有限公司向银行取得融资贷款业务。四川康佳智能终端科技有限公司为深圳市康佳移动互联科技有限公司的全资子公司，深圳市康佳移动互联科技有限公司的少数股东深圳市康威投资合伙企业（有限合伙）以其所持有的深圳市康佳移动互联科技有限公司 49%的股权提供担保。

⑤康佳集团公司为控股子公司安徽康佳提供人民币 200,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 05 月 02 日至 2019 年 04 月 09 日，用于安徽康佳开具信用证、承兑汇票和向银行取得融资贷款等融资业务。少数股东滁州市国有资产运营有限公司为康佳集团公司担保的额度提供 22%反担保。

⑥康佳集团公司为控股子公司安徽康佳提供人民币 80,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 06 月 01 日至 2019 年 06 月 01 日，用于安徽康佳开具信用证、承兑汇票和向银行取得融资贷款等融资业务。少数股东滁州市国有资产运营有限公司为康佳集团公司担保的额度提供 22%反担保。

（5）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	762.33 万元	410.94 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
昆山康佳电子有限公司	893,458,982.03	17,869,179.63	340,827,332.77	6,816,546.66
深圳康佳信息网络有限公司	136,119,685.74	2,722,066.80	50,237,204.89	1,586,224.62
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	5,850,541.55	117,010.83	13,685,968.41	614,448.23
华侨城集团有限公司及其子公司	12,872,909.50	565,241.60	12,597,677.70	398,014.48
国广东方网络（北京）有限公司	128,115.00	2,562.30	889,327.11	17,786.54

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽康佳绿色照明技术有限公司	-	-	2,479.62	49.59
上海康佳绿色照明技术有限公司	—	—	—	—
深圳市中兵康佳科技有限公司	—	—	—	—
深圳市瑞丰光电股份有限公司	—	—	—	—
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	8,647,641.16	432,382.06		
合计	1,057,077,874.98	21,708,443.22	418,239,990.50	9,433,070.12
应收票据:				
昆山康佳电子有限公司		—	20,000,000.00	—
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司		—	657,263.10	—
合计		—	20,657,263.10	—
其他应收款:				
华侨城集团有限公司及其子公司	448,000.00	16,250.00	20,335,596.53	8,752,805.29
国广东方网络(北京)有限公司	-	-	5,600.00	112.00
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	4,448.00	2,224.00	4,448.00	2,224.00
山东创为佳环保科技有限公司	300.00	15.00		
深圳康佳信息网络有限公司			—	—
江西优视新容文化传播有限公司			—	—
合计	452,748.00	18,489.00	20,345,644.53	8,755,141.29

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	2,478,270.34	31,792,226.82
深圳康佳信息网络有限公司	113,767,615.79	9,131,218.97
华侨城集团有限公司及其子公司	1,540,653.48	42,942,847.99
昆山康佳电子有限公司	705,683,753.62	—
深圳市商永通投资发展有限公司	9,543,100.00	9,543,100.00
深圳市康佳智能电器科技有限公司	-	682,275.95
深圳得康电子有限公司	358,929.03	358,929.03
国广睿联(深圳)网络科技有限公司	170,774.08	—
珠海市金塑塑料有限公司	264,307.04	—
国广东方网络(北京)有限公司	—	13,907,425.83
深圳市瑞丰光电股份有限公司	—	27,963,779.92
合计	833,807,403.38	136,321,804.51

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据:		
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	2,797,151.22	82,378,625.80
华侨城集团有限公司及其子公司	6,423,681.26	21,427,941.44
昆山康佳电子有限公司	1,888,881.59	—
珠海市金塑塑料有限公司	—	1,000,000.00
深圳市瑞丰光子电股份有限公司	—	45,043,301.91
昌荣传媒有限公司	—	275,291.47
合计	11,109,714.07	150,125,160.62
预收款项:		
华侨城集团有限公司及其子公司	1,294,380.72	16,149,510.73
昆山康佳电子有限公司	—	—
深圳康佳信息网络有限公司	—	—
深圳市中兵康佳科技有限公司	—	—
国广睿联(深圳)网络科技有限公司	—	—
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	14,842,049.31	23,468,903.76
中联大股份有限公司	—	232,667.70
安徽康佳绿色照明技术有限公司	—	4,063.72
合计	16,136,430.03	39,855,145.91
其他应付款:		
深圳康佳信息网络有限公司	20,000.00	9,021,630.77
重庆康佳汽车电子有限公司	0.00	—
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	350,000.00	19,440.00
华侨城集团有限公司及其子公司	105,000.00	4,031,354.68
深圳市康佳智能电器科技有限公司	8,955.00	686,375.00
国广睿联(深圳)网络科技有限公司	—	—
深圳市中联大通供应链管理咨询有限公司	—	992,890.82
昆山康佳电子有限公司	10,000.00	—
安徽康佳绿色照明技术有限公司	—	48,670.70
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	—	807,135.00
深圳市天易联科技有限公司	—	10,000.00
莱州莱润融资租赁有限公司	100,000,000.00	—
合计	100,763,955.00	15,617,496.97
应付利息:		

项目名称	年末余额	年初余额
华侨城集团有限公司及其子公司	9,151,083.33	43,541.67
合计	9,151,083.33	43,541.67

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	—	—
—大额发包合同	384,379,413.35	247,552,974.60
—对外投资承诺	—	—
合计	384,379,413.35	247,552,974.60

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	17,316,803.89	19,362,845.58
资产负债表日后第 2 年	2,791,887.31	10,257,149.32
资产负债表日后第 3 年	650,463.88	4,199,375.82
以后年度	148,664.00	2,570,971.55
合计	20,907,819.08	36,390,342.27

(3) 其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①因本公司与深圳市广宁股份有限公司在智能化工程项目结算中，因存在质量及工程延误问题，双方对相关扣款项未能达成一致意见。2017 年 9 月 28 日，深圳市广宁股份有限公司以本公司拖欠《康佳研发大厦智能化工程施工合同》的工程款为由，向深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求本公司支付拖欠的工程款本金人民币

2,770,487.13 元，支付工程款利息人民币 340,761.69 元，截至本报告出具日，深圳市南山区人民法院尚未作出判决。

②因本公司之子公司牡丹江电器与黑龙江金日光电科技有限公司、金跃集团有限公司存在房租租赁合同纠纷，根据黑龙江省牡丹江市爱民区人民法院 2017 年 8 月 25 日做出的（2016）黑 1004 民初 604 号民事主要判决如下：被告黑龙江金日光电科技有限公司、金跃集团有限公司连带给付原告牡丹江电器场地占用费、房租租金和利息合计 3,656,910.82 元，截至本报告出具日，尚未执行完毕。

本公司之子公司牡丹江电器与牡丹江市王酱面餐饮管理有限公司、刘丽霞（牡丹江市王酱面餐饮管理有限公司实际控制人）、黑龙江金日光电科技有限公司、金跃集团有限公司因牡丹江市王酱面餐饮管理有限公司的人员伤亡赔款款 420.00 万元存在纠纷，牡丹江电器认为在本起自然灾害事故不应承担责任，牡丹江电器支付的 420.00 万元系先行垫付款，应视为对牡丹江市王酱面餐饮管理有限公司、刘丽霞的垫付款，截至本报告出具日，黑龙江牡丹江市东安区人民法院尚未作出判决。

本公司之子公司牡丹江电器与张志强（原告）、金跃集团有限公司因 650.00 万元借款存在纠纷，但该款项实质上是基于金跃集团有限公司意向收购本公司和牡丹江市国有资产投资控股有限公司持有牡丹江电器的股权过程中因员工安置发生的，根据黑龙江牡丹江爱民区人民法院于 2017 年 11 月 29 日做出的（2016）黑 1004 民初 223 号民事判决书主要判决如下，本公司和牡丹江市国有资产投资控股有限公司应给付原告张志强 765,993.95 元，利息 115,576.77 元，子公司牡丹江电器在上述款项内承担连带清偿责任，驳回张志强的其他诉讼请求。2018 年 4 月 12 日，二审判决判决驳回张志强上诉请求，维持原判。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司于 2017 年 10 月 24 日与中信银行股份有限公司滁州分行签署了编号为“（2017）信滁银最保字第 17czA0017-a 号”的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供授信额度为人民币 60,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 10 月 24 日。该授信额度主要用于安徽同创信用证的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务，截至 2018 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 39,300,000.00 元。

②本公司于 2018 年 05 月 09 日与滁州皖东农村商业银行股份有限公司城中支行签署了编号为“城中支行最高保字 2018 第 0103 号”的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供授信额度为人民币 45,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 05 月 09 日至 2019 年 05 月 09 日。该授信额度主要用于安徽同创信用证的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务，截至 2018 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 40,025,000.00 元。

③本公司于 2018 年 06 月 19 日与中国光大银行股份有限公司滁州分行签署了编号为“CZGSB02GBT20180011”的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供授信额度为人民币 30,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日。该授信额度主要用于安徽同创信用证的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务，截至 2018 年 06 月 30 日，该担保额度尚未使用。

④本公司于 2017 年 7 月 21 日与宁波银行股份有限公司深圳分行签署了编号为“07301KB20178088”的最高额保证合同，为子公司康佳壹视界提供授信额度为人民币 20,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2017 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 20 日。该信用担保用于康佳壹视界信用证的开立、承兑和向银行取得融资贷款等业务，截至 2018 年 06 月 30 日，该担保额度已使用金额为人民币 10,606,743.10 元。康佳壹视界之少数股东深圳市康佳壹资本投资合伙企业（有限合伙）为本公司担保的额度提供 40%反担保。

⑤本公司于 2017 年 11 月 14 日向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 ZB7908201700000042 的《最高额保证合同》，申请了额度为人民币 500,000,000.00 元的综合授信，担保期间为 2017 年 10 月 17 日至 2018 年 10 月 16 日，该额度主要用于康佳保理向银行取得融资贷款等业务，截至 2018 年 6 月 30 日，该额度已使用金额为人民币 62,108,473.38 元。

⑥本公司于 2017 年 10 月 23 日向广东华兴银行股份有限公司深圳分行签订了编号为华兴深分战六额保字第 20171023002001 号的《最高额保证担保合同》，申请了额度为人民币 200,000,000.00 元的综合授信，担保期间为 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 9 月 27 日，该额度主要用于康佳保理向银行取得融资贷款等业务，截至 2018 年 6 月 30 日，该额度已使用金额为人民币 179,715,885.15 元。

⑦本公司于 2018 年 06 月 27 日向中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行签订了编号为 81050120180000040 的《开立涉外保函/备用信用证协议》，申请开立人民币 140,000,000.00 元的保函，该保函用于子公司康佳保理向银行取得融资贷款，担保期间为 2018 年 06 月 27 日至 2019 年 06 月 26 日。截至 2018 年 6 月 30 日，康佳保理已向中国农业银行迪拜分行取得借款人民币 135,800,000.00 元。

⑧本公司于 2018 年 05 月 02 日与中国银行股份有限公司滁州分行签署了编号为 2018 年滁中银额度保字 006 号的《保证合同》，为子公司安徽康佳提供授信额度为人民币 200,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 05 月 02 日至 2019 年 04 月 09 日，该信用担保用于安徽康佳开具信用证、承兑汇票和向银行取得融资贷款等融资业务，截至 2018 年 06 月 30 日，该担保额度已使用金额为人民币 67,550,000.00 元。安徽康佳之少数股东滁州市国有资产运营有限公司为本公司担保的额度提供 22%反担保。

⑨本公司于 2018 年 06 月 01 日与滁州皖东农村商业银行股份有限公司城中支行签

署了编号为城中支行最高保字 2018 第 0133 号的《最高额保证合同》，为子公司安徽康佳提供授信额度为人民币 80,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 06 月 01 日至 2019 年 06 月 01 日，该信用担保用于安徽康佳开具信用证、承兑汇票和向银行取得融资贷款等融资业务，截至 2018 年 06 月 30 日，该担保额度已使用金额为人民币 80,000,000.00 元。安徽康佳之少数股东滁州市国有资产运营有限公司为本公司担保的额度提供 22%反担保。

⑩本公司于 2017 年 08 月 28 日向中国农业银行深圳华侨城支行申请开立 11,000,000.00 美元的保函，该保函用于子公司香港康佳向银行取得融资贷款，担保期间为 2017 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日。截至 2018 年 06 月 30 日，香港康佳已向中国银行（香港）有限公司取得借款 11,000,000.00 美元。

⑪本公司于 2017 年 9 月 25 日向中国民生银行深圳分行签订了编号为 2017 年深景田综额字第 008 号的《开立保函/备用信用证协议》，申请开立 5,000,000.00 美元的保函，该保函用于子公司香港康佳向银行取得融资贷款，担保期间为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 27 日。截至 2018 年 06 月 30 日，香港康佳已向中国银行（香港）有限公司取得借款 5,000,000.00 美元。

⑫本公司于 2017 年 9 月 25 日向中国民生银行深圳分行签订了编号为 2017 年深景田综额字第 008 号的《开立保函/备用信用证协议》，申请开立 35,000,000.00 美元的保函，该保函用于子公司香港康佳向银行取得融资贷款，担保期间为 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 13 日。截至 2018 年 06 月 30 日，香港康佳已向中国银行（香港）有限公司取得借款 35,000,000.00 美元。

⑬本公司于 2018 年 05 月 31 日向中国农业银行深圳华侨城支行签订了编号为 81050120180000032 的《开立保函/备用信用证协议》，申请开立 30,000,000.00 美元的保函，该保函用于子公司香港康佳向银行取得融资贷款，担保期间为 2018 年 05 月 31 日至 2019 年 05 月 30 日。截至 2018 年 06 月 30 日，香港康佳已向中国银行（香港）有限公司取得借款 30,000,000.00 美元。

⑭深圳康佳通信科技有限公司于 2018 年 05 月 28 日与宜宾市商业银行股份有限公司临港支行签署了编号为（23301）宜商行保字（180525）第 00001 号的《保证合同》，为子公司四川康佳智能终端科技有限公司提供授信额度为人民币 140,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2018 年 05 月 28 日至 2025 年 05 月 27 日，该信用担保用于四川康佳智能终端科技有限公司向银行取得融资贷款业务，截至 2018 年 06 月 30 日，该担保额度已使用金额为人民币 50,000,000.00 元。四川康佳智能终端科技有限公司另一股东深圳市康威投资合伙企业（有限合伙）为深圳康佳通信科技有限公司担保的额度提供 49%反担保。

⑮本公司与交通银行华侨城支行申请人民币 500,000,000.00 元的综合授信。截止

至 2018 年 6 月 30 日，该综合授信额度已使用 30,000.00 万元，尚剩余 20,000.00 万元未使用。

⑯本公司与广东华兴银行深圳分行申请总额人民币 1,000,000,000.00 元的综合授信。截止 2018 年 6 月 30 日，该综合授信已使用 300,000,000.00 元，尚有 500,000,000.00 元未使用，另有 200,000,000.00 元转授信至深圳市康佳商业保理有限公司使用。

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2018 年 8 月 8 日，经康佳集团第八届董事局第四十六次会议研究决议，因业务发展需要，向安徽康佳同创电器有限公司增资 2.32 亿元，增资价格为每 1 元注册资本对应 1 元人民币。增资后，安徽康佳同创电器有限公司的注册资本增加至 5.02 亿元人民币。

2、本公司的参股公司昆山康盛投资发展有限公司（本公司持有其 49%的股权）通过公开竞拍方式，以 59,062 万元竞得昆地网[2018]挂字 5-8 号宗地，并取得了昆山市国土资源局出具的《国有建设用地使用权网上挂牌出让成交通知书》。

3、2018 年 8 月 16 日，本公司完成对九江金凤凰装饰材料有限公司的股权变更，九江金凤凰装饰材料有限公司注册资本为人民币 27272.73 万元，本公司出资人民币 7.65 亿元，持有 51.00%股权，本公司对其具有控制权。

十四、其他重要事项

1、2018 年 5 月 22 日，本公司第八届董事局第四十三次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事局全权办理非公开发行公司债券相关事宜的议案》。为拓宽融资渠道，优化公司债务结构，本公司拟非公开发行公司债券，发行债券票面总额合计不超过人民币 50 亿元（含 50 亿元）。本次非公开发行公司债券已经公司股东大会批准。

2、2018 年 5 月 22 日，本公司第八届董事局第四十三次会议审议通过了《关于开展应收账款资产证券化业务的议案》。为减少应收账款对公司资金的占用，本公司拟开展应收账款资产证券化业务，本次资产证券化业务已经公司股东大会批准，需根据市场情况进行发行。

3、2018 年 5 月 22 日，本公司第八届董事局第四十三次会议审议通过了《关于全资子公司开展商业保理资产证券化业务的议案》。为拓宽融资渠道，盘活公司存量资产，加快资产流转，本公司的全资子公司康佳商业保理（深圳）有限公司拟开展商业保理资产证券化业务，该专项计划已经公司股东大会审议通过，尚需取得证券交易所出具

的挂牌无异议函，以及发行完成后需报中国证券投资基金业协会备案。

4、经第八届董事局第四十四次会议决议，因业务发展需要，会议同意康佳集团向泰州华侨城有限公司转让昆山康盛投资发展有限公司 51%的股权，转让价格为 28,068.03 万元。截止本报告报出日，本公司收到泰州华侨城有限公司支付的 50%股权转让款并完成昆山康盛投资发展有限公司股权变更。

5、为落实“科技+产业+城镇化”的扩张思路，本公司拟通过控股子公司在四川天府新区投资不低于 10 亿元，建设康佳集团“一带一路”总部基地。本公司董事局于 2018 年 6 月 27 日召开了第八届董事局第四十五次会议，会议审议通过了《关于在成都投资建设康佳一带一路总部基地的议案》。

6、2018 年 6 月 29 日，本公司的控股子公司安徽康佳电器科技有限公司（本公司间接持股 51%）以 4.55 亿元的价格竞得河南新飞电器有限公司、河南新飞制冷器具有限公司和河南新飞家电有限公司 100%股权。目前，三家公司处于重整过程中，并于 8 月 28 日正式复产。

7、2015 年 11 月，本公司、本公司之子公司壹视界公司与广东顺威精密塑料股份有限公司（以下简称“顺威公司”）签订《股权转让意向协议》，本公司拟转让本公司持有的壹视界公司 60%股权给顺威公司。协议约定，顺威公司应当按照协议的约定和挂牌公告进行举牌、缴纳保证金、签署正式协议，若违约则应当赔偿本公司损失（如乙方挂牌费用、挂牌预期收益等）。协议签订后，本公司按协议约定履行了一系列股权转让前准备工作事宜，包括委托会计师事务所审计、评估公司评估等。2016 年 1 月，本公司依约将其持有的壹视界公司 60%的股权在上海联合产权交易所挂牌出售，但挂牌期满顺威公司仍未摘牌。而后本公司发函给顺威公司催促摘牌，顺威公司复函明确放弃摘牌。2016 年 5 月，本公司与壹视界公司就顺威公司的违约行为向深圳市南山区人民法院提起诉讼。

根据广东省深圳市南山区人民法院做出的（2016）粤 0305 民初 6421 号民事判决书，本公司、壹视界公司与顺威公司签订的《股权转让意向协议》于 2016 年 3 月 16 日解除；顺威公司赔偿本公司直接损失 150,880.00 元，赔偿壹视界公司直接损失 27,576.60 元，驳回本公司及壹视界公司其他诉讼请求。一审判决后，本公司不服并向广东省深圳市中级人民法院上诉，2018 年 2 月 7 日，根据广东省深圳市中级人民法院（2017）粤 03 民终 5299 号民事判决书判定，除深圳市南山区人民法院做出的（2016）粤 0305 民初 6421 号民事判决第四项“驳回本公司及壹视界公司其他诉讼请求”外，维持原判，并要求顺威公司应赔偿本公司可得利益损失 720.00 万元。2018 年 3 月 16 日，本公司收到顺威公司支付的赔偿款，本案已结案。

8、本公司之子公司重庆庆佳将在土地收储完成后进行清算。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	2,103,437,646.59	44.50	198,119,251.75	9.42	1,905,318,394.84
组合 2: 本公司合并范围内关联方组合	2,594,439,350.80	54.89			2,594,439,350.80
组合小计	4,697,876,997.39	99.39	198,119,251.75	4.22	4,499,757,745.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,826,439.50	0.61	16,960,135.86	58.84	11,866,303.64
合计	4,726,703,436.89	100.00	215,079,387.61	4.55	4,511,624,049.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	2,082,823,910.69	42.10	197,902,700.06	9.50	1,884,921,210.63
组合 2: 本公司合并范围内关联方组合	2,827,688,037.26	57.16	—	—	2,827,688,037.26
组合小计	4,910,511,947.95	99.26	197,902,700.06	4.03	4,712,609,247.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,839,946.40	0.74	17,295,202.04	46.95	19,544,744.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	4,947,351,894.35	100.00	215,197,902.10	4.35	4,732,153,992.25

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,894,407,746.72	37,874,274.02	2.00%
1 至 2 年	46,567,170.20	2,328,358.51	5.00%
2 至 3 年	2,718,733.96	543,746.79	20.00%
3 至 4 年	2,251,224.67	1,125,612.34	50.00%
4 至 5 年	2,491,021.90	1,245,510.95	50.00%
5 年以上	155,001,749.14	155,001,749.14	100.00%
合计	2,103,437,646.59	198,119,251.75	

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
本公司合并范围内关联方组合	2,594,439,350.80	—	—
合计	2,594,439,350.80	—	—

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的前五名应收款项情况

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南广电网络集团有限公司	2,138,825.00	748,588.75	35.00	预计部分难以收回
河南广播电视网络股份有限公司	4,580,000.00	1,374,000.00	30.00	预计部分难以收回
新疆维吾尔自治区广播电视局	1,708,054.00	546,577.28	32.00	预计部分难以收回
北京易初莲花连锁超市有限公司	1,656,628.91	1,656,628.91	100.00	预计难以收回

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
秦皇岛市百海电器有限公司	1,430,290.00	230,290.00	16.10	预计部分难以收回
合计	11,513,797.91	4,556,084.94		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 118,514.49 元；本年度转销金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,143,265,739.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例 66.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,713,403.37 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	173,061,959.33	4.71	162,467,164.97	93.88	10,594,794.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	139,981,486.90	3.81	24,771,476.52	17.70	115,210,010.38
组合 2: 本公司合并范围内关联方组合	3,360,014,695.66	91.41		0.00	3,360,014,695.66
组合小计	3,499,996,182.56	95.22	24,771,476.52	0.71	3,475,224,706.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,515,181.05	0.07	733,893.67	29.18	1,781,287.38
合计	3,675,573,322.94	100.00	187,972,535.16	5.11	3,487,600,787.78

(续)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

康佳集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	173,061,959.33	3.84	162,467,164.97	93.88	10,594,794.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		—			
组合 1: 账龄组合	121,170,320.79	2.69	24,301,146.90	20.06	96,869,173.89
组合 2: 本公司合并范围内关联方组合	4,205,636,078.64	93.41	—	—	4,205,636,078.64
组合小计	4,326,806,399.43	96.10	24,301,146.90	0.56	4,302,505,252.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,516,181.05	0.06	733,893.68	29.17	1,782,287.37
合计	4,502,384,539.81	100.00	187,502,205.55	4.16	4,314,882,334.26

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
节能补贴款	141,549,150.00	141,549,150.00	100.00	无法收回
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	18,115,952.51	7,521,158.15	41.52	经评估难以全额收回
重庆康佳汽车电子公司	13,396,856.82	13,396,856.82	100.00	破产清算难以收回
合计	173,061,959.33	162,467,164.97	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,476,602.77	2,249,518.22	2.00
1 至 2 年	3,893,887.94	194,694.40	5.00
2 至 3 年	877,853.20	175,570.64	20.00
3 至 4 年	833,557.46	416,778.74	50.00
4 至 5 年	329,342.03	164,671.02	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	21,570,243.50	21,570,243.50	100.00
合计	139,981,486.90	24,771,476.52	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方组合	3,360,014,695.66	—	—
合计	3,360,014,695.66	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 470,329.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
康佳保理	贷款及利息	1,506,771,426.27	1 年以内	40.99	
康智商贸	贷款及利息	402,848,734.02	1 年以内	10.96	
安徽同创	贷款及利息	399,745,633.35	1 年以内	10.88	
节能补贴款	贷款及利息	141,549,150.00	1 年以内	3.85	141,549,150.00
通信科技	贷款及利息	61,129,833.33	1 年以内	1.66	
合计	—	2,512,044,776.97	—	68.34	141,549,150.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,996,452,345.01	46,732,484.69	2,949,719,860.32	1,592,732,345.01	46,732,484.69	1,545,999,860.32
对联营、合营企业投资	1,672,969,077.51	5,158,909.06	1,667,810,168.45	1,108,233,473.19	5,158,909.06	1,103,074,564.13
合计	4,669,421,422.52	51,891,393.75	4,617,530,028.77	2,700,965,818.20	51,891,393.75	2,649,074,424.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
牡丹江电器	36,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00
安徽康佳	122,780,937.98			122,780,937.98		—
东莞康佳	274,783,988.91			274,783,988.91		—
香港康佳	781,828.61			781,828.61		—
欧洲康佳	261,482.50			261,482.50		—
昆山康佳				0.00		—
塑胶制品	4,655,000.00			4,655,000.00		—
康佳电器	10,732,485.69			10,732,485.69		10,732,484.69
通信科技	90,000,000.00	210,000,000.00		300,000,000.00		—
信息网络				0.00		—
数时达	31,500,000.00			31,500,000.00		—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
配件科技	48,750,000.00			48,750,000.00		—
昆山康盛	350,000,000.00			350,000,000.00		—
安徽同创	249,702,612.22			249,702,612.22		—
康佳保理	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		—
万凯达	10,000,000.00			10,000,000.00		—
北京康佳	30,000,000.00	170,000,000.00		200,000,000.00		—
数时达物流	10,000,000.00			10,000,000.00		—
康佳壹世界	7,200,000.00			7,200,000.00		—
开开视界	16,000,000.00		16,000,000.00	0.00		—
商用科技	5,832,000.00			5,832,000.00		—
移动互联	10,200,000.00			10,200,000.00		—
易立方	12,000,000.00			12,000,000.00		—
东莞包装	8,602,009.10			8,602,009.10		—
康佳科创	40,000,000.00			40,000,000.00		—
康佳创投	2,550,000.00			2,550,000.00		—
康佳鹏润	5,100,000.00	20,400,000.00		25,500,000.00		—
康佳利丰	15,300,000.00			15,300,000.00		—
康佳投资		38,000,000.00		38,000,000.00		—
电子科技		100,000,000.00		100,000,000.00		—
康佳通		1,020,000.00		1,020,000.00		—
毅康科技		688,500,000.00		688,500,000.00		—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康佳环嘉		91,800,000.00		91,800,000.00		
合计	1,592,732,345.01	1,419,720,000.00	16,000,000.00	2,996,452,345.01	0.00	46,732,484.69

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			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
上海康佳绿色科技股份有限公司	79,729,560.91	—			-1,062,323.74	324,021.02	
珠海市金塑塑料公司	9,444,160.97	—			627,916.90		
深圳市康佳智能电器有限公司	4,927,589.47	—			-2,065,657.20		
深圳市中兵康佳科技公司	14,317,400.80	—			-2,208,794.15		
深圳康佳信息网络有限公司	18,960,898.67	5,158,909.06			196,728.66		
深圳市耀德科技股份有限公司	210,279,132.55	—			3,705,243.63		
广东楚天龙智能卡有限公司	617,214,571.50	—			10,226,294.00		
广东航康信息科技有限公司	1,523,166.24	—			0.00		
昆山康佳	151,859,076.20	—			3,587,367.82		
深圳市侨城汇网络科技有限公司	-22,084.12	—	3,771,400.00		0.00		
深圳市博盛新材料有限公司			75,000,000.00		233,407.38		
黑龙江龙康智家科技有限公司			7,000,000.00		0.00		
陕西丝路云启智能科技有限公司			5,400,000.00		0.00		
安徽开开视界电子商务有限公司					0.00		

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				
			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
合计	1,108,233,473.19	5,158,909.06	91,171,400.00	0.00	13,240,183.30	324,021.02	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
上海康佳绿色科技股份有限公司				78,991,258.19	—	
珠海市金塑塑料公司				10,072,077.87	—	
深圳市康佳智能电器有限公司				2,861,932.27	—	
深圳市中兵康佳科技公司				12,108,606.65	—	
深圳康佳信息网络有限公司				19,157,627.33	5,158,909.06	
深圳市耀德科技股份有限公司				213,984,376.18	—	
广东楚天龙智能卡有限公司				627,440,865.50	—	
广东航康信息科技有限公司				1,523,166.24	—	
昆山康佳				155,446,444.02	—	
深圳市侨城汇网络科技有限公司				3,749,315.88	—	
深圳市博盛新材料有限公司				75,233,407.38	—	
黑龙江龙康智家科技有限公司				7,000,000.00	—	
陕西丝路云启智能科技有限公司				5,400,000.00	—	
安徽开开视界电子商务有限公司			460,000,000.00	460,000,000.00	—	
合计		0.00	0.00	460,000,000.00	1,672,969,077.51	5,158,909.06

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77	4,206,989,260.45	3,482,365,918.48
其他业务	2,036,884,619.01	1,944,666,140.94	2,065,723,384.28	1,961,473,989.08
合计	6,556,568,515.30	5,958,024,932.71	6,272,712,644.73	5,443,839,907.56

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77	4,206,989,260.45	3,482,365,918.48
合计	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77	4,206,989,260.45	3,482,365,918.48

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电业务	4,224,714,468.42	3,730,979,831.79	4,058,572,854.30	3,352,318,191.14
白电业务	100,943,929.96	89,279,454.11	148,212,399.29	129,780,963.65
其他	194,025,497.91	193,099,505.86	204,006.86	266,763.69
合计	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77	4,206,989,260.45	3,482,365,918.48

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	3,600,826,510.58	3,175,143,251.38	3,822,475,481.58	3,102,447,555.27
境外销售	918,857,385.71	838,215,540.39	384,513,778.87	379,918,363.21
合计	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77	4,206,989,260.45	3,482,365,918.48

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年 1-6 月	1,421,092,900.82	11.74
2017 年 1-6 月	1,153,169,124.71	18.38

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	634,394,080.11	33,233,152.36
权益法核算的长期股权投资收益	13,240,183.30	-6,495,694.18
处置长期股权投资产生的投资收益	48,431,372.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-82,412,478.05	16,271,994.98
持有至到期投资在持有期间的投资收益		—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,740,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	445,568,627.45	
委托理财、委托贷款产生的收益	86,485,492.92	34,754,476.41
权益法核算的股权投资转为金融资产	0.00	
合计	1,159,447,278.28	77,763,929.57

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	109,176,724.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,673,059.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	83,860,015.29	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	

项目	金额	说明
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,196,666.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	599,186.29	
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	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,941,575.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	445,568,627.45	
小计	744,622,521.49	
所得税影响额	38,310,511.85	
少数股东权益影响额（税后）	63,648,357.81	
合计	642,663,651.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项目	涉及金额	原因
软件退税	34,848,961.96	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.1419	0.1419
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.69%	-0.1249	-0.1249

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料。

康佳集团股份有限公司

董 事 局

二〇一八年八月三十日