

# 康佳集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016-47

2016 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事局会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈跃华	董事	因公出差	刘凤喜
孙盛典	独立董事	因公出差	无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘凤喜、主管会计工作负责人肖庆及会计机构负责人(会计主管人员)徐有山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

2016 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.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事局报告.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	157

## 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
精密模具	指	深圳康佳精密模具制造有限公司
康佳电器	指	深圳市康佳电器有限公司
信息网络	指	深圳康佳信息网络有限公司
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
安徽电器	指	安徽康佳电器有限公司
昆山康佳	指	昆山康佳电子有限公司
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
东莞模塑	指	东莞康佳模具塑胶有限公司
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
美国康佳	指	KONKA AMERICA, INC.
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
印尼康佳	指	印尼康佳电子有限公司
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
康侨佳城	指	深圳市康侨佳城置业投资有限公司
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
优视康荣	指	优视康荣文化传播有限公司
安徽佳森	指	安徽佳森精密科技有限公司
康侨佳城	指	深圳市康侨佳城置业投资有限公司
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

### 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	0755-26608866	0755-26608866
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2015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2015年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等

注册情况在报告期无变化，具体可参见2015年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	8,609,080,822.24	8,944,558,920.96	-3.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,834,736.76	-296,953,507.39	104.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,736,147.20	-333,938,231.98	91.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-125,542,056.42	70,042,909.63	-279.24%
基本每股收益（元/股）	0.0053	-0.1233	104.30%
稀释每股收益（元/股）	0.0053	-0.1233	104.30%
加权平均净资产收益率	0.46%	-7.52%	7.98%
	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）	14,881,788,535.36	14,250,367,548.28	4.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,814,748,518.53	2,814,382,870.81	0.01%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,604,580.65	
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）	51,949,430.12	



政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	8,514,982.48	
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	-18,141,655.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	72,735.80	
对外委托贷款取得的损益	707,777.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,582,662.03	
减：所得税影响额	13,313,484.68	
少数股东权益影响额（税后）	5,406,144.83	
<b>合计</b>	<b>41,570,883.96</b>	<b>--</b>

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	84,594,956.03	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。

## 第四节 董事局报告

### 一、概述

本公司主要生产经营彩色电视机、手机、白色家电,目前属于电子制造和通讯制造行业。

报告期内,本公司加速转型,积极推进机制变革,着重提升规划、研发、制造、供应、推广、销售、售后等全链条基础能力,盈利水平有所提升。

报告期内,公司共实现营业总收入 86.09 亿元,同比下降 3.75%;实现归属于上市公司股东的净利润 1283.47 万元,同比增长 104.32%;实现每股收益 0.0053 元。

(一) 报告期内,公司主要业务经营情况如下:

#### 1、内销彩电业务

报告期内,内销彩电业务根据市场竞争趋势同步积极调整产品布局与营销策略,推出了 V91、X81、6000、3000 等多系列精品智能电视,产品销售结构有所改善,产品毛利水平有所提升。

#### 2、外销彩电业务

外销彩电业务在强化财务与业务层配合的基础上,实施分区项目制,明确业务规模与盈利双激励导向,积极开拓潜力客户,充分结合后端资源,实现了彩电整机出口销量的增长,外销彩电业务经营业绩有所改善。

#### 3、手机业务

报告期内,内销手机逐步在三四级市场打开局面,销售规模稳定增长,销售收入同比有所增长,国内市场品牌认可度也在快速提升。

#### 4、白电业务

报告期内,白电业务实施了差异化产品策略,通过丰富中高端产品线,加强中高端激励导向等一系列手段,推动产品结构快速改善:多门冰箱及滚筒洗衣机等中高端产品销量占比上升,进而带来白电业务毛利水平的提升。

(二) 报告期内,本公司归属于母公司所有者的净利润较 2015 年同期上升的原因如下:

1、彩电业务盈利能力有所改善。报告期内,本公司积极整合资源,重点提升彩电业务体系的生产协同能力与统筹供应能力,彩电业务根据市场竞争趋势同步积极调整产品布局与营销策略,上述措施使得公司彩电业务在报告期内成本和销售结构有所改善、库存周转速度有所加快,导致彩电业务盈利能力有所改善。

2、智能电视运营收益有所增加。报告期内,本公司根据智能电视行业现状,逐步为用户提供专业化的、优质的互联网内容服务,在为用户创造价值同时也为公司贡献了一定的智能电视运营收益。

## 二、主营业务分析

### 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	8,609,080,822.24	8,944,558,920.96	-3.75%	
营业成本	7,177,725,092.42	7,791,215,800.57	-7.87%	
销售费用	1,109,146,923.61	1,124,688,950.35	-1.38%	
管理费用	290,919,290.02	292,238,903.71	-0.45%	
财务费用	68,373,432.00	99,066,911.17	-30.98%	汇兑损失较上年同期减少。
所得税费用	705,997.10	-51,101,619.20	101.38%	本期利润较上年同期增加。
研发投入	88,336,972.44	104,617,216.07	-15.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-125,542,056.42	70,042,909.63	-279.24%	
投资活动产生的现金流量净额	-63,713,124.67	326,173,576.74	-119.53%	
筹资活动产生的现金流量净额	1,154,153,257.89	37,779,744.97	2,954.95%	主要为票据融资增加。
现金及现金等价物净增加额	981,795,915.13	396,244,280.00	147.78%	

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

1、彩电业务盈利能力有所改善。报告期内，本公司积极整合资源，重点提升彩电业务体系的生产协同能力与统筹供应能力，彩电业务根据市场竞争趋势同步积极调整产品布局与营销策略，上述措施使得公司彩电业务在报告期内成本和销售结构有所改善、库存周转速度有所加快，导致彩电业务盈利能力有所改善。

2、智能电视运营收益有所增加。报告期内，本公司根据智能电视行业现状，逐步为用户提供专业化的、优质的互联网内容服务，在为用户创造价值同时也为公司贡献了一定的智能电视运营收益。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无。

### 三、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	7,724,414,205.37	6,397,747,058.44	17.17%	-6.33%	-10.67%	4.02%
合计	7,724,414,205.37	6,397,747,058.44	17.17%	-6.33%	-10.67%	4.02%
分产品						
彩电业务	5,367,972,378.49	4,468,618,453.12	16.75%	-8.07%	-10.61%	2.36%
手机业务	471,731,609.94	415,431,430.93	11.93%	16.22%	5.41%	9.04%
白电业务	829,752,654.59	648,051,838.45	21.90%	0.16%	-0.30%	0.36%
其他	1,054,957,562.35	865,645,335.94	17.95%	-10.04%	-22.61%	13.33%
合计	7,724,414,205.37	6,397,747,058.44	17.17%	-6.33%	-10.67%	4.02%
分地区						
境内销售	5,176,447,693.40	4,024,605,977.81	22.25%	7.68%	3.27%	3.32%
境外销售	2,547,966,511.97	2,373,141,080.63	6.86%	-25.91%	-27.31%	1.79%
合计	7,724,414,205.37	6,397,747,058.44	17.17%	-6.33%	-10.67%	4.02%

#### 四、核心竞争力分析

公司的研发能力、营销网络和制造能力都构成公司的竞争优势。公司将通过资源整合，积极寻求在智能化产品、云计算和网络化技术应用及应用软件等方面获得实质性的突破，不断加强技术创新的力度和厚度，以提升公司的整体竞争优势。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,010,455.00	66,835,410.00	-91.01%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
无	无	0

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000002	万科 A	2,311,748.07	117,310	0%	117,310	0%	2,865,883.30	0	可供出售金融资产	申购增发股份
股票	002787	华源包装	5,685.00	500	0%	0	0%	0	15,380.40	可供出售金融资产	新股认购
股票	300500	苏州设计	10,455.00	500	0%	0	0%	0	29,323.22	可供出售金融资产	新股认购
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0	0.00	--	--
合计			2,327,888.07	118,310	--	117,310	--	2,865,883.30	44,703.62	--	--
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						

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
深圳沙河工行	否	否	短期理财	5,000	2016年4月20日	2016年7月22日	保本保息	0	0	58.6	43.4
深圳沙河工行	否	否	短期理财	5,000	2016年4月20日	-	保本保息	0	0	-	36.49
深圳平安银行	否	否	短期理财	30,000	2016年4月20日	2016年7月19日	保本保息	0	0	303.29	239.26
深圳沙河农行	否	否	短期理财	10,000	2016年4月21日	2016年7月20日	保本保息	0	0	98.63	77.81

深圳平安银行	否	否	短期理财	5,000	2016年6月15日	2016年9月14日	保本保息	0	0	50.49	8.32
合计				55,000	--	--	--	0	0	511.01	405.28
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事局公告披露日期（如有）				2015年8月29日							
委托理财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

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会公告披露日期	2014年05月24日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	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	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，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控制度，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	107,782.25	-1,287.64	36.44%

\*注：2015年签订的远期外汇合约，在2015年末确认的公允价值变动收益为3,259万元。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	电子行业	开发、维护软件技术	RMB1000000	356,085,832.29	352,800,091.38	16,250,270.00	13,985,273.30	13,559,724.40
深圳康佳信息网络有限公司	子公司	电子行业	生产、销售数字网络产品	RMB3000000	106,675,265.62	16,103,958.16	124,701,775.25	5,056,386.05	5,575,572.31
安徽康佳同创电器有限公司	子公司	电子行业	生产、销售电冰箱、洗衣机等家用电器	RMB18000000	966,114,676.39	-38,692,445.68	780,428,401.44	10,145,503.96	22,709,563.30
安徽康佳电子有限公司	子公司	电子行业	生产、销售多媒体产品	RMB14000000	953,415,489.96	328,365,288.80	1,782,076,379.17	28,833,004.46	41,054,374.04
映瑞光电科技(上海)有限公司	参股公司	电子行业	产销外延片等产品	USD64196600	1,392,787,226.52	185,934,052.76	83,883,271.42	-77,915,536.48	-45,113,945.96
深圳康佳通信科技有限公司	子公司	电子行业	生产、销售移动通讯产品	RMB12000000	289,342,057.13	-249,387,945.83	426,081,244.88	-6,009,638.43	-4,831,399.37
昆山康佳电子有限公司	子公司	电子行业	生产、销售液晶模组和多媒体产品	RMB35000000	663,193,530.34	314,418,162.01	929,589,471.64	-357,420.02	2,408,967.87
东莞康佳电子有限公司	子公司	电子行业	生产、销售多媒体产品	RMB266670000	625,305,655.39	466,503,216.61	325,252,491.87	-19,496,047.70	-15,305,981.35
香港康佳有	子公	电子	电子产品	HKD500	995,363,866.07	94,545,308.06	1,594,637,371.96	40,507,777.27	33,739,406.73

限公司	司	行业	进出口	000					
-----	---	----	-----	-----	--	--	--	--	--

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
昆山水月周庄项目	200,000	14,706	114,835	57.42%	一期、二期住宅已完工并销售，三期住宅正在开发中。	2010年07月06日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
康佳集团总部厂区城市更新项目	690,000	-190	5,565	0.81%	已取得用地方案图，规划许可证。	2014年11月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	890,000	14,516	120,400	--	--	--	--

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事局、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关上市公司治理的法律、法规、规范性文件的要求及《公司章程》的有关规定，不断完善公司治理结构，提高公司规范运作水平，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》履行信息披露义务。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽职，股东大会、董事局会议、监事会运作规范，现有的内部控制制度对公司的生产经营能够起到有效的监督、控制和指导作用。公司独立性、透明度、董事局的专业化均保障了公司决策的科学性和程序性。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
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。							

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽华力包装有限公司	同一实际控制人	采购商品	采购材料	协议价格	市场价格	1,331.69	-	5,000	否	现金	不适用	2016年04月08日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150009.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150009.PDF</a>
上海华励包装有限公司	同一实际控制人	采购商品	采购材料	协议价格	市场价格	615.10	-	2,000	否	现金	不适用		
华励包装（惠州）有限公司	同一实际控制人	采购商品	采购材料	协议价格	市场价格	465.08	-	2,000	否	现金	不适用		
深圳东部华侨城有限公司	同一实际控制人	提供劳务	维修加工费收入	协议价格	市场价格	3.54	-	1,000	否	现金	不适用		
上海天祥华侨城投资有限公司	同一实际控制人	销售商品	销售液晶显示屏	协议价格	市场价格	6.33	-		否	现金	不适用		
合计				--	--	2,421.74	--	10,000	--	--	--	--	--
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2016年4月8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： <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150009.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150009.PDF</a> 上披露了公司《2016年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2016-20）。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2,421.74万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				交易价格参照市场价格确定，与市场价格无显著差异。									

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

(1) 为了满足公司现有业务发展的需要,并降低融资成本,本公司第八届董事局第十二次会议和2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于向华侨城集团公司申请委托贷款额度的议案》,会议同意公司2016年度向华侨城集团公司申请额度不超过50亿元人民币的委托贷款,具体使用时将根据业务需要分次、分时段提取贷款,并可在50亿元额度内与银行、华侨城集团公司签订委托贷款合同。会议同意此次委托贷款的利率不高于中国人民银行同期贷款基准利率,该交易涉及公司一年内需要向华侨城集团公司支付的利息额不超过2亿元人民币。

(2) 2016年,公司拟非公开发行合计不超过636,942,675股A股股票。2016年4月12日,公司与控股股东华侨城集团公司签署了《附条件生效的股份认购合同》,华侨城集团公司拟以现金认购公司本次公开发行的A股股票297,239,915股。由于公司本次非公开发行股票事项尚须获得中国证监会的核准,控股股东的认购股份数量存在不确定性。

#### 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
关联交易公告	2016年3月3日	巨潮资讯网
关于公司非公开发行A股股票涉及关联交易事项的公告	2016年4月13日	巨潮资讯网

### 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

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。

### 九、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

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、担保情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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）			0	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）			0	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	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽同创	2014年11月21日	30,000	2015年12月31日	10,500	一般保证	1年	否	否
安徽同创			2016年06月16日	2,000	一般保证	1年	否	否
通信科技	2014年11月21日	60,000	2015年04月22日	50,000	一般保证	17个月	否	否
香港康佳	2013年09月30日	307,500	2014年09月17日	18,880	一般保证	2年	否	否
香港康佳			2015年11月23日	43,300	一般保证	9个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			427,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			597,050	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				124,680
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
无	无	0	无	0	0	0	无	无
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
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）			427,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			597,050	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				124,680
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				44.30%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（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金额 (E)	124,680
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)	124,680
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	康佳集团股份有限公司	康佳集团股份有限公司下属从事房地产业务的子公司如因报告期内房地产业务存在未披露的土地闲置、炒地及捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，给上市公司和投资者造成损失的，将承担赔偿责任。	2016年04月12日	长期	正常履行中
	华侨城集团公司	康佳集团股份有限公司下属从事房地产业务的子公司如因报告期内房地产业务存在未披露的土地闲置、炒地及捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，给上市公司和投资者造成损失的，将承担赔偿责任。	2016年04月12日	长期	正常履行中。
	康佳集团股份有限公司董事和高级管理人员	(一) 本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(二) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；(三) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；(四) 本人承诺由董事局或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(五) 未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为本次非公开发行填补即期回报措施能够得到切实履行的责任主体，如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本人愿意承担相应的法律	2016年04月12日	一年	中国证监会正在审核本次再融资事项，因此该承

		责任。			诸尚 未生 效。
	华侨城集团公 司	本公司不越权干预康佳集团股份有限公司的经营管理活 动，不侵占康佳集团股份有限公司的利益。本公司如若违 反前述承诺或拒不履行前述承诺，愿意承担相应的法律责 任。	2016年04 月12日	一年	
承诺是否及时履行		否			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）		不适用			

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、本公司非公开发行股票事项的进展情况

目前，本公司《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》等相关议案已获得公司董事局和股东大会的审议通过，并收到国资委的批复。目前，中国证监会正在对公司本次非公开发行股票事项进行审核。

有关本次非公开发行股票的相关内容请见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公司公告。

编号	时间	公告名称	版面	链接
				巨潮资讯网
2016-01	2016-1-23	2015年度业绩预告公告	《证券时报》B32、 《大公报》B4	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201934829.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201934829.PDF</a>
2016-02	2016-1-27	第八届董事局第十一次会议决议公告	《证券时报》B40、 《大公报》B7	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-27/1201943171.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-27/1201943171.PDF</a>
2016-03	2016-1-27	第八届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》B40、 《大公报》B7	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-27/1201943172.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-27/1201943172.PDF</a>
2016-04	2016-2-27	限售股份上市流通提示性公告	《证券时报》B48、 《大公报》A21	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-27/1202003527.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-27/1202003527.PDF</a>
2016-06	2016-3-3	第八届董事局第十二次会议决议公告	《证券时报》B29、 《大公报》B13	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-03/1202017481.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-03/1202017481.PDF</a>

2016-07	2016-3-3	关联交易公告	《证券时报》B29、 《大公报》B13	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-03/1202017480.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-03/1202017480.PDF</a>
2016-08	2016-3-3	关于召开2016年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》B29、 《大公报》B13	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-03/1202017482.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-03/1202017482.PDF</a>
2016-09	2016-3-16	关于召开2016年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》B44、 《大公报》B10	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-16/1202045996.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-16/1202045996.PDF</a>
2016-10	2016-3-17	重大事项停牌公告	《证券时报》B45、 《大公报》B4	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-17/1202051293.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-17/1202051293.PDF</a>
2016-11	2016-3-17	关于暂时停止挂牌转让壹视界公司60%股权的提示性公告	《证券时报》B24、 《大公报》B4	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-17/1202051277.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-17/1202051277.PDF</a>
2016-12	2016-3-22	2016年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》B64、 《大公报》B15	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-22/1202063800.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-22/1202063800.PDF</a>
2016-13	2016-3-24	关于重大事项进展情况的公告	《证券时报》B25、 《大公报》B5	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-24/1202068976.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-24/1202068976.PDF</a>
2016-14	2016-3-26	关于收到退税事宜的公告	《证券时报》B73、 《大公报》A21	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-26/1202081746.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-26/1202081746.PDF</a>
2016-15	2016-3-31	关于重大事项进展情况的公告	《证券时报》B73、 《大公报》A21	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-31/1202110076.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-31/1202110076.PDF</a>
2016-16	2016-4-8	2015年年度报告	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150039.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150039.PDF</a>
2016-17	2016-4-8	2015年度报告摘要	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150021.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150021.PDF</a>
2016-18	2016-4-8	第八届董事局第十三次会议决议公告	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150019.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150019.PDF</a>
2016-19	2016-4-8	第八届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150026.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150026.PDF</a>
2016-20	2016-4-8	2016年度日常关联交易预计公告	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150009.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150009.PDF</a>
2016-21	2016-4-8	对外担保公告	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150010.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150010.PDF</a>
2016-22	2016-4-8	关于召开2015年年度股东大会的通知	《证券时报》B40、 《大公报》A28	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150020.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150020.PDF</a>
2016-23	2016-4-8	关于重大事项进展情况的公告	《证券时报》B40、 《大公报》A29	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150011.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-08/1202150011.PDF</a>
2016-24	2016-4-13	关于非公开发行A股股票认购对象穿透后涉及认购主体数量说明的公告	《证券时报》B11、 《大公报》B8	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169859.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169859.PDF</a>
2016-25	2016-4-13	关于非公开发行股票摊薄即期回报的风	《证券时报》B11、	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169859.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169859.PDF</a>

		险提示及填补措施的公告	《大公报》B8	016-04-13/1202169860.PDF
2016-26	2016-4-13	关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的公告	《证券时报》B11、 《大公报》B8	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169862.PDF
2016-27	2016-4-13	康佳集团股份有限公司关于公司与认购对象签署《附条件生效的股份认购合同》的公告	《证券时报》B11、 《大公报》B8	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169863.PDF
2016-28	2016-4-13	关于公司无需编制前次募集资金使用情况专项报告的说明	《证券时报》B11、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169864.PDF
2016-29	2016-4-13	第八届董事局第十四次会议决议公告	《证券时报》B11、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169865.PDF
2016-30	2016-4-13	第八届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》B11、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169866.PDF
2016-31	2016-4-13	关于重大事项复牌提示性公告	《证券时报》B11、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-13/1202169867.PDF
2016-32	2016-4-23	关于召开 2015 年年度股东大会的提示性公告	《证券时报》B44、 《大公报》B17	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-23/1202225330.PDF
2016-33	2016-4-29	2016 年第一季度报告	《证券时报》B84、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-29/1202263671.PDF
2016-34	2016-4-29	2016 年第一季度报告全文		http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-29/1202263674.PDF
2016-35	2016-4-30	2015 年年度股东大会决议公告	《证券时报》B212、 《大公报》A10	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-04-30/1202282189.PDF
2016-36	2016-5-4	第八届董事局第十六次会议决议公告	《证券时报》B36、 《大公报》B1	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-04/1202287814.PDF
2016-37	2016-5-11	关于公司副总裁辞职的公告	《证券时报》B64、 《大公报》B2	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-11/1202314647.PDF
2016-38	2016-5-12	关于非公开发行股票事宜获国务院国资委批复的公告	《证券时报》B56、 《大公报》A16	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-12/1202316512.PDF
2016-39	2016-5-12	关于召开 2016 年第二次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》B56、 《大公报》A16	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-12/1202316511.PDF
2016-40	2016-5-20	2016 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》B76、 《大公报》B9	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-20/1202330961.PDF
2016-41	2016-6-22	关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告	《证券时报》B45、 《大公报》B3	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-06-22/1202380173.PDF
2016-42	2016-6-25	关于收到退税事宜的公告	《证券时报》B24、 《大公报》B1	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-06-25/1202402692.PDF



## 十五、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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	396,932,960	16.48%				-396,932,960	-396,932,960	0	0%
2、国有法人持股	396,763,880	16.48%				-396,763,880	-396,763,880	0	0%
3、其他内资持股	169,080	0%				-169,080	-169,080	0	0%
境内自然人持股	169,080	0%				-169,080	-169,080	0	0%
二、无限售条件股份	2,011,012,448	83.52%				396,932,960	396,932,960	2,407,945,408	100%
1、人民币普通股	1,199,829,920	49.83%				396,763,880	396,763,880	1,596,593,800	66.31%
2、境内上市的外资股	811,182,528	33.69%				169,080	169,080	811,351,608	33.69%
三、股份总数	2,407,945,408	100%				0		2,407,945,408	100%

股份变动的原因

适用  不适用

1、2016年3月2日，本公司控股股东华侨城集团公司持有的本公司396,763,880股限售股份解除限售。详情请关注本公司2016年2月27日披露的《限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号2016-04）。

2、张光辉先生于2015年11月5日正式辞去本公司监事职务，其持有本公司的169,080有限售条件股份于2016年5月5日全部自动解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		153,573	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
华侨城集团公司	国有法人	21.75%	523,746,932	0	0	523,746,932	质押	0
							冻结	0
中信证券经纪(香港)有限公司	境外法人	7.48%	180,001,110	0	0	180,001,110	质押	0
							冻结	0
国元证券经纪(香港)有限公司	境外法人	2.33%	55,987,919	-3,839,251	0	55,987,919	质押	0
							冻结	0
HOLY TIME GROUP LIMITED	境外法人	2.32%	55,971,924	3,391,570	0	55,971,924	质押	0
							冻结	0
GAOLING FUND, L. P.	境外法人	2.19%	52,801,250	0	0	52,801,250	质押	0
							冻结	0
招商证券香港有限公司	国有法人	1.04%	24,987,716	2,260,912	0	24,987,716	质押	0
							冻结	0
NAM NGAI	境外自然人	0.97%	23,285,040	-96,000	0	23,285,040	质押	0
							冻结	0
CSI Capital Management Limited	境外法人	0.83%	20,050,928	-500,000	0	20,050,928	质押	0
							冻结	0
蒙棣良	境内自然人	0.58%	13,851,983	13,851,983	0	13,851,983	质押	0
							冻结	0
南华期货股份有限公司—南华期货银叶 2 号资产管理计划	其他	0.44%	10,698,201	10,698,201	0	10,698,201	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动		第一大股东华侨城集团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						

的说明	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
华侨城集团公司	523,746,932	人民币普通股	523,746,932
中信证券经纪(香港)有限公司	180,001,110	境内上市外资股	180,001,110
国元证券经纪(香港)有限公司	55,987,919	境内上市外资股	55,987,919
HOLY TIME GROUP LIMITED	55,971,924	境内上市外资股	55,971,924
GAOLING FUND, L. P.	52,801,250	境内上市外资股	52,801,250
招商证券香港有限公司	24,987,716	境内上市外资股	24,987,716
NAM NGAI	23,285,040	境内上市外资股	23,285,040
CSI Capital Management Limited	20,050,928	境内上市外资股	20,050,928
蒙棣良	13,851,983	人民币普通股	13,851,983
南华期货股份有限公司—南华期货银叶 2 号资产管理计划	10,698,201	人民币普通股	10,698,201
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 股股东蒙棣良通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 13,851,983 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

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。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

2016年，公司拟非公开发行合计不超过636,942,675股A股股票，2016年4月12日，公司与控股股东华侨城集团公司签署了《附条件生效的股份认购合同》，华侨城集团公司拟以现金认购公司本次非公开发行的A股股票297,239,915股。由于公司本次非公开发股票事项尚须获得中国证监会的核准，控股股东的认购股份数量存在不确定性。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林盖科	副总裁	离任	2016年05月09日	因个人原因辞职。

## 第九节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,598,216,832.20	1,706,446,928.92
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	15,462,265.94	33,196,377.28
衍生金融资产		
应收票据	2,458,053,333.17	2,880,860,750.44
应收账款	2,041,011,200.19	2,048,813,439.34
预付款项	390,800,922.01	193,664,620.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,287,614.37	7,426,409.52
应收股利	10,171,609.48	
其他应收款	121,908,173.25	160,165,779.82
买入返售金融资产		
存货	2,925,556,540.93	2,882,515,913.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	749,984,012.78	647,311,938.45
流动资产合计	11,316,452,504.32	10,560,402,157.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	311,966,097.66	311,974,282.66
持有至到期投资		
长期应收款		



长期股权投资	276,561,119.65	190,573,524.29
投资性房地产	224,902,541.38	227,718,178.53
固定资产	1,604,828,298.83	1,763,503,189.50
在建工程	173,840,293.07	207,854,180.88
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	302,534,275.68	352,591,887.48
开发支出		
商誉	3,597,657.15	3,597,657.15
长期待摊费用	81,308,337.05	82,846,982.07
递延所得税资产	585,797,410.57	549,305,508.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,565,336,031.04	3,689,965,390.57
资产总计	14,881,788,535.36	14,250,367,548.28
流动负债：		
短期借款	4,588,542,749.93	4,150,773,195.76
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	607,587.55	
衍生金融负债		
应付票据	1,576,295,677.85	929,176,857.06
应付账款	2,397,684,987.37	2,980,416,983.25
预收款项	1,095,680,485.97	349,784,807.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	215,805,759.96	279,631,258.71
应交税费	94,188,828.34	92,097,951.90
应付利息	17,321,232.74	20,552,763.14
应付股利		
其他应付款	1,534,161,912.92	1,550,931,573.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	198,777,984.78	573,398,959.65

其他流动负债		
流动负债合计	11,719,067,207.41	10,926,764,350.14
非流动负债：		
长期借款		23,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	30,123,076.96	30,133,333.37
长期应付职工薪酬	20,652,314.24	23,435,856.86
专项应付款		
预计负债	4,711,597.59	4,629,554.61
递延收益	144,644,524.59	162,786,004.20
递延所得税负债	4,686,260.02	3,468,031.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,817,773.40	248,152,781.01
负债合计	11,923,884,980.81	11,174,917,131.15
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	80,899,084.39	78,209,535.19
减：库存股		
其他综合收益	-12,002,894.24	3,155,744.00
专项储备		
盈余公积	847,908,466.28	847,908,466.28
一般风险准备		
未分配利润	-510,001,545.90	-522,836,282.66
归属于母公司所有者权益合计	2,814,748,518.53	2,814,382,870.81
少数股东权益	143,155,036.02	261,067,546.32
所有者权益合计	2,957,903,554.55	3,075,450,417.13
负债和所有者权益总计	14,881,788,535.36	14,250,367,548.28

法定代表人：刘凤喜

主管会计工作负责人：肖庆

会计机构负责人：徐有山

## 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	1,368,113,756.52	502,899,530.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,462,265.94	7,184,035.29

衍生金融资产		
应收票据	2,228,459,839.02	2,635,643,772.62
应收账款	1,735,206,602.19	1,417,915,276.56
预付款项	799,360,624.63	372,509,871.77
应收利息	10,318,031.05	14,901,123.48
应收股利		
其他应收款	1,117,623,693.70	938,447,798.08
存货	1,597,555,765.74	1,771,302,947.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	698,755,624.48	530,272,796.83
流动资产合计	9,570,856,203.27	8,191,077,152.96
非流动资产：		
可供出售金融资产	271,916,097.66	271,924,282.66
持有至到期投资	300,000,000.00	352,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	1,642,656,278.35	1,621,195,118.22
投资性房地产	224,902,541.38	227,718,178.53
固定资产	503,401,495.39	512,933,612.51
在建工程	12,436,925.45	12,619,010.21
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	87,988,201.92	88,336,594.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	60,005,130.51	57,865,790.98
递延所得税资产	541,803,004.08	504,252,794.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,645,109,674.74	3,648,845,381.42
资产总计	13,215,965,878.01	11,839,922,534.38
流动负债：		
短期借款	4,290,090,735.59	1,022,612,362.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	607,587.55	
衍生金融负债		
应付票据	1,164,440,075.89	377,002,860.08
应付账款	2,310,488,841.49	5,173,897,087.35
预收款项	553,275,573.46	251,204,710.89

应付职工薪酬	107,865,817.71	118,684,992.99
应交税费	15,507,111.50	31,360,675.68
应付利息	12,084,447.45	7,761,519.53
应付股利		
其他应付款	1,681,167,162.38	1,667,884,936.14
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	10,135,527,353.02	8,650,409,145.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,711,597.59	4,629,554.61
递延收益	85,769,463.79	88,668,785.51
递延所得税负债	3,852,203.40	1,935,167.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,333,264.78	95,233,507.75
负债合计	10,229,860,617.80	8,745,642,652.99
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	49,195,156.54	46,505,607.34
减：库存股		
其他综合收益	2,444,272.73	1,803,252.77
专项储备		
盈余公积	847,908,466.28	847,908,466.28
未分配利润	-321,388,043.34	-209,882,853.00
所有者权益合计	2,986,105,260.21	3,094,279,881.39
负债和所有者权益总计	13,215,965,878.01	11,839,922,534.38

### 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	8,609,080,822.24	8,944,558,920.96
其中：营业收入	8,609,080,822.24	8,944,558,920.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,741,569,244.93	9,373,665,025.38
其中：营业成本	7,177,725,092.42	7,791,215,800.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	56,149,941.54	28,710,006.67
销售费用	1,109,146,923.61	1,124,688,950.35
管理费用	290,919,290.02	292,238,903.71
财务费用	68,373,432.00	99,066,911.17
资产减值损失	39,254,565.34	37,744,452.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-18,141,655.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	10,586,381.62	7,185,454.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,531,575.68	-5,017,326.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-140,043,696.46	-421,920,650.29
加：营业外收入	154,187,662.64	69,423,163.55
其中：非流动资产处置利得	3,147,161.67	140,774.90
减：营业外支出	3,531,018.36	3,222,304.15
其中：非流动资产处置损失	617,565.57	1,333,624.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,612,947.82	-355,719,790.89
减：所得税费用	705,997.10	-51,101,619.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,906,950.72	-304,618,171.69
归属于母公司所有者的净利润	12,834,736.76	-296,953,507.39
少数股东损益	-2,927,786.04	-7,664,664.30
六、其他综合收益的税后净额	-15,440,224.77	1,132,503.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,158,638.24	765,032.54
（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	-15,158,638.24	765,032.54
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	-1,875.00	90,185.65
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	-15,156,763.24	674,846.89
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-281,586.53	367,470.77
七、综合收益总额	-5,533,274.05	-303,485,668.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,323,901.48	-296,188,474.85
归属于少数股东的综合收益总额	-3,209,372.57	-7,297,193.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0053	-0.1233
(二) 稀释每股收益	0.0053	-0.1233

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

法定代表人：刘凤喜

主管会计工作负责人：肖庆

会计机构负责人：徐有山

#### 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	6,445,980,538.16	7,789,566,135.08
减：营业成本	5,638,759,127.68	7,039,398,999.32
营业税金及附加	21,209,160.52	14,474,426.92
销售费用	808,506,711.94	809,860,840.08
管理费用	152,850,562.16	153,399,610.11
财务费用	72,822,853.13	11,216,562.70
资产减值损失	24,699,388.50	18,082,479.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,670,643.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	20,628,022.12	39,372,796.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,112,715.97	-1,682,308.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-244,568,600.55	-217,493,986.25
加：营业外收入	98,624,509.69	39,750,811.83
其中：非流动资产处置利得	264,303.85	78,912.49
减：营业外支出	1,189,594.88	1,526,230.88
其中：非流动资产处置损失	145,122.77	903,506.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-147,133,685.74	-179,269,405.30
减：所得税费用	-35,628,495.40	-46,949,068.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-111,505,190.34	-132,320,336.73
五、其他综合收益的税后净额	641,019.96	70,962.90

(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	641,019.96	70,962.90
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	-1,875.00	70,962.90
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	642,894.96	0.00
6. 其他		
六、综合收益总额	-110,864,170.38	-132,249,373.83
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	9,435,398,454.00	9,102,327,477.32
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	178,405,043.66	179,813,857.62
收到其他与经营活动有关的现金	265,852,475.51	175,470,429.38
经营活动现金流入小计	9,879,655,973.17	9,457,611,764.32
购买商品、接受劳务支付的现金	8,174,460,211.13	7,600,273,858.24
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	844,148,334.80	914,786,833.95
支付的各项税费	393,891,670.20	290,017,993.03
支付其他与经营活动有关的现金	592,697,813.46	582,490,169.47
经营活动现金流出小计	10,005,198,029.59	9,387,568,854.69
经营活动产生的现金流量净额	-125,542,056.42	70,042,909.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,039,975.96	20,170,536.85
取得投资收益收到的现金	18,138,724.61	13,104,708.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,070.99	244,057.50
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	4,293,428,300.00	1,788,563,979.00
投资活动现金流入小计	4,321,784,071.56	1,822,083,282.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,679,455.60	122,139,343.19
投资支付的现金	6,010,455.00	66,835,410.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,321,807,285.63	1,306,934,952.07
投资活动现金流出小计	4,385,497,196.23	1,495,909,705.26
投资活动产生的现金流量净额	-63,713,124.67	326,173,576.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	70,678,264.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	70,678,264.16
取得借款收到的现金	2,902,000,000.00	2,233,051,652.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,091,505,232.65	118,095,176.56
筹资活动现金流入小计	3,998,405,232.65	2,421,825,093.07
偿还债务支付的现金	2,762,733,295.48	2,182,019,607.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,260,605.68	68,163,779.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,258,073.60	133,861,961.59
筹资活动现金流出小计	2,844,251,974.76	2,384,045,348.10
筹资活动产生的现金流量净额	1,154,153,257.89	37,779,744.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,897,838.33	-37,751,951.34
五、现金及现金等价物净增加额	981,795,915.13	396,244,280.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,488,154,851.35	1,640,236,837.08



六、期末现金及现金等价物余额	2,469,950,766.48	2,036,481,117.08
----------------	------------------	------------------

## 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	6,066,072,499.56	6,629,377,417.70
收到的税费返还	106,864,410.47	64,799,118.52
收到其他与经营活动有关的现金	595,949,901.28	1,377,079,891.69
经营活动现金流入小计	6,768,886,811.31	8,071,256,427.91
购买商品、接受劳务支付的现金	7,097,799,617.56	6,545,865,079.11
支付给职工以及为职工支付的现金	469,174,013.13	476,270,145.75
支付的各项税费	199,964,096.41	107,694,528.48
支付其他与经营活动有关的现金	950,560,098.46	1,141,233,856.69
经营活动现金流出小计	8,717,497,825.56	8,271,063,610.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,948,611,014.25	-199,807,182.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,685.00	5,278,509.85
取得投资收益收到的现金	22,133,330.57	23,022,273.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,720.56	55,338,137.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,889.24
收到其他与投资活动有关的现金	4,395,417,300.00	1,400,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,417,731,036.13	1,483,647,809.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,706,651.29	25,438,491.22
投资支付的现金	14,016,000.00	188,835,410.00
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	4,542,483,083.21	1,374,884,590.00
投资活动现金流出小计	4,565,205,734.50	1,589,158,491.22
投资活动产生的现金流量净额	-147,474,698.37	-105,510,681.53
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	3,501,874,941.51	61,422,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		434,734,396.24
筹资活动现金流入小计	3,501,874,941.51	496,156,396.24
偿还债务支付的现金	210,241,682.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,544,969.44	
支付其他与筹资活动有关的现金	322,169,966.60	133,921,663.91
筹资活动现金流出小计	547,956,618.59	133,921,663.91

筹资活动产生的现金流量净额	2,953,918,322.92	362,234,732.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,375,907.16	-3,281,640.26
五、现金及现金等价物净增加额	865,208,517.46	53,635,228.42
加：期初现金及现金等价物余额	478,267,624.53	991,459,790.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,343,476,141.99	1,045,095,019.04

## 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				78,209,535.19		3,155,744.00		847,908,466.28		-522,836,282.66	261,067,546.32	3,075,450,417.13
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				78,209,535.19		3,155,744.00		847,908,466.28		-522,836,282.66	261,067,546.32	3,075,450,417.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,689,549.20		-15,158,638.24				12,834,736.76	-117,912,510.30	-117,546,862.58
（一）综合收益总额							-15,158,638.24				12,834,736.76	-3,209,372.57	-5,533,274.05
（二）所有者投入和减少资本												-113,385,466.48	-113,385,466.48
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
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												-118,285,466.48	-118,285,466.48
（三）利润分配													
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													
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					2,689,549.20							-1,317,671.25	1,371,877.95
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				80,899,084.39		-12,002,894.24		847,908,466.28		-510,001,545.90	143,155,036.02	2,957,903,554.55

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	1,203,972,704.00				1,289,403,563.99		16,171,477.91		847,908,466.28		746,022,758.89	193,977,533.95	4,297,456,505.02
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	1,203,972,704.00				1,289,403,563.99		16,171,477.91		847,908,466.28		746,022,758.89	193,977,533.95	4,297,456,505.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,203,972,704.00				-1,211,194,028.8		-13,015,733.91				-1,268,859,041.55	67,090,012.37	-1,222,006,087.89
（一）综合收益总额							-13,015,733.91				-1,256,819,314.51	-18,424,178.95	-1,288,259,227.37
（二）所有者投入和减少资本												65,749,452.92	65,749,452.92
1. 股东投入的普通股												65,749,452.92	65,749,452.92
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											-12,039,727.04	19,565,831.91	7,526,104.87
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											-12,039,727.04	-1,343,265.96	-13,382,993.00
4. 其他												20,909,097.87	20,909,097.87
（四）所有者权益内部结转	1,203,972,704.00				-1,203,972,704.0								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,203,972,704.00				-1,203,972,704.0								
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					-7,221,324.80							198,906.49	-7,022,418.31
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				78,209,535.19		3,155,744.00		847,908,466.28		-522,836,282.66	261,067,546.32	3,075,450,417.13

## 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				46,505,607.34		1,803,252.77		847,908,466.28	-209,882,853.00	3,094,279,881.39
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				46,505,607.34		1,803,252.77		847,908,466.28	-209,882,853.00	3,094,279,881.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,689,549.20		641,019.96			-111,505,190.34	-108,174,621.18
（一）综合收益总额							641,019.96			-111,505,190.34	-110,864,170.38
（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											
1. 提取盈余公积											
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					2,689,549.20						2,689,549.20
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				49,195,156.54		2,444,272.73		847,908,466.28	-321,388,043.34	2,986,105,260.21

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	1,203,972,704.00				1,250,283,488.79		471,827.51		847,908,466.28	499,655,859.67	3,802,292,346.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,203,972,704.00				1,250,283,488.79		471,827.51		847,908,466.28	499,655,859.67	3,802,292,346.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,203,972,704.00				-1,203,777,881.45		1,331,425.26			-709,538,712.67	-708,012,464.86
（一）综合收益总额							1,331,425.26			-697,498,985.63	-696,167,560.37
（二）所有者投入和减少资本	1,203,972,704.00				-1,203,972,704.00						
1. 股东投入的普通股	1,203,972,704.00				-1,203,972,704.00						
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										-12,039,727.04	-12,039,727.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,039,727.04	-12,039,727.04
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					194,822.55						194,822.55
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				46,505,607.34		1,803,252.77		847,908,466.28	-209,882,853.00	3,094,279,881.39

**康佳集团股份有限公司**  
**2016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”,领取注册号440301501121863的企业法人营业执照,主营业务属于电子行业。

### 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)12,886.9万股,每股面值1.00元。其中:原有净资产折股9,871.9万股,股权性质为国有法人股;新增发行3,015万股,包括向社会公众发行的流通股2,650万股,向公司内部职工发行的内部职工股365万股。

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92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3.5股。本次送股后总股本为187,473,150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93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4.4股,公积金转增股本0.6股)。本次送股和公积金转增股本后总股本为281,209,724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 1994 年度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 股，于 1994 年 10 月 26 日进入 B 股市场流通。

1996 年 2 月 6 日，公司 1996 年度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，分别向全体股东按每 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 股。

1998 年 1 月 25 日，公司 1998 年度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 股二级市场价格持续疲软（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 98 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 股。

1999 年 6 月 30 日，公司第八届股东大会审议通过了《关于增资发行 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 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 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 99 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 股。

本公司 2008 年 4 月 3 日召开第六届董事局第七次会议，审议并通过了以下决议：以 2007 年 12 月 31 日总股本 601,986,352 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，此项决议经 2008 年 5 月 26 日召开 2007 年年度股东大会审议通过。本公司 2008 年 6 月实施资本公积转增股本并于中国证券登记结算公司办理过户登记。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 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 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、日用小家电等家用电器产品，家庭视听设备，IPTV 机顶盒，数字电视接收器（含卫星电视广播地面接收设备），数码产品，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；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，仓储服务；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。

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。

5、本财务报表业经本公司董事局于 2016 年 8 月 26 日决议批准报出。

6、本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 37 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 8 户，本期减少的 1 户丧失控制日之前的损益和现金流量纳入合并，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
深圳康佳精密模具制造有限公司	精密模具
深圳市康佳电器有限公司	康佳电器
深圳康佳信息网络有限公司	信息网络

公司名称	简称
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
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
安徽康佳电器有限公司	安徽电器
昆山康佳电子有限公司	昆山康佳
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
东莞康佳模具塑胶有限公司	东莞模塑
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
KONKA AMERICA, INC.	美国康佳
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
印尼康佳电子有限公司	印尼康佳
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

公司名称	简称
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
深圳市康侨佳城置业投资有限公司	康侨佳城
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

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015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，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、22“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、27“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美国康佳、欧洲康佳、印尼康佳、根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元、欧元、印尼卢比为其记账本位币；子公司香港康佳、康电贸易、康电投资和康佳智晟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、12“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、12“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、12、（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、12（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目



和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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

本公司将单项金额大于 2,000 万元的应收账款、单项金额大于 1,000 万元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：本公司内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部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	2
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
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。

(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。

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、16 “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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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/分次摊销法摊销。

## 12、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。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取

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

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

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

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

### 13、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、19“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。

## 14、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	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

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、19“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。

## 15、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、19“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、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、19“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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，在发出货物时确认收入；对于 FOB 出口，在商品交至购货方委托的承运方后确认收入实现；对于 CIF 出口则在货物交至购货方码头时确认收入实现。

### （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、25。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

## （2）坏账准备计提

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

## （3）存货跌价准备

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

## （4）金融工具公允价值

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

## （5）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。

## （6）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。

## （7）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （8）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。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （10）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。

#### （11）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。

#### （12）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。

### (13) 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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	主要应税收入按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。子公司欧洲康佳税率为19%；通信科技品牌增值服务部分为6%。
营业税	1-4月按应税营业额的5%计缴营业税。5月份起施行营改增。
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	按应纳税所得额的25%计缴，香港康佳、康电投资、康电贸易、康佳智晟为16.5%，通信科技、重庆庆佳、昆山康佳、东莞康佳、万凯达、商用系统为15%，美国康佳15%-35%，欧洲康佳30%，易平方10%。
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。

(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) 本公司之子公司通信科技从事品牌费增值服务，根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]年71号）等相关规定，自2012年11月1日起改为征收增值税，税率为6%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 2014年9月30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GR201444201101，有效期为三年，根据相关税收规定，通信科技自2014年起至2016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) 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。

(3) 2014年8月5日，本公司之子公司昆山康佳取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201432000413，有效期为三年，根据相关税收规定，昆山康佳自2014年起至2016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。

(4) 2014年10月10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GR201444001341，有效期为三年，根据相关税收规定，企业将自2014年起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) 2014年9月30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GR201444201523，有效期为三年，根据相关税收规定，万凯达将自2014年起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) 本公司之子公司深圳易平方网络科技有限公司，依据企业所得税范畴的小微企业所得税优惠政策，年应纳税所得额≤20万元，2015年1月1日至2017年12月31日，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26号文，本公司之子公司深圳市康佳商用系统科技有限公司自2015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、信息网络、万凯达科技、壹视界商业享有此优惠政策。

## 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2016年1月1日，期末指2016年6月30日。本期指2016年1-6月，上期指2015年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,160.55	4,217.37
银行存款	2,469,947,605.93	1,488,150,633.98
其他货币资金	128,266,065.72	218,292,077.57
合计	<b>2,598,216,832.20</b>	<b>1,706,446,928.92</b>
其中：存放在境外的款项总额	239,092,489.89	205,900,491.11

注：其他货币资金期末余额为不可随时支取的各类保证金存款。

### 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	15,462,265.94	33,196,377.28
合计	<b>15,462,265.94</b>	<b>33,196,377.28</b>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,458,053,333.17	2,879,244,863.46
商业承兑汇票	0.00	1,615,886.98
合计	<b>2,458,053,333.17</b>	<b>2,880,860,750.44</b>

## (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	1,487,252,160.59
合计	<b>1,487,252,160.59</b>

## (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	512,025,328.95	—
合计	<b>512,025,328.95</b>	—

注：截至2016年6月30日止，本公司将账面价值为人民币1,487,252,160.59元的银行承兑汇票质押用于办理开具银行承兑票、信用证、保函、贸易融资等综合融资业务。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	21,847,005.37	0.92	21,847,005.37	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1：账龄组合	2,277,788,645.31	95.71	244,952,995.37	10.75	2,032,835,649.94
组合小计	<b>2,277,788,645.31</b>	95.71	<b>244,952,995.37</b>	10.75	2,032,835,649.94
单项金额不重大但单	80,311,713.92	3.37	72,136,163.67	89.82	8,175,550.25

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,379,947,364.60	100.00	338,936,164.41	14.24	2,041,011,200.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	21,847,005.37	0.92	21,847,005.37	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1: 账龄组合	2,284,090,249.64	95.88	244,107,868.37	10.69	2,039,982,381.27
组合小计	2,284,090,249.64	95.88	244,107,868.37	10.69	2,039,982,381.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	76,251,927.24	3.20	67,420,869.17	88.42	8,831,058.07
合计	2,382,189,182.25	100.00	333,375,742.91	13.99	2,048,813,439.34

## ①年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)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	21,847,005.37	21,847,005.37	100.00	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	年末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,993,357,875.61	41,438,196.96	2.00
1至2年	53,662,510.21	2,683,125.52	5.00
2至3年	30,227,303.41	6,045,460.69	20.00
3至4年	11,509,487.78	5,754,743.90	50.00
4至5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	189,031,468.30	189,031,468.30	100.00
合计	<b>2,277,788,645.31</b>	<b>244,952,995.37</b>	

### 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

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	18,226,894.62	18,226,894.62	100.00	对方经营困难
客户二	12,423,847.30	12,423,847.30	100.00	涉及诉讼纠纷
客户三	8,223,935.99	4,111,968.00	50.00	涉及诉讼纠纷
客户四	5,672,186.37	5,672,186.37	100.00	涉及诉讼纠纷
客户五	3,421,228.28	3,421,228.28	100.00	涉及诉讼纠纷
合计	<b>47,968,092.56</b>	<b>43,856,124.57</b>	91.43	

#### (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 7,227,998.88 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,069,693.65 元，其他增加 402,116.27 元。

#### (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 772,415,216.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,448,304.33 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	386,002,591.20	96.52	653,338.17	192,024,479.90	92.75	527,017.04
1至2年	2,812,252.50	0.70	440,563.89	1,037,032.15	3.04	406,683.12
2至3年	3,796,698.61	0.95	983,384.72	3,154,864.60	0.85	1,716,100.63
3年以上	7,307,892.82	1.83	7,041,226.34	6,774,559.86	3.36	6,676,515.06
合计	<b>399,919,435.13</b>	<b>100.00</b>	<b>9,118,513.12</b>	<b>202,990,936.51</b>	<b>100.00</b>	<b>9,326,315.85</b>

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要系待摊费用4,632,126.10元及预付材料采购款4,154,625.44元。其中4,154,625.44元系相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的材料采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为56,430,648.46元，占预付账款期末余额合计数的比例为14.11%。

## 6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	5,287,614.37	7,325,298.41
委托贷款利息	0.00	101,111.11
合计	<b>5,287,614.37</b>	<b>7,426,409.52</b>

## 7、应收股利

项目	期末余额	期初余额
深圳康佳精密模具制造有限公司	10,171,609.48	—
合计	<b>10,171,609.48</b>	<b>—</b>

## 8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	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	57.58	172,103,832.55	93.58	11,811,656.78

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					0.00
组合 1: 账龄组合	135,060,279.72	42.29	24,963,763.25	18.48	110,096,516.47
组合小计	<b>135,060,279.72</b>	42.29	<b>24,963,763.25</b>	18.48	110,096,516.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	402,820.00	0.13	402,820.00	100.00	0.00
合计	<b>319,378,589.05</b>	100.00	<b>197,470,415.80</b>	61.83	121,908,173.25

(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	183,881,677.62	51.78	171,132,382.98	93.07	12,749,294.64
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	170,855,404.47	48.11	23,438,919.29	13.72	147,416,485.18
组合小计	170,855,404.47	48.11	23,438,919.29	13.72	147,416,485.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	402,820.00	0.11	402,820.00	100.00	—
合计	<b>355,139,902.09</b>	100.00	<b>194,974,122.27</b>	54.90	160,165,779.82

## 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)	年末余额			
	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）	年末余额			
	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	无法收回
深圳市康佳视讯系统工程 有限公司	18,115,952.51	6,304,295.73	34.80	经评估难以全额收回
重庆汽车电子	13,396,856.82	13,396,856.82	100.00	破产清算难以收回
合计	<b>183,915,489.33</b>	<b>172,103,832.55</b>	93.58	—

## 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	79,590,370.77	1,593,781.62	2.00
1至2年	14,685,550.19	734,277.51	5.00
2至3年	18,515,241.36	3,703,048.27	20.00
3至4年	4,097,562.92	2,048,781.46	50.00
4至5年	2,575,360.19	1,287,680.10	50.00
5年以上	15,596,194.29	15,596,194.29	100.00
合计	<b>135,060,279.72</b>	<b>24,963,763.25</b>	

## (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 3,215,819.37 元，本期转回坏账准备金额 206,261.96 元，其他减少坏账准备金额 513,263.88 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
客户 A	节能补贴款	152,402,680.00	1-2 年、2-3 年	47.72	152,402,680.00
客户 B	代垫款	8,161,648.00	1-2 年、2-3 年	2.56	486,098.96
客户 C	土地款	2,570,568.00	2-3 年	0.80	514,113.60
客户 D	保证金	2,480,401.90	3-4 年	0.78	1,240,200.95
客户 E	代垫款	2,564,977.18	1 年以内	0.80	51,299.54
合计		<b>168,180,275.08</b>		<b>52.66</b>	<b>154,694,393.05</b>

## 9、存货



## (1) 存货分类

项目	期末数			
	账面余额	其中：借款费用资本化 金额	存货跌价准备	账面价值
<b>房地产开发项目：</b>				
开发成本	339,604,408.30			339,604,408.30
开发产品	37,351,801.85	976,899.59		37,351,801.85
小计	<b>376,956,210.15</b>	<b>976,899.59</b>		<b>376,956,210.15</b>
<b>非房地产开发项目：</b>				
原材料	785,602,577.94		27,489,540.80	758,113,037.14
半成品	114,726,751.46		11,594,633.30	103,132,118.16
库存商品	1,874,135,968.87		186,780,793.39	1,687,355,175.48
周转材料				
小计	<b>2,774,465,298.27</b>		<b>225,864,967.49</b>	<b>2,548,600,330.78</b>
合计	<b>3,151,421,508.42</b>	<b>976,899.59</b>	<b>225,864,967.49</b>	<b>2,925,556,540.93</b>

(续)

项目	期初数			
	账面余额	其中：借款费用资本化 金额	存货跌价准备	账面价值
<b>房地产开发项目：</b>				
开发成本	270,136,005.18	—	—	270,136,005.18
开发产品	194,778,406.05	3,693,784.24	—	194,778,406.05
小计	<b>464,914,411.23</b>	<b>3,693,784.24</b>	—	<b>464,914,411.23</b>
<b>非房地产开发项目：</b>				
原材料	611,138,306.26	—	53,034,708.44	558,103,597.82
半成品	152,737,782.18	—	54,853,159.84	97,884,622.34
库存商品	1,960,267,024.10	—	199,769,581.12	1,760,497,442.98
周转材料	1,115,838.91	—	—	1,115,838.91

项目	期初数			
	账面余额	其中：借款费用资本化 金额	存货跌价准备	账面价值
小计	2,725,258,951.45	—	307,657,449.40	2,417,601,502.05
合计	3,190,173,362.68	3,693,784.24	307,657,449.40	2,882,515,913.28

## (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
水月周庄项目	2011年	分期竣工	268,056,798.18	339,125,697.71
康侨佳城	待定	待定	2,079,207.00	478,710.59
合计			270,136,005.18	339,604,408.30

## (3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
水月周庄（一期）	2014年	79,683,074.34		61,370,551.66	18,312,522.68
水月周庄（二期）	2015年	115,095,331.71		96,056,052.54	19,039,279.17
合计		194,778,406.05		157,426,604.20	37,351,801.85

## (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	
原材料	53,034,708.44	4,354,311.47		1,473,780.62	28,425,698.49	27,489,540.80
半成品	54,853,159.84	738,416.61		2,506,669.84	41,490,273.31	11,594,633.30
库存商品	199,769,581.12	32,653,916.40		5,759,292.72	39,883,411.41	186,780,793.39
合计	307,657,449.40	37,746,644.48		9,739,743.18	109,799,383.21	225,864,967.49

## (5) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	本期已处理

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
半成品	可变现净值低于存货成本	本期已处理
库存商品	可变现净值低于存货成本	本期已处理

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴以及待抵扣税金	199,984,012.78	89,108,687.45
委托贷款		50,000,000.00
理财产品	550,000,000.00	500,000,000.00
未达银行存款		8,203,251.00
合计	<b>749,984,012.78</b>	<b>647,311,938.45</b>

## 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	316,963,883.30	4,997,785.64	311,966,097.66	316,972,068.30	4,997,785.64	311,974,282.66
其中：按公允价值计量的	2,865,883.30		2,865,883.30	2,874,068.30	—	2,874,068.30
按成本计量的	314,098,000.00	4,997,785.64	309,100,214.36	314,098,000.00	4,997,785.64	309,100,214.36
合计	<b>316,963,883.30</b>	<b>4,997,785.64</b>	<b>311,966,097.66</b>	<b>316,972,068.30</b>	<b>4,997,785.64</b>	<b>311,974,282.66</b>

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	2,311,748.07
公允价值	554,135.23
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,235,274.30
已计提减值金额	—

## (3) 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			期末
	期初	本期增加	本期减少	
深圳市前海青松创业投资基金企业	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳市天易联科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
深圳易帆互动科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00
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公司	485,000.00			485,000.00
闪联信息技术工程中心	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳中彩联科技公司	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
诺贝儿教育投资发展有限公司	7,380,000.00			7,380,000.00
合计	<b>314,098,000.00</b>			<b>314,098,000.00</b>

(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	—			—	6.00	
深圳市天易联科技有限公司	—			—	7.05	
深圳易帆互动科技有限公司	—			—	13.57	

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		
深圳市一点网络有限公司	—			—	9.50	
飞虹电子有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00	8.33	
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公司	485,000.00			485,000.00	1.00	
闪联信息技术工程中心	1,639,190.80			1,639,190.80	9.62	
深圳中彩联科技公司	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-佳铁海外定向计划	—			—	—	1,310,000.00
湖南万容科技股份有限公司	—			—	10.04	
诺贝儿教育投资发展有限公司	—			—	14.76	
合计	<b>4,997,785.64</b>			<b>4,997,785.64</b>		<b>1,310,000.00</b>

## (4) 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
期初已计提减值余额	<b>4,997,785.64</b>
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	

期末已计提减值余额

4,997,785.64

## 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
一、联营企业						
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	44,317,016.67			1,543,310.20		
映瑞光电科技(上海)有限公司	94,673,758.00			-12,569,174.19		
深圳康佳能源科技有限公司	3,649,728.08					
上海康佳绿色科技股份有限公司	68,250,273.03			3,708,640.88	642,894.96	2,689,549.20
深圳得康电子有限公司	7,137,424.83		7,137,424.83			
珠海市金塑塑料有限公司	6,452,187.60			331,516.41		
深圳市康佳智能电器有限公司		6,000,000.00		72,558.68		
深圳康佳精密模具制造有限公司		76,014,057.32		1,783,665.24		
东莞康佳模具塑胶有限公司		8,978,922.83		-346,603.11		
合计	224,480,388.21	90,992,980.15	7,137,424.83	-5,476,085.89	642,894.96	2,689,549.20

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	257,796.60			45,602,530.27	
映瑞光电科技(上海)有限公司				82,104,583.81	30,257,135.84
深圳康佳能源科技有				3,649,728.08	3,649,728.08

限公司					
上海康佳绿色科技股份有限公司				75,291,358.07	
深圳得康电子有限公司				0.00	
珠海市金塑塑料有限公司				6,783,704.01	
深圳市康佳智能电器有限公司				6,072,558.68	
深圳康佳精密模具制造有限公司			2,741,503.37	80,539,225.93	
东莞康佳模具塑胶有限公司			1,791,975.00	10,424,294.72	
合计	257,796.60	0.00	4,533,478.37	310,467,983.57	33,906,863.92

### 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	土地使用权	在建工程	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	22,204,869.22	—	—	22,204,869.22
2、本期增加金额	2,815,637.15	—	—	2,815,637.15
（1）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	25,020,506.37	—	—	25,020,506.37
三、减值准备				
1、期初余额		—	—	
2、本期增加金额		—	—	
3、本期减少金额		—	—	

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4、期末余额		—	—	
四、账面价值				
1、期末账面价值	224,902,541.38	—	—	224,902,541.38
2、期初账面价值	227,718,178.53	—	—	227,718,178.53



## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,610,405,611.03	995,990,722.42	225,934,784.83	64,713,750.93	209,487,021.91	3,106,531,891.12
2、本期增加金额	572,440.92	8,037,290.04	6,063,955.11	1,741,382.64	4,195,790.64	20,610,859.35
(1) 购置	572,440.92	6,691,253.56	6,063,955.11	1,741,382.64	2,336,982.83	17,406,015.06
(2) 在建工程转入		1,346,036.48			1,858,807.81	3,204,844.29
3、本期减少金额	41,407,136.07	191,637,186.84	6,764,703.23	9,779,367.00	33,876,159.88	283,464,553.02
(1) 处置或报废	3,229,910.98	22,283,529.30	6,764,703.23	3,365,549.30	4,348,849.15	39,992,541.96
(2) 其他	38,177,225.09	169,353,657.54	0.00	6,413,817.70	29,527,310.73	243,472,011.06
4、期末余额	1,569,570,915.88	812,390,825.62	225,234,036.71	56,675,766.57	179,806,652.67	2,843,678,197.45
二、累计折旧						
1、期初余额	365,828,714.85	582,924,576.99	173,954,788.56	45,962,359.91	136,450,040.99	1,305,120,481.30
2、本期增加金额	18,427,796.98	26,290,089.61	6,166,875.77	2,192,069.89	7,363,564.49	60,440,396.74
(1) 计提	18,427,796.98	26,290,089.61	6,166,875.77	2,192,069.89	7,363,564.49	60,440,396.74
3、本期减少金额	3,821,539.17	121,325,430.68	5,367,687.56	7,228,173.76	23,499,490.13	161,242,321.30
(1) 处置或报废	1,180,936.50	19,522,094.02	5,367,687.56	2,786,250.57	3,726,634.75	32,583,603.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(2) 其他	2,640,602.67	101,803,336.66	0.00	4,441,923.19	19,772,855.38	128,658,717.90
4、期末余额	<b>380,434,972.66</b>	<b>487,889,235.92</b>	<b>174,753,976.77</b>	<b>40,926,256.04</b>	<b>120,314,115.35</b>	<b>1,204,318,556.74</b>
三、减值准备						
1、期初余额	2,006,749.30	26,068,129.89	5,313,847.45	963,345.92	3,556,147.76	37,908,220.32
2、本期增加金额	0.00	2,369,232.10	610,558.02	26,444.19	86,990.59	3,093,224.90
(1) 计提	0.00	2,369,232.10	610,558.02	26,444.19	86,990.59	3,093,224.90
3、本期减少金额	0.00	4,923,685.23	411,118.58	25,061.06	1,110,238.47	6,470,103.34
(1) 处置或报废	0.00	2,302,401.38	411,118.58	1,181.06	473,852.66	3,188,553.68
(2) 其他	0.00	2,621,283.85	0.00	23,880.00	636,385.81	3,281,549.66
4、年末余额	2,006,749.30	23,513,676.76	5,513,286.89	964,729.05	2,532,899.88	34,531,341.88
四、账面价值						
1、期末账面价值	<b>1,187,129,193.92</b>	<b>300,987,912.94</b>	<b>44,966,773.05</b>	<b>14,784,781.48</b>	<b>56,959,637.44</b>	<b>1,604,828,298.83</b>
2、期初账面价值	<b>1,242,570,146.88</b>	<b>386,998,015.54</b>	<b>46,666,148.82</b>	<b>17,788,045.10</b>	<b>69,480,833.16</b>	<b>1,763,503,189.50</b>

注：截至2016年6月30日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

(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	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	

机器设备	6,705,827.19	5,373,639.29	718,159.24	614,028.66
运输工具	1,518,035.00	1,365,551.40	87,259.60	65,224.00
电子设备	18,487,968.56	17,046,250.13	1,021,928.09	419,790.34
其他设备	2,975,099.09	2,687,379.80	43,920.91	243,798.38
合计	<b>29,686,929.84</b>	<b>26,472,820.62</b>	<b>1,871,267.84</b>	<b>1,342,841.38</b>

## (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	205,128.20	54,700.85		150,427.35

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	50,806,402.35
合计	50,806,402.35

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
怡康楼	47,462,774.26	正在办理中
康盛水上俱乐部	20,098,935.75	正在办理中
牡丹江电器主厂房	12,187,010.26	未取得国有土地使用证，暂无法办理房产证
景苑大厦办公楼	12,652,117.97	正在办理中
沈阳市大东区滂江街办公楼	9,310,490.45	正在办理中
昆明办公楼	5,371,127.14	正在办理中
佛山办公楼	4,786,730.44	正在办理中

## 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
昆山酒店工程	153,397,313.49		153,397,313.49	138,816,397.92		138,816,397.92
昆山美术馆工程	1,643,881.07		1,643,881.07	1,643,881.07		1,643,881.07
昆山杰伦特新建厂房	0.00		0.00	4,801,714.50		4,801,714.50
武汉杰伦特厂房建设	0.00		0.00	31,032,889.26		31,032,889.26
同创工业园食堂项目	4,354,583.11		4,354,583.11	4,035,058.76		4,035,058.76
滁州杰伦特一期厂房建设	0.00		0.00	9,613,833.54		9,613,833.54
其他零星工程	14,444,515.40		14,444,515.40	17,910,405.83		17,910,405.83
合计	173,840,293.07		173,840,293.07	207,854,180.88		207,854,180.88

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
昆山酒店工程	441,600,000.00	138,816,397.92	14,580,915.57			153,397,313.49
昆山美术馆工程	26,320,000.00	1,643,881.07				1,643,881.07
昆山杰伦特新建 厂房	37,992,500.00	4,801,714.50			4,801,714.50	0.00
武汉杰伦特厂房 建设	40,000,000.00	31,032,889.26			31,032,889.26	0.00
同创工业园食堂 项目	4,186,655.78	4,035,058.76	319,524.35			4,354,583.11
滁州杰伦特一期 厂房建设		9,613,833.54			9,613,833.54	0.00
其他零星工程		17,910,405.83	3,808,608.68	3,204,844.29	4,069,654.82	14,444,515.40
合计	550,099,155.78	207,854,180.88	18,709,048.60	3,204,844.29	49,518,092.12	173,840,293.07

(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:本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
昆山酒店工程	51.00	70.00	832,313.28	22,148.12	0.71	金融机构贷 款及自有资 金
昆山美术馆工程	6.25	6.25	—	—	—	—自有资金
同创工业园食堂项目	97.00	90	—	—	—	—自有资金

注：在建工程中的其他减少系集团购买软件转入无形资产以及因子公司不纳入合并导致的在建工程减少。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	国外商标注册费	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	366,197,934.11	40,171,004.84	3,519,159.61	47,885,989.61	457,774,088.17
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	2,751,978.76	2,751,978.76

项 目	土地使用权	专利权	国外商标注册费	其他	合 计
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,888,846.27	1,888,846.27
(2) 在建工程转入				863,132.49	863,132.49
3、本年减少金额	49,200,800.00	0.00	0.00	147,863.25	49,348,663.25
(1) 处置					
(2) 其他减少	49,200,800.00			147,863.25	49,348,663.25
4、年末余额	316,997,134.11	40,171,004.84	3,519,159.61	50,490,105.12	411,177,403.68
二、累计摊销					
1、年初余额	48,719,074.90	32,955,386.83	3,400,022.14	17,206,634.21	102,281,118.08
2、本年增加金额	3,677,407.78	411,907.98	12,192.96	2,123,546.95	6,225,055.67
(1) 计提	3,677,407.78	411,907.98	12,192.96	2,123,546.95	6,225,055.67
3、本年减少金额	2,702,518.67	0.00	0.00	61,609.69	2,764,128.36
(1) 处置					0.00
(2) 其他减少	2,702,518.67	0.00	0.00	61,609.69	2,764,128.36
4、年末余额	49,693,964.01	33,367,294.81	3,412,215.10	19,268,571.47	105,742,045.39
三、减值准备					
1、年初余额		2,901,082.61			2,901,082.61
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	0.00	2,901,082.61	0.00	0.00	2,901,082.61
四、账面价值					
1、年末账面价值	267,303,170.10	3,902,627.42	106,944.51	31,221,533.65	302,534,275.68

项目	土地使用权	专利权	国外商标注册费	其他	合计
2、年初账面价值	317,478,859.21	4,314,535.40	119,137.47	30,679,355.40	352,591,887.48

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
牡丹江电器主厂房	3,153,608.13	历史遗留

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
合计	3,597,657.15					3,597,657.15

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19。

(3) 截至2016年6月30日，本公司商誉无账面价值低于可收回金额的情况。

## 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	25,781,274.74	2,545,520.04	4,556,622.98		23,770,171.80
广告费	33,132,182.48	18,510,350.51	12,768,532.00		38,874,000.99
其他	23,933,524.85	7,097,709.88	10,266,069.42	2,101,001.05	18,664,164.26
合计	82,846,982.07	28,153,580.43	27,591,224.40	2,101,001.05	81,308,337.05

## 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	658,503,561.40	164,269,975.23	682,074,474.66	160,938,084.03
内部交易未实现利润	84,832,959.88	21,208,239.97	75,656,622.48	18,914,155.62
预提费用	106,052,076.00	26,513,018.99	114,093,986.59	28,165,776.55

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
递延收益	94,976,438.73	22,863,412.18	98,649,185.43	23,704,256.37
可抵扣亏损	1,351,771,709.27	328,452,764.20	1,223,305,795.11	295,093,235.44
其他	89,960,000.00	22,490,000.00	89,960,000.00	22,490,000.00
合计	<b>2,386,096,745.28</b>	<b>585,797,410.57</b>	<b>2,283,740,064.27</b>	<b>549,305,508.01</b>

## (2) 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	5,560,377.47	834,056.62	10,219,095.65	1,532,864.34
交易性金融资产公允价值变动	14,854,678.40	3,713,669.60	7,184,035.28	1,796,008.82
可供出售金融资产公允价值变动	554,135.20	138,533.80	556,635.24	139,158.81
合计	<b>20,969,191.07</b>	<b>4,686,260.02</b>	<b>17,959,766.17</b>	<b>3,468,031.97</b>

## (3) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	272,755,117.19	385,065,293.90
可抵扣亏损	1,024,887,783.81	1,162,480,889.15
合计	<b>1,297,642,901.00</b>	<b>1,547,546,183.05</b>

## 20、资产减值准备明细

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回数	转销数或其他	
一、坏账准备	537,676,181.03	10,464,173.14	2,309,734.00	305,526.84	545,525,093.33
二、存货跌价准备	307,657,449.40	37,746,644.48	9,739,743.18	109,799,383.21	225,864,967.49
三、可供出售金融资产减值准备	4,997,785.64	0.00	0.00	0.00	4,997,785.64
四、固定资产减值准备	37,908,220.32	3,093,224.90	0.00	6,470,103.34	34,531,341.88
五、无形资产减值准备	2,901,082.61	0.00	0.00	0.00	2,901,082.61



项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
六、长期股权投资	33,906,863.92	0.00	0.00	0.00	33,906,863.92
合计	925,047,582.92	51,304,042.52	12,049,477.18	116,575,013.39	847,727,134.87

## 21、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	419,999,196.46	1,196,103,036.53
信用借款	4,168,543,553.47	2,954,670,159.23
合计	4,588,542,749.93	4,150,773,195.76

## 22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

种类	期末余额	期初余额
远期购汇协议损失	607,587.55	—
合计	607,587.55	—

## 23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	48,361,251.67	—
银行承兑汇票	1,527,934,426.18	929,176,857.06
合计	1,576,295,677.85	929,176,857.06

注：下一会计期间将到期的金额为 1,576,295,677.85 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,360,999,061.37	2,806,965,708.04
1至2年	13,990,163.23	126,958,011.57
2至3年	5,015,300.39	28,320,658.56
3年以上	17,680,462.38	18,172,605.08

项目	期末余额	期初余额
合计	2,397,684,987.37	2,980,416,983.25

## (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
室内装修工程	13,804,404.30	未结算
室外工程	7,382,037.13	未结算
土建工程	2,902,005.96	未结算
项目监理费	165,100.00	未结算
合计	24,253,547.39	

## 25、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	1,072,688,078.30	308,012,574.61
1至2年	5,638,818.04	21,697,745.80
2至3年	3,306,278.78	5,825,837.33
3年以上	14,047,310.85	14,248,649.58
合计	1,095,680,485.97	349,784,807.32

(2) 账龄超过1年的大额预收款项为尚未发货的预收货款。

## (3) 预收房款

项目	期末余额	期初余额
水月周庄(一期)	10,484,937.91	15,387,876.00
水月周庄(二期)	17,901,195.00	8,542,534.36
水月周庄(三期)	409,326,563.00	
合计	437,712,695.91	23,930,410.36

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	271,481,205.46	715,631,869.44	775,231,391.90	211,881,683.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	2,458,579.25	44,893,412.31	45,273,252.35	2,078,739.21
三、辞退福利	5,691,474.00	12,948,581.93	16,794,718.18	1,845,337.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>279,631,258.71</b>	<b>773,473,863.68</b>	<b>837,299,362.43</b>	<b>215,805,759.96</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	262,158,525.22	624,077,722.15	689,588,960.81	196,647,286.56
2、职工福利费	1,257,181.26	36,282,142.15	31,903,893.20	5,635,430.21
3、社会保险费	1,937,335.09	29,872,761.54	29,761,625.64	2,048,470.99
其中：医疗保险费	1,392,834.34	26,399,176.29	26,627,479.69	1,164,530.94
工伤保险费	102,543.07	1,902,561.50	1,849,179.99	155,924.58
生育保险费	441,957.68	1,571,023.75	1,284,965.96	728,015.47
4、住房公积金	1,496,698.09	11,418,247.41	11,180,923.29	1,734,022.21
5、工会经费和职工教育经费	4,219,899.55	5,257,636.29	3,957,174.40	5,520,361.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	411,566.25	8,723,359.90	8,838,814.56	296,111.59
合计	<b>271,481,205.46</b>	<b>715,631,869.44</b>	<b>775,231,391.90</b>	<b>211,881,683.00</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,129,581.26	42,852,257.69	43,099,966.98	1,881,871.97
2、失业保险费	328,997.99	2,041,154.62	2,173,285.37	196,867.24
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	<b>2,458,579.25</b>	<b>44,893,412.31</b>	<b>45,273,252.35</b>	<b>2,078,739.21</b>

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。

## 27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,187,834.99	13,316,492.43
企业所得税	34,419,298.07	15,106,336.81
营业税	604,659.91	2,049,531.99
城市建设维护税	926,888.59	1,392,874.16
个人所得税	3,165,661.37	5,468,489.97
教育费附加	665,249.28	939,576.85
防洪基金/堤防基金/水利基金/河道管理基金	1,669,684.28	1,286,346.53
家电废旧基金	18,756,724.00	19,694,608.00
其他	20,792,827.85	32,843,695.16
合计	<b>94,188,828.34</b>	<b>92,097,951.90</b>

## 28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	17,321,232.74	20,552,763.14
合计	<b>17,321,232.74</b>	<b>20,552,763.14</b>

## 29、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
预提费用	1,004,542,796.08	958,366,586.73
保证金	177,467,442.82	228,909,206.83
往来款	185,646,026.99	172,797,449.90
代垫款	5,602,917.51	10,769,352.74
其他	160,902,729.52	180,088,977.15
合计	<b>1,534,161,912.92</b>	<b>1,550,931,573.35</b>

### (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
上海申丝物流有限公司	3,800,000.00	保证金
宁波华彩电器有限公司	3,031,041.94	运营保证金
上海永新彩色显像管公司	2,075,485.15	保证金
上海亨利达国际物流有限公司	2,000,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>10,906,527.09</b>	

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、30）	198,736,959.18	573,341,856.11
一年内到期的长期应付款（附注六、31）	41,025.60	57,103.54
<b>合计</b>	<b>198,777,984.78</b>	<b>573,398,959.65</b>

### 31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		63,776,957.13
保证借款		23,700,000.00
信用借款	198,736,959.18	509,564,898.98
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	198,736,959.18	573,341,856.11
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>23,700,000.00</b>

### 32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
滁州市同创建设投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
应付融资租赁款	164,102.56	190,436.91
减：一年内到期部分（附注六、29）	41,025.60	57,103.54
<b>合计</b>	<b>30,123,076.96</b>	<b>30,133,333.37</b>

### 33、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	20,652,314.24	23,435,856.86

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	—	—
三、其他长期福利	—	—
合计	20,652,314.24	23,435,856.86

## (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	23,435,856.86	28,554,734.16
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、其他变动		5,118,877.30
1、结算时支付的对价		—
2、已支付的福利	2,783,542.62	5,118,877.30
三、期末余额	20,652,314.24	23,435,856.86

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。方案内容包括：

1、至2014年3月31日止，内部退养员工根据离法定退休年龄的时间长短，划分为三档，执行对应的养退收入标准。

2、员工内部退养收入标准中，包括了个人应承担的社会保险及住房公积金，年龄以员工个人档案记载为准。

3、内部退养员工根据厂龄长短划分为四档，计发对应的厂龄补贴。其中厂龄以每个年度为计算单位。

4、员工选择内部退养，须由个人提交书面申请，经公司批准后执行，在此期间，员工管理工作仍由公司负责。

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 34,931,714.55 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%	—

### 34、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼	4,629,554.61	4,711,597.59	诉讼
合计	<b>4,629,554.61</b>	<b>4,711,597.59</b>	

### 35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	162,786,004.20	7,880,000.00	26,021,479.61	144,644,524.59	摊销
合计	<b>162,786,004.20</b>	<b>7,880,000.00</b>	<b>26,021,479.61</b>	<b>144,644,524.59</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备工程、技术补助	14,040,000.00		1,755,000.00		12,285,000.00	与资产相关
康佳集团股份有限公司智能电视产业链	12,800,000.00				12,800,000.00	与资产相关
杰伦特基础设施建设补偿款	11,550,000.00			11,550,000.00	0.00	与资产相关
支持下一代互联网智能终端系统研产项	7,908,737.85				7,908,737.85	与资产相关
08年平板显示产业资金	4,499,999.90		1,000,000.02		3,499,999.88	与资产相关
基于AVS/DRA终端及配套核心芯片研发与	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
LED背光源平板电视关键技术研发及产业	3,750,000.05		499,999.98		3,250,000.07	与资产相关
大尺寸液晶显示模组(LCM)产业化项目	2,000,000.00		1,200,000.00		800,000.00	与资产相关
东莞财政拨省战略性新兴产业专项资金	3,600,000.00		300,000.00		3,300,000.00	与资产相关
大尺寸液晶电视显示模组研发及产业化	1,200,000.00		1,200,000.00		0.00	与资产相关
2010年省级科技创新与成果转化	2,478,260.88		260,869.56		2,217,391.32	与资产相关
2010-2012年产业技术专项款	2,556,666.66		210,000.04		2,346,666.62	与资产相关
国标地面数字电视一体机研发与产业化	1,229,999.85		820,000.02		409,999.83	与资产相关
前海项目政府补助款	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关



负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
模组整机一体化	2,475,000.00		150,000.00		2,325,000.00	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
面向电视应用的嵌入式操作系统开发和	2,470,000.00				2,470,000.00	与资产相关
基于绿色制造的大型精密多色注塑模具产业化技术改造	1,909,920.93			1,909,920.93	0.00	与资产相关
研发仪器补助	1,648,133.29		210,400.02		1,437,733.27	与资产相关
互联网新型终端应用服务系统的研发及	1,450,000.00		300,000.00		1,150,000.00	与资产相关
双通道新型 3D 智能电视研发及产业化项	2,030,000.00		0.00		2,030,000.00	与资产相关
支持三网融合的智能电视及系统支持平	1,866,666.68		199,999.98		1,666,666.70	与资产相关
深圳市财政委员会汇康佳集团智能电视产业项目	8,170,000.00				8,170,000.00	与资产相关
康佳下一代多媒体终端技术工程实验室项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
科创委技术公关项目专项资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
移动智能终端新型应用服务系统	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
市经贸和信息委员会汇 15 年深圳工业设计中心资助款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
递延收益—移动智能终端信息安全系统关键	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
精益制造执行系统综合集成创新项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
其他	27,511,134.19	7,880,000.00	2,616,302.02		32,774,832.17	与资产相关
小计	<b>154,321,413.49</b>	<b>7,880,000.00</b>	<b>10,722,571.64</b>	<b>13,459,920.93</b>	<b>138,018,920.92</b>	
其他	8,464,590.71		1,334,794.80	504,192.24	6,625,603.67	与收益相关
小计	<b>8,464,590.71</b>		<b>1,334,794.80</b>	<b>504,192.24</b>	<b>6,625,603.67</b>	
合计	<b>162,786,004.20</b>	<b>7,880,000.00</b>	<b>12,057,366.44</b>	<b>13,964,113.17</b>	<b>144,644,524.59</b>	

### 36、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

### 37、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	70,816,156.64	2,689,549.20		73,505,705.84
合计	<b>78,209,535.19</b>	<b>2,689,549.20</b>		<b>80,899,084.39</b>

## 38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—						
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	—						
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,444,788.01	-2,500.00		-625.00	-1,875.00		1,442,913.01
外币财务报表折算差额	1,710,955.99	-15,438,349.77			-15,156,763.24	-281,586.53	-13,445,807.25
其他综合收益合计	<b>3,155,744.00</b>	<b>-15,440,849.77</b>		<b>-625.00</b>	<b>-15,158,638.24</b>	<b>-281,586.53</b>	<b>-12,002,894.24</b>

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。年初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期发生金额对应与利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

## 39、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	593,846,200.71	—	—	593,846,200.71
任意盈余公积	254,062,265.57	—	—	254,062,265.57
合计	<b>847,908,466.28</b>	—	—	<b>847,908,466.28</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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。

## 40、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-522,836,282.66	746,022,758.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-522,836,282.66	746,022,758.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,834,736.76	-1,256,819,314.51
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	12,039,727.04
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>-510,001,545.90</b>	<b>-522,836,282.66</b>

注：本公司于 2016 年 4 月 6 日召开了第八届董事局第十三次会议，会议审议通过本公司 2016 年度不进行利润分配。

## 41、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	7,724,414,205.37	6,397,747,058.44	8,246,299,638.18	7,161,672,404.62
其他业务	884,666,616.87	779,978,033.98	698,259,282.78	629,543,395.95
合计	<b>8,609,080,822.24</b>	<b>7,177,725,092.42</b>	<b>8,944,558,920.96</b>	<b>7,791,215,800.57</b>

## (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	5,367,972,378.49	4,468,618,453.12	5,839,273,101.30	4,998,980,729.53
手机业务	471,731,609.94	415,431,430.93	405,882,081.01	394,112,904.23
白电业务	829,752,654.59	648,051,838.45	828,393,555.30	650,002,713.45
其他	1,054,957,562.35	865,645,335.94	1,172,750,900.57	1,118,576,057.41
合计	<b>7,724,414,205.37</b>	<b>6,397,747,058.44</b>	<b>8,246,299,638.18</b>	<b>7,161,672,404.62</b>

## (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	5,176,447,693.40	4,024,605,977.81	4,807,213,043.19	3,897,064,692.75
境外销售	2,547,966,511.97	2,373,141,080.63	3,439,086,594.99	3,264,607,711.87
合计	<b>7,724,414,205.37</b>	<b>6,397,747,058.44</b>	<b>8,246,299,638.18</b>	<b>7,161,672,404.62</b>

## (4) 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(%)
2016年1-6月	1,776,976,457.55	20.64
2015年1-6月	1,682,516,602.23	18.81

## 42、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,191,515.48	5,496,133.92
城市维护建设税	20,776,311.03	12,849,394.39
教育费附加	9,430,266.44	6,391,442.89
地方教育费附加	6,021,776.47	3,641,622.06
其他	6,730,072.12	331,413.41
合计	<b>56,149,941.54</b>	<b>28,710,006.67</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销活动费	372,587,893.03	332,857,088.15
保修费	167,856,546.55	174,049,619.44
物流费	154,776,709.59	168,134,586.26
工资	157,536,220.65	155,114,369.05
广告费	91,273,551.74	119,606,305.71
社保费	21,910,951.20	20,877,888.67
差旅费	17,770,918.55	18,327,672.91
租赁费	15,085,828.42	14,363,429.92
交际应酬费	11,450,052.22	13,263,180.79
展示展览费	6,719,144.35	11,618,648.04
其他	92,179,107.31	96,476,161.41
合计	<b>1,109,146,923.61</b>	<b>1,124,688,950.35</b>

## 44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	88,336,972.44	104,617,216.07
工资	73,525,422.30	67,908,610.15
折旧费	16,536,843.42	18,202,729.34
税费及基金	17,286,987.83	17,552,634.06
社会保险费	11,042,691.24	10,056,569.85
交际应酬费	7,228,540.05	8,726,615.59
职工福利费	6,728,436.24	8,059,767.37
咨询顾问费	3,993,681.74	5,633,366.65
差旅费	4,382,095.57	5,429,742.03
其他	57,887,858.36	41,084,938.74
合计	<b>290,919,290.02</b>	<b>292,238,903.71</b>

## 45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,905,577.29	82,012,379.10
减：利息收入	47,941,503.94	25,280,539.71
汇兑损益	-223,594.54	39,133,044.16

项目	本期发生额	上期发生额
其他	632,953.19	3,202,027.62
合计	<b>68,373,432.00</b>	<b>99,066,911.17</b>

**46、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,154,439.14	22,299,365.88
存货跌价损失	28,006,901.30	12,818,060.85
固定资产减值损失	3,093,224.90	2,627,026.18
合计	<b>39,254,565.34</b>	<b>37,744,452.91</b>

**47、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债	-18,141,655.39	—
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,141,655.39	—
合计	<b>-18,141,655.39</b>	<b>—</b>

**48、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	-7,531,575.68	-5,017,326.85
以成本法核算的被投资单位宣告分派的股利或利润	1,310,000.00	—
处置长期股权投资产生的投资收益	3,030,280.93	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,153,880.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,703.62	—
丧失控制权后的股权投资收益	4,510,212.49	—
购买理财、委托贷款产生的收益	9,222,760.26	10,048,900.77
合计	<b>10,586,381.62</b>	<b>7,185,454.13</b>

**49、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,147,161.67	140,774.90	3,147,161.67
其中：固定资产处置利得	3,147,161.67	140,774.90	3,147,161.67

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	—	—	—
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	136,544,386.15	61,900,356.24	51,949,430.12
赔偿收入	7,639,245.00	3,598,283.81	7,639,245.00
罚款收入	2,148,787.76	2,879,986.02	2,148,787.76
其他	4,708,082.06	903,762.58	4,708,082.06
合计	<b>154,187,662.64</b>	<b>69,423,163.55</b>	<b>69,592,706.61</b>

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
递延收益转入	12,057,366.44	12,944,347.31	见附注六、35
软件退税	84,594,956.03	34,130,823.15	与收益相关
扶持资金	29,076,900.00	8,000,000.00	与收益相关
其他	10,815,163.68	6,825,185.78	与收益相关
合计	<b>136,544,386.15</b>	<b>61,900,356.24</b>	

## 50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	617,565.57	1,333,624.80	617,565.57
其中：固定资产处置损失	617,565.57	1,333,624.80	617,565.57
无形资产处置损失	—	—	—
赔偿支出	—	—	—
罚款支出	1,344,333.27	517,570.40	1,344,333.27
对外捐赠支出	28,000.00	36,000.00	28,000.00
其他	1,541,119.52	1,335,108.95	1,541,119.52
合计	<b>3,531,018.36</b>	<b>3,222,304.15</b>	<b>3,531,018.36</b>

## 51、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,114,706.11	3,363,107.56



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-40,408,709.01	-54,464,726.76
合计	<b>705,997.10</b>	<b>-51,101,619.20</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,612,947.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,653,236.96
子公司适用不同税率的影响	1,286,213.23
调整以前期间所得税的影响	-123,517.89
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,041,166.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,884,776.73
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	11,733,675.34
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	<b>705,997.10</b>

## 52、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	43,649,169.82	63,116,201.19
往来款项及其他	154,798,397.77	50,806,977.96
收到银行存款利息	23,481,811.90	25,280,539.71
收到定金、押金	33,299,181.92	17,710,940.97
废品收入	6,679,741.15	7,399,974.01
个人借款还款	2,937,490.67	4,012,389.68
赔偿收入	6,000.00	3,677,654.89
收到罚款和违约金	318,724.35	2,879,986.02
暂收维修基金	681,957.93	585,764.95
合计	<b>265,852,475.51</b>	<b>175,470,429.38</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	470,234,898.51	460,136,035.36
押金、保证金、维修金支出	42,278,211.56	54,634,052.75
员工备用金	11,796,262.92	15,101,732.17
代垫费用	23,090,996.59	7,520,596.52
银行手续费支出	4,984,527.17	3,202,027.62
捐赠支出	28,000.00	36,000.00
其他支出	40,284,916.71	41,859,725.05
合计	<b>592,697,813.46</b>	<b>582,490,169.47</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	4,243,417,300.00	1,300,500,000.00
收回委贷款	50,000,000.00	—
收回土地款	—	488,063,979.00
其他	11,000.00	—
合计	<b>4,293,428,300.00</b>	<b>1,788,563,979.00</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,293,417,300.00	1,301,000,000.00
申购新股	—	5,784,590.00
子公司不纳入合并或处置期末资金流出	28,348,985.63	—
其他	41,000.00	150,362.07
合计	<b>4,321,807,285.63</b>	<b>1,306,934,952.07</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资保证金	—	118,095,176.56
自开自贴	1,087,905,232.65	—
其他	3,600,000.00	—
合计	<b>1,091,505,232.65</b>	<b>118,095,176.56</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金存款等	—	132,986,357.83
融资租赁费	—	875,603.76

自开自贴利息	31,252,365.37	—
其他	5,708.23	
<b>合计</b>	<b>31,258,073.60</b>	<b>133,861,961.59</b>

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,906,950.72	-304,618,171.69
加：资产减值准备	39,254,565.34	37,744,452.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,256,033.89	72,037,148.23
无形资产摊销	6,225,055.67	6,114,059.53
长期待摊费用摊销	27,591,224.40	10,613,072.64
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）	-2,529,596.10	1,192,849.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	129,789,423.55	99,380,910.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,586,381.62	7,185,454.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-36,491,902.56	-60,779,263.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,218,228.05	6,341,583.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	29,575,516.85	155,252,082.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	203,319,939.04	706,029,496.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-586,071,113.65	-666,450,765.26
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-125,542,056.42</b>	<b>70,042,909.63</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,469,950,766.48	2,036,481,117.08
减：现金的期初余额	1,488,154,851.35	1,640,236,837.08
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	981,795,915.13	396,244,280.00

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,469,950,766.48	2,036,481,117.08
其中：库存现金	3,160.55	193,395.85
可随时用于支付的银行存款	2,469,947,605.93	2,036,287,721.23
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	2,469,950,766.48	2,036,481,117.08

## 54、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	128,266,065.72	不可随时支取的各类保证金存款。
应收票据	1,487,252,160.59	截至2016年6月30日止，本公司将账面价值为人民币1,487,252,160.59元的银行承兑汇票质押用于办理开具银行承兑票、信用证、保函、贸易融资等综合融资业务。
合计	1,615,518,226.31	

## 55、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			590,552,973.08
其中：美元	86,581,837.73	6.6312	574,141,482.38
欧元	50,485.65	7.3750	372,331.67
港元	18,064,682.39	0.85467	15,439,342.10
加元	6.96	5.1222	35.65
英镑	1.32	8.9212	11.78
印尼盾	1,190,018,852.98	0.000504	599,769.50
应收账款			691,886,942.59
其中：美元	103,225,983.24	6.6312	684,512,140.09
港元	5,355,962.53	0.85467	4,577,580.50
印尼盾	5,061,764,020.87	0.000504	2,551,129.07

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	49,764.00	4.9452	246,092.93
其他应收款			<b>5,904,963.59</b>
其中：美元	848,167.38	6.6312	5,624,367.53
欧元	6,635.14	7.3750	48,934.16
港元	160,916.88	0.85467	137,530.83
印尼盾	186,768,000.00	0.000504	94,131.07
应付账款			<b>205,741,631.80</b>
其中：美元	30,819,516.40	6.6312	204,370,377.15
港元	1,503,452.49	0.85467	1,284,955.74
印尼盾	171,228,001.36	0.000504	86,298.91
短期借款			<b>1,104,246,895.59</b>
其中：美元	166,522,936.36	6.6312	1,104,246,895.59

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

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
常熟康佳电子有限公司	—	60.00	注销	2016-5-31	清算完毕	0.00

(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
常熟康佳电子有限公司	—	—	—	—	—	—

### 2、其他原因的合并范围变动

本公司之子公司康电投资于2015年12月31日与深圳市鼎晟鑫模具技术咨询有限公司签订协议，从2016年1月1日起深圳市鼎晟鑫模具技术咨询有限公司不再委托康电投资管理其持有的精密模具的6.18%股权。自2016年1月1日起，深圳康佳精密模

具制造有限公司及其下属子公司（昆山市杰伦特模具塑胶有限公司、东莞市旭达模具塑胶有限公司、滁州市杰伦特模具塑胶有限公司、安徽佳森精密科技有限公司、武汉市杰伦特模具塑胶有限公司、东莞康佳模具塑胶有限公司）不再纳入合并范围。

## 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	75.00	25.00	设立或投资
深圳市康佳电器有限公司	广东·深圳	广东·深圳	电器销售	100.00	—	设立或投资
深圳康佳信息网络有限公司	广东·深圳	广东·深圳	制造业	75.00	25.00	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	49.00	51.00	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	75.00	25.00	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	75.00	25.00	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	60.00	—	设立或投资
重庆庆佳电子有限公司①	重庆	重庆	制造业	—	40.00	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	78.00	—	设立或投资
安徽康佳电器有限公司	安徽·滁州	安徽·滁州	制造业	—	100.00	设立或投资
昆山康佳电子有限公司	江苏·昆山	江苏·昆山	制造业	100.00	—	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	75.00	25.00	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	—	100.00	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	—	100.00	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	—	100.00	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	100.00	—	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	—	100.00	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	—	100.00	设立或投资
KONKA AMERICA, INC.	美国	美国	国际贸易	100.00	—	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	
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	100.00	—	设立或投资
康佳商业保理(深圳)有限公司②	广东·深圳	广东·深圳	研究开发	100.00	—	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	100.00	—	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	100.00	—	设立或投资
安徽康佳同创电器有限公司③	安徽·滁州	安徽·滁州	制造业	100.00	—	设立或投资
印尼康佳电子有限公司	印尼	印尼	国际贸易	—	51.00	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	100.00	—	设立或投资
北京康佳电子有限公司	北京	北京	家电销售	100.00	—	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	60.00	—	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	—	60.00	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	商业	—	69.23	设立或投资
优视康荣文化传播有限公司	天津	天津	其他	—	70.00	设立或投资
深圳市康侨佳城置业投资有限公司	广东·深圳	广东·深圳	房地产业	70.00	—	设立或投资
康佳智晟有限公司	中国·香港	中国·香港	其他	—	61.00	设立或投资
安徽开开视界电子商务有限公司	安徽	安徽	电子商务	80.00	—	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	100.00	—	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	81.00	—	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	51.00	—	设立或投资

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；重庆庆佳 70%-80%的产品均销售给本公司，本公司对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康佳保理：原深圳市康佳光电技术有限公司更名为康佳商业保理（深圳）有限公司。

③安徽同创：本公司与滁州市同创建设投资有限公司（以下简称“同创投资

公司”)共同投资设立的有限公司,注册资本为18,000.00万元,双方约定各出资9,000.00万元。截至2013年12月31日安徽同创实收资本为12,000.00万(其中:本公司实际出资9,000.00万元,占实收资本的75.00%;同创投资公司实际出资3,000.00万元,占实收资本的25.00%)。根据双方签订的合作协议的约定,在安徽同创公司成立三年后同创投资公司可以转让其持有的股权,同时本公司也可回购该股权,并约定同创投资公司每年按其实际投入资本的2%获取固定的投资收益,故本公司能够对安徽同创公司实施控制,将其100%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	本期归属于少数股	本期向少数股东分	期末少数股东权益
	比例(%)	东的损益	派的股利	余额
安徽康佳	22.00	9,031,962.29	—	74,010,197.39
开开视界	20.00	1,183,603.57	—	5,551,579.26

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽康佳	711,425,495.07	241,989,994.89	953,415,489.96	616,703,059.63	8,347,141.53	625,050,201.16
开开视界	350,802,357.49	1,650,943.82	352,453,301.31	324,695,404.99	0.00	324,695,404.99

子公司名称	期初余额					
	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	861,543,505.16	246,490,103.64	1,108,033,608.80	811,514,052.71	9,208,641.33	820,722,694.04
开开视界	150,449,151.27	569,437.47	151,018,588.74	129,178,710.26	0.00	129,178,710.26

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽康佳	1,782,076,379.17	41,054,374.04	41,054,374.04	-18,411,271.87
开开视界	249,006,644.45	5,918,017.84	5,918,017.84	-27,434,290.16

子公司名称	上期发生额
-------	-------



子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽康佳	2,428,514,346.89	-11,901,124.74	-11,901,124.74	58,973,435.78
开开视界	170,879,853.80	369,937.21	369,937.21	-4,453,057.48

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	深圳	深圳	发光二极管产销	—	5.90	权益法
映瑞光电科技(上海)有限公司	上海	上海	发光二极管产销	—	28.04	权益法
上海康佳绿色科技股份有限公司	上海	上海	发光二极管产销	39.00	—	权益法
深圳康佳精密模具制造有限公司	深圳	深圳	模具塑胶产销	—	46.31	权益法
东莞康佳模具塑胶有限公司	东莞	东莞	模具塑胶产销	—	59.73	权益法

## (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		期初余额/上期发生额	
	映瑞光电科技(上海)有限公司	上海康佳绿色科技股份有限公司	映瑞光电科技(上海)有限公司	上海康佳绿色科技股份有限公司
流动资产	672,863,442.16	307,126,443.33	643,665,278.09	124,548,698.88
非流动资产	719,923,784.36	319,021,992.02	693,903,656.72	237,205,034.02
资产合计	1,392,787,226.52	626,148,435.35	1,337,568,934.81	361,753,732.90
	0.00			
流动负债	458,027,910.04	230,934,164.88	551,431,214.97	97,706,289.06
非流动负债	748,825,263.72	87,124,707.56	556,666,832.72	86,797,751.49
负债合计	1,206,853,173.76	318,058,872.44	1,108,098,047.69	184,504,040.55
	0.00			
少数股东权益	1,289,036.50	115,034,798.59	-260,290.34	2,248,992.25
归属于母公司股东权益	184,645,016.26	193,054,764.31	229,731,177.46	175,000,700.10
按持股比例计算的净资产份额	51,847,447.97	75,291,358.07	64,416,622.16	68,250,273.03
调整事项				
—商誉		—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—	—

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	映瑞光电科技(上海)有限公司	上海康佳绿色科技股份有限公司	映瑞光电科技(上海)有限公司	上海康佳绿色科技股份有限公司
—其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值			64,416,622.16	68,250,273.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			—	—
营业收入	83,883,271.42	206,432,914.79	165,482,576.55	120,572,337.08
净利润	-45,113,945.96	-11,943,355.21	-58,648,256.05	-21,424,479.94
终止经营的净利润			—	—
其他综合收益		1,294,461.56	—	1,033,575.71
综合收益总额	-45,113,945.96	-10,648,893.65	-58,648,256.05	-20,390,904.23
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，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、欧元等有关，除本公司、香港康佳、美国康佳、康电贸易、欧洲康佳、印尼康佳等以美元、港币、欧元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，外币货币性项目见附注六、55、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浮动利率银行借款有关。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。

##### （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

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
交易性金融资产	15,462,265.94	—	—	15,462,265.94
（二）可供出售金融资产				
1、债务工具投资	—	—	—	—
2、权益工具投资	2,865,883.30	—	—	2,865,883.30
3、其他	—	—	—	—
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	
交易性金融负债	607,587.55			607,587.55
持续以公允价值计量的资产 总额	18,328,149.24	—	—	18,328,149.24
持续以公允价值计量的负债 总额	607,587.55	—	—	607,587.55
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

①截至本期末，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。

②截至本期末，公司持有万科 A 股票 117,310.00 股，根据其在 2016 年 6 月 30 日的收盘价 24.43 元计算确定期末公允价值为 2,865,883.30 元。

## 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(%)
华侨城集团公司	深圳市	旅游业、地产业、电子业	63 亿	29.99	29.99

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六、10、长期股权投资。

### 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
华侨城集团公司	本公司之股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳东部华侨城有限公司	股东之子公司
上海华侨城投资发展有限公司	股东之子公司
上海天祥华侨城投资有限公司	股东之子公司
安徽华力包装有限公司	股东之子公司
深圳华侨城水电有限公司	股东之子公司
上海华励包装有限公司	股东之子公司
深圳市华友包装有限公司	股东之子公司
深圳华力包装贸易有限公司	股东之子公司
华励包装（惠州）有限公司	股东之子公司
惠州华力包装有限公司	股东之子公司
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	股东之子公司
泰州华侨城有限公司	股东之子公司
深圳华侨城房地产有限公司	股东之子公司
云南华侨城实业有限公司	股东之子公司
深圳华侨城大酒店有限公司	股东之子公司
深圳市华侨城物业服务有限公司	股东之子公司
深圳市华侨城酒店集团有限公司	股东之子公司
深圳锦绣中华发展有限公司	股东之合营企业
深圳世界之窗有限公司	股东之合营企业
上海康佳绿色照明技术有限公司	联营企业
安徽康佳绿色照明技术有限公司	联营企业之子公司
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	联营企业
映瑞光电科技(上海)有限公司	联营企业
珠海市金塑塑料有限公司	联营企业
昌荣传媒有限公司	子公司之股东
深圳康佳精密模具制造有限公司	联营企业
武汉市杰伦特模具塑胶有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞康佳模具塑胶有限公司	联营企业
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	联营企业
东莞市旭通达模具塑胶有限公司	联营企业
滁州市杰伦特模具塑胶有限公司	联营企业
安徽佳森精密科技有限公司	联营企业

## 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	本期发生额	上期发生额
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	采购材料	54,995,087.43	47,882,999.94
安徽华力包装有限公司	采购材料	13,316,909.09	13,685,714.34
深圳华侨城水电有限公司	水电	1,175,261.15	2,982,321.50
华励包装(惠州)有限公司	采购材料	4,650,789.23	5,062,131.26
上海华励包装有限公司	采购材料	6,150,994.50	5,313,689.89
珠海市金塑塑料有限公司	采购材料	—	456,923.11
深圳市华侨城酒店集团有限公司	采购材料	—	155,425.55
东莞康佳模具塑胶有限公司	采购材料	23,984,888.98	—
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	采购材料	1,447,315.77	—
滁州市杰伦特模具塑胶有限公司	采购材料	68,600,936.93	—
深圳康佳精密模具制造有限公司	采购材料	14,541,172.21	—

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昌荣传媒有限公司	广告费	11,320,754.76	18,868,462.33
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	销售材料	14,403,685.82	10,381,121.06
深圳东部华侨城有限公司	维修加工费收入	35,400.00	—
上海天祥华侨城投资有限公司	销售液晶显示屏	63,333.33	—
安徽康佳绿色照明技术有限公司	销售液晶显示屏、维修费	2,798,336.32	374,606.74



深圳康佳精密模具制造有限公司	销售材料	179,645.20	—
东莞康佳模具塑胶有限公司	销售材料、出租房屋	5,867,443.85	—
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	销售材料	3,688.80	—
东莞市旭通达模具塑胶有限公司	销售材料、出租房屋	4,306,505.64	—

## (2) 关联担保情况

被担保方	币种	担保金额 (万元)	币种	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(注①)	RMB	30,000.00	RMB	1,225.00	2016-6-16	2017-6-15	否
				5,700.00	2015-12-31	2016-12-31	否
通信科技	RMB	50,000.00	RMB	15,689.16	2015-4-23	2016-9-30	否
安徽康佳(注②)	RMB	20,000.00	RMB	—	2014-12-8	2017-12-7	否
昆山康佳	RMB	30,000.00	RMB	—	2014-12-8	2017-12-7	否
香港康佳	USD	3,090.00	USD	3,090.00	2014-9-17	2016-10-17	否
香港康佳	RMB	43,300.00	RMB	43,300.00	2015-11-23	2016-8-26	否

注：①安徽同创少数股东滁州市同创投资建设有限责任公司为本公司担保的额度提供 50%反担保。

②安徽康佳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。

## (3) 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	408.68 万元	511.35 万元

## 5、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：				
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	12,571,947.92	251,438.96	12,116,064.48	242,321.29
上海康佳绿色照明技术有限公司	11,037,967.18	849,203.14	10,963,614.12	548,180.71

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
深圳东部华侨城有限公司	6,000.00	120.00	150,000.00	3,000.00
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	—	—	—	—
昌荣传媒股份有限公司	—	—	775,587.00	15,511.74
重庆康佳汽车电子公司	981,218.48	981,218.48	981,218.48	981,218.48
东莞康佳模具塑胶有限公司	18,486,734.32	368,475.89		
东莞市旭通达模具塑胶有限公司	18,343,955.14	1,065,580.77		
合计	<b>61,427,823.04</b>	<b>3,516,037.24</b>	<b>24,986,484.08</b>	<b>1,790,232.22</b>
其他应收款:				
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	18,115,952.51	6,304,295.73	18,115,952.51	5,366,657.87
重庆康佳汽车电子公司	13,396,856.82	13,396,856.82	13,396,856.82	13,396,856.82
深圳市华侨城物业服务有限公司	77,402.65	38,701.33	6,491,248.10	203,206.00
深圳华侨城水电有限公司	1,331,890.64	26,637.81	1,198,932.32	23,978.65
深圳华侨城房地产公司	1,053,706.86	1,053,706.86	1,053,706.86	1,033,282.36
成都天府华侨城实业发展有限公司	440,000.00	8,800.00	440,000.00	8,800.00
深圳市华侨城加油站公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
东莞康佳模具塑胶有限公司	4,448.00	222.40		
合计	<b>34,500,257.48</b>	<b>20,909,220.95</b>	<b>40,776,696.61</b>	<b>20,112,781.70</b>

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	17,142,460.81	20,412,650.58
安徽华力包装有限公司	8,983,451.22	4,160,761.50
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	8,282,445.54	3,309,766.50
上海华励包装有限公司	2,464,761.33	2,634,241.04
华励包装(惠州)有限公司	1,432,252.56	1,747,011.10
深圳华力包装贸易有限公司	1,078,005.09	1,078,005.09

项目名称	年末余额	年初余额
深圳得康电子有限公司		358,929.03
深圳康佳精密模具制造有限公司	18,057,643.45	
东莞康佳模具塑胶有限公司	19,327,420.28	
滁州市杰伦特模具塑胶有限公司	21,967,239.10	
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	1,210,460.66	
合 计	<b>99,946,140.04</b>	<b>33,701,364.84</b>
应付票据:		
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	13,251,695.28	12,997,249.74
安徽华力包装有限公司	5,289,708.07	5,150,030.89
华励包装(惠州)有限公司	2,416,694.14	988,662.81
珠海市金塑塑料有限公司		186,000.04
上海华励包装有限公司	5,056,332.39	3,126,818.21
东莞康佳模具塑胶有限公司	3,150,252.14	
滁州市杰伦特模具塑胶有限公司	5,988,283.88	
合 计	<b>35,152,965.90</b>	<b>22,448,761.69</b>
预收款项:		
昌荣传媒股份有限公司	0.00	126,000.00
深圳市华侨城物业服务有限公司	5,500.00	
重庆华侨城实业发展有限公司	816,190.20	
泰州华侨城有限公司	50,000.00	
合 计	<b>871,690.20</b>	<b>126,000.00</b>
其他应付款:		
安徽华力包装有限公司	258,000.00	258,000.00
上海华励包装有限公司	652,000.00	652,000.00
深圳市瑞丰光电股份有限公司	51,135.00	51,135.00
深圳康佳精密模具制造有限公司	19,440.00	
滁州市杰伦特模具塑胶有限公司	20,000.00	

项目名称	年末余额	年初余额
深圳市华侨城物业服务有限公司	658,823.73	
合计	1,659,398.73	961,135.00

## 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	291,009,210.10	184,797,300.59
—对外投资承诺	—	—
合计	291,009,210.10	184,797,300.59

#### (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	期末余额	期初余额
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	18,853,170.69	20,414,436.47
资产负债表日后第2年	10,327,948.62	10,962,573.65
资产负债表日后第3年	8,850,987.35	5,382,286.87
以后年度	2,799,344.23	4,007,824.20
合计	40,831,450.89	40,767,121.19

### 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

①2013年2月4日，本公司之子公司昆山康佳与MOTOM ELECTRONICS GROUP SPA（以下简称“MEG”）签署了一份购货订单Purchase Order（以下简称“PO”）。PO约定付款方式为90天的信用证，信用证金额为129.744万美金。MEG在2月26日开立了以昆山康佳为受益人的信用证，因交期和相关条款问题，经双方协商之后3月11日、5月13日MEG相继开立了两份信用证修改件。随后昆山康佳委托宁波联合国际货运代理有限公司（以下简称“宁波联合”）订舱，宁波联合于2013年5月5日、14日与19日

签发了以亨来航业有限公司为承运人的提单，（编号为 NGB1305005\GNB1305016\NGB1305034）。集装箱交接条件为 CY TO CY 的整箱交接。后经查证，货到意大利目的港后，装载货物的集装箱已空箱返回船公司，而全套正本提单尚在昆山康佳，宁波联合和亨来航业无单放货的行为违反了《海商法》及其他相关法律法规规定，昆山康佳有权要求亨来航业有限公司返还货物。货物总金额共计 1,214,780.04 美元，折合人民币 7,507,340.65 元。MEG 公司收到货物未向昆山康佳足额支付货款，欠款金额达 1,100,000.00 美元。

昆山康佳于 2013 年 8 月 15 日委托上海嘉加律师事务所向上海海事法院提起诉讼，要求亨来航业公司和宁波联合连带赔偿昆山康佳 1,099,423.52 美元及利息，并承担本案受理费及财产保全申请费。2014 年 5 月 26 日上海海事法院作出一审判决，要求亨来航业公司赔偿昆山康佳货款损失 1,099,423.52 美元及利息，宁波联合承担连带赔偿责任，本案受理费及财产保全申请费由亨来航业公司和宁波联合共同承担。2014 年 6 月，宁波联合不服，上诉至上海市高级人民法院要求撤销一审判决。2014 年 11 月 24 日二审开庭审理，二审中昆山康佳表示，截至到 2015 年 5 月 31 日，已经收到到境外收货人 10 万欧元的款项，并在向联合公司与亨来公司主张的货款中扣除。昆山康佳表示愿意以一判决的金额 1,099,423.52 美元为基础，对 10 万欧元按照二审判决之日的银行汇率予以折算，并放弃利息部分的主张。上海市高级人民法院于 2015 年 7 月 16 日进行了判决：判决亨来航业有限公司（ECONOLINES LIMITED）赔偿昆山康佳电子有限公司货款损失 990,253.50 美元（按照中国人民银行 2015 年 7 月 16 日同期欧元兑美元中间价汇率折算）及诉讼费用，联合公司承担连带责任。执行阶段，昆山康佳收到宁波海事法院强制执行“宁波联合”的执行款 59.22 万人民币、1.7475 万美元。截至 2016 年 6 月 30 日，昆山康佳应收债权为 855,378.57 美元。

②2015 年本公司之分公司南昌分公司因合同纠纷申请对腾达电器有限公司作出财产保全申请，经南昌中级人民法院作出裁定，冻结腾达电器有限公司的银行存款人民币 9,918,725.43 元，查封腾达电器有限公司名下五处房产。后续根据实际情况，本公司对原起诉金额进行了利息追加变更，追加金额 595,123.50 元，法院予以采纳。腾达电器有限公司对判决结果不服上述至江西省高级人民法院，2016 年 2 月 29 日经江西省高级人民法院审理判决，维持原判。截至 2016 年 6 月 30 日，南昌分公司尚有对腾达电器有限公司应收债权人民币 8,223,935.99 元。

2016 年 3 月 1 日南昌分公司收到新余市中级人民法院裁定受理腾达电器破产清算一案的通知，并指定管理人对腾达电器有限公司进行破产清算。3 月 16 日收到法院通知暂停案件审理。目前南昌分公司债权申报资料已提交至破产管理人。

③2015 年 11 月 3 日，本公司、深圳市康佳壹视界商业显示有限公司（以下简称壹视界）与广东顺威精密塑料股份有限公司（以下简称顺威股份）签订《股权转让意向

协议》，协议就本公司拟将持有壹视界 60%的股权转让给顺威股份的事项作出约定，顺威股份同意受让上述股权并暂定股权转让价格为 7200 万元。同时，壹视界的另一股东深圳市康佳壹资本投资合伙企业、壹视界与顺威股份签订《股权转让意向协议》，对壹资本将持有壹视界 15%的股权转让给顺威股份的事项作出约定。本公司与顺威股份签署的协议约定，顺威股份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）。

2016 年 1 月，本公司按协议约定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，挂牌期间为 2016 年 1 月 29 日至 2016 年 3 月 2 日。截至 2016 年 2 月 26 日，顺威股份尚未提交股权受让申请，本公司就此向顺威股份发出《沟通函》，敦促顺威股份尽快办理相关报名手续。顺威股份于 2016 年 2 月 29 日向本公司发出《答复函》，声明其决定不向上海联交所递交股权受让申请，并希望解除协议。后续，顺威股份拒绝承担本公司损失，从而产生了争议。2016 年 3 月 2 日，转让壹视界股权的挂牌期届满，顺威股份未按照约定提交股权受让申请。2016 年 5 月 30 日，本公司与壹视界就顺威股份的违约行为向深圳市南山区人民法院提起诉讼。

#### （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

公司于 2014 年 9 月 17 日向中国建设银行深圳市分行开立 3,090.00 万美元（约人民币 18,891.02 万元）的保函，并于 2014 年 9 月 17 日将该笔保函作为担保，用于子公司香港康佳向建设银行（亚洲）有限公司办理短期借款 2,997.00 万美元，担保期限为 2014 年 9 月 17 日至 2016 年 10 月 17 日。

公司于 2014 年 12 月 8 日与中国建设银行股份有限公司深圳分行签署了编号为“保借 2014 综 241 集团本部-1”的《授信额度合同》，为安徽康佳电子有限公司提供额度为人民币 2 亿元的信用担保，担保期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，该信用担保用于安徽康佳电子有限公司信用证开立，承兑、向银行取得融资贷款等日常经营业务，截至 2016 年 6 月 30 日，该担保额度暂未使用。安徽康佳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。

公司于 2014 年 12 月 8 日，为安徽康佳同创电器公司提供额度为人民币 3 亿元的信用担保，担保期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，该额度主要用于同创电器公司信用证的开立、承兑，向银行取得融资贷款等日常经营业务，截至 2016 年 6 月 30 日，该担保额度已用金额为 69,250,000.00 元；安徽康佳同创电器公司少数股东滁州市同创投资建设有限公司为本公司的担保额度提供 50%的反担保。

公司于 2014 年 12 月 8 日与中国建设银行深圳分行签订了“保借 2014 综 241 集团本部-2”的《授信额度合同》，为昆山康佳电子有限公司提供额度为人民币 3 亿元的信用担保，担保期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，该额度用于昆山康佳电子有限公司向银行取得融资贷款等日常经营业务，截至 2016 年 6 月 30 日，该额度暂

未使用。

公司于 2015 年 4 月 21 日向中国银行深圳分行申请了人民币 53 亿元的综合授信额度，并于 2015 年 4 月 22 日用其 5 亿的综合授信额度为深圳康佳通信科技有限公司提供额度为 5 亿元的人民币信用担保，担保期限为 2015 年 4 月 22 日至 2016 年 4 月 21 日。担保期限到期后，公司于 2016 年 4 月 22 号与中国银行深圳分行签订《授信额度协议补充协议》，对该担保额度进行延期，担保期限为 2016 年 4 月 22 日至 2016 年 6 月 17 日。公司又于 2016 年 7 月 13 日与中国银行深圳分行签订《授信额度协议补充协议》，再次对该担保额度进行延期，担保期限为 2016 年 7 月 13 日至 2016 年 9 月 16 日。该额度主要用于深圳康佳通信科技有限公司向银行取得融资贷款等日常经营业务。截至 2016 年 6 月 30 日，该额度已使用金额为 156,891,604.85 元。

公司于 2015 年 11 月 10 日向中国银行股份有限公司深圳南山支行申请开立人民币 4.33 亿的保函，并于 2015 年 11 月 23 日将该笔保函作为担保，由建设银行（亚洲）有限公司向香港康佳有限公司提供短期借款 4.20 亿人民币，担保期限为 2015 年 11 月 23 日至 2016 年 8 月 26 日。

### 十三、资产负债表日后事项

1、2016 年 7 月 7 日，本公司召开第八届董事局第十九次会议，会议决定由本公司出资 76.5 万美元与自然人吴国仁、萧永松成立中康供应链管理有限公司，该公司注册资本 150 万美元。其中康佳集团现金出资 76.5 万美元，持有 51% 股权，吴国仁现金出资 37.5 万美元，持有 25% 股权，萧永松现金出资 36 万美元，持有 24% 股权。截止财务报表报出日，该合资公司已成立，但尚未注资。

2、2016 年 7 月 7 日，本公司召开第八届董事局第十九次会议，会议决定由本公司出资人民币 400 万元与国广东方网络（北京）有限公司和中新科技集团股份有限公司成立合资公司，该合资公司注册资本为 2000 万元，其中康佳集团现金出资人民币 400 万元，持有 20% 股权，国广东方公司现金出资 1200 万元，持有 60% 股权，中新科技公司现金出资人民币 400 万元，持有 20% 股权。截止财务报表报出日，该合资公司尚未成立。

### 十四、其他重要事项

#### 1、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注六、14、(3)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	123,076.96
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	41,025.60

剩余租赁期	最低租赁付款额
合计	164,102.56

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

截止资产负债表日，未确认融资费用的余额为0元，摊销方法为实际利率法。

(4) 有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注六、14、(4)。

2、本公司之子公司牡丹江康佳正在进行清算、常熟康佳已清算完毕。

3、本公司之子公司重庆庆佳将在土地收储完成后进行清算。

4、为了满足公司现有业务发展的需要，并降低融资成本，本公司于2016年3月2号召开的第八届董事局第十二次会议，会议审议通过了《关于向华侨城集团公司申请委托贷款额度的议案》，同意公司2016年度向华侨城集团公司申请额度不超过50亿元人民币的委托贷款，具体使用时将根据业务需要分次、分时段提取贷款，并可在50亿元额度内与银行、华侨城集团公司签订委托贷款合同。会议同意此次委托贷款的利率不高于中国人民银行同期贷款基准利率，该交易涉及公司一年内需要向华侨城集团公司支付的利息额不超过2亿元人民币。

对于上述委托贷款额度，公司将根据实际资金需求，在合理衡量资金成本后，审慎确定实际贷款额度。

5、2016年4月6日，经本公司第八届董事局第十三次会议研究，决定由本公司之子公司康佳壹视界出资人民币500万元成立深圳市康侨易链科技有限公司，持股100%。资产负债表日，该公司已经成立但尚未注资。截止财务报表报出日，该公司已注资5000元。

6、2016年6月15日，本公司召开第八届董事局第十八次会议，决定由本公司出资105万元与北京优朋普乐科技有限公司成立合资公司，其中康佳集团出资105万元，持股35%，北京优朋普乐出资195万元，持股65%。截至财务报表报出日，该合资公司尚未成立。

#### 7、拟非公开发行股票

公司拟筹划非公开发行股票事项，目前正在与潜在的发行对象就非公开发行股票金额等事项进行协商，并积极准备材料，全力推进相关工作在，相关事项尚在筹划过程中，尚存在不确定性。

### 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	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应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	1,162,961,905.11	59.30	202,181,435.83	17.39	960,780,469.28
组合 2: 关联方组合	766,250,582.66	39.07	—	—	766,250,582.66
组合小计	1,929,212,487.77	98.37	202,181,435.83	10.48	1,727,031,051.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	31,921,351.77	1.63	23,745,801.52	74.39	8,175,550.25
合计	<b>1,961,133,839.54</b>	<b>100.00</b>	<b>225,927,237.35</b>	<b>11.52</b>	<b>1,735,206,602.19</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	1,126,362,276.00	68.50	202,746,563.72	18.00	923,615,712.28
组合 2: 关联方组合	486,174,280.87	29.57	—	—	486,174,280.87
组合小计	<b>1,612,536,556.87</b>	<b>98.06</b>	<b>202,746,563.72</b>	<b>12.57</b>	<b>1,409,789,993.15</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	31,826,201.74	1.94	23,700,918.33	74.47	8,125,283.41
合计	<b>1,644,362,758.61</b>	<b>100.00</b>	<b>226,447,482.05</b>	<b>13.77</b>	<b>1,417,915,276.56</b>

## 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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	959,857,847.60	19,165,753.81	2.00
1至2年	14,186,252.65	709,312.64	5.00
2至3年	4,150,606.57	830,121.32	20.00
3至4年	6,581,900.47	3,290,950.24	50.00
4至5年	—	—	50.00
5年以上	178,185,297.82	178,185,297.82	100.00
合计	<b>1,162,961,905.11</b>	<b>202,181,435.83</b>	

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 (%)
关联方组合	766,250,582.66	—	—
合计	<b>766,250,582.66</b>	—	—

(2) 本期转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 520,244.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 784,409,655.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,289,845.42 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	13.32	161,250,302.55	93.17	11,811,656.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

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 (%)	
组合 1: 账龄组合	66,480,823.25	5.11	20,786,919.32	31.27	45,693,903.93
组合 2: 关联方组合	1,060,118,132.99	81.57		0.00	1,060,118,132.99
组合小计	<b>1,126,598,956.24</b>	86.68	<b>20,786,919.32</b>	1.85	1,105,812,036.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	<b>1,299,660,915.57</b>	100.00	<b>182,037,221.87</b>	14.01	1,117,623,693.70

(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其他应收款	173,028,147.62	15.48	160,278,852.98	92.63	12,749,294.64
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	75,906,726.27	6.79	19,005,412.74	31.11	56,901,313.53
组合 2: 关联方组合	868,797,189.91	77.73	—	—	868,797,189.91
组合小计	<b>944,703,916.18</b>	<b>84.52</b>	<b>19,005,412.74</b>	<b>2.01</b>	<b>925,698,503.44</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	<b>1,117,732,063.80</b>	<b>100.00</b>	<b>179,284,265.72</b>	<b>16.04</b>	<b>938,447,798.08</b>

## 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
节能补贴款	141,549,150.00	141,549,150.00	100.00	政策变化致无法收回

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
重庆汽车电子	13,396,856.82	13,396,856.82	100.00	破产清算
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	18,115,952.51	6,304,295.73	34.80	评估减值
合计	<b>173,061,959.33</b>	<b>161,250,302.55</b>	93.17	

## 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	17,993,808.02	359,915.93	2.00
1至2年	13,030,320.40	651,516.02	5.00
2至3年	16,439,531.20	3,287,906.24	20.00
3至4年	2,928,420.20	1,464,210.10	50.00
4至5年	2,130,744.80	1,065,372.40	50.00
5年以上	13,957,998.63	13,957,998.63	100.00
合计	<b>66,480,823.25</b>	<b>20,786,919.32</b>	

## 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（%）
关联方组合	1,060,118,132.99	—	—
合计	<b>1,060,118,132.99</b>	—	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,752,956.14 元，无收回或转回坏账准备金额情况。

## (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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	节能补贴款	141,549,150.00	1-2年、2-3年	10.89	141,549,150.00
客户二	往来款	116,212,947.56	1年以内	8.94	
客户三	往来款	103,704,436.89	1年以内	7.98	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户四	往来款	80,213,800.38	1年以内	6.17	
客户五	往来款	74,056,032.30	1年以内	5.70	
合计		<b>515,736,367.13</b>		39.68	<b>141,549,150.00</b>

## 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	1,631,742,835.91	77,294,984.69	1,554,447,851.22	1,623,726,835.91	77,294,984.69	1,546,431,851.22
对联营、合营企业投资	88,208,427.13	—	88,208,427.13	74,763,267.00	—	74,763,267.00
合计	<b>1,719,951,263.04</b>	<b>77,294,984.69</b>	<b>1,642,656,278.35</b>	<b>1,698,490,102.91</b>	<b>77,294,984.69</b>	<b>1,621,195,118.22</b>

## (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	—	—
南海康佳				0.00	—	—
昆山康佳	350,000,000.00			350,000,000.00	—	—
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			90,000,000.00	—	—
美国康佳	8,062,500.00			8,062,500.00	—	8,062,500.00

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
信息网络	22,500,000.00			22,500,000.00	—	22,500,000.00
数时达	31,500,000.00			31,500,000.00	—	—
重庆电子				0.00	—	—
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	69,702,612.22			69,702,612.22	—	—
康佳光电	10,000,000.00			10,000,000.00	—	—
万凯达	10,000,000.00			10,000,000.00	—	—
北京康佳	30,000,000.00			30,000,000.00	—	—
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	—	—
康侨佳城	112,000,000.00			112,000,000.00	—	—
商用科技	2,916,000.00	2,916,000.00		5,832,000.00	—	—
移动互联	5,100,000.00	5,100,000.00		10,200,000.00	—	—
合计	<b>1,623,726,835.91</b>	<b>8,016,000.00</b>	—	<b>1,631,742,835.91</b>	—	<b>77,294,984.69</b>

## (3) 对联营企业投资

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
上海康佳绿色科技股份有限公司	68,250,273.03			3,708,640.88	642,894.96	2,689,549.20

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
珠海市金塑塑料公司	6,512,993.97			331,516.41		
康佳智能电器		6,000,000.00		72,558.68		
合计	74,763,267.00	6,000,000.00	—	4,112,715.97	642,894.96	2,689,549.20

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				75,291,358.07	
珠海市金塑塑料公司				6,844,510.38	—
康佳智能电器				6,072,558.68	
合计	—	—	—	88,208,427.13	—



## 4、营业收入、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	4,302,017,760.17	3,585,433,823.43	5,206,152,132.20	4,497,471,865.49
其他业务	2,143,962,777.99	2,053,325,304.25	2,583,414,002.88	2,541,927,133.83
合计	<b>6,445,980,538.16</b>	<b>5,638,759,127.68</b>	<b>7,789,566,135.08</b>	<b>7,039,398,999.32</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	4,302,017,760.17	3,585,433,823.43	5,206,152,132.20	4,497,471,865.49
合计	4,302,017,760.17	3,585,433,823.43	<b>5,206,152,132.20</b>	<b>4,497,471,865.49</b>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电业务	4,081,763,878.87	3,396,084,238.81	4,941,412,033.28	4,263,991,650.08
白电业务	175,160,620.74	148,984,332.14	257,995,693.55	226,820,496.00
其他	45,093,260.56	40,365,252.48	6,744,405.37	6,659,719.41
合计	<b>4,302,017,760.17</b>	<b>3,585,433,823.43</b>	<b>5,206,152,132.20</b>	<b>4,497,471,865.49</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	3,760,982,130.37	3,052,781,690.91	4,482,238,335.25	3,820,646,881.53
境外收入	541,035,629.80	532,652,132.52	723,913,796.95	676,824,983.96
合计	<b>4,302,017,760.17</b>	<b>3,585,433,823.43</b>	<b>5,206,152,132.20</b>	<b>4,497,471,865.49</b>

## (5) 公司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 (%)
2016年1-6月	1,401,966,640.64	21.75
2015年1-6月	1,076,825,404.57	13.82

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的股利或利润	1,310,000.00	2,014,898.95
权益法核算的长期股权投资收益	4,112,715.97	-1,682,308.76
处置长期股权投资产生的投资收益		-491,110.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,153,880.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,380.40	
购买理财、委托贷款产生的收益	15,189,925.75	37,377,437.29
合计	20,628,022.12	39,372,796.93

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,604,580.65
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	51,949,430.12
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	8,514,982.48
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
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期初至合并日的当期净损益	0.00

项目	金额
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	-18,141,655.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	72,735.80
对外委托贷款取得的损益	707,777.78
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	11,582,662.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	<b>60,290,513.47</b>
所得税影响额	13,313,484.68
少数股东权益影响额（税后）	5,406,144.83
合计	<b>41,570,883.96</b>

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	84,594,956.03	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
合计	<b>84,594,956.03</b>	

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.0053	0.0053
扣除非经常损益后归属于普	-1.02	-0.0119	-0.0119

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
普通股股东的净利润			

注：（1）归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率  
 $=12,834,736.76 / (2,814,382,870.81 - 15,158,638.24 / 2 + 2,689,549.2 * 1/6)$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率  
 $= (12,834,736.76 - 41,570,883.96) / (2,814,382,870.81 - 15,158,638.24 / 2 + 2,689,549.2 * 1/6)$

## 第十节 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  
二〇一六年八月二十九日