

康佳集团股份有限公司
截止二〇一九年六月三十日期间的
财 务 报 告

（未经审计）

目 录

一、审计报告

二、财务报表

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益增减变动表

三、会计报表附注

法定代表人：刘凤喜

主管会计工作负责人：李春雷

会计机构负责人：冯俊修

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

2019年06月30日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,670,267,120.55	4,348,144,129.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,494,666.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,464,984.92
衍生金融资产		
应收票据	2,002,435,052.51	3,329,711,954.15
应收账款	5,468,498,179.21	4,458,053,586.42
应收款项融资	107,299,247.91	
预付款项	2,948,687,941.58	1,036,979,167.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	990,966,330.41	410,804,180.50
其中：应收利息	2,754,697.90	4,059,682.40
应收股利	547,848.62	547,848.62
买入返售金融资产		
存货	5,810,235,773.06	5,487,605,227.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	53,237,851.30	22,318,208.13
其他流动资产	1,766,535,360.02	2,744,216,141.98

流动资产合计	24,879,657,523.52	21,843,297,580.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		633,664,881.33
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	419,923,711.72	390,793,038.05
长期股权投资	2,846,608,296.03	2,637,780,825.53
其他权益工具投资	19,140,214.36	
其他非流动金融资产	1,548,364,400.00	
投资性房地产	208,008,718.57	210,824,355.72
固定资产	2,228,083,633.72	2,410,226,495.81
在建工程	2,776,018,241.52	2,176,871,530.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	798,320,837.28	737,776,686.34
开发支出		
商誉	855,691,423.75	855,691,423.75
长期待摊费用	101,104,614.34	111,223,426.77
递延所得税资产	810,334,747.43	639,433,954.30
其他非流动资产	448,155,098.47	337,477,690.39
非流动资产合计	13,059,753,937.19	11,141,764,308.79
资产总计	37,939,411,460.71	32,985,061,889.03
流动负债：		
短期借款	13,163,667,813.10	13,884,132,931.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,459,603.25
衍生金融负债		
应付票据	1,109,481,840.84	862,330,689.47
应付账款	4,701,864,444.09	4,362,723,050.33
预收款项	894,789,245.88	723,227,529.20

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	218,974,626.78	376,506,567.71
应交税费	278,624,661.17	288,004,192.44
其他应付款	2,367,030,105.41	2,024,657,277.74
其中：应付利息	99,998,242.67	27,230,631.41
应付股利	240,794,540.80	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,095,773.04	151,792,404.13
其他流动负债		
流动负债合计	22,748,528,510.31	22,675,834,245.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,284,700,000.00	445,000,000.00
应付债券	3,489,910,901.50	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	223,522,236.53	128,374,597.41
长期应付职工薪酬	5,670,450.62	8,792,614.98
预计负债	1,597,591.51	21,772,898.37
递延收益	207,308,469.89	112,899,128.24
递延所得税负债	144,462,027.47	141,020,093.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,357,171,677.52	857,859,332.34
负债合计	28,105,700,187.83	23,533,693,578.24
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	237,761,961.98	208,356,624.21
减：库存股		
其他综合收益	-14,198,105.77	-10,538,219.08
专项储备	71,737.08	
盈余公积	1,227,564,785.19	1,227,564,785.19
一般风险准备		
未分配利润	4,380,496,417.52	4,271,408,192.21
归属于母公司所有者权益合计	8,239,642,204.00	8,104,736,790.53
少数股东权益	1,594,069,068.88	1,346,631,520.26
所有者权益合计	9,833,711,272.88	9,451,368,310.79
负债和所有者权益总计	37,939,411,460.71	32,985,061,889.03

法定代表人：刘凤喜 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：冯俊修

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,867,121,320.63	2,124,335,536.69
交易性金融资产	61,494,666.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,464,984.92
衍生金融资产		
应收票据	1,588,216,743.04	2,181,466,683.90
应收账款	8,266,712,064.66	7,427,246,429.42
应收款项融资		
预付款项	1,304,083,759.55	1,019,335,571.49
其他应收款	7,868,891,877.59	6,667,463,126.57
其中：应收利息	2,276,507.84	5,769,663.24
应收股利		
存货	301,955,343.50	254,225,716.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	117,570,671.40	77,249,216.99
流动资产合计	22,376,046,447.34	19,756,787,266.39
非流动资产：		
债权投资		

可供出售金融资产		326,164,881.33
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,719,375,166.23	6,182,962,034.71
其他权益工具投资	14,440,214.36	
其他非流动金融资产	250,230,000.00	
投资性房地产	208,008,718.57	210,824,355.72
固定资产	451,987,170.56	462,721,018.30
在建工程	161,343,003.34	157,356,696.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,790,288.02	83,593,959.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	70,335,791.97	80,388,949.97
递延所得税资产	691,575,647.64	516,879,201.66
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	8,668,086,000.69	8,040,891,097.10
资产总计	31,044,132,448.03	27,797,678,363.49
流动负债：		
短期借款	8,723,585,987.34	8,179,564,987.70
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,459,603.25
衍生金融负债		
应付票据	2,067,605,961.65	3,513,157,955.43
应付账款	7,459,462,338.28	6,477,055,955.65
预收款项	314,025,058.94	306,650,717.69
合同负债		
应付职工薪酬	68,511,959.60	146,199,496.44
应交税费	7,095,620.80	10,913,871.30
其他应付款	2,476,885,218.67	2,011,494,378.65
其中：应付利息	97,385,685.87	24,158,666.48
应付股利	240,794,540.80	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	21,117,172,145.28	20,687,496,966.11
非流动负债：		
长期借款	344,000,000.00	245,000,000.00
应付债券	3,489,910,901.50	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	206,591.51	206,591.51
递延收益	68,697,991.43	75,705,476.93
递延所得税负债		751,345.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,902,815,484.44	321,663,413.86
负债合计	25,019,987,629.72	21,009,160,379.97
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	114,018,066.79	114,018,066.79
减：库存股		
其他综合收益	-1,182,217.31	-1,182,217.31
专项储备		
盈余公积	1,227,564,785.19	1,227,564,785.19
未分配利润	2,275,798,775.64	3,040,171,940.85
所有者权益合计	6,024,144,818.31	6,788,517,983.52
负债和所有者权益总计	31,044,132,448.03	27,797,678,363.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	26,036,442,813.84	17,625,414,769.82
其中：营业收入	26,036,442,813.84	17,625,414,769.82

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	26,698,772,822.16	17,974,204,673.13
其中：营业成本	24,674,042,371.13	16,442,256,445.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,389,092.27	27,646,574.62
销售费用	1,067,945,914.36	1,103,181,074.51
管理费用	347,924,642.43	227,818,772.57
研发费用	157,210,338.94	137,008,896.76
财务费用	414,260,463.03	36,292,909.41
其中：利息费用	529,683,836.52	138,646,255.45
利息收入	118,673,531.77	49,719,529.94
加：其他收益	343,884,971.36	123,026,283.50
投资收益（损失以“-”号填列）	559,161,027.92	531,758,571.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,541,274.56	6,075,182.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,005,381.67	59,855,412.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-49,476,223.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,717,767.29	-59,552,100.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	293,705,840.64	63,722,105.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	470,222,458.88	370,020,369.35
加：营业外收入	22,269,442.09	27,217,492.97
减：营业外支出	3,469,741.51	5,951,749.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	489,022,159.46	391,286,112.75
减：所得税费用	10,311,393.19	-17,446,049.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	478,710,766.27	408,732,161.88

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		
2. 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	352,767,020.73	341,793,039.03
2. 少数股东损益	125,943,745.54	66,939,122.85
六、其他综合收益的税后净额	-3,108,112.33	-4,400,958.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,659,886.69	-4,851,840.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-4,800,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,800,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,140,113.31	-4,851,840.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,342.08
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	1,140,113.31	-4,820,498.66
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	551,774.36	450,882.03
七、综合收益总额	475,602,653.94	404,331,203.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	349,107,134.04	336,941,198.29
归属于少数股东的综合收益总额	126,495,519.90	67,390,004.88
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1465	0.1419
(二) 稀释每股收益	0.1465	0.1419

法定代表人：刘凤喜 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：冯俊修

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	5,368,021,710.40	6,556,568,515.30
减：营业成本	5,264,149,493.15	5,958,024,932.71
税金及附加	3,050,245.87	10,295,805.36
销售费用	602,937,451.39	796,586,717.96
管理费用	116,641,903.32	125,914,620.99
研发费用	21,884,250.47	101,846,025.64
财务费用	263,815,281.41	146,845,768.60
其中：利息费用	484,646,778.75	288,018,824.66
利息收入	225,398,798.03	113,064,005.13
加：其他收益	25,883,962.58	42,392,110.12
投资收益（损失以“-”号填列）	185,975,738.88	1,159,447,278.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,928,528.71	13,240,183.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,005,381.67	59,855,412.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,660,947.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,172,282.22	-36,873,991.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	200.00	18,949.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-705,435,624.65	641,894,402.62
加：营业外收入	1,522,859.81	13,874,505.45
减：营业外支出	957,357.54	5,440,364.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-704,870,122.38	650,328,543.93
减：所得税费用	-175,447,791.41	-86,913,171.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-529,422,330.97	737,241,714.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-529,422,330.97	737,241,714.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		324,021.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		324,021.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		324,021.02
9. 其他		
六、综合收益总额	-529,422,330.97	737,565,736.00
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	25,473,835,784.74	17,548,318,013.29
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	507,670,463.23	234,219,656.63
收到其他与经营活动有关的现金	2,148,795,820.05	1,477,259,476.38
经营活动现金流入小计	28,130,302,068.02	19,259,797,146.30
购买商品、接受劳务支付的现金	26,800,524,727.57	16,457,966,672.41
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		

拆出资金净增加额		
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	926,887,184.41	830,723,675.14
支付的各项税费	453,909,943.55	1,461,811,434.09
支付其他与经营活动有关的现金	1,991,936,384.26	2,347,454,070.52
经营活动现金流出小计	30,173,258,239.79	21,097,955,852.16
经营活动产生的现金流量净额	-2,042,956,171.77	-1,838,158,705.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	221,738,210.00	42,903,231.61
取得投资收益收到的现金	73,227,388.55	72,250,837.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,441,951.60	1,682,604.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,675,173.25	42,511,059.22
收到其他与投资活动有关的现金	1,396,866,878.42	942,900,000.00
投资活动现金流入小计	1,824,949,601.82	1,102,247,732.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	642,392,906.08	140,086,476.23
投资支付的现金	1,156,259,360.00	198,399,656.00
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		232,126,165.53
支付其他与投资活动有关的现金	700,033,420.00	874,730,000.00
投资活动现金流出小计	2,498,685,686.08	1,445,342,297.76
投资活动产生的现金流量净额	-673,736,084.26	-343,094,565.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	165,523,493.96	115,980,594.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	165,523,493.96	115,980,594.60
取得借款收到的现金	11,564,151,964.42	6,725,691,416.47
发行债券收到的现金	3,487,750,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	350,346,627.50	1,023,076.93
筹资活动现金流入小计	15,567,772,085.88	6,842,695,088.00
偿还债务支付的现金	11,054,191,049.91	3,377,017,426.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,889,282.00	562,435,220.65
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	264,881,928.72	22,612,122.48
筹资活动现金流出小计	11,574,962,260.63	3,962,064,769.43
筹资活动产生的现金流量净额	3,992,809,825.25	2,880,630,318.57

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,021,516.41	-35,288,115.64
五、现金及现金等价物净增加额	1,267,096,052.81	664,088,931.90
加：期初现金及现金等价物余额	3,434,149,481.72	3,097,899,703.76
六、期末现金及现金等价物余额	4,701,245,534.53	3,761,988,635.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	10,761,635,579.27	8,900,547,132.50
收到的税费返还	30,608,798.86	80,805,268.47
收到其他与经营活动有关的现金	6,301,905,413.21	1,231,787,065.42
经营活动现金流入小计	17,094,149,791.34	10,213,139,466.39
购买商品、接受劳务支付的现金	8,915,821,945.44	6,889,739,101.21
支付给职工以及为职工支付的现金	376,948,025.22	508,124,450.52
支付的各项税费	30,146,084.97	1,139,215,454.64
支付其他与经营活动有关的现金	7,232,326,927.95	1,847,843,398.55
经营活动现金流出小计	16,555,242,983.58	10,384,922,404.92
经营活动产生的现金流量净额	538,906,807.76	-171,782,938.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,558,710.00	55,600,000.00
取得投资收益收到的现金	40,874,813.31	77,823,977.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	198,805.64	28,777.00
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	672,765,551.82	1,115,044,083.79
投资活动现金流入小计	819,397,880.77	1,248,496,837.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,488,957.39	54,103,982.64
投资支付的现金	551,150,000.00	1,222,391,400.00
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	4,224,938,500.00	861,154,315.32
投资活动现金流出小计	4,815,577,457.39	2,137,649,697.96
投资活动产生的现金流量净额	-3,996,179,576.62	-889,152,860.01
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	3,954,465,982.73	3,216,716,364.16
发行债券收到的现金	3,487,750,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,442,215,982.73	3,216,716,364.16
偿还债务支付的现金	3,053,659,242.73	1,207,765,069.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,582,931.37	552,129,671.31
支付其他与筹资活动有关的现金	8,079,215.50	335,984,291.92
筹资活动现金流出小计	3,266,321,389.60	2,095,879,032.38
筹资活动产生的现金流量净额	4,175,894,593.13	1,120,837,331.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,427,666.78	-75,185,223.64
五、现金及现金等价物净增加额	709,194,157.49	-15,283,690.40
加：期初现金及现金等价物余额	1,497,794,555.85	1,743,269,944.67
六、期末现金及现金等价物余额	2,206,988,713.34	1,727,986,254.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额：

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				208,356,624.21		-10,538,219.08		1,227,564,785.19		4,271,408,192.21		8,104,736,790.53	1,346,631,520.26	9,451,368,310.79
加：会计政策变更											-2,884,254.62		-2,884,254.62		-2,884,254.62
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				208,356,624.21		-10,538,219.08		1,227,564,785.19		4,268,523,937.59		8,101,852,535.91	1,346,631,520.26	9,448,484,056.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,405,337.77		-3,659,886.69	71,737.08			111,972,479.93		137,789,668.09	247,437,548.62	385,227,216.71
（一）综合收益总额							-3,659,886.69				352,767,020.73		349,107,134.04	126,495,519.90	475,602,653.94
（二）所有者投入和减少资本														120,942,028.72	120,942,028.72
1．所有者投入的普通股														118,854,770.64	118,854,770.64
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														2,087,258.08	2,087,258.08
（三）利润分配											-240,794,540.80		-240,794,540.80		-240,794,540.80
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											-240,794,540.80		-240,794,540.80		-240,794,540.80
4．其他															

康佳集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					29,405,337.77			71,737.08					29,477,074.85		29,477,074.85
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				237,761,961.98		-14,198,105.77	71,737.08	1,227,564,785.19		4,380,496,417.52		8,239,642,204.00	1,594,069,068.88	9,833,711,272.88

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		3,697,458.95		1,217,644,874.79		4,260,125,492.57		7,994,145,476.61	204,044,330.78	8,198,189,807.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		3,697,458.95		1,217,644,874.79		4,260,125,492.57		7,994,145,476.61	204,044,330.78	8,198,189,807.39

康佳集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-4,851,840.74					-48,294,095.61		-53,145,936.35	482,418,710.00	429,272,773.65
（一）综合收益总额						-4,851,840.74					341,793,039.03		336,941,198.29	67,390,004.88	404,331,203.17
（二）所有者投入和减少资本														415,028,705.12	415,028,705.12
1．所有者投入的普通股														415,028,705.12	415,028,705.12
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-390,087,134.64		-390,087,134.64		-390,087,134.64
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-390,087,134.64		-390,087,134.64		-390,087,134.64
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															

四、本期期末余额	2,407,945,408.00				104,732,242.30		-1,154,381.79		1,217,644,874.79		4,211,831,396.96		7,940,999,540.26	686,463,040.78	8,627,462,581.04
----------	------------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	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				114,018,066.79		-1,182,217.31		1,227,564,785.19	3,040,171,940.85		6,788,517,983.52
加：会计政策变更										-2,127,505.16		-2,127,505.16
前期差错更正												
其他										7,971,211.72		7,971,211.72
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				114,018,066.79		-1,182,217.31		1,227,564,785.19	3,046,015,647.41		6,794,361,690.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-770,216,871.77		-770,216,871.77
（一）综合收益总额										-529,422,330.97		-529,422,330.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-240,794,540.80		-240,794,540.80
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-240,794,540.80		-240,794,540.80

康佳集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				114,018,066.79		-1,182,217.31		1,227,564,785.19	2,275,798,775.64		6,024,144,818.31

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,970,304.62		1,217,644,874.79	3,327,627,676.56		7,062,772,817.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,970,304.62		1,217,644,874.79	3,327,627,676.56		7,062,772,817.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							324,021.02			347,154,580.34		347,478,601.36
(一) 综合收益总额							324,021.02			737,241,714.98		737,565,736.00

康佳集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-390,087,134.64		-390,087,134.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-390,087,134.64		-390,087,134.64
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				111,525,163.22		-1,646,283.60		1,217,644,874.79	3,674,782,256.90		7,410,251,419.31

康佳集团股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司设立情况

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

2、公司设立后股本变化情况

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

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

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

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

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

1994年10月8日，公司临时股东大会审议通过了《关于B股法人股东1992年度红股流通的议案》，经深圳市证券管理办公室深证办复[1994]224号文批准，公司外资法人股所得的1992年度红股共计16,930,305.00股，于1994年10月26日进入B股市场流通。

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

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

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

1999年6月30日，公司第八届股东大会审议通过了《关于增资发行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8,000.00万股，增发价格为：人民币15.50元/股。本次增发A股后总股本为547,260,323.00股。

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

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

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

2,407,945,408.00股。

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

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；供应链管理业务、环保、商业保理、融资租赁等。

5、本财务报表业经本公司董事局于 2019 年 8 月 5 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 123 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增加 15 户，减少 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

6、本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
------	----

公司名称	简称
安徽康佳电器科技有限公司	安徽电器
安徽康佳电子有限公司	安徽康佳
安徽康佳同创电器有限公司	安徽同创
安徽康佳智联电子商务有限公司	安徽智联
北京康佳电子有限公司	北京康佳电子
博罗康佳精密科技有限公司	博康精密
博罗康佳印制板有限公司	博罗康佳
四川康佳产业新城发展有限公司	产业新城
成都安仁康佳文创孵化器管理有限公司	成都安仁
成都康佳孵化器管理有限公司	成都康佳孵化器
滁州康永健康产业发展有限公司	滁州康永
滁州康佳科技产业发展有限公司	滁州科创
南京创汇智能科技有限公司	创汇智能
深圳康佳电子科技有限公司	电子科技
东莞康佳包装材料有限公司	东莞包装
东莞康佳电子有限公司	东莞康佳
东莞康佳投资有限公司	东莞康佳投资
海南康佳科技产业发展有限公司	海南科技
合肥康芯威存储技术有限公司	合肥康芯威
佳利国际（香港）有限公司	佳利国际
佳鑫科技有限公司	佳鑫科技
江西康佳新材料科技有限公司	江西康佳
康电国际贸易有限公司	康电贸易
康电投资发展有限公司	康电投资
康佳商业保理（深圳）有限公司	康佳保理
海南康佳材料科技有限公司	康佳材料
康佳创投发展（深圳）有限公司	康佳创投

公司名称	简称
贵阳康佳创业服务有限公司	康佳创业服务
深圳市康佳电器有限公司	康佳电器
康佳环嘉（大连）环保科技有限公司	康佳环嘉
康佳环嘉（河南）环保科技有限公司	康佳环嘉（河南）
深圳市康佳利丰科技有限责任公司	康佳利丰
贵州康佳企业管理服务有限公司	康佳企业管理
康佳融合产业科技(佛山)有限公司	康佳融合
深圳康佳生态发展投资有限公司	康佳生态发展
深圳康佳苏源投资实业有限公司	康佳苏源
康佳穗甬投资(深圳)有限公司	康佳穗甬
四川康佳通科技有限公司	康佳通
深圳市康佳投资控股有限公司	康佳投资
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	康佳壹视界
康佳智晟有限公司	康佳智晟
深圳康佳资本股权投资管理有限公司	康佳资本
康佳融资租赁（天津）有限公司	康佳租赁
康捷通（香港）有限公司	康捷通
深圳市康侨易链科技有限公司	康侨易链
深圳康泉企业管理咨询有限公司	康泉企业
安徽康智商贸有限公司	康智商贸
深圳市康佳跨境科创服务有限公司	跨境科创
牡丹江北冰洋电器有限公司	牡丹江电器
江西金凤凰纳米微晶有限公司	纳米微晶
南京康佳智能科技有限公司	南京康佳
康佳（欧洲）有限责任公司	欧洲康佳
深圳康佳电子配件科技有限公司	配件科技
深圳康佳鹏润科技产业有限公司	鹏润科技

公司名称	简称
厦门市达龙贸易有限责任公司	厦门达龙
山东康信实业发展有限公司	山东康信
深圳市康佳商用系统科技有限公司	商用科技
上海康佳实业有限公司	上海康佳
上海欣丰卓群电路板有限公司	上海欣丰
深圳华楠投资合伙企业（有限合伙）	深圳华楠
深圳康芯威半导体有限公司	深圳康芯威
深圳美信半导体技术有限公司	深圳美信
深圳年华企业管理有限公司	深圳年华
深圳康佳生活电器有限公司	生活电器
深圳康佳晟兴实业有限公司	晟兴实业
四川康佳智能终端科技有限公司	四川康佳
遂宁康佳电子科创有限公司	遂宁电子科创
遂宁康佳产业园区开发有限公司	遂宁康佳产业园
深圳康佳通信科技有限公司	通信科技
深圳市万凯达科技有限公司	万凯达
香港康佳有限公司	香港康佳
香港康佳通信有限公司	香港康佳通信
深圳小佳科技有限公司	小佳科技
河南新飞电器有限公司	新飞电器
河南新飞家电有限公司	新飞家电
河南新飞制冷器具有限公司	新飞制冷
江西新凤微晶玉石有限公司	新凤微晶
广东兴达鸿业电子有限公司	兴达鸿业
烟台康佳健康产业创业服务有限公司	烟台康佳
烟台康佳实业有限公司	烟台康佳实业
烟台康金科技发展有限公司	烟台康金

公司名称	简称
深圳市壹视界商业显示服务有限公司	壹视界商业
宜宾康佳科技产业园运营有限公司	宜宾康佳产业园
宜宾康佳孵化器管理有限公司	宜宾康佳孵化器
深圳市康佳移动互联科技有限公司	移动互联
合肥忆合电子有限公司	忆合电子
深圳康佳易方科技有限公司	易方科技
易立方（海南）科技有限公司	易立方
深圳市易平方网络科技有限公司	易平方
毅康科技有限公司（合并）	毅康科技
优视康荣文化传播有限公司	优视康荣
深圳柚之汇科技有限公司	柚之汇
宜宾康佳智慧科技有限公司	智慧科技
中康存储科技有限公司	中康存储科技
中康存储科技（深圳）有限公司	中康存储科技（深圳）
重庆康佳科技发展有限公司	重庆康佳

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年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

本公司及各子公司主要从事彩电、白电、手机等的生产和销售；供应贸易业务、环保、商业保理、融资租赁等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

转入当期投资收益)。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共

同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货

币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影

响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款

作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据外，将其划分

为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的应收款项。
工程款组合	本组合为工程相关应收款项。
合并范围内公司组合	应收合并范围内公司的款项

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的其他应收款。
低风险组合	本组合以备用金、保证金、押金等风险极低的其他应收款为信用风险特征。
合并范围内公司组合	应收合并范围内公司的其他应收款。

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

项目	确定组合的依据
融资租赁组合	以融资租赁相关的长期应收款为信用风险特征
特许经营权组合	以 PPP 项目等相关的长期应收款为信用风险特征

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、房地产存货（开发产品、开发成本）、建造合同形成的已完工未结算资产。

① 开发产品是指已建成、待出售的物业。

② 开发成本是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

③ 建造合同形成的已完工未结算资产指在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分。

(2) 存货取得和发出的计价方法

① 一般存货的计价方法

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。

② 房地产存货的计价方法

房地产存货按成本进行初始计量，存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。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。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

③ 建造合同的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2019 年度以前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，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，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股东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股东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股东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作为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1

日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。在 2018 年 12 月 31 日或之前,原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10.00	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10.00	9.00-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10.00	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5-10.00	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5-10.00	18.00-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

可使用状态后结转为固定资产。

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

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、收入

（1）商品销售收入

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

对于内销商品，在发出货物或者货权转移时确认收入；对于出口商品，在商品报关出口、交至购货方委托的承运方后确认收入；对于在境外直接交易的商品，在客户提货或货物送至客户指定地点时确认收入。

（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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）BOT、BT、PPP 业务收入

本公司采用建设经营移交方式（BOT）、建设移交方式（BT）、政府和社会资本合作方式（PPP）参与公共基础设施建设业务，建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量（一般为建造合同金额），并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

②合同规定公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）物业出租收入

物业出租收入的确认方法详见本附注四、26。

（7）保理业务收入

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

（8）融资租赁收入

本公司作为融资租赁出租人，在租赁期开始日，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。

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租赁收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、政府补助

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

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为公允价值套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

公允价值套期是被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止

运用套期会计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第九届董事局第七次会议决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年期初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，以前年度财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融工具分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,348,144,129.53	货币资金	摊余成本	4,348,144,129.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,464,984.92	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,464,984.92

资产					
应收票据	摊余成本	3,329,711,954.15	应收票据	摊余成本	3,136,050,327.88
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	193,661,626.27
应收账款	摊余成本	4,458,053,586.42	应收账款	摊余成本	4,457,458,904.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	406,196,649.48	其他应收款	摊余成本	403,907,076.96
可供出售金融资产	摊余成本	633,664,881.33	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	61,494,666.97
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	23,940,214.36
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	548,230,000.00
长期应收款	摊余成本	390,793,038.05	长期应收款	摊余成本	390,793,038.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,459,603.25	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,459,603.25

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,124,335,536.69	货币资金	摊余成本	2,124,335,536.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,464,984.92	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,464,984.92
应收票据	摊余成本	2,181,466,683.90	应收票据	摊余成本	2,181,166,683.90
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00
应收账款	摊余成本	7,427,246,429.42	应收账款	摊余成本	7,426,742,836.53
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-

其他应收款	摊余成本	6,661,693,463.33	其他应收款	摊余成本	6,660,069,551.06
可供出售金融资产	摊余成本	326,164,881.33	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	61,494,666.97
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,440,214.36
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	250,230,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,459,603.25	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,459,603.25

②首次执行日，原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	3,329,711,954.15			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（应收款项融资）		193,661,626.27		
按新金融工具准则列示的余额				3,136,050,327.88
应收账款	4,458,053,586.42			
重新计量：预计信用损失准备			594,682.10	
按新金融工具准则列示的余额				4,457,458,904.32
其他应收款	406,196,649.48			
重新计量：预计信用损失准备			2,289,572.52	
按新金融工具准则列示的余额				403,907,076.96
交易性金融资产				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期		5,464,984.92		

损益的金融资产（原准则）转入				
按新金融工具准则列示的余额				5,464,984.92
可供出售金融资产	633,664,881.33			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益		609,724,666.97		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		23,940,214.36		
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：	-			
应收款项融资	——			
从应收票据转入		193,661,626.27		
按新金融工具准则列示的余额			-	193,661,626.27
交易性金融负债	-			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）转入		2,459,603.25		
按新金融工具准则列示的余额				2,459,603.25

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	2,181,466,683.90			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（应收款项融资）		300,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				2,181,166,683.90
应收账款	7,427,246,429.42			
重新计量：预计信用损失准备			503,592.89	

按新金融工具准则列示的余额				7,426,742,836.53
其他应收款	6,661,693,463.33			
重新计量：预计信用损失准备			1,623,912.27	
按新金融工具准则列示的余额				6,660,069,551.06
交易性金融资产				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		5,464,984.92		
按新金融工具准则列示的余额				5,464,984.92
可供出售金融资产	326,164,881.33			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益		311,724,666.97		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		14,440,214.36		
按新金融工具准则列示的余额				—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		300,000.00		
按新金融工具准则列示的余额			—	300,000.00
交易性金融负债	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）转入		2,459,603.25		
按新金融工具准则列示的余额				2,459,603.25

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	414,925,927.88	-	594,682.10	415,520,609.98
其他应收款减值准备	213,129,067.76	-	2,289,572.52	215,418,640.28
可供出售金融资产减值准备	10,747,785.64	-10,747,785.64	-	-

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	246,549,012.31	-	503,592.89	247,052,605.20
其他应收款减值准备	187,825,380.06	-	1,623,912.27	189,449,292.33
可供出售金融资产减值准备	4,997,785.64	-4,997,785.64	-	-

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计的变更。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

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

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间

的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）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。

（11）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。

(12) 公允价值计量

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴，东莞包装、东莞康佳、博罗康佳、博康精密、成都安仁、兴达鸿业、上海欣丰、新凤微晶、滨州维易杰环保科技有限公司、滨州北海静脉产业发展有限公司、滨州毅康中科环保科技有限公司、遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司、大邑康润水务有限公司按照5%计缴，肃北蒙古族自治县康润水务有限公司按照5%计缴后减半征收，江西康佳、纳米微晶按照1%计缴。
企业所得税	母公司应纳税所得额的25%计缴；子公司香港康佳、康电投资、康电贸易、康佳智晟、佳利国际、佳鑫科技、康捷通、中康存储科技和香港康佳通信应税利润不超过港币2,000,000.00元适用8.25%，应税利润超过港币2,000,000.00元的部分适用16.5%；通信科技、万凯达、江西康佳、纳米微晶、东莞康佳、毅康科技、易平方、兴达鸿业为15%，欧洲康佳所得税15%，营业税16.8%，合计31.8%；其他子公司按照应纳税所得额的25%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴，上海康佳按照1%计缴。

注：（1）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

（2）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。

（3）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。

（4）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

（1）2017 年 8 月 15 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 SZ20170142，有效期为三年，根据相关税收规定，通信科技自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）2017 年 10 月 31 日，本公司之子公司万凯达收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业

证书》，证书编号为 GR201744204716，有效期为三年，根据相关税收规定，万凯达将自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 2017 年 8 月 23 日，本公司之子公司江西康佳获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201736000497，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(4) 2017 年 8 月 23 日，江西康佳之子公司纳米微晶获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201736000110，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(5) 2017 年 11 月 1 日，本公司之子公司东莞康佳收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201744003812，有效期为三年，根据相关税收规定，企业将自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 2017 年 12 月 28 日，本公司之子公司毅康科技获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201737001495，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(7) 2018 年 10 月 16 日，本公司之子公司易平方获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201844201969，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2018 年起至 2020 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。

(8) 2018 年 11 月 28 日，本公司之子公司兴达鸿业收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844008446，有效期为三年，根据相关税收规定，企业将自 2018 年起至 2020 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。

(9) 根据财政部、国家税务总局印发的《关于促进节能服务产业发展增值税营业

税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号), 莱州莱润控股有限公司、莱州市滨海污水处理有限公司、东港康润环境治理有限公司享受所得税三免三减半优惠政策。

(10) 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 13%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。本公司的子公司万凯达和电子科技享有此优惠政策。

(11) 根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税【2015】78 号)规定, 毅康科技之子公司莱州莱润控股有限公司经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录, 按 13%的法定税率征收增值税后, 对污水处理收入增值税实际税负按照 70%的部分实行即征即退, 对再生水收入增值税实际税负按照 50%的部分实行即征即退, 莱州莱润控股有限公司享受该税收优惠已于 2017 年 8 月 25 日取得山东省莱州市税务局登记备案。

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 2019 年 1 月 1 日,“期末”指 2019 年 6 月 30 日;“本期”指 2019 年 1-6 月,“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	343,490.38	130,105.31
银行存款	4,700,902,044.15	3,434,019,376.41
其他货币资金	969,021,586.02	913,994,647.81
合 计	5,670,267,120.55	4,348,144,129.53
其中: 存放在境外的款项总额	166,232,584.79	518,005,414.06

注: ①其他货币资金期末余额主要为定期存款、不可随时支取的各类保证金存款以及其他受到使用限制的存款。具体情况详见“附注六、64、所有权或使用权受限制的资产”。

②截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司存放于境外的货币资金折合人民币 166,232,584.79 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 518,005,414.06 元)。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：权益工具投资	61,494,666.97	61,494,666.97
其他		5,464,984.92
合 计	61,494,666.97	66,959,651.89

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,681,552,756.81	2,313,409,006.75
商业承兑汇票	320,882,295.70	822,641,321.13
合 计	2,002,435,052.51	3,136,050,327.88

(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	1,186,883,020.53
合 计	1,186,883,020.53

(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	139,251,145.62	-
合 计	139,251,145.62	-

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	864,749,189.84
合 计	864,749,189.84

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,143,821,438.63
1 至 2 年	1,216,489,500.95
2 至 3 年	38,764,411.87
3 至 4 年	9,051,831.92
4 年以上	515,179,630.58

小 计	5,923,306,813.95
减：坏账准备	454,808,634.74
合 计	5,468,498,179.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	962,812,125.96	16.25	146,605,971.30	15.23	816,206,154.66
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	4,310,261,291.73	72.77	256,888,183.88	5.96	4,053,373,107.85
工程款组合	650,233,396.26	10.98	51,314,479.56	7.89	598,918,916.70
合 计	5,923,306,813.95	100.00	454,808,634.74	7.68	5,468,498,179.21

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1, 028, 107, 560. 50	21. 10	138, 652, 163. 88	13. 49	889, 455, 396. 62
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	3, 209, 444, 955. 09	65. 86	228, 358, 351. 11	7. 12	2, 981, 086, 603. 98
工程款组合	635, 426, 998. 71	13. 04	48, 510, 094. 99	7. 63	586, 916, 903. 72
合计	4, 872, 979, 514. 30	100. 00	415, 520, 609. 98	8. 53	4, 457, 458, 904. 32

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海华信国际集团有限公司	300,027,889.84	30,002,788.98	10.00	公开信息显示债务违约
宏图三胞高科技技术有限公司	200,000,000.00	10,000,000.00	5.00	公开信息显示债务违约，流动资金周转困难
亿利资源集团有限公司	115,000,000.00	5,750,000.00	5.00	对方流动资金周转困难

中核工建设集团有限公司	84,500,000.00	4,225,000.00	5.00	对方流动资金周转困难
中交一航局第一工程有限公司	65,221,300.00	6,522,130.00	10.00	对方流动资金周转困难
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10.00	对方流动资金周转困难
泰禾集团股份有限公司	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00	对方流动资金周转困难
DSCHOLDINGSLIMITED	24,462,454.04	24,462,454.04	100.00	对方破产, 预计难以收回
H-BUSTERDOBRASILINDUSTRIA	18,907,586.44	18,907,586.44	100.00	对方破产, 预计难以收回
TreeviewBusinessRegistration	11,262,555.50	1,341,891.83	11.91	预计难以全部收回
河南广播电视网络股份有限公司	4,580,000.00	1,374,000.00	30.00	预计难以全部收回
HILEVELCONSUMERITALIAS.P.A	3,548,995.63	3,548,995.63	100.00	对方破产, 预计难以收回
其他	35,301,344.51	32,971,124.38	93.40	——
合计	962,812,125.96	146,605,971.30	15.23	——

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,992,095,976.11	81,039,548.32	2.03
1 至 2 年	151,935,952.49	11,197,679.70	7.37
2 至 3 年	1,833,787.58	406,183.95	22.15
3 至 4 年	415,093.97	264,290.33	63.67
4 年以上	163,980,481.58	163,980,481.58	100.00
合 计	4,310,261,291.73	256,888,183.88	5.96

③组合中, 按工程款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	436,255,337.94	21,812,766.90	5
1 至 2 年	176,431,094.87	17,643,109.49	10
2 至 3 年	34,818,909.77	10,445,672.93	30
3 至 4 年	2,565,042.33	1,282,521.17	50
4 年以上	163,011.35	130,409.07	80
合 计	650,233,396.26	51,314,479.56	7.89

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
单项计提预期信用损失的应收账款	138,652,163.88	15,972,908.35	7,297,925.88	721,175.05	146,605,971.30

按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	228,358,351.11	29,952,918.14		1,423,085.37	256,888,183.88
工程款组合	48,510,094.99	4,498,210.07	1,693,825.50	-	51,314,479.56
合 计	415,520,609.98	50,424,036.56	8,991,751.38	2,144,260.42	454,808,634.74

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
冀中能源国际物流集团有限公司	3,000,000.00	全额收回
合 计	3,000,000.00	——

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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年末余额前五名应收账款汇总金额 1,682,366,170.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例 28.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 68,289,781.16 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	期末公允价值
应收票据	107,299,247.91		107,299,247.91
合 计	107,299,247.91		107,299,247.91

6、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	2,939,552,528.44	99.58	240,694.09	1,029,600,745.72	98.97	57,459.57
1 至 2 年	8,528,194.82	0.29	113,522.85	7,171,926.78	0.69	435,914.85
2 至 3 年	829,001.69	0.03	-	543,662.41	0.05	-
3 年以上	3,011,719.40	0.10	2,879,285.83	3,034,224.15	0.29	2,878,017.08
合 计	2,951,921,444.35	100.00	3,233,502.77	1,040,350,559.06	100.00	3,371,391.50

注：①账龄超过 1 年的重要预付款项主要为不进行合作公司的预付货款。

②本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 818,482,404.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 27.73%。

③本期计提坏账准备金额 217,172.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 357,050.05 元；无转销坏账准备金额；因汇率变动导致增加 1,988.86 元。

7、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	2,123,030.91	3,440,237.63
委托贷款	61,111.11	48,888.89
保理利息	570,555.88	570,555.88
合 计	2,754,697.90	4,059,682.40

8、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆庆佳	547,848.62	547,848.62
合 计	547,848.62	547,848.62

9、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	866,539,175.80	256,528,018.58
1 至 2 年	119,169,126.08	135,441,669.13
2 至 3 年	13,962,189.10	14,670,505.12
3 至 4 年	85,954,676.09	86,704,294.17
4 至 5 年	20,288,652.89	22,177,189.05
5 年以上	105,258,349.82	103,804,041.19
小 计	1,211,172,169.78	619,325,717.24
减：坏账准备	223,508,385.89	215,418,640.28
合 计	987,663,783.89	403,907,076.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
被收购子公司原股东往来款	183,063,658.63	165,912,605.30
国家节能惠民办（节能补贴款）	152,402,680.00	152,402,680.00
往来款	549,297,719.43	130,429,176.41
押金、保证金	161,326,980.03	59,252,474.98
应收买断理财业务收益	73,269,178.08	29,403,385.01
股权转让款	18,228,687.41	18,228,687.41

备用金	3,207,318.07	3,500,807.51
其他	70,375,948.13	60,195,900.62
小 计	1,211,172,169.78	619,325,717.24
减：坏账准备	223,508,385.89	215,418,640.28
合 计	987,663,783.89	403,907,076.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	41,911,687.09		173,506,953.19	215,418,640.28
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,409,900.19		237,782.80	8,647,682.99
本期转回	463,866.81			463,866.81
本期转销				-
本期核销				-
其他变动	94,070.57			94,070.57
2019 年 6 月 30 日余额	49,763,649.90	-	173,744,735.99	223,508,385.89

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	184,507,567.33	15.23	173,744,735.99	94.17	10,762,831.34
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	600,472,545.09	49.58	45,501,729.33	7.58	554,970,815.76
组合 2 低风险组合	426,192,057.36	35.19	4,261,920.57	1.00	421,930,136.79
合计	1,211,172,169.78	100	223,508,385.89	18.45	987,663,783.89

(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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	184,619,007.33	29.80	173,506,953.19	93.98	11,112,054.14
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	388,967,784.28	62.81	41,436,970.43	10.65	347,530,813.85
组合 2 低风险组合	45,738,925.63	7.39	474,716.66	1.04	45,264,208.97
合计	619,325,717.24	100	215,418,640.28	34.78	403,907,076.96

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
单项计提预期信用损失的其他应收款	173,506,953.19	237,782.80	-	-	173,744,735.99
账龄组合	41,436,970.43	4,622,696.27	463,866.81	94,070.57	45,501,729.33
低风险组合	474,716.65	3,787,203.92	-	-	4,261,920.57
合 计	215,418,640.28	8,647,682.99	463,866.81	94,070.57	223,508,385.89

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
安徽滁州经济技术开发区管理委员会	单位往来款	297,256,700.00	1 年以内	24.54	2,972,567.00
国家节能惠民办 (节能补贴款)	补贴款	152,402,680.00	3-4 年、5 年以上	12.58	152,402,680.00
江西美吉实业有限公司	被收购子公司原股东往来款	99,798,640.31	1 年以内	8.24	2,205,549.95
戴荣兴股权转让及其他往来款	股权转让款被收购子公司原股东往来款	83,265,018.32	1 年以内、1-2 年	6.87	2,489,085.90
烟台恒祥机器人技术有限公司	保证金	48,000,000.00	1-2 年	3.96	4,800,000.00
合 计		680,723,038.63		56.19	164,869,882.85

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
房地产开发项目：				
开发成本	-		-	
拟开发土地			-	
小 计	-		-	
非房地产开发项目：				
原材料	1,608,135,086.58		76,153,832.27	1,531,981,254.31
半成品	122,456,507.95		9,309,280.42	113,147,227.53
库存商品	4,420,172,314.59		299,560,364.57	4,120,611,950.02
建造合同形成的已完工 未结算资产	44,495,341.20		-	44,495,341.20
小 计	6,195,259,250.32		385,023,477.26	5,810,235,773.06
合 计	6,195,259,250.32		385,023,477.26	5,810,235,773.06

(续)

项 目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资 本化金额	跌价准备	账面价值
房地产开发项目：				
开发成本	85,167,073.18	2,470,133.87	-	85,167,073.18
拟开发土地	70,855,200.00	-	-	70,855,200.00
小 计	156,022,273.18	2,470,133.87	-	156,022,273.18
非房地产开发项目：				
原材料	1,122,370,078.37	-	73,754,748.97	1,048,615,329.40
半成品	89,334,764.13	-	10,260,152.74	79,074,611.39
库存商品	4,518,051,460.16	-	330,081,328.25	4,187,970,131.91

项 目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
周转材料	15,922,881.17	—	—	15,922,881.17
小 计	5,745,679,183.83	—	414,096,229.96	5,331,582,953.87
合 计	5,901,701,457.01	2,470,133.87	414,096,229.96	5,487,605,227.05

(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
科创中心	2018 年 4 月	2022 年 12 月	85,167,073.18	—
合 计			85,167,073.18	—

(3) 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	合并增加	转回或转销	丧失控制权导致减少	
原材料	73,754,748.97	3,721,593.79		801,912.81	520,597.68	76,153,832.27
在产品	10,260,152.74	663,571.13		861,745.33	752,698.12	9,309,280.42
库存商品	330,081,328.25	8,437,560.87		36,898,999.61	2,059,524.94	299,560,364.57
合 计	414,096,229.96	12,822,725.79	—	38,562,657.75	3,332,820.74	385,023,477.26

(4) 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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	—	本期已销售或领用
在产品	可变现净值低于账面价值	—	本期已销售或领用
库存商品	可变现净值低于账面价值	—	本期已销售

(5) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(6) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	714,468,271.18

项 目	金 额
累计已确认毛利	129,583,491.29
减：预计损失	-
已办理结算的金额	799,556,421.27
建造合同形成的已完工未结算资产	44,495,341.20

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	53,237,851.30	22,318,208.13	详见附注六、13
合 计	53,237,851.30	22,318,208.13	

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业的委托贷款本金及利息	1,148,697,055.18	1,824,523,111.11
信托投资	-	30,000,000.00
预缴税金、待抵扣进项税及应收出口退税	591,353,068.73	794,991,256.00
预付土地购置款	-	75,450,000.00
其他	26,485,236.11	19,251,774.87
合 计	1,766,535,360.02	2,744,216,141.98

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租赁款	115,943,583.65	-	115,943,583.65	55,893,266.81	-	55,893,266.81	4.35%- 8.78%
其中：未实现融资收益	11,363,170.60	-	11,363,170.60	4,975,887.40	-	4,975,887.40	4.35%- 8.78%
长期应收款保证金	7,801,495.81	-	7,801,495.81	7,801,495.81	-	7,801,495.81	-
特许经营权项目长期应收款	349,416,483.56	-	349,416,483.56	349,416,483.56	-	349,416,483.56	-
减：一年内到期的长期应收款(详见附注	53,237,851.30	-	53,237,851.30	22,318,208.13	-	22,318,208.13	-

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
六、11)							
合 计	419,923,711.72	-	419,923,711.72	390,793,038.05	-	390,793,038.05	-

(2) 特许经营权项目明细情况

项目	特许经营权 类型	项目规模	特许经营权	合同签订日期	运营状 况
乳山市银滩供排水 PPP 项目	PPP	163,558,100.00	污水处理收费权	2016 年 7 月	良好

(3) 特许经营权项目长期应收款变动情况

项目	初始投入金额	期初余额	本期增加			本期减少			期末金额	其中：重分类至一年内到期的长期应收款
			本期合并增加	新增投资金额	利息收入	本金收回	利息收回	其他减少		
乳山市银滩供排水 PPP 项目	349,416,483.56	349,416,483.56	-	-	-	-	-	-	349,416,483.56	-
合计	349,416,483.56	349,416,483.56	-	-	-	-	-	-	349,416,483.56	-

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	因合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益				
康佳创业投资（深圳）有限公司	2,359,048.04	-	-	-	-490,743.29		-	-	-
南京智慧光信息科技研究院有限公司	1,605,469.87	-	-	-	-144,833.79		-	-	-
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	777,956.58	-	-	-	-514,281.92		-	-	-
重庆庆佳电子有限公司	19,750,739.24	-	-	-	-		-	-	-
深圳杰伦特科技有限公司	83,329,443.68	-	-	-	-2,592,517.96		-	-	-
磐旭智能股份有限公司	49,170,159.29	-	-	-	902,086.78		-	-	-
北京康佳京源科技有限公司	759,258.94	-	-	-	-		-	-	-
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	2,757,557.31	-	-	-	-836,000.00		-	-	-
飞的科技（深圳）有限公司	4,868,798.36	12,000,000.00	-	-	-647,925.56		-	-	-
南京康星科技产业园运营管理有限公司	50,929,429.45	-	-	17,000,000.00	-		-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动					
		追加投资	因合并增加	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
威海市水务环保科技有限公司	2,440,433.26	-	-	-	-	-	-
威海毅恒环境科技有限公司	4,571,472.70	-	-	-	-	-	-
莱州莱润融资租赁有限公司	-	-	-	-	-	-	-
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	59,671,933.63	-	-	-	9,761,794.24	-	-
山东碧水源环保科技有限公司	24,745,069.48	-	-	-	-	-	-
深圳市小瑞科技股份有限公司	100,277,552.55	-	-	-	70,860.88	-	-
深圳康佳信息网络有限公司	26,656,667.58	-	-	-	-10,458,637.68	-	-
深圳市耀德科技股份有限公司	222,210,835.18	-	-	-	1,615,602.55	-	-
楚天龙股份有限公司	624,845,604.93	-	-	-	13,279,493.50	-	-
康佳绿色、康佳科技	78,409,903.14	-	-	-	-180,177.55	-	-
珠海市金塑塑料有限公司	11,040,246.82	-	-	-	428,175.28	-	-
深圳市康佳智能电器科技有限公司	2,287,478.52	-	-	-	-152,488.28	-	-
深圳市中兵康佳科技有限公司	10,617,873.79	-	-	-	-2,230,059.14	-	-
广东航康信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
深圳市侨城汇网络科技有限公司	3,592,514.06	-	-	3,592,514.06	-	-	-
昆山康佳电子有限公司	200,694,466.80	-	-	-	-4,811,843.11	-	-
昆山康盛投资发展有限公司	269,673,264.00	-	-	-	-	-	-
安徽开开视界电子商务有限公司	436,685,064.57	-	-	-	-	-	-
深圳市博盛新材料有限公司	79,859,338.44	-	-	-	1,056,895.31	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动					
		追加投资	因合并增加	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
黑龙江龙康智家科技有限公司	6,400,480.52	-	-	-	-239,050.00	-	-
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,522,509.33	-	-	-	-	-	-
武汉天源环保股份有限公司	252,270,255.47	-	-	-	5,620,617.83	-	-
山东康佳智家电器有限公司	-	4,000,000.00	-	-	-287,791.69	-	-
北京奥维互娱科技有限公司	-	6,000,000.00	-	-	10,492.58	-	-
易领方	-	-	-	-	-935.98	-	-
华润环保水务有限公司	-	15,819,210.00	-	-	-	-	-
河南康佳智家电器有限公司	-	1,600,000.00	-	-	-617,458.44	-	-
壹视界	-	-	-	-	-	-	-
滁州科创	-	-	-	-	-	-	-
霍邱康润凯天水务环保有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-
合 计	2,637,780,825.53	49,419,210.00	-	20,592,514.06	8,541,274.56	-	-

(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	成本法转权益法	金融资产转权益法	其他		
康佳创业投资（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	1,868,304.75	-
南京智慧光信息科技研究院有限公司	-	-	-	-	-	1,460,636.08	-
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	-	-	-	-	-	263,674.66	-

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	成本法转权益法	金融资产转权益法	其他		
重庆庆佳电子有限公司	-	-	-	-	-	19,750,739.24	-
深圳杰伦特科技有限公司	-	-	-	-	-	80,736,925.72	-
磐旭智能股份有限公司	-	-	-	-	-	50,072,246.07	-
北京康佳京源科技有限公司	-	-	-	-	-	759,258.94	-
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	-	-	-	-	-	1,921,557.31	-
飞的科技（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	16,220,872.80	-
南京康星科技产业园运营管理有限公司	-	-	-	-	-	33,929,429.45	-
威海市水务环保科技有限公司	-	-	-	-	-	2,440,433.26	-
威海毅恒环境科技有限公司	-	-	-	-	-	4,571,472.70	-
莱州莱润融资租赁有限公司	-	-	-	-	-	-	-
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	-	-	-	-	-	69,433,727.87	-
山东碧水源环保科技有限公司	-	-	-	-	-	24,745,069.48	-
深圳市小瑞科技股份有限公司	-	-	-	-	-	100,348,413.43	-
深圳康佳信息网络有限公司	-	-	-	-	-	16,198,029.90	-
深圳市耀德科技股份有限公司	-	-	-	-	-	223,826,437.73	-
楚天龙股份有限公司	-	-	-	-	-	638,125,098.43	-
康佳绿色、康佳科技	-	-	-	-	-	78,229,725.59	-
珠海市金塑塑料有限公司	2,070,000.00	-	-	-	-	9,398,422.10	-
深圳市康佳智能电器科技有限公司	-	-	-	-	-	2,134,990.24	-
深圳市中兵康佳科技有限公司	-	-	-	-	-	8,387,814.65	-

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	成本法转权益法	金融资产转权益法	其他		
广东航康信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
深圳市侨城汇网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
昆山康佳电子有限公司	-	-	-	-	-	195,882,623.69	-
昆山康盛投资发展有限公司	-	-	-	-	-	269,673,264.00	-
安徽开开视界电子商务有限公司	-	-	-	-	-	436,685,064.57	-
深圳市博盛新材料有限公司	-	-	-	-	-	80,916,233.75	-
黑龙江龙康智家科技有限公司	-	-	-	-	-	6,161,430.52	-
陕西丝路云启智能科技有限公司	-	-	-	-	-	4,522,509.33	-
武汉天源环保股份有限公司	-	-	-	-	-	257,890,873.30	-
山东康佳智家电器有限公司	-	-	-	-	-	3,712,208.31	-
北京奥维互娱科技有限公司	-	-	-	-	-	6,010,492.58	-
易领方	-	-	-	-	-	-935.98	-
华润环保水务有限公司	-	-	-	-	-	15,819,210.00	-
河南康佳智家电器有限公司	-	-	-	-	-	982,541.56	-
壹视界	-	-	112,500,000.00	-	-	112,500,000.00	-
滁州科创	-	-	61,029,500.00	-	-	61,029,500.00	-
霍邱康润凯天水务环保有限公司	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合 计	2,070,000.00	-	173,529,500.00	-	-	2,846,608,296.03	-

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市天易联科技有限公司	-	4,800,000.00
飞虹电子有限责任公司	-	-
深圳外商投资企业协会	-	-
深圳市创策投资发展有限公司	-	-
闪联信息技术工程中心有限公司	3,360,809.20	3,360,809.20
深圳市中彩联科技有限公司	953,000.00	953,000.00
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	7,726,405.16	7,726,405.16
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
北京康加科技有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00
合计	19,140,214.36	23,940,214.36

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市天易联科技有限公司	-	-	4,800,000.00	-	基于战略目的长期持有	-
飞虹电子有限责任公司	-	-	1,300,000.00	-	基于战略目的长期持有	-
深圳外商投资企业协会	-	-	100,000.00	-	基于战略目的长期持有	-
深圳市创策投资发展有限公司	-	-	485,000.00	-	基于战略目的长期持有	-
闪联信息技术工程中心有限公司	-	-	1,639,190.80	-	基于战略目的长期持有	-
深圳市中彩联科技有限公司	-	-	200,000.00	-	基于战略目的长期持有	-
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	-	-	1,273,594.84	-	基于战略目的长期持有	-
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	-	-	-	-	基于战略目的长期持有	-
北京康加科技有限公司	-	-	-	-	基于战略目的长期持有	-

合计	-	-	9,797,785.64	-	-	-
----	---	---	--------------	---	---	---

16、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,548,364,400.00	548,230,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,548,364,400.00	548,230,000.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	1,548,364,400.00	548,230,000.00

17、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	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
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	39,098,692.03
2、本期增加金额	2,815,637.15
3、本期减少金额	-
4、期末余额	41,914,329.18
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	-
四、账面价值	

项 目	房屋、建筑物
1、期末账面价值	208,008,718.57
2、期初账面价值	210,824,355.72

18、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,228,083,633.72	2,410,226,495.81
固定资产清理	-	-
合 计	2,228,083,633.72	2,410,226,495.81

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	2,160,081,403.23	1,847,565,534.04	172,793,417.25	58,660,252.15	198,441,334.30	4,437,541,940.97
2、本期增加金额	5,643,529.56	115,070,706.88	4,688,868.33	2,958,435.02	23,965,789.47	152,327,329.26
(1) 购置	4,784,564.00	61,595,856.44	4,688,868.33	2,778,482.63	22,761,636.88	96,609,408.28
(2) 在建工程转入	858,965.56	53,474,850.44	-	179,952.39	1,204,152.59	55,717,920.98
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	188,396,950.55	135,617,037.24	3,337,442.38	2,715,136.85	9,755,719.38	339,822,286.40
(1) 处置或报废	188,396,950.55	130,413,329.34	3,218,185.73	2,715,136.85	8,201,461.59	332,945,064.06
(2) 丧失控制权减少	-	5,203,707.90	119,256.65	-	1,554,257.79	6,877,222.34
4、期末余额	1,977,327,982.24	1,827,019,203.68	174,144,843.20	58,903,550.32	212,651,404.39	4,250,046,983.83
二、累计折旧						

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
1、期初余额	634,795,930.27	1,001,329,043.28	135,908,033.93	40,186,544.94	141,731,721.09	1,953,951,273.51
2、本期增加金额	34,444,579.79	124,022,789.19	5,605,567.26	2,577,771.53	7,517,236.49	174,167,944.26
（1）计提	34,444,579.79	124,022,789.19	5,605,567.26	2,577,771.53	7,517,236.49	174,167,944.26
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	68,377,572.01	93,346,740.86	2,921,077.76	2,282,488.32	8,165,511.68	175,093,390.63
（1）处置或报废	68,377,572.01	91,138,587.26	2,840,604.68	2,282,488.32	7,104,537.04	171,743,789.31
（2）丧失控制权减少	-	2,208,153.60	80,473.08	-	1,060,974.64	3,349,601.32
4、期末余额	600,862,938.05	1,032,005,091.61	138,592,523.43	40,481,828.15	141,083,445.90	1,953,025,827.14
三、减值准备						
1、期初余额	1,247,805.91	68,610,152.04	1,215,451.65	820,215.24	1,470,546.81	73,364,171.65
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	4,318,285.23	4,350.83	-	104,012.62	4,426,648.68
（1）处置或报废	-	4,318,285.23	4,350.83	-	104,012.62	4,426,648.68
（2）丧失控制权减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,247,805.91	64,291,866.81	1,211,100.82	820,215.24	1,366,534.19	68,937,522.97

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,375,217,238.28	730,722,245.26	34,341,218.95	17,601,506.93	70,201,424.30	2,228,083,633.72
2、期初账面价值	1,524,037,667.05	777,626,338.72	35,669,931.67	17,653,491.97	55,239,066.40	2,410,226,495.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,406,610.84	6,178,421.06	7,349,335.30	2,878,854.48
电子设备	1,942,358.43	1,433,032.24	-	509,326.19
运输设备	125,981.91	113,383.72	-	12,598.19
其他设备	547,252.26	456,847.47	43,847.23	46,557.56
合 计	19,022,203.44	8,181,684.49	7,393,182.53	3,447,336.42

(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	77,615,759.89	15,019,413.62	-	62,596,346.27
电子设备	205,128.20	177,777.77	-	27,350.43
合 计	77,820,888.09	15,197,191.39	-	62,623,696.70

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	59,181,043.13
机器设备	10,345,367.42
合 计	69,526,410.55

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书的原因
贵阳市花果园路花果园项目	3,628,629.00	251,736.18	-	3,376,892.82	办理中
沈阳市大东区滂江街 26-1 号龙之梦	10,189,892.23	1,204,561.09	-	8,985,331.14	开发商原因
景苑大厦	20,018,497.00	8,869,726.65	-	11,148,770.35	历史原因
怡康楼房产	76,610,752.33	34,319,203.86	-	42,291,548.47	历史原因
新飞电器房产	31,336,020.00	352,530.26	-	30,983,489.74	办理中
江西康佳厂房及其建筑物	112,397,538.12	32,923,207.13	-	79,474,330.99	办理中
兴达鸿业废水处理池	2,653,000.00	1,303,286.25	-	1,349,713.75	办理中

19、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,776,018,241.52	2,176,871,530.80
工程物资	-	-
合 计	2,776,018,241.52	2,176,871,530.80

(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
东港市城市内河流域综合整治工程项目	570,766,842.65	-	570,766,842.65	451,789,427.70	-	451,789,427.70
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	552,623,974.82	-	552,623,974.82	552,055,516.50	-	552,055,516.50
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	261,680,935.60	-	261,680,935.60	261,826,586.30	-	261,826,586.30
新凤微晶玉石二线	371,215,114.23	-	371,215,114.23	365,069,872.84	-	365,069,872.84
江西纳米微晶二线	304,826,822.19	-	304,826,822.19	303,533,244.21	-	303,533,244.21
光明一期项目	156,084,314.80	-	156,084,314.80	153,577,240.57	-	153,577,240.57
阜南县全域水治理工程 PPP 项目	414,945,586.48	-	414,945,586.48	-	-	-
其他零星工程	143,874,650.75	-	143,874,650.75	89,019,642.68	-	89,019,642.68
合 计	2,776,018,241.52	-	2,776,018,241.52	2,176,871,530.80	-	2,176,871,530.80

(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	本期投入 增加金额	本期合并 增加金额	本期转入长 期资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
东港市城市内河流域综合整治工程项目	12.99 亿元	451,789,427.70	118,977,414.95	-	-	-	570,766,842.65
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	9.70 亿元	552,055,516.50	568,458.32	-	-	-	552,623,974.82
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	28.50 亿元	261,826,586.30	-	-	-	145,650.70	261,680,935.60
新凤微晶玉石二线	3.81 亿元	365,069,872.84	10,666,706.57	-	4,521,465.18	-	371,215,114.23
江西纳米微晶二线	4.34 亿元	303,533,244.21	6,075,209.13	-	4,781,631.15	-	304,826,822.19
光明一期项目	2.41 亿元	153,577,240.57	2,507,074.23	-	-	-	156,084,314.80
阜南县全域污水治理工程 PPP 项目	9.72 亿元	-	414,949,989.00	-	4,402.52	-	414,945,586.48
其他零星工程	-	89,019,642.68	102,960,858.62	-	47,569,820.30	536,030.25	143,874,650.75
合 计		2,176,871,530.80	656,705,710.82	-	56,877,319.15	681,680.95	2,776,018,241.52

(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
东港市城市内河流域综合整治工程项目	43.95	43.95	4,414,083.33	4,414,083.33	2.71	自有资金及银行融资
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	56.97	56.97	-	-	-	自有资金及银行融资
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	9.18	9.18	-	-	-	自有资金及银行融资
新凤微晶玉石二线	98.56	98.56	26,987,072.16	4,218,634.18	7.00	自有资金与融资租赁
江西纳米微晶二线	71.40	71.40	31,299,947.21	4,453,246.18	7.00	自有资金与融资租赁

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
光明一期项目	64.76	64.76	-	-	-	自有资金
阜南县全域污水治理工程 PPP 项目	42.68	42.68	-	-	-	自有资金及银行融资
其他零星工程	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	62,701,102.70	13,085,963.69	-	-

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权					合 计
		商标权	专利及专有技术	特许经营权	软件使用权及其他	小计	
一、账面原值							
1、期初余额	440,540,757.52	47,490,161.70	195,491,851.74	111,050,625.01	80,373,189.03	434,405,827.48	874,946,585.00
2、本期增加金额	78,468,000.00	-	-	-	3,328,272.05	3,328,272.05	81,796,272.05
(1) 购置	78,468,000.00	-	-	-	1,647,939.92	1,647,939.92	80,115,939.92
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	1,680,332.12	1,680,332.12	1,680,332.12
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	7,289,880.61	-	-	-	4,487,025.17	4,487,025.17	11,776,905.78
(1) 处置	7,147,153.06	-	-	-	-	-	7,147,153.06
(2) 丧失控制权减少	142,727.55	-	-	-	4,487,025.17	4,487,025.17	4,629,752.72

项 目	土地使用权	知识产权					合 计
		商标权	专利及专有技术	特许经营权	软件使用权及其他	小计	
4、期末余额	511,718,876.91	47,490,161.70	195,491,851.74	111,050,625.01	79,214,435.90	433,247,074.35	944,965,951.26
二、累计摊销							
1、期初余额	40,662,235.55	5,364,671.49	46,294,309.44	6,663,037.50	35,284,562.07	93,606,580.50	134,268,816.05
2、本期增加金额	6,285,855.53	—	260,325.44	2,221,012.50	3,751,363.02	6,232,700.96	12,518,556.49
(1) 计提	6,285,855.53	—	260,325.44	2,221,012.50	3,751,363.02	6,232,700.96	12,518,556.49
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	3,035,596.91	—	—	—	7,744.26	7,744.26	3,043,341.17
(1) 处置	3,035,596.91	—	—	—	—	—	3,035,596.91
(2) 丧失控制权减少	—	—	—	—	7744.26	7,744.26	7,744.26
4、期末余额	43,912,494.17	5,364,671.49	46,554,634.88	8,884,050.00	39,028,180.83	99,831,537.20	143,744,031.37
三、减值准备							
1、期初余额	—	—	2,901,082.61	—	—	2,901,082.61	2,901,082.61
2、本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—

项 目	土地使用权	知识产权					合 计
		商标权	专利及专有技术	特许经营权	软件使用权及其他	小计	
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 丧失控制权减少	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	2,901,082.61	-	-	2,901,082.61	2,901,082.61
四、账面价值							
1、期末账面价值	467,806,382.74	42,125,490.21	146,036,134.25	102,166,575.01	40,186,255.07	330,514,454.54	798,320,837.28
2、期初账面价值	399,878,521.97	42,125,490.21	146,296,459.69	104,387,587.51	45,088,626.96	337,898,164.37	737,776,686.34

(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
子公司纳米微晶土地使用权	5,401,491.41	办理中

(3) 重要的无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限
莱州市污水处理特许经营权	102,166,575.01	23.00
江西康佳各项专利权	92,117,647.06	5.17
新国用(2006)第04049号土地使用权	72,612,368.45	37.25
光明土地宗地编号 A518-0103 土地使用权	38,694,416.25	24.83
新飞商标使用权	37,786,666.67	9.08

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
兴达鸿业土地使用权	37,464,602.72	土地抵押贷款
江西康佳土地使用权	2,285,918.26	土地抵押贷款
宜宾康佳土地使用权	13,959,352.66	土地抵押担保
康佳光明科技中心土地使用权	38,694,416.25	土地抵押贷款
新飞土地使用权	45,651,427.59	土地抵押贷款

21、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
毅康科技	467,825,151.34	-	-	-	-	467,825,151.34
江西康佳	340,111,933.01	-	-	-	-	340,111,933.01
兴达鸿业	44,156,682.25	-	-	-	-	44,156,682.25
合 计	855,691,423.75	-	-	-	-	855,691,423.75

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
安徽康佳	-	-	-	-	-	-

毅康科技	-	-	-	-	-
江西康佳	-	-	-	-	-
兴达鸿业	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

22、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	因丧失控制权减少	期末余额
装修费	34,904,540.12	4,129,481.90	5,558,634.30	-	33,475,387.72
专柜费	61,368,072.24	19,824,349.40	27,227,161.65	-	53,965,259.99
其他	14,950,814.41	9,230,556.30	10,517,404.08	-	13,663,966.63
合 计	111,223,426.77	33,184,387.60	43,303,200.03	-	101,104,614.34

23、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
可抵扣亏损	2,014,479,689.25	510,499,204.16	1,358,336,470.51	336,401,597.67
资产减值准备	931,622,631.11	224,775,481.79	936,009,764.81	226,316,093.63
递延收益	68,481,479.04	18,565,204.82	85,456,786.55	20,389,065.68
预提费用	53,582,508.96	18,823,248.72	72,865,789.50	17,320,299.04
内部交易未实现利润	71,832,827.52	8,979,103.44	35,916,413.76	8,979,103.44
其他	111,345,976.27	28,692,504.50	123,082,867.34	30,027,794.84
合 计	3,251,345,112.17	810,334,747.43	2,611,668,092.47	639,433,954.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	594,933,512.81	118,871,107.71	597,961,840.34	119,325,356.84
预付利息	90,371,653.88	22,592,913.47	71,719,199.88	17,929,799.97
固定资产加速折旧	5,826,060.67	873,909.10	5,929,959.47	889,493.92
交易性金融资产公允价值变动	-	-	3,005,381.67	751,345.42
其他	8,496,388.76	2,124,097.19	8,496,388.76	2,124,097.19
合 计	699,627,616.12	144,462,027.47	687,112,770.12	141,020,093.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,652,826,212.81	2,688,310,555.91
可抵扣暂时性差异	568,390,308.42	294,734,548.10
合 计	3,221,216,521.23	2,983,045,104.01

24、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	265,516,500.31	158,810,750.31
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00
代建政府项目	37,975,365.16	41,410,334.97
预付购房款	24,003,225.05	10,099,279.84
预付设备款	-	6,497,317.32
烟台毅康企业管理中心（有限合伙）	647,814.39	647,814.39
其他	12,193.56	12,193.56
合 计	448,155,098.47	337,477,690.39

25、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	12,251,505,460.85	12,471,968,199.93
保证借款	699,162,352.25	1,113,964,731.70
抵押借款（注①、②）	93,000,000.00	30,000,000.00
保证、抵押、质押借款（注③）	120,000,000.00	268,200,000.00
合 计	13,163,667,813.10	13,884,132,931.63

注：①东莞康佳以账面价值为人民币 82,959,836.52 元的二期厂房作为抵押，从兴业银行股份有限公司东莞分行取得人民币 70,000,000.00 元的借款。

②江西康佳以账面价值为人民币 77,406,897.99 元的厂房和设备、人民币 2,285,918.26 元的土地使用权作为抵押，从江西永修农村商业银行股份有限公司营业部取得借款总额为人民币 23,000,000.00 元的借款。

③兴达鸿业以账面价值人民币 56,193,626.65 元的厂房及房屋建筑物和 37,464,602.72 元的土地使用权作为抵押，人民币 19,800,000.00 元的单位定期存单进

行质押，上海欣丰卓群电路板有限公司、胡泽洪、康佳集团提供最高额保证，分别从中山农村商业银行阜沙支行和兴业银行股份有限公司中山分行取得借款总额为人民币 120,000,000.00 元的借款。

26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇合同损失	-	2,459,603.25
合 计	-	2,459,603.25

27、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,007,887,109.01	131,907,909.16
银行承兑汇票	101,594,731.83	730,422,780.31
合 计	1,109,481,840.84	862,330,689.47

28、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	4,272,706,388.36	4,041,645,573.26
1 至 2 年	385,880,356.75	262,217,987.99
2 至 3 年	12,703,076.60	12,677,653.94
3 年以上	30,574,622.38	46,181,835.14
合 计	4,701,864,444.09	4,362,723,050.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估工程款	193,700,604.12	未达到结算条件
合 计	193,700,604.12	

29、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	806,357,448.30	654,982,234.51
1 至 2 年	38,492,927.46	32,910,085.56

项 目	期末余额	期初余额
2 至 3 年	23,174,286.19	13,172,633.37
3 年以上	26,764,583.93	22,162,575.76
合 计	894,789,245.88	723,227,529.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞康佳模具塑胶有限公司	24,974,635.75	未达到结算条件
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	15,357,854.41	未达到结算条件
合 计	40,332,490.16	——

30、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	本期因合并增加	本期减少	丧失控制权导致减少	期末余额
一、短期薪酬	375,284,193.12	609,982,040.88	—	772,315,202.61	—	212,951,031.39
二、离职后福利-设定提存计划	1,222,374.59	58,521,529.93	—	53,960,054.44	—	5,783,850.08
三、辞退福利	—	6,739,415.57	—	6,499,670.26	—	239,745.31
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—	—
合 计	376,506,567.71	675,242,986.38	—	832,774,927.31	—	218,974,626.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期因合并增加	本期减少	丧失控制权导致减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	359,657,745.92	524,509,522.16	—	695,110,153.57	—	189,057,114.51
2、职工福利费	5,620,738.67	31,239,364.35	—	26,554,552.11	—	10,305,550.91
3、社会保险费	3,138,171.50	26,874,149.31	—	25,012,490.96	—	4,999,829.85
其中：医疗保险费	768,410.84	22,423,240.02	—	21,306,477.10	—	1,885,173.76
工伤保险费	160,343.82	2,321,254.48	—	1,955,714.10	—	525,884.20
生育保险费	2,209,416.84	2,129,654.81	—	1,750,299.76	—	2,588,771.89
4、住房公积金	545,498.50	13,372,934.62	—	12,709,474.05	—	1,208,959.07
5、工会经费和职工教育经费	5,581,101.82	6,014,093.75	—	5,180,035.61	—	6,415,159.96

项目	期初余额	本期增加	本期因合并增加	本期减少	丧失控制权导致减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
8、其他	740,936.71	7,971,976.69	-	7,748,496.31	-	964,417.09
合 计	375,284,193.12	609,982,040.88	-	772,315,202.61	-	212,951,031.39

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期因合并增加	本期减少	丧失控制权导致减少	期末余额
1、基本养老保险	1,147,799.70	56,897,467.97	-	52,418,177.12	-	5,627,090.55
2、失业保险费	74,574.89	1,624,061.96	-	1,541,877.32	-	156,759.53
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-	-
合 计	1,222,374.59	58,521,529.93	-	53,960,054.44	-	5,783,850.08

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。

31、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	77,338,847.17	127,267,736.84
企业所得税	166,768,782.17	111,659,382.84
城市建设维护税	2,495,329.00	9,508,557.03
教育费及地方教育费附加	1,889,136.85	6,842,959.97
土地使用税	3,551,531.59	3,390,503.70
印花税	1,729,951.92	3,162,037.00
关税	2,773,064.22	2,867,887.18
房产税	4,055,897.45	2,444,284.96
个人所得税	4,206,104.39	1,757,048.49
家电废旧基金	12,507,440.50	16,496,706.00
防洪基金/堤防基金/水利基金/河道管理基金	534,177.01	1,057,937.59
营业税	401,823.10	401,823.10
其他	372,575.80	1,147,327.74
合 计	278,624,661.17	288,004,192.44

32、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	99,998,242.67	27,230,631.41
应付股利	240,794,540.80	-
其他应付款	2,026,237,321.94	1,997,426,646.33
合 计	2,367,030,105.41	2,024,657,277.74

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	99,998,242.67	27,230,631.41
合 计	99,998,242.67	27,230,631.41

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

普通股股利	240,794,540.80	—
合 计	240,794,540.80	—

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	977,559,070.21	971,679,417.48
往来款	316,444,017.28	280,592,078.50
股权转让款	380,180,000.00	380,180,000.00
保证金、定金	225,052,021.81	196,746,104.46
关联方借款	78,849,048.66	108,233,202.82
代垫款	34,596,993.19	49,796,310.13
其他	13,556,170.79	10,199,532.94
合 计	2,026,237,321.94	1,997,426,646.33

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
国家节能惠民办	89,960,000.00	未支付
合 计	89,960,000.00	—

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、34）	—	40,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	14,095,773.04	111,792,404.13
合 计	14,095,773.04	151,792,404.13

34、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	457,300,000.00	285,000,000.00
质押借款	400,000,000.00	
抵押保证借款（注①、③）	150,000,000.00	50,000,000.00
质押保证借款（注②）	147,400,000.00	150,000,000.00
保证抵押质押借款（注④）	130,000,000.00	
减：1 年内到期部分（附注六、33）	—	40,000,000.00
合 计	1,284,700,000.00	445,000,000.00

注：①四川康佳以账面价值为 13,959,352.66 元的土地使用权作为抵押，通信科技为该项借款提供连带责任保证，向四川港荣投资发展集团有限公司取得委托贷款人民币 5,000 万元。

②毅康科技之子公司乳山毅科环境治理有限公司以对乳山市财政局的政府采购形成的应收账款作为质押向中国光大银行烟台经济开发区支行申请借款额度人民币 29,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日，质押期间为 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日；同时由毅康科技提供连带责任保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，实际借款金额为人民币 14,740.00 万元。

③康佳集团以账面价值为 38,694,416.25 元的光明科技中心土地使用权作为抵押，从广东华兴银行股份有限公司深圳分行取得人民币 100,000,000.00 元长期借款。

④安徽电器账面价值为人民币 145,466,005.90 元的厂房、45,651,427.59 元的土地使用权作为抵押，康佳集团提供连带责任保证，从中国民生银行股份有限公司马鞍山分行借款总额为人民币 130,000,000.00 元的借款。

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
非公开发行公司债券	3,489,910,901.50	-
合 计	3,489,910,901.50	-

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 康佳 01	1,000,000,000.00	2019 年 1 月 14 日	2+1 年	996,500,000.00	-
19 康佳 02	1,500,000,000.00	2019 年 1 月 14 日	3 年	1,494,750,000.00	-
19 康佳 03	500,000,000.00	2019 年 6 月 3 日	2+1 年	498,250,000.00	-
19 康佳 04	500,000,000.00	2019 年 6 月 3 日	3 年	498,250,000.00	-
合 计	3,500,000,000.00	— —	— —	3,487,750,000.00	-

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 康佳 01	996,500,000.00	23,194,444.46	748,427.69	-	997,248,427.69
19 康佳 02	1,494,750,000.00	34,791,666.66	1,122,641.53	-	1,495,872,641.53
19 康佳 03	498,250,000.00	1,750,000.00	144,916.14	-	498,394,916.14
19 康佳 04	498,250,000.00	1,827,777.78	144,916.14	-	498,394,916.14
合 计	3,487,750,000.00	61,563,888.90	2,160,901.50	-	3,489,910,901.50

36、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	237,618,009.57	240,167,001.54
减：一年内到期部分（附注六、33）	14,095,773.04	111,792,404.13
合 计	223,522,236.53	128,374,597.41

37、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	5,670,450.62	8,792,614.98
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
合 计	5,670,450.62	8,792,614.98

（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	8,792,614.98	13,361,821.86
二、计入当期损益的设定受益成本	-	-
1、当期服务成本	-	-
2、过去服务成本	-	-
3、结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4、利息净额	-	-
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1、精算利得（损失以“-”表示）	-	-
四、其他变动	3,122,164.36	1,921,578.32
1、结算时支付的对价	-	-
2、已支付的福利	3,122,164.36	1,921,578.32
五、期末余额	5,670,450.62	11,440,243.54

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

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

本次内部退养计划在未来年度需要累积支付的补偿金额为 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%	—

38、预计负债

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	21,566,306.86	—	诉讼（注）
其他	206,591.51	1,597,591.51	合同对价
合 计	21,772,898.37	1,597,591.51	——

39、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	丧失控制权导致减少	期末余额	形成原因
政府补助	112,899,128.24	111,514,600.00	16,980,258.41	124,999.94	207,308,469.89	与资产/收益相关
合 计	112,899,128.24	111,514,600.00	16,980,258.41	124,999.94	207,308,469.89	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	丧失控制权导 致减少	期末余额	与资产/收益 相关
财政分局拨数字电视生产线升级改造专项资金	399,999.84	—	—	100,000.02	—	299,999.82	与资产相关
装备制造业发展专项资金	320,940.00	—	—	80,235.00	—	240,705.00	与资产相关
东莞财政拨省战略性新兴产业专项资金	1,800,000.00	—	—	300,000.00	—	1,500,000.00	与资产相关
东莞财政拨付十六批加工贸易转型升级专项资金	23,220.00	—	—	5,805.00	—	17,415.00	与资产相关
产业结构调整专项款	999,999.84	—	—	100,000.02	—	899,999.82	与资产相关
2010-2012 年产业技术专项款	1,260,000.00	—	—	210,000.00	—	1,050,000.00	与资产相关
传统彩电生产线信息化和自动化改造专项资金	4,797,149.98	—	—	479,715.00	—	4,317,434.98	与资产相关
滁州市经济开发区研发仪器补助	149,316.57	—	—	28,900.02	—	120,416.55	与资产相关
模组整机一体化	1,575,000.00	—	—	150,000.00	—	1,425,000.00	与资产相关
省经信委企业发展专项	676,666.56	—	—	145,000.02	—	531,666.54	与资产相关
省科技厅研发仪器补助	139,683.23	—	—	28,900.02	—	110,783.21	与资产相关
2017 年省重大专项	1,880,000.00	—	—	240,000.00	—	1,640,000.00	与资产相关
数字化车间的彩电智能制造试点示范	166,666.80	—	—	49,999.98	—	116,666.82	与资产相关
LED 节能网络电视开发及产业化	492,638.20	—	—	123,159.48	—	369,478.72	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	丧失控制权导 致减少	期末余额	与资产/收益 相关
研发仪器补助滁州市财政局、科技局	208,083.17	-	-	113,500.02	-	94,583.15	与资产相关
研发仪器补助安徽省财政厅	177,650.00	-	-	96,900.00	-	80,750.00	与资产相关
研发仪器补助滁州市经济技术开发区	435,083.21	-	-	113,500.02	-	321,583.19	与资产相关
液晶模组研发及产业化（发改委）	149,999.80	-	-	25,000.02	-	124,999.78	与资产相关
液晶模组研发及产业化（科技局）	300,000.20	-	-	49,999.98	-	250,000.22	与资产相关
基于 NB-IOT 的显示终端智能工厂新模式>	3,003,000.00	-	-	409,500.00	-	2,593,500.00	与收益相关
智能家电产业集聚发展开发区	304,930.89	-	-	79,547.22	-	225,383.67	与资产相关
研发仪器补助安徽省科技厅	221,250.00	-	-	22,500.00	-	198,750.00	与资产相关
研发仪器补助安徽省科技厅（2018 年）	47,200.00	-	-	4,800.00	-	42,400.00	与资产相关
环保改造项目补贴	59,000.00	-	-	6,000.00	-	53,000.00	与资产相关
省级机器人专项资金	-	900,000.00	-	30,000.00	-	870,000.00	与资产相关
移动智能终端新型应用服务系统	2,013,583.52	-	-	373,899.96	-	1,639,683.56	与资产相关
移动智能终端信息安全系统关键技术研发	1,315,187.04	-	-	240,000.00	-	1,075,187.04	与资产相关
移动互联及第四代移动通信产业	2,219,077.41	-	-	267,895.02	-	1,951,182.39	与资产相关
递延收益-大功率高散热 LED 用镜面复合铝基	26,959.57	-	-	4,000.08	-	22,959.49	与资产相关
递延收益-高导热金属基板成型加工工艺技>	53,249.88	-	-	4,500.00	-	48,749.88	与资产相关
递延收益-大功率高散热 COB-LED 镜面复合铝	59,133.78	-	-	2,119.98	-	57,013.80	与资产相关
递延收益-线路板油墨涂布机防溢刮刀的专>	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	与资产相关
递延收益-科技创新券	168,981.80	200,000.00	-	14,080.46	-	354,901.34	与资产相关
递延收益-高散热高精密线路板工艺升级技>	-	394,700.00	-	47,196.08	-	347,503.92	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	丧失控制权导 致减少	期末余额	与资产/收益 相关
适用于雨雪、雾霾等特殊天气下的 DID 液晶拼接墙的研究与开发	149,999.96	-	-	25,000.02	124,999.94	-	与资产相关
芝罘区招商局补贴款	8,500,000.06	-	-	999,999.96	-	7,500,000.10	与资产相关
康佳芝罘生命科学创新中心第二期补贴资金	-	10,000,000.00	-	4,999,999.99	-	5,000,000.01	与资产相关
四川康佳优秀企业奖励汽车（凯翼）	-	79,900.00	-	1,119.54	-	78,780.46	与资产相关
乳山毅科专项款核算	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
研发中心专项资金	1,750,000.00	-	-	-	-	1,750,000.00	与收益相关
粤财教(2018)47 号 2018 年强化知识产权工作专项资金的 通知/专利奖励 70%(30%华进)	200,000.00	-60,000.00	-	-	-	140,000.00	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
汽车发动机燃油电喷控制系统	320,000.00	-	-	-	-	320,000.00	与资产相关
基于闪联标准的信息终端研发及产业化	1,400,000.00	-	-	-	-	1,400,000.00	与收益相关
LED 背光源平板电视关键技术研发及产业	750,000.17	-	-	499,999.98	-	250,000.19	与资产相关
省产学研结合科技创新平台项目(与华工	448,000.00	-	-	96,000.00	-	352,000.00	与资产相关
自主视听标准的三网融合数字家庭智能	16,666.47	-	-	16,666.47	-	-	与资产相关
支持多屏互动的三网融合终端产品	560,000.09	-	-	139,999.98	-	420,000.11	与资产相关
基于 AVS/DRA 终端及配套核心芯片研发	2,435,333.22	-	-	645,333.57	-	1,789,999.65	与资产相关
新型人机交互智能电视机研发与产业化	1,577,067.83	-	-	525,689.34	-	1,051,378.49	与资产相关
3D 电视终端研制及工程化项目	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00	与资产相关
三网融合环境下以用户为中心的视频内	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00	与资产相关
面向电视应用的嵌入式操作系统开发和	1,492,270.06	-	-	229,579.98	-	1,262,690.08	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	丧失控制权导 致减少	期末余额	与资产/收益 相关
支持三网融合的智能电视及系统支持平	666,666.80			199,999.98		466,666.82	与资产相关
支持下一代互联网智能终端系统研产项目	5,780,097.10			990,873.78		4,789,223.32	与资产相关
基于安全可靠芯片的卫星地面接收设施	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
康佳集团股份有限公司智能电视产业链	15,354,500.00			2,247,000.00		13,107,500.00	与资产相关
多视点高清晰裸眼 3D 智能液晶电视	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
双通道新型 3D 智能电视研发及产业化	1,184,166.75			202,999.98		981,166.77	与资产相关
康佳下一代多媒体终端技术工程实验室	3,500,000.06			499,999.98		3,000,000.08	与资产相关
康佳研发大厦循环经济与节能减排工程	390,000.00			156,000.00		234,000.00	与资产相关
两化融合精益制造执行系统综合集成	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
真三维视频连续视点实时合成	1,420,000.00					1,420,000.00	与资产相关
超短焦激光投影智能电视研发项目	1,375,000.00			150,000.00		1,225,000.00	与资产相关
市经贸信委 15 年深圳市工业设计中心	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
康佳智慧家庭云智控平台建设项目	3,620,000.00			361,999.98		3,258,000.02	与资产相关
2017 年度深圳市产业链薄弱环节投资项目	4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
遂宁项目产业扶持资金		100,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
曲面 OLED V9X 系列电视机设计及成果转化	1,960,000.00					1,960,000.00	与资产相关
南山区老旧电梯更新改造资金补助项目	755,708.38			45,342.48		710,365.90	与资产相关
双 HDR OLED 智能电视研发及产业化	13,300,000.00					13,300,000.00	与资产相关
基于大数据挖掘的用户运营系统研发及产业化项目	1,320,000.00					1,320,000.00	与资产相关
合 计	112,899,128.24	111,514,600.00	-	16,980,258.41	124,999.94	207,308,469.89	

40、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

41、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,393,378.55	-	-	7,393,378.55
其他资本公积	200,963,245.66	29,405,337.77	-	230,368,583.43
合 计	208,356,624.21	29,405,337.77	-	237,761,961.98

注：其他资本公积增加 29,405,337.77 元系易平方公司本期少数股东增资导致。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年 所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					-4,800,000.00	-	-4,800,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							-
权益法下不能转损益的其他综合收益							-

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年 所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动					-4,800,000.00		-4,800,000.00
企业自身信用风险公允价值变动							-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,538,219.08	1,691,887.67			1,140,113.31	551,774.36	-9,398,105.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,397,350.96						-2,397,350.96
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-8,140,868.12	1,691,887.67			1,140,113.31	551,774.36	-7,000,754.81
其他综合收益合计	-10,538,219.08	1,691,887.67	-	-	-3,659,886.69	551,774.36	-14,198,105.77

43、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	97,613.57	25,876.49	71,737.08

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	-	97,613.57	25,876.49	71,737.08

44、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	973,502,519.62			973,502,519.62
任意盈余公积	254,062,265.57			254,062,265.57
合 计	1,227,564,785.19			1,227,564,785.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,271,408,192.21	4,260,125,492.57
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,884,254.62	-
调整后年初未分配利润	4,268,523,937.59	4,260,125,492.57
加:本年归属于母公司股东的净利润	352,767,020.73	411,289,744.68
减:提取法定盈余公积	-	9,919,910.40
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	240,794,540.80	390,087,134.64
年末未分配利润	4,380,496,417.52	4,271,408,192.21

46、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	25,704,875,805.21	24,429,634,915.92	16,803,504,680.73	15,789,523,498.53
其他业务	331,567,008.63	244,407,455.21	821,910,089.09	652,732,946.73
合 计	26,036,442,813.84	24,674,042,371.13	17,625,414,769.82	16,442,256,445.26

(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	3,844,847,424.42	3,596,446,860.11	4,963,088,596.70	4,352,820,070.48
手机业务	205,434,258.43	201,988,459.74	203,769,975.49	204,395,134.71
白电业务	1,637,709,425.79	1,345,643,531.66	1,084,381,984.51	892,338,557.03
环保业务	4,863,145,443.76	4,524,853,380.07	77,951,411.92	52,515,288.25
供应链贸易业务	14,549,000,969.03	14,359,602,494.69	10,008,880,630.62	9,925,786,697.58
其他	604,738,283.78	401,100,189.65	465,432,081.49	361,667,750.48
合 计	25,704,875,805.21	24,429,634,915.92	16,803,504,680.73	15,789,523,498.53

(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	9,430,243,937.78	8,596,129,999.73	4,672,082,285.24	3,847,140,507.59
境外销售	16,274,631,867.43	15,833,504,916.19	12,131,422,395.49	11,942,382,990.94
合 计	25,704,875,805.21	24,429,634,915.92	16,803,504,680.73	15,789,523,498.53

(4) 其他业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	155,282,907.18	160,515,894.69	461,460,767.54	463,125,455.40
维修费	12,533,794.41	8,001,769.58	23,647,020.02	12,451,873.87
废品销售	7,864,837.52	1,201,540.79	5,528,818.17	885,134.95
房屋租赁	50,641,453.21	3,277,652.49	55,541,441.82	7,877,581.44
其他	105,244,016.31	71,410,597.66	275,732,041.54	168,392,901.07
合 计	331,567,008.63	244,407,455.21	821,910,089.09	652,732,946.73

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2019 年 1-6 月	8,057,091,490.94	30.95
2018 年 1-6 月	6,013,731,094.97	35.79

47、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,641,459.23	7,615,970.19
印花税	7,399,945.90	5,471,304.55
房产税	4,863,382.63	2,268,252.08
土地使用税	9,986,924.23	4,628,137.36
教育费附加	3,628,856.00	3,403,425.83
地方教育费附加	2,800,185.32	2,284,037.36
水利基金	105,188.20	162,579.33
车船税	19,798.20	3,180.00
其他	943,352.56	1,809,687.92
合 计	37,389,092.27	27,646,574.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	153,382,205.33	175,774,224.21
广告费	193,996,682.54	161,559,044.17
促销活动费	276,681,334.75	339,904,932.61
物流费	179,648,240.35	163,966,076.58
保修费	122,339,314.15	121,621,614.96
税费及基金	333.90	179,335.16
差旅费	18,079,398.08	16,371,700.85
展示展览费	13,239,462.76	11,801,713.36
租赁费	15,818,675.70	15,783,834.11
交际应酬费	8,951,109.32	16,785,389.71
其他	85,809,157.48	79,433,208.79
合 计	1,067,945,914.36	1,103,181,074.51

49、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	162,542,644.17	102,238,841.81
折旧费	43,538,977.71	30,392,140.28
咨询顾问费	24,651,061.96	17,149,760.33
交际应酬费	10,417,451.26	9,155,485.63
专利费	15,993,217.00	883,906.94
差旅费	6,025,162.39	7,528,524.84
存货报废损失	9,030,690.19	6,262.35
水电费	6,809,831.29	4,538,405.21
其他	68,915,606.46	55,925,445.18
合 计	347,924,642.43	227,818,772.57

50、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	78,671,163.98	77,769,494.02
新品试产费	22,136,520.66	20,620,497.46
材料费	29,590,093.60	12,709,189.86
折旧摊销费用	5,405,384.18	4,370,473.11

项 目	本期发生额	上期发生额
测试费	2,119,728.64	4,849,393.59
信息使用费	5,176,565.13	4,553,785.16
水电费	2,117,684.38	2,907,580.11
差旅费	1,015,830.83	1,325,330.17
其他	10,977,367.54	7,903,153.28
合 计	157,210,338.94	137,008,896.76

51、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	529,683,836.52	138,646,255.45
减：利息收入	118,673,531.77	49,719,529.94
汇兑损益	-26,237,313.27	-72,148,811.10
其他	29,487,471.55	19,514,995.00
合 计	414,260,463.03	36,292,909.41

52、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,432,285.18	——
其他应收款坏账损失	-8,183,816.17	——
预付款项坏账损失	139,877.59	——
合 计	-49,476,223.76	

53、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-13,395,642.00
存货跌价损失	-11,717,767.29	-46,156,458.41
合 计	-11,717,767.29	-59,552,100.41

54、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
奖补资金	53,667,833.01	18,563,333.33	53,667,833.01
软件退税	23,063,806.91	34,848,961.96	-
递延收益转入	16,980,258.41	12,105,088.11	16,980,258.41
扶持资金	246,506,970.00	48,012,477.79	246,506,970.00
信用证出口补贴	66,369.00	132,738.00	66,369.00
土地税返还	3,186,200.00	-	3,186,200.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
岗位补贴	326,832.56	3,229,884.31	326,832.56
其他	86,701.47	6,133,800.00	86,701.47
合 计	343,884,971.36	123,026,283.50	320,821,164.45

55、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	8,541,274.56	6,075,182.59
处置长期股权投资产生的投资收益	274,322,718.19	47,126,189.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	-82,412,478.05
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	13,740,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	17,360,398.59
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	140,558,288.28	445,568,627.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-10,285,883.02	——
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	34,766,808.03	——
购买理财、委托贷款产生的收益	111,257,821.88	84,300,652.01
合 计	559,161,027.92	531,758,571.71

56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	59,855,412.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	——	59,855,412.48
交易性金融负债	-3,005,381.67	——
合 计	-3,005,381.67	59,855,412.48

57、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	199,561,596.99	89,814.27	199,561,596.99
无形资产处置收益	94,144,243.65	63,632,291.11	94,144,243.65
合 计	293,705,840.64	63,722,105.38	293,705,840.64

58、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	193,548.46	94,061.30	193,548.46
与企业日常活动无关的政府补助	-	11,461,703.35	-
赔偿及罚款收入	10,431,951.61	870,715.65	10,431,951.61
其他	11,643,942.02	14,791,012.67	11,643,942.02
合 计	22,269,442.09	27,217,492.97	22,269,442.09

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
奖补资金	-	-	-	10,185,622.66	-	-	与收益相关
其他	-	-	-	1,276,080.69	-	-	与收益相关
合 计	-	-	-	11,461,703.35	-	-	

59、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	660,874.41	1,671,547.63	660,874.41
赔偿支出	4,603.40	3,500.00	4,603.40
对外捐赠支出	675,833.69	20,000.00	675,833.69
其他	2,128,430.01	4,256,701.94	2,128,430.01
合 计	3,469,741.51	5,951,749.57	3,469,741.51

60、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	183,430,349.54	59,240,226.94
递延所得税费用	-173,118,956.35	-76,686,276.07
合 计	10,311,393.19	-17,446,049.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	489,022,159.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,255,539.87
子公司适用不同税率的影响	-51,887,118.22
调整以前期间所得税的影响	-3,847,489.30
非应税收入的影响	9,582,807.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,747,424.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,256,404.67
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	8,385,318.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—
其他	-64,668,684.92
所得税费用	10,311,393.19

61、其他综合收益

详见附注六、42

62、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
商业保理款	663,814,079.96	1,177,791,975.34
往来款项	47,127,011.48	87,455,725.93
政府补贴收入	411,764,189.92	97,520,522.22
收到定金、押金	240,170,401.69	19,955,669.93
收到银行存款利息	11,849,162.63	6,703,808.76
废品收入	7,604,938.22	3,377,283.28
个人借款还款	6,769,448.83	2,206,730.89
供应商赔款	13,655,189.62	30,537,543.95
暂收维修基金	—	17,717.50
收到罚款和违约金	2,010,832.06	245,081.28
其他收入	744,030,565.64	51,447,417.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,148,795,820.05	1,477,259,476.38

(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
支付的商业保理款	380,423,237.70	1,607,828,551.79
付现费用	731,676,310.00	643,840,207.45
代垫费用	8,037,121.64	18,580,685.28
押金、保证金、维修金支出	283,418,660.42	24,577,163.43
员工备用金	15,670,997.69	8,894,518.49
银行手续费支出	16,648,496.25	19,513,440.38
捐赠支出	558,404.69	10,000.00
违约金支出	41,154.49	29,600.00
其他支出	555,462,001.38	24,179,903.70
合 计	1,991,936,384.26	2,347,454,070.52

(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	653,954,166.67	942,900,000.00
收回委托贷款本息	742,912,711.75	-
合 计	1,396,866,878.42	942,900,000.00

(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	700,000,000.00	774,730,000.00
其他	33,420.00	100,000,000.00
合 计	700,033,420.00	874,730,000.00

(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
收到委贷	200,000,000.00	-
其他	150,346,627.50	1,023,076.93

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	350,346,627.50	1,023,076.93

(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
还委托贷款	67,293,304.13	
融资租赁款	167,576,689.17	
筹资费用	30,011,935.42	22,612,122.48
合 计	264,881,928.72	22,612,122.48

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	478,710,766.27	408,732,161.88
加：资产减值准备	61,193,991.05	59,552,100.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,167,944.26	99,977,217.61
无形资产摊销	12,518,556.49	6,800,013.68
长期待摊费用摊销	43,303,200.03	39,491,886.63
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）	-293,705,840.64	-63,722,105.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	467,325.95	1,577,486.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,005,381.67	-59,855,412.48
财务费用（收益以“－”号填列）	442,704,098.64	138,646,255.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-559,161,027.92	-531,929,987.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-176,759,673.67	-139,323,718.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,492,398.43	51,576,456.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-525,393,810.42	-200,692,963.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,059,798,271.86	-1,290,880,669.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	369,279,048.36	-358,107,427.04

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-16,980,258.41	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,042,956,171.77	-1,838,158,705.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,701,245,534.53	3,761,988,635.66
减：现金的期初余额	3,434,149,481.72	3,097,899,703.76
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,267,096,052.81	664,088,931.90

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	101,020,500.00
其中：滁州科创	63,520,500.00
康佳壹视界	37,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	68,345,326.75
其中：滁州科创	35,782,809.20
康佳壹视界	32,562,517.55
处置子公司收到的现金净额	32,675,173.25

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,701,245,534.53	3,761,988,635.66
其中：库存现金	343,490.38	122,746.45
可随时用于支付的银行存款	4,700,902,044.15	3,761,865,889.21
二、期末现金及现金等价物余额	4,701,245,534.53	3,761,988,635.66

64、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	96,902.16	其中 57,972.13 万元为不可随时支取的各类保证金存款；31,500 万元为定期存款；4,908.18 万元为还款监管户资金；1,980 万元为贷款质押的存款；322.00 万元为诉讼冻结资金；219.85 万元因其他原因导致受限制。
应收票据	118,688.30	截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司将账面价值为人民币 118,688.30 万元的应收票据质押用于办理开具银行承兑汇票、信用证、保函、贸易融资等综合融资业务。
固定资产	36,202.64	用于抵押借款，见附注六、25 短期借款 用于抵押贷款，见附注六、34 长期借款
无形资产	13,805.57	用于抵押贷款，见附注六、25 短期借款 用于抵押贷款，见附注六、34 长期借款
长期应收款	34,941.65	质押借款，见附注六、34 长期借款
合 计	300,540.32	

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	78,554,119.28	6.87470	540,036,003.81
欧元	99,161.51	7.81700	775,145.52
港元	12,165,085.98	0.87966	10,701,139.53
应收账款			
其中：美元	184,788,743.39	6.87470	1,270,367,174.18
港元	3,082,190.84	0.87966	2,711,279.99
澳大利亚元	49,764.00	4.81560	239,643.52
其他应收款			
其中：美元	26,115,881.89	6.87470	179,538,853.23

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	7,487,218.79	0.87966	6,586,206.88
应付账款			
其中：美元	118,160,661.74	6.87470	812,319,101.26
港元	1,531,358.04	0.87966	1,347,074.41
其他应付款			
其中：港元	30,933,727.30	0.87966	27,211,162.56
短期借款			
其中：美元	139,691,704.64	6.87470	960,338,561.89
应付利息			
其中：美元	803,078.36	6.87470	5,520,922.80

(2) 境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体有子公司香港康佳、康电贸易、中康储存科技、康捷通、佳利国际，其境外经营地为香港，由于香港的主要流通货币是港币，因此该些公司记账本位币为港币。

66、套期

请参阅附注六、2“交易性金融资产”项目注释中的相关内容。

67、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
康佳芝罘生命科学创新中心第二期补贴资金	10,000,000.00	递延收益/其他收益	4,999,999.99
奖补资金	53,667,833.01	其他收益	53,667,833.01
软件退税	23,063,806.91	其他收益	23,063,806.91
信用证出口补贴	66,369.00	其他收益	66,369.00
岗位补贴	326,832.56	其他收益	326,832.56
土地税返还	3,186,200.00	其他收益	3,186,200.00
其他	86,701.47	其他收益	86,701.47

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	346,506,970.00	递延收益/其他收益	246,506,970.00
省级机器人专项资金	900,000.00	递延收益/其他收益	30,000.00
科技创新奖	200,000.00	递延收益/其他收益	14,080.46
高散热高精密线路板工艺升级技术	394,700.00	递延收益/其他收益	47196.08
四川康佳优秀企业奖励汽车（凯翼）	79,900.00	递延收益/其他收益	1,119.54
合计	438,479,312.95		331,997,109.02

(2) 政府补助退回情况

公司本期无退回的政府补助情况。

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（万元）	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（万元）
康佳壹视界	3,750.00	15.00	转让	2019-6-21	股权转让，经营及财务控制权转移	3,185.78
滁州科创	6,352.05	51.00	转让	2019-6-28	股权转让，经营及财务控制权转移	4,554.52

（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（万元）	丧失控制权之日剩余股权的公允价值（万元）	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失（万元）	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
康佳壹视界	45.00	1,692.67	11,250.00	9,557.33	市场交易价格	—
滁州科创	49.00	1,727.04	6,102.95	4,375.91	市场交易价格	—

2、其他原因的合并范围变动

2019 年 1-6 月，本公司新设子公司情况

子公司名称	注册资本	持股比例（%）	取得控制权时点	取得方式
晟兴实业	10,000,000.00	51.00	2019-1-3	新设成立
柚之汇		100.00	2019-1-24	新设成立

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	取得控制权时点	取得方式
	10,000,000.00			
遂宁电子科创	200,000,000.00	100.00	2019-2-22	新设成立
小佳科技	10,000,000.00	100.00	2019-3-5	新设成立
智慧科技	20,000,000.00	51.00	2019-3-12	新设成立
康佳环嘉（河南）	50,000,000.00	51.00	2019-4-1	新设成立
莱州莱润污水处理有限公司	56,361,600.00	24.14	2019-4-11	新设成立
阜南康润水务有限公司	122,500,000.00	40.55	2019-5-10	新设成立
潍坊四康投资运营有限公司	150,000,000.00	32.97	2019-5-10	新设成立
忆合电子	10,000,000.00	51.00	2019-5-14	新设成立
鲁山康润环境治理有限公司	100,000,000.00	45.44	2019-6-3	新设成立
深圳华楠	90,000,000.00	80.00	2019-6-4	新设成立
重庆康佳	120,000,000.00	100.00	2019-6-6	新设成立
东莞康佳投资	100,000,000.00	100.00	2019-6-28	新设成立

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	
康佳创投	广东. 深圳	广东. 深圳	其他组织管理服务	51.00	-	设立或投资
烟台康佳	山东. 烟台	山东. 烟台	其他专业咨询与调查	-	51.00	设立或投资
成都康佳孵化器	四川. 成都	四川. 成都	商务服务业	-	51.00	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	
成都安仁	四川. 成都	四川. 成都	商务服务业	-	51.00	设立或投资
康佳创业服务	贵州. 贵阳	贵州. 贵阳	企业总部管理	-	51.00	设立或投资
创汇智能	江苏. 南京	江苏. 南京	创业空间服务	-	40.80	设立或投资
康佳企业管理	贵州. 贵阳	贵州. 贵阳	其他未列明商务服务业	-	51.00	设立或投资
宜宾康佳孵化器	四川. 宜宾	四川. 宜宾	商务服务业	-	51.00	设立或投资
跨境科创	广东. 深圳	广东. 深圳	其他未列明信息技术服务业	-	26.01	设立或投资
安徽康佳	安徽. 滁州	安徽. 滁州	制造业	78.00	-	设立或投资
康智商贸	安徽. 滁州	安徽. 滁州	批发业	-	78.00	设立或投资
康佳保理	广东. 深圳	广东. 深圳	保付代理 (非银行金融类)	100.00	-	设立或投资
优视康荣	天津	天津	广告	-	70.00	设立或投资
康佳利丰	广东. 深圳	广东. 深圳	零售业	51.00	-	设立或投资
佳利国际	中国. 香港	中国. 香港	零售业	-	51.00	设立或投资
万凯达	广东. 深圳	广东. 深圳	软件开发	100.00	-	设立或投资
东莞康佳	广东. 东莞	广东. 东莞	制造业	75.00	25.00	设立或投资
通信科技	广东. 深圳	广东. 深圳	制造业	75.00	25.00	设立或投资
生活电器	广东. 深圳	广东. 深圳	制造业	75.00	25.00	设立或投资
牡丹江电器	黑龙江. 牡丹江	黑龙江. 牡丹江	制造业	60.00	-	设立或投资
欧洲康佳	德国. 法兰克福	德国. 法兰克福	国际贸易	100.00	-	设立或投资
商用科技	广东. 深圳	广东. 深圳	商业	81.00	-	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	
康佳电器	广东, 深圳	广东, 深圳	制造业、贸易	100.00	-	设立或投资
康佳材料	海南, 海口	海南, 海口	商务服务业	-	51.00	设立或投资
移动互联	广东, 深圳	广东, 深圳	商业	51.00	-	设立或投资
四川康佳	四川, 宜宾	四川, 宜宾	制造业	-	51.00	设立或投资
安徽同创	安徽, 滁州	安徽, 滁州	制造业	100.00	-	设立或投资
安徽电器	安徽, 滁州	安徽, 滁州	制造业	-	51.00	设立或投资
新飞制冷	河南, 新乡	河南, 新乡	制造业	-	51.00	设立或投资
新飞电器	河南, 新乡	河南, 新乡	制造业	-	51.00	设立或投资
新飞家电	河南, 新乡	河南, 新乡	制造业	-	51.00	设立或投资
鹏润科技	广东, 深圳	广东, 深圳	零售业	51.00	-	设立或投资
佳鑫科技	中国, 香港	中国, 香港	零售业	-	51.00	设立或投资
易立方	海南, 海口	海南, 海口	网络平台开发	60.00	-	设立或投资
易方科技	广东, 深圳	广东, 深圳	网络平台开发	-	60.00	设立或投资
东莞包装	广东, 东莞	广东, 东莞	制造业	75.00	25.00	设立或投资
易平方	广东, 深圳	广东, 深圳	信息服务	95.78	-	设立或投资
北京康佳电子	北京	北京	家电销售	100.00	-	设立或投资
康佳租赁	天津自贸试验区	天津自贸试验区	租赁业	-	100.00	设立或投资
配件科技	广东, 深圳	广东, 深圳	投资控股	75.00	25.00	设立或投资
博康精密	广东, 博罗	广东, 博罗	制造业	-	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	
厦门达龙	福建, 厦门	福建, 厦门	贸易	-	69.23	设立或投资
博罗康佳	广东, 博罗	广东, 博罗	制造业	-	100.00	设立或投资
香港康佳	中国, 香港	中国, 香港	国际贸易	100.00	-	设立或投资
康电投资	中国, 香港	中国, 香港	投资控股	-	100.00	设立或投资
中康存储科技	中国, 香港	中国, 香港	国际贸易	-	51.00	设立或投资
中康存储科技 (深圳)	广东, 深圳	广东, 深圳	批发业	-	51.00	设立或投资
康佳智晟	中国, 香港	中国, 香港	国际贸易	-	61.00	设立或投资
康捷通	中国, 香港	中国, 香港	服务业	-	51.00	设立或投资
康电贸易	中国, 香港	中国, 香港	国际贸易	-	100.00	设立或投资
康佳投资	广东, 深圳	广东, 深圳	资本市场服务	100.00	-	设立或投资
宜宾康佳产业园	四川, 宜宾	四川, 宜宾	产业园开发建设及经营管理	-	100.00	设立或投资
产业新城	四川, 成都	四川, 成都	房地产业	-	51.00	设立或投资
康佳资本	广东, 深圳	广东, 深圳	资本市场服务	-	100.00	设立或投资
康佳穗雨	广东, 深圳	广东, 深圳	投资兴办实业、商务信息咨询、投资顾问	-	51.00	设立或投资
海南科技	海南, 海口	海南, 海口	市政道路工程建筑	-	51.00	设立或投资
康泉企业	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业	-	51.00	设立或投资
康佳通	四川, 宜宾	四川, 宜宾	服务业	51.00	-	设立或投资
电子科技	广东, 深圳	广东, 深圳	制造业	100.00	-	设立或投资
兴达鸿业	广东中山	广东中山	制造业	-	51.00	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	
上海欣丰	上海	上海	贸易	-	51.00	设立或投资
南京康佳	江苏. 南京	江苏. 南京	批发业	-	100.00	设立或投资
安徽智联	安徽. 滁州	安徽. 滁州	电子商务	-	100.00	设立或投资
毅康科技	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	51.00	-	设立或投资
北京毅康润沣科技有限公司	北京	北京	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
上海济忆环境科技有限公司	上海	上海	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
滨州毅康中科环保科技有限公司	山东. 滨州	山东. 滨州	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
莱州莱润控股有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	30.60	设立或投资
莱州莱润环保有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	27.54	设立或投资
莱州市滨海污水处理有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	30.60	设立或投资
莱州莱润热力有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	30.60	设立或投资
莱州莱润环保能源有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	30.60	设立或投资
毅康环保工程有限公司	四川. 成都	四川. 成都	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
青岛康润鸿辉光伏发电有限公司	山东. 青岛	山东. 青岛	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
烟台康润鸿辉光伏发电有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
乳山毅科水环境治理有限公司	山东. 威海	山东. 威海	环保技术服务业	-	44.37	设立或投资
滨州维易杰环保科技有限公司	山东. 滨州	山东. 滨州	环保技术服务业	-	35.70	设立或投资
滨州北海静脉产业发展有限公司	山东. 滨州	山东. 滨州	环保技术服务业	-	24.99	设立或投资
烟台春之染环保技术有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	35.70	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	
莱州莱润华阳热力有限公司	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务业	-	26.01	设立或投资
东港康润环境治理有限公司	辽宁. 丹东	辽宁. 丹东	环保技术服务业	-	50.63	设立或投资
大邑康润水务有限公司	四川. 成都	四川. 成都	环保技术服务业	-	51.00	设立或投资
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	甘肃. 酒泉	甘肃. 酒泉	环保技术服务业	-	39.78	设立或投资
遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司	四川. 遂宁	四川. 遂宁	环保技术服务业	-	40.75	设立或投资
潍坊四海康润投资运营有限公司	山东. 潍坊	山东. 潍坊	环保技术服务业	-	27.96	设立或投资
康佳环嘉	辽宁大连	辽宁大连	再生资源加工贸易	51.00	-	设立或投资
上海康佳	上海	上海	房地产业	100.00	-	设立或投资
滁州康永	安徽. 滁州	安徽. 滁州	房地产业	-	100.00	设立或投资
烟台康佳	山东. 烟台	山东. 烟台	房地产业	-	89.71	设立或投资
烟台康金	山东. 烟台	山东. 烟台	房地产业	-	62.80	设立或投资
山东康信	山东. 烟台	山东. 烟台	房地产业	-	51.00	设立或投资
江西康佳	江西 九江	江西 九江	生产制造加工	51.00	-	设立或投资
新风微晶	江西 南昌	江西 南昌	生产制造加工	-	51.00	设立或投资
纳米微晶	江西 九江	江西 九江	生产制造加工	-	51.00	设立或投资
深圳康芯威	广东. 深圳	广东. 深圳	半导体	100.00	-	设立或投资
深圳美信	广东. 深圳	广东. 深圳	贸易	-	51.00	设立或投资
合肥康芯威	安徽. 合肥	安徽. 合肥	集成电路设计	-	51.00	设立或投资
深圳年华	广东. 深圳	广东. 深圳	商务服务业	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	
康佳生态发展	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业	51.00	-	设立或投资
康佳融合	广东, 佛山	广东, 佛山	批发和零售业	51.00	-	设立或投资
遂宁康佳产业园	四川, 遂宁	四川, 遂宁	产业园开发建设及经营管理	100.00	-	设立或投资
康佳苏源	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业	-	51.00	设立或投资
忆合电子	安徽, 合肥	安徽, 合肥	批发业	-	51.00	设立或投资
康佳环嘉 (河南)	河南, 兰考	河南, 兰考	科技推广和应用服务业	-	51.00	设立或投资
小佳科技	广东, 深圳	广东, 深圳	零售业	-	100.00	设立或投资
遂宁电子科创	四川, 遂宁	四川, 遂宁	商务服务业	100.00	-	设立或投资
重庆康佳	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立或投资
智慧科技	四川宜宾	四川宜宾	软件和信息技术服务业	-	51.00	设立或投资
莱州莱润污水处理有限公司	山东, 烟台	山东, 烟台	生态保护和环境治理业	-	24.14	设立或投资
阜南康润水务有限公司	安徽, 阜阳	安徽, 阜阳	环保技术服务业	-	40.55	设立或投资
晟兴实业	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业	-	51.00	设立或投资
深圳华楠	广东, 深圳	广东, 深圳	资本市场服务	-	80.00	设立或投资
潍坊四康投资运营有限公司	山东, 潍坊	山东, 潍坊	商务服务业	-	32.98	设立或投资
鲁山康润环境治理有限公司	河南, 平顶山	河南, 平顶山	生态保护和环境治理业	-	45.44	设立或投资
柚之汇	广东, 深圳	广东, 深圳	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立或投资
东莞康佳投资	广东, 东莞	广东, 东莞	商务服务业	100.00	-	设立或投资
香康通信	中国, 香港	中国, 香港	制造业	-	100.00	设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东分 派的股利	期末少数股东权益 余额
康佳环嘉	49.00	43,900,738.09	-	156,944,346.44
康捷通	49.00	7,349,838.13	-	8,350,971.45

(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
康佳环嘉	2,052,738,106.37	11,814,608.94	2,064,552,715.31	1,744,258,130.73	-
康捷通	666,718,434.81	144,458.44	666,862,893.25	649,820,094.38	-

(续)

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
康佳环嘉	787,177,009.78	7,754,884.48	794,931,894.26	564,230,652.73	-
康捷通	552,691,289.36	190,605.71	552,881,895.07	551,093,788.93	-

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
康佳环嘉	3,907,011,852.57	89,593,343.05	89,593,343.05	205,598,381.24
康捷通	4,295,624,063.46	14,999,669.64	15,282,794.68	-77,887,373.05

(续)

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
康佳环嘉	-	-85,624.00	-85,624.00	-23,524.00
康捷通	-	-208,307.50	-184,703.75	10,969,529.71

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年4月10日，本公司之子公司易平方公司少数股东对易平方进行增资，其他股东自愿放弃对相应新增注册资本的优先认购权。本次增资完成后，本公司对易平方

公司持股比例为 95.7766%，对其仍具有控制权，仍将其纳入合并范围。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	易平方
处置对价	-
—现金	31,666,666.66
—非现金资产的公允价值	-
处置对价合计	31,666,666.66
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,261,328.89
差额	29,405,337.77
其中：调整资本公积	29,405,337.77
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
楚天龙股份有限公司	东莞	东莞	计算机、通信和其他电子设备制造业	21.95	-	权益法
武汉天源环保股份有限公司	武汉	武汉	生态保护和环境治理业	20.02	-	权益法
深圳市耀德科技股份有限公司	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	20.00	-	权益法
昆山康佳电子有限公司	昆山	昆山	计算机、通信和其他电子设备制造业	49.00	-	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			
	楚天龙股份有限公司	武汉天源环保股份有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	昆山康佳电子有限公司
流动资产	1,207,329,193.60	277,952,551.38	722,353,178.12	377,689,521.02
非流动资产	254,585,080.00	480,549,307.71	59,389,129.52	234,144,645.82
资产合计	1,461,914,273.60	758,501,859.09	781,742,307.64	611,834,166.84

流动负债	474,053,819.02	175,746,683.09	245,842,169.76	304,276,068.37
非流动负债	13,397,492.07	99,714,468.48	—	4,500,856.91
负债合计	487,451,311.09	275,461,151.57	245,842,169.76	308,776,925.28
少数股东权益	1,294,915.48	1,575,172.15	—	—
归属于母公司股东权益	973,168,047.03	481,465,535.37	535,900,137.88	303,057,241.56
按持股比例计算的净资产份额	224,663,128.08	97,328,729.51	114,256,368.01	187,448,765.87
调整事项				
—商誉	413,461,970.35	160,562,143.79	109,570,069.72	—
—内部交易未实现利润		—	—	—
—其他				8,433,857.82
对联营企业权益投资的账面价值	638,125,098.43	257,890,873.30	223,826,437.73	195,882,623.69
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	510,594,502.58	114,986,207.34	420,482,080.93	283,867,107.18
财务费用	-868,947.60	2,633,870.27	11,059,244.18	498,876.04
所得税费用	7,946,521.81	4,799,304.12	2,465,250.56	—
净利润	56,746,353.10	28,075,014.13	8,078,012.77	-9,820,087.97
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	56,746,353.10	28,075,014.13	8,078,012.77	-9,820,087.97
本期收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—

项 目	期初余额/上期发生额			
	楚天龙股份有限公司	武汉天源环保股份有限公司	深圳市耀德科技股份有限公司	昆山康佳电子有限公司
流动资产	1,222,095,636.91	230,469,218.29	698,493,882.82	132,379,197.79
非流动资产	278,261,091.56	365,139,896.53	95,652,906.71	322,419,882.21
资产合计	1,500,356,728.47	595,609,114.82	794,146,789.53	454,799,080.00
流动负债	515,045,146.59	83,949,518.05	229,286,124.16	55,865,275.98

非流动负债	16,794,877.63	52,271,637.67	1,656,838.09	6,565,214.27
负债合计	531,840,024.22	136,221,155.72	230,942,962.25	62,430,490.25
少数股东权益	5,361,673.58	1,300,578.22	-	-
归属于母公司股东权益	963,155,030.67	458,087,380.88	563,203,827.28	392,368,589.75
按持股比例计算的净资产份额	211,383,634.58	91,708,111.68	112,640,765.46	192,260,608.98
调整事项				
—商誉	413,461,970.35	160,562,143.79	109,570,069.72	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	8,433,857.82
对联营企业权益投资的账面价值	624,845,604.93	252,270,255.47	222,210,835.18	200,694,466.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	486,019,598.26	95,131,035.31	319,742,579.72	649,068,015.15
财务费用	-3,172,333.74	164,372.53	7,373,783.33	-3,467,057.33
所得税费用	13,415,113.49	4,000,799.52	2,534,205.92	0
净利润	64,781,109.89	26,066,324.30	18,526,218.16	7,321,158.81
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	64,781,109.89	26,066,324.30	18,526,218.16	7,321,158.81

本期收到的来自 合营企业的股利	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、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有关，除本公司之子公司香港康佳、康电贸易、中康存储科技、康捷通和佳利等以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债主要系人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	78,554,119.28	135,723,407.43
应收账款	184,788,743.39	130,507,627.96
其他应收款	26,115,881.89	13,848,369.43
应收利息	—	54,781.10
应付账款	118,160,661.74	21,644,634.75
短期借款	139,691,704.64	208,330,389.67
应付利息	803,078.36	1,302,303.49

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汇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。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	对股东权益的影响
美元净资产	对人民币升值 1.00%	1,588,225.84
美元净资产	对人民币贬值 1.00%	-1,588,225.84

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，于 2019 年 6 月 30 日，该等长、短期借款的余额为人民币 14,448,367,813 元。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款、长期借款利息	增加 1%	-144,483,678.13	-108,362,758.60	-108,984,477.03	-81,738,357.77
短期借款、长期借款利息	减少 1%	144,483,678.13	108,362,758.60	108,984,477.03	81,738,357.77

2、信用风险

2019 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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项 目	期末数	期初数
应收账款		
上海华信国际集团有限公司	300,027,889.84	300,027,889.84
宏图三胞高科技技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
亿利资源集团有限公司	115,000,000.00	120,000,000.00
冀中能源国际物流集团有限公司	0.00	130,000,000.00
中核工建设集团有限公司	84,500,000.00	90,000,000.00
中交一航局第一工程有限公司	65,221,300.00	0.00
泰禾集团股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
DSC HOLDINGS LIMITED	24,462,454.04	24,421,550.36
其他应收款		
国家节能惠民办（节能补贴款）	152,402,680.00	152,402,680.00
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	18,115,952.51	18,115,952.51
重庆康佳汽车电子公司	13,396,856.82	13,396,856.82

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 644,799.50 万元。

（二）金融资产与金融负债的抵销

期末，在可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融资产的情况如下：

项目	期末数		
	已确认的金融资产总额	已确认的金融负债中抵消的金额	资产负债表中列示的金融资产的净额
其他应收款	4,574,341,332.80	4,634,560,510.88	60,219,178.08

注：本公司与银行签订总互抵协议，以理财产品、定期存款与进出口发票融资、信用证和银行承兑汇票进行抵消。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	61,494,666.97	61,494,666.97
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	61,494,666.97	61,494,666.97
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	61,494,666.97	61,494,666.97
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	19,140,214.36	19,140,214.36
（四）其他非流动金融资产	-	-	1,548,364,400.00	1,548,364,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,628,999,281.33	1,628,999,281.33
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用投资成本法、市场乘数法和净资产法等方法估计期末公允价值。本公司相信，以估值方法估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华侨城集团有限公司	深圳市	旅游业、地产业、电子业	120 亿元	29.999997	29.999997

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳康佳信息网络有限公司	联营企业
安徽开开视界电子商务有限公司	联营企业
北京康加科技有限公司	联营企业
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	联营企业
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	联营企业
飞的科技（深圳）有限公司	联营企业
广东航康信息科技有限公司	联营企业
黑龙江龙康智家科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
康佳创业投资（深圳）有限公司	联营企业
昆山康佳电子有限公司	联营企业
深圳杰伦特科技有限公司	联营企业
深圳市康佳智能电器科技有限公司	联营企业
深圳市小瑞科技股份有限公司	联营企业
深圳市耀德科技股份有限公司	联营企业
深圳市中兵康佳科技有限公司	联营企业
重庆庆佳电子有限公司	联营企业
珠海市金塑塑料有限公司	联营企业
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	联营企业
滁州康佳科技产业发展有限公司	联营企业
河南康佳智家电器有限公司	联营企业
山东康佳智家电器有限公司	联营企业
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	联营企业
霍尔果斯易领方信息技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国广东方网络（北京）有限公司	联营企业之股东
安徽康佳绿色照明技术有限公司	联营企业之子公司
南京智慧光信息科技研究院有限公司	子公司之少数股东
成都一带通信设备有限责任公司	子公司之少数股东
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	子公司之少数股东
澳捷实业有限公司	子公司之少数股东
滁州韩上电器有限公司	子公司之少数股东
深圳市恒隆通电子科技有限公司	子公司之少数股东
深圳市商贸通供应链管理有限公司	子公司之少数股东
环嘉集团有限公司	子公司之少数股东
联合利丰（香港）有限公司	子公司之少数股东控制的公司
广安欧奇仕电子科技有限公司	子公司之少数股东参股的公司
贵州佳贵达科技有限公司	子公司之少数股东参股的公司
中联大股份有限公司	子公司之少数股东控制的公司
胡嘉雯	少数股东之关系密切的家庭成员
戴荣兴	少数股东之关系密切的家庭成员
昌荣传媒股份有限公司	子公司少数股东之最终控制方

江西美吉实业有限公司	子公司少数股东的最终控制人所控制的公司
深圳市中联大通供应链管理咨询有限公司	子公司少数股东的最终控制人所控制的公司

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
广安欧奇仕电子科技有限公司	供应链采购商品	253,830,553.49	-
昆山康佳电子有限公司	采购材料及商品	274,774,273.58	576,672,801.38
贵州佳贵达科技有限公司	采购手机	86,082,016.27	-
深圳康佳信息网络有限公司	采购商品	15,852,710.51	219,735,005.00
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	采购材料	90,792,814.55	165,222,526.85
深圳市商贸通供应链管理有限公司	供应链采购商品	73,460,368.85	-
滁州韩上电器有限公司	采购商品	272,127,488.75	-
华侨城集团有限公司及其子公司	采购材料及服务	9,225,567.47	13,494,613.22
安徽开开视界电子商务有限公司	采购商品	3,139,931.77	-
珠海市金塑塑料有限公司	采购材料	6,015,944.41	4,146,000.00
昌荣传媒股份有限公司	广告服务	896,226.41	1,660,000.00
深圳市康佳智能电器科技有限公司	采购商品	2,468,262.65	289,054.46
北京康加科技有限公司	采购商品	-	1,393,783.09
深圳市小瑞科技股份有限公司	采购材料	7,129,499.00	-
深圳市中联大通供应链管理咨询有限公司	咨询服务	-	1,160,469.47
深圳市耀德科技股份有限公司	采购材料	114,631.57	-
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	采购商品	-	351,361.55
环嘉集团有限公司	采购商品	413,499,020.39	-
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	工程施工	-	7,391,146.29

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳捷实业有限公司	供应链销售商品	116,061,505.67	-
昆山康佳电子有限公司	销售材料	241,955,310.50	422,921,017.22
安徽开开视界电子商务有限公司	销售商品	352,930,313.69	-
广安欧奇仕电子科技有限公司	供应链销售商品	228,125,999.21	-
深圳康佳信息网络有限公司	销售材料及提供服务	2,174,394.52	102,627,704.48
深圳市耀德科技股份有限公司	销售材料	224,738,792.69	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华侨城集团有限公司及其子公司	销售商品及提供服务	18,520,935.33	18,646,368.89
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	提供劳务	42,653,586.74	14,485,742.69
黑龙江龙康智家科技有限公司	销售商品	11,863,615.67	-
中联大股份有限公司	销售材料	6,785,233.07	-
深圳市商贸通供应链管理有限公司	销售材料	3,900,956.90	-
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	广告服务	294,667.21	-
国广东方网络（北京）有限公司	广告服务	9,838.02	1,385,765.21
飞的科技（深圳）有限公司及其子公司	租赁服务	2,000,434.75	-
深圳市小瑞科技股份有限公司	租赁服务	291,552.02	-
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	租赁服务	197,959.99	-
北京康加科技有限公司	提供服务	325,631.95	7,901,215.40
深圳市康佳智能电器科技有限公司	销售商品	-	3,235.90
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	工程款	2,294,871.78	-
滁州韩上电器有限公司	销售材料	12,761,245.95	-
滁州康佳科技产业发展有限公司	提供服务	1,415,094.30	-
贵州佳贵达科技有限公司	出售商品	256,149.18	-
河南康佳智家电器有限公司	销售商品	3,412,835.40	-
山东康佳智家电器有限公司	销售商品	35,713,503.46	-

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华侨城集团有限公司及其子公司	商业住宅、写字楼	711,709.06	-

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
安徽同创	1,398.00	CNY	2018-11-7	2019-11-7	否
安徽同创	500.00	CNY	2018-9-20	2019-8-14	否
安徽同创	1,057.50	CNY	2019-1-10	2019-11-14	否
安徽同创	3,901.00	CNY	2019-1-11	2020-1-11	否

被担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
安徽同创	2,018.50	CNY	2019-1-23	2020-1-23	否
安徽同创	3,573.53	CNY	2018-5-9	-	否
安徽同创	2,869.00	CNY	2018-6-19	-	否
香港康佳	2,300.00	USD	2019-3-13	2020-3-13	否
香港康佳	1,500.00	USD	2018-8-7	2019-8-6	否
安徽康佳	10,000.00	CNY	2018-12-6	2019-12-6	否
四川康佳	5,000.00	CNY	2018-5-28	2025-5-24	否
四川康佳	4,000.00	CNY	2019-3-18	2022-3-17	否
兴达鸿业	5,800.00	CNY	2018-11-21	2020-11-21	否
兴达鸿业	950.00	CNY	2018-11-13	2020-11-13	否
兴达鸿业	3,897.52	CNY	2019-4-19	2020-4-18	否
兴达鸿业	1,000.00	CNY	2019-5-20	2020-5-19	否
毅康科技	3,135.00	CNY	2018-10-10	2019-10-10	否
毅康科技	703.00	CNY	2019-4-23	2020-4-22	否
毅康科技	5,000.00	CNY	2019-5-13	2020-5-12	否
江西康佳	10,000.00	CNY	2018-12-4	2019-12-31	否
江西康佳	10,000.00	CNY	2018-12-7	2019-12-6	否
江西康佳	10,900.00	CNY	2019-3-18	2021-9-18	否
江西康佳	10,000.00	CNY	2019-2-28	2020-2-28	否
江西康佳	2,500.00	CNY	2019-6-27	2020-6-26	否
新风微晶	3,550.00	CNY	2019-6-19	2020-6-18	否
安徽电器	13,000.00	CNY	2019-2-2	2024-2-2	否
博康精密	1,779.11	CNY	2019-2-20	2021-2-20	否
电子科技	3,934.74	CNY	2019-4-18	2020-4-18	否
电子科技	316.39	CNY	2019-6-20	2020-5-17	否
乳山毅科水环境治理有限公司	14,740.00	CNY	2016-12-29	2026-12-28	否
江西新鑫建安工程有限公司	10,000.00	CNY	2016-12-19	-	否

被担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
江西中益装饰材料有限公司	10,000.00	CNY	2016-12-19	-	否
江西闪石科技发展有限公司	10,000.00	CNY	2016-12-16	-	否

本公司对外担保的具体情况详见“附注十二、2、(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”。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
滁州市国有资产运营有限公司	2,200.00	CNY	2018-12-6	2019-12-6	否
深圳市康威投资合伙企业(有限合伙)	2,450.00	CNY	2018-5-28	2025-5-24	否
深圳市康威投资合伙企业(有限合伙)	1,960.00	CNY	2019-3-18	2022-3-17	否
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	816.35	CNY	2018-10-10	2019-10-10	否
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	363.03	CNY	2018-10-10	2019-10-10	否
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	333.56	CNY	2018-10-10	2019-10-10	否
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	23.20	CNY	2018-10-10	2019-10-10	否
朱新明	4,900.00	CNY	2018-12-4	2019-12-31	否
朱新明	4,900.00	CNY	2018-12-7	2019-12-6	否
湖南万容包装有限公司	2,000.00	CNY	2017-4-5	-	否
环嘉集团有限公司	24,500.00	CNY	2018-8-7	2023-8-6	否
朱新明、冷素敏	21,165.00	CNY	2018-10-15	2020-10-14	否
五莲丰汇川网络科技合伙企业(有限合伙)	2,585.25	CNY	2018-8-28	2020-8-27	否
五莲丰源泰网络科技合伙企业(有限合伙)	1,056.34	CNY	2018-8-28	2020-8-27	否
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	1,149.66	CNY	2018-8-28	2020-8-27	否
五莲清江川网络科技合伙企业(有限合伙)	73.47	CNY	2018-8-28	2020-8-27	否
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	5,774.37	CNY	2018-12-20	2020-12-19	否
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	2,567.87	CNY	2018-12-20	2020-12-19	否
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	2,359.42	CNY	2018-12-20	2020-12-19	否
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	164.10	CNY	2018-12-20	2020-12-19	否

担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
环嘉集团有限公司	49,000.00	CNY	2019-1-18	2021-1-17	否
深圳美信淇科技合伙企业（有限合伙）	7,350.00	CNY	2019-1-29	2020-1-28	否
滁州韩上电器有限公司	6,370.00	CNY	2019-2-2	2024-2-2	否
江西新子欣地产有限公司	1,739.50	CNY	2019-6-19	2020-6-18	否
江西新子欣地产有限公司	1,225.00	CNY	2019-6-27	2020-6-26	否
江西新子欣地产有限公司	5,341.00	CNY	2019-3-18	2021-9-18	否
江西新子欣地产有限公司	4,900.00	CNY	2019-4-23	2020-4-23	否
深圳市木森实业有限公司	14,700.00	CNY	2019-3-19	2020-3-18	否
烟台清润源企业管理中心（有限合伙）	74.80	CNY	2019-4-23	2022-4-23	否
烟台清江川企业管理中心（有限合伙）	5.20	CNY	2019-4-23	2022-4-23	否
烟台百江源企业管理中心（有限合伙）	183.06	CNY	2019-4-23	2022-4-23	否
烟台丰清泰投资中心（有限合伙）	81.41	CNY	2019-4-23	2022-4-23	否
烟台清润源企业管理中心（有限合伙）	532.00	CNY	2019-5-13	2022-5-12	否
烟台清江川企业管理中心（有限合伙）	37.00	CNY	2019-5-13	2022-5-12	否
烟台百江源企业管理中心（有限合伙）	1,302.00	CNY	2019-5-13	2022-5-12	否
烟台丰清泰投资中心（有限合伙）	579.00	CNY	2019-5-13	2022-5-12	否
贵州华金润科技集团有限公司	26,764.00	CNY	2018-1-1	2022-4-20	否
深圳市恒隆通电子科技有限公司	26,764.00	CNY	2018-01-01	2022-4-20	否
胡泽洪	9,325.78	CNY	2018-7-1	2021-6-30	否
胡泽洪	4,168.70	CNY	2018-7-1	2021-6-30	否
李春生	127.44	CNY	2018-7-1	2021-6-30	否
戴尧金	127.44	CNY	2018-7-1	2021-6-30	否
梁锐玲	127.44	CNY	2018-7-1	2021-6-30	否
澳捷实业有限公司	245.00	USD	2018-5-18	2019-5-17	否
澳捷实业有限公司	73.50	USD	2018-8-6	2019-8-5	否
澳捷实业有限公司	98.00	USD	2018-8-14	2019-8-13	否
澳捷实业有限公司	147.00	USD	2018-8-17	2019-8-16	否

担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
澳捷实业有限公司	147.00	USD	2018-8-27	2019-8-26	否
澳捷实业有限公司	98.00	USD	2018-9-14	2019-9-13	否
澳捷实业有限公司	245.00	USD	2018-9-26	2019-9-25	否
澳捷实业有限公司	98.00	USD	2018-9-28	2019-9-27	否
澳捷实业有限公司	245.00	USD	2018-10-9	2019-10-8	否
澳捷实业有限公司	686.00	USD	2018-10-11	2019-10-10	否
澳捷实业有限公司	392.00	USD	2018-10-16	2019-10-15	否
澳捷实业有限公司	245.00	USD	2018-10-23	2019-10-22	否
澳捷实业有限公司	49.00	USD	2018-10-26	2019-10-25	否
澳捷实业有限公司	171.50	USD	2018-11-1	2019-10-31	否
澳捷实业有限公司	34.30	USD	2018-12-28	2019-12-27	否
澳捷实业有限公司	117.60	USD	2019-1-23	2020-1-22	否
澳捷实业有限公司	245.00	USD	2019-3-12	2020-3-11	否
澳捷实业有限公司	73.50	USD	2019-5-30	2019-7-13	否
澳捷实业有限公司	88.20	USD	2019-6-28	2020-6-27	否
贵州华金润科技集团有限公司	181.30	USD	2018-5-18	2021-12-30	否
贵州华金润科技集团有限公司	73.50	USD	2018-7-26	2021-12-30	否
贵州华金润科技集团有限公司	147.00	USD	2018-7-31	2021-12-30	否
贵州华金润科技集团有限公司	98.00	USD	2018-8-17	2021-12-30	否
贵州华金润科技集团有限公司	98.00	USD	2018-9-27	2021-12-30	否
贵州华金润科技集团有限公司	196.00	USD	2018-10-25	2021-12-30	否
贵州华金润科技集团有限公司	84.33	USD	2019-5-23	2022-4-19	否
贵州华金润科技集团有限公司	24.50	USD	2019-5-30	2021-7-12	否
贵州华金润科技集团有限公司	44.45	USD	2019-6-20	2022-4-19	否
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	1,470.00	USD	2018-9-26	2021-10-29	否
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	2,940.00	USD	2018-5-28	2021-11-1	否
吴国仁、萧永松	3,500.00	USD	2018-10-18	2019-10-17	否

担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
吴国仁、萧永松	1,000.00	USD	2019-1-1	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	1,000.00	USD	2019-1-1	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	1,000.00	USD	2019-1-1	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	2,000.00	USD	2018-9-6	2019-9-5	否
吴国仁、萧永松	2,000.00	USD	2019-4-22	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	1,500.00	USD	2019-6-5	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	150.00	USD	2019-6-21	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	500.00	USD	2018-8-10	2019-8-9	否
吴国仁、萧永松	300.00	USD	2018-9-10	2019-9-9	否
吴国仁、萧永松	300.00	USD	2018-9-14	2019-9-13	否
吴国仁、萧永松	500.00	USD	2018-10-17	2019-10-16	否
吴国仁、萧永松	300.00	USD	2018-10-19	2019-10-18	否
吴国仁、萧永松	300.00	USD	2018-11-12	2019-11-11	否
吴国仁、萧永松	2,000.00	USD	2019-1-1	2019-12-31	否
吴国仁、萧永松	1,000.00	USD	2018-7-10	2019-7-9	否

注：本公司对控股子公司提供委托贷款，控股子公司之少数股东按其股权比例对本公司提供的反担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	借款期间	利率
拆入：					
华侨城集团有限公司	10,000.00	2018-6-25	2023-4-12	2018-6-14 至 2021-6-6	5.40%
华侨城集团有限公司	2,000.00	2018-6-25	2023-4-12	2018-7-19 至 2021-6-14	5.60%
华侨城集团有限公司	140,000.00	2018-6-25	2023-4-12	2019-5-14 至 2020-5-9	5.00%
华侨城集团有限公司	48,000.00	2018-6-25	2023-4-12	2018-7-19 至 2019-7-19	6.00%
华侨城集团有限公司	100,000.00	2018-6-25	2023-4-12	2018-10-19 至 2019-10-18	6.00%
华侨城集团有限公司	10,807.56	2019-4-22	2019-8-21	2019-4-22 至 2019-8-21	5.00%

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	借款期间	利率
华侨城集团有限公司	22,192.44	2019-4-16	2020-4-15	2019-4-16 至 2020-4-15	5.00%
华侨城集团有限公司	27,656.00	2018-4-26	2019-8-31	2018-4-26 至 2019-8-31	5.00%
华侨城集团有限公司	50,000.00	2018-12-17	2019-12-12	2018-12-17 至 2019-12-12	5.00%
滁州韩上电器有限公司	3,000.00	2019-2-20	2020-2-19	2019-02-20 至 2020-02-19	7.00%
滁州韩上电器有限公司	4,025.00	2018-10-17	2019-10-16	2018-10-17 至 2019-10-16	7.00%
拆出:					
南京康星科技产业园运营管理有限公司	41,600.00	2018-10-22	2020-4-21	2018-10-22 至 2020-4-21	8.00%
南京康星科技产业园运营管理有限公司	46,700.00	2018-10-22	2020-4-21	2018-10-22 至 2020-4-21	8.00%
南京康星科技产业园运营管理有限公司	20,500.00	2018-12-21	2019-12-20	2018-12-21 至 2019-12-20	8.00%
宜宾华侨城三江置业有限公司	4,000.00	2018-10-25	2021-10-24	2018-10-25 至 2021-10-24	5.70%
宜宾华侨城三江置业有限公司	6,000.00	2018-10-25	2020-4-24	2018-10-25 至 2020-4-24	5.70%
湖南万容科技股份有限公司	2,000.00	2017-3-16	2020-3-15	2017-3-16 至 2020-3-15	11.00%
重庆庆佳电子有限公司	890.00	2018-4-12	2020-4-12	2018-4-12 至 2020-4-12	8.00%

注：向上述关联方拆入资金产生的利息费用分别为：华侨城集团有限公司 117,352,255.65 元、滁州韩上电器有限公司 2,713,345.84 元；向上述关联方拆出资金产生的利息收入或投资收益分别为：南京康星科技产业园运营管理有限公司 82,611,530.36 元、宜宾华侨城三江置业有限公司 2,703,616.32 元、湖南万容科技股份有限公司 928,721.16 元和重庆庆佳电子有限公司 337,714.88 元。

(5) 股权转让

2019 年 6 月 21 日，本公司将对滁州科创持有的 51% 股权以 6,352.05 万元出售给深圳华侨城资本投资管理有限公司。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,075.01	762.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019 年 6 月 30 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
安徽开开视界电子商务有限公司	289,666,975.63	5,880,239.61	144,976,103.92	2,943,014.91
广安欧奇仕电子科技有限公司	111,095,609.10	2,255,240.86	77,403,347.03	1,571,287.94
深圳市耀德科技股份有限公司	102,603,146.10	2,082,843.87	38,691,654.09	785,440.58
深圳康佳信息网络有限公司	34,944,423.79	4,607,146.63	35,556,676.56	721,800.53
贵州佳贵达科技有限公司	-	-	34,560,012.48	701,568.25
昆山康佳电子有限公司	28,249,771.68	2,080,883.27	25,051,883.94	508,553.24
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	50,644,597.44	1,574,179.83	13,445,059.89	272,934.72
华侨城集团有限公司及其子公司	2,314,301.24	46,980.32	13,413,924.15	675,135.87
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	6,096,891.16	609,689.12	6,096,891.16	304,844.56
国广睿联(深圳)网络科技有限公司	2,916,126.00	59,197.36	3,696,532.00	75,039.60
南京智慧光信息科技研究院有限公司	1,500,000.00	30,450.00	1,500,000.00	30,450.00
黑龙江龙康智家科技有限公司	178,459.16	3,622.72	822,825.15	16,703.35
国广东方网络(北京)有限公司	-	-	430,948.43	8,748.25
滁州康佳科技产业发展有限公司	20,000.00	406.00	-	-
河南康佳智家电器有限公司	1,147,072.34	23,285.57	-	-
山东康佳智家电器有限公司	3,603,594.81	73,152.97	-	-
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司及其子公司	60,223,239.55	1,222,531.76	-	-
深圳市商贸通供应链管理有限公司	626,632.22	12,720.63	-	-
滁州韩上电器有限公司	7,380,291.65	149,819.92	-	-
合 计	703,211,131.87	20,712,390.44	395,645,858.80	8,615,521.80
应收票据:				
安徽开开视界电子商务有限公司	180,000,000.00	-	240,100,000.00	-
黑龙江龙康智家科技有限公司	10,264,507.35	-	-	-
合 计	190,264,507.35	-	240,100,000.00	-
其他应收款:				
戴荣兴股权转让及其他往来款	83,265,018.32	2,489,085.90	81,450,139.05	2,434,977.07

项目名称	2019 年 6 月 30 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西美吉实业有限公司	99,798,640.31	2,205,549.95	74,788,640.31	1,652,828.95
华侨城集团有限公司及其子公司	20,911,273.00	9,459,496.11	21,310,694.38	8,720,919.01
重庆庆佳电子有限公司	9,780,111.09	465,340.46	9,433,133.32	210,429.15
胡嘉雯	246,113.98	12,330.31	240,692.62	5,319.31
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	20,831.83	4,810.08	4,448.00	4,448.00
安徽开开视界电子商务有限公司	200,000.00	4,420.00	-	-
滁州康佳科技产业发展有限公司	20,500.00	453.05	-	-
广安欧奇仕电子科技有限公司	3,440,000.00	76,024.00	-	-
环嘉集团有限公司	30,000.00	663.00	-	-
合 计	217,712,488.53	14,718,172.86	187,227,747.68	13,028,921.49
长期应收款:				
深圳市小瑞科技股份有限公司	12,585,374.02	-	14,086,876.64	-
飞的科技(深圳)有限公司及其子公司	65,829,221.40	-	43,476,841.21	-
合 计	78,414,595.42	-	57,563,717.85	-
预付账款:				
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	29,980,819.37	-	29,647,649.73	-
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	28,623,157.08	-	28,623,157.08	-
滁州韩上电器有限公司	18,495,853.23	-	24,076,497.42	-
深圳康佳信息网络有限公司	38,034,057.55	-	4,341,793.16	-
昌荣传媒股份有限公司	-	-	800,000.00	-
深圳市商贸通供应链管理有限公司	32,273,300.87	-	640,726.28	-
重庆庆佳电子有限公司	552,793.14	-	499,972.16	-
北京康加科技有限公司	158,900.00	-	-	-
广安欧奇仕电子科技有限公司	14,231,785.93	-	-	-
环嘉集团有限公司	106,400,000.00	-	-	-
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司及其子公司	31,521,705.00	-	-	-
合 计	300,272,372.17	-	88,629,795.83	-

(2) 应付项目

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
应付账款:		
安徽开开视界电子商务有限公司	39,335,098.55	134,389,975.21
贵州佳贵达科技有限公司	2,178,980.37	64,466,384.38

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
广安欧奇仕电子科技有限公司	-	60,730,932.43
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	19,118,416.81	40,696,402.04
昆山康佳电子有限公司	58,658,005.05	19,799,046.85
深圳市商永通投资发展有限公司	9,543,100.00	9,543,100.00
深圳市小瑞科技股份有限公司	497,131.87	1,447,949.90
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	11.00	1,289,224.82
深圳康佳信息网络有限公司	-	1,177,928.64
深圳市康佳智能电器科技有限公司	444,367.00	501,669.59
北京康加科技有限公司	-	259,020.69
深圳市恒隆通电子科技有限公司	-	122,247.47
深圳市耀德科技股份有限公司	107,763.39	77,602.03
珠海市金塑塑料有限公司	1,316,660.54	55,912.37
深圳市商贸通供应链管理有限公司	-	38,426.68
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	-	9,209.28
环嘉集团有限公司	13,735,733.69	-
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司及其子公司	23,022,332.04	-
滁州韩上电器有限公司	24,930,259.15	-
合 计	192,887,859.46	334,605,032.38
应付票据:		
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	2,663,931.56	4,290,778.05
深圳市恒隆通电子科技有限公司	-	224,422.12
昆山康佳电子有限公司	480,971.78	-
安徽开开视界电子商务有限公司	140,000,000.00	
环嘉集团有限公司	17,062,537.45	
深圳市小瑞科技股份有限公司	1,932,419.86	
合 计	162,139,860.65	4,515,200.17
预收款项:		
联合利丰（香港）有限公司	28,256,294.05	-
华侨城集团有限公司及其子公司	16,357,854.41	18,691,187.73
滁州韩上电器有限公司	-	9,053,304.04
深圳市商贸通供应链管理有限公司	-	1,693,620.91
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	542,490.38	543,231.68
北京康加科技有限公司	-	87,748.48
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司及其子公司	15,740,618.95	-
深圳市商贸通供应链管理有限公司	856,854.36	-

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
中联大股份有限公司	1,749,509.47	-
南京智慧光信息科技研究院有限公司	150,000.00	-
澳捷实业有限公司	6,681,828.06	-
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	53,775.28	-
合 计	70,389,224.96	30,069,092.84
其他应付款:		
滁州韩上电器有限公司	78,849,048.66	108,380,202.82
飞的科技(深圳)有限公司及其子公司	9,609,969.79	5,638,548.27
深圳市小瑞科技股份有限公司	6,215,250.00	5,250,000.00
南京智慧光信息科技研究院有限公司	-	3,004,339.72
康佳创业投资(深圳)有限公司	-	2,503,616.44
深圳康佳信息网络有限公司	-	2,474,483.60
安徽开开视界电子商务有限公司	-	2,135,675.57
重庆庆佳电子有限公司	-	1,070,875.91
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	900,000.00	400,000.00
华侨城集团有限公司及其子公司	-	272,218.08
国广睿联(深圳)网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00
深圳市康佳智能电器科技有限公司	111,875.00	35,755.00
昆山康佳电子有限公司	-	10,000.00
深圳市侨城汇网络科技有限公司	-	8,000.00
昌荣传媒股份有限公司	-	7,000.00
安徽康佳绿色照明技术有限公司	9,183.55	-
合 计	95,795,327.00	131,290,715.41
应付利息:		
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	8,163,418.38	7,429,522.22
合 计	8,163,418.38	7,429,522.22

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	1,669,759,371.47	1,127,089,984.26
—对外投资承诺	-	-
合 计	1,669,759,371.47	1,127,089,984.26

(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	18,148,924.52	21,432,789.82
资产负债表日后第 2 年	5,432,265.52	10,038,667.42
资产负债表日后第 3 年	2,683,505.44	3,662,167.92
以后年度	2,077,921.20	3,938,998.40
合 计	28,342,616.68	39,072,623.56

(3) 其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①因本公司与深圳市广宁股份有限公司在智能化工程项目结算中，因存在质量及工程延误问题，双方对相关扣款项未能达成一致意见。2017 年 9 月 28 日，深圳市广宁股份有限公司以本公司拖欠《康佳研发大厦智能化工程施工合同》的工程款为由，向深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求本公司支付拖欠的工程款本金人民币 2,770,487.13 元，支付工程款利息人民币 340,761.69 元，2018 年 7 月 23 日，本公司提出反诉，要求深圳市广宁股份有限公司支付因工期延误而产生的违约金人民币 927,807.10 元、支付因其完成的工程施工质量不满足合同要求而产生的违约金人民币 927,807.10 元。根据深圳市南山区人民法院 2019 年 4 月 27 日作出的（2017）粤 0305 民初 18838 号民事判决书：判决本公司向广宁公司支付工程款 2,691,298.87 元，广宁公司向本公司支付违约金 649,464.97 元。双方不服一审判决，均向深圳市中级人民法院提出上诉。截至本报告出具日，二审法院尚未开庭审理。

②因本公司之子公司牡丹江电器与黑龙江金日光电科技有限公司、金跃集团有限公司存在房租租赁合同纠纷，根据黑龙江省牡丹江市爱民区人民法院 2017 年 8 月 25 日作出的（2016）黑 1004 民初 604 号民事判决书：判决被告黑龙江金日光电科技有限公司、金跃集团有限公司连带给付原告牡丹江电器场地占用费、房租租金和利息合计

人民币 3,656,910.82 元，2018 年 11 月 30 日，牡丹江电器已将该债权转让给本公司，由本公司申请执行。截至本报告出具日，尚未执行完毕。

③本公司之子公司江西康佳少数股东与长城资产管理股份有限公司江西省分公司存在借款合同纠纷，根据江西省高级人民法院 2018 年 9 月 7 日做出的（2018）赣民初 110 号民事裁定书，冻结江西康佳持有的纳米微晶 100%股权、新风微晶 100%股权及其他相关担保人名下银行存款及抵押物；

2018 年 9 月 30 日，江西康佳提出复议申请，2018 年 10 月 11 日江西康佳提出补充复议申请，根据 2018 年 11 月 16 日江西省高级人民法院做出的（2018）赣民初 110 号之一民事裁定书，解除对江西康佳银行账户的冻结。

2019 年 7 月 19 日，江西康佳向江西省高级人民法院申请追加中航信托股份有限公司及南昌农村商业银行股份有限公司作为第三人参加诉讼，截至本报告出具日，尚未作出一审判决。

④因本公司持有上海华信国际集团有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 1 月，本公司作为原告就 50,000,000.00 元到期票据向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求票据承兑人上海华信及前手（天津国贸石化有限公司、康佳商业保理（深圳）有限公司）对票据金额及违约利息承担连带清偿责任，目前法院已正式立案，法院正在执行财产保全中。截至本报告出具日，案件尚未开庭审理，上述商业承兑汇票尚未兑付。

因本公司持有上海华信国际集团有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 2 月，本公司作为原告就 150,000,000.00 元到期票据向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求票据承兑人上海华信及前手（青岛保税中社国际贸易有限公司、达芬奇商业保理（深圳）有限公司、）对票据金额及违约利息承担连带清偿责任。截至本报告出具日，案件已一审开庭审理，尚未出具判决书，上述商业承兑汇票尚未兑付。

因本公司持有上海华信国际集团有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 7 月，本公司作为原告就 100,027,889.84 元到期票据向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求票据承兑人上海华信及前手（黄河国际贸易（郑州）有限公司、达芬奇商业保理（深圳）有限公司）对票据金额及违约利息承担连带清偿责任，目前法院已正式立案，法院正在执行财产保全中。截至本报告出具日，案件尚未开庭审理，上述商业承兑汇票尚未兑付。

⑤因本公司持有中能源电力燃料有限公司承兑的商业承兑汇票，总金额合计 50,000,000.00 元，票据到期后承兑人未兑付。本公司作为原告向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求票据承兑人及其前手对票据金额及违约利息承担连带清偿责任。根据广东省深圳市中级人民法院 2018 年 11 月 1 日做出的（2018）粤 03 民初 3354 号民事

裁定书，主要内容如下：查封、扣押、冻结中能源（上海）实业有限公司、中能源电力燃料有限公司、上海能平实业有限公司、深圳市前海宝盈商业保理有限公司名下的相关财产，以 50,000,000.00 元为限。2019 年 7 月 9 日，本公司收到深圳市中级人民法院作出的（2018）粤 03 民初 3354 号民事判决书：判决被告向本公司支付票据款 5000 万元以及相应利息。截至本报告出具日，法院正对判决书进行公告送达，上述商业承兑汇票尚未兑付。

⑥本公司之子公司康佳保理持有泰禾集团股份有限公司承兑的商业承兑汇票，总金额合计 50,000,000.00 元，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 1 月，康佳保理作为原告向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求票据承兑人及其前手（福州泰佳实业有限公司、厦门联创微电子股份有限公司）对票据金额及违约利息承担连带清偿责任，目前法院已正式立案，法院正在执行财产保全中。截至本报告出具日，案件尚未开庭审理，上述商业承兑汇票尚未兑付。

⑦本公司之子公司兴达鸿业与昆山市铭宇电子有限公司存在委托合同纠纷，诉讼过程中，昆山市铭宇电子有限公司申请财产保全，兴达鸿业银行账户被司法冻结 2,320,000.00 元。根据一审法院昆山市人民法院 2019 年 1 月 21 日做出的（2018）苏 0583 民初 14368 号民事判决，主要内容如下：被告兴达鸿业应在判决发生法律效力之日起十日内支付佣金 1,459,941.32 元及逾期利息。2019 年 2 月，兴达鸿业公司向法院提起上诉。截至本报告出具日，该案二审尚未判决。

⑧因本公司之子公司康佳商业保理（深圳）有限公司持有中交一航局第一工程有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 5 月，康佳商业保理（深圳）有限公司作为原告向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求票据出票人和承兑人中交一航局第一工程有限公司支付票据票面金额 3,620 万元及相应的利息，票据前手天津星系商贸有限公司、深圳市谷金洪贸易有限公司、上海添威国际贸易有限公司、上海润琳国际贸易有限公司对中交公司的债务承担连带责任。截至 2019 年 6 月 30 日，该案一审中，已申请了相应财产保全，尚未开庭审理。

⑨因本公司之子公司康佳商业保理（深圳）有限公司持有中交一航局第一工程有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 6 月，康佳商业保理（深圳）有限公司作为原告向东莞市第一人民法院提起诉讼，要求票据出票人和承兑人中交一航局第一工程有限公司支付票据票面金额 1,000 万元及相应的利息，票据前手天津星系商贸有限公司、东莞市巨方贸易有限公司、武汉家莲农业科技开发有限公司对中交公司的债务承担连带责任。截至 2019 年 6 月 30 日，该案一审中，已申请了相应财产保全，尚未开庭审理。

⑩因本公司持有中核工建设集团有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 3 月，本公司作为原告就 8,000 万元到期票据向深圳市中级人民

法院提起诉讼，要求前手合肥华峻商贸有限公司、武汉家莲农业科技开发有限公司共同支付票据票面金额 8,000 万元及相应的利息。法院已受理本案并采取财产保全措施。截至 2019 年 6 月 30 日，该案一审中，已申请了相应财产保全，尚未开庭审理。

⑪因本公司子公司香港康佳有限公司的客户 H-BUSTER SAO PAULO INDUSTRIA COMERCIO S.A（以下简称“H-BUSTER”）（巴西）出现资不抵债的情形且于 2013 年 5 月取得巴西圣保罗州法院科蒂亚市第三民事法庭的司法重组申请的批准，香港康佳作为 H-BUSTER 的债权人提交了债权申报文件，并于 2014 年 8 月经确认债权金额约为 278 万美元。但 H-BUSTER 的前述重组方案被债权人会议否决，截至目前，H-BUSTER 的破产重组案件仍在审理中。

⑫2015 年 10 月，Via Licensing Corporation 与本公司之子公司香港康佳有限公司（以下简称“香港康佳”）签署了《高级音频编码专利许可协议》，约定 Via Licensing Corporation 许可香港康佳及其关联企业使用高级音频编码专利技术用于生产和销售产品，并以使用该专利的产品销售量为标准结算专利许可费。2018 年 4 月，Via Licensing Corporation 以香港康佳以及本公司未足额支付专利许可费为由，在香港国际仲裁中心提起仲裁，要求香港康佳及本公司支付专利许可费约 1,869 万美元。后续，Via Licensing Corporation 申请将香港康佳需支付的专利许可费提高到约 4,038.75 万美元。截至本报告出具日，该案件尚未开庭审理。

⑬2018 年 3 月，北京物美集团公司向北京市石景山区法院因买卖合同纠纷起诉本公司之北京分公司，要求北京分公司返还预付货款 1073.67 万元。目前该案一审审理中，尚未判决。

⑭因本公司持有宏图三胞高科技技术有限公司承兑的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付。2019 年 7 月，本公司作为原告就 20,000 万元到期票据向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求票据前手南京炯炯电子科技有限公司、深圳前海犇牛农业科技有限公司支付票据票面金额 20,000 万元及相应的利息。目前该案一审中，尚未开庭审理。

（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

本公司于 2018 年 11 月 7 日与中信银行滁州分行营业部签署编号为（2018）信滁银最高保字第 18czA0012-a 号的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额人民币 58,000,000.00 元的信用担保，担保期间为安徽同创依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于安徽同创银行承兑汇票和信用证的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务。截至 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 13,980,000.00 元。

本公司于 2018 年 5 月 9 日与滁州皖东农村商业银行城中支行签署编号为城中支行最高保字 2018 第 0103 号的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额人民币 45,000,000.00 元的信用担保，担保期间为相关《综合授信合同》项下自单笔授信业务

的债权履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于安徽同创银行承兑汇票和信用证的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务。截至 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 35,735,300.00 元。

本公司于 2018 年 6 月 19 日与中国光大银行滁州分行签署编号为 CZGSBOZGBT20180011 的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额人民币 30,000,000.00 元的信用担保，担保期间为相关《综合授信合同》项下自单笔授信业务的债权履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于安徽同创银行承兑汇票的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务。截至 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 28,690,000.00 元。

本公司于 2018 年 9 月 20 日与中国浙商银行合肥分行签署编号为(361006)浙商银高保字（2018）第 00035 号的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额人民币 55,000,000.00 元的信用担保，担保期间为安徽同创与浙商银行合肥分行签署的债权债务主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于安徽同创银行承兑汇票的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务。截至 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 5,000,000.00 元。

本公司于 2019 年 1 月 10 日与中国民生银行股份有限公司深圳分行签署编号为公高保字第景田 18006 号的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额 30,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于安徽同创银行承兑汇票的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 10,575,000.00 元。

本公司于 2019 年 1 月 11 日与兴业银行股份有限公司滁州分行签署编号为 180302 授 240A1 的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额 100,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于安徽同创银行承兑汇票的开立、承兑和向银行取得融资贷款等融资业务。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 39,010,000.00 元。

本公司于 2019 年 1 月 23 日与合肥科技农村商业银行股份有限公司黄山路支行签署编号为 340101001120190300005 的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额 50,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 20,185,000.00 元。

本公司于 2019 年 6 月 24 日与徽商银行股份有限公司滁州龙蟠路支行签署编号为 2019 年高保字第 24105029 号的最高额保证合同，为子公司安徽同创提供最高额人民币

30,000,000.00 元的信用担保,担保期间为安徽同创授信合同约定的债务履行期限届满之日起两年,保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日,担保额度已使用金额为人民币 0 元。

本公司与广东华兴银行深圳分行签订了合同编号为华兴深分战六综字第 20180921001 号的综合授信额度合同,申请综合授信额度金额人民币 1,000,000,000.00 元,期限从 2018 年 9 月 29 日起至 2019 年 8 月 29 日止。本公司将本授信额度转授信给子公司康佳保理,转授信金额人民币 200,000,000.00 元,并对转授信金额承担连带保证责任。截止 2019 年 6 月 30 日,康佳保理已使用担保额度为人民币 0 元。

本公司于 2019 年 3 月 13 日向中国民生银行股份有限公司深圳分行申请开立 23,000,000.00 美元的保函,该保函用于子公司香港康佳向银行取得融资性贷款,担保期间为 2019 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 13 日。截止 2019 年 6 月 30 日,香港康佳已向中国银行(香港)有限公司取得借款 23,000,000.00 美元。

本公司于 2018 年 7 月 11 日向汇丰银行(中国)有限公司深圳分行申请开立 15,000,000.00 美元的保函,该保函用于子公司香港康佳向银行取得融资贷款,担保期间为 2018 年 8 月 7 日至 2019 年 8 月 6 日。截止 2019 年 6 月 30 日,香港康佳已向香港上海汇丰银行有限公司取得借款 15,000,000.00 美元。

本公司与中国民生银行马鞍山分行签署编号为公高保字第 DB1800000101834 号的最高额保证合同,为子公司安徽康佳与中国民生银行马鞍山分行签订的综合授信合同项下发生的债务提供连带责任担保,担保金额为人民币 100,000,000.00 元,期限为主合同约定的债务期限届满之日起两年。截止 2019 年 6 月 30 日,本公司对安徽康佳的该项担保余额为人民币 100,000,000.00 元。安徽康佳另一股东滁州市国有资产运营有限公司为此次担保额度的 22%向本公司提供反担保。

本公司的子公司通信科技于 2018 年 5 月 28 日与宜宾商业银行临港支行签署编号为(23301)宜商行保字(180525)第 00001 号的保证合同,为其子公司四川康佳与四川港荣投资发展集团有限公司、宜宾商业银行临港支行共同签署的委托贷款合同项下形成的债务提供连带责任保证,担保金额为人民币 140,000,000.00 元,担保期间为 2018 年 5 月 28 日至 2025 年 5 月 24 日。该担保额度主要用于向银行取得借款投入四川康佳生产运营周转。截至 2019 年 6 月 30 日,担保额度已使用金额为人民币 50,000,000.00 元。四川康佳的另一股东深圳市康威投资合伙企业(有限合伙)为此次担保额度的 49%向通信科技提供反担保。

本公司于 2019 年 3 月 18 日与宜宾农村商业银行股份有限公司签署编号为宜宾信公最高保(2019)002 号的最高额保证合同,为子公司四川康佳提供最高额 40,000,000.00 元的信用担保,担保期间为《流动资金循环借款合同》项下的债务履行期限届满之日起两年,保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日,担保额度

已使用金额为人民币 40,000,000.00 元，四川康佳另一股东深圳市康威投资合伙企业（有限合伙）为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2018 年 11 月 21 日与厦门国际银行珠海分行签订了编号为 1510201811120052BZ-1 的保证合同，为子公司兴达鸿业与厦门国际银行珠海分行签署的综合授信额度合同项下的债务提供连带责任担保，担保金额为人民币 58,000,000.00 元，期限为授信合同约定的债务履行届满之日起两年止。截止 2019 年 6 月 30 日，兴达鸿业已使用担保额度为人民币 58,000,000.00 元。兴达鸿业另一股东胡泽洪为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司的子公司电子科技于 2018 年 10 月 16 日与远东国际租赁有限公司签订编号为 IFELC18D29PS7Y-U-03 的保证合同，为其子公司兴达鸿业与远东国际租赁有限公司签署的售后回租赁合同项下偿付租金及其他款项的义务提供保证担保，担保金额为 10,000,000.00 元，期限为 2018 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 9,500,000.00 元。兴达鸿业另一股东胡泽洪为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 4 月 19 日与渤海银行股份有限公司中山分行签署编号为渤中分额保【2019】第 010 号-002 的最高额保证协议，为子公司兴达鸿业提供最高额 40,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同项下债务人债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于投入兴达鸿业生产运营周转。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 38,975,202.8 元，兴达鸿业另一股东胡泽洪为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 5 月 20 日于兴业银行股份有限公司中山分行签署编号为兴银粤授保字（中山）第 201905158001 号的最高额保证协议，为子公司兴达鸿业提供最高额 10,000,000.00 元的信用担保，担保期间为《综合授信协议》项下债务人债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 10,000,000.00 元，兴达鸿业的其他股东胡泽洪为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2018 年 8 月 29 日与中国银行深圳市分行签订了《开立涉外保函/备用信用证协议》，委托其向中铁四局集团有限公司出具保函，并为毅康科技在潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目中的出资义务提供质押担保，担保金额为人民币 31,350,000.00 元。毅康的其他股东烟台百江源企业管理中心（有限合伙）、烟台丰清泰投资中心（有限合伙）、烟台清润源企业管理中心（有限合伙）和烟台清江川企业管理中心（有限合伙）分别为毅康应当向本公司履行最高债务总额的 26.04%、11.58%、10.64%和 0.74%提供反担保。

本公司于 2019 年 4 月 23 日与中国光大银行股份有限公司烟台分行签署编号为烟

开保 2019-032 号的最高额保证合同，为子公司毅康科技提供最高额 20,000,000.00 元的信用担保，担保期间为《综合授信协议》项下的债权履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 7,030,000.00 元，毅康的其他股东烟台百江源企业管理中心（有限合伙）、烟台丰清泰投资中心（有限合伙）、烟台清润源企业管理中心（有限合伙）和烟台清江川企业管理中心（有限合伙）分别为毅康应当向本公司履行最高债务总额的 26.04%、11.58%、10.64% 和 0.74%提供反担保。

本公司于 2019 年 5 月 13 日与齐鲁银行股份有限公司烟台分行签署编号为 2019 年 220011 法授最高保字第 2005 号的综合授信最高额保证合同，为子公司毅康公司提供最高额 50,000,000.00 元的信用担保，担保期间为《齐鲁银行综合授信合同》项下约定的债权履行期限届满之日起两年止，保证方式为连带责任保证。该信用担保额度主要用于毅康公司生产运营周转。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 50,000,000.00 元，毅康的其他股东烟台百江源企业管理中心（有限合伙）、烟台丰清泰投资中心（有限合伙）、烟台清润源企业管理中心（有限合伙）和烟台清江川企业管理中心（有限合伙）分别为毅康应当向本公司履行最高债务总额的 26.04%、11.58%、10.64%和 0.74%提供反担保。

本公司于 2018 年 12 月 4 日与兴业银行南昌分行签订了编号为兴银赣新高保字第 20180208 号的最高额保证合同，为子公司江西康佳提供最高额人民币 100,000,000.00 元的信用担保，担保期间为为授信主合同约定的债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截至 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 100,000,000.00 元。江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 1 月 17 日与北京银行股份有限公司南昌红谷滩支行签署编号为 0516204_001 的最高额保证合同，为子公司江西康佳提供最高额 100,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 100,000,000.00 元。江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 3 月 13 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签署编号为 GCL19C0057 的保证合同，本公司为海通恒信公司与本公司控股子公司江西康佳签署的《融资回租合同》及其所有附件项下发生的债务提供连带责任担保。担保金额为 119,605,820.00 元，担保期限为主合同约定的履行债务期限届满之日起两年。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 109,000,000.00 元，江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 2 月 28 日与中信银行股份有限公司南昌分行签署编号为（2019）

信洪银最保字第 010013 号的最高额保证合同，为子公司江西新材料提供最高额 100,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 100,000,000.00 元。江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 6 月 27 日与中国农业银行股份有限公司永修县支行签署编号为 36100520190009207 的最高额保证合同，为子公司江西新材料提供最高额 60,000,000.00 元的信用担保，担保期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 25,000,000.00 元。江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 6 月 19 日与中国农业银行股份有限公司安义县支行签署编号为 36100520190008787 的最高额保证合同，为子公司江西康佳之子公司新风微晶提供最高额 72,000,000.00 元的信用担保，担保期间为新凤微晶授信合同约定的债权履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 35,500,000.00 元，江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 6 月 26 日与广西融资租赁有限公司签订编号为桂租 2019 年保字第 025 号、第 031 号的保证合同，为子公司江西康佳之子公司纳米微晶与广西融资租赁有限公司签署的融资租赁合同项下偿付租金及其他款项的义务提供连带责任保证担保，担保金额为 100,000,000.00 元，期限为 2019 年 6 月 26 日至 2022 年 6 月 25 日，纳米微晶主合同约定的最后一期租金履行期限届满之日后两年。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 0.00 元。江西康佳另一股东朱新明为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 2 月 2 日与中国民生银行股份有限公司马鞍山分行签署编号为公担保字第 KJ005 号的保证合同，为子公司安徽康佳电器科技与中国民生银行马鞍山分行签署的《并购贷款借款合同》项下的债权提供连带责任担保。担保金额为人民币 130,000,000.00 元。担保期间为《并购贷款借款合同》约定的债务履行期限届满之日起两年，主合同债务履行期限为 5 年。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 130,000,000.00 元，安徽康佳电器科技另一股东滁州韩上电器有限公司为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司于 2019 年 2 月 20 日与广州银行股份有限公司惠州分行签署编号为广银惠保字第【2019】0001 号的最高额保证合同，为子公司博罗精密提供最高额 25,000,000.00 元的信用担保，担保期间为 2019 年 2 月 20 日至 2021 年 2 月 20 日。保证方式为连带

责任担保。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 17,791,100.00 元。

本公司与中国银行股份有限公司深圳福田支行签署编号为 2019 圳中银福额协字第 1000056 号的授信额度协议，申请综合授信额度金额人民币 4,000,000,000.00 元，期限从 2019 年 4 月 18 日起至 2020 年 4 月 18 日止。本公司将本授信额度转授信给子公司电子科技，转授信金额人民币 580,000,000.00 元，并对转授信金额承担连带保证责任。截止 2019 年 6 月 30 日，电子科技已使用担保额度为人民币 39,347,378.19 元。

本公司于 2019 年 6 月 24 日与九江银行股份有限公司广东自贸试验区南沙支行签署编号为 5970120190527732001-01 的最高额保证合同，为子公司康佳鹏润提供最高额 50,000,000.00 元的信用担保，担保期间为《综合授信协议》项下的债权履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 0.00 元，康佳鹏润另一股东贵州华金润科技集团有限公司为此次担保额度的 49%向本公司提供反担保。

本公司的子公司毅康科技于 2016 年 12 月 27 日与中国光大银行烟台分行签订合同编号为烟开保 2016-167 号的保证合同，为乳山毅科水环境治理有限公司提供保证担保，担保金额为 29,000.00 万元，担保期间为 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日。截止 2019 年 6 月 30 日，已使用担保额度为 147,400,000.00 元。

本公司于 2019 年 6 月 20 日与中信银行股份有限公司深圳分行签署编号为 2019 深银前海最保字第 0005 号最高额保证合同，为子公司电子科技提供最高额 50,000,000.00 元的信用担保，担保期间为融资协议下债务履行期限届满之日起三年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 3,163,912.76 元。

本公司之子公司江西康佳于 2016 年 12 月 19 日与南昌农村商业银行股份有限公司营业部签署编号为 B10611201612190004 的委托贷款保证合同，为江西新鑫建安工程有限公司与南昌农村商业银行股份有限公司营业部所签订的编号为 2016 南农银委借字第 106112016121920020004 号的委托贷款借款合同的全部债权提供保证。该融资协议主债权本金数额为人民币一亿元。担保期间为融资协议下债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 100,000,000.00 元。

本公司之子公司江西康佳于 2016 年 12 月 19 日与南昌农村商业银行股份有限公司营业部签署编号为 B10611201612190003 的委托贷款保证合同，为江西中益装饰材料有限公司与南昌农村商业银行股份有限公司营业部所签订的编号为 2016 南农银委借字第 106112016121620020002 号的委托贷款借款合同的全部债权提供保证。该融资协议主债权本金数额为人民币一亿元。担保期间为融资协议下债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 100,000,000.00 元。

本公司之子公司江西康佳于 2016 年 12 月 16 日与南昌农村商业银行股份有限公司营业部签署编号为 B10611201612160002 的委托贷款保证合同，为江西闪石科技发展有限公司与南昌农村商业银行股份有限公司营业部所签订的编号为 2016 南农银委借字第 106112016121920020003 号的委托贷款借款合同的全部债权提供保证。该融资协议主债权本金数额为人民币一亿元。担保期间为融资协议下债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，担保额度已使用金额为人民币 100,000,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2019 年 7 月 23 号完成非公开发行公司债券人民币 15 亿元	增加应付债券 15 亿元	不适用

十四、其他重要事项

1、本公司与中国银行股份有限公司滁州分行签署了《保证合同》。根据合同约定，本公司为控股子公司安徽康佳与中国银行股份有限公司滁州分行签署的授信合同项下发生的债权提供连带责任担保。担保金额为 2.68 亿元，期限为自主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

2、2019 年 7 月 18 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签署了《开立保函协议》，通过内保外贷的方式为香港康佳向平安银行股份有限公司申请的融资性贷款提供担保，担保金额为 1350 万美元，担保期限为一年，担保类型为连带责任保证。

3、2019 年 7 月 5 日，本公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行递交了《不可撤销跟单备用信用证开立/修改/解除申请书》，申请将 2018 年 7 月 11 日申请开立的 1500 万美元的保函延期一年，即通过内保外贷方式继续为香港康佳向香港上海汇丰银行有限公司申请融资性贷款提供担保，担保金额为 1500 万美元。

4、2019 年 7 月 29 日，本公司与滁州皖东农村商业银行股份有限公司城中支行签署了《保证合同》。根据合同规定，本公司为控股子公司安徽同创与滁州皖东农村商业银行股份有限公司城中支行签署的综合授信合同项下发生的债权提供连带责任保证。担保金额为人民币 4500 万元，期限为综合授信合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

5、委贷：

(1) 本公司与华侨城集团有限公司、中信银行股份有限公司深圳分行共同订立编号为 811038022341 的《中信银行现金管理电子委贷子协议》，协议项下委托贷款额度

为人民币 2,000,000,000.00 元，委托期限自协议生效之日起至 2023 年 4 月 12 日，委托贷款年利率为 4%至 10%，具体利率以借款人和委托人在现金管理电子委贷中确认为准，后前述三方签订编号为 811038022341-1 的《中信银行现金管理电子委贷子协议补充协议》，将协议委托贷款额度变更为人民币 3,000,000,000.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日，华侨城集团有限公司实际通过中信银行深圳分行向本公司提供的委托贷款余额为人民币 3,000,000,000.00 元。

(2) 本公司与华侨城集团有限公司、中国建设银行深圳华侨城支行于 2017 年 9 月 14 日签订编号为建深委贷 2017141 号的《委托贷款合同》，委托贷款总金额人民币 5,000,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 12 月 31 日，后三方于 2018 年 12 月 14 日和 12 月 19 日签订委托贷款展期合同，实际展期的总金额为人民币 1,276,560,000.00 元，后三方又于 2019 年 4 月 18 日签订委托贷款展期合同，实际展期的总金额为人民币 278,075,600.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日，华侨城集团有限公司实际通过中国建设银行华侨城支行向本公司提供的委托贷款余额为人民币 884,635,570.00 元。

(3) 华侨城集团有限公司通过招商银行资金池向我司发放委贷，金额 221,924,430.00 元，借款期限为 2019 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日。

6、授信：

(1) 本公司与中国银行深圳福田支行、深圳康佳电子科技有限公司共同签订编号为 2019 圳中银福额协字第 1000056 号的授信额度协议，申请人民币 4,000,000,000.00 元的敞口授信额度，用于开具承兑汇票、非融资性保函、贸易融资等，本公司提供 10 亿元银行承兑汇票质押，并约定将综合授信额度中的 580,000,000.00 元的额度提供给子公司电子科技使用，本公司对该综合授信承担连带清偿责任。授信额度的使用期限为自上述授信额度协议生效之日起至 2020 年 4 月 18 日止。截止 2019 年 6 月 30 日，上述授信额度累计已使用额度为人民币 1,777,958,859.04 元，剩余授信额度为人民币 2,222,041,140.96 元。

(2) 本公司与中国工商银行深圳华侨城支行约定展期授信合同，申请最高不超过人民币 190,000.00 万元的授信额度，授信期间延长至 2019 年 9 月 30 日。截至 2019 年 6 月 30 日，该综合授信额度累计已使用额度为 169,233.34 万元，剩余授信额度为 20,766.66 万元。

(3) 本公司与平安银行深圳分行于 2018 年 1 月 2 日签订合同编号为平银（深圳）综字第 A596201711270001 号的综合授信额度合同已于 2019 年 1 月 1 日到期。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未与平安银行深圳分行续签授信额度合同。

(4) 本公司与中国民生银行深圳分行签订编号为公授信字第景田 18006 号的综合授信合同，申请最高额授信额度 500,000,000.00 元，用于人民币业务的贷款、汇票承

兑、汇票贴现、保函；贸易融资业务的外币贷款、保函、开立信用证、融资性保函、买方保理担保。康佳集团股份有限公司同意其子公司安徽康佳同创电器有限公司在综合授信合同项下使用其额度且为其所使用的额度提供最高额保证担保。另约定本公司可使用上述授信额度 350,000,000.00 元，其中融资性保函限额 5000 万美元，被担保人限定为香港康佳有限公司，用于境外采购原材料；安徽康佳同创电器有限公司可使用上述授信额度 3000 万元，由本公司提供连带责任保证担保，授信种类仅限汇票承兑、汇票贴现、商票兑付额度、票据置换；安徽康佳电子有限公司可使用上述授信额度 1 亿元，由本公司提供连带责任保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，上述授信额度累计已使用额度为人民币 42,533.28 万元，剩余授信额度为人民币 7,466.72 万元。

(5) 本公司与交通银行深圳分行签订综合授信合同，申请人民币 500,000,000.00 元的授信额度，用于人民币流动资金贷款、开立国内信用证、衍生产品业务额度、开立进口信用证、进口押汇、进口汇出款融资、开立担保函，授信期限自 2019 年 6 月 14 日至 2021 年 6 月 12 日。截止 2019 年 6 月 30 日，上述授信额度累计已使用额度为人民币 250,000,000.00 元，剩余授信额度为人民币 250,000,000.00 元。

(6) 本公司与中信银行深圳分行签订合同编号为 2018 深银前海综字第 0006 号的综合授信合同，申请综合授信额度人民币 400,000,000.00 元，额度使用期限自 2018 年 10 月 12 日起至 2019 年 7 月 27 日。截至 2019 年 6 月 30 日，该授信额度已使用额度为人民币 400,000,000.00 元。

(7) 本公司与浙商银行深圳分行于 2018 年 11 月 15 日签订编号为 (584600) 浙商银综授字 (2018) 第 00009 号的综合授信协议，申请最高授信额度人民币 1,000,000,000.00 元，授信额度期限为自 2018 年 11 月 15 日起至 2019 年 8 月 14 日止。截止 2019 年 6 月 30 日，上述授信额度累计已使用额度为人民币 300,000,000.00 元，剩余授信额度为人民币 700,000,000.00 元。

(8) 本公司与广东华兴银行深圳分行签订了合同编号为华兴深分战六综字第 20180921001 号的综合授信额度合同，申请综合授信额度金额人民币 1,000,000,000.00 元，额度期限从 2018 年 9 月 21 日起至 2019 年 8 月 29 日止。本公司将本授信额度转授信给子公司康佳商业保理 (深圳) 有限公司，转授信金额人民币 200,000,000.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日，上述授信额度累计已使用额度为人民币 79,840.00 万元，剩余授信额度为人民币 20,160.00 万元。

(9) 本公司与渤海银行深圳分行于 2018 年 5 月 10 日签订合同编号为渤深分综 (2018) 第 9 号的综合授信额度合同以及补充协议，申请授信总额度人民币 500,000,000.00 元，期限一年，用于流动资金贷款、商业汇票承兑、开立进口信用证、出口信用证押汇、进口押汇、开立国内信用证。截止 2019 年 6 月 30 日，上述授信额度累计已使用额度为人民币 366,660,000.00 元，剩余授信额度为人民币

133,340,000.00 元。

(10) 本公司与深圳南山宝生村镇银行股份有限公司于 2018 年 11 月 26 日签订编号为宝银(2018)年[政府机构部]授信字第 1126001 号的授信额度协议,申请授信额度人民币 20,000,000.00 元,授信期限从 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 26 日,用于开立银行承兑汇票、流动资金贷款、商业承兑汇票贴现等业务。截止 2019 年 6 月 30 日,该授信额度累计已使用额度为人民币 20,000,000.00 元。

(11) 本公司与兴业银行深圳分行于 2018 年 11 月 28 日签订编号为兴银深和授信字(2018)第 0152 号的额度授信合同,申请授信最高本金额度人民币 2,000,000,000.00 元,具体额度业务种类包括但不限于流贷、银承、非融资保函、信用证等,授信期限为 2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 28 日。截至 2019 年 6 月 30 日,该综合授信额度累计已使用额度为 47,992.20 万元,剩余授信额度为 152,007.80 万元。

(12) 本公司与中国农业银行深圳华侨城支行申请人民币 1,200,000,000.00 元的授信额度,用于贷款、票据承兑、票据贴现、开立信用证、打包贷款、进口押汇、出口押汇、开立担保函等业务。授信期间为 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 28 日。截至 2019 年 6 月 30 日,该综合授信额度累计已使用额度为 1,060,000,000.00 元,剩余授信额度为 140,000,000.00 元。

(13) 本公司与宁波银行深圳分行申请最高不超过人民币 480,000,000.00 元的授信额度,用于贷款、票据承兑、票据贴现、开立信用证、打包贷款、进口押汇、出口押汇、开立担保函等业务,授信期间为 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 29 日。截至 2019 年 6 月 30 日,该综合授信额度累计已使用额度为 180,000,000.00 元。

(14) 本公司与上海浦东发展银行深圳支行申请最高不超过人民币 500,000,000.00 元的授信额度,用于短期流动资金贷款、银行承兑汇票、开立国内信用证、进口信用证业务,单笔期限不超过一年。截至 2019 年 6 月 30 日,该综合授信额度累计已使用额度为 497,800,000.00 元,剩余授信额度为 2,200,000.00 元。

(15) 本公司与华夏银行深圳南头支行申请最高不超过人民币 110,000,000.00 元的授信额度,其中授信净额 100,000,000.00 元,用于贷款、票据承兑、票据贴现、开立信用证等业务。截至 2019 年 6 月 30 日,累计已使用授信净额额度为 100,000,000.00 元,剩余授信额度为“0”元。

(16) 本公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行申请不超过美元 30,000,000.00 元的非承诺性组合循环授信额度,用于融资性备用信用证、贸易融资、短期流动资金贷款业务。截至 2019 年 6 月 30 日,该综合授信额度累计已使用额度为美元 29,509,786.85 元。

(17) 本公司与中国建设银行深圳华侨城支行申请 2,200,000,000.00 元的授信额度,其中,综合授信额度 940,000,000.00 元,融信额度 200,000,000.00 元,债券

500,000,000.00 元，流贷 40,000,000.00 元，资金交易额度 20,000,000.00 元，其他业务 500,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该综合授信额度累计已使用额度为 105,689.00 万元，剩余授信额度为 114,311.00 万元。

7、华兴银行应收账款保理：

本公司与广东华兴银行深圳分行签订《国内保理业务合同》（合同编号：华兴深分战六保理字第 20181130001 号），广东华兴银行深圳分行向本公司提供不超过人民币伍亿元整的保理额度，保理类型为无追索权的暗保理，额度有效期自 2018 年 11 月 30 日起至 2019 年 11 月 29 日止。截止 2019 年 6 月 30 日本公司与广东华兴银行深圳分行开展的应收账款保理金额为 486,000,000.00 元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,588,216,743.04	2,176,411,080.13
商业承兑汇票	-	4,755,603.77
小 计	1,588,216,743.04	2,181,166,683.90

（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	1,162,583,020.53
合 计	1,162,583,020.53

（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	30,000.00	-
合 计	30,000.00	-

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	634,527,889.84
合 计	634,527,889.84

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,570,772,386.95
1 至 2 年	773,828,913.36
2 至 3 年	2,153,499.92
3 至 4 年	5,665,927.72
4 年以上	167,507,512.11
小 计	8,519,928,240.06
减：坏账准备	253,216,175.40
合 计	8,266,712,064.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	661,786,861.45	7.77	67,967,189.08	10.27	593,819,672.37
按组合计提预期信用损失 的应收账款					
其中：账龄组合	1,092,201,413.66	12.82	185,248,986.32	16.96	906,952,427.34
工程款组合	—	—	—	—	—
本公司合并范围内关联方 组合	6,765,939,964.95	79.41	—	—	6,765,939,964.95
合 计	8,519,928,240.06	100.00	253,216,175.40	2.97	8,266,712,064.66

(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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	767,486,677.87	10.00	69,790,565.32	9.09	697,696,112.55
按组合计提预期信用损失 的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,029,783,688.54	13.42	177,262,039.88	17.21	852,521,648.66
工程款组合	-	-	-	-	-
本公司合并范围 内关联方组合	5,876,525,075.32	76.58	-	-	5,876,525,075.32
合计	7,673,795,441.73	100.00	247,052,605.20	3.22	7,426,742,836.53

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海华信国际集团有限公司	300,027,889.84	30,002,788.98	10.00	公开信息显示债务违约
宏图三胞高科技技术有限公司	200,000,000.00	10,000,000.00	5.00	公开信息显示债务违约，流

				动资金周转困难
中核工建设集团有限公司	84,500,000.00	4,225,000.00	5.00	对方流动资金周转困难
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10.00	对方流动资金周转困难
河南广播电视网络股份有限公司	4,580,000.00	1,374,000.00	30.00	预计难以全部收回
北京易初莲花连锁超市有限公司	1,656,628.91	1,656,628.91	100.00	预计难以全部收回
秦皇岛市百海电器有限公司	1,430,290.00	430,290.00	30.08	预计难以全部收回
其他	19,592,052.70	15,278,481.19	77.98	——
合 计	661,786,861.45	67,967,189.08	10.27	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	804,316,677.28	16,331,149.74	2.03
1 至 2 年	127,366,110.66	9,386,882.36	7.37
2 至 3 年	1,146,640.85	253,980.95	22.15
3 至 4 年	261,523.81	166,512.21	63.67
4 年以上	159,110,461.06	159,110,461.06	100.00
合 计	1,092,201,413.66	185,248,986.32	16.96

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
本公司合并范围内关联方组合	6,765,939,964.95	-	-
合 计	6,765,939,964.95	-	-

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销/其他减少	
单项计提预期信用损失的应收账款	69,790,565.32	2,756,064.82	4,579,441.06		67,967,189.08
按组合计提预期信用损失的应收账款	-				
其中：账龄组合	177,262,039.88	7,986,946.44			185,248,986.32
工程款组合	-				-
本公司合并范围内关联方组合	-				-

合 计	247,052,605.20	10,743,011.26	4,579,441.06	-	253,216,175.40
-----	----------------	---------------	--------------	---	----------------

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
冀中能源国际物流集团有限公司	3,000,000.00	全额收回
合 计	3,000,000.00	——

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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 8,386,297,751.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,002,788.98 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	2,276,507.84	5,769,663.24
应收股利	-	-
其他应收款	7,866,615,369.75	6,660,069,551.06
合 计	7,868,891,877.59	6,665,839,214.30

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	2,117,568.41	3,435,261.69
委托贷款	153,476.93	2,328,939.05
理财收益	5,462.50	5,462.50
合 计	2,276,507.84	5,769,663.24

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,932,521,149.32
1 至 2 年	513,921,855.55
2 至 3 年	179,004,289.93
3 至 4 年	85,105,749.00
4 至 5 年	32,342,344.33
5 年以上	313,666,650.76
小 计	8,056,562,038.89
减：坏账准备	189,946,669.14

合 计

7,866,615,369.75

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	26,795,869.14		162,653,423.19	189,449,292.33
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	662,414.01			662,414.01
本期转回			165,037.20	165,037.20
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019 年 6 月 30 日余额	27,458,283.15	-	162,488,385.99	189,946,669.14

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	173,251,217.33	2.15	162,488,385.99	93.79	10,762,831.34
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	168,118,322.40	2.09	26,711,552.07	15.89	141,406,770.33
组合 2 低风险组合	74,673,108.11	0.93	746,731.08	1	73,926,377.03
组合 3 本公司合并范围内关联方组合	7,640,519,391.05	94.83	-		
合 计	8,056,562,038.89	100	189,946,669.14	2.36	7,866,615,369.75

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 (%)	
单项计提预期信用	173,765,477.33	2.54	162,653,423.19	93.61	11,112,054.14

损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					-
组合 1 账龄组合	123,303,853.71	1.8	26,478,680.53	21.47	96,825,173.17
组合 2 低风险组合	29,986,121.11	0.44	317,188.61	1.06	29,668,932.50
组合 3 本公司合并范围内关联方组合	6,522,463,391.24	95.22	-	-	6,522,463,391.24
合 计	6,849,518,843.39	100	189,449,292.33	2.77	6,660,069,551.06

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
单项计提预期信用损失的其他应收款	162,653,423.19	-	165,037.20	-	162,488,385.99
账龄组合	26,478,680.53	232,871.54		-	26,711,552.07
低风险组合	317,188.61	429,542.47		-	746,731.08
合 计	189,449,292.33	662,414.01	165,037.20	-	189,946,669.14

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
康佳环嘉（大连）环保科技有限公司	关联方借款	1,500,000,000.00	1 年以内	18.62	-
深圳康佳通信科技有限公司	关联方借款	1,135,134,400.00	1 年以内	14.09	-
深圳市康佳投资控股有限公司	关联方借款	1,019,000,000.00	1 年以内	12.65	-
安徽康佳同创电器有限公司	关联方借款	580,000,000.00	1 年以内，1-2 年	7.20	-
毅康科技有限公司	关联方借款	471,614,259.00	1 年以内	5.85	-
合 计	—	4,705,748,659.00	—	58.41	-

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、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	5,066,125,372.51	46,732,484.69	5,019,392,887.82	4,562,175,372.51	46,732,484.69	4,515,442,887.82
对联营企业投资	1,705,141,187.47	5,158,909.06	1,699,982,278.41	1,672,678,055.95	5,158,909.06	1,667,519,146.89
合 计	6,771,266,559.98	51,891,393.75	6,719,375,166.23	6,234,853,428.46	51,891,393.75	6,182,962,034.71

(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	3,637,470.00	-	-	3,637,470.00	-	-
康佳电器	10,732,485.69	-	-	10,732,485.69	-	10,732,484.69
通信科技	300,000,000.00	60,000,000.00	-	360,000,000.00	-	-
生活电器	31,500,000.00	-	-	31,500,000.00	-	-
配件科技	48,750,000.00	-	-	48,750,000.00	-	-

康佳集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康佳保理	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
万凯达	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
安徽同创	481,702,612.22	-	-	481,702,612.22	-	-
北京康佳电子	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
康佳壹视界	7,200,000.00	-	7,200,000.00	-	-	-
商用科技	5,832,000.00	-	-	5,832,000.00	-	-
移动互联	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
易平方	19,322,040.00	-	-	19,322,040.00	-	-
易立方	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
东莞包装	8,602,009.10	-	-	8,602,009.10	-	-
滁州科创	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-
康佳创投	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
鹏润科技	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
康佳利丰	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	-
康佳投资	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
江西康佳	689,680,000.00	-	-	689,680,000.00	-	-
电子科技	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康佳通	1,020,000.00	14,280,000.00	-	15,300,000.00	-	-
毅康科技	688,500,000.00	-	-	688,500,000.00	-	-
康佳环嘉	91,800,000.00	-	-	91,800,000.00	-	-
深圳年华	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海康佳	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
深圳康芯威	14,000,000.00	71,720,000.00	-	85,720,000.00	-	-
康佳融合产业科技（佛山）有限公司	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-
遂宁康佳电子科创	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
康佳生态发展投资有	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
遂宁康佳	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
合 计	4,562,175,372.51	551,150,000.00	47,200,000.00	5,066,125,372.51	-	46,732,484.69

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳康佳信息网络有限公司	19,155,353.91	5,158,909.06	-	-	-10,458,637.68	-	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市耀德科技股份有限公司	222,210,835.18	-	-	-	1,615,602.55	-	-
楚天龙股份有限公司	624,845,604.93	-	-	-	13,279,493.50	-	-
康佳绿色、康佳科技	78,409,903.14	-	-	-	-180,177.55	-	-
珠海市金塑塑料有限公司	11,040,246.82	-	-	-	428,175.28	-	-
深圳市康佳智能电器科技有限公司	2,287,478.52	-	-	-	-152,488.28	-	-
深圳市中兵康佳科技有限公司	10,617,873.79	-	-	-	-2,230,059.14	-	-
广东航康信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
中高康佳智能科技（北京）有限公司	-	-	-	-	-	-	-
深圳市侨城汇网络科技有限公司	3,592,514.06	-	-	3,592,514.06	-	-	-
昆山康佳电子有限公司	146,846,610.14	-	-	-	-4,811,843.11	-	-
昆山康盛投资发展有限公司	175,254,554.65	-	-	-	-	-	-
安徽开开视界电子商务有限公司	35,364,497.05	-	-	-	-	-	-
深圳市博盛新材料有限公司	79,859,338.44	-	-	-	1,056,895.31	-	-
黑龙江龙康智家科技有限公司	6,400,480.52	-	-	-	-239,050.00	-	-
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,522,509.33	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉天源环保股份有限公司	252,270,255.47	-	-	-	5,620,617.83	-	-
壹视界	-	-	-	-	-	-	-
滁州科创	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,672,678,055.95	5,158,909.06	-	3,592,514.06	3,928,528.71	-	-

(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		
深圳康佳信息网络有限公司	-	-	-	8,696,716.23	5,158,909.06
深圳市耀德科技股份有限公司	-	-	-	223,826,437.73	-
楚天龙股份有限公司	-	-	-	638,125,098.43	-
康佳绿色、康佳科技	-	-	-	78,229,725.59	-
珠海市金塑塑料有限公司	2,070,000.00	-	-	9,398,422.10	-
深圳市康佳智能电器科技有限公司	-	-	-	2,134,990.24	-
深圳市中兵康佳科技有限公司	-	-	-	8,387,814.65	-
广东航康信息科技有限公司	-	-	-	-	-

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		
中高康佳智能科技（北京）有限公司	-	-	-	-	-
深圳市侨城汇网络科技有限公司	-	-	-	-	-
昆山康佳电子有限公司	-	-	-	142,034,767.03	-
昆山康盛投资发展有限公司	-	-	-	175,254,554.65	-
安徽开开视界电子商务有限公司	-	-	-	35,364,497.05	-
深圳市博盛新材料有限公司	-	-	-	80,916,233.75	-
黑龙江龙康智家科技有限公司	-	-	-	6,161,430.52	-
陕西丝路云启智能科技有限公司	-	-	-	4,522,509.33	-
武汉天源环保股份有限公司	-	-	-	257,890,873.30	-
壹视界	-	-	16,926,689.50	16,926,689.50	-
滁州科创	-	-	17,270,427.37	17,270,427.37	-
合 计	2,070,000.00	-	34,197,116.87	1,705,141,187.47	5,158,909.06

5、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	3,321,449,906.68	3,349,145,473.78	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77
其他业务	2,046,571,803.72	1,915,004,019.37	2,036,884,619.01	1,944,666,140.94
合 计	5,368,021,710.40	5,264,149,493.15	6,556,568,515.30	5,958,024,932.71

(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	3,321,449,906.68	3,349,145,473.78	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77
合计	3,321,449,906.68	3,349,145,473.78	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77

(3) 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	3,090,957,961.84	3,121,985,874.83	4,224,714,468.42	3,730,979,831.79
白电业务	42,860,456.45	37,086,020.47	100,943,929.96	89,279,454.11
其他	187,631,488.39	190,073,578.48	194,025,497.91	193,099,505.86
合计	3,321,449,906.68	3,349,145,473.78	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77

(4) 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	2,567,643,989.49	2,621,004,287.15	3,600,826,510.58	3,175,143,251.38
境外销售	753,805,917.19	728,141,186.63	918,857,385.71	838,215,540.39
合计	3,321,449,906.68	3,349,145,473.78	4,519,683,896.29	4,013,358,791.77

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2019 年 1-6 月	948,596,365.49	17.67

2018 年 1-6 月	1,421,092,900.82	11.74
--------------	------------------	-------

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	634,394,080.11
权益法核算的长期股权投资收益	3,928,528.71	13,240,183.30
处置长期股权投资产生的投资收益	79,766,195.94	48,431,372.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-10,285,883.02	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-82,412,478.05
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	13,740,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,225,905.15	445,568,627.45
委托理财、委托贷款产生的收益	111,340,992.10	86,485,492.92
权益法核算的股权投资转为金融资产	-	-
合 计	185,975,738.88	1,159,447,278.28

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	570,011,162.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	320,821,164.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	110,312,982.21	

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,291,264.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	928,721.16	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,460,574.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	136,688,905.38	
小 计	1,144,932,245.67	
所得税影响额	82,538,800.98	
少数股东权益影响额（税后）	86,714,790.39	
合 计	975,678,654.30	

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。

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（包括计入当期损益的政府补助），涉及的金额如下：

项 目	涉及金额	原 因
-----	------	-----

软件退税	23,063,806.91	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
------	---------------	---

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.1465	0.1465
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.51	-0.2587	-0.2587