

康佳集团股份有限公司

审 计 报 告

XYZH/2020GZA50009

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 已审财务报表
 - 1、 合并资产负债表
 - 2、 母公司资产负债表
 - 3、 合并利润表
 - 4、 母公司利润表
 - 5、 合并现金流量表
 - 6、 母公司现金流量表
 - 7、 合并股东权益变动表
 - 8、 股东权益变动表
 - 9、 财务报表附注
 - 10、 财务报表附注补充资料

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 20 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2020GZA50009
注册会计师姓名	郭东超、刘丽红

审 计 报 告

XYZH/2020GZA50009

康佳集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了康佳集团股份有限公司（以下简称康佳集团公司或公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康佳集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康佳集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对

如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”43所述，康佳集团公司2019年度合并财务报表确认营业收入为5,511,912.55万元，主要系电子业务、贸易业务、环保业务等收入。由于收入对于财务报表整体的重要性，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的错报风险，我们将收入确认作为关键审计事项。	(1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同、建造合同、订单、发票、发货签收单据、货权转移凭证、银行转账凭证、发票、报关单等文件，评价相关收入确认政策和时点是否符合企业会计准则规定；检查销售业务中公司是主要责任人还是代理人，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 对收入和成本执行分析性程序，并对本年度销售价格的波动及原因进行分析，评价销售毛利率变动的合理性； (4) 根据客户交易的特点和性质，选取重要客户对交易金额及往来款余额实施函证程序； (5) 对于环保工程项目，评估管理层对预计总成本重大判断和估计的合理性，获取工程量支付证书等文件，现场察看主要工程项目形象进度； (6) 选取重要客户和供应商检查工商信息及背景，评价交易的合理性，利用律师对重要客户和供应商是否存在关联关系的核查结果，实地走访重大客户和供应商； (7) 对销售收入进行截止性测试。
2. 投资收益的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”50所述，康佳集团公司2019年度合并财务报表确认投资收益118,338.11万元，主要系处置长期股权投资产生的投资收益和丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得等。由于投资收益金额重大，丧失控制权需要专业的判断，因此我们将投资收益的确认确定为关键审计事项。	(1) 评价、测试管理层与投资相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 对公司管理层及受让方进行访谈，以了解股权转让的背景、转让是否真实、是否存在其他协议，是否构成一揽子交易； (3) 了解股权出售方式，检查挂牌条件设置； (4) 检查股权转让的合同条款、丧失控制权前后子公司的股权结构、主要董监高委任情况、重大决议事项的变化情况、主要管理层变化情况、转让前后绩效考核的主体； (5) 检查股权转让款的回收情况； (6) 复核股权交易对价的公允性，复核丧失控制权的

	判断及丧失控制权后剩余股权的公允价值计量； (7) 复核公司股权转让投资收益的计算过程，以检查投资收益计算是否准确。
--	---

四、其他信息

康佳集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康佳集团公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康佳集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康佳集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康佳集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对康佳集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康佳集团公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就康佳集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： （项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,599,360,051.61	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	2,838,041,432.89	3,329,711,954.15
应收账款	4,416,179,657.87	4,458,053,586.42
应收款项融资	143,174,271.82	
预付款项	2,072,550,811.86	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	1,772,183,366.49	410,804,180.50
其中：应收利息	7,807,400.40	4,059,682.40
应收股利	547,848.62	547,848.62
买入返售金融资产		
存货	5,318,503,044.69	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	108,087,016.22	22,318,208.13
其他流动资产	2,093,212,552.25	2,744,216,141.98
流动资产合计	25,422,786,872.67	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	410,509,555.85	390,793,038.05
长期股权投资	3,465,541,196.89	2,637,780,825.53
其他权益工具投资	21,642,170.36	
其他非流动金融资产	1,753,121,727.83	
投资性房地产	400,197,374.07	210,824,355.72
固定资产	2,561,254,191.55	2,410,226,495.81
在建工程	4,291,544,368.52	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	1,213,271,713.22	737,776,686.34
开发支出		
商誉	779,260,296.41	855,691,423.75
长期待摊费用	107,590,078.88	111,223,426.77
递延所得税资产	987,763,182.17	639,433,954.30
其他非流动资产	1,172,472,723.85	337,477,690.39
非流动资产合计	17,164,168,579.60	11,141,764,308.79
资产总计	42,586,955,452.27	32,985,061,889.03
流动负债：		
短期借款	10,332,687,239.63	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	1,319,396,374.37	862,330,689.47
应付账款	5,797,822,479.60	4,362,723,050.33
预收款项	1,076,856,387.08	723,227,529.20
合同负债		
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	426,870,498.58	376,506,567.71
应交税费	607,845,294.99	288,004,192.44
其他应付款	2,374,287,243.20	2,024,657,277.74
其中：应付利息	227,831,108.53	27,230,631.41
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	210,066,077.13	151,792,404.13
其他流动负债		
流动负债合计	22,145,831,594.58	22,675,834,245.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,890,315,729.90	445,000,000.00
应付债券	4,987,709,643.64	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	383,287,104.62	128,374,597.41
长期应付职工薪酬	5,565,646.72	8,792,614.98
预计负债	206,591.51	21,772,898.37
递延收益	151,874,258.45	112,899,128.24
递延所得税负债	95,467,096.05	141,020,093.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,514,426,070.89	857,859,332.34
负债合计	32,660,257,665.47	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	230,368,577.09	208,356,624.21
减：库存股		
其他综合收益	-21,293,103.52	-10,538,219.08
专项储备		
盈余公积	1,211,721,109.67	1,227,564,785.19
一般风险准备		
未分配利润	4,239,763,606.89	4,271,408,192.21
归属于母公司所有者权益合计	8,068,505,598.13	8,104,736,790.53
少数股东权益	1,858,192,188.67	1,346,631,520.26
所有者权益合计	9,926,697,786.80	9,451,368,310.79
负债和所有者权益总计	42,586,955,452.27	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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	2,498,077,198.12	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	2,148,312,821.38	2,181,466,683.90
应收账款	9,564,720,940.39	7,427,246,429.42
应收款项融资	66,002,903.68	
预付款项	911,315,168.95	1,019,335,571.49
其他应收款	10,552,820,915.47	6,667,463,126.57
其中：应收利息	7,431,353.86	5,769,663.24
应收股利	518,580,871.02	
存货	218,644,308.47	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	1,096,689,897.40	77,249,216.99
流动资产合计	27,118,078,820.83	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	7,712,084,967.88	6,182,962,034.71
其他权益工具投资	12,940,214.36	
其他非流动金融资产	250,230,000.00	
投资性房地产	400,197,374.07	210,824,355.72
固定资产	444,107,402.57	462,721,018.30
在建工程	40,933,270.51	157,356,696.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,470,750.60	83,593,959.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	39,047,325.68	80,388,949.97
递延所得税资产	883,234,085.45	516,879,201.66
其他非流动资产		20,000,000.00
非流动资产合计	9,863,245,391.12	8,040,891,097.10
资产总计	36,981,324,211.95	27,797,678,363.49
流动负债：		

短期借款	5,014,312,913.74	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	2,610,991,473.69	3,513,157,955.43
应付账款	11,078,648,690.19	6,477,055,955.65
预收款项	318,839,961.84	306,650,717.69
合同负债		
应付职工薪酬	125,402,307.95	146,199,496.44
应交税费	9,305,344.42	10,913,871.30
其他应付款	3,193,392,734.69	2,011,494,378.65
其中：应付利息	223,847,860.57	24,158,666.48
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	130,512,375.00	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	22,481,405,801.52	20,687,496,966.11
非流动负债：		
长期借款	3,438,055,729.90	245,000,000.00
应付债券	4,987,709,643.64	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	21,855,688.19	
长期应付职工薪酬		
预计负债	206,591.51	206,591.51
递延收益	59,545,839.30	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	8,507,373,492.54	321,663,413.86
负债合计	30,988,779,294.06	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	-2,682,217.31	-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	2,245,698,875.22	3,040,171,940.85
所有者权益合计	5,992,544,917.89	6,788,517,983.52
负债和所有者权益总计	36,981,324,211.95	27,797,678,363.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	55,119,125,478.72	46,126,797,341.33
其中：营业收入	55,119,125,478.72	46,126,797,341.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	56,684,201,307.20	47,036,996,977.83
其中：营业成本	52,138,198,501.04	43,227,613,914.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	109,851,831.11	89,689,865.93
销售费用	2,303,132,732.06	2,282,174,241.64
管理费用	856,529,327.62	641,892,996.18
研发费用	500,600,102.23	396,460,145.24
财务费用	775,888,813.14	399,165,814.39
其中：利息费用	1,031,068,425.69	566,070,556.21
利息收入	247,559,600.76	43,630,012.41
加：其他收益	1,229,174,834.33	294,265,632.23
投资收益（损失以“-”号填列）	1,183,381,090.39	927,414,370.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	141,264,035.96	19,139,381.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	50,191,052.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-531,879,268.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-303,035,915.82	-226,869,220.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	293,706,640.64	-563,894.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	303,266,170.63	134,238,303.92
加：营业外收入	165,843,388.94	328,696,140.09

减：营业外支出	18,533,352.41	8,037,851.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	450,576,207.16	454,896,592.11
减：所得税费用	115,640,091.82	-213,721,829.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	334,936,115.34	668,618,421.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	334,936,115.34	668,618,421.57
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	212,034,210.08	411,289,744.68
2.少数股东损益	122,901,905.26	257,328,676.89
六、其他综合收益的税后净额	-9,001,934.47	-12,585,647.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,754,884.44	-14,235,678.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,652,181.00	
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.企业自身信用风险公允价值变动	-9,652,181.00	
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,102,703.44	-14,235,678.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		740,697.08
2.其他债权投资公允价值变动		-31,342.07
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	-1,102,703.44	-14,945,033.04
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,752,949.97	1,650,030.49
七、综合收益总额	325,934,180.87	656,032,774.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	201,279,325.64	397,054,066.65
归属于少数股东的综合收益总额	124,654,855.23	258,978,707.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0881	0.1708
（二）稀释每股收益	0.0881	0.1708

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 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	5,686,102,146.98	13,377,681,886.45
减：营业成本	5,413,631,784.77	12,572,129,164.32
税金及附加	14,547,750.43	25,843,072.39
销售费用	1,210,476,107.74	1,511,526,663.59
管理费用	387,778,068.98	349,794,611.61
研发费用	47,127,013.11	148,115,964.90
财务费用	414,932,824.70	263,729,410.33
其中：利息费用	1,553,039,361.28	566,070,556.21
利息收入	782,721,658.41	43,630,012.41
加：其他收益	51,226,732.61	73,925,099.14
投资收益（损失以“-”号填列）	999,198,310.44	1,247,079,039.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,132,712.27	33,783,935.14
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	50,191,052.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-170,077,622.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,347,540.36	-64,312,750.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,000.00	-2,560.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-941,395,904.41	-186,577,120.95
加：营业外收入	19,741,857.31	51,273,970.95
减：营业外支出	3,088,072.47	2,556,804.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-924,742,119.57	-137,859,954.31
减：所得税费用	-365,219,888.18	-237,059,058.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-559,522,231.39	99,199,103.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-559,522,231.39	99,199,103.99
（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	-1,500,000.00	788,087.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,500,000.00	
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. 企业自身信用风险公允价值变动	-1,500,000.00	
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		788,087.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		788,087.31
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		
9. 其他		
六、综合收益总额	-561,022,231.39	99,987,191.30
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 年度	2018 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	55,023,730,960.29	46,363,698,743.08
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	697,787,485.21	475,610,439.41
收到其他与经营活动有关的现金	4,011,016,045.28	3,714,670,493.13
经营活动现金流入小计	59,732,534,490.78	50,553,979,675.62
购买商品、接受劳务支付的现金	54,686,521,084.34	45,867,095,178.07
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		
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	1,808,972,838.78	1,659,612,131.21
支付的各项税费	842,402,228.64	1,648,013,358.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,938,585,623.61	4,609,082,880.58
经营活动现金流出小计	61,276,481,775.37	53,783,803,548.28
经营活动产生的现金流量净额	-1,543,947,284.59	-3,229,823,872.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	224,405,975.50	106,597,820.94

取得投资收益收到的现金	168,681,375.93	146,065,795.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	202,577,149.61	2,372,418.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	270,821,233.18	252,468,488.60
收到其他与投资活动有关的现金	2,085,669,168.69	2,393,028,228.96
投资活动现金流入小计	2,952,154,902.91	2,900,532,752.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,928,377,181.52	486,058,229.18
投资支付的现金	1,357,746,303.50	597,975,935.00
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		1,118,860,395.37
支付其他与投资活动有关的现金	1,528,640,757.47	2,949,519,200.00
投资活动现金流出小计	6,814,764,242.49	5,152,413,759.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,862,609,339.58	-2,251,881,007.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	508,363,013.03	332,513,927.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	508,363,013.03	203,580,594.60
取得借款收到的现金	30,069,405,522.31	14,681,965,477.02
收到其他与筹资活动有关的现金	1,825,598,732.14	330,951,745.42
筹资活动现金流入小计	32,403,367,267.48	15,345,431,150.38
偿还债务支付的现金	23,540,444,424.43	8,081,422,372.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	774,763,008.11	709,581,026.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,480,813.33	960,052.07
支付其他与筹资活动有关的现金	1,623,142,762.86	757,534,424.92
筹资活动现金流出小计	25,938,350,195.40	9,548,537,823.66
筹资活动产生的现金流量净额	6,465,017,072.08	5,796,893,326.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,091,987.59	21,061,330.94
五、现金及现金等价物净增加额	1,059,552,435.50	336,249,777.96
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	4,493,701,917.22	3,434,149,481.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	8,005,144,873.81	10,411,822,006.27
收到的税费返还	66,111,058.65	162,545,714.88
收到其他与经营活动有关的现金	14,543,919,908.50	3,664,490,303.85
经营活动现金流入小计	22,615,175,840.96	14,238,858,025.00
购买商品、接受劳务支付的现金	7,375,766,734.52	8,349,385,730.39
支付给职工以及为职工支付的现金	695,358,748.25	917,379,288.04
支付的各项税费	49,371,867.49	1,163,848,413.52

支付其他与经营活动有关的现金	17,421,013,450.10	8,371,093,126.27
经营活动现金流出小计	25,541,510,800.36	18,801,706,558.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,926,334,959.40	-4,562,848,533.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	352,345,126.34	545,729,039.58
取得投资收益收到的现金	154,536,752.58	229,742,943.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,248,287.86	585,065.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,280,395,551.82	2,389,727,049.76
投资活动现金流入小计	1,788,525,718.60	3,165,784,098.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,251,903.78	91,684,045.40
投资支付的现金	1,628,545,610.00	3,064,767,387.50
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	1,021,817,610.69	1,178,410,798.39
投资活动现金流出小计	2,740,615,124.47	4,334,862,231.29
投资活动产生的现金流量净额	-952,089,405.87	-1,169,078,132.87
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	25,760,260,136.81	14,232,230,155.56
收到其他与筹资活动有关的现金	30,700,000.00	181,269,884.31
筹资活动现金流入小计	25,790,960,136.81	14,413,500,039.87
偿还债务支付的现金	21,231,768,458.85	7,474,353,929.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	649,307,167.98	665,807,835.95
支付其他与筹资活动有关的现金	177,215,911.37	758,694,935.20
筹资活动现金流出小计	22,058,291,538.20	8,898,856,701.06
筹资活动产生的现金流量净额	3,732,668,598.61	5,514,643,338.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,696,602.27	-28,192,061.54
五、现金及现金等价物净增加额	-160,452,368.93	-245,475,388.82
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	1,337,342,186.92	1,497,794,555.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
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
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,011,952.88		-10,754,884.44		-15,843,675.52		-28,760,330.70		-33,346,937.78	511,560,668.41
（一）综合收益总额							-10,754,884.44				212,034,210.08		201,279,325.64	124,654,855.23
（二）所有者投入和减少资本					-7,393,378.55				-15,843,675.52				-23,237,054.07	420,402,243.23
1. 所有者投入的普通股														437,269,412.06
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					-7,393,378.55				-15,843,675.52				-23,237,054.07	-16,867,168.83
（三）利润分配					-				-		-240,794,540.78		-240,794,540.78	-45,105,284.66
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											-240,794,540.78		-240,794,540.78	-33,496,430.05	-274,290,970.83
4. 其他														-11,608,854.61	-11,608,854.61
（四）所有者权益内部结转														11,608,854.61	11,608,854.61
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														11,608,854.61	11,608,854.61
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					29,405,331.43								29,405,331.43		29,405,331.43
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				230,368,577.09		-21,293,103.52		1,211,721,109.67		4,239,763,606.89		8,068,505,598.13	1,858,192,188.67	9,926,697,786.80

单位：元

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
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
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					103,624,381.91		-14,235,678.03		9,919,910.40		11,282,699.64		110,591,313.92	1,142,587,189.48
（一）综合收益总额							-14,235,678.03				411,289,744.68		397,054,066.65	258,978,707.38
（二）所有者投入和减少资本														884,568,534.17

1. 所有者投入的普通股														204,255,406.70	204,255,406.70
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														680,313,127.47	680,313,127.47
(三) 利润分配								9,919,910.40	-400,007,045.04	-390,087,134.64	-960,052.07	-391,047,186.71			
1. 提取盈余公积								9,919,910.40	-9,919,910.40						
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	-960,052.07	-391,047,186.71			
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					103,624,381.91						103,624,381.91			103,624,381.91	
四、本期期末余额	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		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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）							-1,500,000.00			-800,316,772.19	-801,816,772.19
（一）综合收益总额							-1,500,000.00			-559,522,231.39	-561,022,231.39
（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
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		-2,682,217.31		1,227,564,785.19	2,245,698,875.22	5,992,544,917.89

单位：元

项目	2018 年年度											
	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					8,575,762.89					13,352,205.34		21,927,968.23
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				120,100,926.11		-1,970,304.62		1,217,644,874.79	3,340,979,881.90		7,084,700,786.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,082,859.32		788,087.31		9,919,910.40	-300,807,941.05		-296,182,802.66
（一）综合收益总额							788,087.31			99,199,103.99		99,987,191.30
（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									9,919,910.40	-400,007,045.04		-390,087,134.64
1．提取盈余公积									9,919,910.40	-9,919,910.40		
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					-6,082,859.32							-6,082,859.32
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	3,040,171,940.85		6,788,517,983.52

康佳集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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. 股本情况

经过历年的派送红股、配股、转增股本及增发新股, 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2,407,945,408.00 股(每股面值 1 元), 注册资本为 2,407,945,408.00 元。

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事彩电、白电、手机等的生产和销售; 贸易业务、环保业务等。

4. 本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

1. 本公司截至 2019 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司共 146 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 56 户, 减少 18 户, 详见本附注七“合并范围的变化”。

2. 本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
康佳创投发展(深圳)有限公司	康佳创投
烟台康佳健康产业创业服务有限公司	烟台康佳
成都康佳孵化器管理有限公司	成都康佳孵化器
成都安仁康佳文创孵化器管理有限公司	成都安仁
贵阳康佳创业服务有限公司	康佳创业服务
南京创汇智能科技有限公司	创汇智能
深圳市康佳跨境科创服务有限公司	跨境科创
贵州康佳企业管理服务有限公司	康佳企业管理
宜宾康佳孵化器管理有限公司	宜宾康佳孵化器
安徽康佳电子有限公司	安徽康佳

2019 年度财务报表附注

安徽康智商贸有限公司	康智商贸
康佳商业保理（深圳）有限公司	康佳保理
优视康荣文化传播有限公司	优视康荣
深圳市康佳利丰科技有限责任公司	康佳利丰
佳利国际（香港）有限公司	佳利国际
深圳市万凯达科技有限公司	万凯达
东莞康佳电子有限公司	东莞康佳
深圳康佳通信科技有限公司	通信科技
香港康佳通信有限公司	香康通信
深圳康佳生活电器有限公司	生活电器
牡丹江北冰洋电器有限公司	牡丹江电器
康佳（欧洲）有限公司	欧洲康佳
深圳市康佳商用系统科技有限公司	商用科技
深圳市康佳电器有限公司	康佳电器
海南康佳材料科技有限公司	康佳材料
深圳市康佳移动互联科技有限公司	移动互联
四川康佳智能终端科技有限公司	四川康佳
宜宾康佳智慧科技有限公司	宜宾智慧
安徽康佳同创电器有限公司	安徽同创
安徽康佳电器科技有限公司	安徽电器
河南新飞制冷器具有限公司	新飞制冷
河南新飞智能生态电器有限公司	新飞智能
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
深圳康佳鹏润科技产业有限公司	鹏润科技
佳鑫科技有限公司	佳鑫科技
易立方（海南）科技有限公司	易立方
深圳康佳易方科技有限公司	易方科技
东莞康佳包装材料有限公司	东莞包装
深圳市易平方网络科技有限公司	易平方
易平方（海南）网络科技有限公司	易平方（海南）
北京康佳电子有限公司	北京康佳电子
康佳融资租赁（天津）有限公司	康佳租赁
深圳康佳电子配件科技有限公司	配件科技
博罗康佳精密科技有限公司	博康精密
厦门市达龙贸易有限责任公司	厦门达龙
博罗康佳印制板有限公司	博罗康佳

2019 年度财务报表附注

香港康佳有限公司	香港康佳
康电投资发展有限公司	康电投资
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）
合肥中康存储科技有限公司	合肥中康存储科技
康佳智晟有限公司	康佳智晟
康捷通（香港）有限公司	康捷通
康电国际贸易有限公司	康电贸易
康好科技股份公司	康好科技
悦康半导体科技（烟台）有限公司	悦康半导体
Konka North America LLC	北美康佳
深圳市康佳投资控股有限公司	康佳投资
宜宾康佳科技产业园运营有限公司	宜宾康佳产业园
四川康佳产业新城发展有限公司	产业新城
深圳康佳资本股权投资管理有限公司	康佳资本
康佳穗甬投资（深圳）有限公司	康佳穗甬
深圳康佳康信科技有限公司	康信科技
深圳康泉企业管理咨询有限公司	康泉企业
深圳康佳苏源投资实业有限公司	康佳苏源
海南康佳科技产业发展有限公司	海南科技
深圳康佳晟兴实业有限公司	晟兴实业
深圳康佳产业园区发展有限公司	产业园区发展
深圳市康佳智通科技有限公司	智通科技
四川康佳通科技有限公司	康佳通
深圳康佳电子科技有限公司	电子科技
广东兴达鸿业电子有限公司	兴达鸿业
上海欣丰卓群电路板有限公司	上海欣丰
安徽康佳智联电子商务有限公司	安徽智联
南京康佳智能科技有限公司	南京康佳
深圳柚之汇科技有限公司	柚之汇
深圳小佳科技有限公司	小佳科技
海门康佳智能科技有限公司	海门康佳
成都康佳智能科技有限公司	成都康佳智能
成都康佳电子有限公司	成都康佳电子
毅康科技有限公司	毅康科技
北京毅康润沣科技有限公司	北京康毅
上海济忆环境科技有限公司	上海济忆

2019 年度财务报表附注

滨州毅康中科环保科技有限公司	滨州毅康中科
莱州莱润控股有限公司	莱润控股
莱州莱润环保有限公司	莱润环保
莱州莱润污水处理有限公司	莱润污水
莱州市滨海污水处理有限公司	滨海污水
莱州莱润热力有限公司	莱润热力
莱州莱润环保能源有限公司	莱润环保能源
毅康环保工程有限公司	毅康环保工程
乳山毅科水环境治理有限公司	乳山毅科
滨州维易杰环保科技有限公司	滨州维易杰
滨州北海静脉产业发展有限公司	滨州北海静脉
烟台春之染环保技术有限公司	春之染
莱州莱润华阳热力有限公司	莱润华阳热力
东港康润环境治理有限公司	东港康润
烟台康润鸿辉光伏发电有限公司	烟台康润
青岛康润鸿辉光伏发电有限公司	青岛康润
大邑康润水务有限公司	大邑康润水务
遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司	遂宁蓬溪康润
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	肃北康润水务
潍坊四海康润投资运营有限公司	潍坊四海康润
阜南县清源水务建设运营有限公司	阜南清源水务
鲁山康润环境治理有限公司	鲁山康润环境
阜南康润水务有限公司	阜南康润水务
武汉润源污水处理有限公司	武汉润源污水
铜川康润鸿辉环境治理有限公司	铜川康润鸿辉
博兴县兴康环保科技有限公司	博兴兴康环保
汀源环保科技（上海）有限公司	汀源环保
烟台康云产业发展有限公司	烟台康云
烟台莱康产业发展有限公司	烟台莱康
康佳环嘉环保科技有限公司	康佳环嘉
康佳环嘉（河南）环保科技有限公司	康佳环嘉（河南）
上海康佳实业有限公司	上海康佳
滁州康永健康产业发展有限公司	滁州康永
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
山东康信实业发展有限公司	山东康信
江西康佳新材料科技有限公司	江西康佳

2019 年度财务报表附注

江西新凤微晶玉石有限公司	新凤微晶
江西金凤凰纳米微晶有限公司	纳米微晶
深圳年华企业管理有限公司	深圳年华
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
重庆正茂半导体有限公司	正茂半导体
合肥康芯威存储技术有限公司	合肥康芯威
合肥忆合电子有限公司	忆合电子
重庆康佳科技发展有限公司	重庆康佳
深圳市康佳汇盈科技有限公司	深圳汇盈科技
重庆康佳汇盈科技有限公司	重庆汇盈科技
深圳康佳生态发展投资有限公司	康佳生态发展
遂宁康佳产业园区开发有限公司	遂宁康佳产业园
康佳融合产业科技(佛山)有限公司	康佳融合
遂宁康佳电子科创有限公司	遂宁电子科创
东莞康佳投资有限公司	东莞康佳投资
深圳市康佳创智电器有限公司	深圳创智电器
康鸿(烟台)环保科技有限公司	康鸿(烟台)环保
康鸿(烟台)环保科技产业园有限公司	康鸿(烟台)环保产业园
重庆康兴瑞环保科技有限公司	重庆康兴瑞
重庆康佳光电技术研究院有限公司	重庆光电研究院
康佳芯盈半导体科技(深圳)有限公司	芯盈半导体
江康(上海)科技有限公司	江康(上海)科技
重庆康佳置业发展有限公司	重庆置业发展
重庆康佳兴毅置业有限公司	重庆兴毅置业
重庆康佳福泽置业有限公司	重庆福泽置业
宁波康韩瑞电器有限公司	宁波康韩瑞电器
深圳市康佳智造科技有限公司	康佳智造
安徽康佳得宝新材料科技有限公司	得宝新材料
遂宁佳润置业有限公司	遂宁佳润置业
滁州康鑫健康产业发展有限公司	滁州康鑫健康产业
湖北康鑫隆环保有限公司	康鑫隆环保
乳山毅康贝壳科技孵化器有限公司	乳山毅康贝壳
烟台环海鑫泽企业管理有限公司	烟台环海鑫泽

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财

政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

10. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损

益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 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。

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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的

条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 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	承兑人为信用等级较高、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（同应收账款）

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。
关联方组合	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	本组合以账龄作为信用风险特征的应收款项。
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。
关联方组合	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

12. 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、委托加工物资、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。

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，在以前年度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，自 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、10 “金融资产和金融负债”。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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、6“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。

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。固定资产仅在与其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

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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。

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. 收入确认原则和计量方法

（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

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

（2）政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失。

（3）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

(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

1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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业务模式、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
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	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
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
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
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	300,000.00

2019 年度财务报表附注

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
				计入其他综合收益	
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
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：转出至应收款项融资		193,661,626.27		-
重新计量：预计信用损失准备				-
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			-
减：转出至应收款项融资				-
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
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
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		-
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		61,494,666.97		-
按新金融工具准则列示的余额				66,959,651.89
可供出售金融资产	633,664,881.33			-

2019 年度财务报表附注

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)
减：交易性金融资产		61,494,666.97		-
减：其他权益工具投资		23,940,214.36		
减：其他非流动金融资产		548,230,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他非流动金融资产				
从可供出售金融资产转入		548,230,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				548,230,000.00
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
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
其他权益工具投资				
从可供出售金融资产转入		23,940,214.36		
按新金融工具准则列示的余额				23,940,214.36

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：转出至应收款项融资		300,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
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			
减：转出至应收款项融资				
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			
减：转出至应收款项融资				
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

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)
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
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		
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		61,494,666.97		
按新金融工具准则列示的余额				66,959,651.89
可供出售金融资产	326,164,881.33			
减：交易性金融资产		61,494,666.97		
减：其他权益工具投资		14,440,214.36		
减：其他非流动金融资产		250,230,000.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他非流动金融资产				
从可供出售金融资产转入		250,230,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				250,230,000.00
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
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		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				300,000.00
其他权益工具投资				
从可供出售金融资产转入		14,440,214.36		
按新金融工具准则列示的余额				14,440,214.36

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、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：				

应收票据减值准备				
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:				
应收票据减值准备				
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		

C、对 2019 年 1 月 1 日合并报表留存收益的影响

计量类别	合并未分配利润	合并盈余公积
2018 年 12 月 31 日	4,271,408,192.21	1,227,564,785.19
应收款项减值的重新计量	-2,884,254.62	
2019 年 1 月 1 日	4,268,523,937.59	1,227,564,785.19

2) 财务报表格式变更

2019 年 04 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），修订了一般企业财务报表格式，要求编制 2019 年度中期及后期间的财务报表执行。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称“财会〔2019〕16 号”），修订了合并财务报表格式，要求编制 2019 年度及以后期间的合并财务报表执行。本公司按照财政部的要求时间开始执行上述准则，本期财务报表中若干比较报表数据已经过重新编排以符合本年度的报告格式，执行上述通知仅对财务报表列报产生影响，不会对本公司损益、总资产、净资产产生影响。

(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	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	子公司东莞康佳、兴达鸿业、新凤微晶、博康精密、博罗康佳、东莞包装、东莞康佳投资、成都安仁、滨州维易杰、滨州北海静脉、滨州毅康中科、遂宁蓬溪康润、大邑康润水务为 5%，子公司肃北康润水务为按 5%减半征收，子公司江西康佳、纳米微晶为 1%，其余公司为 7%。
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	子公司上海康佳为 1%，其余公司为 2%。
企业所得税	应纳税所得额	25%/详见注（3）

注：（1）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适 16%/10%税率。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]第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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

（3）不同企业所得税税率纳税主体说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
电子科技、安徽康佳、东莞康佳、毅康科技、兴达鸿业、万凯达、易平方、江西康佳、新凤微晶、纳米微晶、通信科技、四川康佳、博康精密	15%
香港康佳、康电贸易、佳利国际、康捷通、佳鑫科技、康电投资、康佳智晟、香港通信	16.5%
中康存储科技	8.25%/16.5%
欧洲康佳	15%
康好科技	22.5%

2. 税收优惠

（1）根据财税〔2019〕13 号：关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自 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）2016 年 11 月 30 日，本公司之子公司博康精密获得广东省科学技术厅、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 GR201644001388，有效期为三年，根据相关税收规定，博康精密自 2016 年起至 2018 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率征收缴纳企业所得税。

2020 年 2 月 19 日，博康精密在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函（国科火字（2020）

54 号) 名单中, 其证书编号为 GR201944007820, 本公司估计高新技术复审不存在障碍, 按照 15% 的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(3) 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 GR201744201722, 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。

(4) 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, 江西康佳自 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 8 月 23 日, 本公司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, 纳米微晶自 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。

(6) 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。

(7) 2017 年 11 月 9 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, 东莞康佳自 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。

(8) 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、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《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, 毅康科技自 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% 的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(9) 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, 易平方自 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。

(10) 2018 年 11 月 28 日, 本公司之子公司兴达鸿业获得广东省科学技术

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，兴达鸿业自 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。

(11) 2019 年 9 月 9 日，本公司之子公司安徽康佳取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201934000966，有效期为三年，根据相关税收规定，安徽康佳自 2019 年起至 2021 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。

(12) 2019 年 9 月 16 日，本公司之子公司新凤微晶获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201936000744，有效期为三年，根据相关税收规定，新凤微晶自 2019 年起至 2021 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。

(13) 2019 年 11 月 28 日，本公司之子公司四川康佳获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201951002096，有效期为三年，根据相关税收规定，四川康佳自 2019 年起至 2021 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。

(14) 2019 年 12 月 9 日，本公司之子公司电子科技收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、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 GR201944204287，有效期为三年，根据相关税收规定，电子科技自 2019 年起至 2021 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。

(15) 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)，经批准的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业享受企业所得税“三免三减半”优惠。本公司之子公司滨海污水、莱润控股享受此税收优惠。滨海污水自 2017 年 3 月 1 日起至 2020 年 2 月 29 日免征企业所得税，自 2020 年 3 月 1 日起至 2023 年 2 月 28 日按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税；莱润控股自 2017 年 9 月 1 日起至 2020 年 8 月 31 日免征企业所得税，自 2020 年 9 月 1 日起至 2023 年 8 月 31 日按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(16) 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。本公司之子公司万凯达和电子科技享有此优惠政策。

(17) 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, 本公司之子公司莱润控股经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录, 按 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。

(18) 根据财政部、国家税务总局公布的财税[2013]37 号文, 经人民银行、银监会、商务部批准经营融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人, 提供有形动产融资租赁服务, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。本公司之子公司康佳租赁享受此税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “年末”系指 2019 年 12 月 31 日, “本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,699.99	130,105.31
银行存款	4,493,683,217.23	3,434,019,376.41
其他货币资金	2,105,658,134.39	913,994,647.81
合计	6,599,360,051.61	4,348,144,129.53
其中: 存放在境外的款项总额	378,330,661.32	518,005,414.06

注: ①其他货币资金期末余额主要为保证金存款、财政监管户资金以及其他受到使用限制的存款。具体情况详见“附注六、60、所有权或使用权受限制的资产”。

②截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司存放于境外的货币资金折合人民币 378,330,661.32 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	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
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) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,638,629,011.87	2,313,409,006.75

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	199,412,421.02	822,641,321.13
合计	2,838,041,432.89	3,136,050,327.88

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,446,285,041.78
合计	1,446,285,041.78

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,050,357,158.39	
商业承兑汇票	3,103,650.87	
合计	1,053,460,809.26	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	200,000,000.00
商业承兑汇票	744,149,880.08
合计	944,149,880.08

注：年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据为本公司保理业务的逾期票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收票据					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据	2,842,347,510.24	100.00	4,306,077.35	0.15	2,838,041,432.89
其中：银行承兑汇票	2,638,629,011.87	92.83			2,638,629,011.87
商业承兑汇票	203,718,498.37	7.17	4,306,077.35	2.11	199,412,421.02
单项金额不重大但单独计提预期					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用损失准备的应收票据					
合计	2,842,347,510.24	100.00	4,306,077.35	0.15	2,838,041,432.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收票据					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据	3,136,050,327.88	100.00			3,136,050,327.88
其中：银行承兑汇票	2,313,409,006.75	73.77			2,313,409,006.75
商业承兑汇票	822,641,321.13	26.23			822,641,321.13
单项金额不重大但单独计提预期信用损失准备的应收票据					
合计	3,136,050,327.88	100.00			3,136,050,327.88

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		4,306,077.35			4,306,077.35
合计		4,306,077.35			4,306,077.35

4. 应收账款

(1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类列示

类别	年末余额		
	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	1,093,505,612.71	21.25	384,089,197.98	35.12	709,416,414.73
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	2,816,974,901.34	54.75	237,184,763.28	8.42	2,579,790,138.06
工程款组合	1,234,413,460.00	24.00	107,440,354.92	8.70	1,126,973,105.08
组合小计	4,051,388,361.34	78.75	344,625,118.20	8.51	3,706,763,243.14
合计	5,144,893,974.05	100.00	728,714,316.18	14.16	4,416,179,657.87

(续)

类别	年初余额				
	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
组合小计	3, 844, 871, 953. 80	78. 90	276, 868, 446. 10	7. 20	3, 568, 003, 507. 70
合计	4, 872, 979, 514. 30	100. 00	415, 520, 609. 98	8. 53	4, 457, 458, 904. 32

1) 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	年末余额			
	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	150,013,944.92	50.00	债务违约
天津物产集团财务有限公司	200,000,000.00	30,000,000.00	15.00	流动资金周转困难
宏图三胞高科技技术有限公司	200,000,000.00	32,000,000.00	16.00	流动资金周转困难
中核工程建设集团有限公司	78,900,690.24	7,890,069.02	10.00	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	9,783,195.00	15.00	流动资金周转困难

泰禾集团股份有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10.00	流动资金周转困难
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	7,500,000.00	15.00	流动资金周转困难
Empire Electronic Corp	45,410,618.58	45,410,618.58	100.00	流动资金周转困难
H-BUSTER DO BRASIL INDUSTRIA	19,187,169.03	19,187,169.03	100.00	对方破产，预计难以收回
Treeview Business Registration	12,454,452.83	12,454,452.83	100.00	流动资金周转困难
其他	72,303,492.19	64,849,748.60	89.69	
合计	1,093,505,612.71	384,089,197.98	35.12	

2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

① 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,543,535,887.25	63,213,519.04	2.49
1-2 年	103,511,707.72	7,628,812.84	7.37
2-3 年	4,092,462.55	906,480.45	22.15
3-4 年	1,097,971.02	699,078.15	63.67
4 年以上	164,736,872.80	164,736,872.80	100.00
合计	2,816,974,901.34	237,184,763.28	8.42

② 组合中，按工程款组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	952,667,901.08	47,633,395.05	5.00
1-2 年	159,006,119.43	15,900,611.95	10.00
2-3 年	107,643,110.15	32,292,934.05	30.00
3-4 年	1,548,202.43	774,101.22	50.00
4 年以上	13,548,126.91	10,839,312.65	80.01
合计	1,234,413,460.00	107,440,354.92	8.70

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,807,374,058.89
1-2 年	949,161,562.29
2-3 年	164,074,121.16
3-4 年	4,987,110.88

4 年以上	219,297,120.83
小计	5,144,893,974.05
减：坏账准备	728,714,316.18
合计	4,416,179,657.87

(3) 本年应收账款坏账准备情况

本年实际计提坏账准备金额 339,398,520.50 元，核销坏账准备金额 24,926,223.99 元，因汇率波动导致增加坏账准备金额 2,460,005.29 元，因丧失控制权减少坏账准备金额 3,738,595.60 元。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
DSC HOLDINGS LIMITED	24,823,474.04
其他	102,749.95
合计	24,926,223.99

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,282,258,307.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 241,125,465.78 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

项目	年末余额			年初余额		
	成本	公允价值变动	期末公允价值	成本	公允价值变动	期末公允价值
应收票据	143,174,271.82		143,174,271.82	193,661,626.27		193,661,626.27
合计	143,174,271.82		143,174,271.82	193,661,626.27		193,661,626.27

6. 预付款项

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,064,712,215.34	99.23	4,772,745.02	1,029,600,745.72	98.97	57,459.57
1—2 年	8,325,251.63	0.40	268,252.73	7,171,926.78	0.69	435,914.85
2—3 年	4,074,992.31	0.20		543,662.41	0.05	

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	3,470,588.53	0.17	2,991,238.20	3,034,224.15	0.29	2,878,017.08
合计	2,080,583,047.81	100.00	8,032,235.95	1,040,350,559.06	100.00	3,371,391.50

注：①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 1,408,785,908.61 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.71%。

②本公司预付款项增长主要系业务规模的增大，布局上游优质供应商资源。

③本年计提坏账准备金额 4,649,595.56 元；无转销坏账准备金额；因汇率变动导致增加 11,248.89 元。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,807,400.40	4,059,682.40
应收股利	547,848.62	547,848.62
其他应收款	1,763,828,117.47	403,907,076.96
合计	1,772,183,366.49	408,514,607.98

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,807,630.04	3,440,237.63
委托贷款	2,623,723.82	48,888.89
保理利息	376,046.54	570,555.88
合计	7,807,400.40	4,059,682.40

7.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
重庆庆佳	547,848.62	547,848.62

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、订金	1,307,226,302.83	59,252,474.98
非同一控制下合并形成的少数股东及关联方往来款	178,968,748.99	165,912,605.30
应收节能补贴款	152,402,680.00	152,402,680.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非流动资产处置款	147,256,700.00	-
其他	376,824,887.60	241,757,956.96
合计	2,162,679,319.42	619,325,717.24

注：其他应收款增长主要系本公司预付的押金、保证金、订金增加。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	5,202,035.68	36,709,651.41	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年	-	-	-	
—转入第二阶段	-2,188,502.04	2,188,502.04		
—转入第三阶段		-761,057.78	761,057.78	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提或转回	12,308,029.13	-12,687,154.36	183,904,200.58	183,525,075.35
本年转销				
本年核销				
其他变动	-92,513.68			-92,513.68
2019 年 12 月 31 日余额	15,229,049.09	25,449,941.31	358,172,211.55	398,851,201.95

注：第一阶段为信用风险自初始确认后未显著增加。对 1 年以内的账龄组合和低风险组合的其他应收款，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

第二阶段为信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。对超过 1 年的账龄组合和低风险组合的其他应收款，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段为初始确认后发生信用减值。对于已发生的信用减值的其他应收款，按照整个存续期已发生的信用损失计量损失准备。

(3) 其他应收款按组合计提坏账准备情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用	1,093,025,247.42	50.54	358,172,211.55	32.77	734,853,035.87

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 (%)	
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:					
账龄组合	598,266,705.02	27.66	30,392,763.59	5.08	567,873,941.43
低风险组合	471,387,366.98	21.80	10,286,226.81	2.18	461,101,140.17
组合小计	1,069,654,072.00	49.46	40,678,990.40	3.80	1,028,975,081.60
合计	2,162,679,319.42	100.00	398,851,201.95	18.44	1,763,828,117.47

(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:					
账龄组合	388,967,784.28	62.81	41,436,970.43	10.65	347,530,813.85
低风险组合	45,738,925.63	7.39	474,716.66	1.04	45,264,208.97
组合小计	434,706,709.91	70.20	41,911,687.09	9.64	392,795,022.82
合计	619,325,717.24	100.00	215,418,640.28	34.78	403,907,076.96

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,830,131,764.01
1-2 年	100,586,597.78
2-3 年	4,360,845.69
3-4 年	5,594,005.22
4-5 年	80,270,577.43
5 年以上	141,735,529.29
小计	2,162,679,319.42
减: 坏账准备	398,851,201.95
合计	1,763,828,117.47

(5) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 196,212,229.72 元, 主要系子公司康佳环嘉之供应

商经营情况出现异常，短期内无法正常交货或退还预付订金，对其预付订金和应收质量赔款按照整个存续期计提预期信用损失；本年收回或转回坏账准备金额 12,687,154.37 元，因丧失子公司控制权导致减少 97,499.66 元，因汇率变动导致增加 4,985.98 元。本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 749,659,380.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 34.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 161,367,053.07 元。

(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。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			
	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	1,275,228,321.83		27,122,457.46	1,248,105,864.37
委托加工物资	3,117,408.28			3,117,408.28
半成品	85,821,719.87		12,822,030.37	72,999,689.50
库存商品	4,187,195,240.20		206,509,288.73	3,980,685,951.47
建造合同形成的已完工未结算资产	13,594,131.07			13,594,131.07
小计	5,564,956,821.25		246,453,776.56	5,318,503,044.69
合计	5,564,956,821.25		246,453,776.56	5,318,503,044.69

(续)

项目	年初余额			
	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

项目	年初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
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
建造合同形成的已完工未结算资产	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) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	丧失控制权导致减少	
原材料	73,754,748.97	20,532,333.79		66,640,670.20	523,955.10	27,122,457.46
半成品	10,260,152.74	6,046,944.03		2,763,833.41	721,232.99	12,822,030.37
库存商品	330,081,328.25	170,997,210.09		292,215,422.32	2,353,827.29	206,509,288.73
合计	414,096,229.96	197,576,487.91		361,619,925.93	3,599,015.38	246,453,776.56

(3) 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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		本年已销售或领用
半成品	可变现净值低于账面价值		本年已销售或领用
库存商品	可变现净值低于账面价值		本年已销售

(4) 存货年末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 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	582,772,639.63
累计已确认毛利	150,432,679.05
减：预计损失	
已办理结算的金额	719,611,187.61
建造合同形成的已完工未结算资产	13,594,131.07

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
对联营企业的委托贷款	60,000,000.00	
一年内到期的长期应收款	48,087,016.22	22,318,208.13
合计	108,087,016.22	22,318,208.13

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
对联营企业的委托贷款本金及利息	1,323,295,500.40	1,824,523,111.11
预缴税金、待抵扣进项税及应收出口退税	598,034,887.02	794,991,256.00
进项税暂时性差异	134,571,124.94	
预付土地购置款		75,450,000.00
其他	37,311,039.89	49,251,774.87
合计	2,093,212,552.25	2,744,216,141.98

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	77,783,250.17		77,783,250.17	55,893,266.81		55,893,266.81	4.35%-8.78%
其中：未实现融资收益	9,635,891.82		9,635,891.82	4,975,887.40		4,975,887.40	4.35%-8.78%
长期应收款保证金	28,951,495.81		28,951,495.81	7,801,495.81		7,801,495.81	
特许经营权项目长期应收款	351,861,826.09		351,861,826.09	349,416,483.56		349,416,483.56	
减：一年内到期的长期应收款（详见附注六、9）	48,087,016.22		48,087,016.22	22,318,208.13		22,318,208.13	
合计	410,509,555.85		410,509,555.85	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
乳山市银滩供排水项目	PPP	452,802,100.00	污水处理收费权	2016年7月	部分试运营

(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	本年增加			本年减少			年末金额	其中：重分类至一年内到期的长期应收款
			本年合并增加	新增投资金额	利息收入	本金收回	利息收回	其他减少		
乳山市银滩供排水项目	349,416,483.56	349,416,483.56		2,445,342.53					351,861,826.09	
合计	349,416,483.56	349,416,483.56		2,445,342.53					351,861,826.09	

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	成本法转权益法	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
康佳创业投资（深圳）有限公司	2,359,048.04				-4,906.24	

2019 年度财务报表附注

南京智慧光信息科技研究院有限公司	1,605,469.87				-158,501.46	
深圳杰伦特科技有限公司	83,329,443.68				2,335,680.09	
磐旭智能股份有限公司	49,170,159.29				2,250,289.28	-335,456.79
北京康佳京源科技有限公司	759,258.94				4,233.90	
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	2,757,557.31				221,118.96	
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）		106,705,750.00			44,507,901.20	
深圳市小瑞科技股份有限公司	100,277,552.55				-3,600,730.72	
国广睿联（深圳）网络科技有限公司	777,956.58				-585,633.38	
普创佳康科技有限公司		400,000.00			-400,000.00	
威海市水务环保科技有限公司	2,440,433.26				52,778.70	
威海毅恒环境科技有限公司	4,571,472.70				96,820.19	
霍邱康润凯天水务环保有限公司		32,434,987.50				
华润环保水务有限公司		15,819,210.00			199,660.31	
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	59,671,933.63				98,461,156.32	
山东碧水源环保科技有限公司	24,745,069.48				1,429,552.18	
山东康佳智家用电器有限公司		4,000,000.00			52,660.23	
河南康佳智家用电器有限公司		1,600,000.00			-890,365.18	
安徽开开视界电子商务有限公司	436,685,064.57				-11,834,755.90	
昆山康佳电子有限公司	200,694,466.80				-18,280,700.29	
昆山康盛投资发展有限公司	269,673,264.00					
楚天龙股份有限公司	624,845,604.93				22,304,031.77	
黑龙江龙康智家科技有限公司	6,400,480.52				-1,550,082.49	
康佳绿色、康佳科技	78,409,903.14				-1,067,483.78	
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,522,509.33	12,350,000.00			329,806.10	
深圳康佳信息网络有限公司	26,656,667.58				-13,996,444.85	
深圳市中兵康佳科技有限公司	10,617,873.79				-3,344,645.38	

2019 年度财务报表附注

深圳市康佳智能电器科技有限公司	2,287,478.52				594,671.20	
珠海市金塑塑料有限公司	11,040,246.82				1,196,157.32	
深圳市侨城汇网络科技有限公司	3,592,514.06		3,592,514.06			
深圳市博盛新材料有限公司	79,859,338.44				-1,038,480.46	
深圳市耀德科技股份有限公司	222,210,835.18				7,529,410.29	
武汉天源环保股份有限公司	252,270,255.47				23,307,076.74	
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司				86,760,000.00	40,425.68	
滁州康佳科技产业发展有限公司				61,029,500.00		
滁州康金健康产业发展有限公司				117,460,056.00		
海门康建科技产业园运营管理有限公司				131,273,550.00		
深圳康悦实业有限公司				33,856,942.00		
飞的科技（深圳）有限公司	4,868,798.36	12,000,000.00			-2,554,176.68	
重庆庆佳电子有限公司	19,750,739.24				-582,038.16	
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		-1,623,757.77	
合计	2,637,780,825.53	185,309,947.50	20,592,514.06	430,380,048.00	143,400,727.72	-335,456.79

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额（账面价值）	资产减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
康佳创业投资（深圳）有限公司					2,354,141.80	
南京智慧光信息科技研究院有限公司					1,446,968.41	
深圳杰伦特科技有限公司					85,665,123.77	
磐旭智能股份有限公司					51,084,991.78	
北京康佳京源科技有限公司					763,492.84	
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司					2,978,676.27	
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）				158,810,750.31	310,024,401.51	

2019 年度财务报表附注

深圳市小瑞科技股份有限公司			8,676,821.83	-	88,000,000.00	8,676,821.83
国广睿联（深圳）网络科技有限公司					192,323.20	
普创佳康科技有限公司						
威海市水务环保科技有限责任公司					2,493,211.96	
威海毅恒环境科技有限公司					4,668,292.89	
霍邱康润凯天水务环保有限公司					32,434,987.50	
华润环保水务有限公司					16,018,870.31	
滨州市北海魏桥固废处置有限公司		24,500,000.00			133,633,089.95	
山东碧水源环保科技有限公司					26,174,621.66	
山东康佳智家电器有限公司					4,052,660.23	
河南康佳智家电器有限公司					709,634.82	
安徽开开视界电子商务有限公司					424,850,308.67	
昆山康佳电子有限公司					182,413,766.51	
昆山康盛投资发展有限公司					269,673,264.00	
楚天龙股份有限公司		11,088,000.00			636,061,636.70	
黑龙江龙康智家科技有限公司			2,470,398.03		2,380,000.00	2,470,398.03
康佳绿色、康佳科技					77,342,419.36	
陕西丝路云启智能科技有限公司					17,202,315.43	
深圳康佳信息网络有限公司			12,660,222.73			12,660,222.73
深圳市中兵康佳科技有限公司					7,273,228.41	
深圳市康佳智能电器科技有限公司					2,882,149.72	
珠海市金塑塑料有限公司		2,070,000.00			10,166,404.14	
深圳市侨城汇网络科技有限公司						
深圳市博盛新材料有限公司			5,220,857.98		73,600,000.00	5,220,857.98
深圳市耀德科技股份有限公司					229,740,245.47	
武汉天源环保股份有限公司					275,577,332.21	
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司		2,526,830.75			84,273,594.93	

2019 年度财务报表附注

滁州康佳科技产业发展有限公司					61,029,500.00	
滁州康金健康产业发展有限公司					117,460,056.00	
海门康建科技产业园运营管理有限公司					131,273,550.00	
深圳康悦实业有限公司					33,856,942.00	
飞的科技（深圳）有限公司					14,314,621.68	
重庆庆佳电子有限公司					19,168,701.08	
南京康星科技产业园运营管理有限公司					32,305,671.68	
合计	-	40,184,830.75	29,028,300.57	158,810,750.31	3,465,541,196.89	29,028,300.57

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
深圳市天易联科技有限公司		4,800,000.00
深圳市一点网络有限公司		
北京康加科技有限公司	1,200,000.00	4,700,000.00
北京奥维互娱科技有限公司	6,000,000.00	
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	1,501,956.00	
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	1,860,809.20	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
合计	21,642,170.36	23,940,214.36

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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	
深圳市一点网络有限公司			5,750,000.00		基于战略目的长期持有	
北京康加科技有限公司			3,500,000.00		基于战略目的长期持有	
北京奥维互娱科技有限公司					基于战略目的长期持有	
邵阳县海尚生态农业科技有限公司					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			3,139,190.80		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	

项目	本年确认的股利收入	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
司						
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	
合计			20,547,785.64			

14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益投资	540,230,000.00	450,230,000.00
债权投资	1,212,891,727.83	98,000,000.00
合计	1,753,121,727.83	548,230,000.00

注：年末债权投资主要系公司投资滁州惠科智能家电产业投资合伙企业（有限合伙）的债权基金。

15. 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	197,503,199.41
3、本期减少金额	13,016.37
4、期末余额	447,413,230.79
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	8,117,164.69
3、本期减少金额	
4、期末余额	47,215,856.72
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	400,197,374.07
2、期初账面价值	210,824,355.72

注：本期增加投资性房地产系康佳光明科技中心一期。

16. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,561,254,191.55	2,410,226,495.81
合计	2,561,254,191.55	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	88,242,082.07	508,848,382.57	20,203,321.30	6,584,588.25	56,807,949.38	680,686,323.57
(1) 购置	43,869,311.81	81,613,727.17	18,749,734.78	6,584,588.25	55,076,899.43	205,894,261.44
(2) 在建工程转入	44,372,770.26	427,234,655.40	1,453,586.52		1,731,049.95	474,792,062.13
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	213,105,378.31	339,265,571.20	8,932,082.70	7,180,972.77	13,635,422.35	582,119,427.33
(1) 处置或报废	213,105,378.31	151,570,971.76	8,812,826.05	6,829,654.19	11,760,674.01	392,079,504.32
(2) 丧失控制权减少		5,273,753.80	119,256.65	351,318.58	1,874,748.34	7,619,077.37
(3) 其他减少		182,420,845.64				182,420,845.64
4、期末余额	2,035,218,106.99	2,017,148,345.41	184,064,655.85	58,063,867.63	241,613,861.33	4,536,108,837.21

2019 年度财务报表附注

二、累计折旧						
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	67,969,604.47	149,634,296.46	11,145,490.75	5,133,774.40	22,774,219.27	256,657,385.35
（1）计提	67,969,604.47	149,634,296.46	11,145,490.75	5,133,774.40	22,774,219.27	256,657,385.35
（2）企业合并增加						
3、本期减少金额	68,920,961.75	211,807,236.79	7,073,727.55	5,445,916.17	11,119,928.64	304,367,770.90
（1）处置或报废	68,920,961.75	117,776,230.87	6,989,970.96	5,430,106.83	10,086,249.00	209,203,519.41
（2）丧失控制权减少		2,423,669.35	83,756.59	15,809.34	1,033,679.64	3,556,914.92
（3）其他减少		91,607,336.57				91,607,336.57
4、期末余额	633,844,572.99	939,156,102.95	139,979,797.13	39,874,403.17	153,386,011.72	1,906,240,887.96
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		4,586,246.47	58,874.37		105,293.11	4,750,413.95
（1）处置或报废		4,586,246.47	58,874.37		105,293.11	4,750,413.95

2019 年度财务报表附注

(2) 丧失控制权减少						
4、期末余额	1, 247, 805. 91	64, 023, 905. 57	1, 156, 577. 28	820, 215. 24	1, 365, 253. 70	68, 613, 757. 70
四、账面价值						
1、期末账面价值	1, 400, 125, 728. 09	1, 013, 968, 336. 89	42, 928, 281. 44	17, 369, 249. 22	86, 862, 595. 91	2, 561, 254, 191. 55
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

注：本期固定资产其他减少主要系本公司之子公司新凤微晶产线技改，转入在建工程。

(1) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,615,024.08	6,613,175.88	7,520,691.10	2,481,157.10
电子设备	1,172,847.32	1,051,643.98		121,203.34
其他设备	1,140,919.39	939,150.69	112,105.43	89,663.27
合计	18,928,790.79	8,603,970.55	7,632,796.53	2,692,023.71

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	4,442,018.00	2,941,383.95		1,500,634.05
机器设备	625,001,021.48	335,137,305.54		289,863,715.94
运输设备	10,138,161.44	8,112,013.20		2,026,148.24
电子设备	47,763,794.72	39,021,990.91		8,741,803.81
其他设备	45,068,146.82	31,603,334.31		13,464,812.51
合计	732,413,142.46	416,816,027.91		315,597,114.55

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	9,731,084.22
合计	9,731,084.22

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因
怡康楼房产	76,610,752.33	35,181,074.70		41,429,677.63	历史原因
景苑大厦	20,018,497.00	9,094,934.74		10,923,562.26	历史原因
沈阳市大东区滂江街 26-1 号龙之梦	10,189,892.23	1,325,119.48		8,864,772.75	开发商原因
贵阳市花果园路花果园项目	3,628,629.00	292,558.24		3,336,070.76	办理中
兴达鸿业废水处理池	2,653,000.00	1,362,978.75		1,290,021.25	办理中

(5) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
江西康佳房产及机器设备	158,053,900.84	融资租赁抵押/原股东担保抵押
新飞家电和新飞制冷厂房等不动产	142,619,430.72	抵押贷款
新风机器设备	85,640,430.38	融资租赁抵押

兴达鸿业厂房及土地	54,146,085.60	抵押贷款
纳米微晶机器设备	49,500,342.18	融资租赁抵押
兴达鸿业各项固定资产	41,411,646.57	融资租赁抵押
博罗印制板厂房等固定资产	10,159,362.39	抵押贷款
合计	541,531,198.68	

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,291,544,368.52	2,176,871,530.80
合计	4,291,544,368.52	2,176,871,530.80

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	715,838,346.63		715,838,346.63	451,789,427.70		451,789,427.70
阜南县全域污水治理工程项目	592,295,248.19		592,295,248.19			
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	571,112,712.15		571,112,712.15	552,055,516.50		552,055,516.50
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	511,792,398.90		511,792,398.90			
黄陂乡镇污水处理一体化项目	385,214,225.65		385,214,225.65			
江西纳米微晶二线	336,485,492.44		336,485,492.44	303,533,244.21		303,533,244.21
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	329,745,585.38		329,745,585.38	261,826,586.30		261,826,586.30
安康绿色智能工厂	143,320,357.80		143,320,357.80			
铜川项目	99,720,949.28		99,720,949.28			
莱州第二污水厂	90,971,785.34		90,971,785.34			
宜宾康佳高科技产业园	86,183,539.65		86,183,539.65			
大邑项目	79,258,722.98		79,258,722.98	400,000.00		400,000.00
光明项目	39,753,607.36		39,753,607.36	153,577,240.57		153,577,240.57
新风微晶玉石二线	6,033,682.90		6,033,682.90	365,069,872.84		365,069,872.84
其他工程	303,817,713.87		303,817,713.87	88,619,642.68		88,619,642.68
合计	4,291,544,368.52		4,291,544,368.52	2,176,871,530.80		2,176,871,530.80

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入长期资产	其他减少	
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	264,048,918.93			715,838,346.63
阜南县全域污水治理工程项目	9.72 亿元		592,295,248.19			592,295,248.19
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	19,057,195.65			571,112,712.15
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	12.68 亿元		511,792,398.90			511,792,398.90
黄陂乡镇污水处理一体化项目	7.38 亿元		385,214,225.65			385,214,225.65
江西纳米微晶二线	4.34 亿元	303,533,244.21	92,535,341.03	59,583,092.80		336,485,492.44
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	67,918,999.08			329,745,585.38
安康绿色智能工厂	6.97 亿元		143,320,357.80			143,320,357.80
铜川项目	3.93 亿元		99,720,949.28			99,720,949.28
莱州第二污水厂	2.56 亿元		90,971,785.34			90,971,785.34
宜宾康佳高科技产业园	3.50 亿元	4,805,746.86	81,377,792.79			86,183,539.65
大邑项目	3.92 亿元	400,000.00	78,858,722.98			79,258,722.98
光明项目	7.3 亿元	153,577,240.57	83,827,690.00	197,651,323.21		39,753,607.36
新凤微晶玉石二线	3.81 亿元	365,069,872.84	6,033,682.90	332,037,390.12	33,032,482.72	6,033,682.90
其他工程		83,813,895.82	317,593,558.13	91,578,424.96	6,011,315.1	303,817,713.87

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入长期资产	其他减少	
					2	
合计		2, 176, 871, 530. 80	2, 834, 566, 866. 65	680, 850, 231. 09	39, 043, 797. 84	4, 291, 544, 368. 52

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
东港市城市内河流域综合整治工程项目	12. 99 亿元	55. 10	55. 10	32, 649, 995. 61	32, 649, 995. 61	12. 37	自有资金及银行融资
阜南县全域污水治理工程项目	9. 72 亿元	60. 92	60. 92	3, 923, 218. 75	3, 923, 218. 75	0. 66	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	9. 70 亿元	58. 87	58. 87				自有资金
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	12. 68 亿元	40. 37	40. 37				自有资金
黄陂乡镇污水处理一体化项目	7. 38 亿元	52. 17	52. 17				自有资金
江西纳米微晶二线	4. 34 亿元	91. 26	91. 26	32, 249, 994. 16	5, 403, 293. 13	5. 84	自有资金及融资租赁
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	11. 39	11. 39	5, 685, 669. 94	5, 685, 669. 94	8. 37	自有资金及银行融资
安康绿色智能工厂	6. 97 亿元	20. 56	20. 56				自有资金
铜川项目	3. 93 亿元	25. 37	25. 37				自有资金
莱州第二污水厂	2. 56 亿元	35. 49	35. 49				自有资金

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
宜宾康佳高科技产业园	3.50 亿元	24.62	24.62				自有资金
大邑项目	3.92 亿元	20.21	20.21				自有资金
光明项目	7.3 亿元	32.52	32.52				自有资金及项目贷
新凤微晶玉石二线	3.81 亿元	97.40	97.40	22,768,437.98			自有资金、抵押贷款及融资租赁
其他工程				39,229,802.86	39,229,802.86		
合计				136,507,119.30	86,891,980.29		

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

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	548,540,757.52	47,490,161.70	87,491,851.74	111,050,625.01	80,373,189.03	326,405,827.48	874,946,585.00
2、本期增加金额	485,250,292.69	28,084,905.75	15,040,566.04		19,498,611.74	62,624,083.53	547,874,376.22
(1) 购置	449,220,316.79	28,084,905.75	15,040,566.04		13,221,185.35	56,346,657.14	505,566,973.93
(2) 在建工程转入					6,277,426.39	6,277,426.39	6,277,426.39
(3) 企业合并增加							
(4) 其他原因增加	36,029,975.90						36,029,975.90
3、本期减少金额	7,367,983.02	92,450.02		4,479,280.91	181,795.53	4,753,526.46	12,121,509.48
(1) 处置	7,367,983.02	92,450.02			181,795.53	274,245.55	7,642,228.57
(2) 丧失控制权减少							
(3) 其他原因减少				4,479,280.91		4,479,280.91	4,479,280.91
4、期末余额	1,026,423,067.19	75,482,617.43	102,532,417.78	106,571,344.10	99,690,005.24	384,276,384.55	1,410,699,451.74
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	41,340,908.53		10,123,516.22	4,442,025.00	7,871,162.33	22,436,703.55	63,777,612.08
(1) 计提	41,340,908.53		10,123,516.22	4,442,025.00	7,871,162.33	22,436,703.55	63,777,612.08
(2) 企业合并增加							
3、本期减少金额	3,245,526.66	92,450.02			181,795.54	274,245.56	3,519,772.22

2019 年度财务报表附注

(1) 处置	3,245,526.66	92,450.02			181,795.54	274,245.56	3,519,772.22
(2) 丧失控制权减少							
4、期末余额	78,757,617.42	5,272,221.47	56,417,825.66	11,105,062.50	42,973,928.86	115,769,038.49	194,526,655.91
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							
(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	947,665,449.77	70,210,395.96	43,213,509.51	95,466,281.60	56,716,076.38	265,606,263.45	1,213,271,713.22
2、期初账面价值	507,878,521.97	42,125,490.21	38,296,459.69	104,387,587.51	45,088,626.96	229,898,164.37	737,776,686.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司纳米微晶土地使用权	5,346,467.73	办理中
遂宁电路板产业园 120 亩-土地	12,010,752.00	土地证办理中
遂宁污水处理厂一期-土地	18,968,768.00	土地证办理中

(3) 重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（年）
凤岗康佳智能产业园土地使用权	202,109,758.67	49.67
东莞投资土地使用权	156,408,716.63	49.92
莱州市污水处理特许经营权	99,945,562.51	22.50
新国用（2006）第 04049 号土地使用权	71,637,705.79	36.75
环嘉（河南）土地使用权	67,253,472.02	49.50
重庆康佳科技土地使用权	63,026,688.87	49.67
土地储备中心安康绿色智能工厂 2#土地	57,120,578.66	48.83
土地储备中心安康绿色智能工厂 3#土地	19,613,810.67	48.92

(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	36,888,224.24	土地抵押贷款
江西康佳土地使用权	10,832,457.31	原股东土地抵押担保
宜宾康佳土地使用权	13,680,576.00	土地抵押担保
新飞制冷土地使用权	44,965,810.97	土地抵押贷款

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽康佳						
毅康科技						
江西康佳		76,431,127.34				76,431,127.34
兴达鸿业						
合计		76,431,127.34				76,431,127.34

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司聘请评估机构评估了商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额，各资产组或资产组组合为对应子公司资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成（不包含营运资本及非经营性资产）与商誉相关的资产组。商誉减值测试时资产组的确认与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

⑥资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。

(5) 本公司各资产组的商誉减值情况具体如下：

江西康佳的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于

管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定, 并采用 14.20% 的折现率。江西康佳超过 5 年的现金流量以增长率 0% 为基础计算。本公司聘请评估机构深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对本公司之子公司江西康佳采用收益法进行评估, 以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额, 于 2020 年 4 月 20 日出具了以 2019 年 12 月 31 日为基准的鹏信资评报字[2020]第 S032 号《康佳集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的康佳新材料资产组资产评估报告》, 江西康佳资产组于评估基准日的现值为人民币 171,800.00 万元, 以公允价值调整后资产组账面价值为 186,786.50 万元, 其中商誉账面价值(已包含少数股东)为 66,688.61 万元。资产组可回收金额小于包含商誉的资产组账面价值, 因此, 本期江西康佳公司的商誉计提资产减值准备 7,643.11 万元。

毅康科技、兴达鸿业经商誉减值测试, 不存在商誉减值。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	34,904,540.12	19,371,132.42	14,160,642.76	4,273,194.46	35,841,835.32
专柜费	61,368,072.24	43,863,895.04	57,021,219.89	4,070,144.77	44,140,602.62
其他	14,950,814.41	30,515,778.07	17,858,951.54		27,607,640.94
合计	111,223,426.77	93,750,805.53	89,040,814.19	8,343,339.23	107,590,078.88

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,855,624,412.76	706,342,740.49	1,358,336,470.51	336,401,597.67
资产减值准备	1,079,890,030.44	231,517,239.58	936,009,764.81	226,316,093.63
递延收益	66,778,170.56	15,971,309.52	85,456,786.55	20,389,065.68
预提费用	70,273,842.14	12,047,558.72	72,865,789.50	17,320,299.04
内部交易未实现利润	18,570,975.99	4,642,744.00	35,916,413.76	8,979,103.44
其他	75,254,629.43	17,241,589.86	123,082,867.34	30,027,794.84
合计	4,166,392,061.32	987,763,182.17	2,611,668,092.47	639,433,954.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	406,494,736.72	76,293,954.88	597,961,840.34	119,325,356.84
预付利息	68,199,141.94	16,489,202.46	71,719,199.88	17,929,799.97

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,732,276.80	559,841.52	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	486,922,544.22	95,467,096.05	687,112,770.12	141,020,093.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,693,777,327.44	2,688,310,555.91
可抵扣暂时性差异	407,628,243.69	294,734,548.10
合计	3,101,405,571.13	2,983,045,104.01

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购地款	820,340,528.30	10,099,279.84
预付设备款	277,656,830.39	6,497,317.32
委托贷款	40,000,000.00	120,000,000.00
代建政府项目	34,475,365.16	41,410,334.97
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）		158,810,750.31
其他		660,007.95
合计	1,172,472,723.85	337,477,690.39

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	7,305,280,566.00	8,315,408,199.93
保证借款（注①）	1,505,320,018.29	1,113,964,731.70
质押借款（注②③）	1,362,069,755.34	
抵押借款		30,000,000.00
委托贷款		4,156,560,000.00
抵押质押借款（注④）	95,000,000.00	
抵押保证借款（注⑤⑥）	65,016,900.00	
保证、抵押、质押借款		268,200,000.00
合计	10,332,687,239.63	13,884,132,931.63

注：①本公司为子公司安徽康佳、四川康佳、鹏润科技、香港康佳、兴达鸿业、

毅康科技、江西康佳、新风微晶合计短期借款人民币 1,505,320,018.29 元提供连带责任担保。

②本公司以人民币 10 亿元银行承兑汇票作为质押向中国银行福田支行取得人民币 1,167,675,585.65 元的短期借款。

③本公司之子公司毅康科技以人民币 1 亿元作为质押向兴业银行股份有限公司烟台开发区支行取得人民币 194,394,169.69 元的短期借款。

④本公司之子公司兴达鸿业以账面价值人民币 44,211,667.78 元的厂房、14,985,923.42 元的土地使用权抵押和以 19,800,000.00 元的定期存单质押，向中山农村商业银行阜沙支行取得人民币 95,000,000.00 元的短期借款。

⑤本公司之子公司兴达鸿业以抵押账面价值人民币 9,934,417.82 元的宿舍、21,902,300.82 元的土地使用权，向兴业银行中山分行取得 60,000,000.00 元的短期借款，本公司提供连带责任担保。

⑥本公司之子公司博罗精密以博罗康佳账面价值人民币 10,159,362.39 元的房产作为抵押向广州银行股份有限公司惠州分行取得金额人民币 5,016,900.00 元的短期借款，本公司提供连带责任保证。

24. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合同损失		2,459,603.25
合计		2,459,603.25

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,136,168,273.60	730,422,780.31
商业承兑汇票	183,228,100.77	131,907,909.16
合计	1,319,396,374.37	862,330,689.47

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,589,056,681.97	4,041,645,573.26
1 至 2 年	1,000,925,754.57	262,217,987.99
2 至 3 年	165,360,015.84	12,677,653.94
3 年以上	42,480,027.22	46,181,835.14
合计	5,797,822,479.60	4,362,723,050.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
工程款	639,448,614.65	未达到结算条件
合计	639,448,614.65	

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	959,538,151.80	654,982,234.51
1-2 年	59,728,924.20	32,910,085.56
2-3 年	26,054,175.77	13,172,633.37
3 年以上	31,535,135.31	22,162,575.76
合计	1,076,856,387.08	723,227,529.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	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	

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

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	1,751,113,773.38	-	1,698,595,354.78	5,441,418.52	422,361,193.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,222,374.59	136,728,868.13	-	134,511,511.85	31,692.30	3,408,038.58
三、辞退福利	-	29,671,275.91	-	28,570,009.11	-	1,101,266.80
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-	-
合计	376,506,567.71	1,917,513,917.42	-	1,861,676,875.74	5,473,110.82	426,870,498.58

(2) 短期薪酬

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	1,548,674,817.36	-	1,495,852,780.27	5,144,280.24	407,335,502.77
2、职工福利费	5,620,738.67	65,176,408.54	-	65,444,848.61	205,004.94	5,147,293.66
3、社会保险费	3,138,171.50	60,192,530.93	-	60,100,091.86	19,191.28	3,211,419.29
其中：医疗保险费	768,410.84	51,091,568.40	-	51,557,119.89	13,173.87	289,685.48
工伤保险费	160,343.82	3,405,513.23	-	3,521,509.27	4,356.05	39,991.73
生育保险费	2,209,416.84	5,695,449.30	-	5,021,462.70	1,661.36	2,881,742.08
4、住房公积金	545,498.50	49,405,469.08	-	49,294,935.18	51,945.00	604,087.40
5、工会经费和职工教育经费	5,581,101.82	11,173,765.03	-	11,496,461.91	20,997.06	5,237,407.88
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	1,849.46	-	1,849.46	-	-

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
8、其他	740,936.71	16,488,932.98		16,404,387.49	-	825,482.20
合计	375,284,193.12	1,751,113,773.38	-	1,698,595,354.78	5,441,418.52	422,361,193.20

(3) 设定提存计划

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	132,937,160.79		130,701,248.42	30,242.03	3,353,470.05
2、失业保险费	74,574.89	3,791,707.34		3,810,263.43	1,450.27	54,568.53
3、企业年金缴费	-	-		-	-	-
合计	1,222,374.59	136,728,868.13	-	134,511,511.85	31,692.30	3,408,038.58

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。

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	341,818,196.88	111,659,382.84
增值税	197,795,056.62	127,267,736.84
家电废旧基金	22,862,428.00	16,496,706.00
城市建设维护税	12,363,121.25	9,508,557.03
教育费及地方教育费附加	9,346,458.05	6,842,959.97
个人所得税	7,468,808.32	1,757,048.49
印花税	5,046,657.96	3,162,037.00
土地使用税	3,587,908.55	3,390,503.70
房产税	2,868,061.86	2,444,284.96
关税	2,440,099.93	2,867,887.18
其他	2,248,497.57	2,607,088.43
合计	607,845,294.99	288,004,192.44

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	227,831,108.53	27,230,631.41
其他应付款	2,146,456,134.67	1,997,426,646.33
合计	2,374,287,243.20	2,024,657,277.74

30.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	180,268,944.49	
分期付息到期还本的长期借款利息	27,783,745.85	9,833,829.87
短期借款应付利息	19,189,933.23	17,053,625.76
其他	588,484.96	343,175.78
合计	227,831,108.53	27,230,631.41

30.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用	947,395,951.75	971,679,417.48
往来款	162,935,213.66	280,592,078.50
股权受让款	374,725,896.96	380,180,000.00
关联方借款	374,227,833.11	108,233,202.82
保证金、定金	260,078,756.86	196,746,104.46
代垫款	13,789,615.70	49,796,310.13
其他	13,302,866.63	10,199,532.94

款项性质	年末余额	年初余额
合计	2, 146, 456, 134. 67	1, 997, 426, 646. 33

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
毅康科技股权受让款	288, 500, 000. 00	尚未达到结算条件
江西康佳股权受让款	76, 680, 000. 00	尚未达到结算条件
合计	365, 180, 000. 00	—

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	123, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
一年内到期的长期应付款	87, 066, 077. 13	111, 792, 404. 13
合计	210, 066, 077. 13	151, 792, 404. 13

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
委托借款（注①）	3, 334, 060, 000. 00	160, 000, 000. 00
质押借款（注②③④）	1, 088, 300, 000. 00	
信用借款	123, 000, 000. 00	125, 000, 000. 00
抵押借款（注⑤）	103, 995, 729. 90	
质押保证借款（注⑥）	133, 960, 000. 00	150, 000, 000. 00
抵押保证借款（注⑦⑧）	230, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
减：1 年内到期部分	123, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
合计	4, 890, 315, 729. 90	445, 000, 000. 00

注：①本公司之母公司华侨城集团通过招商银行向本公司发放人民币 3, 334, 060, 000. 00 元的委托贷款，贷款期限自 2019 年 10 月 25 日至 2022 年 12 月 9 日。

②本公司之子公司东港康润将对东港市城市内河综合治理工程项目未来运营及其他收费权作为质押向中国建设银行东港支行取得金额人民币 600, 000, 000. 00 元的长期借款，贷款期限自 2019 年 1 月 31 日至 2036 年 1 月 30 日。

③本公司之子公司阜南康润将阜南县全域污水治理工程项目项下可行性缺口补助及政府付费权作为质押向中国农业银行阜南县支行取得金额人民币 270, 000, 000. 00 元的长期借款，贷款期限自 2019 年 8 月 23 日至 2039 年 8 月 22 日。

④本公司之子公司潍坊四海以对潍坊滨海经济开发区项目的全部收益及收益权所形成的应收账款作为质押向兴业银行股份有限公司潍坊分行取得金额人民币 213, 300, 000. 00 元的长期借款，贷款期限自 2019 年 6 月 26 日至 2035 年 6 月 25 日。

⑤本公司原以光明项目土地使用权作为抵押向广东华兴银行深圳分行取得金额人民币 103, 995, 729. 90 元的长期借款，贷款期限自 2019 年 4 月 12 日至 2024 年 4

月 11 日。因项目建设需要, 本公司向银行申请解押土地使用权证, 以人民币 104,000,000.00 元作为临时保证金, 2020 年 1 月 6 日以新房产证将质押保证金替换。

⑥本公司之子公司乳山毅科以账面价值人民币 351,861,826.09 元的长期应收账款作为质押向中国光大银行烟台经济开发区支行取得金额人民币 133,960,000.00 元的长期借款, 贷款期限自 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日, 子公司毅康科技提供连带责任保证担保。

⑦本公司之子公司四川康佳向四川港荣投资发展集团有限公司取得人民币 100,000,000.00 元的委托借款。子公司宜宾康佳科技产业园以账面价值人民币 13,680,576.00 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。贷款期限自 2018 年 5 月 8 日至 2025 年 5 月 24 日。

⑧本公司之子公司安徽电器以新飞家电和新飞制冷账面价值人民币 142,619,430.72 元的厂房、新飞制冷账面价值人民币 44,965,810.97 元的土地使用权作为抵押, 向中国民生银行马鞍山支行取得金额人民币 130,000,000.00 元的长期借款, 本公司提供连带责任保证担保。贷款期限自 2019 年 2 月 13 日至 2024 年 2 月 13 日。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
非公开发行公司债券	4,987,709,643.64	
合计	4,987,709,643.64	

(2) 应付债券的增减变动

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 (注①)	1,000,000,000.00	2019/1/14	2+1 年	996,500,000.00	
19 康佳 02 (注②)	1,500,000,000.00	2019/1/14	3 年	1,494,750,000.00	
19 康佳 03 (注③)	500,000,000.00	2019/6/3	2+1 年	498,250,000.00	
19 康佳 04 (注④)	500,000,000.00	2019/6/3	3 年	498,250,000.00	
19 康佳 05 (注⑤)	800,000,000.00	2019/7/22	2+1 年	797,200,000.00	
19 康佳 06 (注⑥)	700,000,000.00	2019/7/22	3 年	697,550,000.00	
合计	5,000,000,000.00			4,982,500,000.00	

(续)

债券名称	合并增加	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 康佳 01 (注①)		996,500,000.00	48,750,000.04	1,298,742.17		997,798,742.17
19 康佳 02 (注②)		1,494,750,000.00	73,124,999.98	1,948,113.21		1,496,698,113.21

债券名称	合并增加	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 康佳 03 (注③)		498,250,000.00	13,250,000.00	420,073.37		498,670,073.37
19 康佳 04 (注④)		498,250,000.00	13,838,888.88	420,073.37		498,670,073.37
19 康佳 05 (注⑤)		797,200,000.00	16,408,666.68	598,742.14		797,798,742.14
19 康佳 06 (注⑥)		697,550,000.00	14,896,388.91	523,899.38		698,073,899.38
合计		4,982,500,000.00	180,268,944.49	5,209,643.64		4,987,709,643.64

注：①2019 年 1 月 14 日康佳集团公司非公开发行公司债券 10 亿，期限为 2+1 年，执行年利率 5.00%，到期日 2021 年 1 月 14 日。

②2019 年 1 月 14 日康佳集团公司非公开发行公司债券 15 亿，期限为 3 年，执行年利率 5.00%，到期日 2022 年 1 月 14 日。

③2019 年 6 月 3 日康佳集团公司非公开发行公司债券 5 亿，期限为 2+1 年，执行年利率 4.50%，到期日 2021 年 6 月 3 日。

④2019 年 1 月 15 日康佳集团公司非公开发行公司债券 5 亿，期限为 3 年，执行年利率 4.70%，到期日 2022 年 6 月 3 日。

⑤2019 年 7 月 22 日康佳集团公司非公开发行公司债券 8 亿，期限为 2+1 年，执行年利率 4.53%，到期日 2021 年 7 月 22 日。

⑥2019 年 7 月 22 日康佳集团公司非公开发行公司债券 7 亿，期限为 3 年，执行年利率 4.70%，到期日 2022 年 7 月 22 日。

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	519,416,941.74	240,167,001.54
其中：未确认融资费用	49,063,759.99	
以上一年以内到期的金额	87,066,077.13	111,792,404.13
合计	383,287,104.62	128,374,597.41

35. 长期应付职工薪酬

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	5,565,646.72	8,792,614.98
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	5,565,646.72	8,792,614.98

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		21,566,306.86	

2019 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	206,591.51	206,591.51	
合计	206,591.51	21,772,898.37	

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	112,899,128.24	70,351,404.14	31,376,273.93	151,874,258.45	与资产/收益相关
合计	112,899,128.24	70,351,404.14	31,376,273.93	151,874,258.45	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
宜宾康佳产业园项目厂房建设补贴		56,943,815.54					56,943,815.54	与资产相关
双 HDR OLED 智能电视研发及产业化项目补助	13,300,000.00						13,300,000.00	与资产相关
康佳集团股份有限公司智能电视产业链项目补助	15,354,500.00			4,494,000.00			10,860,500.00	与资产相关
康佳芝罘生命科学创新中心项目经营补助	8,500,000.06			1,999,999.92			6,500,000.14	与资产相关
康佳宜宾智能终端创新中心孵化项目补助		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
2017 年度深圳市产业链薄弱环节投资项目补助	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
支持下一代互联网智能终端系统研产项目补助	5,780,097.10			1,981,747.56			3,798,349.54	与资产相关
康佳智慧家庭云智控平台建设项目补助	3,620,000.00			723,999.96			2,896,000.04	与资产相关
市经贸信委 2015 年深圳市工业设计中心资金补助	3,000,000.00			450,000.00			2,550,000.00	与资产相关
康佳下一代多媒体终端技术工程实验室项目补助	3,500,000.06			999,999.96			2,500,000.10	与资产相关
拨付 2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金	2,734,200.00			546,840.00			2,187,360.00	与资产相关

2019 年度财务报表附注

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收益 金额	本年冲减成本 费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
基于 NB-IOT 的显示终端智能工厂新模式项目补助	3,003,000.00			819,000.00			2,184,000.00	与资产相关
支持协同互联的数字产品研发及产业化项目补助	2,600,000.00			519,999.96			2,080,000.04	与资产相关
下一代家庭多媒体终端技术工程实验室提升项目补助		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
8K 设备端到端信号互连关键技术及终端显示产品研发项目补助		1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
静脉研发中心项目补助	1,750,000.00						1,750,000.00	与资产相关
移动互联及第四代移动通信产业化专项补助	2,219,077.41			484,415.04			1,734,662.37	与资产相关
基于闪联标准的信息终端研发及产业化项目补助	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
2017 年省重大专项补助	1,880,000.00			480,000.00			1,400,000.00	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补助	1,320,000.00						1,320,000.00	与资产相关
基于 AVS/DRA 终端及配套核心芯片研发项目补助	2,435,333.22			1,124,000.04			1,311,333.18	与资产相关
真三维视频连续视点实时合成与先导验项目补助	1,420,000.00			142,000.02			1,277,999.98	与资产相关
模组整机一体化项目补助	1,575,000.00			300,000.00			1,275,000.00	与资产相关
移动智能终端新型应用服务系统研发及产业化项目补助	2,013,583.52			747,799.92			1,265,783.60	与资产相关
深圳国际消费电子展示交易中心有限公司汇旗舰店特装补贴		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
东莞财政拨省战略性新兴产业专项资金补助	1,800,000.00			600,000.00			1,200,000.00	与资产相关
超短焦激光投影智能电视研发项目补助	1,375,000.00			300,000.00			1,075,000.00	与资产相关
面向电视应用的嵌入式操作系统开发项目补助	1,492,270.06			459,159.96			1,033,110.10	与资产相关

2019 年度财务报表附注

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收益 金额	本年冲减成本 费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
基于安全可靠芯片的卫星地面接收设施项目补助	1,000,000.00			-			1,000,000.00	与资产相关
工程项目前期工作中中央基建投资预算资金补助	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	1,146,099.94			229,220.04			916,879.90	与资产相关
2010-2012 年产业技术专项款	1,260,000.00			420,000.00			840,000.00	与资产相关
移动智能终端信息安全系统关键技术研发项目补助	1,315,187.04			480,000.00			835,187.04	与资产相关
产业结构调整专项款	999,999.84			200,000.04			799,999.80	与资产相关
2018 年安徽省省级机器人专项资金		900,000.00		120,000.00			780,000.00	与资产相关
双通道新型 3D 智能电视研发及产业化项目补助	1,184,166.75			405,999.96			778,166.79	与资产相关
收到 2016 年度工业企业技术改造事后财政补助资金	916,850.04			183,369.96			733,480.08	与资产相关
多视点高清晰裸眼 3D 智能液晶电视项目补助	1,500,000.00			825,000.00			675,000.00	与资产相关
新型人机交互智能电视机研发与产业化项目补助	1,577,067.83			1,051,378.68			525,689.15	与资产相关
支持三网融合的智能电视及系统支持平台项目补助	666,666.80			399,999.96			266,666.84	与资产相关
安徽省科技厅研发仪器补助	221,250.00			45,000.00			176,250.00	与资产相关
3D 电视终端研制及工程化项目补助	1,300,000.00			1,191,666.85			108,333.15	与资产相关
两化融合精益制造执行系统系统集成创新项目补助	2,100,000.00			2,100,000.00				与资产相关
曲面 OLED V9X 系列电视机设计及成果转化项目补助	1,960,000.00			1,960,000.00				与资产相关
LED 背光源平板电视关键技术研发及产业项目补助	750,000.17			750,000.17				与资产相关

2019 年度财务报表附注

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收益 金额	本年冲减成本 费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
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项目补助	149,999.96			25,000.02		124,999.94		与资产相关
省知识产权工作专项资金	200,000.00			140,000.00	60,000.00		-	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	7,079,778.44	1,507,588.60		3,483,839.18	7,836.79		5,095,691.07	与资产相关
合计	112,899,128.24	70,351,404.14		31,183,437.20	67,836.79	124,999.94	151,874,258.45	

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,407,945,408.00						2,407,945,408.00

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,393,378.55		7,393,378.55	
其他资本公积	200,963,245.66	29,405,331.43		230,368,577.09
合计	208,356,624.21	29,405,331.43	7,393,378.55	230,368,577.09

注：因子公司易平方少数股东增资导致其他资本公积增加 29,405,331.43 元；因回购子公司移动互联少数股东股权导致资本公积（股本溢价）减少 7,393,378.55 元，资本公积（股本溢价）不足冲减的部分，调减盈余公积 15,843,675.52 元。

40. 其他综合收益

项目	年初 余额		本年发生额					年末 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：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	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		-9,800,000.00				-9,652,181.00	-147,819.00	-9,652,181.00
其他权益工具投资 公允价值变动		-9,800,000.00				-9,652,181.00	-147,819.00	-9,652,181.00
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-10,538,219.08	798,065.53				-1,102,703.44	1,900,768.97	-11,640,922.52
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
可供出售金融资产 公允价值变动损益								
外币财务报表折算 差额	-8,140,868.12	798,065.53				-1,102,703.44	1,900,768.97	-9,243,571.56
合计	-10,538,219.08	-9,001,934.47				-10,754,884.44	1,752,949.97	-21,293,103.52

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	973,502,519.62			973,502,519.62
任意盈余公积	254,062,265.57		15,843,675.52	238,218,590.05
合计	1,227,564,785.19		15,843,675.52	1,211,721,109.67

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,271,408,192.21	4,260,125,492.57
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更	-2,884,254.62	
其他调整因素		
本年年初余额	4,268,523,937.59	4,260,125,492.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	212,034,210.08	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	240,794,540.78	390,087,134.64
本年年末余额	4,239,763,606.89	4,271,408,192.21

43. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,571,250,596.51	51,874,875,221.16	44,539,559,406.49	41,961,861,198.85
其他业务	547,874,882.21	263,323,279.88	1,587,237,934.84	1,265,752,715.60
合计	55,119,125,478.72	52,138,198,501.04	46,126,797,341.33	43,227,613,914.45

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
彩电业务	8,765,607,417.92	8,005,508,211.90	9,892,486,636.93	8,689,731,404.20
手机业务	387,519,655.81	365,230,272.39	331,298,592.29	327,425,343.91
白电业务	3,829,318,820.56	3,299,314,084.65	2,127,731,143.29	1,767,282,597.98
环保业务	7,079,397,665.91	6,379,216,880.51	3,020,514,260.13	2,634,491,782.63
工贸业务	32,744,925,411.86	32,376,857,384.01	28,348,817,442.89	28,068,819,224.05
其他	1,764,481,624.45	1,448,748,387.70	818,711,330.96	474,110,846.08
合计	54,571,250,596.51	51,874,875,221.16	44,539,559,406.49	41,961,861,198.85

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,917,643.05	24,828,107.02
印花税	22,123,062.33	15,162,609.72
土地使用税	17,468,778.99	12,019,009.56
房产税	15,307,845.93	14,178,084.66
教育费附加	12,222,254.16	11,001,522.37
地方教育费附加	8,143,404.48	7,345,690.22
土地增值税	3,071,897.09	
水利基金	758,046.72	1,309,631.97
其他	3,838,898.36	3,845,210.41
合计	109,851,831.11	89,689,865.93

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	587,024,261.02	730,468,898.17
广告费	459,598,430.49	349,308,929.28
促销活动费	299,435,084.44	342,640,120.91
物流费	406,337,281.28	337,227,473.98
保修费	197,180,754.12	202,084,416.68
税费及基金	53,068,717.14	53,380,828.00
展示展览费	46,248,959.80	25,377,016.80
差旅费	38,355,711.50	35,211,979.96
租赁费	20,839,323.65	23,247,889.18
业务招待费	19,360,409.81	21,055,262.45
其他	175,683,798.81	162,171,426.23
合计	2,303,132,732.06	2,282,174,241.64

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	419,423,921.56	278,758,343.19
折旧费	101,216,934.52	71,547,932.45
咨询顾问费	45,022,285.82	42,016,562.62
社会保险费	31,652,888.41	22,483,701.61
差旅费	21,665,580.27	22,475,469.34
专利费	16,457,657.10	22,609,874.52
职工福利费	16,807,653.85	15,390,406.89
存货报废损失	11,955,696.11	11,658,004.88
水电费	12,761,543.31	10,237,943.20
工会经费	4,777,836.99	5,597,428.25
其他	174,787,329.68	139,117,329.23

项目	本年发生额	上年发生额
合计	856,529,327.62	641,892,996.18

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	197,406,785.63	176,668,069.66
材料费	104,755,285.94	47,815,656.03
新品试产费	88,111,358.93	112,453,347.32
委托服务费	41,462,134.39	
折旧摊销费用	12,437,250.53	11,820,275.57
信息使用费	11,747,617.21	10,466,824.02
测试费	5,812,646.23	11,555,165.21
水电费	3,025,199.91	5,399,670.34
差旅费	3,657,172.93	3,309,558.94
其他	32,184,650.53	16,971,578.15
合计	500,600,102.23	396,460,145.24

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,031,068,425.69	566,070,556.21
减：利息收入	247,559,600.76	43,630,012.41
汇兑损益	-67,740,367.81	-174,702,042.10
其他支出	60,120,356.02	51,427,312.69
合计	775,888,813.14	399,165,814.39

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
扶持资金	967,721,870.00	18,108,788.00
奖补资金	156,190,460.00	173,850,805.31
软件退税	39,348,087.93	64,656,609.96
递延收益转入	31,183,437.20	29,357,262.38
岗位补贴	19,185,216.90	1,796,103.67
土地税等税费返还	10,906,489.80	2,248,900.00
信用证出口补贴	3,560,576.00	3,821,338.00
其他	1,078,696.50	425,824.91
合计	1,229,174,834.33	294,265,632.23

注：其他收益增长主要系本期收到的产业扶持资金增加。

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	141,264,035.96	19,139,381.20
处置长期股权投资产生的投资收益	569,444,481.69	185,587,193.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,330,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,285,883.02	-45,928,989.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		17,920,000.00
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	342,337,346.63	551,089,548.47
委托理财收益、委托贷款收益	73,534,655.05	183,411,695.80
逆流交易产生未实现利润调整投资收益	4,322,774.22	-1,164,857.22
债务工具投资在持有期间取得的利息收入	60,433,679.86	
合计	1,183,381,090.39	927,414,370.96

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		5,168,185.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		5,168,185.39
交易性金融负债	-3,005,381.67	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		45,022,867.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		45,022,867.25
合计	-3,005,381.67	50,191,052.64

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-4,306,077.35	
应收账款减值损失	-339,398,520.50	
其他应收款减值损失	-183,525,075.35	
预付款项坏账损失	-4,649,595.56	
合计	-531,879,268.76	

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-86,898,151.31
存货跌价损失	-197,576,487.91	-139,421,841.21
固定资产减值损失		-549,228.15
长期股权投资减值损失	-29,028,300.57	
商誉减值损失	-76,431,127.34	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-303,035,915.82	-226,869,220.67

54. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	199,562,396.99	-563,894.74	199,562,396.99
无形资产处置收益	94,144,243.65	-	94,144,243.65
合计	293,706,640.64	-563,894.74	293,706,640.64

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔付款	74,801,658.73	253,973.63	74,801,658.73
赔偿及罚款收入	41,951,152.92	15,463,539.64	41,951,152.92
与企业日常活动无关的政府补助	14,692,600.00	30,000,000.00	14,692,600.00
债务重组利得	14,536,434.36	46,445,749.23	14,536,434.36
合并成本小于取得被投资单位的可辨认净资产公允价值份额形成的负商誉		220,045,229.63	
其他	19,861,542.93	16,487,647.96	19,861,542.93
合计	165,843,388.94	328,696,140.09	165,843,388.94

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
滁州落地项目建设投产补助	滁州同盛投资发展有限公司	因在滁州经济技术开发区落地项目获得的补助	补助	否	否		30,000,000.00	与收益相关
滁州惠科智能家电产业投资项目补助	滁州同盛投资发展有限公司	因参与滁州惠科智能家电产业投资获得的补助	补助	否	否	9,692,600.00		与收益相关
安徽康佳智联搬迁补助	滁州同盛投资发展有限公司	因搬迁滁州投资建设智能家电及装备产业园获得的补贴	补助	否	否	5,000,000.00		与收益相关
合计						14,692,600.00	30,000,000.00	

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,445,790.35	3,503,737.74	4,445,790.35
赔偿支出	9,631,943.32	2,846,395.24	9,631,943.32
其他	4,455,618.74	1,687,718.92	4,455,618.74
合计	18,533,352.41	8,037,851.90	18,533,352.41

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	514,367,217.82	145,391,357.02
递延所得税费用	-398,727,126.00	-359,113,186.48
合计	115,640,091.82	-213,721,829.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	450,576,207.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,644,051.79
子公司适用不同税率的影响	-104,749,193.99
调整以前期间所得税的影响	17,951,051.11
非应税收入的影响	-88,184,072.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,005,370.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,012,707.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	132,050,201.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	9,140,086.86
其他	17,795,303.91
所得税费用	115,640,091.82

58. 其他综合收益

详见本附注“六、40. 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商业保理款	1,350,090,436.53	3,046,250,433.88
往来款项	88,274,570.49	48,357,936.24
政府补助收入	1,253,240,751.45	240,968,351.06
收到定金、押金	1,164,255,729.60	150,767,666.31

项目	本年发生额	上年发生额
收到银行存款利息	31,706,637.33	21,754,813.26
供应商赔款	24,896,023.45	27,704,625.75
其他	98,551,896.43	178,866,666.63
合计	4,011,016,045.28	3,714,670,493.13

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商业保理款	955,963,886.78	2,925,211,901.01
付现费用	1,529,577,152.08	1,150,343,818.19
代垫费用	30,691,357.02	51,369,090.01
押金、保证金	1,019,583,946.33	344,427,373.48
银行手续费支出	37,748,563.79	31,199,551.45
退还节能补贴资金	89,960,000.00	
其他	275,060,717.61	106,531,146.44
合计	3,938,585,623.61	4,609,082,880.58

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品、定期存款	454,850,000.00	2,145,785,000.00
收回委托贷款	1,268,950,000.00	17,600,000.00
其他	361,869,168.69	229,643,228.96
合计	2,085,669,168.69	2,393,028,228.96

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品、定期存款	1,020,737,610.69	1,028,080,000.00
支付委托贷款		1,919,000,000.00
其他	507,903,146.78	2,439,200.00
合计	1,528,640,757.47	2,949,519,200.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回质押的保证金存款	601,239,942.14	
融资租赁款	417,095,790.00	
收到委托贷款	807,263,000.00	298,225,230.01
其他		32,726,515.41
合计	1,825,598,732.14	330,951,745.42

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
用于质押的保证金存款等	1,154,091,959.94	116,939,471.09

项目	本年发生额	上年发生额
归还委托贷款	71,200,000.00	226,425,248.50
融资租赁	275,515,872.11	412,777,454.04
筹资费用	29,297,829.55	1,392,251.29
其他	93,037,101.26	
合计	1,623,142,762.86	757,534,424.92

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	334,936,115.34	668,618,421.57
加：资产减值准备	303,035,915.82	226,869,220.67
信用减值损失	531,879,268.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,657,385.35	170,534,496.07
无形资产摊销	63,777,612.08	32,421,715.58
长期待摊费用摊销	89,040,814.19	74,931,813.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-293,706,640.64	563,894.74
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,087,048.55	3,294,272.44
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	3,005,381.67	-50,191,052.64
财务费用（收益以“-”填列）	837,555,538.04	544,195,357.06
投资损失（收益以“-”填列）	-1,183,381,090.39	-927,414,370.96
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-354,179,532.93	-323,517,091.85
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-45,502,532.99	37,991,934.70
存货的减少（增加以“-”填列）	-88,405,617.33	-668,140,011.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,524,655,193.77	261,056,969.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-445,715,482.41	-3,251,682,178.99
其他	-31,376,273.93	-29,357,262.38
经营活动产生的现金流量净额	-1,543,947,284.59	-3,229,823,872.66
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：		
现金的年末余额	4,493,701,917.22	3,434,149,481.72
减：现金的年初余额	3,434,149,481.72	3,097,899,703.76
加：现金等价物的年末余额		

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,059,552,435.50	336,249,777.96

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	348,974,844.00
其中：滁州科创	63,520,500.00
康佳壹视界	37,500,000.00
滁州康金	122,254,344.00
海门康建	90,000,000.00
深圳康悦	35,700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	78,153,610.82
其中：滁州科创	35,782,809.20
康佳壹视界	32,562,517.55
滁州康金	3,000,865.14
海门康建	1,438,795.14
深圳康悦	5,368,623.79
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	270,821,233.18

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,493,701,917.22	3,434,149,481.72
其中：库存现金	18,699.99	130,105.31
可随时用于支付的银行存款	4,493,683,217.23	3,434,019,376.41
年末现金和现金等价物余额	4,493,701,917.22	3,434,149,481.72

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,105,658,134.39	其中 2,060,124,748.03 元为保证金存款，质押用于借款或开立银行承兑汇票，17,602,910.31 元为财政监管户资金；17,358,307.91 元为不能提前支取的定期存款；10,572,168.14 元因其他原因导致受限制。
应收票据	1,446,285,041.78	本公司将账面价值为人民币 1,446,285,041.78 元的银行承兑汇票质押用于办理开具银行承兑汇票、信用证、保函、贸易融资、票据池等综合融资业务。
固定资产	541,531,198.68	用于抵押借款、融资租赁和抵押担保。
无形资产	106,367,068.52	用于抵押借款和抵押担保。
长期应收款	351,861,826.09	用于质押借款。

项目	年末账面价值（元）	受限原因
合计	4,551,703,269.46	

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	161,346,670.90	6.9762	1,125,586,645.55
欧元	108,947.29	7.8155	851,477.54
埃及镑	10,952,588.07	0.4356	4,770,947.36
港币	10,544,079.04	0.8958	9,445,386.01
兹罗提	920,989.78	1.8368	1,691,674.03
应收账款			
其中：美元	118,602,602.84	6.9762	827,395,477.93
埃及镑	2,085,114.89	0.4356	908,276.05
港币	33,393,612.30	0.8958	29,913,997.90
其他应收款			
其中：美元	6,281,335.37	6.9762	43,819,851.82
日元	21,400,000.00	0.0641	1,371,740.00
应收利息			
其中：美元	627.45	6.9762	4,377.24
应收股利			
其中：港币	140,000,000.00	0.8958	125,412,000.00
短期借款			
其中：美元	98,297,903.18	6.9762	685,745,832.16
应付账款			
其中：美元	42,269,219.38	6.9762	294,878,528.24
埃及镑	11,305,224.23	0.4356	4,924,555.67
港币	130,507,046.19	0.8958	116,908,211.98
其他应付款			
其中：埃及镑	243,157.09	0.4356	105,919.23
港币	47,345,911.31	0.8958	42,412,467.35

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付利息			
其中：美元	275,923.30	6.9762	1,924,896.13
港币	900,980.09	0.8958	807,097.96

(2) 境外经营实体

本公司重要的境外经营实体有子公司香港康佳、康电贸易、中康存储、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。

62. 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
重庆康佳璧山项目产业扶持资金	440,000,000.00	其他收益	440,000,000.00
遂宁康佳产业园项目产业扶持资金	423,576,900.00	其他收益	423,576,900.00
各类奖补资金	156,190,460.00	其他收益	156,190,460.00
重庆光电研究院璧山项目产业扶持资金	70,000,000.00	其他收益	70,000,000.00
宜宾康佳产业园项目厂房建设补贴	56,943,815.54	递延收益	
软件退税	39,348,087.93	其他收益	39,348,087.93
成都康佳电子青白江项目产业扶持资金	30,000,000.00	其他收益	30,000,000.00
岗位补贴	19,185,216.90	其他收益	19,185,216.90
土地税等税费返还	10,906,489.80	其他收益	10,906,489.80
宜宾康佳产业园项目产业扶持资金	4,144,970.00	其他收益	4,144,970.00
其他	32,739,461.10	递延收益/其他收益/营业外收入	19,574,199.04
合计	1,283,035,401.27		1,212,926,323.67

(2) 政府补助退回情况

公司本期无退回的政府补助情况。

七、合并范围的变化

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款（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）
滁州科技	6,352.05	51.00	转让	2019-6-21	标的股权相关权利义务均已转移	4,554.52
康佳壹视界	3,750.00	15.00	转让	2019-6-21	标的股权相关权利义务均已转移	3,185.78
滁州康金	12,225.43	51.00	转让	2019-9-25	标的股权相关权利义务均已转移	10,707.01
深圳康悦	3,570.00	51.00	转让	2019-12-17	标的股权相关权利义务均已转移	2,563.78

海门康建	20,000.00	40.00	转让	2019-12-18	标的股权相关权利义务均已转移	16,054.77
------	-----------	-------	----	------------	----------------	-----------

(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
滁州科技	49.00	1,727.04	6,102.95	4,375.91	评估价格	
康佳壹视界	45.00	1,692.67	8,676.00	6,983.33	评估价格	
滁州康金	49.00	1,458.87	11,746.01	10,287.13	评估价格	
深圳康悦	49.00	966.76	3,385.69	2,418.93	评估价格	
海门康建	30.00	2,958.92	13,127.36	10,168.43	评估价格	

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年度，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	10,000,000.00	100.00	2019-1-24	新设成立
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
宜宾智慧	20,000,000.00	100.00	2019-3-12	新设成立
康佳环嘉 (河南)	100,000,000.00	51.00	2019-4-1	新设成立
莱润污水	56,361,600.00	24.14	2019-4-11	新设成立
阜南康润水务	122,500,000.00	40.55	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	100,000,000.00	45.44	2019-6-3	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
武汉润源污水	142,800,000.00	35.70	2019-7-15	新设成立
康好科技	USD 2,000,000.00	67.00	2019-7-22	新设成立
重庆康兴瑞	50,000,000.00	51.00	2019-8-12	新设成立
正茂半导体	10,000,000.00	51.00	2019-8-15	新设成立
产业园区发展	100,000,000.00	51.00	2019-9-4	新设成立
深圳创智电器	10,000,000.00	100.00	2019-9-5	新设成立
康鸿 (烟台) 环保	30,000,000.00	51.00	2019-9-5	新设成立
铜川康润鸿辉	76,000,000.00	45.39	2019-9-10	新设成立
北美康佳	USD 1,000,000.00	100.00	2019-9-13	新设成立
海门康佳	50,000,000.00	100.00	2019-9-29	新设成立
博兴康环环保	100,000,000.00	35.70	2019-9-30	新设成立
深圳汇盈科技	50,000,000.00	51.00	2019-9-30	新设成立
重庆光电研究院	2,000,000,000.00	75.00	2019-9-30	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
智通科技	10,000,000.00	51.00	2019-10-9	新设成立
芯盈半导体	100,000,000.00	56.00	2019-10-29	新设成立
重庆汇盈科技	30,000,000.00	51.00	2019-10-30	新设成立
江康(上海)科技	20,000,000.00	51.00	2019-11-1	新设成立
易平方(海南)	3,000,000.00	95.78	2019-11-6	新设成立
重庆置业发展	50,000,000.00	51.00	2019-11-7	新设成立
康鸿(烟台)环保产业园	10,000,000.00	51.00	2019-11-18	新设成立
重庆兴毅置业	50,000,000.00	51.00	2019-11-18	新设成立
康信科技	10,000,000.00	51.00	2019-11-21	新设成立
重庆福泽置业	50,000,000.00	51.00	2019-11-21	新设成立
遂宁佳润置业	10,000,000.00	100.00	2019-11-26	新设成立
康佳智造	20,000,000.00	51.00	2019-11-29	新设成立
得宝新材料	50,000,000.00	60.00	2019-11-29	新设成立
悦康半导体	100,000,000.00	100.00	2019-12-5	新设成立
宁波康韩瑞电器	150,000,000.00	60.00	2019-12-10	新设成立
新飞智能	10,000,000.00	51.00	2019-12-11	新设成立
合肥中康存储科技	5,000,000.00	51.00	2019-12-18	新设成立
成都康佳智能	50,000,000.00	100.00	2019-12-20	新设成立
成都康佳电子	50,000,000.00	100.00	2019-12-20	新设成立
康鑫隆环保	30,000,000.00	51.00	2019-12-23	新设成立
汀源环保	50,000,000.00	51.00	2019-12-24	新设成立
滁州康鑫健康产业	30,000,000.00	100.00	2019-12-25	新设成立
烟台康云	30,000,000.00	51.00	2019-12-30	新设成立
烟台莱康	10,000,000.00	51.00	2019-12-30	新设成立

(2) 其他原因导致变动

本公司之子公司牡丹江电器于本年度进行清算，对剩余资产进行分配。

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
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

2019 年度财务报表附注

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	
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
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
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
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
香康通信	中国, 香港	中国, 香港	制造业		100.00	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
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
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	100.00		设立或投资
四川康佳	四川, 宜宾	四川, 宜宾	制造业		100.00	设立或投资
宜宾智慧	四川, 宜宾	四川, 宜宾	信息服务		100.00	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
新飞智能	河南, 新乡	河南, 新乡	批发业		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
易平方 (海南)	海南, 海口	海南, 海口	信息服务		95.78	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	
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
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
合肥中康存储科技	安徽, 合肥	安徽, 合肥	信息服务		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
康好科技	埃及, 开罗	埃及, 开罗	国际贸易		67.00	设立或投资
悦康半导体	山东, 烟台	山东, 烟台	研究和实验发展		100.00	设立或投资
北美康佳	美国, 加州	美国, 加州	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
康佳穗甬	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
康信科技	广东, 深圳	广东, 深圳	软件和信息技术服务业		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
康佳苏源	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业		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
晟兴实业	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业		51.00	设立或投资
产业园区发展	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业		51.00	设立或投资
智通科技	广东, 深圳	广东, 深圳	软件和信息技术服务业		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
上海欣丰	上海	上海	贸易		51.00	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
南京康佳	江苏, 南京	江苏, 南京	批发业		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	
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
小佳科技	广东, 深圳	广东, 深圳	零售业		100.00	设立或投资
海门康佳	江苏, 南通	江苏, 南通	批发和零售业		100.00	设立或投资
成都康佳智能	四川, 成都	四川, 成都	批发和零售业		100.00	设立或投资
成都康佳电子	四川, 成都	四川, 成都	制造业		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
北京康毅	北京	北京	环保技术服务业		51.00	设立或投资
上海济忆	上海	上海	环保技术服务业		51.00	设立或投资
滨州毅康中科	山东, 滨州	山东, 滨州	环保技术服务业		51.00	设立或投资
莱润控股	山东, 烟台	山东, 烟台	环保技术服务业		30.60	设立或投资
莱润环保	山东, 烟台	山东, 烟台	环保技术服务业		27.54	设立或投资
莱润污水	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
滨海污水	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	四川, 成都	四川, 成都	环保技术服务业		51.00	设立或投资
烟台康润	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	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	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	山东, 滨州	山东, 滨州	环保技术服务业		24.99	设立或投资
春之染	山东, 烟台	山东, 烟台	环保技术服务业		35.70	设立或投资
东港康润	辽宁, 丹东	辽宁, 丹东	环保技术服务业		50.70	设立或投资
大邑康润水务	四川, 成都	四川, 成都	环保技术服务业		51.00	设立或投资
肃北康润水务	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	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	山东, 潍坊	山东, 潍坊	环保技术服务业		32.09	设立或投资
鲁山康润环境	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
阜南康润水务	安徽, 阜阳	安徽, 阜阳	生态保护和环境治理业		40.55	设立或投资
武汉润源污水	湖北, 武汉	湖北, 武汉	生态保护和环境治理业		35.70	设立或投资
铜川康润鸿辉	陕西, 铜川	陕西, 铜川	生态保护和环境治理业		45.39	设立或投资
汀源环保	上海	上海	研究和试验发展		51.00	设立或投资
博兴兴康环保	山东, 滨州	山东, 滨州	生态保护和环境治理业		35.70	设立或投资
烟台康云	山东, 烟台	山东, 烟台	商务服务业	51.00		设立或投资
烟台莱康	山东, 烟台	山东, 烟台	商务服务业	51.00		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
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
上海康佳	上海	上海	房地产业	100.00		设立或投资
烟台康佳实业	山东, 烟台	山东, 烟台	房地产业		89.71	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	
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
深圳年华	广东, 深圳	广东, 深圳	商务服务业	100.00		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
正茂半导体	重庆	重庆	研究和试验发展		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
忆合电子	安徽, 合肥	安徽, 合肥	批发业		51.00	设立或投资
重庆康佳	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
深圳汇盈科技	广东, 深圳	广东, 深圳	批发业		51.00	设立或投资
重庆汇盈科技	重庆	重庆	计算机、通信和其他电子设备制造业		51.00	设立或投资
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
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
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
深圳创智电器	广东, 深圳	广东, 深圳	批发业	100.00		设立或投资
康鸿(烟台)环保	山东, 烟台	山东, 烟台	废弃资源综合利用业	51.00		设立或投资
康鸿(烟台)环保产业园	山东, 烟台	山东, 烟台	商务服务业		51.00	设立或投资
重庆康兴瑞	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	51.00		设立或投资
重庆光电研究院	重庆	重庆	研究和试验发展	75.00		设立或投资
芯盈半导体	广东, 深圳	广东, 深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	56.00		设立或投资
江康(上海)科技	上海	上海	研究和试验发展	51.00		设立或投资
重庆置业发展	重庆	重庆	房地产业	51.00		设立或投资
重庆兴毅置业	重庆	重庆	房地产业		51.00	设立或投资
重庆福泽置业	重庆	重庆	房地产业		51.00	设立或投资
宁波康韩瑞电器	浙江, 宁波	浙江, 宁波	电气机械和器材制造业	60.00		设立或投资
康佳智造	广东, 深圳	广东, 深圳	研究和试验发展	51.00		设立或投资
得宝新材料	安徽, 滁州	安徽, 滁州	研究和试验发展	60.00		设立或投资
遂宁佳润置业	四川, 遂宁	四川, 遂宁	房地产业	100.00		设立或投资
滁州康鑫健康产业	安徽, 滁州	安徽, 滁州	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	
康鑫隆环保	湖北. 黄石	湖北. 黄石	生态保护和环境治理业	51.00		设立或投资

注：本公司间接持股比例为本公司在合并层面享有该子公司的穿透持股比例，系本公司享有的对该子公司最终权益份额。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
毅康科技	49.00%	101,944,857.45		384,787,077.79
中康存储科技	49.00%	28,235,375.07	31,855,167.43	51,119,888.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毅康科技	2,301,862,406.07	4,188,510,893.24	6,490,373,299.31	4,112,410,680.62	1,228,550,874.55	5,340,961,555.17
中康存储科技	1,589,255,895.39	681,653.19	1,589,937,548.58	1,485,611,244.88		1,485,611,244.88

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毅康科技	863,149,394.35	1,923,330,899.07	2,786,480,293.42	1,950,799,686.15	156,350,000.00	2,107,149,686.15
中康存储科技	1,815,121,230.64	293,862.12	1,815,415,092.76	1,739,347,442.71		1,739,347,442.71

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
毅康科技	2,089,742,540.39	257,946,089.57	257,946,089.57	-255,466,347.95
中康存储科技	7,255,440,615.91	57,623,214.42	60,113,821.08	-3,025,942.67

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
毅康科技	1,097,227,129.62	143,368,372.61	143,368,372.61	26,365,193.10
中康存储科技	9,093,158,938.89	44,048,413.75	44,048,413.75	134,780,094.30

2、在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

2019年5月18日，本公司与阿里巴巴（中国）网络技术有限公司签订增资协议，阿里巴巴（中国）网络技术有限公司以人民币31,666,666.66元作为对价认缴易平方新增注册资本人民币174,070.81元，剩余资金人民币31,492,595.85元计入

易平方资本公积，本公司未同步增资。完成上述增资后，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。

项目	易平方
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	174,070.81
差额	31,492,595.85
其中：调整资本公积	31,492,595.85
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	投资管理	49.95		权益法
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	滨州	滨州	生态保护和环境治理业	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	滨州市北海魏桥固废处置有限公司
流动资产	632,869,229.53	168,736,029.14
非流动资产		182,046,220.08
资产合计	632,869,229.53	350,782,249.22
流动负债	44,259,288.94	72,613,343.21
非流动负债		
负债合计	44,259,288.94	72,613,343.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	588,609,940.59	278,168,906.01
按持股比例计算的净资产份额	294,010,665.32	136,302,763.94

2019 年度财务报表附注

对联营企业权益投资的账面价值	294,010,665.32	136,302,763.94
营业收入		291,745,561.77
财务费用	-12,631.40	420,534.06
所得税费用	344,172.57	
净利润	94,882,517.71	201,212,689.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	94,882,517.71	201,212,689.88

(续)

项目	年初余额/上年发生额	
	东方康佳一号(珠海)私募股权投资基金(有限合伙)	滨州市北海魏桥固废处置有限公司
流动资产	318,856,880.10	25,910,911.78
非流动资产		156,839,084.49
资产合计	318,856,880.10	182,749,996.27
流动负债	150,580.00	55,793,780.14
非流动负债		
负债合计	150,580.00	55,793,780.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	318,706,300.10	126,956,216.13
按持股比例计算的净资产份额	159,193,796.90	62,208,545.90
对联营企业权益投资的账面价值	159,193,796.90	62,208,545.90
营业收入		
财务费用	-54,510.01	-83,342.50
所得税费用		
净利润	-1,446,259.90	-10,621,176.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,446,259.90	-10,621,176.06

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	3,249,236,533.91	901,074,598.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	431,670.21	-24,999,046.40
--其他综合收益	-335,456.79	740,697.08
--综合收益总额	96,213.42	-24,258,349.32

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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，使股东及其它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并进行风险管理，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

外汇风险指有关以外币计量的投资及交易的汇率负面变动而导致的亏损风险。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12月31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。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	161,346,670.90	135,723,407.43
应收账款	118,602,602.84	130,507,627.96
其他应收款	6,281,335.37	13,848,369.43
短期借款	98,297,903.18	208,330,389.67
应付账款	42,269,219.38	21,644,634.75
应付利息	275,923.30	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关注外币资产负债的变动情况，对集团外币净资产敞口统一管理，推行单一币种结算，缩减外币资产负债规模，以降低外汇风险敞口。

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%	7,606,895.39
美元净资产	对人民币贬值 1.00%	-7,606,895.39

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司由于计息金融资产及负债的利率变动而承受利率风险。本公司计息金融资产主要是银行存款，其中变动利率大部分属于短期性质，而计息金融负债主要是银行借款和公司债券。于 2019 年 12 月 31 日，本公司长期银行借款和公司债券为固定利率，因此认为利率的变动引起被本公司金融工具现金流量变动的风险主要与短期银行借款有关，于 2019 年 12 月 31 日，该等短期借款的余额为人民币 10,332,687,239.63 元。于 2019 年 12 月 31 日，如果该等规模的短期借款的利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约 51,663,436.20 元。于 2019 年 12 月 31 日，本公司银行借款为固定利率，因此认为利率的任何变动并不会对本公司的业绩有重大影响。

2. 信用风险

信用风险指客户或金融工具交易对方未能履行合约责任而导致本集团承担财务损失的风险，有关风险主要产生自银行结余、应收账款及其他应收款，以及金融工具。

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。

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。

(1) 本期末不存在已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产详见附注六、4、应收账款和附注六、7、其他应收款

3. 流动风险

在管理流动风险方面，本公司监控并维持现金及现金等价物在管理人员认为足够的水准，为本公司营运提供资金并缓和现金流量短期波动的影响。本公司财务部门负责通过使用银行信贷，在资金的持续性及灵活性之间取得平衡，以配合本公司流动资金的需求。

为缓解流动风险，本公司管理层已对本公司之流动资金进行详细检查，包括应付账款及其他应付款的到期情况、银行授信额度以及债券融资情况，结论是本公司拥有足够的资金以满足本集团的短期债务和资本开支的需求。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 末 公 允 价 值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）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				
（4）其他				
（二）应收款项融资		143,174,271.82		143,174,271.82
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			21,642,170.36	21,642,170.36
（五）其他非流动金融资产			1,753,121,727.83	1,753,121,727.83
持续以公允价值计量的资产总额		204,668,938.79	1,774,763,898.19	1,979,432,836.99
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
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. 持续和非持续第二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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

3. 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

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

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市耀德科技股份有限公司	联营企业
深圳杰伦特科技有限公司	联营企业
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	联营企业
深圳康佳信息网络有限公司	联营企业
昆山康佳电子有限公司	联营企业
安徽开开视界电子商务有限公司	联营企业
普创佳康科技有限公司	联营企业
飞的科技（深圳）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
山东康佳智家用电器有限公司	联营企业
河南康佳智家用电器有限公司	联营企业
黑龙江龙康智家科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
HOHOELECTRICAL&FURNITURECO.,LIMITED	子公司之少数股东
环嘉集团有限公司	子公司之少数股东

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	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
深圳市商贸通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
深圳市金铢实业股份有限公司	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
海盈科技集团（香港）有限公司	子公司之少数股东的最终控制人所控制的公司
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
戴荣兴	少数股东之关系密切的家庭成员
胡嘉雯	少数股东之关系密切的家庭成员

（二）关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海盈科技集团（香港）有限公司	采购商品	1,816,674,632.68	
滁州韩上电器有限公司	采购商品	966,302,431.62	34,645,938.39
环嘉集团有限公司	采购商品	434,647,381.86	
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	采购商品	163,434,289.73	252,684,205.47
深圳市商贸通供应链管理有限公司	采购商品	146,267,088.53	126,942,856.71
普创佳康科技有限公司	采购商品	48,793,853.67	
深圳康佳信息网络有限公司	采购商品	31,244,486.68	308,196,919.63
深圳市金铢实业股份有限公司	采购商品	29,039,118.22	
安徽开开视界电子商务有限公司	采购商品	23,713,758.38	19,313,938.76
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	采购商品	19,021,005.05	23,908,088.67
昆山康佳电子有限公司	采购商品	5,787,467.53	1,354,373,188.51
其他关联方小计	采购商品、采购服务	22,702,314.29	11,716,912.61

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽开开视界电子商务有限公司	销售商品及提供劳务	582,052,622.44	535,105,654.15
深圳市耀德科技股份有限公司	销售商品	372,927,101.60	52,989,502.78
澳捷实业有限公司	销售商品	245,808,684.12	3,737,481,105.58
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	销售商品及提供劳务	127,353,778.04	39,022,487.44

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东康佳智家电器有限公司	销售商品	76,954,416.15	
HOHOELECTRICAL&FURNITURECO.,LIMITED	销售商品	56,895,724.52	
滁州韩上电器有限公司	销售商品	42,844,475.34	
河南康佳智家电器有限公司	销售商品	39,294,628.59	
深圳市商贸通供应链管理有限公司	销售商品及提供劳务	28,711,000.66	11,184,129.94
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	销售商品及提供劳务	22,467,519.24	18,912,690.58
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	销售商品及提供劳务	19,335,967.50	
黑龙江龙康智家科技有限公司	销售商品	17,497,025.47	15,030,200.64
深圳康佳信息网络有限公司	销售商品及提供劳务	4,350,063.13	123,961,973.02
昆山康佳电子有限公司	销售商品及提供劳务	2,182,486.57	922,322,152.50
联合利丰（香港）有限公司	销售商品		3,595,163,483.38
其他关联方小计	销售商品及提供劳务	6,238,691.36	16,809,695.55

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华侨城集团有限公司及其子公司	商业住宅、写字楼	1,640,143.78	1,541,573.44

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
安徽同创	3,200.00	CNY	2019/8/1	2020/8/1	否
安徽同创	5,000.00	CNY	2019/11/7	2020/10/9	否
安徽同创	3,330.00	CNY	2019/12/25	2020/12/25	否
安徽同创	2,964.50	CNY	2019/1/23	2020/1/23	否
安徽同创	2,376.00	CNY	2019/6/24	2020/6/24	否
安徽同创	1,200.00	CNY	2019/11/5	2020/11/4	否
安徽康佳	10,000.00	CNY	2018/12/6	2020/6/2	否
安徽康佳	21,788.00	CNY	2019/7/31	2020/7/31	否
安徽康佳	8,000.00	CNY	2019/8/19	2020/7/29	否

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
香港康佳	2,300.00	USD	2019/3/13	2020/3/13	否
香港康佳	1,500.00	USD	2019/8/7	2020/8/7	否
香港康佳	1,350.00	USD	2019/7/18	2020/8/3	否
香港康佳	1,345.00	USD	2019/11/15	2020/12/5	否
博康精密	1,674.75	CNY	2019/2/20	2021/2/20	否
四川康佳	4,000.00	CNY	2019/3/18	2022/3/17	否
四川康佳	10,000.00	CNY	2018/5/28	2025/5/24	否
电子科技	39,863.95	CNY	2019/4/18	2020/4/18	否
电子科技	3,954.13	CNY	2019/6/20	2020/5/17	否
东莞康佳	2,000.00	CNY	2019/11/8	2024/11/10	否
安徽电器	13,000.00	CNY	2019/2/2	2024/2/2	否
兴达鸿业	5,800.00	CNY	2018/11/21	2020/11/21	否
兴达鸿业	4,000.00	CNY	2019/4/19	2020/4/18	否
兴达鸿业	1,000.00	CNY	2019/5/20	2020/5/19	否
兴达鸿业	2,500.00	CNY	2019/12/9	2022/6/9	否
兴达鸿业	950.00	CNY	2018/11/13	2020/11/13	否
毅康科技	2,000.00	CNY	2019/4/23	2020/4/22	否
毅康科技	5,000.00	CNY	2019/5/13	2020/5/12	否
毅康科技	3,000.00	CNY	2019/6/5	2020/6/5	否
毅康科技	3,000.00	CNY	2019/10/28	2020/10/27	否
宜宾华侨城三江置业有限公司	58.00	CNY	2019/9/29	2022/9/28	否
江西康佳	10,000.00	CNY	2018/12/4	2020/12/23	否
江西康佳	5,000.00	CNY	2018/12/7	2020/4/17	否
江西康佳	5,000.00	CNY	2018/12/7	2020/12/4	否
江西康佳	11,900.00	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	5,000.00	CNY	2019/6/27	2020/6/24	否
江西康佳	6,500.00	CNY	2019/10/30	2022/10/30	否

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
江西康佳	5,500.00	CNY	2019/6/26	2022/6/25	否
乳山毅科	13,396.00	CNY	2016/12/29	2026/12/28	否
纳米微晶	10,000.00	CNY	2019/6/26	2022/6/25	否
纳米微晶	5,000.00	CNY	2019/12/20	2022/12/20	否
新风微晶	6,000.00	CNY	2019/6/19	2020/6/18	否
鹏润科技	1,500.00	CNY	2019/8/21	2020/8/20	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
华侨城集团有限公司	3,429.19	CNY	2019/11/8	2024/11/8	否
华侨城集团有限公司 (注①)	100,000.00	CNY	2019/1/14	2022/1/14	否
华侨城集团有限公司 (注①)	150,000.00	CNY	2019/1/14	2022/1/14	否
华侨城集团有限公司 (注①)	50,000.00	CNY	2019/6/3	2022/6/3	否
华侨城集团有限公司 (注①)	50,000.00	CNY	2019/6/3	2022/6/3	否
华侨城集团有限公司 (注①)	80,000.00	CNY	2019/7/22	2022/7/22	否
华侨城集团有限公司 (注①)	70,000.00	CNY	2019/7/22	2022/7/22	否
湖南万容股权投资有 限公司	2,000.00	CNY	2017/3/16	2020/3/15	否
环嘉集团有限公司	24,500.00	CNY	2019/8/8	2020/8/7	否
环嘉集团有限公司	49,000.00	CNY	2019/1/8	2020/1/7	否
环嘉集团有限公司、大 连金顺达物资回收有 限公司、大连信杰再生 资源有限公司、河南鑫 诚再生资源回收有限 公司；王仁平	85,000.00	CNY	2019/6/1	2020/5/31	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
深圳市恒隆通电子科 技有限公司	26,764.00	CNY	2019/5/13	2020/4/20	否
深圳市木森实业有限 公司	30,000.00	CNY	2019/3/19	2020/3/18	否

2019 年度财务报表附注

担保方名称	担保金额（万元）	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳国鑫微电子有限公司	8,900.00	CNY	2019/8/22	2020/8/21	否
渝东环保科技有限公司	14,700.00	CNY	2019/9/10	2020/9/9	否
袁胜祥	14,700.00	CNY	2019/9/10	2020/9/9	否
深圳国鑫微电子有限公司	15,000.00	CNY	2019/12/10	2020/12/9	否
康佳创投发展（深圳）有限公司	5,508.30	CNY	2019/12/16	2020/12/15	否
滁州韩上电器有限公司	13,000.00	CNY	2019/2/2	2024/2/2	否
滁州韩上电器有限公司	25,000.00	CNY	2019/5/22	2020/5/21	否
贵州华金润科技集团有限公司	26,764.00	CNY	2019/5/13	2020/4/20	否
滁州市国有资产运营有限公司	2,200.00	CNY	2019/12/2	2020/6/2	否
烟台百江源企业管理中心（有限合伙）	15,697.17	CNY	2019/4/23	2020/12/19	否
烟台丰清泰投资中心（有限合伙）	6,980.55	CNY	2019/4/23	2020/12/19	否
烟台清江川企业管理中心（有限合伙）	446.08	CNY	2019/4/23	2020/12/19	否
烟台清润源企业管理中心（有限合伙）	6,413.89	CNY	2019/4/23	2020/12/19	否
滁州市国有资产运营有限公司	2,200.00	CNY	2019/12/2	2020/6/2	否
胡泽洪	9,467.38	CNY	2018/7/1	2021/6/30	否
胡泽洪	129.38	CNY	2018/7/1	2021/6/30	否
李春生	129.38	CNY	2018/7/1	2021/6/30	否
戴尧金	129.38	CNY	2018/7/1	2021/6/30	否
梁锐玲	129.38	CNY	2018/7/1	2021/6/30	否
胡泽洪	2,450.00	CNY	2019/4/22	2020/4/21	否
胡泽洪	1,470.00	CNY	2019/11/8	2020/11/7	否
胡泽洪	465.20	CNY	2018/11/13	2020/11/13	否
胡泽洪	1,225.00	CNY	2019/12/9	2022/6/9	否
江西新子欣地产有限公司	2,940.00	CNY	2019/6/19	2020/6/18	否
江西新子欣地产有限公司	2,450.00	CNY	2019/6/27	2020/6/24	否

担保方名称	担保金额（万元）	担保币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西新子欣地产有限公司	5,860.69	CNY	2019/3/18	2021/9/18	否
江西新子欣地产有限公司	4,900.00	CNY	2019/2/28	2020/2/28	否
江西新子欣地产有限公司	5,880.00	CNY	2019/8/27	2022/10/30	否
朱新明	19,600.00	CNY	2019/10/15	2020/10/14	否
朱新明	4,900.00	CNY	2018/12/4	2020/12/23	否
朱新明	4,900.00	CNY	2018/12/7	2020/12/5	否
朱新明	2,450.00	CNY	2019/12/20	2022/12/20	否
江西新子欣地产有限公司	4,900.00	CNY	2018/12/4	2020/12/23	否
江西新子欣地产有限公司	4,900.00	CNY	2018/12/7	2020/12/5	否
江西新子欣地产有限公司	2,450.00	CNY	2019/12/20	2022/12/20	否
江西新子欣地产有限公司、朱清明、熊沐智、曾小红、朱承富	4,900.00	CNY	2019/7/7	2020/7/1	否
澳捷实业有限公司	7,350.00	USD	2018/5/17	2020/10/31	否
深圳市商贸通供应链管理有限公司	4,900.00	USD	2018/9/27	2020/10/31	否
吴国仁、萧永松	15,000.00	USD	2018/8/21	2022/12/31	否
吴国仁、萧永松	3,000.00	USD	2019/1/1	2022/12/31	否
贵州华金润科技集团有限公司	1,715.00	USD	2018/1/1	2022/4/20	否
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	2,940.00	USD	2018/1/1	2023/6/30	否
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	1,470.00	USD	2018/9/19	2023/6/30	否
电子科技	15,000.00	CNY	2019/9/26	2020/9/25	否
电子科技	50,000.00	CNY	2019/9/27	2020/9/26	否

注：①本公司本期共发行面值为人民币 5,000,000,000.00 元的非公开发行的公司债券，上述债券的本金及利息由华侨城集团提供连带责任担保。

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

关联方名称	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	150,000.00	2019/10/25	2022/10/23	2019-10-25 至 2022-10-23	4.06%
华侨城集团有限公司	93,406.00	2019/11/13	2022/11/6	2019-11-13 至 2022-11-6	4.14%
华侨城集团有限公司	90,000.00	2019/12/11	2022/12/9	2019-12-11 至 2022-12-9	3.93%
深圳市人间花海生态科技旅游开发有限公司	27,979.00	2019/11/25	2020/11/24	2019-11-25 至 2020-11-24	8.00%
滁州韩上电器有限公司	4,025.00	2019/10/17	2020/10/16	2019-10-17 至 2020-10-16	7.00%
滁州韩上电器有限公司	3,000.00	2019/2/20	2020/2/19	2019-2-20 至 2020-2-19	7.00%
滁州韩上电器有限公司	1,000.00	2019/8/15	2020/8/14	2019-8-15 至 2020-8-14	7.00%
拆出					
海门康建科技产业园运营管理有限公司	17,850.00	2019/8/30	2020/8/29	2019-8-30 至 2020-8-29	8.00%
海门康建科技产业园运营管理有限公司	1,610.00	2019/9/29	2020/8/29	2019-8-30 至 2020-8-29	8.00%
海门康建科技产业园运营管理有限公司	540.00	2019/12/2	2020/8/29	2019-12-2 至 2020-8-29	8.00%
海门康建科技产业园运营管理有限公司	18,200.00	2019/12/2	2020/8/29	2019-12-2 至 2020-8-29	8.00%
海门康建科技产业园运营管理有限公司	4,900.00	2019/12/3	2020/6/2	2019-12-3 至 2020-6-2	8.00%
海门康建科技产业园运营管理有限公司	1,000.00	2019/10/1	2020/8/29	2019-10-1 至 2020-8-29	8.00%
烟台康悦投资有限公司	12,852.70	2019/12/16	2020/12/15	2019-12-16 至 2020-12-15	8.00%
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%
滁州康金健康产业发展有限公司	5,880.00	2019/9/25	2020/3/15	2019-9-25 至 2020-3-15	7.00%
南京康星科技产业园运营管理有限公司	14,493.00	2019/10/21	2020/10/21	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	41,600.00	2019/5/20	2020/4/21	2018-10-22 至 2020-4-21	8.00%
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%
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%
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%

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 219,204,406.33 元、深圳市人间花海生态科技旅游开发有限公司 894,117.77 元、滁州韩上电器有限公司 5,497,012.52 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：重庆庆佳电子有限公司 1,244,022.19 元、南京康星科技产业园运营管理有限公司 92,177,204.40 元、宜宾华侨城三江置业有限公司 5,779,166.67 元和湖南万容科技股份有限公司 2,108,888.86 元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

转让股权	转让股权比例	转让时间	受让方	转让价格
滁州康佳科技产业发展有限公司	51.00%	2019-6-21	深圳华侨城资本投资管理有限公司	63,520,500.00
滁州康金健康产业发展有限公司	51.00%	2019-9-25	上海华侨城投资发展有限公司	122,254,344.00
深圳市侨城汇网络科技有限公司	33.00%	2019-3-21	深圳华侨城物业商业发展有限公司	4,538,210.00

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	2,872.87	2,132.92

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市耀德科技股份有限公司	119,160,752.64	2,426,038.42	38,691,654.09	773,833.08
HOHOELECTRICAL&FURNITURE CO., LIMITED	112,180,062.15	2,277,255.26		
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	75,330,999.32	1,645,079.86	13,445,059.89	268,901.19
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	63,110,212.25	1,281,137.31		
深圳康佳信息网络有限公司	38,384,430.47	1,536,141.16	35,556,676.56	711,133.53
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	21,207,204.72	430,506.25	13,413,924.15	502,591.00
安徽开开视界电子商务有限公司	19,822,544.45	402,397.65	144,976,103.92	2,899,522.08
昆山康佳电子有限公司	235,078.99	4,772.10	25,051,883.94	501,037.68
其他关联方小计	13,829,893.57	1,940,210.75	12,547,196.74	433,850.67
合计	463,261,178.56	11,943,538.76	283,682,499.29	6,090,869.23
应收票据：				
安徽开开视界电子商务有限公司	37,000,000.00		240,100,000.00	
其他关联方小计	6,739,171.02			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	43,739,171.02		240,100,000.00	
其他应收款：				
江西美吉实业有限公司	93,612,640.31	2,068,839.35	74,788,640.31	1,495,772.81
戴荣兴股权转让及其他往来款	85,104,483.48	4,161,412.98	81,450,139.05	2,309,283.85
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	29,609,699.81	8,794,143.64	21,310,694.38	8,717,383.79
环嘉集团有限公司	23,065,103.20	4,613,020.64		
胡嘉雯股权转让及其他往来款	251,625.20	12,300.31	240,692.62	4,813.85
其他关联方小计	84,194.95	6,951.75	9,437,581.32	192,866.67
合计	231,727,746.95	19,656,668.67	187,227,747.68	12,720,120.97
预付账款：				
海盈科技集团（香港）有限公司	439,434,346.00			
深圳康佳信息网络有限公司	40,983,577.99		4,341,793.16	
普创佳康科技有限公司	39,920,926.00			
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	28,623,157.08		28,623,157.08	
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	13,763,739.19		29,647,649.73	
滁州韩上电器有限公司			24,076,497.42	
其他关联方小计	883,108.32		1,140,698.44	
合计	563,608,854.58		87,829,795.83	
长期应收款：				
飞的科技（深圳）有限公司及其子公司	69,808,144.01		43,476,841.21	-
其他关联方小计	7,295,892.00		14,086,876.64	-
合计	77,104,036.01		57,563,717.85	-

2. 应付项目

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款：		
安徽开开视界电子商务有限公司	60,733,455.22	134,389,975.21
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	35,164,809.08	40,696,402.04
昆山康佳电子有限公司	13,012,382.66	19,799,046.85
其他关联方小计	20,584,918.26	4,856,944.00
合计	129,495,565.22	199,742,368.10
应付票据：		
其他关联方小计	10,863,352.03	4,290,778.05
合计	10,863,352.03	4,290,778.05
预收款项：		
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	28,673,472.74	
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	15,378,600.41	18,691,187.73
昆山康佳电子有限公司	13,150,116.07	
其他关联方小计	395,776.64	11,377,905.11
合计	57,597,965.86	30,069,092.84
其他应付款：		
滁州韩上电器有限公司	94,093,715.34	108,380,202.82
深圳市耀德科技股份有限公司	39,727,606.67	
飞的科技（深圳）有限公司及其子公司	11,767,561.85	5,638,548.27
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	10,240,000.00	400,000.00
其他关联方小计	7,224,602.98	16,856,964.32
合计	163,053,486.84	131,275,715.41
长期应付款：		
华侨城集团有限公司及其子公司	48,946,771.98	
合计	48,946,771.98	

十二、承诺事项及或有事项

(一) 承诺事项

1. 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

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	3,889,900,964.09	1,127,089,984.26
—对外投资承诺	103,090,000.00	
合计	3,992,990,964.09	1,127,089,984.26

2. 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	29,370,366.16	21,432,789.82
资产负债表日后第2年	29,016,143.76	10,038,667.42
资产负债表日后第3年	17,502,940.47	3,662,167.92
以后年度	5,349,676.50	3,938,998.40
合计	81,239,126.89	39,072,623.56

3. 其他承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

（1）本公司与宏图三胞高科技术有限公司、江苏宏图高科技股份有限公司、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关于票据追索权的纠纷，涉及诉讼标的金额为2亿元及相应利息。2019年7月，本公司向法院提起诉讼，目前本案在南京市中级人民法院审理中，本公司已向法院申请财产保全。截至本报告出具日，案件尚未开庭。

（2）因本公司持有上海华信国际集团有限公司承兑的商业汇票，票据到期后承兑人未兑付，本公司作为原告就合计金额为300,027,889.84元的到期票据向法院提起诉讼，要求票据承兑人上海华信公司及涉及的票据前手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，其中涉案金额为1.5亿元的案件已处于强制执行阶段，其他案件仍在审理中。上述商业承兑汇票尚未兑付。

（3）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，本公司作为原告就合计金额为78,900,690.24元的到期票据向法院提起诉讼要求除票据承兑人以外的其他前手对票据金额及违约利息承担连带清偿责任，并申请财产保全。截至本报告出具日，案件仍在审理中，上述商业承兑汇票尚未兑付。

(4)因本公司之子公司康佳商业保理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,本公司作为原告就65,221,300.00元到期票据向法院提起诉讼要求票据承兑人中交公司及涉及的票据前手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,案件仍在审理中,上述商业承兑汇票尚未兑付。

(5)本公司与中能源电力燃料有限公司、中能源(上海)实业有限公司、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关于票据追索权的纠纷,涉及诉讼标的金额为5000万元及相应利息。2018年9月,本公司向深圳市中级人民法院提起诉讼,法院已保全被告相应财产。本案判决已生效,法院判决中能源电力燃料有限公司等被告向本公司支付票据款5000万元以及利息。截至本报告出具日,本案处于执行阶段,并已向法院申请追加股东为被执行人。

(6)本公司之子公司康佳商业保理(深圳)有限公司与泰禾集团股份有限公司、福州泰佳实业有限公司、厦门联创微电子股份有限公司关于票据追索权的纠纷,涉及诉讼标的金额为5000万元及相应利息。2019年1月,本公司向厦门市中级人民法院提起诉讼,本公司已向法院申请财产保全。截至本报告出具日,本案尚未出具生效判决。

(7)本公司收购江西康佳新材料前,江西康佳新材料及其子公司新风微晶、纳米微晶为江西康佳新材料之原控股股东的关联方江西新鑫建安、江西中益装饰、江西闪石科技公司向南昌农村商业银行股份有限公司的借款提供连带担保,之后南昌农村商业银行股份有限公司将债权转让给中国长城资产管理股份有限公司江西省分公司。因江西新鑫建安、江西中益装饰、江西闪石科技公司未及时还款,长城资产江西省分公司提起诉讼,要求江西新鑫建安、江西中益装饰、江西闪石科技公司合计偿还借款本金3亿元及支付违约金10.8万元和利息1365万元,要求担保人江西康佳新材料、纳米微晶、新风微晶对上述债务承担连带保证责任。

2019年10月31日,江西省高级人民法院一审判决江西新鑫建安、江西中益装饰及江西闪石科技自判决生效之日起10日内向长城资产江西省分公司偿还借款本金合计人民币3亿元及利息和违约金;江西康佳新材料、朱新明、冷素敏、纳米微晶、新风微晶对上述判决确定的全部债务承担连带清偿责任;各被告不服一审判决,已提起上诉,该案二审尚未开庭。

江西康佳新材料原实际控制人朱新明及配偶冷素敏、江西新子欣地产有限公司、朱子龙、朱清明、曾小红作为担保人就上述借款向长城资产提供了合计约1.43亿元的房产抵押担保,朱新明、冷素敏同时提供了连带责任保证担保。为避免本案对本公司的不利影响,本公司已在江西康佳新材料、新风微晶、纳米微晶的收购协议中约定江西康佳新材料、新风微晶、纳米微晶因上述担保而产生的或有债务均由江西康佳新材料原股东以连带责任方式予以承担。江西新子欣地产有限公司已将持有合计约2.43亿元的房产资产作为该案件的反担保抵押给本公司并办理了抵押登记手续。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项。

2. 2020 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）。《企业会计准则第 14 号——收入》的修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据上述文件相关规定要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

3. 自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的境内和境外子公司生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按预期信用损失计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	851,581,146.54	8.53	243,095,956.82	28.55	608,485,189.72
按组合计提预期信用损失的 应收账款					
其中：账龄组合	546,689,702.44	5.48	176,154,824.04	32.22	370,534,878.40
工程款组合					
关联方组合	8,585,700,872.27	85.99			8,585,700,872.27
组合小计	9,132,390,574.71	91.47	176,154,824.04	1.93	8,956,235,750.67

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,983,971,721.25	100.00	419,250,780.86	4.20	9,564,720,940.39

(续)

类别	年初余额				
	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					
关联方组合	5,876,525,075.32	76.58			5,876,525,075.32
组合小计	6,906,308,763.86	90.00	177,262,039.88	17.21	6,729,046,723.98
合计	7,673,795,441.73	100.00	247,052,605.20	3.22	7,426,742,836.53

1) 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	年末余额			
	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	150,013,944.92	50.00	债务违约
宏图三胞高科技技术有限公司	200,000,000.00	32,000,000.00	16.00	流动资金周转困难
天津物产集团财务有限公司	200,000,000.00	30,000,000.00	15.00	流动资金周转困难
中核工建设集团有限公司	78,900,690.24	7,890,069.02	10.00	流动资金周转困难
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	7,500,000.00	15.00	流动资金周转困难
其他	22,652,566.46	15,691,942.88	69.27	预计难以全部收回
合计	851,581,146.54	243,095,956.82		

2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

① 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	346,851,968.18	12,987,413.78	3.74
1-2 年	36,091,598.18	2,659,950.79	7.37
2-3 年	3,967,862.55	878,881.55	22.15
3-4 年	412,044.07	262,348.46	63.67
4 年以上	159,366,229.46	159,366,229.46	100.00
合计	546,689,702.44	176,154,824.04	

② 组合中, 采用其他方法计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,585,700,872.27		
合计	8,585,700,872.27		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	8,597,211,385.57
1-2 年	878,535,145.09
2-3 年	336,766,315.77
3-4 年	2,232,813.62
4 年以上	169,226,061.20
小计	9,983,971,721.25
减: 坏账准备	419,250,780.86
合计	9,564,720,940.39

(3) 本年应收账款坏账准备情况

本年实际计提坏账准备金额 172,198,175.66 元。

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,189,000,915.15 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 92.04%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 212,013,944.92 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,431,353.86	5,769,663.24
应收股利	518,580,871.02	
其他应收款	10,026,808,690.59	6,660,069,551.06
合计	10,552,820,915.47	6,665,839,214.30

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,807,630.04	3,435,261.69
委托贷款	2,623,723.82	2,328,939.05
理财收益		5,462.50
合计	7,431,353.86	5,769,663.24

2.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
香港康佳有限公司	214,987,200.00	-
康佳商业保理（深圳）有限公司	70,000,000.00	-
东莞康佳电子有限公司	233,593,671.02	-
合计	518,580,871.02	-

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

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	1,315,614.16	25,480,254.98	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	-359,351.11	359,351.11		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,340,067.68			6,340,067.68
本期转回		8,435,026.70	192,053.96	8,627,080.66
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019年12月31日余额	7,296,330.73	17,404,579.39	162,461,369.23	187,162,279.35

注：第一阶段为信用风险自初始确认后未显著增加。对1年以内的账龄组合和低风险组合的其他应收款，按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

第二阶段为信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。对超过 1 年的账龄组合和低风险组合的其他应收款，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段为初始确认后发生信用减值。对于已发生的信用减值的其他应收款，按照整个存续期已发生的信用损失计量损失准备。

(2) 其他应收款按组合计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	173,092,959.33	1.69	162,461,369.23	93.86	10,631,590.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	196,772,672.55	1.93	16,787,423.23	8.53	179,985,249.32
低风险组合	390,582,659.31	3.82	7,913,486.89	2.03	382,669,172.42
关联方组合	9,453,522,678.75	92.55			9,453,522,678.75
组合小计	10,040,878,010.61	98.30	24,700,910.12	0.25	10,016,177,100.49
合计	10,213,970,969.94	100.00	187,162,279.35	1.83	10,026,808,690.59

(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	173,765,477.33	2.54	162,653,423.19	93.61	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：					
账龄组合	123,303,853.71	1.8	26,478,680.53	21.47	96,825,173.17
低风险组合	29,986,121.11	0.44	317,188.61	1.06	29,668,932.50
关联方组合	6,522,463,391.24	95.22	-	-	6,522,463,391.24
组合小计	6,675,753,366.06	97.46	26,795,869.14	0.40	6,648,957,496.92
合计	6,849,518,843.39	100	189,449,292.33	2.77	6,660,069,551.06

(3) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,340,067.68 元，本年转回坏账准备金额 8,627,080.66 元。本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	8,845,003,211.78
1 至 2 年	861,335,082.89

2 至 3 年	182,789,126.39
3 至 4 年	49,281,243.35
4 至 5 年	123,887,132.76
5 年以上	151,675,172.77
小计	10,213,970,969.94
减：坏账准备	187,162,279.35
合计	10,026,808,690.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 6,237,722,020.34 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 61.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

(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。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,983,370,982.51	10,732,484.69	5,972,638,497.82	4,562,175,372.51	46,732,484.69	4,515,442,887.82
对联营企业投资	1,752,296,635.13	12,850,165.07	1,739,446,470.06	1,672,678,055.95	5,158,909.06	1,667,519,146.89
合计	7,735,667,617.64	23,582,649.76	7,712,084,967.88	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	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年转销减值准备	减值准备年末余额
牡丹江电器			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		
塑胶制品						
康佳电器	1.00			1.00		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	9,800,000.00		20,000,000.00		
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	437,000,000.00		477,000,000.00		
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		
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	86,000,000.00		100,000,000.00		
康佳生态发展		50,000.00		50,000.00		
康佳融合		5,100,000.00		5,100,000.00		
遂宁康佳产业园		200,000,000.00		200,000,000.00		
遂宁电子科创		200,000,000.00		200,000,000.00		

东莞康佳投资		44,400,000.00		44,400,000.00		
深圳创智电器		10,000,000.00		10,000,000.00		
康鸿（烟台）环保		5,100.00		5,100.00		
重庆康兴瑞		25,500,000.00		25,500,000.00		
重庆光电研究院		350,000,000.00		350,000,000.00		
芯盈半导体		14,000,000.00		14,000,000.00		
重庆置业发展		25,500,000.00		25,500,000.00		
宁波康韩瑞电器		9,000,000.00		9,000,000.00		
康佳智造		510.00		510.00		
得宝新材料		3,750,000.00		3,750,000.00		
遂宁佳润置业		10,000,000.00		10,000,000.00		
康鑫隆环保		10,000.00		10,000.00		
滁州康金		30,000,000.00	30,000,000.00			
海门康建		70,000,000.00	70,000,000.00			
深圳康悦		11,800,000.00	11,800,000.00			
合计	4,515,442,887.82	1,616,195,610.00	195,000,000.00	5,972,638,497.82	36,000,000.00	10,732,484.69

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动			
		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
安徽开开视界电子商务有限公司	35,364,497.05			-11,834,755.90	
昆山康佳电子有限公司	146,846,610.14			-17,949,856.95	
昆山康盛投资发展有限公司	175,254,554.65			-	
楚天龙股份有限公司	624,845,604.93			22,304,031.77	

黑龙江龙康智家科技有限公司	6,400,480.52			-1,550,082.49	
康佳绿色、康佳科技	78,409,903.14			-1,067,483.78	
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,522,509.33	12,350,000.00		329,806.10	
深圳康佳信息网络有限公司	13,996,444.85			-13,996,444.85	
深圳市中兵康佳科技有限公司	10,617,873.79			-3,344,645.38	
深圳市康佳智能电器科技有限公司	2,287,478.52			594,671.20	
珠海市金塑塑料有限公司	11,040,246.82			1,196,157.32	
深圳市侨城汇网络科技有限公司	3,592,514.06		3,592,514.06		
深圳市博盛新材料有限公司	79,859,338.44			-1,038,480.46	
深圳市耀德科技股份有限公司	222,210,835.18			7,529,410.29	
武汉天源环保股份有限公司	252,270,255.47			23,307,076.74	
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司		16,926,689.50			
滁州康佳科技产业发展有限公司		17,270,427.37			
滁州康金健康产业发展有限公司		14,588,741.64			
海门康建科技产业园运营管理有限公司		29,589,201.10			
深圳康悦实业有限公司		3,691,460.77			
合计	1,667,519,146.89	94,416,520.38	3,592,514.06	4,479,403.61	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额(账面价值)	资产减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽开开视界电子商务有限公司					23,529,741.15	
昆山康佳电子有限公司					128,896,753.19	
昆山康盛投资发展有限公司					175,254,554.65	

2019 年度财务报表附注

楚天龙股份有限公司		11,088,000.00			636,061,636.70	
黑龙江龙康智家科技有限公司			2,470,398.03		2,380,000.00	2,470,398.03
康佳绿色、康佳科技					77,342,419.36	
陕西丝路云启智能科技有限公司					17,202,315.43	
深圳康佳信息网络有限公司						5,158,909.06
深圳市中兵康佳科技有限公司					7,273,228.41	
深圳市康佳智能电器科技有限公司					2,882,149.72	
珠海市金塑塑料有限公司		2,070,000.00			10,166,404.14	
深圳市侨城汇网络科技有限公司						
深圳市博盛新材料有限公司			5,220,857.98		73,600,000.00	5,220,857.98
深圳市耀德科技股份有限公司					229,740,245.47	
武汉天源环保股份有限公司					275,577,332.21	
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司		2,526,830.75			14,399,858.75	
滁州康佳科技产业发展有限公司					17,270,427.37	
滁州康金健康产业发展有限公司					14,588,741.64	
海门康建科技产业园运营管理有限公司					29,589,201.10	
深圳康悦实业有限公司					3,691,460.77	
合计		15,684,830.75	7,691,256.01		1,739,446,470.06	12,850,165.07

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,036,032,864.08	4,960,650,274.98	10,132,713,516.14	9,524,363,828.80
其他业务	650,069,282.90	452,981,509.79	3,244,968,370.31	3,047,765,335.52
合计	5,686,102,146.98	5,413,631,784.77	13,377,681,886.45	12,572,129,164.32

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	537,735,966.91	711,492,879.96
权益法核算的长期股权投资收益	5,132,712.27	33,783,935.14
处置长期股权投资产生的投资收益	393,939,191.83	342,201,410.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,330,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,285,883.02	-45,748,200.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		17,920,000.00
委托理财、委托贷款产生的收益	70,346,322.45	187,429,014.78
合计	999,198,310.44	1,247,079,039.64

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 20 日由本公司董事局批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,202,401,420.41	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,204,519,346.40	
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	71,541,978.85	
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	14,515,006.57	
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		

项目	本年金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	49,472,415.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,992,676.20	
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	121,189,478.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	145,586,810.18	
小计	2,811,219,132.29	
减：所得税影响额	545,067,993.60	
少数股东权益影响额（税后）	178,394,382.43	
合计	2,087,756,756.26	—

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
软件退税	39,348,087.93	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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.62	0.0881	0.0881
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-23.20	-0.7790	-0.7790