

康佳集团股份有限公司
截止二〇二二年六月三十日期间的
财 务 报 告

(未经审计)

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
- 资产负债表
- 利润表
- 现金流量表
- 所有者权益增减变动表
- 三、会计报表附注

法定代表人：周彬 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：郭志华

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,534,638,395.86	6,489,553,211.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	934,842,104.68	1,777,477,481.28
应收账款	3,372,628,831.51	3,397,729,481.07
应收款项融资	9,926,723.80	71,490,688.54
预付款项	611,349,670.64	631,400,953.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,810,261,803.88	1,837,459,705.64
其中：应收利息	3,478,418.99	2,573,082.79
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,018,041,845.92	4,068,537,809.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	28,493,943.14	28,105,523.78
其他流动资产	3,342,866,416.60	2,299,963,391.24
流动资产合计	20,663,049,736.03	20,601,718,245.83

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,430,400.00	18,495,499.14
长期股权投资	6,273,716,368.75	5,902,588,939.51
其他权益工具投资	23,841,337.16	23,841,337.16
其他非流动金融资产	2,460,095,518.48	2,293,361,603.68
投资性房地产	774,860,887.71	776,525,061.54
固定资产	3,960,662,993.10	4,010,295,277.14
在建工程	1,781,601,493.64	1,490,777,831.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,287,135.98	71,210,415.37
无形资产	971,163,382.27	975,295,916.08
开发支出	21,182,267.28	16,870,310.70
商誉	22,196,735.11	22,196,735.11
长期待摊费用	319,234,633.70	297,497,383.39
递延所得税资产	855,134,135.28	725,315,725.10
其他非流动资产	1,106,273,348.06	2,648,530,490.12
非流动资产合计	18,649,680,636.52	19,272,802,525.43
资产总计	39,312,730,372.55	39,874,520,771.26
流动负债：		
短期借款	10,090,194,886.59	9,920,675,121.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,133,188,165.45	1,116,336,958.91
应付账款	2,643,426,810.42	3,784,315,091.41
预收款项		
合同负债	711,366,769.35	652,910,408.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	181,829,820.35	410,747,084.80
应交税费	275,168,869.12	295,825,170.41
其他应付款	1,392,145,413.87	1,788,177,748.59
其中：应付利息	88,023,792.80	174,383,177.08
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	1,071,913,219.84	5,089,586,269.32
其他流动负债	162,378,254.97	109,742,188.24
流动负债合计	17,661,612,209.96	23,168,316,040.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,245,446,057.26	3,529,140,539.09
应付债券	2,295,579,140.50	2,293,698,899.30
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	51,616,953.84	42,532,869.63
长期应付款	136,400,514.66	140,687,570.78
长期应付职工薪酬	5,029,726.81	5,111,296.75
预计负债	106,354,249.82	106,276,535.85
递延收益	262,481,408.60	206,302,424.92
递延所得税负债	79,178,233.81	76,894,581.97
其他非流动负债	85,210,503.30	104,610,663.76
非流动负债合计	11,267,296,788.60	6,505,255,382.05
负债合计	28,928,908,998.56	29,673,571,422.83
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	366,832,114.89	234,389,963.10

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
减：库存股		
其他综合收益	-17,046,757.46	-20,336,087.87
专项储备		
盈余公积	1,244,180,364.24	1,244,180,364.24
一般风险准备		
未分配利润	5,281,519,957.37	5,229,098,788.94
归属于母公司所有者权益合计	9,283,431,087.04	9,095,278,436.41
少数股东权益	1,100,390,286.95	1,105,670,912.02
所有者权益合计	10,383,821,373.99	10,200,949,348.43
负债和所有者权益总计	39,312,730,372.55	39,874,520,771.26

法定代表人：周彬 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：郭志华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,817,401,116.88	4,809,203,282.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	323,066,626.61	912,584,879.70
应收账款	5,580,066,984.48	4,468,684,877.11
应收款项融资		6,250,000.00
预付款项	1,392,618,920.86	1,617,640,913.05
其他应收款	10,250,972,249.22	10,925,066,231.53
其中：应收利息	2,907,863.11	2,002,526.91
应收股利	388,722,154.83	383,943,256.80
存货	235,132,046.82	192,035,723.31
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	1,722,570,208.46	1,736,172,492.35
流动资产合计	24,321,828,153.33	24,667,638,399.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
长期应收款		
长期股权投资	8,925,016,873.83	8,633,142,223.64
其他权益工具投资	17,940,215.36	17,940,215.36
其他非流动金融资产	200,326,093.02	200,326,093.02
投资性房地产	447,656,127.44	455,475,442.43
固定资产	393,714,561.09	398,611,899.13
在建工程	335,371,763.94	304,489,347.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,682,250.80	4,023,376.21
无形资产	66,088,328.80	55,814,854.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,219,743.56	31,718,868.00
递延所得税资产	792,018,584.35	711,814,124.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,212,034,542.19	10,813,356,443.81
资产总计	35,533,862,695.52	35,480,994,843.38
流动负债：		
短期借款	3,838,087,799.15	4,259,749,597.92
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	673,466,004.28	1,126,421,923.99
应付账款	8,982,213,162.58	8,297,778,584.91
预收款项		
合同负债	656,157,473.78	740,817,658.30
应付职工薪酬	47,155,667.20	128,148,938.08
应交税费	4,356,902.37	8,022,098.02
其他应付款	4,011,175,314.75	4,155,006,946.60
其中：应付利息	87,444,401.92	171,516,416.71
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	863,147,551.20	4,715,415,917.78
其他流动负债	11,067,091.64	11,124,209.72

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动负债合计	19,086,826,966.95	23,442,485,875.32
非流动负债：		
长期借款	7,748,347,100.29	3,161,298,604.12
应付债券	2,295,579,140.50	2,293,698,899.30
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	481,296.00	1,664,232.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	680,462.71	572,097.48
递延收益	34,128,189.15	36,243,964.61
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,255,577.23	43,677,187.49
非流动负债合计	10,089,471,765.88	5,537,154,985.11
负债合计	29,176,298,732.83	28,979,640,860.43
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	243,139,144.39	110,696,992.60
减：库存股		
其他综合收益	-1,500,000.00	-1,500,000.00
专项储备		
盈余公积	1,260,024,039.76	1,260,024,039.76
未分配利润	2,447,955,370.54	2,724,187,542.59
所有者权益合计	6,357,563,962.69	6,501,353,982.95
负债和所有者权益总计	35,533,862,695.52	35,480,994,843.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	16,895,470,276.81	21,810,161,873.08
其中：营业收入	16,895,470,276.81	21,810,161,873.08
利息收入		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,954,723,815.95	22,632,427,029.23
其中：营业成本	16,482,440,621.84	20,817,175,713.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	53,284,971.18	44,456,361.94
销售费用	560,225,684.28	667,662,036.47
管理费用	354,308,684.51	359,053,667.07
研发费用	237,348,526.56	284,663,467.26
财务费用	267,115,327.58	459,415,782.71
其中：利息费用	465,576,348.06	488,330,464.76
利息收入	109,353,054.39	78,303,181.42
加：其他收益	343,737,322.91	720,696,356.02
投资收益（损失以“-”号填列）	737,803,536.05	322,244,312.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	59,402,481.72	19,335,816.88
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）	-638,799.36	40,362,513.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-78,608,313.56	-71,392,178.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,309,988.75	-29,538,732.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,782,328.52	88,668.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-57,487,453.33	160,195,783.96
加：营业外收入	30,492,741.65	21,618,277.79
减：营业外支出	3,860,945.80	6,793,873.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,855,657.48	175,020,188.61
减：所得税费用	-88,858,864.36	84,263,268.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,003,206.88	90,756,920.24

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,003,206.88	90,756,920.24
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	172,818,438.83	85,449,919.57
2. 少数股东损益	-114,815,231.95	5,307,000.67
六、其他综合收益的税后净额	4,109,281.36	-1,547,270.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,289,330.41	-583,043.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,289,330.41	-583,043.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-38,929.34	1,486,086.18
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,328,259.75	-2,069,129.84
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	819,950.95	-964,227.33
七、综合收益总额	62,112,488.24	89,209,649.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,107,769.24	84,866,875.91
归属于少数股东的综合收益总额	-113,995,281.00	4,342,773.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0718	0.0355
(二) 稀释每股收益	0.0718	0.0355

法定代表人：周彬 主管会计工作负责人：李春雷 会计机构负责人：郭志华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	937,174,806.46	1,201,381,406.70

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
减：营业成本	955,576,781.51	1,079,261,558.34
税金及附加	4,788,176.20	2,722,585.37
销售费用	126,864,858.90	153,803,101.46
管理费用	112,153,504.59	129,288,020.36
研发费用	51,468,275.26	21,919,059.86
财务费用	162,133,403.85	185,312,072.03
其中：利息费用	431,671,720.01	395,636,089.83
利息收入	175,006,649.97	249,552,400.35
加：其他收益	16,852,496.81	31,506,992.96
投资收益（损失以“-”号填列）	231,113,070.86	196,794,318.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	76,488,083.68	6,396,453.37
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）		1,656,645.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,046,305.82	-86,149,702.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,024,458.06	-2,818,595.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,069,332.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-248,846,057.40	-229,935,331.93
加：营业外收入	13,060,831.55	4,699,664.41
减：营业外支出	254,158.77	5,616,310.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-236,039,384.62	-230,851,978.35
减：所得税费用	-80,204,459.87	-59,671,308.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,834,924.75	-171,180,669.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,834,924.75	-171,180,669.77
（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		1,182,217.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,182,217.31

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,486,086.18
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		-303,868.87
7. 其他		
六、综合收益总额	-155,834,924.75	-169,998,452.46
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,657,583,444.03	20,963,019,142.28
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	280,376,794.53	259,574,846.93
收到其他与经营活动有关的现金	753,959,635.59	984,633,539.35
经营活动现金流入小计	17,691,919,874.15	22,207,227,528.56
购买商品、接受劳务支付的现金	15,956,086,181.59	20,801,856,591.59
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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,001,094,352.68	1,040,180,023.02
支付的各项税费	272,856,476.27	571,610,951.43
支付其他与经营活动有关的现金	883,142,370.34	1,078,341,184.55
经营活动现金流出小计	18,113,179,380.88	23,491,988,750.59
经营活动产生的现金流量净额	-421,259,506.73	-1,284,761,222.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	311,914,738.68	242,490,592.58
取得投资收益收到的现金	66,252,680.29	79,850,437.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	823,875.00	233,374,028.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	297,094,350.04	133,143,680.12
收到其他与投资活动有关的现金	2,385,626,424.39	726,997,513.51
投资活动现金流入小计	3,061,712,068.40	1,415,856,252.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,368,866,405.13	2,434,111,266.54
投资支付的现金	281,204,526.06	334,832,168.49
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		96,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	297,319,897.73	335,799,856.00
投资活动现金流出小计	2,947,390,828.92	3,201,243,291.03
投资活动产生的现金流量净额	114,321,239.48	-1,785,387,038.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,710,000.00	82,672,396.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	73,710,000.00	82,672,396.60
取得借款收到的现金	13,247,484,343.89	11,408,374,380.36
收到其他与筹资活动有关的现金	98,773,506.85	595,358,784.49
筹资活动现金流入小计	13,419,967,850.74	12,086,405,561.45
偿还债务支付的现金	12,164,709,671.44	7,054,124,522.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	629,096,420.22	612,510,498.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,497,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	413,488,589.33	480,205,100.51
筹资活动现金流出小计	13,207,294,680.99	8,146,840,121.00
筹资活动产生的现金流量净额	212,673,169.75	3,939,565,440.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,437,680.94	-7,488,067.32
五、现金及现金等价物净增加额	-64,827,416.56	861,929,112.82

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
加：期初现金及现金等价物余额	5,968,347,219.03	4,298,056,113.24
六、期末现金及现金等价物余额	5,903,519,802.47	5,159,985,226.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,354,844,176.86	1,579,711,912.72
收到的税费返还	86,941,251.18	125,466,130.99
收到其他与经营活动有关的现金	97,266,687.71	253,268,585.04
经营活动现金流入小计	2,539,052,115.75	1,958,446,628.75
购买商品、接受劳务支付的现金	2,958,268,595.49	2,203,917,150.41
支付给职工以及为职工支付的现金	177,343,007.79	186,615,478.74
支付的各项税费	8,874,050.17	5,362,665.96
支付其他与经营活动有关的现金	570,856,154.42	315,831,641.28
经营活动现金流出小计	3,715,341,807.87	2,711,726,936.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,176,289,692.12	-753,280,307.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	243,681,401.96	336,545,500.00
取得投资收益收到的现金	9,191,193.60	7,738,365.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,335.00	208,313.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,144,985,356.98	3,061,287,812.44
投资活动现金流入小计	4,397,860,287.54	3,405,779,991.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,204,917.61	100,219,361.16
投资支付的现金	181,192,000.00	416,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,667,215,872.05	3,653,620,787.61
投资活动现金流出小计	3,961,612,789.66	4,170,180,148.77
投资活动产生的现金流量净额	436,247,497.88	-764,400,156.81
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	11,015,317,707.33	7,831,733,994.04
收到其他与筹资活动有关的现金	6,900,804,389.29	4,872,687,703.97
筹资活动现金流入小计	17,916,122,096.62	12,704,421,698.01

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
偿还债务支付的现金	9,787,500,000.00	5,460,556,762.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	569,130,713.71	555,580,595.63
支付其他与筹资活动有关的现金	6,871,379,554.34	5,048,804,238.24
筹资活动现金流出小计	17,228,010,268.05	11,064,941,596.15
筹资活动产生的现金流量净额	688,111,828.57	1,639,480,101.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,903.92	-524,306.83
五、现金及现金等价物净增加额	-51,888,461.75	121,275,330.58
加：期初现金及现金等价物余额	4,682,608,814.76	2,910,762,592.99
六、期末现金及现金等价物余额	4,630,720,353.01	3,032,037,923.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				234,389,963.10		-20,336,087.87		1,244,180,364.24		5,229,098,788.94		9,095,278,436.41	1,105,670,912.02	10,200,949,348.43
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				234,389,963.10		-20,336,087.87		1,244,180,364.24		5,229,098,788.94		9,095,278,436.41	1,105,670,912.02	10,200,949,348.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					132,442,151.79		3,289,330.41				52,421,168.43		188,152,650.63	-5,280,625.07	182,872,025.56
（一）综合收益总额							3,289,330.41				172,818,438.83		176,107,769.24	-113,995,281.00	62,112,488.24
（二）所有者投入和减少资本					132,442,151.79								132,442,151.79	109,449,655.93	241,891,807.72
1. 所有者投入的普通股														73,710,000.00	73,710,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					132,442,151.79								132,442,151.79	35,739,655.93	168,181,807.72
（三）利润分配											-120,397,270.40		-120,397,270.40	-735,000.00	-121,132,270.40

康佳集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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											-120,397,270.40		-120,397,270.40	-735,000.00	-121,132,270.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,407,945,408.00				366,832,114.89		-17,046,757.46		1,244,180,364.24		5,281,519,957.37		9,283,431,087.04	1,100,390,286.95	10,383,821,373.99

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库	其他综合收益	专 项	盈余公积	一般 风险	未分配利润			其 他	小计
		优	永	其											

康佳集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

		先 股	续 债	他		存 股		储 备		准备					
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				230,185,310.09		-16,583,042.42		1,211,721,109.67		4,595,371,391.63		8,428,640,176.97	2,292,254,947.67	10,720,895,124.64
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				230,185,310.09		-16,583,042.42		1,211,721,109.67		4,595,371,391.63		8,428,640,176.97	2,292,254,947.67	10,720,895,124.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,030,393.82		-583,043.66				-155,344,621.23		-151,897,271.07	24,865,602.00	-127,031,669.07
（一）综合收益总额							-583,043.66				85,449,919.57		84,866,875.91	4,342,773.34	89,209,649.25
（二）所有者投入和减少资本					4,030,393.82								4,030,393.82	20,522,828.66	24,553,222.48
1．所有者投入的普通股														12,701,396.58	12,701,396.58
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					4,030,393.82								4,030,393.82	7,821,432.08	11,851,825.90
（三）利润分配											-240,794,540.80		-240,794,540.80		-240,794,540.80
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-240,794,540.80		-240,794,540.80		-240,794,540.80
4．其他															
（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）															

康佳集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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				234,215,703.91		-17,166,086.08		1,211,721,109.67		4,440,026,770.40		8,276,742,905.90	2,317,120,549.67	10,593,863,455.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				110,696,992.60		-1,500,000.00		1,260,024,039.76	2,724,187,542.59		6,501,353,982.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										23.10		23.10
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				110,696,992.60		-1,500,000.00		1,260,024,039.76	2,724,187,565.69		6,501,354,006.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					132,442,151.79					-276,232,195.15		-143,790,043.36

康佳集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

(一) 综合收益总额										-155,834,924.75		-155,834,924.75
(二) 所有者投入和减少资本					132,442,151.79							132,442,151.79
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					132,442,151.79							132,442,151.79
(三) 利润分配										-120,397,270.40		-120,397,270.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-120,397,270.40		-120,397,270.40
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				243,139,144.39		-1,500,000.00		1,260,024,039.76	2,447,955,370.54		6,357,563,962.69

上期金额

单位：元

康佳集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,407,945,408.00				112,570,352.72		-2,682,217.31		1,227,564,785.19	2,352,385,005.09		6,097,783,333.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										1,017.42		1,017.42
二、本年期初余额	2,407,945,408.00				112,570,352.72		-2,682,217.31		1,227,564,785.19	2,352,386,022.51		6,097,784,351.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,671,625.35		1,182,217.31			-411,975,210.57		-413,464,618.61
（一）综合收益总额							1,182,217.31			-171,180,669.77		-169,998,452.46
（二）所有者投入和减少资本					-2,671,625.35							-2,671,625.35
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					-2,671,625.35							-2,671,625.35
（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												

康佳集团股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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				109,898,727.37		-1,500,000.00		1,227,564,785.19	1,940,410,811.94		5,684,319,732.50

康佳集团股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 康佳集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）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 2022 年 6 月 30 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

本集团主要从事彩电、白电等的生产和销售，以及工贸业务、环保业务、半导体业务等经营活动。

4. 本财务报表业经本公司董事局于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括深圳康佳电子科技有限公司、安徽康佳电子有限公司、东莞康佳电子有限公司等 115 家子公司，与上年相比，本期因新设增加江西康佳科技园区运营管理有限公司、上饶康佳电子科创有限公司、贵州康佳新能源材料科技有限公司等 5 家，因股权转让丧失子公司控制权或注销减少西安华盛佳成置业有限公司、上海欣丰卓群电路板有限公司等 10 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

2. 本报告中提及的公司名称简称对照表

序号	公司名称	简称
1	深圳康佳电子科技有限公司	电子科技
2	安徽康佳智联电子商务有限公司	安徽智联
3	海门康佳智能科技有限公司	海门康佳
4	成都康佳智能科技有限公司	成都康佳智能
5	成都康佳电子有限公司	成都康佳电子
6	南通康电智能科技有限公司	南通康电

序号	公司名称	简称
7	深圳柚之汇科技有限公司	柚之汇
8	深圳小佳科技有限公司	小佳科技
9	辽阳康顺智能科技有限公司	辽阳康顺智能
10	辽阳康顺再生资源有限公司	辽阳康顺再生
11	南京康佳电子有限公司	南京康佳
12	滁州康佳精密智造科技有限公司	滁州康佳
13	西安华盛佳成置业有限公司	西安华盛
14	广东兴达鸿业电子有限公司	兴达鸿业
15	上海欣丰卓群电路板有限公司	上海欣丰
16	深圳市康佳电路有限责任公司	康佳电路
17	遂宁康佳柔性电子科技有限公司	康佳软性电子
18	遂宁康佳鸿业电子有限公司	康佳鸿业电子
19	博罗康佳精密科技有限公司	博康精密
20	博罗康佳印制板有限公司	博罗康佳
21	安徽康佳同创电器有限公司	安徽同创
22	江苏康佳智能电器有限公司	江苏康佳智能
23	安徽康佳电器科技有限公司	安徽电器
24	河南新飞制冷器具有限公司	新飞制冷
25	河南新飞电器有限公司	新飞电器
26	河南新飞家电有限公司	新飞家电
27	河南新飞智家科技有限公司	新飞智家
28	深圳市康佳投资控股有限公司	康佳投资
29	宜宾康佳科技产业园运营有限公司	宜宾康佳产业园
30	深圳康佳资本股权投资管理有限公司	康佳资本
31	康佳穗甬投资（深圳）有限公司	康佳穗甬
32	深圳康佳晟兴实业有限公司	晟兴实业
33	深圳市康佳智通科技有限公司	智通科技
34	康佳商业保理（深圳）有限公司	康佳保理
35	北京康佳电子有限公司	北京康佳电子
36	康佳融资租赁（天津）有限公司	康佳租赁
37	遂宁康佳产业园区开发有限公司	遂宁康佳产业园
38	遂宁康佳电子科创有限公司	遂宁电子科创
39	上海康佳实业有限公司	上海康佳

序号	公司名称	简称
40	烟台康金科技发展有限公司	烟台康金
41	深圳市康佳移动互联科技有限公司	移动互联
42	四川康佳智能终端科技有限公司	四川康佳
43	宜宾康佳智慧科技有限公司	宜宾智慧
44	深圳康芯威半导体有限公司	深圳康芯威
45	重庆康佳科技发展有限公司	重庆康佳
46	合肥康芯威存储技术有限公司	合肥康芯威
47	合肥忆合电子有限公司	忆合电子
48	康佳芯盈半导体科技（深圳）有限公司	芯盈半导体
49	康佳芯盈半导体科技（香港）有限公司	芯盈半导体（香港）
50	康佳芯云半导体科技（盐城）有限公司	康佳芯云半导体
51	康佳工贸科技（深圳）有限公司	工贸科技
52	深圳年华企业管理有限公司	深圳年华
53	康佳华中（湖南）科技有限公司	康佳华中
54	深圳市万凯达科技有限公司	万凯达
55	深圳市康佳创智电器有限公司	深圳创智电器
56	遂宁佳润置业有限公司	遂宁佳润置业
57	安徽康佳电子有限公司	安徽康佳
58	安徽康智商贸有限公司	康智商贸
59	深圳康佳通信科技有限公司	通信科技
60	香港康佳通信有限公司	香港通信
61	东莞康佳电子有限公司	东莞康佳
62	遂宁康佳智能科技有限公司	遂宁康佳智能
63	重庆康佳光电技术研究院有限公司	重庆光电研究院
64	宜宾康润环境科技有限公司	宜宾康润
65	宜宾康润医疗废弃物集中处理有限公司	宜宾康润医疗
66	宜宾康润环保发电有限公司	宜宾康润环保
67	宁波康韩瑞电器有限公司	宁波康韩瑞电器
68	江西康佳新材料科技有限公司	江西康佳
69	江西高透基板材料科技有限公司	江西高透基板
70	江苏康佳特种材料科技有限公司	江苏康佳特种材料
71	江西新风微晶玉石有限公司	新风微晶
72	康佳环嘉环保科技有限公司	康佳环嘉

序号	公司名称	简称
73	康佳环嘉（河南）环保科技有限公司	康佳环嘉（河南）
74	陕西康佳智能家电有限公司	陕西康佳智能
75	深圳康佳鹏润科技产业有限公司	鹏润科技
76	佳鑫科技有限公司	佳鑫科技
77	康佳融合产业科技(浙江)有限公司	康佳融合
78	重庆康兴瑞环保科技有限公司	重庆康兴瑞
79	重庆康兴瑞报废汽车回收有限公司	重庆康兴瑞汽车回收
80	深圳市康佳利丰科技有限责任公司	康佳利丰
81	佳利国际（香港）有限公司	佳利国际
82	四川康佳通科技有限公司	康佳通
83	康鸿（烟台）环保科技有限公司	康鸿（烟台）环保
84	江康（上海）科技有限公司	江康（上海）科技
85	深圳市康佳智造科技有限公司	康佳智造
86	烟台莱康产业发展有限公司	烟台莱康
87	海南康佳材料科技有限公司	康佳材料
88	康佳创投发展（深圳）有限公司	康佳创投
89	宜宾康佳孵化器管理有限公司	宜宾康佳孵化器
90	烟台康佳健康产业创业服务有限公司	烟台康佳
91	成都安仁康佳文创孵化器管理有限公司	成都安仁
92	贵阳康佳创业服务有限公司	康佳创业服务
93	深圳康佳生态发展投资有限公司	康佳生态发展
94	康佳（欧洲）有限责任公司	欧洲康佳
95	香港康佳有限公司	香港康佳
96	康电国际贸易有限公司	康电贸易
97	Konka North America LLC	北美康佳
98	康好科技股份公司	康好科技
99	康电投资发展有限公司	康电投资
100	中康存储科技有限公司	中康存储科技
101	中康存储科技（深圳）有限公司	中康存储科技（深圳）
102	康捷通（香港）有限公司	康捷通
103	西安飞和房地产开发有限公司	西安飞和
104	重庆芯源半导体有限公司	重庆芯源半导体
105	江西康佳产业园区开发有限公司	江西康佳产业园

序号	公司名称	简称
106	瑞昌康瑞置业有限公司	瑞昌康瑞置业
107	康佳产业发展（武汉）有限公司	武汉产业发展
108	深圳康小佳数字信息科技有限公司	康小佳数字
109	深圳壹佳康智能终端科技有限公司	壹佳康智能
110	贵州康凯材料科技有限公司	贵州康凯材料
111	贵州康佳新材料科技有限公司	贵州康佳新材料
112	贵州康贵能源有限公司	贵州康贵能源
113	广东芯威半导体有限公司	广东芯威
114	重庆康兴瑞再生资源有限公司	康兴瑞再生
115	贵州康贵材料有限公司	贵州康贵材料
116	四川城锐房地产有限公司	四川城锐
117	重庆佳润置业有限公司	重庆佳润
118	南通康海科技产业发展有限公司	南通康海
119	重庆康易云商业运营管理有限公司	重庆康易云
120	深圳康宏东晟投资合伙企业（有限合伙）	康宏东晟
121	江西康佳科技园区运营管理有限公司	江西康佳科技园
122	上饶康佳电子科创有限公司	上饶康佳电子科创
123	贵州康佳新能源材料科技有限公司	贵州康佳新能源
124	浙江康佳电子科技有限公司	浙江康佳电子
125	浙江康佳科技产业发展有限公司	浙江康佳科技产业

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为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

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

本集团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

本集团作为合并方，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。

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。合并成本为本集团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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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。

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团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

本集团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

本集团外币交易按交易发生日的当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率（当月平均汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率（当月平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：本集团基于战略目的计划长期持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资的权益性投资。

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。本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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。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，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，本集团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。

本集团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。本集团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。本集团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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本集团持有的交易所上市的股票、债券使用第一层次输入值，应收款项融资（主要为银行承兑汇票及转让后满足终止确认的商业承兑汇票）使用第二层次输入

值，其他非流动金融资产（公司持有的未上市股权投资）、交易性金融资产（主要为公司持有的理财产品）使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资；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。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团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

本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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。

12. 应收票据

本集团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）。

13. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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，本集团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。
关联方组合	本组合为应收合并范围内公司的款项。

14. 应收款项融资

本集团对于应收款项融资以预期信用损失为基础，按照应收票据的预期信用损失计量方法计提减值准备。

15. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。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	本组合以应收合并范围内公司的其他应收款。

16. 长期应收款

本集团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。

17. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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。

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。

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。

18. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照 11. 金融资产减值、12. 应收票据、13. 应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

19. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用，明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长

期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 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，对于本集团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。

本集团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、27“长期资产减值”。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参照固定资产中房屋建筑物折旧政策、无形资产中土地使用权的摊销政策执行。

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。

22. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

23. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

24. 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。

25. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的本年主要研究开发项目包括 Mini & Micro LED 效能提升项目。

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出资本化的具体标准

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

27. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对于固定资产、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，本集团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。

28. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、模具费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提

存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

31. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

32. 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

33. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括主营业务收入、其他业务收入。

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入计量原则

①合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

②交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

③合同中存在可变对价的，如本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

④对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

⑤对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认

为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

⑥合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

⑦根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照“或有事项—预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

⑧本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售家用电器、电子元器件等，属于在某一时点履行的履约义务。

内销商品及境外直接销售商品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

出口商品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单，并将商品交至购货方委托的承运方，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

本集团对工程项目建造、网络广告、经营租赁等与客户之间的业务合同属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

34. 政府补助

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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，在相关资产使用寿命内按照平均分摊的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵

扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“25. 使用权资产”以及“31. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间

的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担

保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团未发生会计估计变更事项。

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	1%、3%、5%、6%、9%、13%
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、新风微晶、博康精密、博罗康佳、宁波康韩瑞、江苏康佳智能、宜宾康润、宜宾康润医疗、宜宾康润环保为 5%，子公司江西康佳、江西高透基板、江康(上海)科技为 1%，其余子公司为 7%。
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/详见 2. 税收优惠

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
兴达鸿业、万凯达、江西康佳、江西高透基板、重庆康兴瑞、成都康佳	15%
香港康佳、康电贸易、佳利国际、康捷通、佳鑫科技、康电投资、香港通信、芯盈半导体（香港）	16.5%
中康存储科技	8.25%/16.5%
欧洲康佳	15%
康好科技	22.5%
北美康佳	21%
母公司及其他子公司	25%

注：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。

2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号、2022 年第 13 号：关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 2020 年 9 月 14 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、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 GR202036000802，有效期为三年，根据相关税收规定，江西康佳自 2020 年起至 2022 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。

(3) 2020 年 9 月 14 日，本公司之子公司江西高透基板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 GR202036000568，有效期为三年，根据相关税收规定，江西高透基板自 2020 年起至 2022 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(4) 2020 年 12 月 11 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 GR202044201940，有效期为三年，根据相关税收规定，万凯达将自 2020 年起至 2022 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 2021 年 12 月 20 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 GR202144002737，有效期为三年，根据相关税收规定，兴达鸿业自 2021 年起至 2023 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司重庆康兴瑞、成都康佳电子享受西部大开发税收优惠政策。

(7) 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、柚之汇、电子科技、安徽同创享有此优惠政策。

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，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9.41	363.22
银行存款	5,934,218,376.34	5,968,346,855.81
其他货币资金	600,420,010.11	521,205,992.21
合计	6,534,638,395.86	6,489,553,211.24
其中：存放在境外的款项总额	191,805,082.38	167,359,880.91

注：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、66、所有权或使用权受限制的资产”。

2. 交易性金融资产

本期期末不涉及交易性金融资产。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	223,163,880.43	561,724,266.27
银行承兑汇票	711,678,224.25	1,215,753,215.01
合计	934,842,104.68	1,777,477,481.28

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	368,248,481.12
商业承兑汇票	4,825,490.66
合计	373,073,971.78

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,014,652,928.06	
商业承兑汇票		151,757,113.09
合计	1,014,652,928.06	151,757,113.09

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收款项的票据

本期无因出票人未履约而将其转应收款项的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	939,489,453.78	100.00	4,647,349.10	0.49	934,842,104.68
其中：银行承兑汇票	711,678,224.25	75.75			711,678,224.25
商业承兑汇票	227,811,229.53	24.25	4,647,349.10	2.04	223,163,880.43
合计	939,489,453.78	100.00	4,647,349.10	0.49	934,842,104.68

(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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,789,175,291.65	100.00	11,697,810.37	0.65	1,777,477,481.28
其中：银行承兑汇票	1,215,753,215.01	67.95			1,215,753,215.01
商业承兑汇票	573,422,076.64	32.05	11,697,810.37	2.04	561,724,266.27
合计	1,789,175,291.65	100.00	11,697,810.37	0.65	1,777,477,481.28

1) 组合中，按商业承兑汇票计提预期信用损失的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,811,229.53	4,647,349.10	2.04

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	227,811,229.53	4,647,349.10	2.04

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	11,697,810.37		7,050,461.27		4,647,349.10
银行承兑汇票					
合计	11,697,810.37		7,050,461.27		4,647,349.10

(7) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,577,591,336.54	33.12	1,040,697,168.86	65.97	536,894,167.68
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	3,186,183,833.65	66.88	350,449,169.82	11.00	2,835,734,663.83
组合小计	3,186,183,833.65	66.88	350,449,169.82	11.00	2,835,734,663.83
合计	4,763,775,170.19	100.00	1,391,146,338.68	29.20	3,372,628,831.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,608,537,820.30	33.82	1,061,967,130.77	66.02	546,570,689.53

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	3,148,039,065.69	66.18	296,880,274.15	9.43	2,851,158,791.54
组合小计	3,148,039,065.69	66.18	296,880,274.15	9.43	2,851,158,791.54
合计	4,756,576,885.99	100.00	1,358,847,404.92	28.57	3,397,729,481.07

2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司	299,136,676.70	270,016,218.90	90.27	债务违约
宏图三胞高科技术有限公司	200,000,000.00	80,000,000.00	40.00	协议重组
天津物产集团财务有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	50.00	司法重组
深圳市耀德科技股份有限公司	137,931,418.85	68,528,250.38	49.68	预计难以全部收回
广安欧奇仕电子科技有限公司	113,230,553.53	101,907,498.18	90.00	预计难以全部收回
中福天工建设集团有限公司	71,689,096.65	46,662,912.82	65.09	预计难以全部收回
中交一航局第一工程有限公司	65,221,300.00	58,699,170.00	90.00	预计难以全部收回
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	42,500,000.00	85.00	预计难以全部收回
泰禾集团有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00	80.00	债务重组
H-BUSTER DO BRASIL INDUSTRIA	18,458,464.59	18,458,464.59	100.00	对方破产，预计难以收回
其他	371,923,826.22	213,924,653.99	57.52	预计难以全部收回
合计	1,577,591,336.54	1,040,697,168.86	65.97	

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,559,004,569.98	52,203,693.17	2.04
1-2 年	207,273,622.32	20,768,816.96	10.02
2-3 年	135,613,018.70	30,770,593.94	22.69
3-4 年	107,023,225.80	69,436,668.90	64.88
4 年以上	177,269,396.85	177,269,396.85	100.00
合计	3,186,183,833.65	350,449,169.82	11.00

确定该组合的依据为根据应收账款的账龄特征，坏账准备计提比例根据历史损失率并考虑前瞻性因素影响确定。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	2,560,479,907.78
1-2 年	298,297,639.07
2-3 年	828,608,040.41
3-4 年	869,088,911.41
4 年以上	207,300,671.52
小计	4,763,775,170.19
减：坏账准备	1,391,146,338.68
合计	3,372,628,831.51

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	
		计提	收回或转回
应收账款坏账准备	1,358,847,404.92	42,299,060.06	
合计	1,358,847,404.92	42,299,060.06	

(续)

类别	本期变动金额		期末余额
	转销或核销	其他原因减少	
应收账款坏账准备	15,638,405.09	-5,638,278.79	1,391,146,338.68
合计	15,638,405.09	-5,638,278.79	1,391,146,338.68

其他原因减少为因汇率变动导致-5,698,717.04 元,因丧失控制权导致减少 60,438.25 元。

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,638,405.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Shantan Innovations Pvt. LTD	货款	2,825,921.20	预计无法收回	子公司董事会审批	否
ASANZO GROUP JOINT STOCK COMPANY	货款	6,292,153.94	预计无法收回	子公司董事会审批	否
ASANZO MEDIA AND ENTERTAINMENT JOIN	货款	2,036,473.41	预计无法收回	子公司董事会审批	否
A SANZO VIET NAM ELECTRONIC JOINT	货款	4,483,856.54	预计无法收回	子公司董事会审批	否
合计		15,638,405.09			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,734,749,192.99元,占应收账款期末余额合计数的比例36.42%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额471,176,245.94元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无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	期末余额	期初余额
应收票据	9,926,723.80	71,490,688.54
合计	9,926,723.80	71,490,688.54

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	583,266,427.55	95.41	602,386,221.38	95.41
1—2年	13,380,428.37	2.19	20,098,838.22	3.18

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年	10,227,155.90	1.67	8,614,486.12	1.36
3 年以上	4,475,658.82	0.73	301,408.14	0.05
合计	611,349,670.64	100.00	631,400,953.86	100.00

注：本公司期末账龄超过一年以上的预付款金额为 28,083,243.09 元，占预付款期末余额合计数的比例为 4.59%，主要为未到货或未结算的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 205,452,468.95 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.61%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,478,418.99	2,573,082.79
应收股利		
其他应收款	1,806,783,384.89	1,834,886,622.85
合计	1,810,261,803.88	1,837,459,705.64

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,907,863.11	2,002,526.91
保理利息	570,555.88	570,555.88
合计	3,478,418.99	2,573,082.79

(2) 应收利息坏账准备计提情况

本公司应收利息不存在减值的情况。

7.2 应收股利

(1) 本期期末不涉及应收股利。

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、订金	1,324,584,359.75	1,356,193,440.22
非同一控制下合并形成的少数股东及关联方往来款	175,020,491.02	173,487,141.27

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收节能补贴款	152,399,342.00	152,399,342.00
其他	1,536,387,839.20	1,489,929,312.88
合计	3,188,392,031.97	3,172,009,236.37

(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)	
2022年1月1日余额	17,419,904.57	182,212,040.32	1,137,490,668.63	1,337,122,613.52
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	-4,196,042.85	4,196,042.85		
——转入第二阶段	-4,196,042.85	4,196,042.85		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,474,096.03	13,879,527.05	28,006,091.69	43,359,714.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,126,318.79			1,126,318.79
2022年6月30日余额	15,824,276.54	200,287,610.22	1,165,496,760.32	1,381,608,647.08

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(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,458,878,177.84	45.75	1,165,496,760.32	79.89	293,381,417.52
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	1,469,772,683.19	46.10	200,523,262.91	13.64	1,269,249,420.28
低风险组合	259,741,170.94	8.15	15,588,623.85	6.00	244,152,547.09
组合小计	1,729,513,854.13	54.25	216,111,886.76	12.50	1,513,401,967.37
合计	3,188,392,031.97	100.00	1,381,608,647.08	43.33	1,806,783,384.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,458,258,132.07	45.97	1,137,490,668.63	78.00	320,767,463.44
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	1,494,744,336.27	47.13	188,949,294.11	12.64	1,305,795,042.16
低风险组合	219,006,768.03	6.90	10,682,650.78	4.88	208,324,117.25
组合小计	1,713,751,104.30	54.03	199,631,944.89	11.65	1,514,119,159.41
合计	3,172,009,236.37	100.00	1,337,122,613.52	42.15	1,834,886,622.85

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	886,676,703.44
1-2 年	681,614,764.99
2-3 年	1,154,159,125.09
3-4 年	233,236,498.87

账龄	期末余额
4-5 年	4,506,854.84
5 年以上	228,198,084.74
小计	3,188,392,031.97
减：坏账准备	1,381,608,647.08
合计	1,806,783,384.89

(5) 其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,359,714.77 元；因汇率变动导致增加 1,249,137.49 元；因丧失控制权导致减少 122,818.70 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,424,096,545.64 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 44.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 390,808,329.07 元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
房地产开发项目：			
开发成本	24,421,591.35		24,421,591.35
小计	24,421,591.35		24,421,591.35
非房地产开发项目：			
原材料	1,213,593,412.99	63,109,874.71	1,150,483,538.28
半成品	173,645,401.11	35,883,710.08	137,761,691.03
库存商品	2,948,423,458.79	243,302,592.86	2,705,120,865.93
合同履约成本	254,159.33		254,159.33
小计	4,335,916,432.22	342,296,177.65	3,993,620,254.57

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合计	4,360,338,023.57	342,296,177.65	4,018,041,845.92

开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	期初数	期末数
康佳（海门）电子信息产业 智能制造基地项目	2022 年 6 月	2024 年 6 月		24,421,591.35

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
非房地产开发项目：			
原材料	1,300,321,549.53	56,921,789.83	1,243,399,759.70
半成品	188,626,889.60	36,212,915.54	152,413,974.06
库存商品	2,925,212,679.95	252,742,763.86	2,672,469,916.09
合同履约成本	254,159.33		254,159.33
小计	4,414,415,278.41	345,877,469.23	4,068,537,809.18
合计	4,414,415,278.41	345,877,469.23	4,068,537,809.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加	
		计提或转回	其他
原材料	56,921,789.83	8,438,000.83	
半成品	36,212,915.54	651,553.89	
库存商品	252,742,763.86	4,220,434.03	
合同履约成本			
合计	345,877,469.23	13,309,988.75	

(续)

项目	本期减少		期末余额
	转销	其他	
原材料	2,016,763.74	233,152.21	63,109,874.71
半成品	980,759.35		35,883,710.08

项目	本期减少		期末余额
	转销	其他	
库存商品	12,870,905.06	789,699.97	243,302,592.86
合同履约成本			
合计	15,868,428.15	1,022,852.18	342,296,177.65

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因：

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

9. 合同资产

本期末无合同资产。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
一年内到期的长期应收款	28,493,943.14	28,105,523.78	融资租赁款
合计	28,493,943.14	28,105,523.78	

11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
对联营企业的委托贷款本息	2,680,326,498.49	1,624,197,904.35
预缴税金、待抵扣进项税及应收出口退税	638,536,197.81	649,198,781.95
应收退货成本	19,225,630.83	21,501,882.70
其他	4,778,089.47	5,064,822.24
合计	3,342,866,416.60	2,299,963,391.24

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,283,943.14		3,283,943.14
其中：未实现融资收益	83,035.07		83,035.07
长期应收款保证金	35,640,400.00		35,640,400.00
减：一年内到期的长期应收款（详见附注	28,493,943.14		28,493,943.14

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
六、10)			
合计	10,430,400.00		10,430,400.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	10,960,622.92		10,960,622.92
其中：未实现融资收益	390,068.94		390,068.94
长期应收款保证金	35,640,400.00		35,640,400.00
减：一年内到期的长期应收款（详见附注六、10）	28,105,523.78		28,105,523.78
合计	18,495,499.14		18,495,499.14

13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	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
康控创业投资（深圳）有限公司	4,895,096.41				-122,500.00	
南京智慧光信息科技研究院有限公司	1,642,793.07				8,927.50	
飞的科技（深圳）有限公司	10,468,555.83				-171,200.00	
深圳康悦实业有限公司	32,504,265.03				-109,725.90	
佛山珠江传媒创意园文化发展有限公司	4,179,700.00				-477,535.95	
康凯科技服务（成都）有限公司	228,931.64				-93,330.23	
普创佳康科技有限公司	1,836,583.36				2,037,585.61	
重庆庆佳电子有限公司	15,034,341.13				606,551.34	
深圳杰伦特科技有限公司	94,278,354.91				-342,916.95	
磐旭智能股份有限公司	52,366,635.10				314,310.00	
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司	5,077,777.37				3,388,170.30	
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	467,638,787.38	5,076,700.00			-1,190,792.65	
桐乡市乌镇昆域股权投资	3,528,077.43					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
有限公司						
深圳市小瑞科技股份有限公司						
安徽开开视界电子商务有限公司	418,721,305.96					
昆山康盛投资发展有限公司	317,101,869.51				-4,747,257.35	
楚天龙股份有限公司	647,490,626.93		85,013,375.26		13,641,260.41	
黑龙江龙康智家科技有限公司	1,117,531.32		1,157,647.82		40,116.50	
陕西丝路云启智能科技有限公司	14,113,227.58				183,461.77	
深圳康泓兴智能科技有限公司						
深圳市中兵康佳科技有限公司						
深圳市博盛新材料有限公司	60,453,041.59				1,324,755.44	
深圳市耀德科技股份有限公司						
武汉天源环保股份有限公司	325,645,840.91				11,179,621.33	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
滁州康佳科技产业发展有限公司	49,658,397.02				-1,305,129.50	
滁州康金健康产业发展有限公司	118,122,798.37	24,500,000.00				
南通康建科技产业园运营管理有限公司	116,294,808.94				-588,275.99	
滁州康鑫健康产业发展有限公司	185,277,588.25				-1,370,767.86	
东莞市莞康宇宏投资有限公司	539,103,920.30				-12,145,407.83	
深圳美信半导体技术有限公司	2,395,748.73				-2,395,748.73	
毅康科技有限公司	1,024,944,000.00				59,671,172.50	
东莞康嘉新材料技术有限公司	6,920,620.00				-451,280.15	
深圳市易平方网络科技有限公司	1,018,795,584.41				574,782.45	
烟台康云产业发展有限公司	76,721,264.91				-2,011,566.36	
易立方（海南）科技有限公司	58,715,678.97					
深圳市康家佳品智能电器	3,921,788.17				725,889.93	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
科技有限公司						
深圳康显壹视界智能科技有限公司	82,930,520.62				-1,564,990.77	
重庆原绿奔跑置业有限公司	33,459,820.85				-5,544,180.67	
深圳康朋数字科技有限公司	5,702,518.20				-1,164,839.41	
烟台市康唐建筑发展有限公司	17,740.49				100,947.17	
东莞康智汇电子有限公司	23,528,224.46				-4,227,152.42	
四川华壹佳康科技有限公司	339,893.32				-161,494.44	
四川艾米佳康科技有限公司	2,000,138.36				-138,036.90	
北京康嘉京源科技有限公司	766,290.97					
重庆两山企业管理有限责任公司	53,673.48					
深圳市康烯科技创新发展有限公司	907,025.65				51,821.26	
山东康飞智慧家电有限公司	1,478,689.46				-1,113,706.55	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
河南康飞智能电器有限公司	1,832,647.54				-163,129.50	
润新微电子（大连）有限公司	47,509,494.92		47,509,494.92			
广东康源半导体有限公司	9,214,309.08	6,680,000.00			-726,735.58	
重庆康益青科技有限公司	795,085.13				-82,240.22	
深圳康盈半导体科技有限公司	11,416,062.86	6,000,000.00			-1,080,619.83	-38,929.34
香港智晟有限公司	1,441,263.59					
深圳市康佳电器有限公司						
合肥康芯威存储技术有限公司				204,000,000.00	-8,004,201.68	
四川城锐房地产有限公司				43,120,000.00		
康佳产业发展（武汉）有限公司				45,000,000.00		
合计	5,902,588,939.51	42,256,700.00	133,680,518.00	292,120,000.00	42,354,610.09	-38,929.34

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

		股利或利润				
康控创业投资（深圳）有限公司					4,772,596.41	
南京智慧光信息科技研究院有限公司					1,651,720.57	
飞的科技（深圳）有限公司					10,297,355.83	
深圳康悦实业有限公司					32,394,539.13	
佛山珠江传媒创意园文化发展有限公司					3,702,164.05	
康凯科技服务（成都）有限公司					135,601.41	
普创佳康科技有限公司					3,874,168.97	
重庆庆佳电子有限公司					15,640,892.47	
深圳杰伦特科技有限公司					93,935,437.96	
磐旭智能股份有限公司					52,680,945.10	
东方汇佳（珠海）资产管理有限公司					8,465,947.67	
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）					471,524,694.73	
桐乡市乌镇昆域股权投资有限公司					3,528,077.43	
深圳市小瑞科技股份有限公司						85,656,027.35
安徽开开视界电子商务有限					418,721,305.96	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
公司						
昆山康盛投资发展有限公司					312,354,612.16	
楚天龙股份有限公司		4,410,993.60			571,707,518.48	
黑龙江龙康智家科技有限公司						
陕西丝路云启智能科技有限公司					14,296,689.35	
深圳康泓兴智能科技有限公司						12,660,222.73
深圳市中兵康佳科技有限公司						
深圳市博盛新材料有限公司					61,777,797.03	18,536,771.07
深圳市耀德科技股份有限公司						214,559,469.35
武汉天源环保股份有限公司		2,770,200.00			334,055,262.24	
滁州康佳科技产业发展有限公司					48,353,267.52	
滁州康金健康产业发展有限公司					142,622,798.37	
南通康建科技产业园运营管理有限公司					115,706,532.95	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
滁州康鑫健康产业发展有限公司					183,906,820.39	
东莞市莞康宇宏投资有限公司					526,958,512.47	
深圳美信半导体技术有限公司						
毅康科技有限公司	135,296,760.09				1,219,911,932.59	
东莞康嘉新材料技术有限公司					6,469,339.85	
深圳市易平方网络科技有限公司					1,019,370,366.86	
烟台康云产业发展有限公司					74,709,698.55	
易立方（海南）科技有限公司					58,715,678.97	
深圳市康家佳品智能电器科技有限公司					4,647,678.10	
深圳康显壹视界智能科技有限公司					81,365,529.85	
重庆原绿奔跑置业有限公司					27,915,640.18	
深圳康朋数字科技有限公司					4,537,678.79	
烟台市康唐建筑发展有限公司					118,687.66	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
东莞康智汇电子有限公司					19,301,072.04	
四川华壹佳康科技有限公司					178,398.88	
四川艾米佳康科技有限公司					1,862,101.46	
北京康嘉京源科技有限公司					766,290.97	
重庆两山企业管理有限责任公司					53,673.48	
深圳市康烯科技创新发展有限公司					958,846.91	
山东康飞智慧家电有限公司					364,982.91	
河南康飞智能电器有限公司					1,669,518.04	
润新微电子（大连）有限公司						
广东康源半导体有限公司					15,167,573.50	
重庆康益青科技有限公司					712,844.91	
深圳康盈半导体科技有限公司					16,296,513.69	
香港智晟有限公司					1,441,263.59	
深圳市康佳电器有限公司						10,732,484.69
合肥康芯威存储技术有限公司					195,995,798.32	
四川城锐房地产有限公司					43,120,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
康佳产业发展（武汉）有限公司					45,000,000.00	
合计	135,296,760.09	7,181,193.60			6,273,716,368.75	342,144,975.19

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市天易联科技有限公司		
深圳市一点网络有限公司		
北京互娱数字科技有限公司	5,901,121.80	5,901,121.80
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	1,860,809.20
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
广东博华超高清创新中心有限公司	5,000,001.00	5,000,001.00
合计	23,841,337.16	23,841,337.16

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市天易联科技有限公司			4,800,000.00		基于战略目的长期持有	
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	
北京互娱数字科技有限公司			98,878.20		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	
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	
广东博华超高清创新中心有限公司					基于战略目的长期持有	
合计			17,146,663.84			

15. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
华夏基金-佳轶海外定向计划	200,326,093.02	200,326,093.02
宜宾华侨城三江置业有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
亿利生态修复股份有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
昆山信佳新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	183,220,392.92	88,186,078.16
桐乡市乌镇佳域数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）	198,266,889.53	118,266,889.53
宜宾康慧电子信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）	104,185,495.56	116,086,430.82
滁州佳晨信息技术咨询服务合伙企业（有限合伙）	59,700,130.13	52,200,130.13
盐城康盐信息产业投资合伙企业（有限合伙）	179,245,424.89	225,680,330.93
重庆康芯股权投资基金有限合伙企业（有限合伙）	148,132,905.61	100,882,805.61
深圳市康汇佳科技有限公司	9,273.31	9,273.31
权益投资小计	1,363,086,604.97	1,191,638,031.51
滁州惠科智能家电产业投资合伙企业（有限合伙）	864,706,665.04	890,768,440.22
宁波沅庆九号投资合伙企业	148,855,198.11	134,671,492.89
深圳市北湖科技合伙企业（有限合伙）	58,000,000.00	58,000,000.00
西安碧惠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,163,411.30	
河南创兴企业管理中心（有限合伙）	18,283,639.06	18,283,639.06
债权投资小计	1,097,008,913.51	1,101,723,572.17
合计	2,460,095,518.48	2,293,361,603.68

16. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	871,572,633.64	871,572,633.64
2. 本期增加金额	8,531,405.75	8,531,405.75
(1) 外购	8,531,405.75	8,531,405.75
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入		
3. 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物及土地	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	880,104,039.39	880,104,039.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	95,047,572.10	95,047,572.10
2. 本期增加金额	10,195,579.58	10,195,579.58
(1) 计提或摊销	10,195,579.58	10,195,579.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	105,243,151.68	105,243,151.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	774,860,887.71	774,860,887.71
2. 期初账面价值	776,525,061.54	776,525,061.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

本公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
遂宁康佳电子产品标准厂房项目	267,441,842.65	项目结算中，项目结算完毕方可办理
合计	267,441,842.65	

17. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,960,662,993.10	4,010,295,277.14
固定资产清理		
合计	3,960,662,993.10	4,010,295,277.14

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	2,529,405,574.18	2,966,454,406.17	240,354,786.94	59,322,549.91	351,086,303.85	6,146,623,621.05
2、本期增加金额	554,837.61	139,199,350.07	15,476,408.96	940,240.50	7,680,391.78	163,851,228.92
(1) 购置	554,837.61	90,478,956.65	11,492,772.94	940,240.50	6,861,763.42	110,328,571.12
(2) 在建工程转入		48,715,641.21	3,958,811.75		818,628.36	53,493,081.32
(3) 合并增加						
(4) 其他转入		4,752.21	24,824.27			29,576.48
3、本期减少金额		31,225,252.01	13,536,766.23	1,183,135.47	3,159,092.85	49,104,246.56
(1) 处置或报废		31,223,452.01	3,070,738.72	826,996.62	1,903,957.35	37,025,144.70
(2) 丧失控制权减少			10,466,027.51	356,138.85		10,822,166.36
(3) 其他减少		1,800.00			1,255,135.50	1,256,935.50
4、期末余额	2,529,960,411.79	3,074,428,504.23	242,294,429.67	59,079,654.94	355,607,602.78	6,261,370,603.41
二、累计折旧						
1、期初余额	593,988,005.87	1,083,045,070.75	157,322,088.50	40,593,276.19	210,886,326.73	2,085,834,768.04
2、本期增加金额	42,245,682.55	128,024,562.48	9,455,863.91	2,677,542.74	17,847,865.27	200,251,516.95
(1) 计提	42,245,682.55	128,024,562.48	9,455,863.91	2,677,542.74	17,847,865.27	200,251,516.95
(2) 合并增加						
(3) 其他增加						

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
3、本期减少金额		26,838,792.02	6,347,929.60	901,301.09	1,455,498.45	35,543,521.16
（1）处置或报废		26,838,792.02	2,739,973.81	709,579.66	1,455,498.45	31,743,843.94
（2）丧失控制权减少			3,607,955.79	191,721.43		3,799,677.22
（3）其他减少						
4、期末余额	636,233,688.42	1,184,230,841.21	160,430,022.81	42,369,517.84	227,278,693.55	2,250,542,763.83
三、减值准备						
1、期初余额	1,247,805.91	42,710,420.48	638,396.94	820,770.14	5,076,182.40	50,493,575.87
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额		328,729.39				328,729.39
（1）处置或报废		328,729.39				328,729.39
（2）其他减少						
4、期末余额	1,247,805.91	42,381,691.09	638,396.94	820,770.14	5,076,182.40	50,164,846.48
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,892,478,917.46	1,847,815,971.93	81,226,009.92	15,889,366.96	123,252,726.83	3,960,662,993.10
2、期初账面价值	1,934,169,762.40	1,840,698,914.94	82,394,301.50	17,908,503.58	135,123,794.72	4,010,295,277.14

(2) 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	26,665,441.34	15,169,018.99	1,540,311.51	9,956,110.84
电子设备	5,783,766.22	4,605,666.17	1,704.25	1,176,395.80
运输设备	1,031,130.24	631,767.99		399,362.25
房屋建筑物	449,070.15	218,921.63		230,148.52
其他设备	937,012.55	796,762.90	26,675.22	113,574.43
合计	34,866,420.50	21,422,137.68	1,568,690.98	11,875,591.84

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
电子设备	1,015,317.27
机器设备	18,888,747.25
其他设备	675,076.11
运输设备	120,877.43
合计	20,700,018.06

(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
安康厂房	601,722,965.12	12,757,162.38		588,965,802.74	办理中
博康印制板二期二、三层厂房	33,584,624.73	1,511,308.11		32,073,316.62	办理中
景苑大厦	7,700,000.00	3,984,736.14		3,715,263.86	办理中
怡康楼房产	76,610,752.33	39,490,429.63		37,120,322.70	办理中
合计	719,618,342.18	57,743,636.26		661,874,705.92	

(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
安徽同创房屋建筑物	147,633,213.09	抵押开票
江西康佳机器设备	52,519,955.06	融资租赁抵押
新风微晶机器设备	107,428,880.84	融资租赁抵押
新飞制冷房屋建筑物	88,015,544.30	抵押借款
康佳集团房屋建筑物	77,229,221.63	抵押借款
兴达鸿业房屋建筑物	35,852,318.78	抵押借款
安徽康佳房屋建筑物	620,841,156.45	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
兴达鸿业机器设备	18,874,840.71	融资租赁抵押
博罗精密机器设备	10,232,197.90	融资租赁抵押
江苏康佳智能机器设备及其他设备	39,453,997.39	抵押借款
合计	1,198,081,326.15	

18. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,781,601,493.64	1,490,777,831.39
合计	1,781,601,493.64	1,490,777,831.39

18.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆康佳半导体光电研究院 基建项目（一标段、二标段、 三标段）	373,732,053.92		373,732,053.92	319,259,613.46		319,259,613.46
光明项目	317,212,905.91		317,212,905.91	282,501,390.70		282,501,390.70
江西高透基晶化窑项目	246,576,748.57		246,576,748.57	246,576,748.57		246,576,748.57
东莞康佳新产业园工程项目	273,664,531.39		273,664,531.39	163,155,903.72		163,155,903.72
遂宁电子产业园厂房建设项 目	127,628,772.27		127,628,772.27	112,187,404.92		112,187,404.92
重庆光电研究院研发设备建 设项目	27,876,511.11		27,876,511.11	26,273,554.58		26,273,554.58
宜宾康润医疗工程项目	94,708,620.41		94,708,620.41	26,471,040.49		26,471,040.49
其他工程	320,528,936.27	327,586.21	320,201,350.06	314,679,761.16	327,586.21	314,352,174.95
合计	1,781,929,079.85	327,586.21	1,781,601,493.64	1,491,105,417.60	327,586.21	1,490,777,831.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入长期资产	其他减少	
重庆康佳半导体光电研究院基建项目（一标段、二标段、三标段）	319,259,613.46	54,472,440.46			373,732,053.92
光明项目	282,501,390.70	34,711,515.21			317,212,905.91
江西高透基晶化窑项目	246,576,748.57				246,576,748.57
东莞康佳新产业园工程项目	163,155,903.72	110,508,627.67			273,664,531.39
遂宁电子产业园厂房建设项目	112,187,404.92	16,582,875.96		1,141,508.61	127,628,772.27
重庆光电研究院研发设备建设项目	26,273,554.58	24,028,303.89	22,419,073.78	6,273.58	27,876,511.11
宜宾康润医疗工程项目	26,471,040.49	68,237,579.92			94,708,620.41
合计	1,176,425,656.44	308,541,343.11	22,419,073.78	1,147,782.19	1,461,400,143.58

(续)

工程名称	预算数（亿元）	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度（%）	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
重庆康佳半导体光电 研究院基建项目（一标 段、二标段、三标段）	7.16	52.20	52.20				自有资金
光明项目	5.33	59.66	59.66	15,576,085.78	6,292,175.31	7.90	自有资金及项目贷 款
江西高透基晶化窑项 目	3.40	72.52	72.52	32,249,994.16			自有资金及银行融 资
东莞康佳新产业园工 程项目	3.90	70.17	70.17	9,621,050.14	3,848,525.92	4.80	自有资金及银行融 资
遂宁电子产业园厂房 建设项目	7.04	47.82	47.82				自有资金
重庆光电研究院研发 设备建设项目	7.08	87.55	87.55				自有资金
宜宾康润医疗工程项 目	2.17	43.64	10.18	3,702.78	3,702.78	4.30	自有资金及银行融 资
合计				57,450,832.86	10,144,404.01		

19. 使用权资产

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	114,397,549.47	310,725.66	832,266.36	115,540,541.49
2. 本期增加金额	27,756,971.83			27,756,971.83
(1) 租入	27,756,971.83			27,756,971.83
(2) 其他				
3. 本期减少金额	2,294,543.18		832,266.36	3,126,809.54
(1) 丧控减少	887,522.59			887,522.59
(2) 其他	1,407,020.59		832,266.36	2,239,286.95
4. 期末余额	139,859,978.12	310,725.66		140,170,703.78
二、累计折旧				
1. 期初余额	43,734,529.28	31,072.56	564,524.28	44,330,126.12
2. 本期增加金额	28,358,861.38	31,072.56	267,742.08	28,657,676.02
(1) 计提	28,358,861.38	31,072.56	267,742.08	28,657,676.02
(2) 其他				
3. 本期减少金额	1,271,967.98		832,266.36	2,104,234.34
(1) 丧控减少	443,761.31			443,761.31
(2) 其他	828,206.67		832,266.36	1,660,473.03
4. 期末余额	70,821,422.68	62,145.12		70,883,567.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	69,038,555.44	248,580.54		69,287,135.98
2. 期初账面价值	70,663,020.19	279,653.10	267,742.08	71,210,415.37

20. 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	927,878,747.71	75,609,671.41	163,217,317.78		128,853,938.95	367,680,928.14	1,295,559,675.85
2、本期增加金额	12,171,519.15				8,969,810.89	8,969,810.89	21,141,330.04
(1) 购置	12,171,519.15				7,490,782.69	7,490,782.69	19,662,301.84
(2) 在建工程转入					1,479,028.20	1,479,028.20	1,479,028.20
(3) 研究开发转入							
(4) 合并增加							
(5) 其他原因							
3、本期减少金额			15,000,000.00		309,734.51	15,309,734.51	15,309,734.51
(1) 处置							
(2) 丧失控制权减少			15,000,000.00		309,734.51	15,309,734.51	15,309,734.51
(3) 其他原因							

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	
因减少							
4、期末余额	940,050,266.86	75,609,671.41	148,217,317.78		137,514,015.33	361,341,004.52	1,301,391,271.38
二、累计摊销							
1、期初余额	83,549,162.11	17,998,848.90	108,112,881.20		68,896,878.23	195,008,608.33	278,557,770.44
2、本期增加金额	10,877,110.38	2,293,522.69	2,672,123.29		7,111,970.33	12,077,616.31	22,954,726.69
（1）计提	10,877,110.38	2,293,522.69	2,672,123.29		7,111,970.33	12,077,616.31	22,954,726.69
（2）其他增加							
3、本期减少金额			12,916,666.68		73,930.67	12,990,597.35	12,990,597.35
（1）处置							
（2）丧失控制权减少			12,916,666.68		73,930.67	12,990,597.35	12,990,597.35
（3）其他原因减少							
4、期末余额	94,426,272.49	20,292,371.59	97,868,337.81		75,934,917.89	194,095,627.29	288,521,899.78
三、减值准备							
1、期初余额			41,705,989.33			41,705,989.33	41,705,989.33
2、本期增加金额							

项目	土地使用权	知识产权					合计
		商标权	专利及专有技术	特许经营权	软件使用权及其他	小计	
(1) 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			41,705,989.33			41,705,989.33	41,705,989.33
四、账面价值							
1、期末账面价值	845,623,994.37	55,317,299.82	8,642,990.64		61,579,097.44	125,539,387.90	971,163,382.27
2、期初账面价值	844,329,585.60	57,610,822.51	13,398,447.25		59,957,060.72	130,966,330.48	975,295,916.08

(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	5,071,349.33	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	191,936,448.67	47.17
新飞智家产业园土地	93,164,251.54	48.25
新飞制冷土地使用权	66,764,392.50	34.25
康佳环嘉土地使用权	63,856,832.12	47.00
半导体光电产业园土地使用权	59,884,651.52	47.17

(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
东莞康佳土地使用权	191,936,448.67	抵押借款
安徽康佳土地使用权	55,673,956.00	抵押借款
新飞制冷土地使用权	66,764,392.50	抵押借款
康佳同创土地使用权	18,188,977.93	抵押开票
江苏康佳土地使用权	14,453,262.78	抵押借款
兴达鸿业土地使用权	13,815,148.22	抵押借款
江西康佳土地使用权	10,134,593.27	原股东担保抵押
康佳光明土地使用权	5,612,493.83	抵押借款
合计	376,579,273.20	

21. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
MINI & MICRO LED 效能提升项目	13,635,816.63	693,019.26					14,328,835.89
自研芯片项目	3,234,494.07	3,618,937.32					6,853,431.39

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计	16,870,310.70	4,311,956.58					21,182,267.28

22. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	384,268,615.26					384,268,615.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西康佳	340,111,933.01					340,111,933.01
兴达鸿业	21,959,947.14					21,959,947.14
合计	362,071,880.15					362,071,880.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在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。截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期末出现特定减值迹象，无需计提减值准备。

23. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	236,571,769.59	30,482,087.54	18,423,669.96	799,399.90	247,830,787.27
专柜费	20,710,094.41	9,309,544.49	10,669,985.12	151,251.17	19,198,402.61
其他	40,215,519.39	26,899,124.53	11,795,484.67	3,113,715.43	52,205,443.82
合计	297,497,383.39	66,690,756.56	40,889,139.75	4,064,366.50	319,234,633.70

24. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,135,882,022.03	414,952,230.90	1,662,487,029.88	294,364,103.95
资产减值准备	1,533,384,176.11	348,864,883.98	1,495,008,640.79	341,517,549.45
递延收益	51,456,483.86	12,807,870.97	54,518,127.50	13,573,281.87
预提费用	181,382,754.97	36,460,801.61	211,674,351.84	47,600,301.64
内部交易未实现利润	74,633,538.20	17,110,776.24	34,369,797.29	8,592,449.32
其他	102,367,469.24	24,937,571.58	95,608,084.94	19,668,038.87
合计	4,079,106,444.41	855,134,135.28	3,553,666,032.24	725,315,725.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	206,301,023.34	43,885,643.01	225,287,542.61	46,262,753.72
预付利息	68,993,424.86	17,248,356.21	51,003,370.16	12,750,842.54
固定资产加速折旧	3,664,731.64	765,257.91	6,990,324.63	1,596,656.16
其他	71,047,225.75	17,278,976.68	65,137,318.19	16,284,329.55
合计	350,006,405.59	79,178,233.81	348,418,555.59	76,894,581.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,645,130,439.00	2,210,991,564.05
可抵扣暂时性差异	2,020,657,733.61	2,024,354,413.51
合计	4,665,788,172.61	4,235,345,977.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2022	337,945,143.94	
2023	145,560,403.37	
2024	154,406,161.97	
2025	589,213,126.47	
2026	416,983,845.18	
2027 年及以后	1,001,021,758.07	

年份	期末金额	备注
合计	2,645,130,439.00	

25. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	1,029,317,896.04		1,029,317,896.04
预付工程、设备及其他长期资产款	76,955,452.02		76,955,452.02
委托贷款			
代建政府项目			
合计	1,106,273,348.06		1,106,273,348.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	2,584,957,360.50		2,584,957,360.50
预付工程、设备及其他长期资产款	63,573,129.62		63,573,129.62
委托贷款			
代建政府项目			
合计	2,648,530,490.12		2,648,530,490.12

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额	说明
信用借款	8,024,477,565.64	7,178,420,980.60	
保证借款	1,633,418,300.71	2,382,534,766.48	①②③④⑤⑥⑦
抵押借款	432,299,020.24	359,719,374.00	⑧⑨⑩⑪⑫
合计	10,090,194,886.59	9,920,675,121.08	

①本公司为子公司安徽康佳、四川康佳、安徽同创、电子科技、江西康佳、江西高透基板、新风微晶、辽阳康顺智能、宜宾智慧、芯盈半导体合计短期借款人民币 839,402,882.13 元提供连带责任担保。

②本公司从中国光大银行股份有限公司深圳车公庙支行取得人民币 500,373,333.33 元短期借款，本公司之子公司电子科技提供最高额连带责任保证担保。

③本公司之子公司康佳创投向杭州银行股份有限公司深圳科技支行取得人民币

3,600,000.00 元短期借款，由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保。

④本公司之子公司康佳创投向中国银行股份有限公司深圳福田支行取得人民币 8,700,000.00 元短期借款，由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保。

⑤本公司之子公司宁波康韩瑞电器向中国银行股份有限公司慈溪分行取得人民币 50,000,000.00 元短期借款，本公司与韩电集团有限公司分别按 60%：40%的比例承担按份连带责任保证。

⑥本公司之子公司宁波康韩瑞电器向宁波银行股份有限公司慈溪中心区支行取得人民币 30,000,000.00 元短期借款，本公司与韩电集团有限公司分别按照 3：2 的比例承担按份连带责任保证。

⑦本公司之子公司香港康佳向浙商银行股份有限公司深圳分行取得 30,000,000.00 美元（折合人民币 201,342,085.25 元）短期借款，本公司提供连带责任保证。

⑧本公司之子公司兴达鸿业以账面价值人民币 13,815,148.22 元的土地使用权以及 35,852,318.78 元的房屋建筑物作为抵押、19,800,000.00 元的定期存单作为质押、胡泽洪提供连带责任保证，从中山农村商业银行股份有限公司中山阜沙支行取得人民币 95,000,000.00 元短期借款。

⑨本公司之子公司安徽康佳以账面价值人民币 37,064,265.33 元土地使用权和 428,376,877.37 元固定资产作为抵押，向中国银行股份有限公司滁州分行取得人民币 222,194,538.70 元短期借款。

⑩本公司之子公司安徽康佳以账面价值人民币 37,064,265.33 元土地使用权和 428,376,877.37 元固定资产作为抵押，向中国银行股份有限公司滁州分行取得 5,595,708.36 美元（折合人民币 37,555,037.09 元）短期借款。

⑪本公司之子公司安徽电器以本公司之子公司新飞制冷账面价值人民币 88,015,544.30 元的房屋建筑物以及 66,764,392.50 元的土地使用权作为抵押，将持有的 21000 万股新飞家电股权、12305.1096 万股新飞制冷股权、66863.77 万股新飞电器股权作为质押，从浙商银行股份有限公司合肥分行取得人民币 37,500,000.00 元短期借款。

⑫本公司之子公司江苏康佳智能以账面价值人民币 39,453,997.39 元房屋建筑物及 14,453,262.78 元土地使用权作为抵押，向浙商银行股份有限公司常州分行取得人民币 40,049,444.45 元短期借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

27. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	918,451,201.16	729,653,866.95
商业承兑汇票	214,736,964.29	386,683,091.96

合计	1, 133, 188, 165. 45	1, 116, 336, 958. 91
----	----------------------	----------------------

28. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2, 192, 583, 979. 74	3, 479, 614, 154. 99
1 至 2 年	263, 468, 989. 22	187, 662, 627. 95
2 至 3 年	149, 737, 886. 44	85, 964, 325. 66
3 年以上	37, 635, 955. 02	31, 073, 982. 81
合计	2, 643, 426, 810. 42	3, 784, 315, 091. 41

29. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	711, 366, 769. 35	652, 910, 408. 02
合计	711, 366, 769. 35	652, 910, 408. 02

30. 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	409, 391, 936. 17	680, 192, 334. 37	908, 460, 659. 21	181, 123, 611. 33
离职后福利 - 设定提存计划	1, 203, 348. 63	56, 054, 347. 94	56, 740, 989. 17	516, 707. 40
辞退福利	151, 800. 00	14, 577, 347. 98	14, 539, 646. 36	189, 501. 62
一年内到期的 其他福利				
合计	410, 747, 084. 80	750, 824, 030. 29	979, 741, 294. 74	181, 829, 820. 35

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	399, 855, 780. 86	589, 744, 896. 85	817, 340, 366. 01	172, 260, 311. 70
职工福利费	952, 201. 64	26, 765, 768. 27	22, 971, 977. 88	4, 745, 992. 03
社会保险费	1, 256, 304. 20	26, 571, 970. 63	27, 378, 449. 93	449, 824. 90
其中：医疗保险费	955, 995. 78	23, 681, 976. 44	24, 466, 926. 93	171, 045. 29
工伤保险费	68, 005. 10	1, 791, 107. 08	1, 715, 951. 17	143, 161. 01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	232,303.32	1,098,887.11	1,195,571.83	135,618.60
住房公积金	137,726.03	25,340,998.61	25,432,171.73	46,552.91
工会经费和职工教育经费	6,703,757.33	5,968,203.83	9,554,898.63	3,117,062.53
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	486,166.11	5,800,496.18	5,782,795.03	503,867.26
合计	409,391,936.17	680,192,334.37	908,460,659.21	181,123,611.33

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,109,814.46	54,774,941.89	55,373,982.51	510,773.84
失业保险费	93,534.17	1,279,406.05	1,367,006.66	5,933.56
企业年金缴费				
合计	1,203,348.63	56,054,347.94	56,740,989.17	516,707.40

31. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	152,350,658.23	168,026,929.08
增值税	72,068,785.98	59,692,464.80
家电废旧基金	22,165,538.00	30,077,111.00
城市建设维护税	3,838,220.12	3,696,423.98
教育费及地方教育费附加	2,855,755.44	2,840,889.56
印花税	2,850,389.19	6,255,372.18
土地使用税	9,882,447.76	8,812,080.36
个人所得税	2,445,096.29	9,602,569.88
房产税	4,397,205.10	4,287,226.80
关税	1,827,436.25	1,962,596.87
其他	487,336.76	571,505.90
合计	275,168,869.12	295,825,170.41

32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	88,023,792.80	174,383,177.08

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,304,121,621.07	1,613,794,571.51
合计	1,392,145,413.87	1,788,177,748.59

32.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	85,585,555.62	171,218,888.92
分期付息到期还本的长期借款利息	340,309.14	
短期借款应付利息	2,097,928.04	3,164,288.16
合计	88,023,792.80	174,383,177.08

32.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付款项	549,614,012.77	755,393,561.40
关联方借款	165,071,148.34	313,104,212.26
保证金、定金	249,776,731.65	240,638,514.04
往来款	162,997,650.90	177,524,073.79
股权受让款	67,482,796.96	67,482,796.96
代垫款	7,711,699.62	8,282,111.32
其他	101,467,580.83	51,369,301.74
合计	1,304,121,621.07	1,613,794,571.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西康佳股权受让款	61,180,000.00	尚未达到结算条件
合计	61,180,000.00	

33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	197,476,406.03	2,087,374,444.43
一年内到期的长期应付款	155,856,358.05	270,119,697.71
一年内到期的应付债券	700,000,000.00	2,700,000,000.00
一年内到期的租赁负债	18,580,455.76	32,092,127.18
合计	1,071,913,219.84	5,089,586,269.32

34. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
以商业承兑汇票支付的应付账款	120,059,255.05	63,854,223.36
应付退货款	24,448,137.69	30,629,396.14
待转销项税额	17,870,862.23	15,258,568.74
合计	162,378,254.97	109,742,188.24

35. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额	说明
保证借款	2,721,257,336.32	3,185,072,777.76	①②③④⑤⑥
抵押借款	527,933,682.55	638,086,279.01	⑦⑧⑨
委托借款	3,469,478,777.76	1,322,271,760.09	⑩
信用借款	1,693,252,666.66	471,084,166.66	
质押借款	31,000,000.00		⑪⑫
减：1 年内到期部分	197,476,406.03	2,087,374,444.43	
合计	8,245,446,057.26	3,529,140,539.09	

①本公司从中国进出口银行取得人民币 1,000,875,000.00 元长期借款，贷款期限自 2022 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日。本公司之母公司华侨城集团提供最高额连带责任保证担保。

②本公司从广发银行股份有限公司深圳分行取得人民币 1,496,661,111.10 元长期借款，贷款期限自 2021 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日，本公司之母公司华侨城集团提供最高额连带责任保证担保。

③本公司之子公司兴达鸿业从厦门国际银行股份有限公司珠海分行取得人民币 52,884,400.00 元长期借款，贷款期限自 2022 年 2 月 25 日至 2024 年 2 月 23 日，本公司提供最高额连带责任保证担保。

④本公司之子公司安徽康佳向中国建设银行股份有限公司滁州广场支行取得人民币 70,060,245.22 元长期借款，贷款期限自 2021 年 10 月 29 日至 2026 年 10 月 26 日，本公司提供连带责任保证。

⑤本公司之子公司康佳芯云半导体从华夏银行股份有限公司盐城分行取得人民币 82,776,580.00 元长期借款，贷款期限自 2021 年 9 月 15 日至 2026 年 8 月 21 日，本公司及本公司之子公司芯盈半导体提供最高额连带责任保证。

⑥本公司之子公司宁波康韩瑞电器从宁波银行股份有限公司慈溪中心区支行取得人民币 18,000,000.00 元长期借款，贷款期限自 2021 年 8 月 12 日至 2022 年 9 月 9 日，本公司与韩电集团有限公司分别按照 3：2 的比例承担按份连带责任保证。

⑦本公司以账面价值人民币 5,612,493.83 元土地使用权、106,335,030.70 元投资性房

地产和 77,229,221.63 元房屋建筑物作为抵押,向深圳农村商业银行股份有限公司观澜支行取得人民币 248,571,405.88 元长期借款,贷款期限自 2021 年 1 月 22 日至 2026 年 1 月 22 日。

⑧本公司之子公司东莞康佳以账面价值人民币 191,936,448.67 元土地使用权作为抵押,向中国农业银行股份有限公司东莞凤岗支行取得人民币 201,679,803.72 元的长期借款,贷款期限自 2021 年 6 月 22 日至 2030 年 10 月 21 日,本公司提供连带责任保证。

⑨本公司之子公司安徽康佳以账面价值人民币 18,609,690.67 元土地使用权和 192,464,279.08 元固定资产作为抵押,向兴业银行股份有限公司滁州分行取得人民币 77,682,472.95 元长期借款,贷款期限自 2021 年 7 月 16 日至 2031 年 7 月 15 日,本公司提供连带责任保证。

⑩本公司之母公司华侨城集团通过招商银行股份有限公司向本公司发放人民币 3,469,478,777.76 元委托贷款,贷款期限自 2021 年 10 月 9 日至 2024 年 2 月 25 日。

⑪本公司之子公司宜宾康润医疗以宜宾市高县医废项目特许经营预期收益形成的应收账款人民币 595,900,000.00 元作为质押,向中国邮政储蓄银行股份有限公司宜宾市分行取得人民币 15,500,000.00 元长期借款,贷款期限自 2022 年 6 月 30 日至 2024 年 4 月 15 日。

⑫本公司之子公司宜宾康润医疗以宜宾市高县医废项目特许经营预期收益形成的应收账款人民币 595,900,000.00 元作为质押,向中国工商银行股份有限公司宜宾分行取得人民币 15,500,000.00 元长期借款,贷款期限自 2022 年 6 月 30 日至 2024 年 4 月 15 日。

36. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
非公开发行公司债券	2,995,579,140.50	4,993,698,899.30
减:一年内到期的应付债券	700,000,000.00	2,700,000,000.00
合计	2,295,579,140.50	2,293,698,899.30

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 康佳 02 (注①)	1,500,000,000.00	2019/1/14	3 年	1,494,750,000.00	1,500,000,000.00
19 康佳 04 (注②)	500,000,000.00	2019/6/3	3 年	498,250,000.00	499,770,702.34
19 康佳 06 (注③)	700,000,000.00	2019/7/22	3 年	697,550,000.00	699,614,779.74
21 康佳 01 (注④)	1,000,000,000.00	2021/1/8	3 年	996,500,000.00	997,798,742.17
21 康佳 02 (注⑤)	500,000,000.00	2021/5/21	3 年	498,250,000.00	498,715,932.92

21 康佳 03 (注⑥)	800,000,000.00	2021/7/9	3 年	797,200,000.00	797,798,742.13
合计	5,000,000,000.00			4,982,500,000.00	4,993,698,899.30

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
19 康佳 02 (注①)		3,125,000.00	
19 康佳 04 (注②)		9,791,666.69	229,297.66
19 康佳 06 (注③)		16,450,000.02	385,220.26
21 康佳 01 (注④)		22,300,000.02	550,314.48
21 康佳 02 (注⑤)		10,000,000.02	275,157.24
21 康佳 03 (注⑥)		15,799,999.98	440,251.56
合计		77,466,666.73	1,880,241.20

(续)

债券名称	本期偿还	期末余额
19 康佳 02 (注①)	1,500,000,000.00	
19 康佳 04 (注②)	500,000,000.00	
19 康佳 06 (注③)		700,000,000.00
21 康佳 01 (注④)		998,349,056.65
21 康佳 02 (注⑤)		498,991,090.16
21 康佳 03 (注⑥)		798,238,993.69
合计	2,000,000,000.00	2,995,579,140.50

注 1:

①2019 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。“19 康佳 02”已于 2022 年 1 月 14 日全额兑付并在交易所摘牌。

②2019 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 3 年，执行年利率 4.70%，到期日 2022 年 6 月 3 日。“19 康佳 04”已于 2022 年 6 月 3 日全额兑付并在交易所摘牌。

③2019 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。

④2021 年 1 月 8 日康佳集团公司非公开发行公司债券 10 亿，期限为 3 年，执行年利率 4.46%，到期日 2024 年 1 月 8 日。

⑤2021 年 5 月 21 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 4.00%，到期日 2024 年 5 月 21 日。

⑥2021 年 7 月 9 日康佳集团公司非公开发行公司债券 8 亿，期限为 3 年，执行年利率 3.95%，到期日 2024 年 7 月 9 日。

注 2：华侨城集团有限公司对该非公开发行公司债券到期兑付提供全额无条件的不可撤销的连带责任保证。

37. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	70,197,409.60	74,624,996.81
减：一年以内到期的租赁负债 (详见附注六、33)	18,580,455.76	32,092,127.18
合计	51,616,953.84	42,532,869.63

38. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	304,774,617.06	434,481,614.08
减：未确认融资费用	12,517,744.35	23,674,345.59
以上一年以内到期的金额（详见附注六、33）	155,856,358.05	270,119,697.71
合计	136,400,514.66	140,687,570.78

39. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,029,726.81	5,111,296.75
合计	5,029,726.81	5,111,296.75

40. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	106,147,658.31	106,069,944.34	家电产品三包售后
未决诉讼	206,591.51	206,591.51	
合计	106,354,249.82	106,276,535.85	

41. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	206,302,424.92	78,247,601.42	22,068,617.74	262,481,408.60	与资产相关/与收益相关
合计	206,302,424.92	78,247,601.42	22,068,617.74	262,481,408.60	

(1) 递延收益分类

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
宜宾康佳产业园项目厂房建设补贴	71,448,167.88	36,489,600.00		913,032.95		107,024,734.93	与资产相关
宜宾项目专项奖补资金	4,583,311.51	21,088,001.42				25,671,312.93	与资产相关
产业研发补助项目	20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
重庆康佳科技土地返还款	18,720,000.03			196,363.62		18,523,636.41	与资产相关
宜宾康佳产业园项目厂房装修补贴	12,952,939.23			719,607.72		12,233,331.51	与资产相关
盐城高创运营补贴款	11,373,198.33			327,491.68		11,045,706.65	与资产相关
其他政府补助	67,224,807.94	20,670,000.00		11,382,121.77	8,530,000.00	67,982,686.17	与资产/收益相关
合计	206,302,424.92	78,247,601.42		13,538,617.74	8,530,000.00	262,481,408.60	

42. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以上的合同负债	85,210,503.30	104,610,663.76
合计	85,210,503.30	104,610,663.76

43. 股本

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

44. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	234,389,963.10	135,296,760.09	2,854,608.30	366,832,114.89
合计	234,389,963.10	135,296,760.09	2,854,608.30	366,832,114.89

注：本期资本公积-其他资本公积增加和减少的原因主要系：

- ① 联营企业毅康科技有限公司增资扩股导致其他资本公积增加 135,296,760.09 元；
- ② 处置联营企业楚天龙股份有限公司导致其他资本公积减少 2,854,608.30 元。

45. 其他综合收益

项目	期初 余额	本期所得税前 发生额	本期发生额					期末 余额
			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	-6,398,878.20							-6,398,878.20
其他权益工具投资公允价值变动	-6,398,878.20							-6,398,878.20
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,937,209.67	4,109,281.36				3,289,330.41	819,950.95	-10,647,879.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,215,133.65	-38,929.34				-38,929.34		-1,254,062.99
外币财务报表折算差额	-12,722,076.02	4,148,210.70				3,328,259.75	819,950.95	-9,393,816.27
其他综合收益合计	-20,336,087.87	4,109,281.36				3,289,330.41	819,950.95	-17,046,757.46

46. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,005,961,774.19			1,005,961,774.19
任意盈余公积	238,218,590.05			238,218,590.05
合计	1,244,180,364.24			1,244,180,364.24

47. 未分配利润

项目	本期	上年度
上期期末余额	5,229,098,788.94	4,595,371,391.63
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
其他调整因素		
本期期初余额	5,229,098,788.94	4,595,371,391.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,818,438.83	905,352,997.68
其他综合收益结转留存收益		1,628,195.00
减：提取法定盈余公积		32,459,254.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	120,397,270.40	240,794,540.80
本期期末余额	5,281,519,957.37	5,229,098,788.94

48. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,243,380,757.24	16,013,632,913.79	21,412,726,539.67	20,510,002,960.62
其他业务	652,089,519.57	468,807,708.05	397,435,333.41	307,172,753.16
合计	16,895,470,276.81	16,482,440,621.84	21,810,161,873.08	20,817,175,713.78

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工贸业务	10,171,407,159.62	10,120,679,704.92	12,184,495,984.54	12,079,110,369.50
彩电业务	2,389,828,778.20	2,418,706,246.97	3,190,601,881.06	3,017,183,364.20
环保业务	774,458,509.72	749,206,296.93	2,724,186,133.96	2,439,448,446.23

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
白电业务	1,900,207,771.57	1,711,652,138.98	1,752,194,252.46	1,608,490,566.46
PCB 业务	291,397,810.91	280,056,849.29	365,622,811.21	337,306,983.48
半 导 体 业 务	50,916,083.90	52,958,914.59	241,973,760.06	229,060,263.71
其他	665,164,643.32	680,372,762.11	953,651,716.38	799,402,967.04
合计	16,243,380,757.24	16,013,632,913.79	21,412,726,539.67	20,510,002,960.62

49. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	15,956,693.35	17,210,974.34
土地使用税	13,241,507.04	12,591,947.22
城市维护建设税	8,149,278.82	5,272,168.22
房产税	9,150,456.54	4,521,990.47
教育费附加	3,669,080.87	2,252,651.83
地方教育费附加	2,445,857.60	1,295,806.68
水利基金	228,825.54	98,737.91
其他	443,271.42	1,212,085.27
合计	53,284,971.18	44,456,361.94

50. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,102,544.06	179,194,691.52
广告费	141,115,130.40	143,443,247.26
促销活动费	72,748,154.60	93,916,189.20
保修费	79,063,725.82	95,238,254.77
物流费	30,314,056.31	57,131,056.01
税费及基金	26,642,413.92	26,084,857.60
租赁费	12,385,615.94	13,812,228.32
差旅费	7,448,071.22	9,695,834.71
业务招待费	5,435,508.51	6,473,826.73
展示展览费	1,713,164.44	2,675,578.55
其他	24,257,299.06	39,996,271.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	560,225,684.28	667,662,036.47

51. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,795,836.28	172,124,998.88
折旧费	71,715,060.26	55,861,222.66
中介机构费	17,693,182.52	24,599,241.61
差旅费	3,765,905.28	8,275,347.12
水电费	5,296,977.22	5,392,545.21
存货报废损失	2,086,492.21	2,246,719.29
其他	39,955,230.74	90,553,592.30
合计	354,308,684.51	359,053,667.07

52. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	119,288,045.71	141,474,094.27
其他	118,060,480.85	143,189,372.99
合计	237,348,526.56	284,663,467.26

53. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	465,576,348.06	488,330,464.76
减：利息收入	109,353,054.39	78,303,181.42
加：汇兑损失	-114,830,078.08	28,226,971.34
其他支出	25,722,111.99	21,161,528.03
合计	267,115,327.58	459,415,782.71

54. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扶持资金	227,351,711.98	342,585,919.00
奖补资金	90,960,177.86	116,820,277.53
递延收益转入	13,538,617.74	247,958,151.57
软件退税	7,949,955.87	6,085,265.89
岗位补贴	2,253,703.66	2,426,398.00
土地税等税费返还	1,433,605.93	4,728,544.03

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
信用证出口补贴	249,549.87	91,800.00
合计	343,737,322.91	720,696,356.02

55. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	59,402,481.72	19,335,816.88
处置长期股权投资产生的投资收益	406,299,201.96	177,579,605.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	239,092,140.86	68,185,019.88
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,966,971.77	34,566,759.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	42,739.74	22,577,111.88
合计	737,803,536.05	322,244,312.89

56. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-638,799.36	40,362,513.73
合计	-638,799.36	40,362,513.73

57. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,050,461.27	19,146,640.03
应收账款坏账损失	-42,299,060.06	-64,007,725.46
其他应收款坏账损失	-43,359,714.77	-26,531,092.63
合计	-78,608,313.56	-71,392,178.06

58. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,309,988.75	-10,573,236.91
合同资产减值损失		-18,965,495.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-13,309,988.75	-29,538,732.82

59. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	12,782,328.52	88,668.35	12,782,328.52
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	12,782,328.52	88,668.35	12,782,328.52
其中：固定资产处置收益	-75,972.28	88,668.35	-75,972.28
使用权资产处置收益	14,904.57		14,904.57
无形资产处置收益	12,843,396.23		12,843,396.23
合计	12,782,328.52	88,668.35	12,782,328.52

60. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔付款		12,736,400.00	
赔偿及罚款收入	14,518,135.77	1,884,536.59	14,518,135.77
与企业日常活动无关的政府补助	200,900.00		200,900.00
非流动资产毁损报废利得	364,917.85	237,884.42	364,917.85
债务重组利得	33,184.00	544,827.07	33,184.00
其他	15,375,604.03	6,214,629.71	15,375,604.03
合计	30,492,741.65	21,618,277.79	30,492,741.65

61. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	829,936.20	437,270.73	829,936.20
赔偿支出	955,320.82	161,680.10	955,320.82
其他	2,075,688.78	6,194,922.31	2,075,688.78
合计	3,860,945.80	6,793,873.14	3,860,945.80

62. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,695,464.05	192,219,793.73
递延所得税费用	-127,554,328.41	-107,956,525.36
合计	-88,858,864.36	84,263,268.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-30,855,657.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,713,914.37
子公司适用不同税率的影响	-2,192,800.02
调整以前期间所得税的影响	-749,229.21
非应税收入的影响	-103,780,531.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,868.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,338,796.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,552,820.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除等	-8,155,281.10
所得税费用	-88,858,864.36

63. 其他综合收益

详见本附注“六、45 其他综合收益”相关内容。

64. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	398,867,359.07	448,099,427.58
收到定金、押金	194,816,415.68	279,858,364.93
往来款项	71,915,009.80	164,755,704.28
收到银行存款利息	38,460,424.38	37,983,778.15
其他	49,900,426.66	53,936,264.41
合计	753,959,635.59	984,633,539.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	608,403,775.17	563,280,960.36
押金、保证金	141,618,948.53	93,768,423.51
代垫费用	9,670,660.47	11,499,654.13
银行手续费支出	2,878,961.21	5,216,732.77
其他	120,570,024.96	404,575,413.78
合计	883,142,370.34	1,078,341,184.55

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借	2,345,834,176.94	466,367,371.66
其他	39,792,247.45	260,630,141.85
合计	2,385,626,424.39	726,997,513.51

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借	271,583,749.03	174,930,000.00
其他	25,736,148.70	160,869,856.00
合计	297,319,897.73	335,799,856.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借	29,957,440.00	361,338,700.00
收回质押的保证金存款	68,792,633.93	197,949,393.49
租赁相关款		34,000,000.00
其他	23,432.92	2,070,691.00
合计	98,773,506.85	595,358,784.49

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁相关款	155,109,520.16	236,173,947.51
用于质押的保证金存款等	117,654,180.32	161,578,386.94
归还资金拆借	117,768,871.27	29,400,000.00
筹资费用	21,190,465.55	18,501,066.06
其他	1,765,552.03	34,551,700.00
合计	413,488,589.33	480,205,100.51

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,003,206.88	90,756,920.24
加: 资产减值准备	13,309,988.75	29,538,732.82
信用减值损失	78,608,313.56	71,392,178.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,447,096.53	182,931,196.29
使用权资产折旧	28,657,676.02	22,397,201.61
无形资产摊销	22,954,726.69	38,706,987.41
长期待摊费用摊销	40,889,139.75	43,983,314.75
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)	-12,782,328.52	-88,668.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	465,018.35	199,386.31
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	638,799.36	-40,362,513.73
财务费用(收益以“-”填列)	439,621,848.38	449,599,765.91
投资损失(收益以“-”填列)	-737,803,536.05	-322,244,312.89
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-129,818,410.18	-102,340,668.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,283,651.84	-5,615,859.48
存货的减少(增加以“-”填列)	25,150,562.26	-648,533,766.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	803,133,784.03	-266,870,721.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,251,480,426.64	-580,252,243.46
其他	-13,538,617.74	-247,958,151.57
经营活动产生的现金流量净额	-421,259,506.73	-1,284,761,222.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,903,519,802.47	5,159,985,226.06
减: 现金的年初余额	5,968,347,219.03	4,298,056,113.24
加: 现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,827,416.56	861,929,112.82

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

本期无支付的取得子公司的现金净额。

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	302,280,000.00
其中：四川城锐	27,280,000.00
西安华盛	220,000,000.00
武汉产业发展	55,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,185,649.96
其中：四川城锐	1,845,348.16
西安华盛	8,334.26
武汉产业发展	3,331,967.54
加：以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	297,094,350.04

(5) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	5,903,519,802.47	5,968,347,219.03
其中：库存现金	9.41	363.22
可随时用于支付的银行存款	5,903,519,793.06	5,968,346,855.81
期末现金和现金等价物余额	5,903,519,802.47	5,968,347,219.03

65. 股东权益变动表项目

本期无对上期期末金额进行调整的“其他”金额。

66. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	631,118,593.39	其中人民币 571,737,827.06 元为保证金存款，质押用于借款或开立银行承兑汇票；人民币 10,764,266.54 元为财政监管户资金；人民币 19,800,000.00 元为不能提前支取的

项目	期末账面价值	受限原因
		定期存款；人民币 28,816,499.79 元因其他原因导致受限制。
应收票据	373,073,971.78	质押开票
投资性房地产	106,335,030.70	抵押借款
固定资产	1,198,081,326.15	抵押借款、融资租赁抵押
无形资产	376,579,273.20	抵押借款、原股东担保抵押
在建工程	78,521,756.73	融资租赁抵押
合计	2,763,709,951.95	

67. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,214,921.83	6.7114	518,220,226.37
欧元	2,730,603.30	7.0084	19,137,160.17
埃及镑	10,099,414.27	0.3570	3,605,383.45
英镑	1.32	8.1365	10.74
港币	12,160,142.39	0.8552	10,399,232.17
加元	6.96	5.2058	36.23
兹罗提	991,889.37	1.5016	1,489,390.47
应收账款			
其中：美元	99,275,413.45	6.7114	666,277,009.83
欧元	23,449.32	7.0084	164,342.21
埃及镑	4,228,915.83	0.3570	1,509,677.96
港币	34,899,944.11	0.8552	29,846,083.20
澳大利亚元	49,764.00	4.6145	229,635.98
其他应收款			
其中：美元	114,917,428.94	6.7114	771,256,832.59
埃及镑	8,000.00	0.3570	2,855.91
港币	892,319.00	0.8552	763,102.29
日元	21,400,000.00	0.0491	1,051,510.40
短期借款			
其中：美元	51,764,004.17	6.7114	347,408,937.59
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	26,802,690.35	6.7114	179,883,576.01
英镑	4,419.42	8.1365	35,958.61
港币	4,987,580.96	0.8552	4,265,329.36
其他应付款			
其中：美元	532,849.98	6.7114	3,576,169.36
欧元	2,751,663.76	7.0084	19,284,760.30
埃及镑	60,729.10	0.3570	21,679.64
港币	17,985,625.82	0.8552	15,381,127.35
应付利息			
其中：美元	28,048.58	6.7114	188,245.24

(2) 境外经营实体

本公司重要的境外经营实体有子公司康电贸易、香港康佳、中康存储、康捷通、佳利国际、芯盈半导体（香港）、香港通信，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。

68. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目名称	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持	263,841,311.98	递延收益/其他收益	227,351,711.98
奖补资金	137,702,485.28	递延收益/其他收益	90,960,177.86
软件退税	7,949,955.87	其他收益	7,949,955.87
土地税等税费返还	1,434,080.24	其他收益	1,433,605.93
岗位补贴	2,417,628.09	其他收益	2,253,703.66
信用证出口补贴	249,549.87	其他收益	249,549.87
合计	413,595,011.33		330,198,705.17

(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. 处置子公司

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)
西安华盛	22,000.00	100.00	转让	2022/6/27	标的股权相关权利义务均已转移	12,128.87
武汉产业发展	5,500.00	55.00	转让	2022/6/27	标的股权相关权利义务均已转移	4,865.34
四川城锐	2,728.00	31.00	转让	2022/4/15	标的股权相关权利义务均已转移	2,123.96

(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(万元)
西安华盛						
武汉产业发展	45.00	519.27	4,500.00	3,980.73	评估价格	
四川城锐	49.00	954.77	4,312.00	3,357.23	评估价格	

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2022 年 1-6 月，本公司新设子公司情况

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	取得控制权时点	取得方式
江西康佳科技园	50,000,000.00	100.00	2022/4/27	新设成立
贵州康佳新能源	100,000,000.00	98.00	2022/2/11	新设成立
上饶康佳电子科创	30,000,000.00	100.00	2022/4/27	新设成立
浙江康佳电子	30,000,000.00	100.00	2022/6/20	新设成立
浙江康佳科技产业	30,000,000.00	100.00	2022/6/20	新设成立

(2) 2022 年 1-6 月，本公司注销对剩余资产进行分配子公司情况

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	清算完成时间
上海欣丰	10,664,000.00	51.00	2022/2/10
江西康佳产业园	100,000,000.00	70.00	2022/5/25
瑞昌康瑞置业	10,000,000.00	70.00	2022/5/25

(3) 其他

①本公司之子公司合肥康芯威引进战略投资者，导致本公司持股比例下降至 34.46%，控制权已转移，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	电子科技	广东. 深圳	广东. 深圳	制造业	100		设立或投资
2	安徽智联	安徽. 滁州	安徽. 滁州	电子商务		100	设立或投资
3	海门康佳	江苏. 南通	江苏. 南通	贸易与服务		100	设立或投资
4	成都康佳智能	四川. 成都	四川. 成都	贸易与服务		100	设立或投资
5	成都康佳电子	四川. 成都	四川. 成都	制造业		100	设立或投资
6	南通康电	江苏. 南通	江苏. 南通	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	设立或投资
7	柚之汇	广东. 深圳	广东. 深圳	软件和信息技术服务业		100	设立或投资
8	小佳科技	广东. 深圳	广东. 深圳	零售业		100	设立或投资
9	辽阳康顺智能	辽宁. 辽阳	辽宁. 辽阳	批发业		100	设立或投资
10	辽阳康顺再生	辽宁. 辽阳	辽宁. 辽阳	再生资源综合利用业		100	设立或投资
11	南京康佳	江苏. 南京	江苏. 南京	批发业		100	设立或投资
12	滁州康佳	安徽. 滁州	安徽. 滁州	制造业		94.9	设立或投资
13	兴达鸿业	广东. 中山	广东. 中山	制造业		51	设立或投资
14	康佳电路	广东. 深圳	广东. 深圳	制造业	100		设立或投资
15	康佳软性电子	四川. 遂宁	四川. 遂宁	制造业		95	设立或投资
16	康佳鸿业电子	四川. 遂宁	四川. 遂宁	制造业		90.1	设立或投资

序号	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	
17	博康精密	广东. 博罗	广东. 博罗	制造业		100	设立或投资
18	博罗康佳	广东. 博罗	广东. 博罗	制造业		100	设立或投资
19	安徽同创	安徽. 滁州	安徽. 滁州	制造业	100		设立或投资
20	江苏康佳智能	江苏. 常州	江苏. 常州	制造业		51	设立或投资
21	安徽电器	安徽. 滁州	安徽. 滁州	制造业		51	设立或投资
22	新飞制冷	河南. 新乡	河南. 新乡	制造业		51	设立或投资
23	新飞电器	河南. 新乡	河南. 新乡	制造业		51	设立或投资
24	新飞家电	河南. 新乡	河南. 新乡	制造业		51	设立或投资
25	新飞智家	河南. 新乡	河南. 新乡	制造业		51	设立或投资
26	康佳投资	广东. 深圳	广东. 深圳	资本市场服务	100		设立或投资
27	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	设立或投资
28	康佳资本	广东. 深圳	广东. 深圳	资本市场服务		100	设立或投资
29	康佳穗甬	广东. 深圳	广东. 深圳	商务服务业		51	设立或投资
30	晟兴实业	广东. 深圳	广东. 深圳	商务服务业		51	设立或投资
31	智通科技	广东. 深圳	广东. 深圳	软件和信息技术服务业		51	设立或投资
32	康佳保理	广东. 深圳	广东. 深圳	保付代理（非银行金融类）	100		设立或投资
33	北京康佳电子	北京	北京	家电销售	100		设立或投资
34	康佳租赁	天津自贸试验区	天津自贸试验区	服务业		100	设立或投资
35	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		设立或投资
36	遂宁电子科创	四川. 遂宁	四川. 遂宁	商务服务业	100		设立或投资

序号	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	
37	上海康佳	上海	上海	房地产业	100		设立或投资
38	烟台康金	山东. 烟台	山东. 烟台	房地产业		62.8	设立或投资
39	移动互联	广东. 深圳	广东. 深圳	商业	100		设立或投资
40	四川康佳	四川. 宜宾	四川. 宜宾	制造业		100	设立或投资
41	宜宾智慧	四川. 宜宾	四川. 宜宾	制造业		100	设立或投资
42	深圳康芯威	广东. 深圳	广东. 深圳	半导体	100		设立或投资
43	重庆康佳	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100	设立或投资
44	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	100		设立或投资
45	芯盈半导体（香港）	中国. 香港	中国. 香港	计算机、软件及辅助设备批发		100	设立或投资
46	康佳芯云半导体	江苏. 盐城	江苏. 盐城	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	设立或投资
47	工贸科技	广东. 深圳	广东. 深圳	批发业	100		设立或投资
48	深圳年华	广东. 深圳	广东. 深圳	商务服务业	100		设立或投资
49	康佳华中	湖南. 长沙	湖南. 长沙	商务服务业	100		设立或投资
50	万凯达	广东. 深圳	广东. 深圳	软件开发	100		设立或投资
51	深圳创智电器	广东. 深圳	广东. 深圳	批发业	100		设立或投资
52	遂宁佳润置业	四川. 遂宁	四川. 遂宁	房地产业	100		设立或投资
53	安徽康佳	安徽. 滁州	安徽. 滁州	制造业	78		设立或投资
54	康智商贸	安徽. 滁州	安徽. 滁州	批发业		78	设立或投资
55	通信科技	广东. 深圳	广东. 深圳	制造业	75	25	设立或投资
56	香港通信	中国. 香港	中国. 香港	商业		100	设立或投资

序号	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	
57	东莞康佳	广东. 东莞	广东. 东莞	制造业	75	25	设立或投资
58	遂宁康佳智能	四川. 遂宁	四川. 遂宁	批发业		100	设立或投资
59	重庆光电研究院	重庆	重庆	研究和试验发展	75		设立或投资
60	宜宾康润	四川. 宜宾	四川. 宜宾	生态保护和环境治理业	67		设立或投资
61	宜宾康润医疗	四川. 宜宾	四川. 宜宾	生态保护和环境治理业		63. 65	设立或投资
62	宜宾康润环保	四川. 宜宾	四川. 宜宾	生态保护和环境治理业		40. 87	设立或投资
63	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		设立或投资
64	江西康佳	江西. 九江	江西. 九江	生产制造加工	51		设立或投资
65	江西高透基板	江西. 九江	江西. 九江	生产制造加工		51	设立或投资
66	江苏康佳特种材料	江苏. 盐城	江苏. 盐城	批发业		51	设立或投资
67	新风微晶	江西. 南昌	江西. 南昌	生产制造加工		51	设立或投资
68	康佳环嘉	辽宁. 大连	辽宁. 大连	再生资源加工贸易	51		设立或投资
69	康佳环嘉（河南）	河南. 兰考	河南. 兰考	再生资源加工贸易		51	设立或投资
70	陕西康佳智能	陕西. 西安	陕西. 西安	家用清洁卫生电器具制造		51	设立或投资
71	鹏润科技	广东. 深圳	广东. 深圳	贸易与服务	51		设立或投资
72	佳鑫科技	中国. 香港	中国. 香港	贸易与服务		51	设立或投资
73	康佳融合	浙江. 嘉兴	浙江. 嘉兴	批发和零售业	51		设立或投资
74	重庆康兴瑞	重庆	重庆	再生资源回收、加工和销售	51		设立或投资
75	重庆康兴瑞汽车回收	重庆	重庆	废弃资源回收、加工和销售		51	设立或投资
76	康佳利丰	广东. 深圳	广东. 深圳	贸易与服务	51		设立或投资

序号	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	
77	佳利国际	中国. 香港	中国. 香港	贸易与服务		51	设立或投资
78	康佳通	四川. 宜宾	四川. 宜宾	贸易与服务	100		设立或投资
79	康鸿（烟台）环保	山东. 烟台	山东. 烟台	废弃资源综合利用业	51		设立或投资
80	江康（上海）科技	上海	上海	研究和试验发展	51		设立或投资
81	康佳智造	广东. 深圳	广东. 深圳	研究和试验发展	51		设立或投资
82	烟台莱康	山东. 烟台	山东. 烟台	商务服务业	51		设立或投资
83	康佳材料	海南. 海口	海南. 海口	商务服务业	100		设立或投资
84	康佳创投	广东. 深圳	广东. 深圳	企业管理咨询、孵化管理、房屋租赁等	51		设立或投资
85	宜宾康佳孵化器	四川. 宜宾	四川. 宜宾	商务服务业		51	设立或投资
86	烟台康佳	山东. 烟台	山东. 烟台	其他专业咨询与调查		51	设立或投资
87	成都安仁	四川. 成都	四川. 成都	企业孵化管理		51	设立或投资
88	康佳创业服务	贵州. 贵阳	贵州. 贵阳	企业管理咨询		51	设立或投资
89	康佳生态发展	广东. 深圳	广东. 深圳	商务服务业	51		设立或投资
90	欧洲康佳	德国. 法兰克福	德国. 法兰克福	国际贸易	100		设立或投资
91	香港康佳	中国. 香港	中国. 香港	国际贸易	100		设立或投资
92	康电贸易	中国. 香港	中国. 香港	国际贸易		100	设立或投资
93	北美康佳	美国. 加州	美国. 加州	国际贸易		100	设立或投资
94	康好科技	埃及. 开罗	埃及. 开罗	国际贸易		67	设立或投资
95	康电投资	中国. 香港	中国. 香港	投资控股		100	设立或投资
96	中康存储科技	中国. 香港	中国. 香港	国际贸易		51	设立或投资

序号	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	
97	中康存储科技（深圳）	广东. 深圳	广东. 深圳	贸易与服务		51	设立或投资
98	康捷通	中国. 香港	中国. 香港	贸易与服务		51	设立或投资
99	重庆芯源半导体	重庆	重庆	科技推广和应用服务业		75	设立或投资
100	康小佳数字	广东. 深圳	广东. 深圳	软件和信息技术服务业		100	设立或投资
101	壹佳康智能	广东. 深圳	广东. 深圳	软件和信息技术服务业		100	设立或投资
102	贵州康凯材料	贵州. 黔东南州	贵州. 黔东南州	生产制造加工		51	设立或投资
103	贵州康佳新材料	贵州. 黔南州	贵州. 黔南州	生产制造加工		51	设立或投资
104	贵州康贵能源	贵州. 黔南州	贵州. 黔南州	批发和零售业		100	设立或投资
105	广东芯威	广东. 陆丰	广东. 陆丰	半导体		100	设立或投资
106	康兴瑞再生	重庆	重庆	再生资源回收、加工和销售		51	设立或投资
107	贵州康贵材料	贵州. 黔南州	贵州. 黔南州	生产制造加工	70		设立或投资
108	南通康海	江苏. 南通	江苏. 南通	房地产业	51		设立或投资
109	重庆康易云	重庆	重庆	房地产业	80		设立或投资
110	康宏东晟	广东. 深圳	广东. 深圳	商务服务业		95.09	设立或投资
111	江西康佳科技园	江西. 上饶	江西. 上饶	商务服务业	100		设立或投资
112	上饶康佳电子科创	江西. 上饶	江西. 上饶	研究和试验发展	100		设立或投资
113	贵州康佳新能源	贵州. 黔南州	贵州. 黔南州	非金属矿物制品业		98	设立或投资
114	浙江康佳电子	浙江. 绍兴	浙江. 绍兴	研究和试验发展	100		设立或投资
115	浙江康佳科技产业	浙江. 绍兴	浙江. 绍兴	商务服务业	51	49	设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中康存储科技有限公司	49.00%	3,451,062.32		70,642,626.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中康存储科技有限公司	1,148,408,463.11	3,267,821.83	1,151,676,284.94	1,006,710,417.32	3,201,455.98	1,009,911,873.30

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中康存储科技有限公司	1,118,655,030.15	679,128.95	1,119,334,159.10	984,612,731.74		984,612,731.74

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中康存储科技有限公司	3,337,348,013.59	899,361.51	7,042,984.33	-30,984,221.98

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中康存储科技有限公司	3,756,519,723.85	13,367,681.89	11,903,453.19	80,536,781.65

2. 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

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
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
深圳杰伦特科 技有限公司	深圳	深圳	专业设备制造		42.79	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	东方康佳一号(珠海)私 募股权投资基金(有限合 伙)	深圳杰伦特科技有限公司
流动资产	953,194,365.22	272,906,569.19
非流动资产		222,366,556.96
资产合计	953,194,365.22	495,273,126.15
流动负债	880.00	258,726,574.40
非流动负债		19,881,055.90
负债合计	880.00	278,607,630.30
少数股东权益		8,308,540.00
归属于母公司股东权益	953,193,485.22	208,356,955.85
按持股比例计算的净资产份额	476,120,145.87	89,155,941.41
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	471,524,694.73	93,935,437.96
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		182,061,953.26
财务费用	-229,796.85	-1,371,564.48
所得税费用		-1,984,423.47
净利润	-2,383,969.26	248,699.00

项目	期末余额/本期发生额	
	东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	深圳杰伦特科技有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,383,969.26	248,699.00
本期收到的来自合营企业的股利		

(续)

项目	期初余额/上期发生额	
	东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	深圳杰伦特科技有限公司
流动资产	945,498,650.28	273,102,104.88
非流动资产		220,186,531.13
资产合计	945,498,650.28	493,288,636.01
流动负债	730.00	258,379,870.36
非流动负债		18,381,235.37
负债合计	730.00	276,761,105.73
少数股东权益		9,047,500.16
归属于母公司股东权益	945,497,920.28	207,480,030.12
按持股比例计算的净资产份额	467,638,787.38	94,278,354.91
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	467,638,787.38	94,278,354.91
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		227,686,845.28
财务费用	-281,006.45	2,748,106.23
所得税费用		-1,440,602.70
净利润	-28,114,379.69	3,684,846.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-28,114,379.69	3,684,846.93

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

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	5,708,256,236.06	5,340,671,797.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	60,936,191.32	27,682,427.99
其他综合收益	-38,929.34	
综合收益总额	60,897,261.98	27,682,427.99

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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。于2022年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债主要系人民币余额。

项目	期末数	期初数
货币资金	77,214,921.83	104,127,945.47
应收账款	99,275,413.45	150,964,132.67
其他应收款	114,917,428.94	97,035,927.80
短期借款	51,764,004.17	89,678,741.45
应付账款	26,802,690.35	35,718,564.93

项目	期末数	期初数
其他应付款	532,849.98	
应付利息	28,048.58	106,816.56

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。

2) 利率风险

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。本公司长期银行借款和公司债券为固定利率，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。于2022年6月30日，该等短期借款的余额为人民币339,068,997.54元。

(2) 信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司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

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	6,534,638,395.86				6,534,638,395.86
交易性金融资产					
应收票据	934,842,104.68				934,842,104.68
应收账款	2,506,800,876.82	201,993,590.82	663,374,977.67	459,386.20	3,372,628,831.51
其他应收款	866,491,967.46	469,612,386.01	469,773,586.67	4,383,863.74	1,810,261,803.88
长期应收款		10,430,400.00			10,430,400.00
其他流动资产	3,342,866,416.60				3,342,866,416.60
金融负债					
短期借款	10,090,194,886.59				10,090,194,886.59
应付票据	1,133,188,165.45				1,133,188,165.45
应付账款	2,192,583,979.74	263,468,989.22	184,516,934.58	2,856,906.88	2,643,426,810.42
其他应付款	964,345,498.07	94,909,009.20	285,321,124.01	47,569,782.59	1,392,145,413.87
应付职工薪酬	181,829,820.35				181,829,820.35
一年内到期的非流动负债	1,071,913,219.84				1,071,913,219.84
长期借款		7,283,243,427.74	691,764,652.55	270,437,976.97	8,245,446,057.26
应付债券		1,497,340,146.81	798,238,993.69		2,295,579,140.50
长期应付款		126,886,493.60	9,514,021.06		136,400,514.66

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	13,340,578.96	8,723,696.39
美元	对人民币贬值 1%	-13,340,578.96	-8,723,696.39

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	期末	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	-1,311,538.20	-1,220,696.86
浮动利率借款	减少 0.5%	1,311,538.20	1,220,696.86

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		9,926,723.80		9,926,723.80
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			23,841,337.16	23,841,337.16
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
（七）其他非流动金融资产			2,460,095,518.48	2,460,095,518.48
持续以公允价值计量的资产总额		9,926,723.80	2,483,936,855.64	2,493,863,579.44
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. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 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

第二层次的公允价值计量第二层次输入值是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。

4. 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华侨城集团有限公司	12,000,000,000.00			12,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
华侨城集团有限公司	722,383,542.00	722,383,542.00	29.999997	29.999997

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、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其

他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市耀德科技股份有限公司	联营企业
安徽开开视界电子商务有限公司	联营企业
深圳康泓兴智能科技有限公司	联营企业
深圳康显壹视界智能科技有限公司	联营企业
深圳杰伦特科技有限公司	联营企业
深圳开源盛视科技有限公司	联营企业
普创佳康科技有限公司	联营企业
深圳康盈半导体科技有限公司	联营企业
香港智晟有限公司	联营企业
飞的科技(深圳)有限公司	联营企业
滁州康鑫健康产业发展有限公司	联营企业
东莞市莞康宇宏投资有限公司	联营企业
烟台康云产业发展有限公司	联营企业
毅康科技有限公司	联营企业
四川城锐房地产有限公司	联营企业
东莞康嘉新材料技术有限公司	联营企业
东莞康智汇电子有限公司	联营企业
深圳杰伦特科技有限公司	联营企业
磐旭智能股份有限公司	联营企业
四川艾米佳康科技有限公司	联营企业
康佳产业发展（武汉）有限公司	联营企业
飞的科技（深圳）有限公司	联营企业
易立方(海南)科技有限公司	联营企业
合肥康芯威存储技术有限公司	联营企业
山东康飞智慧家电有限公司	联营企业
南通康建科技产业园运营管理有限公司	联营企业
河南康飞智能电器有限公司	联营企业
深圳康盈半导体科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆蓝绿摩码房地产开发有限公司	联营之子公司
烟台康悦投资有限公司	联营之子公司
HOHOELECTRICAL&FURNITURECO., LIMITED	子公司之少数股东

其他关联方名称	与本公司关系
滁州韩上电器有限公司	子公司之少数股东
韩电集团有限公司	子公司之少数股东
重庆两山产业投资有限公司	子公司之少数股东
环嘉集团有限公司	子公司之少数股东
胡泽洪	子公司之少数股东
戴荣兴	少数股东之关系密切的家庭成员
江西美吉实业有限公司	子公司之少数股东的最终控制人所控制的公司
重庆瑞银再生资源有限公司	子公司之少数股东的最终控制人

（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	本期发生额	上期发生额
重庆瑞银再生资源有限公司及其子公司	采购商品及采购服务	541,543,811.51	1,503,638,982.86
滁州韩上电器有限公司	采购商品	181,578,952.60	207,875,193.30
普创佳康科技有限公司	采购商品	150,151,893.73	163,541,409.57
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	采购商品及采购服务	25,346,178.36	23,801,411.18
韩电集团有限公司及其子公司	采购商品及采购服务	18,805,740.79	39,114,787.43
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司、联营企业	采购商品	13,992,143.62	22,652,611.58
东莞康智汇电子有限公司	采购商品	13,821,902.86	15,400,576.70
HOHOELECTRICAL&FURNITURECO., LIMITED	采购商品	9,072,974.63	13,904,763.96
深圳康显壹视界智能科技有限公司	采购商品及采购服务	8,959,207.84	26,475,410.20
深圳康盈半导体科技有限公司	采购商品及采购服务	8,145,702.87	
东莞康嘉新材料技术有限公司	采购商品及采购服务	6,976,616.01	
安徽开开视界电子商务有限公司及其子公司	采购商品	21,234.50	7,817,518.74
其他关联方小计	采购商品及采购服务	2,468,604.98	738,830.75

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	销售商品及提供劳务	133,512,390.92	78,699,287.26
韩电集团有限公司及其子公司	销售商品及提供劳务	117,013,253.39	181,904,680.78
安徽开开视界电子商务有限公司及其子公司	销售商品及提供劳务	86,686,831.47	86,107,536.96
合肥康芯威存储技术有限公司	销售商品	42,085,293.63	
滁州韩上电器有限公司	销售商品及提供劳务	35,546,108.63	30,402,393.78
四川艾米佳康科技有限公司	销售商品及提供劳务	25,833,743.92	
山东康飞智慧家电有限公司	销售商品及提供劳务	21,685,823.71	33,094,053.38
HOHOELECTRICAL&FURNITURECO., LIMITED	销售商品	15,922,314.20	35,832,964.53
深圳康显壹视界智能科技有限公司	销售商品及提供劳务	14,036,782.18	23,556,672.37
南通康建科技产业园运营管理有限公司	提供劳务	14,150,943.39	
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司、联营企业	销售商品及提供劳务	13,440,177.22	23,197,082.93
河南康飞智能电器有限公司	销售商品	12,773,438.03	18,874,703.89
东莞康智汇电子有限公司	销售商品及提供劳务	12,592,625.44	11,344,197.37
深圳康盈半导体科技有限公司及其子公司	销售商品及提供劳务	8,803,735.07	
易立方(海南)科技有限公司及其子公司	销售商品及提供劳务	563,757.57	5,124,776.56
其他关联方小计		6,726,787.89	6,321,489.21

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华侨城集团有限公司及其子公司	康佳集团股份有限公司	商业住宅、写字楼	755,425.60	683,385.60
华侨城集团有限公司及其子公司	康佳创投发展(深圳)有限公司	商业住宅、写字楼	11,610,366.36	10,456,131.42

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方	签约担保 金额（万 元）	实际担保 金额（万 元）	币 种	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
安徽同创	6,000.00	5,000.00	CNY	2021/7/16	2022/7/16	否
安徽同创	3,000.00	3,000.00	CNY	2021/10/28	2022/10/27	否
安徽同创	5,000.00		CNY	2022/4/14	2023/4/14	否
安徽同创	3,000.00	3,000.00	CNY	2022/6/2	2023/6/1	否
电子科技	7,000.00	7,729.95	CNY	2021/10/18	2022/11/14	否
电子科技	1,500.00		CNY	2022/4/12	2022/11/14	否
电子科技	50,000.00	50,000.00	CNY	2021/11/5	2022/7/16	否
四川康佳	4,000.00	4,000.00	CNY	2022/3/22	2023/3/21	否
博康精密	2,480.11	958.33	CNY	2020/8/19	2023/8/19	否
博康精密	12,449.00	2,221.00	CNY	2021/7/6	2023/7/5	否
香港康佳	11,000.00	10,402.67	CNY	2021/9/8	2021/11/6	否
香港康佳	10,000.00	9,731.53	CNY	2022/2/9	2022/9/5	否
东莞康佳	5,000.00	5,000.00	CNY	2022/3/18	2023/3/17	否
东莞康佳	80,000.00	20,167.98	CNY	2021/6/23	2031/5/7	否
通信科技	7,500.00	2,610.57	CNY	2022/5/20	2023/5/20	否
康佳电路	20,000.00	5,426.60	CNY	2021/5/24	2024/11/30	否
移动互联	5,000.00	4,582.81	CNY	2021/8/11	2022/8/11	否
康佳芯云半导体	6,000.00	1,000.00	CNY	2022/5/26	2024/5/25	否
康佳芯云半导体	20,000.00	8,277.66	CNY	2021/7/12	2022/7/11	否
辽阳康顺智能	2,000.00	2,000.00	CNY	2021/12/23	2022/12/22	否
辽阳康顺智能	5,000.00	3,000.00	CNY	2022/1/19	2023/1/18	否
宜宾智慧	980.00	980.00	CNY	2022/3/31	2023/3/30	否
兴达鸿业	5,800.00	5,288.44	CNY	2022/2/23	2024/2/23	否
兴达鸿业	2,000.00	1,081.17	CNY	2020/12/25	2023/12/25	否
兴达鸿业	750.00	443.24	CNY	2021/5/31	2023/8/31	否
江西康佳	10,000.00	3,000.00	CNY	2020/11/6	2023/12/1	否
江西康佳	6,000.00	2,500.00	CNY	2022/6/26	2023/6/25	否
江西康佳	5,500.00	456.80	CNY	2019/6/26	2022/6/25	否
江西康佳	6,500.00	1,077.81	CNY	2019/10/30	2022/10/30	否
江西康佳	990.00	990.00	CNY	2022/3/10	2024/3/9	否
江西康佳	10,000.00	5,089.18	CNY	2020/9/29	2023/9/29	否
江西康佳	5,000.00	4,600.00	CNY	2020/12/21	2022/12/31	否
江西康佳	1,000.00	504.99	CNY	2020/12/30	2023/12/30	否

被担保方	签约担保 金额（万 元）	实际担保 金额（万 元）	币 种	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
新风微晶	5,000.00	1,742.17	CNY	2020/5/19	2023/5/19	否
新风微晶	3,478.85	662.37	CNY	2020/5/29	2022/11/29	否
新风微晶	2,100.00	1,068.57	CNY	2020/12/8	2023/12/8	否
新风微晶	7,200.00	6,000.00	CNY	2021/12/27	2022/12/26	否
新风微晶	7,200.00	6,000.00	CNY	2022/6/29	2023/6/28	否
江西高透基板	10,000.00	830.39	CNY	2019/6/26	2022/6/26	否
江西高透基板	5,000.00	1,320.79	CNY	2020/1/8	2023/1/8	否
江西高透基板	5,000.00	889.08	CNY	2019/12/20	2022/12/20	否
江西高透基板	990.00	990.00	CNY	2022/3/10	2024/3/9	否
江西高透基板	5,975.00	1,054.60	CNY	2020/5/29	2022/11/29	否
江西高透基板	6,000.00	2,450.09	CNY	2020/7/14	2023/7/14	否
宁波康韩瑞电器	6,000.00	2,880.00	CNY	2020/10/15	2022/7/26	否
宁波康韩瑞电器	6,000.00	3,000.00	CNY	2021/7/12	2022/7/11	否
宜宾康润	10,000.00	10,000.00	CNY	2020/11/13	2024/12/31	否
安徽康佳	20,000.00	3,000.00	CNY	2021/3/25	2022/3/25	否
安徽康佳	5,500.00	366.45	CNY	2021/4/2	2022/4/2	否
安徽康佳	12,000.00	5,000.00	CNY	2021/4/25	2022/4/25	否
安徽康佳	28,000.00	7,760.95	CNY	2021/8/10	2031/7/15	否
安徽康佳	7,000.00	7,000.00	CNY	2021/10/29	2026/10/26	否
宜宾华侨城三江 置业有限公司	14,000.00	7,658.00	CNY	2019/9/29	2022/9/28	否
毅康科技有限公 司	1,748.80	1,748.80	CNY	2022/5/19	2023/5/18	否
毅康科技有限公 司	3,747.44	3,747.44	CNY	2022/5/17	2023/5/16	否
毅康科技有限公 司	4,996.58	4,996.58	CNY	2022/5/18	2023/5/17	否
毅康科技有限公 司	249.83	249.83	CNY	2022/6/28	2023/6/27	否
安徽电器	13,500.00	12,500.00	CNY	2020/7/3	2023/7/1	否
深圳华侨城股份 有限公司	10,000.00	580.00	CNY	2022/5/31	2023/5/30	否
佛山珠江传媒创 意园文化发展有 限公司	980.00	300.47	CNY	2022/5/17	2023/3/21	否

(2) 作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电子科技	50,000.00	CNY	2021/8/17	2022/8/16	否
华侨城集团有限公司	70,000.00	CNY	2019/7/22	2022/7/22	否
华侨城集团有限公司	100,000.00	CNY	2021/1/8	2024/1/8	否
华侨城集团有限公司	50,000.00	CNY	2021/5/21	2024/5/21	否
华侨城集团有限公司	80,000.00	CNY	2021/7/9	2024/7/9	否
华侨城集团有限公司	100,000.00	CNY	2022/6/22	2024/6/21	否
华侨城集团有限公司	149,500.00	CNY	2021/6/24	2024/6/23	否
胡泽洪、梁锐玲、戴尧金	2,591.34	CNY	2022/2/23	2024/2/23	否
胡泽洪、梁锐玲、戴尧金	529.77	CNY	2020/12/25	2023/12/25	否
胡泽洪、梁锐玲、戴尧金	217.19	CNY	2021/5/31	2023/8/31	否
朱新明	1,470.00	CNY	2020/11/6	2023/12/1	否
江西新子欣地产有限公司	1,225.00	CNY	2022/6/29	2023/6/28	否
江西新子欣地产有限公司	223.83	CNY	2019/6/26	2022/6/25	否
江西新子欣地产有限公司	528.12	CNY	2019/10/30	2022/10/30	否
江西新子欣地产有限公司	485.10	CNY	2022/3/10	2024/3/9	否
江西新子欣地产有限公司	2,493.70	CNY	2020/9/29	2023/9/29	否
江西新子欣地产有限公司	2,254.00	CNY	2020/12/21	2022/12/31	否
朱新明	247.44	CNY	2020/12/30	2023/12/30	否
江西新子欣地产有限公司	853.66	CNY	2020/5/19	2023/5/19	否
江西新子欣地产有限公司	324.56	CNY	2020/5/29	2022/11/29	否
朱新明	523.60	CNY	2020/12/8	2023/12/8	否
朱新明	2,940.00	CNY	2021/12/27	2022/12/26	否
江西新子欣地产有限公司	2,940.00	CNY	2022/6/29	2023/6/28	否
江西新子欣地产有限公司	406.89	CNY	2019/6/26	2022/6/26	否
朱新明	647.19	CNY	2020/1/8	2023/1/8	否
朱新明	435.65	CNY	2019/12/20	2022/12/20	否
江西新子欣地产有限公司	485.10	CNY	2022/3/10	2024/3/9	否
江西新子欣地产有限公司	516.75	CNY	2020/5/29	2022/11/29	否
朱新明	1,200.54	CNY	2020/7/14	2023/7/14	否
毅康科技有限公司	3,300.00	CNY	2020/11/13	2024/12/31	否
滁州市国有资产运营有限公司	660.00	CNY	2021/3/25	2022/3/25	否
滁州市国有资产运营有限	80.62	CNY	2021/4/2	2022/4/2	否

担保方	担保金额(万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司					
滁州市国有资产运营有限公司	1,100.00	CNY	2021/4/25	2022/4/25	否
滁州市国有资产运营有限公司	1,707.41	CNY	2021/8/10	2031/7/15	否
滁州市国有资产运营有限公司	1,540.00	CNY	2021/10/29	2026/10/26	否
胡泽洪、梁锐玲、戴尧金	2,450.00	CNY	2018/7/1	2025/12/31	否
胡泽洪、梁锐玲、戴尧金	4,899.02	CNY	2018/7/1	2025/12/31	否
穗甬融信资产管理股份有限公司	2,450.00	CNY	2018/1/1	2022/12/31	否
穗甬融信资产管理股份有限公司	980.00	CNY	2018/1/1	2022/12/31	否
穗甬融信资产管理股份有限公司	1,862.00	CNY	2018/1/1	2022/12/31	否
朱新明	6,223.00	CNY	2021/10/15	2022/10/14	否
朱新明	4,900.00	CNY	2021/10/15	2022/10/14	否
朱新明	1,323.00	CNY	2021/10/15	2022/10/14	否
朱新明	443.45	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	283.32	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	235.95	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	13,249.19	CNY	2022/2/19	2023/2/18	否
朱新明	6,860.00	CNY	2022/3/1	2023/2/28	否
朱新明	2,330.54	CNY	2022/3/9	2023/3/8	否
朱新明	44.05	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	443.45	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	278.55	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	231.91	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	1,225.00	CNY	2022/6/1	2022/8/31	否
朱新明	44.05	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	224.27	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	214.50	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	262.79	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	649.29	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	298.90	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	490.00	CNY	2022/1/5	2023/2/27	否

担保方	担保金额(万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱新明	224.27	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	210.90	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	224.27	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	260.25	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	210.90	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	298.90	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	224.27	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	4.58	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	223.85	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	171.33	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	93.12	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	223.85	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	171.33	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	93.12	CNY	2022/1/5	2022/12/31	否
朱新明	1,470.00	CNY	2022/6/1	2022/8/31	否
滁州韩上电器有限公司	2,450.00	CNY	2022/5/19	2023/5/19	否
滁州韩上电器有限公司	2,083.96	CNY	2022/5/19	2023/5/19	否
袁胜祥、渝东环保科技有限公司	6,370.00	CNY	2020/8/19	2025/10/31	否
深圳市恒隆通电子科技有限公司、贵州华金润科技集团有限公司、华蓥市高科德电子科技有限公司、华蓥市高科龙电子科技有限公司	488.37	CNY	2018/1/1	2021/12/31	否
深圳市恒隆通电子科技有限公司、贵州华金润科技集团有限公司、华蓥市高科德电子科技有限公司、华蓥市高科龙电子科技有限公司	552.72	CNY	2018/1/1	2021/12/31	否
深圳市恒隆通电子科技有限公司、贵州华金润科技集团有限公司、华蓥市高科德电子科技有限公司、华蓥市高科龙电子科技有限公司、深圳市百利永兴科技有限公司	735.00	CNY	2018/1/1	2021/12/31	否
康佳创投发展(深圳)有	1,322.54	CNY	2021/12/16	2022/12/15	否

担保方	担保金额(万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
澳捷实业有限公司	3,316.81	USD	2021/5/1	2023/12/31	否
澳捷实业有限公司	1,029.00	USD	2020/9/1	2023/12/31	否
贵州华金润科技集团有限公司、贵州佳贵达科技有限公司、广安欧奇仕电子科技有限公司	879.80	USD	2018/1/1	2021/12/31	否
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	1,869.84	USD	2021/6/21	2022/12/31	否
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	1,112.30	USD	2021/6/22	2022/12/31	否
吴国仁、萧永松	6,933.50	USD	2019/12/31	2024/12/31	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	币种	起始日	到期日
拆入:				
华侨城集团有限公司	510,910,000.00	CNY	2021/10/9	2024/2/25
华侨城集团有限公司	200,000,000.00	CNY	2021/11/16	2024/2/25
华侨城集团有限公司	1,500,000,000.00	CNY	2022/1/10	2024/2/25
华侨城集团有限公司	500,000,000.00	CNY	2022/5/19	2024/2/25
华侨城集团有限公司	700,000,000.00	CNY	2022/5/26	2024/2/25
滁州韩上电器有限公司	105,350,000.00	CNY	2022/2/1	2023/1/31
滁州韩上电器有限公司	4,900,000.00	CNY	2022/5/30	2023/5/29
康佳产业发展(武汉)有限公司	4,500,000.00	CNY	2022/5/25	2023/5/24
合计	3,525,660,000.00			
拆出:				
重庆蓝绿摩码房地产开发有限公司	188,430,000.00	CNY	2020/11/25	2021/11/24
烟台康悦投资有限公司	128,527,000.00	CNY	2021/12/16	2022/12/15
滁州康鑫健康产业发展有限公司	152,880,000.00	CNY	2021/12/18	2022/12/17
滁州康鑫健康产业发展有限公司	7,350,000.00	CNY	2022/1/6	2023/1/4
滁州康鑫健康产业发展有限公司	167,580,000.00	CNY	2022/3/26	2023/3/24
滁州康鑫健康产业发展有限公司	13,592,600.00	CNY	2022/3/22	2023/3/20
滁州康金健康产业发展有限公司	58,800,000.00	CNY	2021/9/16	2022/9/15
滁州康金健康产业发展有限公司	74,436,380.39	CNY	2022/2/26	2022/8/31
烟台康云产业发展有限公司	100,200,000.00	CNY	2021/11/23	2022/11/22

关联方名称	拆借金额	币种	起始日	到期日
烟台康云产业发展有限公司	9,490,000.00	CNY	2021/11/22	2022/8/24
烟台康云产业发展有限公司	13,940,000.00	CNY	2021/12/8	2022/8/24
烟台康云产业发展有限公司	3,230,000.00	CNY	2021/12/29	2022/8/24
烟台康云产业发展有限公司	5,640,000.00	CNY	2022/1/12	2022/8/24
烟台康云产业发展有限公司	10,200,000.00	CNY	2022/3/17	2023/1/19
烟台康云产业发展有限公司	34,000,000.00	CNY	2022/5/23	2022/12/30
烟台康云产业发展有限公司	25,000,000.00	CNY	2022/6/1	2022/12/30
东莞市莞康宇宏投资有限公司(原名:东莞康佳投资有限公司)	196,000,000.00	CNY	2021/8/6	2022/8/5
四川城锐房地产有限公司	147,245,000.00	CNY	2022/1/21	2022/12/7
重庆两山产业投资有限公司	100,000,000.00	CNY	2021/12/2	2022/11/28
重庆两山产业投资有限公司	75,247,953.20	CNY	2021/12/24	2022/12/23
西安华盛佳成置业有限公司	20,272,400.00	CNY	2022/1/5	2022/9/30
西安华盛佳成置业有限公司	200,000.00	CNY	2022/1/18	2022/9/30
西安华盛佳成置业有限公司	1,640,000.00	CNY	2022/4/18	2022/9/30
西安华盛佳成置业有限公司	1,051,700,000.00	CNY	2022/5/17	2022/9/30
毅康科技有限公司	50,000,000.00	CNY	2022/3/22	2022/12/31
毅康科技有限公司	83,191,149.03	CNY	2022/3/28	2022/12/31
毅康科技有限公司	49,960,000.00	CNY	2022/3/30	2022/12/31
合计	2,768,752,482.62			

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	专利权、软件著作权、商标转让	12,843,396.23	
合计		12,843,396.23	

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
薪酬合计	737.41	1,000.44

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	236,582,796.81	5,082,435.61	112,295,325.56	2,448,228.43
深圳市耀德科技股份有限公司	137,931,418.85	68,528,250.38	131,032,162.46	65,516,081.23
HOHOELECTRIC AL&FURNITURE CO., LIMITED	118,073,849.53	9,374,854.36	113,606,433.75	7,481,903.77
安徽开开视界电子商务有限公司及其子公司	95,060,834.88	5,641,125.48	148,730,451.88	8,135,088.28
深圳康泓兴智能科技有限公司	39,956,322.21	14,883,305.61	39,940,213.90	6,151,331.52
滁州韩上电器有限公司	20,187,948.19	411,834.14	45,393,066.82	926,018.56
深圳康显壹视界智能科技有限公司	11,165,355.20	227,773.25	12,099,780.90	247,013.76
韩电集团有限公司及其子公司	11,324,072.76	231,011.08	7,104,826.83	144,938.56
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司、联营企业	9,497,073.90	193,740.31	22,468,132.66	458,349.90
其他关联方小计	21,772,079.57	480,578.77	20,262,488.58	438,909.17
合计	701,551,751.90	105,054,908.99	652,932,883.34	91,947,863.18
应收款项融资/应收票据：				
韩电集团有限公司及其子公司	51,300,000.00		15,000,000.00	
滁州韩上电器有限公司	2,000,000.00		14,000,000.00	

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳开源盛视科技有限公司	5,676,044.81			
安徽开开视界电子商务有限公司及其子公司	92,560.46		1,815,713.26	
合计	59,068,605.27		30,815,713.26	
其他应收款：				
重庆两山产业投资有限公司	179,857,668.24	3,669,096.43	223,196,349.34	4,553,205.53
江西美吉实业有限公司	93,512,640.31	52,729,155.43	93,512,640.31	52,729,155.43
戴荣兴	81,507,850.71	81,507,850.71	79,974,500.96	52,816,781.04
深圳康泓兴智能科技有限公司	36,522,782.39	22,998,096.70	36,670,149.78	23,809,925.53
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	35,009,433.26	20,189,768.54	30,429,787.06	19,968,912.07
环嘉集团有限公司	25,083,675.53	17,507,082.35	25,083,675.53	17,302,185.43
HOHOELECTRIC AL&FURNITURE CO., LIMITED	2,354,929.59	235,963.94	2,237,153.78	224,162.83
胡泽洪	2,314,963.85	47,225.26		
其他关联方小计	625,877.36	11,890.29	117,002.15	46,468.84
合计	456,789,821.24	198,896,129.65	491,221,258.91	171,450,796.70
预付账款：				
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	17,939,748.00			
普创佳康科技有限公司	12,349,525.00			
深圳康泓兴智能科技有限公司	4,298,225.15		4,298,225.15	

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
HOHOELECTRIC AL&FURNITURE CO., LIMITED	2,968,378.45			
深圳康盈半导体科技有限公司	2,637,436.84			
香港智晟有限公司			1,534,918.13	
其他关联方小计	616,553.49		961,888.99	
合计	40,809,866.93		6,795,032.27	
一年内到期的非流动资产:				
飞的科技(深圳)有限公司及其子公司	3,283,943.14		10,395,523.78	
合计	3,283,943.14		10,395,523.78	
其他流动资产:				
西安华盛佳成置业有限公司	1,073,812,400.00			
滁州康鑫健康产业发展有限公司	352,232,224.99		339,338,066.67	
重庆蓝绿摩码房地产开发有限公司	212,842,153.29		205,263,079.97	
东莞市莞康宇宏投资有限公司(原名:东莞康佳投资有限公司)	209,746,028.99		211,662,473.43	
烟台康云产业发展有限公司及其子公司	205,395,866.69		127,164,360.00	
毅康科技有限公司及其子公司	183,456,400.95		427,620,131.62	
烟台康悦投资有限公司	155,032,123.56		149,862,482.00	

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川城锐房地产有限公司	152,513,098.89			
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	135,296,201.13		163,287,310.66	
合计	2,680,326,498.49		1,624,197,904.35	
长期应收款：				
飞的科技(深圳)有限公司及其子公司			565,099.14	
合计			565,099.14	

2. 应付项目

关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
滁州韩上电器有限公司	33,265,817.40	46,950,863.88
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	16,728,947.13	9,087,624.55
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司、联营企业	15,933,984.76	30,500,867.67
韩电集团有限公司及其子公司	10,557,590.91	9,047,641.17
深圳康显壹视界智能科技有限公司	7,125,686.93	15,522,755.99
东莞康嘉新材料技术有限公司	5,387,512.62	2,133,853.64
安徽开开视界电子商务有限公司及其子公司	4,368,888.21	4,370,387.10
重庆瑞银再生资源有限公司及其子公司	4,143,953.82	10,737,902.34
东莞康智汇电子有限公司	3,186,815.31	6,435,302.72
其他关联方小计	9,665,201.04	9,864,760.22
合计	110,364,398.13	144,651,959.28
应付票据：		
普创佳康科技有限公司	12,690,179.40	22,412,418.23
深圳杰伦特科技有限公司及其子公司	11,803,197.61	8,933,479.14
韩电集团有限公司及其子公司	9,642,827.80	15,984,491.27
磐旭智能股份有限公司及其子公司	9,436,111.19	4,782,566.22
东莞康嘉新材料技术有限公司	6,251,201.46	6,265,841.17
滁州韩上电器有限公司	5,000,000.00	

关联方	期末账面余额	期初账面余额
合计	54,823,517.46	58,378,796.03
合同负债/其他流动负债:		
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	43,369,937.39	46,611,404.78
四川艾米佳康科技有限公司	6,668,541.05	6,360,494.53
深圳康显壹视界智能科技有限公司	4,165,137.82	
其他关联方小计	1,754,465.28	1,175,786.84
合计	55,958,081.54	54,147,686.15
其他应付款:		
滁州韩上电器有限公司	138,144,081.59	130,054,989.90
毅康科技有限公司及其子公司	33,477,708.16	20,241,596.71
韩电集团有限公司及其子公司	7,563,796.72	2,340,545.36
华侨城集团有限公司及其子公司、联营企业	5,637,591.13	4,008,920.58
深圳康泓兴智能科技有限公司	5,348,030.00	1,354,030.00
康佳产业发展（武汉）有限公司	4,520,876.71	
飞的科技（深圳）有限公司及其子公司	2,137,895.10	6,503,608.50
东莞康嘉新材料技术有限公司	209,400.00	4,923,662.92
易立方(海南)科技有限公司及其子公司	150,383.08	50,166,438.36
广东万润道恒文化旅游发展有限公司		120,212,000.00
其他关联方小计	11,178,550.28	8,616,834.78
合计	208,368,312.77	348,422,627.11

十二、或有事项

(1) 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凤微晶、江西高透基板（原名：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，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 亿元及支付违约金和利息，要求担保人江西康佳新材料、江西高透基板、新凤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、新凤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，最高人民法院已受理本案件。2021 年 3 月 24 日，中华人民共和国最高人民法院做出裁定：一、撤销江西省高级人民法院（2018）赣民初 110 号民事判决；二、本案发回江西省高级人民法院重审。

截至本报告出具日，案件仍在重审一审审理中。

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。

(2) 本公司与罗造通、罗静霞、罗宗银、罗宗武、深圳市耀德科技股份有限公司关于股份回购的纠纷，因对方当事人没有积极履行回购义务，本公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，涉及诉讼标的金额为 2.49 亿元。2021 年 11 月 22 日，本公司已向深圳市南山区人民法院申请财产保全。截至本报告出具日，案件尚未出具生效判决。

(3) 因本公司持有的商业承兑汇票，票据到期后承兑人未兑付，本公司作为原告要求债务人宏图三胞高科技技术有限公司、江苏宏图高科技股份有限公司、三胞集团有限公司、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对票据金额及逾期利息承担连带清偿责任。2019 年 7 月，本公司向法院提起诉讼，法院已保全被告相应财产。截至本报告出具日，财产执行尚在进行中。

(4) 本公司与武汉家莲农业科技开发有限公司、彭朝军、贺家国、贺家义、梁祥洲、许一政、何凡、庞华胜、宋亮明、梁祥美存在票据追索权的纠纷，涉及诉讼标的金额为 2 亿元及相应利息。2020 年 9 月，本公司向武汉市中级人民法院提起诉讼，法院判决被告向康佳集团支付票据款及利息。截至本报告出具日，一审已审结。

(5) 因本公司之子公司康佳利丰与深圳市耀德科技股份有限公司、东升新罗科技（深圳）有限公司、深圳弘耀鼎胜投资管理有限合伙企业、深圳祥瑞盈通投资管理有限合伙企业、罗静霞、罗宗武、罗宗银、罗造通、罗赛音关于合同纠纷，涉及诉讼标的金额 1.55 亿元。2022 年 1 月 24 日，因对方部分当事人下落不明，广东省深圳市中级人民法院依法向对方当事人公告送达（2021）粤 03 民初 5253 号民事裁定书、查封、扣押、冻结财产通知书，裁定内容为：查封、冻结被申请人深圳市耀德科技股份有限公司、东升新罗科技（深圳）有限公司、深圳弘耀鼎胜投资管理有限合伙企业、深圳祥瑞盈通投资管理有限合伙企业、罗静霞、罗宗武、罗宗银、罗造通、罗赛音名下价值 1.55 亿元的财产。截至本报告出具日，案件审理中。

(6) 因本公司持有的商业汇票，到期后承兑人未兑付，本公司作为原告就合计金额为 3 亿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，案件执行中。

(7) 本公司之子公司新飞制冷、安徽康佳、康佳材料、安徽同创等（原告）分别与汕头市美森科技有限公司、深圳市美森源塑胶电子有限公司、林元钦、黄瑞容、江苏华东五金城有限公司、创富商贸广场房产开发（惠州）有限公司、普宁市俊隆贸易有限公司等（被

告)关于合同的纠纷,涉及诉讼标的金额合计 3.8 亿元。截至本报告出具日,案件尚未出具生效判决。

(8) 本公司之子公司康佳投资(原告)与亿利资源集团有限公司、亿利生态股份有限公司等(被告)关于增资的纠纷,涉及诉讼标的金额 0.98 亿元。2022 年 1 月 27 日,仲裁院出具裁决书,2022 年 2 月 16 日,强制执行已立案,2022 年 7 月 20 日收到执行回款 0.15 亿元。截至本报告出具日,本案尚在执行中。

(9) 本公司之子公司康佳环嘉(原告)与环嘉集团有限公司、大连金顺达物资回收有限公司等(被告)等 38 家公司关于买卖合同纠纷系列案件,涉及诉讼标的金额为人民币 8.9 亿元。康佳环嘉已申请法院查封、冻结被告相应财产。截至本报告出具日,本案尚未出具生效判决。

(10) 本公司之子公司东莞康佳(原告)与东莞市高能高分子材料有限公司、王冬、深圳市新联星耀商贸有限公司、深圳金川钱巢网络科技有限公司、普宁市俊隆贸易有限公司、黄志浩等(被告)关于买卖合同纠纷的案件,涉及诉讼标的金额为人民币 0.9 亿元。2020 年 12 月,本公司已向法院提起诉讼。截至本报告出具日,本案尚未出具生效判决。

(11) 因本公司持有的商业承兑汇票,到期后承兑人未兑付,本公司作为原告就合计金额为 0.78 亿元的到期票据向法院提起诉讼,请求判令合肥华峻商贸有限公司、武汉家莲农业科技开发有限公司向本公司支付票据金额及违约利息,并申请财产保全。截止本报告出具日,法院已判决被告向康佳集团支付票据款及相应利息,案件执行中。

(12) 本公司之子公司康佳保理(原告)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等(被告)关于票据追索权的纠纷,涉及诉讼标的金额为 0.5 亿元及相应利息。2021 年 9 月 1 日,福建省厦门市中级人民法院判决被告向原告支付电子商业承兑汇票款 0.5 亿元及利息。截至本报告出具日,本案处于执行阶段。

(13) 本公司(原告)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等(被告)关于票据追索权的纠纷,涉及诉讼标的金额为 0.5 亿元及相应利息。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 0.5 亿元以及利息。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被执行人股东为共同被执行人。

(14) 本公司(原告)之子公司安徽康佳与茂鑫源电子(香港)有限公司(被告)关于买卖合同的纠纷,涉及诉讼标的金额为 544.02 万美元。2021 年 12 月 7 日,安徽康佳已向深圳国际仲裁院提起仲裁。截至本报告出具日,案件尚未出具生效判决。

(15) 本公司之子公司安徽康佳(原告)与上海利凯物流有限公司深圳分公司和上海利凯物流有限公司等(被告)关于海上、通海水域货运代理合同纠纷的案件,涉及诉讼标的金额为人民币 0.38 亿元。2021 年 4 月 26 日,安徽康佳向上海海事法院申请强制执行,2021 年 6 月 7 日,上海海事法院受理执行案件,执行案号(2021)沪 72 执 205 号。2021 年 10 月 14 日,上海海事法院出具了执行裁定书,终结本次执行。截至本报告出具日,案

件处于执行终本阶段。

十三、承诺事项

1. 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	1,477,088,701.23	954,751,938.62
—对外投资承诺		
合计	1,477,088,701.23	954,751,938.62

2. 其他承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 无重要的非调整事项。

2. 销售退回

资产负债表日后无发生重要销售退回的相关情况。

3. 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	961,378,586.17	14.96	659,442,459.30	68.59	301,936,126.87
按组合计提预期信用损失的					

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 (%)	
应收账款					
其中:账龄组合	520,881,762.23	8.10	188,182,787.20	36.13	332,698,975.03
关联方组合	4,945,431,882.58	76.94			4,945,431,882.58
组合小计	5,466,313,644.81	85.04	188,182,787.20	3.44	5,278,130,857.61
合计	6,427,692,230.98	100.00	847,625,246.50	13.19	5,580,066,984.48

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	963,517,996.45	18.14	660,600,525.26	68.56	302,917,471.19
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中:账龄组合	666,828,622.16	12.56	181,017,964.57	27.15	485,810,657.59
关联方组合	3,679,956,748.33	69.30			3,679,956,748.33
组合小计	4,346,785,370.49	81.86	181,017,964.57	4.16	4,165,767,405.92
合计	5,310,303,366.94	100.00	841,618,489.83	15.85	4,468,684,877.11

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司	299,136,676.70	270,016,218.90	90.27	债务违约
宏图三胞高科技	200,000,000.00	80,000,000.00	40.00	协议重组

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
术有限公司				
天津物产集团财务有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	50.00	司法重组
中福天工建设集团有限公司	71,689,096.65	46,662,912.82	65.09	预计难以全部收回
中交一航局第一工程有限公司	55,438,105.00	48,915,975.00	88.24	预计难以全部收回
中能源电力燃料有限公司	50,000,000.00	42,500,000.00	85.00	预计难以全部收回
其他	85,114,707.82	71,347,352.58	83.82	预计难以全部收回
合计	961,378,586.17	659,442,459.30	68.59	

1) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中, 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,348,662.67	6,371,912.64	2.04
1-2 年	19,685,880.67	1,972,525.26	10.02
2-3 年	1,835,208.46	416,408.80	22.69
3-4 年	21,611,816.47	14,021,746.54	64.88
4 年以上	165,400,193.96	165,400,193.96	100.00
合计	520,881,762.23	188,182,787.20	36.13

② 组合中, 采用其他计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,945,431,882.58		
合计	4,945,431,882.58		

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	4,331,772,218.44
1-2 年	792,569,876.16
2-3 年	381,345,049.07
3-4 年	747,219,290.52

4 年以上	174,785,796.79
小计	6,427,692,230.98
减：坏账准备	847,625,246.50
合计	5,580,066,984.48

(4) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	
		计提	收回或转回
应收账款坏账准备	841,618,489.83	6,006,756.67	
合计	841,618,489.83	6,006,756.67	

(续)

类别	本期变动金额		期末余额
	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备			847,625,246.50
合计			847,625,246.50

(5) 本期无应收账款核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,947,822,271.69 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 76.98%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 270,016,218.91 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 本期无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	期末余额	期初余额
应收利息	2,907,863.11	2,002,526.91
应收股利	388,722,154.83	383,943,256.80
其他应收款	9,859,342,231.28	10,539,120,447.82
合计	10,250,972,249.22	10,925,066,231.53

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,907,863.11	2,002,526.91

项目	期末余额	期初余额
合计	2,907,863.11	2,002,526.91

2.2 应收股利

(2) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
香港康佳有限公司	108,722,154.83	103,943,256.80
遂宁康佳产业园区开发有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	388,722,154.83	383,943,256.80

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	10,906,646,965.40	11,464,671,000.88
应收节能补贴款	141,549,150.00	141,549,150.00
其他关联公司往来款	54,312,816.73	50,667,315.53
押金、保证金、订金	11,983,388.91	10,533,532.11
其他	143,193,401.14	253,002,153.59
合计	11,257,685,722.18	11,920,423,152.11

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,036,471.61	54,584,345.62	1,324,681,887.06	1,381,302,704.29
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余 额在本期	-37,962.09	37,962.09		
—转入第二 阶段	-37,962.09	37,962.09		
—转入第三 阶段				
—转回第二 阶段				
—转回第一				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
阶段				
本期计提	-904,284.12	964,524.72	16,980,546.01	17,040,786.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,094,225.40	55,586,832.43	1,341,662,433.07	1,398,343,490.90

(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	1,928,623,498.02	17.13	1,341,662,433.07	69.57	586,961,064.95
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	139,585,436.26	1.24	51,785,550.23	37.10	87,799,886.03
低 风 险 组 合	18,460,535.94	0.16	4,895,507.60	26.52	13,565,028.34
关 联 方 组 合	9,171,016,251.96	81.46			9,171,016,251.96
组 合 小 计	9,329,062,224.16	82.87	56,681,057.83	0.61	9,272,381,166.33
合计	11,257,685,722.18	100.00	1,398,343,490.90	12.42	9,859,342,231.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,917,144,244.04	16.08	1,324,681,887.06	69.10	592,462,356.98
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	188,615,848.46	1.58	52,782,559.62	27.98	135,833,288.84
低风险组合	17,318,036.76	0.15	3,838,257.61	22.16	13,479,779.15
关联方组合	9,797,345,022.85	82.19			9,797,345,022.85
组合小计	10,003,278,908.07	83.92	56,620,817.23	0.57	9,946,658,090.84
合计	11,920,423,152.11	100.00	1,381,302,704.29	11.59	10,539,120,447.82

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	5,107,628,848.08
1-2 年	4,077,800,371.98
2-3 年	325,840,422.22
3-4 年	1,387,777,872.27
4-5 年	68,404,107.69
5 年以上	290,234,099.94
小计	11,257,685,722.18

账龄	期末余额
减：坏账准备	1,398,343,490.90
合计	9,859,342,231.28

(5) 其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,040,786.61 元，本期无实际核销的坏账准备。

(6) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 7,721,891,966.19 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 68.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,154,255,128.49 元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,823,951,033.98	431,911,933.01	6,392,039,100.97	6,697,991,519.67	442,644,418.70	6,255,347,100.97
对联营、合营企业投资	2,771,232,922.34	238,255,149.48	2,532,977,772.86	2,618,520,670.18	240,725,547.51	2,377,795,122.67
合计	9,595,183,956.32	670,167,082.49	8,925,016,873.83	9,316,512,189.85	683,369,966.21	8,633,142,223.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康佳创投	2,550,000.00			2,550,000.00		
安徽康佳	122,780,937.98			122,780,937.98		
康佳保理	300,000,000.00			300,000,000.00		
康佳利丰	15,300,000.00			15,300,000.00		
万凯达	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞康佳	274,783,988.91			274,783,988.91		
欧洲康佳	3,637,470.00			3,637,470.00		
通信科技	360,000,000.00			360,000,000.00		
移动互联	100,000,000.00			100,000,000.00		
安徽同创	779,702,612.22			779,702,612.22		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康佳通	29,349,800.00	1,400,000.00		30,749,800.00		
鹏润科技	25,500,000.00			25,500,000.00		
北京康佳电子	200,000,000.00			200,000,000.00		
康佳电路	287,650,000.00			287,650,000.00		
香港康佳	781,828.61			781,828.61		
康佳投资	500,000,000.00			500,000,000.00		
电子科技	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
康佳环嘉						91,800,000.00
上海康佳	40,000,000.00			40,000,000.00		
江西康佳	349,568,066.99			349,568,066.99		340,111,933.01
深圳年华	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳康芯威	100,000,000.00			100,000,000.00		
康佳生态发展	50,000.00			50,000.00		
遂宁康佳产业园	200,000,000.00			200,000,000.00		
康佳融合	5,100,000.00			5,100,000.00		
遂宁电子科创	200,000,000.00			200,000,000.00		
深圳创智电器	10,000,000.00			10,000,000.00		
康鸿（烟台）环保	1,025,100.00			1,025,100.00		
重庆康兴瑞	25,500,000.00			25,500,000.00		
重庆光电研究院	933,333,333.33			933,333,333.33		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芯盈半导体	92,520,000.00			92,520,000.00		
宁波康韩瑞电器	90,000,000.00			90,000,000.00		
康佳智造	510.00			510.00		
遂宁佳润置业	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜宾康润	67,000,000.00			67,000,000.00		
康佳材料	9,205,452.93			9,205,452.93		
工贸科技	50,000,000.00			50,000,000.00		
康佳华中	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川城锐	8,000.00	19,992,000.00	20,000,000.00			
贵州康贵材料		70,000,000.00		70,000,000.00		
南通康海		15,300,000.00		15,300,000.00		
江西康佳科技园		50,000,000.00		50,000,000.00		
上饶康佳电子科创						
浙江康佳电子						
浙江康佳科技产业						
合计	6,255,347,100.97	156,692,000.00	20,000,000.00	6,392,039,100.97		431,911,933.01

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
安徽开开视界电子商务有限公司	17,400,738.44				

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
昆山康盛投资发展有限公司	222,683,160.16			-4,747,257.35	
楚天龙股份有限公司	647,490,626.94		82,158,766.96	13,641,260.41	
黑龙江龙康智家科技有限公司	1,157,647.82		1,157,647.82		
陕西丝路云启智能科技有限公司	14,113,227.58			183,461.77	
深圳康泓兴智能科技有限公司					
深圳市中兵康佳科技有限公司					
深圳市康家佳品智能电器科技有限公司	3,921,788.17			725,889.93	
深圳市博盛新材料有限公司	60,453,041.58			1,324,755.44	
深圳市耀德科技股份有限公司					
武汉天源环保股份有限公司	325,645,840.91			11,179,621.33	
深圳康显壹视界智能科技有限公司	13,097,210.11			-1,564,990.77	
滁州康佳科技产业发展有限公司	5,899,324.39			-1,305,129.50	
滁州康金健康产业发展有限公司	15,251,484.01	24,500,000.00			
南通康建科技产业园运营管理有限公司	14,610,460.04			-588,275.99	
深圳康悦实业有限公司	3,102,893.60			-70,623.90	
东莞市莞康宇宏投资有限公司	17,762,197.93			-12,145,407.83	
重庆原绿奔跑置业有限公司	-261,753.11			261,753.11	
滁州康鑫健康产业发展有限公司	12,801,830.75			-1,370,767.86	
易立方（海南）科技有限公司	36,574,609.73				
深圳康朋数字科技有限公司	5,702,518.20			-1,164,839.41	

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
烟台康云产业发展有限公司	8,536,245.03			-2,011,566.36	
毅康科技有限公司	823,028,634.77			59,671,172.50	
东莞康嘉新材料技术有限公司	3,919,896.55			-451,280.15	
深圳市易平方网络科技有限公司	124,903,499.07			17,622,654.08	
四川城锐房地产有限公司		12,250,023.10		-2,702,345.77	
合计	2,377,795,122.67	36,750,023.10	83,316,414.78	76,488,083.68	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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	(账面价值)	
安徽开开视界电子商务有限公司					17,400,738.44	
昆山康盛投资发展有限公司					217,935,902.81	
楚天龙股份有限公司	-2,854,608.30	4,410,993.60			571,707,518.49	
黑龙江龙康智家科技有限公司						
陕西丝路云启智能科技有限公司					14,296,689.35	
深圳康泓兴智能科技有限公司						5,158,909.06
深圳市中兵康佳科技有限公司						
深圳市康家佳品智能电器科技有限公司					4,647,678.10	
深圳市博盛新材料有限公司					61,777,797.02	18,536,771.07
深圳市耀德科技股份有限公司						214,559,469.35

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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	(账面价值)	
武汉天源环保股份有限公司		2,770,200.00			334,055,262.24	
深圳康显壹视界智能科技有限公司					11,532,219.34	
滁州康佳科技产业发展有限公司					4,594,194.89	
滁州康金健康产业发展有限公司					39,751,484.01	
南通康建科技产业园运营管理有限公司					14,022,184.05	
深圳康悦实业有限公司					3,032,269.70	
东莞市莞康宇宏投资有限公司					5,616,790.10	
重庆原绿奔跑置业有限公司						
滁州康鑫健康产业发展有限公司					11,431,062.89	
易立方（海南）科技有限公司					36,574,609.73	
深圳康朋数字科技有限公司					4,537,678.79	
烟台康云产业发展有限公司					6,524,678.67	
毅康科技有限公司	135,296,760.09				1,017,996,567.36	
东莞康嘉新材料技术有限公司					3,468,616.40	
深圳市易平方网络科技有限公司					142,526,153.15	
四川城锐房地产有限公司					9,547,677.33	
合计	132,442,151.79	7,181,193.60			2,532,977,772.86	238,255,149.48

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	795,988,114.95	904,792,276.47	1,049,267,610.79	1,005,212,983.03
其 他 业务	141,186,691.51	50,784,505.04	152,113,795.91	74,048,575.31
合计	937,174,806.46	955,576,781.51	1,201,381,406.70	1,079,261,558.34

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,488,083.68	6,396,453.37
处置长期股权投资产生的投资收益	152,614,987.18	167,692,365.06
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		21,845,500.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,010,000.00	860,000.00
合计	231,113,070.86	196,794,318.43

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	657,751,392.73	
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）	335,987,367.04	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	32,966,971.77	
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	54,416,927.25	
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	26,896,814.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,108,019,472.99	
减：所得税影响额	135,264,660.61	

项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	57,580,191.84	
合计	915,174,620.54	

（1）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	7,949,955.87	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
合计	7,949,955.87	

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	1.87%	0.0718	0.0718
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-8.03%	-0.3083	-0.3083

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用