

康佳集团股份有限公司 2010 年半年度报告

康佳集团股份有限公司

董事局主席：侯松容

二 一 年八月

康佳集团股份有限公司

2010 年半年度报告全文

重要提示

本公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告经公司第六届董事局第四十六次会议审议通过。

无董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

第六届监事会第十五次会议审核后认为本公司 2010 年半年度报告及其摘要能够真实、准确、完整地反映本公司 2010 年半年度的财务状况、经营成果、法人治理、业务发展情况。

公司董事局主席侯松容先生、财务总监杨榕女士、会计工作负责人阮仁宗先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
四、董事局报告.....	6
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	14
七、备查文件.....	14

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、公司法定中文名称：康佳集团股份有限公司

中文缩写：康佳集团

公司法定英文名称：KONKA GROUP CO., LTD.

英文缩写：KONKA GROUP

2、公司法定代表人：董事局主席 侯松容先生

3、公司董事局秘书：肖庆先生

证券事务代表：吴勇军先生

联系地址：中国深圳华侨城康佳集团股份有限公司

联系电话：0755-26608866

传真：0755-26601139

电子信箱：szkonka@konka.com

4、公司注册（办公）地址：深圳市南山区华侨城

邮政编码：518053

公司国际互联网网址：<http://www.konka.com>

电子信箱：szkonka@konka.com

5、公司指定信息披露报纸：《证券时报》等

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事局秘书处

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：深康佳A、深康佳B

股票代码：000016、200016

7、公司首次注册的登记日期：1980年10月1日

地点：深圳市

8、企业法人营业注册号：440301501121863

9、税务登记号码：440301618815578

10、公司聘请的会计师事务所

名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层

(二) 主要财务数据和指标**1、主要会计数据和财务指标 (单位：人民币元)**

项目	本报告期末	上年度末	增减(%)
总资产	13,374,857,869.25	13,568,083,128.38	-1.42
所有者权益(股东权益)	3,918,638,320.39	3,875,367,861.56	1.12
股本	1,203,972,704.00	1,203,972,704.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产	3.25	3.22	0.93
项目	报告期(1-6月)	上年同期	增减(%)
营业总收入	7,940,183,795.09	5,172,000,028.20	53.52
营业利润	32,449,533.57	83,178,884.78	-60.99
利润总额	80,297,180.96	87,602,573.02	-8.34
归属于上市公司股东的净利润	50,887,520.39	80,302,015.01	-36.63
归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润	35,625,098.49	75,004,503.91	-52.50
基本每股收益	0.0423	0.0667	-36.58
稀释每股收益	0.0423	0.0667	-36.58
净资产收益率	1.30%	2.12%	-0.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,968,450.22	99,694,380.71	-101.97
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0016	0.0828	-101.93

2、非经常性损益项目 (单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	14,413,137.27	-
计入当期损益的政府补助,但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除外	7,373,346.55	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,324,378.65	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,392,967.22	-
所得税影响额	-4,324,623.39	-
少数股东权益影响额	-268,027.10	-
合计	15,262,421.90	-

3、本公司境内外财务报表无差异。

二、股本变动和主要股东持股情况**(一) 股份变动情况**

报告期内,本公司股份总数和股份结构都没有发生变化。

(二) 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2010年3月30日	198,381,940	0	198,381,940	

注：1、根据公司原非流通股股东华侨城集团在股权分置改革时的承诺,华侨城集团公司持有的公司有限售条件股份自 2008 年 3 月 30 日起即可上市交易或者转让。但截至本报告披露之日止,华侨城集

团公司还未向深圳证券交易所申请办理限售股解除限售事宜。

2、本表中的有限售条件股份数量未考虑公司高管持有的有限售条件股份。

(三) 报告期末，本公司前十名股东、前十名流通股东持股情况表：

前10名有限售条件股东持股数量及限售条件 单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	实际可申请流通的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	华侨城集团公司	198,381,940	198,381,940	2010-3-30	0	注

注：1、本公司原非流通股股东华侨城集团公司承诺将所持有的本公司非流通股股份自获得在 A 股市场的上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期届满后，其通过证券交易所挂牌交易出售原本公司非流通股股份数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

2、根据公司原非流通股股东华侨城集团在股权分置改革时的承诺，华侨城集团公司持有的公司有限售条件股份自 2008 年 3 月 30 日起即可上市交易或者转让。但截至本报告披露之日止，华侨城集团公司还未向深圳证券交易所申请办理限售股解除限售事宜。

3、本表未考虑公司高管持有的有限售条件股份。

(四) 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						109,769
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
华侨城集团公司	国有法人	19.00	228,754,783	198,381,940	0	
HOLY TIME GROUP LIMITED	境外法人	4.02	48,375,250	0	未知	
GAOLING FUND, L. P.	境外法人	2.19	26,400,625	0	未知	
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	1.65	19,917,659	0	未知	
大成价值增长证券投资基金	境内非国有法人	1.22	14,658,389	0	未知	
NOMURA SECURITIES CO. LTD	境外法人	1.12	13,500,000	0	未知	
NAM NGAI	境外自然人	0.98	11,751,620	0	未知	
中国银行 - 景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.91	10,994,958	0	未知	
CNCA A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	境外法人	0.83	9,999,997	0	未知	
中国工商银行 - 华安中小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.82	9,923,097	0	未知	
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
HOLY TIME GROUP LIMITED	48,375,250		境内上市外资股			
华侨城集团公司	30,372,843		人民币普通股			
GAOLING FUND, L. P.	26,400,625		境内上市外资股			
BOCI SECURITIES LIMITED	19,917,659		境内上市外资股			
大成价值增长证券投资基金	14,658,389		人民币普通股			
NOMURA SECURITIES CO. LTD	13,500,000		境内上市外资股			
NAM NGAI	11,751,620		境内上市外资股			
中国银行 - 景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	10,994,958		人民币普通股			
CNCA A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	9,999,997		境内上市外资股			
中国工商银行 - 华安中小盘成长股票型证券投资基金	9,923,097		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东华侨城集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或属于一致行动人。					

(五) 持股 5%以上的股东情况

名称	持股类别	企业性质	法定代表人	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
华侨城集团公司	国有法人股	国有独资公司	任克雷	1985 年 11 月	RMB200,000	房地产、酒店开发经营, 旅游及相关文化产业经营, 电子及配套包装产品制造

(六) 公司控股股东与实际控制人情况

报告期内, 本公司第一大股东和实际控制人未发生变化, 均为华侨城集团公司。

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况**

- 1、报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有的本公司股票没有发生变动。
- 2、报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票。

(二) 报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员变动情况

- 1、报告期内, 公司未变更董事局成员, 变更了监事会成员。

本公司职工代表大会于 2010 年 2 月 8 日召开。因本公司原职工监事叶向阳先生工作变动, 公司职工代表大会同意叶向阳先生不再担任康佳集团监事会职工监事。经公司职工代表大会投票表决, 一致同意选举刘勇先生担任康佳集团第六届监事会职工代表监事。

- 2、报告期内, 公司未变更高级管理人员。

四、董事局报告**(一) 公司报告期总体经营情况**

本公司主要经营彩色电视机、数字移动电话、白色家电、LED 产品及其配套产品(如高频头、模具、注塑、包装等), 目前属于电子制造和通讯制造行业。

报告期内, 公司共实现销售收入 79.40 亿元, 同比增长 53.52%; 实现净利润 5,088.75 万元, 同比下降 36.63%; 实现每股收益 0.0423 元。

一、报告期内主营业务收入同比增长 53.52%, 坚持产品创新, 打造差异化精品, 提升产品竞争力是主营业务收入同比增长的主要原因。

报告期内, 公司各业务单元继续深入贯彻价值经营策略, 强调进攻的意识、开放的心态、变革与创新意识, 加快推进营销组织变革, 着力提升研发能力, 坚持产品创新, 严格质量控制, 打造差异化精品, 实现了彩电、手机、白电等主营业务的快速发展。

报告期内, 公司彩电业务注重对新技术的研究和开发, 推出了以提高技术含量、打造明星产品、提高产品附加值的“精品工程”, LED 电视产品和网络电视占比快速提升, 产品结构得到较大改善。作为公司精品工程的杰出代表, 康佳网锐 LED 智能电视以超前的市场敏锐度, 率先应用了康佳开放式平台技术, 通过开放式的 SDK 软件开发工具, 能实现任何应用程序的顺畅运行, 带给消费者更多的智能体验; 此外, 网锐 LED 智能电视还采用 LED 高清屏, 植入色轮技术, 其对彩电色彩技术的 IVR 色彩视觉方案, 达到电视画质的全球最高水平。

借助网锐 LED 智能电视的强劲拉力，报告期内，公司液晶平板电视销售势头迅猛，销售量和销售额比去年同期均大幅增长。

报告期内，公司进一步推进国际化战略，加大海外市场开拓力度，并创新产品和营销手段，整个上半年，康佳境外销售收入为 20.96 亿元，同比增长 184.52%，销售额为外销历史上同期最高值。

公司手机业务用速度实现差异化，不断优化产品结构，在保持海外市场快速发展的同时，继续加强国内市场的渠道布局，同时严格控制风险，进一步确立康佳在国产手机市场的地位。

公司白电业务把握市场趋势，以节能为主线，以时尚外观、差异化保鲜技术和高性价比打造精品阵容，同时积极拓展康佳白电的销售渠道，提高渠道覆盖率，实现白电业务的稳步发展。

二、由于以下原因，报告期内，公司实现的净利润较 2009 年同期有所下降

1、报告期内，为了争夺平板电视的市场份额，内、外资彩电品牌大都采取降价等措施，平板电视的价格竞争异常激烈，尤其是进入二季度以来，外资彩电品牌在终端采取空前的降价举措，国产品牌被迫跟进，产品毛利率被快速拉低，导致报告期内平板电视的毛利率较 2009 年同期有较大幅度下降。

2、为了提高平板电视的品牌影响力，争夺平板电视的市场份额，市场开拓费用有一定幅度的增加。

3、新产品导入速度有所延迟，对报告期内彩电产品的盈利能力有一定程度的影响。

以上因素导致 2010 年上半年公司归属于母公司所有者的净利润比 2009 年同期下降 36.63%。

（二）公司财务指标分析

单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份	同比增减(%)
营业收入	7,940,183,795.09	5,172,000,028.20	53.52
营业成本	6,700,253,316.40	4,191,720,715.02	59.84
管理费用	246,449,124.58	214,206,657.60	15.05
销售费用	927,839,634.02	670,563,855.90	38.37
财务费用	22,524,675.26	16,182,434.83	39.19
营业利润	32,449,533.57	83,178,884.78	-60.99
归属于母公司所有者的净利润	50,887,520.39	80,302,015.01	-36.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,968,450.22	99,694,380.71	-101.97
项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减比例(%)
总资产	13,374,857,869.25	13,568,083,128.38	-1.42
股东权益	3,918,638,320.39	3,875,367,861.56	1.12
应收账款	1,144,937,235.58	1,302,066,597.13	-12.07
固定资产	1,413,045,879.05	1,433,674,626.29	-1.44
未分配利润	652,626,692.19	613,778,898.84	6.33

主要变动项目的说明和分析：

1、销售费用较上年同期增长 38.37%，主要是因为收入增长引起销售费用增加，同时促销与广告力度加大。

2、财务费用较上年同期增长 39.19%，主要是因为短期经营性融资业务利息支出增加。

（三）主营业务分行业、产品、地区情况及其与去年同期相比情况表

1、主营业务分行业、产品情况

单位：人民币万元

行业	产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	与去年同期相比		
					收入增减(%)	成本增减(%)	毛利率增减(%)
多媒体制造	彩电	604,459.42	510,497.37	15.54	62.02	67.39	-2.72
通讯制造	手机	97,256.15	85,400.98	12.19	37.66	35.90	1.14
其他		87,198.47	71,180.92	18.37	30.16	49.03	-10.34

2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内销售	579,325.49	32.55
境外销售	209,588.56	184.52
合计	788,914.04	54.47

(四) 收益对公司净利润影响达到 10%以上参股公司经营情况

报告期内，不存在对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司经营情况。

(五) 上半年经营中面临的主要问题

为了争夺平板电视的市场份额，内、外资彩电品牌大都采取降价等措施，平板电视的价格竞争异常激烈，导致平板电视的毛利率较 2009 年同期有较大幅度下降。

(六) 公司投资情况

1、报告期内未发生募集资金及其重大投资的行为。

2、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内未发生非募集资金的重大投资项目。

(七) 公允价值计量

报告期末，公司采取公允价值计量的资产为可供出售金融资产，即为公司持有的深万科A 的股权。

对于可供出售金融资产，公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额，其公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，转入当期损益。公允价值为可供出售金融资产的市场价值。

报告期，按照公允价值计量方法，对所有者权益的影响金额具体请见财务报表附注。

五、重要事项

(一) 公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所的有关法律法规的要求运作。根据新近出台的相关法规、规定的要求，公司修订了《选聘会计师事务所专项制度》、制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，不断完善法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作，股东大会和董事局的各项决议均得到了严格执行。公司法人治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求一致。

（二）利润分配、转增及发行情况

经公司 2009 年年度股东大会审议，决定公司 2009 年度利润分配方案如下：

- 1、按母公司会计报表中的当年净利润提取 10%的法定盈余公积金 2,524,736.37 元；
- 2、当年净利润提取法定盈余公积金后留作 2009 年年末未分配利润，与 2008 年年末的未分配利润共同作为分红派息的来源。

分红派息方案：以 2009 年末总股本 1,203,972,704 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计分配股利 12,039,727.04 元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。

该利润分配方案已实施，A 股股权登记日为 2010 年 7 月 14 日，除息日为 2010 年 7 月 15 日；B 股最后交易日为 2010 年 7 月 14 日，除息日为 2010 年 7 月 15 日，股权登记日为 2010 年 7 月 19 日。

（三）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

（四）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000002	万科	2,311,748.07	0.00%	1,114,445.00	0.00	-368,752.26	可供出售金融资产	新股申购
600891	ST 秋林	9,000,000.00	3.84%	9,000,000.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	认购法人股
合计	-	11,311,748.07	-	10,114,445.00	0.00	-368,752.26	-	-

注：1、本表填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；

2、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

2、衍生品投资情况

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司在作每一笔 NDF 业务组合时，到期收益是既定的，不存在风险。公司开展的 NDF 组合业务的主要风险如下： 1、存款质押银行可能倒闭的风险，如果存款质押银行倒闭，则在银行的质押存款可能很难全额收回； 2、境外操作 NDF 组合业务的银行可能倒闭的风险，若倒闭，可能得不到 NDF 组合业务可能产生的收益。 公司都是选择与中国银行等大型银行合作开展 NDF 组合业务，这类银行经营稳健、资信良好，发生倒闭的概率极小，基本上可以不考虑由于其倒闭可能给公司带来的损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司开展的 NDF 组合业务，其到期收益是既定的，不存在公允价值变动。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否	截止到公告日，公司开展的 NDF 组合业务没有特别的会计核算方法，核算原则依据为《企业会计准则》。

发生重大变化的说明	
独立董事、保荐人或财务顾问对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为公司开展 NDF 组合业务有利于公司享受人民币汇率浮动的好处，能获取确定的无风险收益，具有一定的必要性；公司正在逐步完善衍生品投资的内控制度，采取的针对性风险控制措施是可行的。

报告期末衍生品投资的持仓情况

单位：元

合约种类	期初合约金额	期末合约金额	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例
NDF 组合业务	2,584,356,800.00	1,794,700,000.00	19,350,000.00	45.80%
合计	2,584,356,800.00	1,794,700,000.00	19,350,000.00	45.80%

3、报告期内，公司不存在参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业以及参股拟上市公司的情况。

（五）重大资产收购、出售及资产重组

1、本报告期内，本公司没有发生重大收购或者置入资产、出售或者置出资产及资产重组事项。

2、本报告期内，本公司没有发生收购或者置入资产、出售或者置出资产所涉及的资产产权的过户情况，以及所涉及的债权债务转移情况。

（六）重大关联交易

1、与第一大股东及其子公司的关联交易

2010 年上半年，本公司同本公司控股股东华侨城集团公司及其子公司有关联交易，包括支付物业管理费、水电费、土地使用费及采购货物等，均属公平交易，按正常市价进行，并未损害本公司和本公司其他股东的利益。详见财务报告“会计报表附注八”之“5、关联方交易情况”部分。

2、与日常经营相关的关联交易事项的执行情况（单位：人民币元）

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	上半年执行总金额		占同类交易的比例 (%)
采购原材料	彩电原材料	安徽华力包装有限公司	15,088,297.02	28,486,885.75	0.28
		华励包装（惠州）有限公司	4,415,621.43		0.08
		深圳华力包装贸易有限公司	559,711.13		0.01
		上海华励包装有限公司	6,193,885.44		0.11
	说明书	广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	2,229,370.73		0.04

注：占同类交易的比例，是指占彩电用原材料的比例。

（1）公司已于 2010 年 4 月 30 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》和中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn> 上披露了公司《日常关联交易预计公告》（公告编号：2010-11）。报告期内，公司从安徽华力包装有限公司、华励包装（惠州）有限公司、上海华励包装有限公司和广州市番禺华力友德彩印包装有限公司实际采购原材料的定价依据、交易价格、交易金额、结算方式等与预计情况基本一致；报告

期内，深圳华力包装贸易有限公司的业务正逐步转入惠州华力包装有限公司，公司从深圳华力包装贸易有限公司和惠州华力包装有限公司实际采购原材料的定价依据、交易价格、交易金额、结算方式等与预计从惠州华力包装有限公司采购的情况基本一致。

(2) 本公司与上述关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，遵照公平、公正的市场原则，与其他业务往来企业同等对待，没有损害公司和全体股东的利益。

(3) 公司与上述关联方之间的关联交易为公司日常经营活动中发生的，按照采购招标的原则进行，是确切必要的，在公司业务发展稳健的情况下，公司将会持续开展与他们之间公平、互惠的合作，上述关联交易有利于保持双方之间长期的合作关系，有利于公司生产经营的发展。

3、公司与关联方发生的担保事项

报告期内，本公司没有与关联方发生担保事项。

4、公司与关联方共同对外投资的情形

报告期内，本公司不存在与关联方共同对外投资的情形。

5、报告期内，公司没有发生其他重大关联交易。

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产，或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内本公司未发生委托理财事项。

(八) 股东承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	华侨城集团公司	(1) 保证所持有的康佳集团非流通股股份自获得在 A 股市场的上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让；(2) 在上述承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原康佳集团非流通股股份数量占康佳集团股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	至今未有限售股份上市交易或转让
股份限售承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

(九) 报告期内公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司热情地接听、接待了投资者的来电和来访及调研，对其提出的相关问题进行了解答。公司在接待过程中，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《康佳集团股份有限公司信息披露管理制度》、《康佳集团股份有限公司投资者关系管理制度》的规定，向来访者提供已经公开披露的资料，客观、真实、准确、完整的向来访者介绍和反映公司的实际生产经营情况，未透露或泄露非公开重大信息。报告期内，公司接待调研及采

访主要情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2010年01月05日	公司会议室	实地调研	国信证券、银华基金、财通证券	公司核心竞争力，液晶电视市场竞争状况、公司彩电业务的行业地位
2010年01月08日	公司会议室	实地调研	东海证券、华安财产保险	公司彩电业务发展战略，液晶电视新产品推出情况，液晶电视市场竞争状况
2010年01月13日	公司会议室	实地调研	景顺长城基金、摩根斯坦利华鑫基金	彩电行业现状、公司彩电业务的行业地位以及液晶电视市场竞争状况
2010年01月20日	公司会议室	实地调研	安信证券	公司手机业务发展战略，彩电新产品市场前景及相关工作的进度情况
2010年01月26日	公司会议室	实地调研	湘财证券	液晶模组项目投资情况，公司彩电、手机、白电业务基本情况
2010年01月27日	公司会议室	实地调研	中原证券	液晶模组投产情况，彩电行业发展趋势
2010年03月19日	公司会议室	实地调研	国泰君安证券、博时基金、诺安基金、鹏华基金、长润资产管理	公司核心竞争力，家电下乡产品的销售情况
2010年03月22日	公司会议室	实地调研	中银基金	液晶模组项目投产情况，彩电的竞争战略
2010年03月25日	公司会议室	实地调研	交银施罗德基金	公司彩电、手机业务情况，公司彩电产品的市场竞争力
2010年03月30日	公司会议室	实地调研	华夏基金	彩电行业发展趋势，公司彩电产品的市场竞争力，新产品市场前景及相关工作的进度情况
2010年4月9日	公司会议室	实地调研	第一上海创业投资公司、华夏基金	液晶电视市场竞争状况、公司彩电业务的行业地位，手机业务情况
2010年5月10日	公司会议室	实地调研	国信证券	公司白电业务发展战略，液晶电视新产品推出情况，液晶电视市场竞争状况
2010年5月10日	公司会议室	实地调研	海富通基金	白电行业竞争现状、公司彩电业务的行业地位以及液晶电视市场竞争状况
2010年5月11日	公司会议室	实地调研	中信证券、兴业证券	家电下乡产品的销售情况，公司主业的行业发展趋势
2010年5月24日	公司会议室	实地调研	中信证券	公司发展战略，家电下乡产品的销售情况，以旧换新推广情况
2010年5月29日	公司会议室	实地调研	东洋证券亚洲	公司彩电、手机、白电产品竞争力，新产品规划及市场前景
2010年6月3日	公司会议室	实地调研	凯基证券	公司发展战略，液晶模组项目的投产情况
2010年6月10日	公司会议室	实地调研	摩根斯坦利	公司彩电行业、手机行业、白电行业的市场状况及公司的发展思路
2010年6月11日	公司会议室	实地调研	里昂证券	公司业务发展状况，公司内部管理的有关情况，
2010年6月21日	公司会议室	实地调研	光大证券	公司彩电、手机、白电产品的竞争力，新产品市场前景

（十）其他重要事项

报告期内，公司、公司董事局及董事不存在受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

（十一）信息披露索引

1、《关于职工监事变更的公告》，公告编号：2010-01，刊登时间：2010年2月10日。

2、《关于NDF组合业务事项的公告》，公告编号：2010-04，刊登时间：2010年3月6日。

3、《2010年度日常关联交易预计公告》，公告编号：2010-11，刊登时间：2010年4月30日。

4、《关于会计追溯调整事项的公告》，公告编号：2010-12，刊登时间：2010年4月30日。

以上信息公告均刊载在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》以及巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn上。

（十二）关联方资金往来及担保情况的说明

1、截止 2010 年 6 月 30 日，关联方资金往来（单位：人民币万元）

关联方名称	与上市公司关系	会计报表科目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	占用方式	偿还方式	是否属于 56 号文禁止的违规资金占用
深圳东部华侨城有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	380.8	579.11	409.85	550.06	经营性	现金	否
成都天府华侨城实业发展有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	361.72	-	214.6	147.12	经营性	现金	否
北京世纪华侨城实业发展有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	6.25	90	173.94	-77.69	经营性	现金	否
上海华侨城投资发展有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	55.07	-	-	55.07	经营性	现金	否
泰州华侨城有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	-68.4	123	0	54.6	经营性	现金	否
深圳华侨城房地产有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	121.22	4.13	0.64	124.71	经营性	现金	否
深圳华侨城物业管理有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	7.74	-	-	7.74	经营性	现金	否
深圳特区华侨城水电公司	第一大股东之子公司	其他应收款	103.34	446.8	423.34	126.8	经营性	现金	否
上海华励包装有限公司	第一大股东之子公司	应付账款	-	724.68	670.82	53.86	经营性	现金	否
深圳华力包装贸易有限公司	第一大股东之子公司	应付账款	165.89	65.03	71.35	159.57	经营性	现金	否
深圳市华友包装有限公司	第一大股东之孙公司	应付账款	0.02	-	-	0.02	经营性	现金	否
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	第一大股东之子公司	应付账款	26.12	318.86	260.83	84.15	经营性	现金	否
安徽华力包装有限公司	第一大股东之子公司	应付账款	62.74	1,765.34	1,088.34	739.74	经营性	现金	否
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	第一大股东之子公司	其他应付款	80.00	-	78.33	1.67	经营性	现金	否
安徽华力包装有限公司	第一大股东之子公司	其他应付款	5.00	21.11	-	26.11	经营性	现金	否

2、担保事项

报告期内，公司不存在对控股子公司的担保，也不存在任何其他对外担保。

3、独立董事对公司对外担保情况、执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会2003年56号文件）的情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，作为康佳集团股份有限公司（下称“公司”）的独立董事，我们对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项核查。现发表独立意见如下：

1、截至 2010 年 6 月 30 日，公司大股东没有占用公司资金；大股东关联方深圳华侨城房地产有限公司、深圳华侨城物业管理有限公司、深圳华侨城水电有限公司等因收取押金及其他时间性差异占用了公司资金，这是正常的业务往来所发生的。

2、2010 年上半年，公司与大股东及其关联方有经营性资金往来，具体如下：

(1) 公司与公司大股东间接控制的子公司安徽华力包装有限公司、华励包装(惠州)有限公司、上海华励包装有限公司和广州市番禺华力友德彩印包装有限公司等有采购原材料的关联交易事宜。对于该关联交易事项，公司已报经董事局会议审议通过，并对外进行信息披露。公司按照合同的约定，定期与相关方进行结算，未发生非经营性资金往来。

(2) 因发生销售和维修公司生产的电视墙的业务，公司与公司大股东控制的子公司深圳东部华侨城有限公司、成都天府华侨城实业发展有限公司等之间存在小额经营性资金往来。

3、2010年上半年，公司与公司大股东及其关联方未发生非经营性资金往来。

4、截至2010年6月30日，公司不存在任何对外担保情况，运作规范。

综上所述，我们认为公司不存在违反证监发〔2003〕56号的有关规定的情形。

独立董事：冯羽涛、杨海英、张忠

(十三) 重大资产抵押事项

经公司第六届董事局第三十九次会议和 2009 年年度股东大会审核同意，公司向中国银行申请了金额不超过 56 亿元人民币的综合授信额度，期限为两年，同时，公司向中国银行提供下述资产作为担保：(1) 以票面金额时点数不低于 12 亿元人民币的应收银行承兑汇票质押；(2) 以东莞康佳电子有限公司原值约 1.8 亿元人民币的房产抵押；(3) 康佳研发大厦项目贷款需要以项目土地使用证做抵押，项目建成办理房产证后再办理房产证抵押。

六、财务报告

公司2010年半年度财务报告（未经审计）附后。

七、备查文件

- 1、载有董事局主席签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

康佳集团股份有限公司

董 事 局

二 一 年八月三十一日

康佳集团股份有限公司
截止二 一 年六月三十日期间的
财 务 报 告

(未经审计)

目 录

资产负债表
利润表
现金流量表
所有者权益增减变动表
会计报表附注

法定代表人：侯松容 主管会计工作负责人：杨榕 会计机构负责人：阮仁宗

资产负债表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,845,093,161.87	2,233,550,941.15	3,624,480,380.25	2,920,787,369.99
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			3,673,164.00	2,781,054.00
应收票据	2,797,430,209.07	2,345,491,045.73	2,807,539,700.27	2,679,933,632.86
应收账款	1,144,937,235.58	785,878,682.21	1,302,066,597.13	1,105,121,784.81
预付款项	189,532,879.94	492,569,630.69	275,850,813.27	259,306,577.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	13,187,535.33	12,499,828.04	32,529,920.96	29,442,469.13
应收股利		19,092,952.03		
其他应收款	165,931,695.55	518,168,273.59	19,572,445.66	863,563,519.29
买入返售金融资产				
存货	4,258,509,762.19	3,506,221,694.95	3,580,780,457.01	2,880,442,228.65
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	11,414,622,479.53	9,913,473,048.39	11,646,493,478.55	10,741,378,636.33
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	9,795,361.80	9,795,361.80	10,268,121.10	10,268,121.10
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	61,104,576.15	1,298,602,169.87	57,800,445.23	1,278,602,169.87
投资性房地产				
固定资产	1,413,045,879.05	374,871,054.19	1,433,674,626.29	397,886,724.19
在建工程	138,548,628.29	100,619,834.39	61,087,946.18	35,542,625.38
工程物资				
固定资产清理			20,851,110.89	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	166,627,790.12	18,422,465.21	167,502,525.56	18,952,170.77
开发支出				
商誉	3,943,671.53		3,943,671.53	
长期待摊费用	12,535,914.10	5,016,077.38	15,774,783.95	6,011,778.39
递延所得税资产	154,633,568.68	138,795,932.20	150,686,419.10	139,410,896.12
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,960,235,389.72	1,946,122,895.04	1,921,589,649.83	1,886,674,485.82
资产总计	13,374,857,869.25	11,859,595,943.43	13,568,083,128.38	12,628,053,122.15

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

资产负债表(续)

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

流动负债：				
短期借款	3,980,050,288.15	3,688,890,561.08	2,770,014,060.00	2,553,412,550.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	1,661,744.00	1,409,434.00		
应付票据	2,380,582,059.85	2,026,496,784.14	2,884,697,072.42	2,546,131,169.12
应付账款	1,980,497,062.73	1,657,516,138.02	2,599,242,285.04	2,490,629,061.71
预收款项	200,479,404.84	111,447,884.90	279,331,464.38	162,177,552.53
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	173,699,000.28	79,608,953.20	193,217,075.52	94,499,554.84
应交税费	-321,176,496.00	-288,736,678.04	-132,897,711.14	-74,701,335.32
应付利息	9,628,358.03	9,090,108.84	23,633,016.78	21,675,319.92
应付股利	16,048,530.52	12,039,727.04	804,527.20	
其他应付款	698,494,906.19	689,854,053.23	763,923,600.66	940,384,863.17
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	9,119,964,858.59	7,987,616,966.41	9,381,965,390.86	8,734,208,735.97
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,308,715.59	611,831.88	1,308,715.59	611,831.88
其他非流动负债	98,441,048.48	71,205,048.48	78,541,048.48	62,205,048.48
非流动负债合计	99,749,764.07	71,816,880.36	79,849,764.07	62,816,880.36
负债合计	9,219,714,622.66	8,059,433,846.77	9,461,815,154.93	8,797,025,616.33
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,203,972,704.00	1,203,972,704.00	1,203,972,704.00	1,203,972,704.00
资本公积	1,257,080,975.32	1,248,950,808.74	1,257,449,727.58	1,249,319,561.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	809,307,995.80	809,307,995.80	809,307,995.80	809,307,995.80
一般风险准备				
未分配利润	652,626,692.19	537,930,588.12	613,778,898.84	568,427,245.02
外币报表折算差额	-4,350,046.92		-9,141,464.66	
归属于母公司所有者权益合计	3,918,638,320.39	3,800,162,096.66	3,875,367,861.56	3,831,027,505.82
少数股东权益	236,504,926.20		230,900,111.89	
所有者权益合计	4,155,143,246.59	3,800,162,096.66	4,106,267,973.45	3,831,027,505.82
负债和所有者权益总计	13,374,857,869.25	11,859,595,943.43	13,568,083,128.38	12,628,053,122.15

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

利润表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,940,183,795.09	7,565,353,506.27	5,172,000,028.20	4,329,763,251.61
其中：营业收入	7,940,183,795.09	7,565,353,506.27	5,172,000,028.20	4,329,763,251.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,905,714,013.79	7,632,624,904.44	5,090,423,890.96	4,286,504,527.20
其中：营业成本	6,700,253,316.40	6,686,604,551.61	4,191,720,715.02	3,555,349,542.17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,481,488.39	422,417.70	1,501,410.71	564,937.43
销售费用	927,839,634.02	786,219,597.76	670,563,855.90	584,764,007.10
管理费用	246,449,124.58	139,578,001.27	214,206,657.60	140,842,934.39
财务费用	22,524,675.26	16,253,542.17	16,182,434.83	9,934,612.96
资产减值损失	7,165,775.14	3,546,793.93	-3,751,183.10	-4,951,506.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,334,908.00	-4,190,488.00	2,178,002.85	2,178,002.85
投资收益（损失以“-”号填列）	3,314,660.27	19,103,481.38	-575,255.31	1,350,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,304,130.92		-575,255.31	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,449,533.57	-52,358,404.79	83,178,884.78	46,786,727.26
加：营业外收入	52,364,509.45	38,868,524.81	6,278,055.51	3,479,033.75
减：营业外支出	4,516,862.06	1,693,970.37	1,854,367.27	889,650.21
其中：非流动资产处置损失	283,324.10	212,460.68	753,175.86	462,078.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,297,180.96	-15,183,850.35	87,602,573.02	49,376,110.80
减：所得税费用	19,784,172.49	3,273,079.51	12,616,092.53	6,853,138.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,513,008.47	-18,456,929.86	74,986,480.49	42,522,972.50
归属于母公司所有者的净利润	50,887,520.39	-18,456,929.86	80,302,015.01	42,522,972.50
少数股东损益	9,625,488.08		-5,315,534.52	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0423	-0.0153	0.0667	0.1934
（二）稀释每股收益	0.0423	-0.0153	0.0667	0.1934
七、其他综合收益	4,422,665.48	-368,752.26	971,370.48	591,242.40
八、综合收益总额	64,935,673.95	-18,825,682.12	75,957,850.97	43,114,214.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,310,185.87	-18,825,682.12	81,273,385.49	43,114,214.90
归属于少数股东的综合收益总额	9,625,488.08	-	-5,315,534.52	-

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

现金流量表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币) 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,468,101,045.07	7,778,062,165.90	6,575,122,853.39	5,762,056,807.56
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	141,105,164.31	30,175,004.83	38,971,081.08	11,796,183.47
收到其他与经营活动有关的现金	147,423,140.63	425,771,643.58	134,216,272.04	168,237,617.44
经营活动现金流入小计	9,756,629,350.01	8,234,008,814.31	6,748,310,206.51	5,942,090,608.47
购买商品、接受劳务支付的现金	7,753,978,854.62	6,844,247,948.81	5,090,616,508.09	4,897,784,258.68
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	548,892,574.34	309,818,063.70	433,766,746.42	258,790,124.13
支付的各项税费	776,122,648.52	612,827,937.88	680,438,593.05	580,139,020.60
支付其他与经营活动有关的现金	679,603,722.75	576,323,747.24	443,793,978.24	328,248,721.95
经营活动现金流出小计	9,758,597,800.23	8,343,217,697.63	6,648,615,825.80	6,064,962,125.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,968,450.22	-109,208,883.32	99,694,380.71	-122,871,516.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	95,940.00	95,940.00		
取得投资收益收到的现金	10,529.35	10,529.35		1,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,098,396.52	26,603,217.52	4,092,314.92	3,000,754.21
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			10,164,944.00	
投资活动现金流入小计	30,204,865.87	26,709,686.87	14,257,258.92	4,350,754.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,905,523.41	77,165,340.26	101,003,020.36	5,596,863.88
投资支付的现金		20,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	69,000,000.00	69,000,000.00		
投资活动现金流出小计	239,905,523.41	166,165,340.26	101,003,020.36	5,596,863.88
投资活动产生的现金流量净额	-209,700,657.54	-139,455,653.39	-86,745,761.44	-1,246,109.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,231,028,524.94	1,003,818,000.00	1,387,409,892.00	1,247,289,300.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,599,292,865.39	1,458,579,686.30	1,458,711,172.54	1,131,355,911.64
筹资活动现金流入小计	2,830,321,390.33	2,462,397,686.30	2,846,121,064.54	2,378,645,211.64
偿还债务支付的现金	1,896,587,469.09	1,630,445,526.14	856,297,186.92	675,542,098.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,815,231.89	3,095,860.70	9,144,221.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	500,024,110.99	479,005,766.00	1,406,885,638.20	1,266,157,839.52
筹资活动现金流出小计	2,404,426,811.97	2,112,547,152.84	2,272,327,046.37	1,941,699,937.69
筹资活动产生的现金流量净额	425,894,578.36	349,850,533.46	573,794,018.17	436,945,273.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,576,575.02	-3,777,925.59	-4,032,221.84	-3,696,290.89
五、现金及现金等价物净增加额	208,648,895.58	97,408,071.16	582,710,415.60	309,131,356.50
加：期初现金及现金等价物余额	749,501,416.29	341,440,119.99	845,026,867.06	358,631,499.14
六、期末现金及现金等价物余额	958,150,311.87	438,848,191.15	1,427,737,282.66	667,762,855.64

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

合并所有者权益变动表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,203,972,704.00	1,257,449,727.58			809,307,995.80		613,778,898.84	-9,141,464.66	230,900,111.89	4,106,267,973.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,203,972,704.00	1,257,449,727.58			809,307,995.80		613,778,898.84	-9,141,464.66	230,900,111.89	4,106,267,973.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-368,752.26					38,847,793.35	4,791,417.74	5,604,814.31	48,875,273.14
(一)净利润							50,887,520.39		9,625,488.08	60,513,008.47
(二)其他综合收益		-368,752.26						4,791,417.74		4,422,665.48
上述(一)和(二)小计		-368,752.26					50,887,520.39	4,791,417.74	9,625,488.08	64,935,673.95
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-12,039,727.04		-4,020,673.77	-16,060,400.81
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-12,039,727.04		-4,020,673.77	-16,060,400.81
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	1,203,972,704.00	1,257,080,975.32			809,307,995.80		652,626,692.19	-4,350,046.92	236,504,926.20	4,155,143,246.59

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,203,972,704.00	1,256,138,295.21			804,896,533.82		500,638,125.11	9,397,273.34	224,430,267.07	3,999,473,198.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,203,972,704.00	1,256,138,295.21			804,896,533.82		500,638,125.11	9,397,273.34	224,430,267.07	3,999,473,198.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		591,242.40					20,103,379.81	380,128.08	-10,831,658.95	10,243,091.34
（一）净利润							80,302,015.01		-5,315,534.52	74,986,480.49
（二）其他综合收益		591,242.40						380,128.08		971,370.48
上述（一）和（二）小计		591,242.40					80,302,015.01	380,128.08	-5,315,534.52	75,957,850.97
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-60,198,635.20		-5,516,124.43	-65,714,759.63
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							-60,198,635.20		-5,516,124.43	-65,714,759.63
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	1,203,972,704.00	1,256,729,537.61			804,896,533.82		520,741,504.92	9,777,401.42	213,598,608.12	4,009,716,289.89

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

母公司所有者权益变动表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,203,972,704.00	1,249,319,561.00			809,307,995.80		568,427,245.02	3,831,027,505.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,203,972,704.00	1,249,319,561.00			809,307,995.80		568,427,245.02	3,831,027,505.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-368,752.26					-30,496,656.90	-30,865,409.16
(一)净利润							-18,456,929.86	-18,456,929.86
(二)其他综合收益		-368,752.26						-368,752.26
上述(一)和(二)小计		-368,752.26					-18,456,929.86	-18,825,682.12
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-12,039,727.04	-12,039,727.04
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-12,039,727.04	-12,039,727.04
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,203,972,704.00	1,248,950,808.74			809,307,995.80		537,930,588.12	3,800,162,096.66

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：康佳集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,203,972,704.00	1,248,889,511.18			804,896,533.82		588,922,722.41	3,846,681,471.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,203,972,704.00	1,248,889,511.18			804,896,533.82		588,922,722.41	3,846,681,471.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		591,242.40					-17,675,662.70	-17,084,420.30
（一）净利润							42,522,972.50	42,522,972.50
（二）其他综合收益		591,242.40						591,242.40
上述（一）和（二）小计		591,242.40					42,522,972.50	43,114,214.90
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-60,198,635.20	-60,198,635.20
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							-60,198,635.20	-60,198,635.20
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
四、本期期末余额	1,203,972,704.00	1,249,480,753.58			804,896,533.82		571,247,059.71	3,829,597,051.11

公司法定代表人：侯松容

主管会计工作负责人：杨榕

会计机构负责人：阮仁宗

康佳集团股份有限公司

财务报表附注

2010年半年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司设立情况

康佳集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经深圳市人民政府批准,由原“深圳康佳电子有限公司”于一九九一年八月改组为股份有限公司,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。一九九五年八月二十九日更名为“康佳集团股份有限公司”,领取注册号为440301501121863的企业法人营业执照,主营业务属于电子行业。

2、 公司设立后股本变化情况

1991年11月27日,经中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字【1991】102号文批准,深圳康佳电子股份有限公司于1991年12月8日-12月31日期间发行人民币普通股(A股)12,886.9万股,每股面值1.00元。其中:原有净资产折股9,871.9万股,股权性质为国有法人股;新增发行3,015万股,包括向社会公众发行的流通股2,650万股,向公司内部职工发行的内部职工股365万股。

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

1993年4月10日,公司第二届股东大会审议通过了《1992年度利润分配和分红派息的议案》,经深圳证券管理办公室深证办复[1993]2号文批准,于1993年4月30日,实施92年度利润分配方案:向全体股东按每10股派现金0.90元人民币,送红股3.5股。本次送股后总股本为187,473,150股。

1994年4月18日,公司第三届股东大会审议通过了《1993年度利润分配和分红派息的议案》,经深圳证券管理办公室深证办复[1994]115号文批准,公司于1994年6月10日实施93年度利润分配方案:向全体股东按每10股派现金1.10元人民币,送红股5股(其中:赢利红股4.4股,公积金转增股本0.6股)。本次送股和公积金转增股本后总股本为281,209,724股。

1994年6月2日,根据国家体改委、国务院证券委联合颁布的有关内部职工股“股票

上市后六个月后，职工股即可上市转让”的规定，经深圳证券管理办公室和深圳证券交易所同意，公司内部职工股于1994年6月6日上市流通。

1994年10月8日，公司1994年度临时股东大会审议通过了《关于B股法人股东1992年度红股流通的议案》，经深圳市证券管理办公室深证办复[1994]224号文批准，公司外资法人股所得的1992年度红股共计16,930,305股，于1994年10月26日进入B股市场流通。

1996年2月6日，公司1996年度临时股东大会审议通过了《关于1996年度配股方式的议案》，经深圳市证券管理办公室深证办复[1996]5号文批准，并经中国证券监督管理委员会证监配审字[1996]16号文和证监国字[1996]2号文复审核准，分别于1996年7月16日、10月29日，分别向全体股东按每10股配3股，配股价格为：A股人民币6.28元/股，B股折合港币5.85元/股。其中法人股东均以各自所持有的股份为基数，足额认购其可配股份。本次配股后总股本为365,572,641股。

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

1999年6月30日，公司第八届股东大会审议通过了《1998年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，于1999年8月20日，实施98年度利润分配：向全体股东按每10股派现金3.00元人民币，公积金转增2股。本次公积金转增股本后总股本为467,260,323股。

1999年6月30日，公司第八届股东大会审议通过了《关于增资发行A股的方案》，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]140号文批准，于1999年11月1日，向社会公众实施增发A股8,000万股，增发价格为：人民币15.50元/股。本次增发A股后总股本为547,260,323股。

2000年5月30日，公司第九届股东大会审议通过了《1999年度利润分配和分红派息的方案》并于2000年7月25日实施99年度利润分配：向全体股东按每10股派现金4.00元人民币，送红股1股。本次送股后总股本为601,986,352股。

本公司2008年4月3日召开第六届董事局第七次会议，审议并通过了以下决议：以2007年12月31日总股本601,986,352股为基数，向全体股东以资本公积金按每10股转增10股的比例向全体股东转增股本，此项决议经2008年5月26日召开2007年年度股东大会审议通过。本公司2008年6月实施资本公积转增股本并于中国证券登记结算公司办理过户

登记。2008年12月16日深圳市贸易工业局深贸工资复[2008]2662号文件批复同意本公司增加股本，并于2009年4月10日办理工商变更登记，变更后股本数为1,203,972,704股。

3、本公司经批准的经营范围为：研究开发、生产经营电视机、冰箱、洗衣机、日常小家电等家用电器产品，家庭视听设备，IPTV机顶盒，子电器接受器，数码产品，移动电话，移动通信设备及终端产品，日用电子产品，汽车电子产品，卫星导航系统，智能交通系统，防火防盗报警系统，办公设备，电子计算机，显示器，大屏幕显示设备的制造及应用服务，LED（OLED）背光源、照明、发光器件制造及封装，生产经营电子元件、器件，模具，塑胶制品，各类包装材料，并从事相关产品的技术咨询和服务（上述经营范围中的生产项目，除移动电话外，其余均在异地生产）。从事以上所述产品（含零配件）的批发、零售、进出口及相关配套业务（不涉及国家贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。销售自行开发的技术成果，提供电子产品的维修服务，国内货运代理，仓储服务，企业管理咨询服务，自有物业租赁和物业管理业务。以旧换新电器电子产品的销售（不含拆解），以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、财务结算、人力资源服务、软件开发、呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务。

4、本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
深圳康佳通信科技有限公司	通信科技
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	视讯工程
深圳康佳精密模具制造有限公司	精密模具
深圳市康佳电器有限公司	康佳电器
深圳康佳信息网络有限公司	信息网络
深圳康佳塑胶制品有限公司	塑胶制品
深圳数时达电子有限公司	数时达
深圳康佳电子配件科技有限公司	配件科技
牡丹江康佳实业有限公司	牡丹江康佳
陕西康佳电子有限公司	陕西康佳
重庆康佳电子有限公司	重庆康佳
重庆康佳汽车电子有限公司	重庆电子
重庆庆佳电子有限公司	重庆庆佳

公司名称	简称
安徽康佳电子有限公司	安徽康佳
安徽康佳电器有限公司	安徽电器
常熟康佳电子有限公司	常熟康佳
昆山康佳电子有限公司	昆山康佳
东莞康佳电子有限公司	东莞康佳
东莞康佳包装材料有限公司	东莞包装
东莞康佳模具塑胶有限公司	东莞模塑
博罗康佳印制板有限公司	博罗康佳
博罗康佳精密科技有限公司	博康精密
康佳（南海）开发中心	南海研究所
香港康佳有限公司	香港康佳
康电投资发展有限公司	康电投资
康电国际贸易有限公司	康电贸易
KONKA AMERICA,INC.	美国康佳
康佳（欧洲）有限责任公司	欧洲康佳
深圳市万凯达科技有限公司	深圳万凯达
深圳市康佳光电技术有限公司	康佳光电
康佳（昆山）置地投资有限公司	昆山置地
东莞市旭通达模具塑胶有限公司	旭通达

本公司财务报表于2010年8月27日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司2010年半年度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2010年6月30日的财务状况、2010年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会2009年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整，或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算

后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类: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;其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

所转移金融资产的账面价值;

因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

终止确认部分的账面价值;

终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A. 在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8、应收款项”。

可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 应收账款为单项金额大于2,000万元的款项, 其他应收款为单项金额大于1,000万元的款项。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据: 单项金额未达到重大金额, 但账龄在三年以上的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法: 单项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

其他计提法: 不属于单项金额且经过测试不属于按信用风险特征组合的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 不对其预计未来现金流量进行折现, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备(关联方往来余额不计提坏账准备)。

应收款项的坏账准备计提比例一般为:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	2	2
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	50	50

预付款项减值: 在资产负债表日对预付款项单独进行减值测试, 若有客观证据表明其发生了减值, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价；库存商品以计划成本核算，对库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本,通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资,区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位能够实施控制,以及不具有共同控制或重大影响的,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司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,按照本公司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本公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分(仅指计入资本公积的部分)按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑	20-40	10.00	2.25-4.50
机械设备	10	10.00	9.00
运输工具	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00

其他设备	5	10.00	18.00
------	---	-------	-------

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据在建工程是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资

产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上

具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

类别	估计使用寿命
软件	5 年
专利权	5 年
商标使用权	5 年
土地使用权	50 年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A．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。
- B．具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在五年内按直线法进行摊销。

16、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务。

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照

当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则和具体时点如下：

(1) 本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方、不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认营业收入实现。出口商品收入的确认：对于 FOB 出口，在商品交至购货方委托的承运方后确认收入实现；对于 CIF 出口则在货物交至购货方码头时确认收入实现。

(2) 公司在劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：公司能够满足政府补助所附条件；公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

21、持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或以其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件

时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、4%
企业所得税	应纳税所得额	深圳设立的公司除通信科技、视讯工程为15%外其他公司税率2010年度为22%，外地公司为25%，香港康佳为16.5%，重庆庆佳、东莞模塑为15%

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》：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、汇总清算、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、税收优惠及批文

2008年12月16日本公司之子公司通信科技收到深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，根据相关税收规定，康佳通信将自2008年起连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。

依据国发〔2007〕39号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》相关规定，本公司及在深圳注册除通信科技外子公司在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，2010年度按22%税率执行。

根据重庆市国家税务局渝国税函[2002]488号文件 本公司之子公司重庆庆佳2001

年至 2010 年享受西部大开发所得税税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2009 年 11 月 10 日，本公司之子公司东莞模塑的高新技术企业认证已通过国家科技部的备案，有效期为三年，根据相关税收规定，东莞模塑将自 2009 年起连续三年享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

2008 年 10 月 8 日，广东省博罗县国家税务局博国税函[2008]94 号关于博康精密申请享受“两免三减半”税收优惠的批复：同意博康精密自 2008 年起享受“两免三减半”（2008 年至 2009 年免征企业所得税，2010 年至 2012 年减半征收企业所得税）的税收优惠。

2009 年 12 月 31 日，本公司之子公司视讯工程收到深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，根据相关税收规定，视讯工程将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% 的优惠税率征收企业所得税。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	金额单位: 人民币万元	
				本公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
通信科技	广东·深圳	移动通讯产品	RMB12,000 万元	12,000.00	-
视讯工程	广东·深圳	商用电视的开发及销售	RMB1,500 万元	900.00	-
精密模具	广东·深圳	各类模具	RMB1,596.88 万元	739.50	-
康佳电器	广东·深圳	电子设备	RMB830 万元	1,073.25	-
信息网络	广东·深圳	生产销售数字网络产品	RMB3,000 万元	3,000.00	-
塑胶制品	广东·深圳	塑胶制品	RMB950 万元	950.00	-
数时达	广东·深圳	影视产品及相关配件	RMB4,200 万元	4,200.00	-
配件科技	广东·深圳	电子器件技术研发	RMB6,500 万元	6,500.00	-
牡丹江康佳	黑龙江·牡丹江	彩色电视机	RMB6,000 万元	3,600.00	-
陕西康佳	陕西·咸阳	彩色电视机	RMB6,950 万元	5,529.48	-
重庆康佳	重庆	彩色电视机	RMB4,500 万元	2,700.00	-
重庆电子	重庆	汽车电子的开发及销售	RMB3,000 万元	1,710.00	-
重庆庆佳	重庆	电子调谐器及高频头	RMB1,500 万元	600.00	-

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	金额单位:人民币万元	
				本公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
安徽康佳	安徽·滁州	彩色电视机	RMB14,000 万元	12,278.09	-
安徽电器	安徽·滁州	冰箱等电器生产、销售	RMB7,819 万元	8,087.17	-
常熟康佳	江苏·常熟	生产销售电子产品	RMB2,465 万元	2,027.89	-
昆山康佳	江苏·昆山	研究、设计、生产液晶模组和平板电视	RMB35,000 万元	35,000.00	-
东莞康佳	广东·东莞	电视机、音响制品等	RMB26,667 万元	21,582.38	7,478.40
东莞包装	广东·东莞	塑料制品	RMB1,000 万元	1,000.00	-
东莞模塑	广东·东莞	模具、塑胶制品	RMB1,000 万元	1,000.00	-
博罗康佳	广东·博罗	生产销售电子产品	RMB4,000 万元	2,428.52	-
博康精密	广东·博罗	生产销售电子产品	RMB1,500 万元	1,125.00	-
南海研究所	广东·佛山	平板显示技术的研究及产品开发等	RMB50 万元	50.00	-
香港康佳	中国·香港	机电、电子产品进出口	HKD50 万元	78.18	-
康电投资	中国·香港	投资控股	HKD50 万元	53.06	-
康电贸易	中国·香港	国际贸易	HKD50 万元	53.31	-
美国康佳	美国	销售电子产品	USD100 万元	806.25	-
欧洲康佳	欧洲	销售电子产品	EUR2.5 万元	26.15	-
深圳万凯达	中国深圳	电子器件技术研发	RMB1,000 万元	1,000.00	-
康佳光电	中国深圳	电子器件技术研发	RMB1,000 万元	1,000.00	-
昆山置地	江苏·昆山	房地产投资	RMB20,000 万元	20,000.00	-
旭通达	广东·东莞	模具、塑胶制品	RMB500 万元	500.00	-

(续)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	金额单位:人民币元	
					少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
通信科技	100.00	100.00	是	-	-	-
视讯工程	60.00	60.00	是	3,910,506.10	-	-
精密模具	46.31	52.49	是	65,722,357.01	-	-
康佳电器	51.00	51.00	是	-	-	-8,411,441.73
信息网络	100.00	100.00	是	-	-	-
塑胶制品	100.00	100.00	是	-	-	-

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	金额单位:人民币元	
					少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
数时达	100.00	100.00	是	-	-	-
配件科技	100.00	100.00	是	-	-	-
牡丹江康佳	60.00	60.00	是	20,618,592.40	-	-
陕西康佳	60.00	60.00	是	43,422,987.76	-	-
重庆康佳	60.00	60.00	是	5,794,700.80	-	-
重庆电子	57.00	57.00	是	-	-	-3,910,642.32
重庆庆佳	40.00	40.00	是	17,061,227.12	-	-
安徽康佳	78.00	78.00	是	51,904,887.81	-	-
安徽电器	96.46	97.45	是	1,999,249.49	-	-
常熟康佳	60.00	60.00	是	9,819,432.63	-	-
昆山康佳	100.00	100.00	是	-	-	-
东莞康佳	100.00	100.00	是	-	-	-
东莞包装	100.00	100.00	是	-	-	-
东莞模塑	59.73	100.00	是	-	-	-
博罗康佳	51.00	51.00	是	16,250,985.08	-	-
博康精密	100.00	100.00	是	-	-	-
南海研究所	100.00	100.00	是	-	-	-
香港康佳	100.00	100.00	是	-	-	-
康电投资	100.00	100.00	是	-	-	-
康电贸易	100.00	100.00	是	-	-	-
美国康佳	100.00	100.00	是	-	-	-
欧洲康佳	100.00	100.00	是	-	-	-
深圳万凯达	100.00	100.00	是	-	-	-
康佳光电	100.00	100.00	是	-	-	-
昆山置地	100.00	100.00	是	-	-	-
旭通达	46.31	100.00	是	-	-	-
合计				236,504,926.20		-11,059,264.64

注：精密模具本公司持其股份 46.31%，本公司子公司康电投资受托管理深圳市鼎晟鑫模具技术咨询有限公司持有的精密模具的 6.18% 股权，在受托管理后，对精密模具的表决权份额增至 52.49%，将其纳入合并报表范围；旭通达为精密模具的全资子公司，亦将其纳入合并范围。

重庆庆佳的高层管理人员皆为本公司派出及任免；其 70%-80% 的产品均销售给本公司，本公司对生产经营具有绝对的影响力和控制力。

2、本期新纳入合并范围的子公司

名称	设立方式	期末净资产	本期净利润
深圳万凯达	新设	9,991,044.00	-8,956.00
康佳光电	新设	9,991,044.00	-8,956.00

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年半年度，上期指 2009 年半年度。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	7,625.43	-	-	78,085.59
人民币	6,491.32	1.00	6,491.32	8,820.37	1.00	8,820.37
港币	92.78	0.88	81.47	292.76	0.88	257.77
美元	143.21	6.77	969.93	27.65	6.83	188.8
欧元	10.00	8.27	82.71	7,024.39	9.80	68,818.65
银行存款：	-	-	958,142,686.44	-	-	749,873,330.70
人民币	621,232,943.46	1.00	621,232,943.46	499,987,018.08	1.00	499,987,018.08
港币	8,407,596.67	0.88	7,382,314.19	31,503,342.66	0.88	27,738,686.76
美元	48,461,629.54	6.77	328,220,644.83	32,465,512.99	6.83	221,685,758.32
日元	2,170,716.00	0.08	166,463.53	1,836,287.61	0.07	135,481.30
欧元	83,089.61	8.27	687,260.59	12.61	9.80	123.54
英镑	1.32	10.21	13.48	-	-	-
加元	70,063.27	6.47	453,046.36	-	-	-
其他				50,001.18	6.53	326,262.70
其他货币资金：	-	-	1,886,942,850.00	-	-	2,874,528,963.96
人民币	1,886,942,850.00	1.00	1,886,942,850.00	2,874,508,857.93	1.00	2,874,508,857.93
港币	-	-	-	22,834.79	0.88	20,106.03
合计			2,845,093,161.87			3,624,480,380.25

注：其他货币资金期末余额中包括不可随时支取的保证金存款 1,886,942,850.00 元用于 NDF 业务美元贷款质押。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融工具（NDF）	-	3,673,164.00

注：衍生金融工具期初余额系本公司及子公司通信科技运用远期不可撤销合约规避汇率波动风险而开展外汇保值业务中的NDF业务期末公允价值。

3、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,777,730,209.07	2,781,539,700.27
商业承兑汇票	19,700,000.00	26,000,000.00
合计	2,797,430,209.07	2,807,539,700.27

（2）期末应收票据中用于质押的票据余额 1,525,195,250.29 元。

（3）期末公司已经背书但尚未到期的票据前 5 名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
深圳市国美电器有限公司	2010.02.03	2010.08.03	6,194,305.37
北京苏宁电器有限公司	2010.02.26	2010.08.26	5,000,000.00
江苏五星电器有限公司	2010.03.04	2010.09.04	4,300,000.00
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	2010.03.18	2010.09.18	2,000,000.00
海南信兴电器有限公司	2010.01.29	2010.07.29	2,000,000.00
合计			19,494,305.37

（4）本公司期末无已贴现和抵押的商业承兑汇票。

（5）应收关联方票据情况见附注八、6。

4、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	163,120,658.75	11.97	6,363,132.17	2.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	193,510,710.55	14.20	179,883,021.36	82.53
其他不重大应收账款	1,006,266,158.61	73.83	31,714,138.80	14.55
合计	1,362,897,527.91	100.00	217,960,292.33	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	494,067,023.84	32.6	12,982,059.48	6.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	188,023,658.33	12.4	176,017,194.71	82.40
其他不重大应收账款	833,601,803.02	55.00	24,626,633.87	11.52
合计	1,515,692,485.19	100.00	213,625,888.06	100.00

注：单项金额重大的应收款项确认依据：期末余额大于 2000 万元的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
货款	163,120,658.75	6,363,132.18	3.90	单独测试未发生减值，按账龄计提

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
3至4年	5,309,340.56	0.39	23,441,767.92	1.55	12,612,946.71
4至5年	23,239,314.54	1.71	13,107,093.10	0.86	11,929,450.69
5年以上	164,962,055.45	12.10	151,474,797.31	9.99	151,474,797.31
合计	193,510,710.55	14.20	188,023,658.33	12.40	176,017,194.71

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认依据：余额不超过 2000 万元且账龄在三年以上的应收款项。

应收账款坏账准备单独测试未发生减值的，与单项金额非重大的应收帐款一起按类似信用风险特征划分为若干组合，以信用风险组合为基础计提坏帐准备。

(3) 应收账款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名的金额合计为 216,733,163.02 元，占应收账款 15.90%。

(5) 应收账款中应收其他关联方款项情况详见附注八、6。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	181,749,999.22	93.97	1,061,507.33	255,109,000.62	91.14	1,061,507.33
1至2年	7,548,853.82	3.90	427,723.40	20,970,483.54	7.49	427,723.40
2至3年	879,304.99	0.46	7,377.45	482,960.55	0.17	7,377.45
3年以上	3,227,373.81	1.67	2,376,043.72	3,356,862.30	1.2	2,571,885.56
合计	193,405,531.84	100.00	3,872,651.90	279,919,307.01	100.00	4,068,493.74

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
烟台万华聚氨酯股份有限公司	非关联方	9,771,278.41	1年内	材料未到
ON TIM TECHNOLOGIES LTD ONTIM	非关联方	7,297,342.64	1年内	材料未到
淮安市镇淮建筑工程有限公司	非关联方	5,936,000.00	1年内	预付工程款
百隆科技有限公司	非关联方	5,111,957.05	1年内	材料未到
上海永新彩色显像管股份有限公司	非关联方	4,168,825.44	1至2年	材料未到
合计		32,285,403.54		

(3) 预付款项期末数中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、应收利息

项目	期末数	期初数
NDF组合人民币质押存款利息收入	13,187,535.33	32,529,920.96

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	69,000,000.00	38.44	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	14,149,350.84	7.88	12,358,814.79	91.00
其他不重大其他应收款	96,363,533.99	53.68	1,222,374.49	9.00
合计	179,512,884.83	100.00	13,581,189.28	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	13,462,777.33	40.68	11,948,643.53	88.37
其他不重大其他应收款	19,631,075.06	59.32	1,572,763.20	11.63
合计	33,093,852.39	100.00	13,521,406.73	100.00

注：单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据：期末余额大于 1000 万元的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

期末单项金额重大其他应收款为预付昆山国土资源局土地竞价保证金，不存在收回风险

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	2,643,962.53	1.47	1,464,882.86	2,682,026.35	8.1	1,471,789.20
4 至 5 年	983,353.03	0.55	371,896.65	585,793.30	1.77	281,896.65
5 年以上	10,522,035.28	5.86	10,522,035.28	10,194,957.68	30.81	10,194,957.68
合计	14,149,350.84	7.88	12,358,814.79	13,462,777.33	40.68	11,948,643.53

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认依据：余额不超过 1000 万元且账龄在三年以上的应收款项。

(3) 其他应收款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
昆山市国土资源局	69,000,000.00	保证金
深圳市社会保险管理局	6,699,786.17	社保费
工行北京市分行资产托管专户	2,100,000.00	保证金
华侨城水电公司	1,267,992.21	水电费暂未结算
深圳华侨城房地产公司	1,247,137.86	押金
合计	80,314,916.24	

(5) 其他应收款中应收其他关联方款项情况见附注八、6。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,622,051,741.62	109,270,650.03	1,512,781,091.59
半成品	383,727,029.98	66,241,096.06	317,485,933.92
库存商品	2,705,139,379.36	289,604,228.11	2,415,535,151.25
发出商品	5,494,367.63	-	5,494,367.63
周转材料	7,868,740.19	655,522.39	7,213,217.80
合计	4,724,281,258.78	465,771,496.59	4,258,509,762.19

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,403,142,683.27	110,618,813.52	1,292,523,869.75
半成品	286,601,129.93	66,241,096.06	220,360,033.87
库存商品	2,382,906,650.66	332,400,884.84	2,050,505,765.82
发出商品	8,486,406.30	-	8,486,406.30
周转材料	9,565,635.07	661,253.80	8,904,381.27
合计	4,090,702,505.23	509,922,048.22	3,580,780,457.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	110,618,813.52	396,607.27	500,955.98	1,243,814.78	109,270,650.03
半成品	66,241,096.06	-	-	-	66,241,096.06
库存商品	332,400,884.84	750,251.04	235,493.14	43,311,414.63	289,604,228.11
周转材料	661,253.80	-	-	5,731.41	655,522.39
合计	509,922,048.22	1,146,858.31	736,449.12	44,560,960.82	465,771,496.59

9、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
股票投资	9,795,361.80	10,268,121.10

10、对联营企业投资

公司对联营企业的投资如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (人民币元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)
重庆景康塑胶制品有限公司	有限公司	重庆	王小勇	模具产品制造及加工	12,000,000.00	31.25	31.25
深圳市瑞丰光电子有限公司	有限公司	深圳	龚伟斌	发光二极管产销	35,566,667.00	25.87	25.87

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (人民币元)	本企业 持股比例 (%)	本企业 在被投资单 位表决权 比例(%)
深圳康佳能源 科技有限公司	有限公司	深圳	董亚平	经营移动能 源新产品等	20,000,000.00	30.00	30.00

(续)

被投资单位 名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润
重庆景康塑胶 制品有限公司	5,605,604.07	1,840,764.87	3,764,839.20	36,764.39	-1,161,360.84
深圳市瑞丰光 电子有限公司	278,202,285.95	111,975,426.02	166,226,859.93	120,799,160.11	14,174,936.90
深圳康佳能源 科技有限公司	13,792,442.90	1,643,585.59	12,148,857.31	-	-

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-			-
对合营企业投资	-			-
对联营企业投资	49,162,445.23	3,667,056.18	362,925.26	52,466,576.15
其他股权投资	10,038,000.00			10,038,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	57,800,445.23	3,667,056.18	362,925.26	61,104,576.15

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆景康塑胶制品有限公司	权益法	3,750,000.00	1,451,506.32	-362,925.26	1,088,581.06
深圳市瑞丰光电子有限公司	权益法	36,923,786.00	36,923,786.00	3,667,056.18	40,590,842.18
深圳康佳能源科技有限公司	权益法	5,983,965.19	3,649,728.08		3,649,728.08
深圳得康电子有限公司	成本法	3,000,000.00	7,137,424.83		7,137,424.83
飞虹电子有限公司	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
深圳外商投资企业协会	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
深圳市创策投资发展公司	成本法	485,000.00	485,000.00		485,000.00
闪联信息技术工程中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
深圳聚龙光电有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
深圳市中彩联科技公司	成本法	1,153,000.00	1,153,000.00		1,153,000.00
合计			59,200,445.23	3,304,130.92	62,504,576.15

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆景康塑胶制品有限公司	31.25	31.25	-	-	-	-
深圳市瑞丰光电子有限公司	25.87	25.87	-	-	-	-
康佳能源科技有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
深圳得康电子有限公司	30.00	-	-	-	-	-
飞虹电子有限公司	8.33	8.33	-	1,300,000.00	-	-
深圳外商投资企业协会	-	-	-	100,000.00	-	-
深圳聚龙光电有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
深圳市创策投资发展公司	1.00	1.00	-	-	-	-
闪联信息技术工程中心	9.62	9.62	-	-	-	-
深圳市中彩联科技公司	11.50	11.50	-	-	-	-
合计				1,400,000.00	-	-

(3) 公司无限售条件的长期股权投资。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,793,446,285.42	64,276,276.90	91,817,048.93	2,765,905,513.39
其中：房屋及建筑物	1,185,382,298.95	8,330,650.05	17,495,849.80	1,176,217,099.20
机械设备	1,055,625,592.88	30,470,443.93	65,717,424.02	1,020,378,612.79
电子设备	329,239,348.67	5,554,607.33	3,990,091.37	330,803,864.63
运输工具	49,867,120.37	9,866,100.70	1,722,603.45	58,010,617.62
其他设备	173,331,924.55	10,054,474.89	2,891,080.29	180,495,319.15
二、累计折旧合计	1,332,326,121.97	62,343,590.70	66,235,040.51	1,328,434,672.16
其中：房屋及建筑物	249,000,434.97	15,152,869.51	540,335.16	263,612,969.32
机械设备	659,273,609.48	25,815,112.47	57,145,998.13	627,942,723.82
电子设备	246,207,253.24	9,907,877.49	2,740,838.08	253,374,292.65
运输工具	39,873,961.29	2,694,371.87	1,616,146.73	40,952,186.43
其他设备	137,970,862.99	8,773,359.36	4,191,722.41	142,552,499.94
三、账面净值合计	1,461,120,163.45			1,437,470,841.23
其中：房屋及建筑物	936,381,863.98			912,604,129.88
机械设备	396,351,983.40			392,435,888.97
电子设备	83,032,095.43			77,429,571.98
运输工具	9,993,159.08			17,058,431.19
其他设备	35,361,061.56			37,942,819.21
四、减值准备合计	27,445,537.16	227,378.50	3,247,953.48	24,424,962.18
其中：房屋及建筑物	1,247,805.91	-	-	1,247,805.91

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	21,222,582.75	226,978.50	3,231,601.32	18,217,959.93
电子设备	2,453,203.93	-	15,267.16	2,437,936.77
运输工具	998,585.64	400.00	-	998,985.64
其他设备	1,523,358.93	-	1,085.00	1,522,273.93
五、账面价值合计	1,433,674,626.29			1,413,045,879.05
其中：房屋及建筑物	935,134,058.07			911,356,323.97
机械设备	375,129,400.65			374,217,929.04
电子设备	80,578,891.50			74,991,635.21
运输工具	8,994,573.44			16,059,445.55
其他设备	33,837,702.63			36,420,545.28

注：本期折旧额为 74,386,084.96 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 7,277,608.49 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
东莞康佳宿舍楼	正在办理	2010 年	38,221,832.27
牡丹江康佳主厂房等	未取得国有土地使用证，暂无法办理房产证。	无法预计	16,507,069.46
昆山康佳厂房等	新建成不久，尚在办理中	2010 年	112,622,676.25
常熟康佳彩电办公楼等	未取得国有土地使用证，暂无法办理房产证。	无法预计	1,911,675.74
集团本部怡康楼	外部购入，正在办理房产证	无法预计	67,900,449.22
合计			237,163,702.94

(3) 固定资产的抵押情况见附注七、20。

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康佳研发大厦	78,213,496.56	-	78,213,496.56	33,159,935.64	-	33,159,935.64
安徽康佳厂房工程	803,200.00	-	803,200.00	3,493,776.32	-	3,493,776.32
白电工业园二期项目厂房及其他基础设施	22,303,272.81	-	22,303,272.81	18,282,170.80	-	18,282,170.80
昆山模组生产基地项目	12,220,601.21	-	12,220,601.21			
办公楼购置	19,231,798.09	-	19,231,798.09			
其他零星工程	5,776,259.62	-	5,776,259.62	6,152,063.42	-	6,152,063.42
合计	138,548,628.29	-	138,548,628.29	61,087,946.18	-	61,087,946.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
康佳研发大厦	566,565,800.00	33,159,935.64	45,628,993.92	-	575,433.00	78,213,496.56
安徽康佳厂房工程	22,743,100.00	3,493,776.32	2,863,335.00	5,553,911.32	-	803,200.00
白电工业园二期项目厂房及其他基础设施	-	18,282,170.80	4,021,102.01	-	-	22,303,272.81
昆山康佳模组生产基地项目	-	-	13,191,028.58	970,427.37	-	12,220,601.21
办公楼购置	-	-	19,231,798.09	-	-	19,231,798.09
其他零星工程	-	6,152,063.42	797,935.47	1,071,514.24	102,225.03	5,776,259.62
合计	589,308,900.00	61,087,946.18	85,734,193.07	7,595,852.93	677,658.03	138,548,628.29

注：公司的在建工程均使用自有资金，不存在借款费用资本化情形。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

14、固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
搬迁拆除待处理	20,851,110.89	-	安徽康佳厂房拆迁，见注

注：期初余额系本公司之子公司安徽康佳因厂房拆迁而处置的固定资产净值、无形资产净值以及搬迁设备而发生的人工费、安装调试费、停工损失等转入形成，本年度已全部结转。详细情况见附注十二、3。

15、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	218,231,265.36	3,059,070.60	-	221,290,335.96
土地使用权	175,242,497.61	1,536,828.20	-	176,779,325.81
国外商标注册费	3,037,299.61	78,987.00	-	3,116,286.61
专利及专有技术	31,956,276.32	910,253.31	-	32,866,529.63
其他	7,995,191.82	533,002.09	-	8,528,193.91
二、累计摊销合计	47,827,657.19	3,933,806.04	-	51,761,463.23
土地使用权	14,281,746.80	1,890,164.83	-	16,171,911.63
国外商标注册费	2,568,996.92	198,088.39	-	2,767,085.31
专利及专有技术	25,654,210.91	1,122,578.65	-	26,776,789.56
其他	5,322,702.56	722,974.17	-	6,045,676.73
三、账面净值合计	170,403,608.17			169,528,872.73
土地使用权	160,960,750.81			160,607,414.18
国外商标注册费	468,302.69			349,201.30

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利及专有技术	6,302,065.41			6,089,740.07
其他	2,672,489.26			2,482,517.18
四、减值准备合计	2,901,082.61	-	-	2,901,082.61
土地使用权	-	-	-	-
国外商标注册费	-	-	-	-
专利及专有技术	2,901,082.61	-	-	2,901,082.61
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	167,502,525.56			166,627,790.12
土地使用权	160,960,750.81			160,607,414.18
国外商标注册费	468,302.69			349,201.30
专利及专有技术	3,400,982.80			3,188,657.46
其他	2,672,489.26			2,482,517.18

(1) 本期摊销金额为 3,933,806.04 元。

(2) 无形资产的抵押情况见附注七、20。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购子公司股权	3,943,671.53	-	-	3,943,671.53	-

注：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修	8,605,659.90	396,369.11	1,204,958.05	-	7,797,070.96
专柜	313,009.57	-	197,139.76	-	115,869.81
软件许可证费	1,136,145.90	-	173,990.41	-	962,155.49
开发平台费用	3,871,202.55	3,878,402.55	977,151.72	3,878,402.55	2,894,050.83
模具费	409,057.55	462,741.92	96,026.64	462,741.92	313,030.91
样机	119,652.73	-	119,652.73	-	-
其他	1,320,055.75	438,534.19	1,068,996.83	235,857.01	453,736.10
合计	15,774,783.95	5,176,047.77	3,837,916.14	4,577,001.48	12,535,914.10

18、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

项目	期末数	期初数
资产减值准备	115,204,628.53	115,897,984.71
保修费	11,498,859.90	11,498,859.90
递延收益	17,760,110.67	17,760,110.67
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	333,604.97	229,597.93
其他	9,836,364.61	5,299,865.89
小计	154,633,568.68	150,686,419.10
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	745,648.38	745,648.38
固定资产评估增值	563,067.21	563,067.21
小计	1,308,715.59	1,308,715.59

19、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	231,215,788.53	9,070,452.07	2,542,064.62	2,330,042.47	235,414,133.51
其中：应收账款	213,625,888.06	8,873,434.58	2,299,934.55	2,239,095.76	217,960,292.33
其他应收款	13,521,406.73	197,017.49	46,288.23	90,946.71	13,581,189.28
预付账款	4,068,493.74	-	195,841.84	-	3,872,651.90
二、存货跌价准备	509,922,048.22	1,146,858.31	736,449.12	44,560,960.82	465,771,496.59
其中：原材料	110,618,813.52	396,607.27	500,955.98	1,243,814.78	109,270,650.03
库存商品	332,400,884.84	750,251.04	235,493.14	43,311,414.63	289,604,228.11
半成品及其他	66,902,349.86	-	-	5,731.41	66,896,618.45
三、长期股权投资减值准备	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00
四、固定资产减值准备	27,445,537.16	226,978.50	-	3,247,553.48	24,424,962.18
其中：房屋建筑物	1,247,805.91	-	-	-	1,247,805.91
机器设备	21,222,582.75	226,978.50	-	3,231,601.32	18,217,959.93
电子设备	2,453,203.93	-	-	8,968.56	2,444,235.37
运输设备	998,585.64	-	-	5,898.60	992,687.04
其他设备	1,523,358.93	-	-	1,085.00	1,522,273.93
五、无形资产减值准备	2,901,082.61	-	-	-	2,901,082.61
其中：专利权	2,901,082.61	-	-	-	2,901,082.61
合计	772,884,456.52	10,444,288.88	3,278,513.74	50,138,556.77	729,911,674.89

20、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的原因
用于担保的资产小计	226,929,377.10	

项目	期末账面价值	受限制的原因
其中：固定资产	215,687,609.56	授信抵押
无形资产	11,241,767.54	授信抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计	3,412,138,100.29	
其中：应收票据	1,525,195,250.29	授信合同质押
银行存款	1,886,942,850.00	NDF 业务质押、银行承兑汇票及工程保证金
合计	3,639,067,477.39	

21、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款（注1）	19,000,000.00	8,000,000.00
质押借款（注2）	2,014,494,812.35	2,762,014,060.00
信用借款（注3）	1,946,555,475.80	-
担保借款	-	-
合计	3,980,050,288.15	2,770,014,060.00

注1：抵押借款的抵押物情况详见附注十二、4和5。

注2：质押借款系本公司为开展NDF组合业务，以银行存款质押取得的美元贷款，质押的人民币存款详见附注七、1。

注3：信用借款系本公司开展经营性短期融资业务产生。

22、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债(NDF)	1,661,744.00	-

23、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,380,582,059.85	2,884,697,072.42
商业承兑汇票	-	-
合计	2,380,582,059.85	2,884,697,072.42

注：下一会计期间将到期的金额为2,380,582,059.85元，本公司应付票据中应付其他关联方款项情况详见附注八、6。

24、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,923,114,262.06	2,563,334,270.00
1-2 年	40,842,912.14	22,046,559.29
2-3 年	6,266,858.58	4,758,006.47
3 年以上	10,273,029.95	9,103,449.28
合计	1,980,497,062.73	2,599,242,285.04

(2) 应付账款期末数中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 一年以上应付账款为尚未结算采购款。

(4) 应付账款中应付其他关联方款项情况见附注八、6。

25、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	163,334,814.06	238,818,585.41
1-2 年	8,504,620.32	11,140,698.63
2-3 年	1,024,292.68	2,412,606.19
3 年以上	27,615,677.78	26,959,574.15
合计	200,479,404.84	279,331,464.38

(2) 预收款项期末数中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 一年以上预收款项为尚未结算的销售款。

(4) 预收款项中预收其他关联方款项情况见附注八、6。

26、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	167,357,260.76	459,624,596.35	486,577,501.25	140,404,355.86
二、职工福利费	8,350,990.19	28,996,772.51	29,457,905.51	7,889,857.19
三、社会保险费	8,721,834.54	60,712,576.21	53,306,090.08	16,128,320.67
医疗保险	4,569,322.50	14,729,874.17	14,061,874.35	5,237,322.32
养老保险	2,963,628.54	41,627,377.30	35,079,251.91	9,511,753.93
失业报险	328,392.57	2,125,175.65	1,846,129.82	607,438.40
工伤保险	807,392.44	1,190,323.60	1,444,785.88	552,930.16
生育保险	53,098.49	1,039,825.49	874,048.12	218,875.86
四、住房公积金	1,355,013.19	2,602,728.35	2,760,432.68	1,197,308.86
五、工会经费和职工教育经费	5,126,175.63	4,460,552.96	3,003,522.93	6,583,205.66
六、辞退福利	368,322.03	3,906,277.24	4,121,028.74	153,570.53

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
七、其他	1,937,479.18	8,424,950.19	9,020,047.86	1,342,381.51
合计	193,217,075.52	568,728,453.81	588,246,529.05	173,699,000.28

注：公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

27、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-304,507,086.18	-148,759,705.82
营业税	604,098.89	756,110.65
所得税	-19,289,103.15	11,973,283.20
城市维护建设税	-192,803.75	467,744.82
教育费附加	65,943.30	153,294.23
个人所得税	1,003,333.24	859,826.28
防洪基金/堤防基金/水利基金/河道管理基金	-	185,392.48
其他	1,139,121.65	1,466,343.02
合计	-321,176,496.00	-132,897,711.14

注：本公司所属销售分公司的所得税按属地预缴企业所得税，年终由本公司统一汇算清缴，详见附注五、1。

28、应付利息

项目	期末数	期初数
NDF 组合美元贷款利息支出	9,628,358.03	23,633,016.78

29、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
华侨城集团公司	2,287,547.83	-	
分红基金等	9,752,179.21	-	
庆佳、安电外部股东	3,204,276.28	-	
深圳市商永通投资发展有限公司	804,527.20	804,527.20	暂未支付
合计	16,048,530.52	804,527.20	

30、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	607,649,174.17	652,813,276.95
1-2 年	43,128,544.49	68,292,388.68
2-3 年	14,459,592.36	11,084,906.13
3 年以上	33,257,595.17	31,733,028.90

合计	698,494,906.19	763,923,600.66
----	----------------	----------------

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 一年以上的其他应付款主要是应付的保证金。

(4) 其他应付中应付其他关联方款项情况见附注八、6。

31、递延收益

项目	期末数	期初数
昆山液晶模组项目设备配套补助	25,700,000.00	15,100,000.00
08 年平板显示产业资金	10,000,000.00	10,000,000.00
液晶模组等新型显示技术研发(工信部)	10,000,000.00	10,000,000.00
大尺寸液晶电视显示模组研发及产业化	7,000,000.00	7,000,000.00
LED 背光源平板电视机关键技术研发及产业化	5,000,000.00	-
超薄平板电视音响系统及薄型扬声器研发及产业化	2,000,000.00	-
基于闪联标准的信息终端研发及产业化	2,000,000.00	-
其他	36,741,048.48	36,441,048.48
合计	98,441,048.48	78,541,048.48

32、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.发起人股份	198,388,174.00	16.48	-	-	-	-	-	198,388,174.00	16.48
其中：国家持有股份	198,381,940.00	-	-	-	-	-	-	198,381,940.00	-
2.内部职工股	4,950.00	-	-	-	-	-	-	4,950.00	-
有限售条件股份合计	198,386,890.00	16.48	-	-	-	-	-	198,386,890.00	16.48
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	599,910,010.00	49.83	-	-	-	-	-	599,910,010.00	49.83
2.境内上市的外资股	405,675,804.00	33.69	-	-	-	-	-	405,675,804.00	33.69
无限售条件股份合计	1,005,585,814.00	83.52	-	-	-	-	-	1,005,585,814.00	83.52
三、股份总数	1,203,972,704.00	100.00	-	-	-	-	-	1,203,972,704.00	100.00

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,211,366,082.55	-	-	1,211,366,082.55
其他资本公积	46,083,645.03	-	368,752.26	45,714,892.77
合计	1,257,449,727.58	-	368,752.26	1,257,080,975.32

注：其他资本公积本期减少的原因主要是可供出售金融资产的公允价值变动所致。

34、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	555,245,730.23	-	-	555,245,730.23
任意盈余公积	254,062,265.57	-	-	254,062,265.57
合计	809,307,995.80	-	-	809,307,995.80

35、未分配利润

项目	金额	备注
调整前上年末未分配利润	613,778,898.84	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	613,778,898.84	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	50,887,520.39	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	12,039,727.04	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	652,626,692.19	

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,889,140,439.34	5,107,148,120.78
其他业务收入	51,043,355.75	64,851,907.42
营业收入合计	7,940,183,795.09	5,172,000,028.20
主营业务成本	6,670,792,642.95	4,155,707,059.99
其他业务成本	29,460,673.45	36,013,655.03
营业成本合计	6,700,253,316.40	4,191,720,715.02

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	7,889,140,439.34	6,670,792,642.95	5,107,148,120.78	4,155,707,059.99

(3) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电业务	6,044,594,174.81	5,104,973,696.12	3,730,733,159.98	3,049,658,994.29
手机业务	972,561,524.29	854,009,795.45	706,483,464.16	628,420,965.23
白电业务	646,013,862.15	509,390,405.51	508,011,409.51	401,558,332.48
其他	225,970,878.09	202,418,745.87	161,920,087.13	76,068,767.99
合计	7,889,140,439.34	6,670,792,642.95	5,107,148,120.78	4,155,707,059.99

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	5,793,254,880.74	4,623,405,503.47	4,370,519,089.99	3,487,659,581.30
境外销售	2,095,885,558.59	2,047,387,139.48	736,629,030.79	668,047,478.69
合计	7,889,140,439.33	6,670,792,642.95	5,107,148,120.78	4,155,707,059.99

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入为 2,005,136,373.82 元，占总收入的 25.42%。

37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	723,818.88	568,778.47	5%
城市维护建设税	258,052.35	428,980.04	1%、5%、7%
教育费附加	268,742.95	371,208.04	3%、4%
其他	230,874.21	132,444.16	
合计	1,481,488.39	1,501,410.71	

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,528,387.45	-5,120,579.65
存货跌价损失	410,409.19	1,369,396.55
固定资产减值损失	226,978.50	-
合计	7,165,775.14	-3,751,183.10

39、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
衍生金融工具(NDF)	-5,334,908.00	2,178,002.85

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	3,304,130.92	-575,255.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益 (NDF)	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,529.35	-
合计	3,314,660.27	-575,255.31

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
重庆景康塑胶制品有限公司	-362,925.26	-575,255.31
深圳市瑞丰光电子有限公司	3,667,056.16	-
合计	3,304,130.92	-575,255.31

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制

41、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
非流动资产处置利得合计	16,504,673.61	905,122.06
其中：固定资产处置利得	16,504,673.61	905,122.06
无形资产处置利得	-	-
政府补助	30,041,542.90	999,155.00
罚款收入	2,304,406.68	2,714,760.72
赔偿收入	-	-
无法支付而转入的应付款	3,144.25	237,213.13
其他	3,510,742.01	1,421,804.60
合计	52,364,509.45	6,278,055.51

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
退税收入	22,810,484.54	-
滁州财政局税收返还款	232,900.00	-
政府奖励	1,426,642.00	-
财政及社保补贴	3,103,035.46	7,000.00
纳税前 10 名奖励	790,000.00	970,000.00
研发补贴	1,500,000.00	-

其他	178,480.90	22,155.00
合计	<u>30,041,542.90</u>	<u>999,155.00</u>

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,091,536.04	1,087,703.66
其中: 固定资产处置损失	2,091,536.04	1,087,703.66
对外捐赠支出	1,534,878.00	439,773.43
罚款支出	554,882.88	287,620.09
其他	335,565.14	39,270.09
合计	<u>4,516,862.06</u>	<u>1,854,367.27</u>

43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,067,278.11	13,144,938.51
递延所得税调整	716,894.38	-528,845.98
合计	<u>19,784,172.49</u>	<u>12,616,092.53</u>

44、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0423	0.0423	0.0667	0.0667
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0296	0.0296	0.0623	0.0623

注：每股收益计算过程如下：

(1) 归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益

= 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数 =
50,887,520.39 ÷ 1,203,972,704 = 0.0423

(2) 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益

= 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数 =
(50,887,520.39 - 15,262,421.90) ÷ 1,203,972,704 = 0.0296

(3) 稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的

合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2010 年上半年，

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

45、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-472,759.30	739,053.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-104,007.04	147,810.60
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-368,752.26	591,242.40
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 外币财务报表折算差额	4,791,417.74	380,128.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	4,791,417.74	380,128.08
4. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	4,422,665.48	971,370.48

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
按揭担保保证金	-
暂收维修基金	-
银行存款利息收入	2,669,219.35
定金、押金	37,451,891.50
罚款、违约金收入	529,741.52
个人借款还款	4,698,037.40
补贴收入	59,143,601.52
废品收入	3,177,410.03
其他及往来款项	39,753,239.31
合计	147,423,140.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用支付的现金	67,931,157.18
营业费用支付的现金	421,857,012.79

按揭担保保证金	-
押金、保证金、维修金支出	12,775,467.92
员工备用金	17,759,859.20
捐赠支出	1,279,373.20
代垫费用	16,210,104.64
违约金支出	196,832.36
利息及手续费	11,371,720.86
其他费用及往来款项	130,222,194.60
合计	679,603,722.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	金额
申购新股资金回流	-
远期外汇合约综合收益	-
其他	-
合计	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	金额
支付土地竞价保证金	69,000,000.00
合计	69,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
质押的人民币定期存单到期解付	1,599,167,652.02
其他	125,213.37
合计	1,599,292,865.39

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
质押的人民币定期存单	499,338,600.00
其他	685,510.99
合计	500,024,110.99

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,513,008.47	74,986,480.49

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	7,165,775.14	-3,751,183.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,375,575.29	59,240,104.33
无形资产摊销	3,807,056.42	3,946,117.72
长期待摊费用摊销	3,837,916.14	5,145,013.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,090,395.07	-905,122.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	677,257.50	1,087,703.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,334,908.00	-2,178,002.85
财务费用（收益以“-”号填列）	10,435,209.21	5,497,188.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,314,660.27	575,255.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,947,149.58	-381,035.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-633,578,753.55	-201,723,059.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	375,059,094.98	415,015,961.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,756,707.10	-256,861,041.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,968,450.22	99,694,380.71
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	958,150,311.87	1,427,737,282.66
减：现金的期初余额	749,501,416.29	845,026,867.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	208,648,895.58	582,710,415.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	958,150,311.87	749,951,416.29
其中：库存现金	7,625.43	78,085.59
可随时用于支付的银行存款	958,142,686.44	749,873,330.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	958,150,311.87	749,951,416.29

八、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华侨城集团公司	本公司之母公司	国有控股	深圳市	任克雷	旅游业、地产业、电子业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华侨城集团公司	200,000 万	19.00	19.00	华侨城集团公司	19034617-5

2、 本公司的子公司情况见附注六、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况见附注七、10。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳东部华侨城有限公司	最终控制方的子公司	75252879-9
上海华侨城投资发展有限公司	最终控制方的子公司	78589775-0
成都天府华侨城实业发展有限公司	最终控制方的子公司	78012858-1
北京世纪华侨城实业有限公司	最终控制方的子公司	74005033-7
泰州华侨城有限公司	最终控制方的子公司	79457788-X
上海天祥华侨城投资有限公司	最终控制方的子公司	74805502-8
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	最终控制方的子公司	72378549-7
安徽华力包装有限公司	最终控制方的子公司	76276957X
重庆机电控股(集团)公司	子公司重庆庆佳之股东	45041726-8
华侨城酒店集团	最终控制方的子公司	71524077-X
华侨城水电公司	最终控制方的子公司	19217869-7

5、 关联方交易情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳东部华侨城有限公司	销售商品	销售液晶显示屏	协议价格	4,949,658.12	18.97	5,817,906.02	56.92
上海华侨城投资发展有限公司	销售商品	销售液晶显示	协议价格	-	-	-	-

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都天府华侨城实业发展有限公司	销售商品	屏 销售液晶显示屏	协议价格	-	-	2,455,641.03	24.02
泰州华侨城有限公司	销售商品	屏 销售液晶显示屏	协议价格	1,051,282.05	4.03	-	-
上海天祥华侨城投资有限公司	销售商品	屏 销售液晶显示屏	协议价格	-	-	-	-
北京世纪华侨城实业有限公司	销售商品	屏 销售液晶显示屏	协议价格	769,230.77	2.95	-	-
深圳得康电子有限公司	采购物资	购买元器件	协议价格	-	-	4,993.07	-
安徽华力包装有限公司	采购物资	购买包装材料	协议价格	15,088,297.02	0.28	8,407,392.45	0.28
上海华励包装有限公司	采购物资	购买包装材料	协议价格	6,193,885.44	0.11	2,882,256.22	0.10
深圳市华友包装有限公司	采购物资	购买包装材料	市场价格	-	-	8,267,001.58	0.27
深圳华力包装贸易有限公司	采购物资	购买包装材料	协议价格	559,711.13	0.01	2,679,312.32	0.09
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	采购物资	购买包装材料	协议价格	2,229,370.73	0.04	1,556,416.38	0.05
华励包装(惠州)有限公司	采购物资	购买包装材料	协议价格	4,415,621.43	0.08	-	-
华侨城水电	采购物资	水电费	协议价格	3,918,027.40	0.07	3,259,852.84	0.08

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	深圳东部华侨城有限公司	5,500,517.00	3,807,962.00
	北京世纪华侨城实业有限公司	-776,880.00	62,500.00
	成都天府华侨城实业发展有限公司	1,471,200.00	3,617,200.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	上海华侨城投资发展有限公司	550,665.00	550,665.00
	深圳康佳能源科技有限公司	-	-
	泰州华侨城有限公司	546,000.00	-684,000.00
合计		7,291,502.00	7,354,327.00
其他应收款			
	安徽华力包装有限公司	-	9,585.00
	深圳市华侨城加油站公司	80,000.00	80,000.00
	深圳华侨城房地产公司	1,247,137.86	1,212,178.86
	深圳华侨城物业管理公司	77,402.65	77,402.65
	东洋一实业有限公司	-	490,000.00
	华侨城水电公司	1,267,992.21	1,033,314.68
合计		2,672,532.72	2,902,481.19
应付账款			
	重庆景康塑胶制品有限公司	56,188.95	56,188.95
	深圳得康电子有限公司	356,545.32	356,545.32
	安徽华力包装有限公司	7,397,351.27	627,399.63
	深圳华力包装贸易有限公司	1,595,675.54	1,658,918.20
	广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	841,463.84	261,230.02
	深圳市华友包装有限公司	169.91	169.91
	华励包装(惠州)有限公司	1,263,597.40	216,974.11
	上海华励包装有限公司	538,685.89	-
合计		12,049,678.12	3,177,426.14
其他应付款			
	广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	16,666.67	800,000.00
	重庆机电控股(集团)公司	129,179.23	129,179.23
	安徽华力包装有限公司	261,120.00	50,000.00
	深圳得康电子有限公司	-	-
合计		406,965.90	979,179.23

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2007年12月19日, 本公司之控股子公司康佳视讯与北京盘古氏投资有限公司(以下简称“盘古氏公司”)签署了《北京盘古大观室外彩色LED显示屏设计、制造、安装合同》(以下简称“承揽合同”)。承揽合同约定总工期为120天, 工程总价款预算包干价为人民币10,335.75万元。双方同时签订了<Y581455>号、<Y581458>号、<Y581459>号、<Y581460>号、<Y581461>号、<Y581462>号预售合同(盘古氏公司开发的位于北京朝阳区北四环中路公寓、酒店、商业房产共6套房产, 总建筑面积为3707.7平方米, 总价款为10,335.75万元)。同时签定了补充协议书, 补充条款规定: 1 盘古氏公司需在2009

年3月30日前，一次性向康佳视讯支付完毕工程款10,335.73万元。²关于《预售合同》的解除：只有满足盘古氏公司于2009年3月30日前，将工程款10,335.73万元汇至康佳视讯指定账户之日，则《预售合同》自动解除，康佳视讯交还商品房及收据，且配合盘古氏公司办理《预售合同》的注销手续，双方因《预售合同》而发生的权利义务关系归于消灭。

该项目实施完毕后，康佳视讯于2008年7月（即奥运会开幕前）将LED显示屏交付给盘古氏公司投入使用。2009年3月，承揽合同所涉及工程经监理单位、设计单位、盘古氏公司及康佳视讯共同验收合格，且康佳视讯向盘古氏公司移交了全部工程资料。康佳视讯已全面履行了承揽合同项下全部义务，但盘古氏公司一直未认真履行其应承担的义务。截止审计报告日，康佳视讯仍未收到盘古氏公司所欠的货款总计10,335.73万元，且预售合同权利仍未解除。

康佳视讯于2009年7月13日向北京市高级人民法院提起民事诉讼，同日提出财产保全申请书，请求立即查封位于北京市朝阳区北四环中路“七星摩根广场”公寓5单元1001、1101、1201、1501、1601及1701号及6单元1001、1101、901号的9套商品房或者查封，冻结被申请人价值150,609,219.00元的财物或资产。

2009年8月17日，北京市高级人民法院发出（2009）高民初字第4237号民事裁定书。查封或冻结北京盘古氏投资有限公司所有的价值为人民币一亿五千零六十万九千二百一十九元的财产。

截止本财务报告批准报出日，北京市高级人民法院仍未就此案做出一审判决。

（2）本公司与乐金飞利浦曙光电子有限公司（以下简称乐金公司）自1995年以来建立了长期的货物购销合同关系，并每年签署产品购销合同。因乐金公司违约拖欠本公司预付货款8,575,429.64元，本公司于2009年6月11日向深圳市南山区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求判令乐金公司返还本公司货款8,575,429.64元并承担所有诉讼费用，双方最终确认乐金飞利浦欠我司货款133.81万元。深圳市南山区人民法院于2010年7月9日出具《民事调解书》，调解确认乐金飞利浦向我司偿还货款133.81万元，乐金飞利浦在调解书生效之日起三个月内向我司支付货款20万元，在调解书生效之日起六个月内支付50万元，调解书生效之日起一年内支付剩余款项63.81万元。

2、信用证使用情况

本公司2010年开具信用证总额为28.47亿，已支付金额为22.83亿，尚未支付金

额为 5.64 亿。

3、其他或有负债及其财务影响

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

1、 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	本期计入 权益的公 允价值变 动	计入权益的 累计公允价 值变动	本期 计提 的减 值	期末金额
衍生金融资产	3,673,164.00	-3,673,164.00			-	-
可供出售金融 资产	10,268,121.10		-472,759.30	-532,155.37	-	9,795,361.80
金融资产小计	13,941,285.10	-3,673,164.00	-472,759.30	-532,155.37	-	9,795,361.80
衍生金融负债	-	-1,661,744.00	-	-	-	1,661,744.00
金融负债小计	-	-1,661,744.00	-	-	-	1,661,744.00

2、本公司之子公司重庆电子、重庆康佳、牡丹江康佳已多年连续亏损，且经营活动已经基本停止。截至财务报告批准报出日，本公司尚无停止该等公司持续经营的决策。

3、本公司之子公司安徽康佳 2009 年 3 月 27 日与滁州市经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）签订的安康老厂区拆迁及投资补偿协议书约定：根据滁州市市区城市规划，公司位于琅琊古道 42 号面积 54,620.40 平方米的厂区（即滁国用 2002 字第 01544 号、滁国用 2003 字第 00138 号）需进行拆迁。管委会为支持公司的战略发展，加速产品升级及技术改造，对公司被拆迁土地、房屋建筑物、设备及搬迁费用等损失，给予补偿人民币 5000 万元，同时为支持公司传统彩电向平板彩电转型，加速产品升级和技术改造，给予专项补贴人民币 3000 万元。协议对付款方式及时间予以规定：公司定于 2009 年 4 月 1 日启动拆迁工作，管委会于 2009 年 3 月 30 日前支付公司 1000 万元；公司定于 2009 年 8 月启动厂房、物流等规划建设，管委会力争 9 月 30 日前支付 1000 万元，2009 年 12 月 20 日前支付 2000 万元（如前述 1000 万不能准时支付，则支

付 3000 万元)；2009 年 12 月 30 日前力争支付 2000 万元；2010 年 6 月 30 日前，支付剩余补偿补贴款。

公司 2009 年顺利完成搬迁工作，截至本财务报告批准报出日，公司累计收到拆迁补偿款 5000 万元，专项补贴人民币 1000 万元。

4、本公司之子公司安徽电器向中国银行滁州分行借款 1700 万元，安徽电器 2008 年 3 月 1 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订 2008 年滁中银抵字 021 号最高额抵押合同，合同约定自 2008 年 3 月 1 日起至 2011 年 3 月 1 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同（统称“单笔合同”），及其修订或补充属于本合同项下之主合同。合同所担保债权之最高本金余额为 2,500 万元人民币，抵押物为：滁国用(2007)第 00144 号的土地使用权，账面原值 335.71 万元，账面价值 315.00 万元，评估价值 1,728.24 万；滁国用(2007)第 00464 号土地使用权，账面原值 299.68 万元，账面价值 284.20 万元，评估价值 1,559.37 万元；滁房权证 2008 字第 00886 号建筑物，账面原值 1,525.06 万元，账面价值 1,444.39 万元，评估价值 2,315.18 万元。

5、本公司之子公司安徽康佳向中国银行滁州分行借款 200 万元，约定以该公司拥有的位于滁州市开发区南谯南路东侧 93,946m²滁国用(2006)字第 00451 号土地证、滁国用(2007)字第 00476 号土地使用权，账面原值 851.19 万元，账面价值 643.82 万元；及位于滁州市开发区南谯南路东侧开发区老厂房、开发区 A、B、D、E 栋及电站、F 仓库共计 67,067.87m²的滁房权证 2000 字第 01194 号、滁房权证 2002 字第 02068 号房产证、滁房权证 2007 字第 00357 号房产证房屋所有权，账面原值 5,950.24 万元，账面价值 4,480.32 万元，共抵押作价 3,805 万元，对自 2007 年 11 月 20 日至 2010 年 11 月 20 日止包括 2007 年 11 月 9 日前安徽康佳在中国银行滁州分行贷款本金人民币 2,200 万元，合计金额不超过人民币 3,800 万元的债务进行抵押担保。

6、2010 年 6 月 17 日本公司、康佳通信与中国银行股份有限公司深圳市分行之间签署的编号为“2010 年圳中银额协字第 000301 号”的《授信额度协议》，约定从 2010 年 6 月 17 日至 2011 年 6 月 17 日内借款不超过人民币 53 亿元整的综合授信额度。合同约定，本公司为被授信人，康佳通信为有权提款人。同时，我司向中国银行开出承诺函，承诺在 2010 年圳中银额协字第 000301 号《授信额度协议》生效期间以及该额度项下任意债务未结清期间不将本公司及控股子公司东莞康佳、康佳通信的房产抵押给除中国银行股份有限公司以外的任何法人、机构或者自然人。2010 年 6 月 17 日本公司与中国银行股份有限公司

深圳市分行签定了中银司质额字0008号、0010号最高额质押合同，本公司以不低于12亿元的银行承兑汇票、开立的账户为820100364308401001的保证金账户为《授信额度协议》项下发生的所有债务提供质押担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	106,923,800.97	10.98	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	180,623,729.23	18.54	169,493,473.85	90.04
其他不重大应收账款	686,579,632.36	70.48	18,755,006.50	9.96
合计	974,127,162.56	100.00	188,248,480.35	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	536,752,914.49	41.61	4,823,680.38	2.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	180,324,893.47	13.98	167,680,448.26	90.78
其他不重大应收账款	572,745,663.27	44.41	12,197,557.78	6.61
合计	1,289,823,471.23	100.00	184,701,686.42	100.00

注：单项金额重大的应收款项确认依据：期末余额大于 2000 万元的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	106,923,800.97	-	-	合并范围内关联方未计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	541,700.75	0.06	270,850.38	22,054,231.26	1.71	11,733,415.02
4 至 5 年	21,718,810.02	1.68	10,859,405.01	8,153,136.90	0.63	5,829,507.93
5 年以上	158,363,218.46	12.28	158,363,218.46	150,117,525.31	11.64	150,117,525.31
合计	180,623,729.23	14.02	169,493,473.85	180,324,893.47	13.98	167,680,448.26

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认依据：余额不超过 2,000 万元且账龄在三年以上的应收款项。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期收回前期已收回核销应收账款情况见附注七、4(3)。

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末余额前五名的应收账款为 155,645,355.56 元，占应收账款的 15.98%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	443,200,457.76	83.50	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	18,255,370.18	3.44	11,683,839.77	92.53
其他不重大其他应收款	69,340,054.40	13.06	943,768.98	7.47
合计	530,795,882.34	100.00	12,627,608.75	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	808,467,408.91	92.27	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	27,658,478.47	3.16	11,782,510.53	93.31
其他不重大其他应收款	40,065,240.66	4.57	845,098.22	6.69
合计	876,191,128.04	100.00	12,627,608.75	100.00

注：单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据：期末余额大于 1000 万元的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
往来款	443,200,457.76	-	-	合并范围内关联方 不计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	2,033,433.70	0.38	1,248,118.44	12,050,552.67	1.37	1,346,789.20
4至5年	931,087.03	0.18	255,763.65	373,008.42	0.04	255,763.65
5年以上	15,290,849.45	2.88	10,179,957.68	15,234,917.38	1.75	10,179,957.68
合计	18,255,370.18	3.44	11,683,839.77	27,658,478.47	3.16	11,782,510.53

(3) 其他应收款期末数中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
深圳康佳信息网络有限公司	子公司	103,357,300.00	19.47
昆山市国土资源局	非关联方	69,000,000.00	13.00
东莞康佳电子有限公司	子公司	38,560,741.84	7.26
博罗康佳精密科技有限公司	子公司	26,770,700.00	5.04
安徽康佳电器有限公司	子公司	26,560,803.43	5.00
合计		264,249,545.27	49.77

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,374,259,154.56	20,000,000.00	-	1,394,259,154.56
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	10,038,000.00	-	-	10,038,000.00
减：长期股权投资减值准备	105,694,984.69	-	-	105,694,984.69
合计	1,278,602,169.87	20,000,000.00	-	1,298,602,169.87

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
-------	------	--------	-----	------	-----

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
牡丹江康佳	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
陕西康佳	成本法	44,869,809.80	44,869,809.80		44,869,809.80
安徽康佳	成本法	122,780,937.98	122,780,937.98		122,780,937.98
东莞康佳	成本法	274,783,988.91	274,783,988.91		274,783,988.91
香港康佳	成本法	781,828.61	781,828.61		781,828.61
重庆康佳	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
安徽电器	成本法	74,981,122.07	74,981,122.07		74,981,122.07
欧洲康佳	成本法	261,482.50	261,482.50		261,482.50
南海康佳	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
昆山康佳	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
塑胶制品	成本法	4,655,000.00	4,655,000.00		4,655,000.00
康佳电器	成本法	10,732,484.69	10,732,484.69		10,732,484.69
通信科技	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
美国康佳	成本法	8,062,500.00	8,062,500.00		8,062,500.00
信息网络	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
数时达	成本法	31,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00
视讯工程	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
重庆电子	成本法	17,100,000.00	17,100,000.00		17,100,000.00
配件科技	成本法	48,750,000.00	48,750,000.00		48,750,000.00
昆山置地	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
康佳光电	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳万凯达	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳聚龙光电有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
飞虹电子有限公司	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
深圳外商投资企业协会	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
深圳市创策投资发展公司	成本法	485,000.00	485,000.00		485,000.00
闪联信息技术工程中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
深圳市中彩联科技公司	成本法	1,153,000.00	1,153,000.00		1,153,000.00
合计		1,384,297,154.56	1,384,297,154.56	20,000,000.00	1,404,297,154.56

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
牡丹江康佳	60.00	60.00		36,000,000.00	-	-
陕西康佳	60.00	60.00		-	-	-
安徽电器	96.46	97.45	安徽康佳间接	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
			持有安徽电器4.48%的股权			
东莞康佳	100.00	100.00		-	-	-
香港康佳	99.00	100.00		-	-	-
重庆康佳	60.00	60.00		27,000,000.00	-	-
安徽康佳	78.00	78.00		-	-	-
欧洲康佳	100.00	100.00		-	-	-
南海康佳	100.00	100.00		-	-	-
昆山康佳	100.00	100.00		-	-	-
塑胶制品	100.00	100.00		-	-	-
康佳电器	51.00	51.00		10,732,484.69	-	-
通信科技	75.00	100.00		-	-	-
美国康佳	100.00	100.00		8,062,500.00	-	-
信息网络	100.00	100.00		22,500,000.00	-	-
数时达	100.00	100.00		-	-	-
视讯工程	60.00	60.00		-	-	-
重庆电子	57.00	57.00		-	-	-
配件科技	100.00	100.00		-	-	-
昆山置地	100.00	100.00		-	-	-
康佳光电	100.00	100.00		-	-	-
深圳万凯达	100.00	100.00		-	-	-
飞虹电子有限公司	8.33	8.33		1,300,000.00	-	-
深圳聚龙光电有限公司	10.00	10.00		-	-	-
深圳外商投资企业协会	-	-		100,000.00	-	-
深圳市创策投资发展公司	10.00	10.00		-	-	-
闪联信息技术工程中心	9.62	9.62		-	-	-
深圳市中彩联科技公司	11.50	11.50		-	-	-
合计				105,694,984.69	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目

本期发生额

上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,524,311,285.69	4,216,259,024.45
其他业务收入	1,041,042,220.58	113,504,227.16
营业收入合计	7,565,353,506.27	4,329,763,251.61
主营业务成本	5,651,885,943.38	3,455,284,868.28
其他业务成本	1,034,718,608.23	100,064,673.89
营业成本合计	6,686,604,551.61	3,555,349,542.17

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	6,524,311,285.69	5,651,885,943.38	4,216,259,024.45	3,455,284,868.28

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电业务	5,908,583,213.90	5,171,044,861.97	3,710,284,808.09	3,054,809,730.82
白电业务	605,118,826.33	469,960,034.65	505,974,216.36	400,475,137.46
其他	10,609,245.46	10,881,046.76	-	-
合计	6,524,311,285.69	5,651,885,943.38	4,216,259,024.45	3,455,284,868.28

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	5,302,820,965.52	4,432,876,169.99	3,959,082,565.95	3,188,442,615.72
境外收入	1,221,490,320.16	1,219,009,773.39	257,176,458.50	266,842,252.56
合计	6,524,311,285.68	5,651,885,943.38	4,216,259,024.45	3,455,284,868.28

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入为 2,373,699,674.51 元，占总收入的 31.38 %。

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,092,952.03	1,350,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,529.35	-
合计	19,103,481.38	1,350,000.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽电器	19,092,952.03	-	子公司利润分配增加
陕西康佳	-	1,350,000.00	子公司利润分配减少
合计	19,092,952.03	1,350,000.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,456,929.86	42,522,972.50
加：资产减值准备	3,546,793.93	-4,951,506.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,906,582.84	29,986,860.81
无形资产摊销	1,132,162.65	806,328.50
长期待摊费用摊销	995,701.01	1,008,511.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,090,395.07	54,738.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221059.86	174269.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,190,488.00	-2,178,002.85
财务费用（收益以“-”号填列）	8,513,441.54	4,356,685.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,103,481.38	-1,350,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	614,963.92	147,810.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-582,628,647.84	-161,860,769.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	799,754,696.60	626,731,032.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-308,805,319.52	-658,320,448.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-109,208,883.32	-122,871,516.89
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	438,848,191.15	667,762,855.64
减：现金的期初余额	341,440,119.99	358,631,499.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	97,408,071.16	309,131,356.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	438,848,191.15	341,440,119.99
其中：库存现金	5,102.03	6,129.34
可随时用于支付的银行存款	438,843,089.12	341,433,990.65
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	438,848,191.15	341,440,119.99

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,413,137.27	
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)	7,373,346.55	
交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-5,334,908.00	NDF
可供出售金融资产取得的投资收益出售取得的投资收益	10,529.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,392,967.22	
小计	19,855,072.39	
所得税影响额	4,324,623.39	
少数股东权益影响额(税后)	268,027.10	
合计	15,262,421.90	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)		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		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.0423	0.0423	2.10	0.0667	0.0667
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.91	0.0296	0.0296	1.97	0.0623	0.0623

加权平均净资产收益率的计算

(1) 归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=50,887,520.39 ÷ 390,0811,621.755 × 100%=1.30%

(2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 = (50,887,520.39 - 15,262,421.90) ÷ 390,0811,621.755 × 100%=0.91%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见本附注七、44 基本每股收益和稀释每股收益。

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（万元）

项目	2010	2009	变动金额	变动比 率(%)	主要变动原因
	a	b	a-b	(a-b)/ b	
交易性金融资产	0.00	367.32	-367.32	-100.00	NDF 公允价值变动
预付款项	18,953.29	27,585.08	-8,631.79	-31.29	本期采购主要采用票据付款
应收利息	1,318.75	3,252.99	-1,934.24	-59.46	NDF 质押存款大量到期 应收利息收回
其他应收款	16,593.17	1,957.24	14,635.93	747.78	本期新增土地竞价保证金等
在建工程	13,854.86	6,108.79	7,746.07	126.80	总部研发大厦投资增加 4500 万；办公楼购置增加 1900 万；昆山模组生产基地项目增加 1200 万。
短期借款	398,005.03	277,001.40	121,003.63	43.68	短期经营性融资业务导致借款增加
应交税费	-32,117.65	-13,289.77	-18,827.88	141.67	本期采购额增加，增值税留底增加
应付利息	962.84	2,363.30	-1,400.46	-59.26	NDF 外币贷款大量到期 应付利息减少
应付股利	1,604.85	80.45	1,524.40	1894.84	本期确认的股票分红
营业收入	794,018.38	517,200.00	276,818.38	53.52	本期平板电视销售比例上升，平板电视价值较高
营业成本	670,025.33	419,172.07	250,853.26	59.84	本期平板电视销售比例上升，平板电视成本较高
销售费用	92,783.96	67,056.39	25,727.57	38.37	收入增长引起销售费用增加；促销与广告力度加大
财务费用	2,252.47	1,618.24	634.23	39.19	短期经营性融资业务利息支出增加
资产减值损失	716.58	-375.12	1,091.70	291.03	本期计提坏账准备增加
公允价值变动收益	-533.49	217.80	-751.29	-344.94	09 年签订的 NDF 合约到期交割冲回 09 年未确认的公允家价值变动
投资收益	331.47	-57.53	389.00	676.17	权益法核算的长期股权投资收益增加
营业外收入	5,236.45	627.81	4,608.64	734.08	本期退税收入及处置固定资产收入增加
营业外支出	451.69	185.44	266.25	143.58	处置固定资产损失以及对外捐赠增加
所得税费用	1,978.42	1,261.61	716.81	56.82	按税法及相关规定计算当期所得税以及递延所得税增加

项目	2010	2009	变动金额	变动比 率(%)	主要变动原因
	a	b	a-b	(a-b)/ b	
归属于母公司所有者的净利润	5,088.75	8,030.20	-2,941.45	-36.63	本期利润减少
少数股东损益	962.55	-531.55	1,494.10	281.08	子公司本期盈利增加