

康佳集团股份有限公司
2011 年半年度报告

康佳集团股份有限公司

董事局主席：侯松容

二〇一一年八月

康佳集团股份有限公司

2011 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七届董事局第十四次会议审议通过。

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。

第七届监事会第三次会议审核后认为本公司 2011 年半年度报告及其摘要能够真实、准确、完整地反映本公司 2011 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	10
六、财务报告	16
七、备查文件	16

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)**

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产 (元)	17,272,230,545.38	16,466,895,565.00	4.89%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	3,781,226,435.96	3,998,647,232.73	-5.44%
股本 (股)	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 (元/股)	3.14	3.32	-5.42%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入 (元)	6,865,103,919.76	7,940,183,795.09	-13.54%
营业利润 (元)	-254,020,614.69	32,449,533.57	-882.82%
利润总额 (元)	-175,902,661.96	80,297,180.96	-319.06%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-195,000,941.75	50,887,520.39	-483.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	-219,848,387.35	35,625,098.49	-717.12%
基本每股收益 (元/股)	-0.1620	0.0423	-482.98%
稀释每股收益 (元/股)	-0.1620	0.0423	-482.98%
加权平均净资产收益率 (%)	-5.00%	1.30%	-6.30%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-5.64%	0.91%	-6.55%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	5,538,058.12	-1,968,450.22	381.34%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0046	-0.0016	387.50%

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	903,069.82	
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	13,069,367.50	
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	14,666,723.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,013,984.10	
少数股东权益影响额	-705,241.76	
所得税影响额	-8,100,457.66	
合计	24,847,445.60	-

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	198,381,940	0	

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，自 2010 年 3 月 30 日起，即可全部解除限售。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）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	未知	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，自 2010 年 3 月 30 日起，即可全部解除限售。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）股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	109,913				
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	4.65%	55,963,774	0	未知
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.12%	37,609,344	0	未知
GAOLING FUND, L. P.	境外法人	2.19%	26,400,625	0	未知
CNCA A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	境外法人	1.00%	11,999,997	0	未知
NAM NGAI	境外自然人	0.98%	11,760,520	0	未知
东莞市汇华花园酒店有限公司	境内非国有法人	0.35%	4,213,711	0	未知
夏锐	境内自然人	0.31%	3,700,000	0	未知
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.29%	3,484,659	0	未知
深圳市中嘉翊投资有限公司	境内非国有法人	0.26%	3,096,700	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	55,963,774		境内上市外资股		
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	37,609,344		人民币普通股		
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		
CNCA A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	11,999,997		境内上市外资股		
NAM NGAI	11,760,520		境内上市外资股		
东莞市汇华花园酒店有限公司	4,213,711		人民币普通股		
夏锐	3,700,000		人民币普通股		
BOCI SECURITIES LIMITED	3,484,659		境内上市外资股		
深圳市中嘉翊投资有限公司	3,096,700		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	RMB560,000	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、监事均未持有本公司股票, 持有的本公司股票没有发生变动。

2、公司副总裁王友来先生持有深康佳A股6,600股(其中限售股为4,950股), 除此之外, 公司其他高级管理人员未持有本公司股票。报告期内, 公司高级管理人员持有的本公司股票没有发生变动。

3、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或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和监事会成员。

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**

本公司主要生产经营彩色电视机、数字移动电话、白色家电、机顶盒、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 68.65 亿元, 同比下降 13.54%; 实现净利润-1.95 亿元, 同比下降 483.20%; 实现每股收益-0.1620 元。

报告期内, 在外部市场挑战面前, 公司坚持产品领先策略, 率先发布了国内首款 Android 智能电视, 加速了彩电功能转化和产业升级; 公司抓住 3D 电视快速渗透机遇, 联合百视通发布了在线 3D 视频并推出以 988PD 为代表的五大系列三十余款新品, 在智能化操作系统、智能化人机交互、智能化应用方面取得突破。

同时公司库存水平、库存周转、库存结构和销售结构均得到大幅优化, 库存周转天数得到有效提升。

1、由于以下原因, 导致报告期内公司营业总收入同比下降 13.54%。

(1) 内销市场趋淡, CRT 彩电业务急剧萎缩

国家持续对房地产采取打压政策, 商品房成交量出现明显下滑, 加之生活成本持续上涨后消费者更加理性对待家电大宗采购, 从而家电销量受到一定影响。据奥维数据显示, 2011

年上半年，国内零售市场累计销售彩电零售量和零售额，较去年同比分别下降 0.6%和 2.6%。

同时，受彩电行业由显像管电视全面转型到平板电视的影响，显像管电视销量快速下降。据奥维数据显示，显像管电视销量上半年同比下降 55.4%，成为拉动国内市场规模下降的首要因素。报告期内，公司显像管电视业务急剧萎缩，销售收入减少超过 3 亿元。

（2）智能手机快速渗透，手机业务面临挑战

报告期内，智能手机在运营商的推动下，市场份额不断扩大，对以中低端产品为主的国产手机的市场份额形成了巨大的挑战。据赛诺数据显示，智能手机的销售额占比由 2010 年 6 月的 29.21%上升至 2011 年 5 月的 49.90%，智能手机市场渗透极快，且平均单价水平高，贡献高毛利。面对智能手机的快速渗透，公司推出的智能手机产品尚不具备较强的竞争力。

（3）外销业务收入下降

人民币兑美元汇率持续上升影响，同时海外市场局势动荡，出口环境有所恶化，导致外销业务销售收入同比出现下滑。

以上因素导致报告期内公司主营业务收入比 2010 年同期有所下降。

2、由于以下原因，报告期内，公司实现的净利润较 2010 年同期有所下降。

（1）以下原因影响了彩电业务的盈利水平

A、外资品牌的低价倾销策略，导致国产彩电产品价格不断下降

外资品牌充分抓住国内彩电产能过剩的现状，在国内推行代工生产的策略，依靠巨量订单有效地压低产品制造成本，继而在国内市场采取攻击性的低价倾销策略，抢占中国市场份额。国内品牌不但市场份额被挤压，同时被动跟进价格导致国产品牌盈利水平有所下降。

B、销售成本有所上升

由于市场竞争激烈，彩电业务为保持、争夺市场份额，上半年促销投入加大，促销费用有所增加。同时，部分大连锁渠道的销售返利逐年增加，以折扣折让的形式拉低了产品毛利。

C、库存跌价损失影响了公司的盈利水平

公司对 2011 年元春旺季预期乐观而采取了足量备货策略，实际上 2011 年一季度市场急剧转淡，较高的库存水平和上游面板价格的持续下降使公司在 2011 年上半年遭受了较大的跌价损失及处理库存损失。

（2）手机业务，由于公司推出的智能手机产品尚不具备较强的竞争力，而中低端产品手机产品面临巨大挑战，导致手机业务销售收入和盈利水平出现下降。

（3）白电业务，2011 年上半年公司开始建立白电分公司，增加了白电业务的经营费用，也影响了白电业务的盈利能力。

（4）原材料、人工成本持续上涨，不断挤压毛利空间

今年以来，国际大宗原材料价格大幅上扬，其中彩电制造主要原料——石油、铜、锡、钢等原材料涨幅较大。原材料的持续上涨抬高了整机制造成本，而整机的零售价格却不断下降，产品的毛利空间被快速挤压。

同时，受各地最低工资标准上调、CPI 上涨及深圳市实行住房公积金制度等因素影响，上半年人工（不含制造类人员）工资、住房公积金导致人工费用同比增加。

(5) 财务费用和上缴税费有所增加

2011 年 6 月末, 公司短期借款为 77.45 亿元, 随着融资总量的增加以及融资成本的上升, 上半年公司财务费用同比增加 4,890 万元。

2011 年上半年, 受外商投资企业城建税和教育费附加优惠取消, 相关税金同比有所增加。

3、货币资金分析

截至 2011 年 6 月末, 公司货币资金余额 59.52 亿元, 其中现金及银行存款 12.4 亿元, 其他货币资金 47.12 亿元。其他货币资金系公司开展 NDF 业务的质押存款、国际贸易融资定期存款等不可随时支取的保证金存款, 其中: NDF 质押存款 36.39 亿元, 美元贷款及理财业务等质押存款 10.73 亿元。公司存入各项质押存款、定期存款、保证金存款后, 通过融资及理财业务获得银行的外币贷款, 用于补充公司进口业务所需要的资金。

(二) 公司财务指标分析

单位: 人民币元

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份	同比增减
营业收入	6,865,103,919.76	7,940,183,795.09	-13.54%
营业成本	5,836,932,046.71	6,700,253,316.40	-12.88%
管理费用	248,089,584.88	246,449,124.58	0.67%
销售费用	961,655,238.85	927,839,634.02	3.64%
财务费用	71,427,282.01	22,524,675.26	217.11%
营业利润	-254,020,614.69	32,449,533.57	-882.82%
归属于母公司所有者的净利润	-195,000,941.75	50,887,520.39	-483.20%
经营活动产生的现金流量净额	5,538,058.12	-1,968,450.22	381.34%
项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例
总资产	17,272,230,545.38	16,466,895,565.00	4.89%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,781,226,435.96	3,998,647,232.73	-5.44%
应收账款	1,641,154,052.09	1,971,135,371.91	-16.74%
固定资产	1,518,309,751.12	1,488,368,667.79	2.01%
未分配利润	489,705,628.97	696,746,297.76	-29.72%

主要变动项目的说明和分析:

(1) 货币资金 2011 年 6 月 30 日期末数 5,951,638,518.24 元, 比期初数增加 58.1%, 其主要原因是: NDF 组合业务增加导致质押保证金相应增加;

(2) 应收利息 2011 年 6 月 30 日期末数 17,784,105.49 元, 比期初数减少 29.7%, 主要原因是: 利息实际收到, 冲减应收项目;

(3) 长期股权投资 2011 年 6 月 30 日期末数 221,462,840.44 元, 比期初数增加 94.69%, 其主要原因是: 本期新增映瑞光电科技(上海)有限公司投资;

(4) 短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数 7,745,543,756.64 元, 比期初增加 30.9%, 其主要原因是: 海外支付增加, 导致 NDF 业务及海外代付增加;

(5) 应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数 1,378,401,734.05 元, 比期初减少 32.16%, 其主要原因是: 国内采购减少, 应付票据结算减少;

(6) 长期借款 2011 年 6 月 30 日期末数 610,000,000.00 元, 比期初增加 19.61%, 其主要原是: 公司固定资产、在建工程及采购增加, 以长期借款补充资金缺口;

(7) 营业税金及附加 2011 上半年度发生额 17,163,873.16 元,比 2010 年上半年度增加 1058.56%,其主要原因是:外商投资企业城建税及教育费附加增加;

(8) 财务费用 2011 年上半年度发生额 71,427,282.01 元,比 2010 年上半年度增加 217.11%,其主要原因是:公司新增借款增加导致利息支出增加;

(9) 公允价值变动收益 2011 年上半年度发生额 14,666,723.60 元,比 2010 年上半年增加 374.92%,其主要原因是:未到交割期的 NDF 合约,按照资产负债表日至交割日的 NDF 汇率低于原 NDF 合约汇率的变动,计入公允价值变动收益;

(10) 投资收益 2011 年上半年度发生额为-79,052.57 元,比 2010 年上半年度减少 102.38%,其主要原因是:权益法核算长期股权投资收益减少;

(11) 营业外收入 2011 年上半年度发生额为 81,233,539.84 元,比 2010 年上半年度增加 55.13%,其主要原因是:新增嵌入式软件退税收益增加;

(12) 营业外支出 2011 年上半年度发生额为 3,115,587.11 元,比 2010 年上半年度减少 31.02%,其主要原因是:处置固定资产损失减少;

(13) 所得税费用 2011 年上半年度发生额为 14,971,357.93 元,比 2010 年上半年度减少 24.33%,其主要原因是:利润减少,所得税减少。

(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

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比去年同期增减	营业成本比去年同期增减	毛利率比去年同期增减
电子行业	681,510.91	578,935.27	15.05%	-13.61%	-13.21%	-0.39%
主营业务分产品情况						
彩电	509,959.65	435,570.17	14.59%	-15.63%	-14.68%	-0.96%
手机	64,431.36	55,210.94	14.31%	-33.75%	-35.35%	2.12%
白电	65,801.83	52,960.36	19.52%	1.86%	3.97%	-1.63%
其他	41,318.07	35,193.79	14.82%	82.85%	73.87%	4.40%
合计	681,510.91	578,935.27	15.05%	-13.61%	-13.21%	-0.39%

2、主营业务分地区情况

单位:人民币万元

地区	营业收入	营业收入比去年同期增减
境内销售	533,786.30	-7.86%
境外销售	147,724.62	-29.52%
合计	681,510.91	-13.61%

(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

1、由于国家持续对房地产采取打压政策抑制了家电的刚性需求,同时显像管电视业务急剧萎缩等原因,导致内销彩电零售量和零售额规模同比出现下降。

2、海外市场局势动荡、出口环境有所恶化,导致外销业务销售收入同比出现下滑。

3、外资品牌的低价倾销策略，导致国产产品价格不断下降，但同时连锁渠道费用不断上升，公司的研发成本和制造成本也有所提高，导致产品的盈利能力有所下降。

（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，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关上市公司治理的法律、法规、规范性文件的要求及《公司章程》的有关规定，不断完善公司治理结构，提高公司规范运作水平，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》履行信息披露义务。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽职，股东大会、董事局、监事会运作规范，现有的内部控制制度对公司的生产经营能够起到了有效的监督、控制和指导作用。公司独立性、透明度、董事局的专业化均保障了公司决策的科学性和程序性。公司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）实施内控规范工作进展情况

根据深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知（深证局公司字【2011】31号）》的要求，公司被确定为深圳辖区实施内控规范试点重点公司之一。按通知要求，公司立即部署开展内部控制规范有关工作并按要求向深圳证监局报送内控工作进展情况。

2011年4月26日，公司第七届董事局第九次会议审议通过了《康佳集团股份有限公司2011年度内部控制规范实施工作方案》。报告期内，公司内控建设工作进展顺利，与《实施工作方案》中计划的进度没有差异。内控建设工作具体完成情况如下：

1、成立了推进内部控制建设工作领导小组、工作小组、内控建设专职部门及各相关下属公司的内控工作小组，并明确了上述机构的职责。

2、聘请管理咨询机构协助公司进行内控建设。

3、制定了《康佳集团 2011 年度内部控制规范实施工作方案》，该方案于 4 月 26 日经公司董事局会议审批通过，于 4 月 28 日对外公告。

4、就实施内部控制规范的内容、意义、实施步骤与方法等对公司相关人员进行多次培

训。

5、经董事局会议和股东大会审议，公司决定聘请中瑞岳华会计师事务所负责本公司 2011 年度内控审计。

6、对总部职能中心各部门、东莞康佳电子有限公司、安徽康佳电子有限公司、昆山康佳电子有限公司、东莞康佳模具塑胶有限公司、康电国际贸易有限公司、深圳康佳通信科技有限公司、安徽康佳电器有限公司等八家公司进行流程梳理、风险识别、编制内控工作底稿、查找缺陷、汇报缺陷等工作。目前《内控缺陷汇总及整改方案(2011 年度)》已提交公司内部控制领导小组进行审议。

7、正在进行各关键业务流程描述及控制矩阵的编制和完善工作。

(三) 利润分配、转增及发行情况

经公司 2010 年年度股东大会审议，决定公司 2010 年度利润分配方案如下：

分红派息方案：以 2010 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 2011 年 7 月 8 日，除息日为 2011 年 7 月 11 日；B 股最后交易日为 2011 年 7 月 8 日，除息日为 2011 年 7 月 11 日，B 股股权登记日为 2011 年 7 月 13 日。

(四) 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。

(五) 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%	991,269.50	0.00	38,712.30	可供出售金融资产	新股申购
600891	ST 秋林	866,310.16	0.00%	866,310.16	0.00	0.00	可供出售金融资产	认购法人股
合计	-	3,178,058.23	-	1,857,579.66	0.00	38,712.30	-	-

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）	<p>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：</p> <p>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；</p> <p>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。</p> <p>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</p>
--	--

	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发生重大变化的说明	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》。
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；公司已经制定了衍生品投资的内控制度，采取的针对性风险控制措施是可行的。

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	4,179,146,301.79	4,423,375,536.73	5,449,989.72	116.98%
合计	4,179,146,301.79	4,423,375,536.73	5,449,989.72	116.98%

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。

（六）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。

（七）重大关联交易

1、与第一大股东及其子公司的关联交易

2011 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：关联方及关联交易”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	13,753,884.21	0.24
		华励包装（惠州）有限公司	3,906,092.28	0.07
		上海华励包装有限公司	12,903,160.58	0.22
	说明书	广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	1,528,190.30	0.03

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 2011 年 4 月 28 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《2011 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2011-12）。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。

(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、为了降低资金成本，2010 年至今，公司通过委托贷款的方式先后向大股东华侨城集团公司拆借资金余额共计为 9 亿元人民币，上述拆借资金的利率均低于借款时银行执行的一年期贷款利率，有利于公司降低资金成本，实现公司各项业务的可持续发展。

4、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。

5、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。

6、报告期内，公司没有发生其他重大关联交易。

（八）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。

（九）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

（十）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	谈论内容及提供的资料
2011年01月05日	公司会议室	实地调研	中银国际证券	彩电行业2011年度发展趋势，彩电业务的市场状况
2011年02月17日	公司会议室	实地调研	华宝兴业基金	公司彩电、手机、白电业务的市场状况，2010年度出口情况
2011年02月22日	公司会议室	实地调研	中信证券	农村电视销售渠道，3D电视的销售前景
2011年03月15日	公司会议室	实地调研	兴业证券	彩电业务的市场竞争状况，液晶模组项目投产情况
2011年5月16日	公司会议室	实地调研	中金公司	公司彩电业务情况，公司LED业务发展情况，3D电视的销售前景

（十一）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。

（十二）信息披露索引

- 1、《第七届董事局第四次会议决议公告》，公告编号：2011-01，刊登时间：2011年2月23日。
 - 2、《第七届董事局第六次会议决议公告》，公告编号：2011-03，刊登时间：2011年3月5日。
 - 3、《第七届董事局第七次会议决议公告》，公告编号：2011-05，刊登时间：2011年3月16日。
 - 4、《2011年第一季度业绩预告公告》，公告编号：2011-08，刊登时间：2011年4月15日。
 - 5、《关于收到退税事宜的公告》，公告编号：2011-09，刊登时间：2011年4月21日。
 - 6、《2011年度内部控制规范实施工作方案》，刊登时间：2011年4月28日。
 - 7、《关于部分会计政策变更的公告》，公告编号：2011-14，刊登时间：2011年4月28日。
 - 8、《关于收到退税事宜的公告》，公告编号：2011-23，刊登时间：2011年6月22日。
 - 9、《2010年度分红派息方案实施公告》，公告编号：2011-24，刊登时间：2011年7月2日。
 - 10、《2011年半年度业绩预告公告》，公告编号：2011-28，刊登时间：2011年7月15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。

（十三）关联方资金往来及担保情况的说明

1、截止 2011 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
深圳华侨城房地产有限公司	控股股东的子公司和附属企业	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	控股股东的子公司和附属企业	其他应收款	7.74	0.00	0.00	7.74	经营性	现金	否
深圳华侨城水电有限公司	控股股东的子公司和附属企业	其他应收款	103.34	446.80	423.34	126.80	经营性	现金	否
华侨城集团公司	控股股东	其他应收款	0.00	65.43	0.43	65.00	经营性	现金	否
深圳市华侨城加油站公司	控股股东的子公司和附属企业	其他应收款	8.00	0.00	0.00	8.00	经营性	现金	否
安徽华力包装有限公司	控股股东的子公司和附属企业	其他应收款	1.00	0.00	1.00	0.00	经营性	现金	否
深圳东部华侨城有限公司	控股股东的子公司和附属企业	应收账款	380.80	579.11	409.85	550.06	经营性	现金	否
上海华侨城投资发展有限公司	控股股东的子公司和附属企业	应收账款	55.07	0.00	0.00	55.07	经营性	现金	否
成都天府华侨城实业发展有限公司	控股股东的子公司和附属企业	应收账款	361.72	0.00	214.60	147.12	经营性	现金	否
北京世纪华侨城实业有限公司	控股股东的子公司和附属企业	应收账款	6.25	90.00	173.94	-77.69	经营性	现金	否
泰州华侨城有限公司	控股股东的子公司和附属企业	应收账款	-68.40	123.00	0.00	54.60	经营性	现金	否

2、担保事项

(1) 为了能以较低的成本取得资金，公司于 2010 年 12 月 17 日举行的 2010 年第二次临时股东大会决定公司在境外为下属全资子公司（康电国际贸易有限公司或香港康佳有限公司）融资，融资的额度为 1 亿美元，同时采用远期美元汇率锁定工具以锁定到期汇率，公司可以在 5 年内循环使用此融资额度；根据银行的要求，会议同意公司向为境外下属全资子公司提供融资的签约银行（包括境内签约银行或境外签约银行）提供担保。

(2) 为了满足安徽康佳同创电器有限公司日常经营资金的需要，保障康佳同创公司业务的正常运营，经本公司于 2011 年 7 月 25 日举行的 2011 年第二次临时股东大会审议，康佳同创公司拟向银行申请不超过 4.1 亿元的授信额度，公司将为康佳同创公司此次向银行申请的授信额度提供信用担保，担保期限为一年。滁州市同创投资建设有限责任公司为此次信用担保额度的 50%（即 2.05 亿元）向康佳集团提供反担保。

除上述担保事项外，本公司及控股子公司的其他对外担保总额为 0。

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 2011 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、为了降低资金成本，2010 年至今，公司通过委托贷款的方式先后向大股东华侨城集团公司拆借资金余额共计 9 亿元人民币，上述拆借资金的利率均低于借款时银行执行的一年

期贷款利率，有利于公司降低资金成本，实现公司各项业务的可持续发展。

3、2011 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、上海华励包装有限公司、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日常关联交易事宜；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。

(2) 公司下属公司与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有销售液晶显示屏的关联交易。

对于上述关联交易，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。

4、对外担保情况

(1) 为了能以较低的成本取得资金，公司于 2010 年 12 月 17 日举行的 2010 年第二次临时股东大会决定公司在境外为下属全资子公司(康电国际贸易有限公司或香港康佳有限公司)融资，融资的额度为 1 亿美元，同时采用远期美元汇率锁定工具以锁定到期汇率，公司可以在 5 年内循环使用此融资额度；根据银行的要求，会议同意公司向为境外下属全资子公司提供融资的签约银行（包括境内签约银行或境外签约银行）提供担保。

(2) 为了满足安徽康佳同创电器有限公司日常经营资金的需要，保障康佳同创公司业务的正常运营，经本公司于 2011 年 7 月 25 日举行的 2011 年第二次临时股东大会审议，康佳同创公司拟向银行申请不超过 4.1 亿元的授信额度，公司将为康佳同创公司此次向银行申请的授信额度提供信用担保，担保期限为一年。滁州市同创投资建设有限责任公司为此次信用担保额度的 50%（即 2.05 亿元）向康佳集团提供反担保。

除上述担保事项外，截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在其他对外担保，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

（十四）重大资产抵押事项

经公司第七届董事局第十二次会议和 2011 年第二次临时股东大会审核同意，公司向中国银行申请了金额不超过 53 亿元人民币的综合授信额度，期限为一年，同时，公司以 13 亿元的银行承兑汇票提供质押担保。

六、财务报告

公司 2011 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
二〇一一年八月二十七日

康佳集团股份有限公司
截止二〇一一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

2011 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	5,951,638,518.24	5,188,512,419.35	3,764,409,203.04	3,409,946,242.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,345,905,625.57	3,008,868,154.27	4,149,313,159.56	4,068,533,543.35
应收账款	1,641,154,052.09	1,071,287,083.86	1,971,135,371.91	1,312,217,694.50
预付款项	396,372,477.91	893,694,466.85	446,971,672.32	347,600,391.31
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	17,784,105.49	17,768,393.82	25,298,029.66	24,924,331.91
应收股利				
其他应收款	97,710,248.56	767,953,425.81	92,135,651.57	574,826,602.17
买入返售金融资产				
存货	3,318,187,450.20	2,469,702,993.38	3,723,636,130.09	2,974,345,102.16
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	14,768,752,478.06	13,417,786,937.34	14,172,899,218.15	12,712,393,907.64
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,857,579.66	1,857,579.66	1,830,598.36	1,830,598.36
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	221,462,840.44	1,653,402,169.87	113,754,190.13	1,653,402,169.87
投资性房地产				
固定资产	1,518,309,751.12	365,671,823.43	1,488,368,667.79	375,450,201.99
在建工程	297,643,887.39	231,479,801.44	231,508,246.34	149,152,895.63
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	197,378,996.37	26,006,703.52	191,483,451.66	18,318,487.30
开发支出				
商誉	3,943,671.53		3,943,671.53	
长期待摊费用	10,713,219.90	4,171,440.38	11,480,636.02	4,206,829.66
递延所得税资产	252,168,120.91	193,324,595.73	251,626,885.02	193,331,071.24
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,503,478,067.32	2,475,914,114.03	2,293,996,346.85	2,395,692,254.05
资产总计	17,272,230,545.38	15,893,701,051.37	16,466,895,565.00	15,108,086,161.69

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

2011 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

流动负债：				
短期借款	7,745,543,756.64	5,264,368,730.52	5,917,298,397.16	4,777,121,394.26
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	50,290,398.26	49,939,747.92	64,957,121.86	64,606,471.52
应付票据	1,378,401,734.05	2,268,457,408.36	2,031,883,915.56	1,788,018,888.54
应付账款	2,148,401,471.83	1,999,120,590.67	2,390,131,711.56	2,039,562,054.50
预收款项	272,113,130.89	1,107,461,440.46	316,613,909.66	973,828,552.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	171,524,366.14	63,665,190.49	218,113,645.42	82,383,027.98
应交税费	-151,413,271.59	-135,968,301.46	-170,794,740.44	-148,912,324.33
应付利息	17,727,760.76	17,634,688.45	26,751,070.30	25,983,184.76
应付股利	22,186,063.56	12,039,727.04	7,976,122.23	
其他应付款	865,962,566.92	1,030,294,103.47	798,367,146.17	1,127,044,568.53
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	12,520,737,977.46	11,677,013,325.92	11,601,298,299.48	10,729,635,817.76
非流动负债：				
长期借款	610,000,000.00	600,000,000.00	510,000,000.00	500,000,000.00
应付债券				
长期应付款	30,000,000.00		30,000,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	563,067.21		563,067.21	
其他非流动负债	102,256,145.11	58,990,005.14	100,896,753.51	65,493,757.54
非流动负债合计	742,819,212.32	658,990,005.14	641,459,820.72	565,493,757.54
负债合计	13,263,557,189.78	12,336,003,331.06	12,242,758,120.20	11,295,129,575.30
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	1,272,260,192.91	1,249,130,026.33	1,272,239,687.12	1,249,109,520.54
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	489,705,628.97	295,286,994.18	696,746,297.76	550,566,366.05
外币报表折算差额	5,979,914.28		16,380,548.05	
归属于母公司所有者权益合计	3,781,226,435.96	3,557,697,720.31	3,998,647,232.73	3,812,956,586.39
少数股东权益	227,446,919.64		225,490,212.07	
所有者权益合计	4,008,673,355.60	3,557,697,720.31	4,224,137,444.80	3,812,956,586.39
负债和所有者权益总计	17,272,230,545.38	15,893,701,051.37	16,466,895,565.00	15,108,086,161.69

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

2011 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	6,865,103,919.76	6,784,805,647.51	7,940,183,795.09	7,565,353,506.27
其中：营业收入	6,865,103,919.76	6,784,805,647.51	7,940,183,795.09	7,565,353,506.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,133,712,205.48	7,106,721,568.81	7,905,714,013.79	7,632,624,904.44
其中：营业成本	5,836,932,046.71	6,096,290,932.02	6,700,253,316.40	6,686,604,551.61
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	17,163,873.16	12,534,755.83	1,481,488.39	422,417.70
销售费用	961,655,238.85	755,344,777.49	927,839,634.02	786,219,597.76
管理费用	248,089,584.88	193,040,863.60	246,449,124.58	139,578,001.27
财务费用	71,427,282.01	49,510,239.87	22,524,675.26	16,253,542.17
资产减值损失	-1,555,820.13		7,165,775.14	3,546,793.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,666,723.60	14,666,723.60	-5,334,908.00	-4,190,488.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-79,052.57		3,314,660.27	19,103,481.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,304,130.92	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-254,020,614.69	-307,249,197.70	32,449,533.57	-52,358,404.79
加：营业外收入	81,233,539.84	67,048,288.03	52,364,509.45	38,868,524.81
减：营业外支出	3,115,587.11	977,614.17	4,516,862.06	1,693,970.37
其中：非流动资产处置损失	1,166,107.60	704,953.24	283,324.10	212,460.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-175,902,661.96	-241,178,523.84	80,297,180.96	-15,183,850.35
减：所得税费用	14,971,357.93	2,061,120.99	19,784,172.49	3,273,079.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-190,874,019.89	-243,239,644.83	60,513,008.47	-18,456,929.86
归属于母公司所有者的净利润	-195,000,941.75	-243,239,644.83	50,887,520.39	-18,456,929.86
少数股东损益	4,126,921.86		9,625,488.08	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1620	-0.2020	0.0423	-0.0153
（二）稀释每股收益	-0.1620	-0.2020	0.0423	-0.0153
七、其他综合收益	-10,380,127.980	20,505.79	4,422,665.48	-368,752.26
八、综合收益总额	-201,254,147.87	-243,219,139.04	64,935,673.95	-18,825,682.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-205,381,069.73	-243,219,139.04	55,310,185.87	-18,825,682.12
归属于少数股东的综合收益总额	4,126,921.86	0.00	9,625,488.08	0.00

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

2011 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	8,347,235,513.35	7,297,760,150.20	9,468,101,045.07	7,778,062,165.90
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	171,455,747.39	77,270,969.80	141,105,164.31	30,175,004.83
收到其他与经营活动有关的现金	117,213,527.35	364,345,701.19	147,423,140.63	425,771,643.58
经营活动现金流入小计	8,635,904,788.09	7,739,376,821.19	9,756,629,350.01	8,234,008,814.31
购买商品、接受劳务支付的现金	6,659,586,300.84	5,267,876,797.16	7,753,978,854.62	6,844,247,948.81
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	616,159,060.44	339,639,511.81	548,892,574.34	309,818,063.70
支付的各项税费	652,198,342.60	513,248,833.19	776,122,648.52	612,827,937.88
支付其他与经营活动有关的现金	702,423,026.09	870,706,065.78	679,603,722.75	576,323,747.24
经营活动现金流出小计	8,630,366,729.97	6,991,471,207.94	9,758,597,800.23	8,343,217,697.63
经营活动产生的现金流量净额	5,538,058.12	747,905,613.25	-1,968,450.22	-109,208,883.32
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,803,291.38	1,260,901.38	30,098,396.52	26,603,217.52
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				
投资活动现金流入小计	1,803,291.38	1,260,901.38	30,204,865.87	26,709,686.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,047,766.40	87,909,071.33	170,905,523.41	77,165,340.26
投资支付的现金	107,787,702.88			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	311,835,469.28	87,909,071.33	239,905,523.41	166,165,340.26
投资活动产生的现金流量净额	-310,032,177.90	-86,648,169.95	-209,700,657.54	-139,455,653.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,919,598.14			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,919,598.14			
取得借款收到的现金	4,233,076,590.37	2,627,255,835.43	1,231,028,524.94	1,003,818,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,269,634,401.11	1,225,182,395.05	1,599,292,865.39	1,458,579,686.30
筹资活动现金流入小计	5,507,630,589.62	3,852,438,230.48	2,830,321,390.33	2,462,397,686.30
偿还债务支付的现金	1,601,003,120.78	1,364,191,120.50	1,896,587,469.09	1,630,445,526.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,150,611.44	49,063,483.40	7,815,231.89	3,095,860.70
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	2,859,728,837.35	2,814,264,619.68	500,024,110.99	479,005,766.00
筹资活动现金流出小计	4,523,882,569.57	4,227,519,223.58	2,404,426,811.97	2,112,547,152.84
筹资活动产生的现金流量净额	983,748,020.05	-375,080,993.10	425,894,578.36	349,850,533.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,858,781.80	-2,935,845.02	-5,576,575.02	-3,777,925.59
五、现金及现金等价物净增加额	670,395,118.47	283,240,605.18	208,648,895.58	97,408,071.16
加：期初现金及现金等价物余额	569,524,994.01	255,364,835.76	749,501,416.29	341,440,119.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,239,920,112.48	538,605,440.94	958,150,311.87	438,848,191.15

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

合并所有者权益变动表

编制单位：康佳集团股份有限公司

2011 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	1,272,239,687.12			809,307,995.80		696,746,297.76	16,380,548.05	225,490,212.07	4,224,137,444.80
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	1,272,239,687.12			809,307,995.80		696,746,297.76	16,380,548.05	225,490,212.07	4,224,137,444.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,505.79					-207,040,668.79	-10,400,633.77	1,956,707.57	-215,464,089.20
（一）净利润							-195,000,941.75		4,126,921.86	-190,874,019.89
（二）其他综合收益		20,505.79						-10,400,633.77		-10,380,127.98
上述（一）和（二）小计		20,505.79					-195,000,941.75	-10,400,633.77	4,126,921.86	-201,254,147.87
（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		-2,170,214.29	-14,209,941.33
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		-2,170,214.29	-14,209,941.33
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,203,972,704.00	1,272,260,192.91			809,307,995.80		489,705,628.97	5,979,914.28	227,446,919.64	4,008,673,355.60

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

2011 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	1,257,449,727.58			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							11,059,264.64		-11,059,264.64	
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		624,838,163.48	-9,141,464.66	219,840,847.25	4,106,267,973.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,789,959.54					71,908,134.28	25,522,012.71	5,649,364.82	117,869,471.35
（一）净利润							83,947,861.32		17,241,633.63	101,189,494.95
（二）其他综合收益		-210,040.46						25,522,012.71		25,311,972.25
上述（一）和（二）小计		-210,040.46					83,947,861.32	25,522,012.71	17,241,633.63	126,501,467.20
（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		-11,592,268.81	-23,631,995.85
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		-11,592,268.81	-23,631,995.85
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										
（七）其他		15,000,000.00								15,000,000.00
四、本期期末余额	1,203,972,704.00	1,272,239,687.12			809,307,995.80		696,746,297.76	16,380,548.05	225,490,212.07	4,224,137,444.80

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

2011 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	1,249,109,520.54			809,307,995.80		550,566,366.05	3,812,956,586.39
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	1,249,109,520.54			809,307,995.80		550,566,366.05	3,812,956,586.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,505.79					-255,279,371.87	-255,258,866.08
（一）净利润							-243,239,644.83	-243,239,644.83
（二）其他综合收益		20,505.79						20,505.79
上述（一）和（二）小计		20,505.79					-243,239,644.83	-243,219,139.04
（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								
（七）其他								
四、本期末余额	1,203,972,704.00	1,249,130,026.33			809,307,995.80		295,286,994.18	3,557,697,720.31

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

2011 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	1,249,319,561.00			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）		-210,040.46					-17,860,878.97	-18,070,919.43
（一）净利润							-5,821,151.93	-5,821,151.93
（二）其他综合收益		-210,040.46						-210,040.46
上述（一）和（二）小计		-210,040.46					-5,821,151.93	-6,031,192.39
（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								
（七）其他								
四、本期末余额	1,203,972,704.00	1,249,109,520.54			809,307,995.80		550,566,366.05	3,812,956,586.39

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
2011年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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：经依法登记，公司的经营范围：研究开发、生产经营电视机、冰箱、洗衣机、日用小家电等家用电器产品，家庭视听设备，IPTV机顶盒，数字电视接收器（含卫星电视广播地面接收设备），数码产品，移动通信设备及终端产品，日用电子产品，汽车电子产品，卫星导航系统，智能交通系统，防火防盗报警系统，办公设备，电子计算机，显示器，大屏幕显示设备的制造和应用服务，LED（OLED）背光源、照明、发光器件制造及封装，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（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请），销售自行开发的技术成果，提供电子产品的维修、培训、咨询等售后配套服务，普通货物运输，国内货运代理，仓储服务，企业管理咨询服务，自有物业租赁和物业管理业务，废旧电器电子产品回收（不含拆解）（由分支机构经营），以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、财务结算、人力资源服务、软件开发、呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务。（因变更经营范围还需报相关部门审批，上述经营范围具体以审批结果、工商核准为准。）

4、本集团的母公司及实际控制人为华侨城集团公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

5、本财务报表业经本公司董事局于2011年8月25日决议批准报出。

6、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
牡丹江北冰洋电器有限公司	牡丹江电器
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
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
深圳市康佳光电技术有限公司	康佳光电
深圳市万凯达科技有限公司	万凯达
昆山康盛投资发展有限公司	昆山康盛
印尼康佳电子有限公司	印尼康佳
安徽康佳同创电器有限公司	安徽同创

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2011年6月30日的财务状况及2011年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010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、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要

调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇

率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损

益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利

率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将单项金额大于 2,000 万元的应收账款、单项金额大于 1,000 万元的其他应收款确定为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本集团内关联方组合	以与债务人是否为本集团内部关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本集团内关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2

1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-5年	50	50
5年以上	100	100

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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据如下：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净

损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影

响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00
其他设备	5	10.00	18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很

可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。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）提供劳务收入

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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和约定利率计算确定

19、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本集团本期无前期重大会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	深圳设立的公司除通信科技及视讯为15%外其他公司税率2011年度为24%，外地公司为25%，香港康佳为16.5%，东莞模塑为15%、东莞康佳为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》的有关规定，居民企业在中国境内跨地区设立不具有法人资格的营业机构、场所的，该居民企业为汇总纳税企业，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、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，2011年度按24%税率执行。

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 日本公司之子公司康佳视讯公司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，康佳视讯公司将自 2009 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。

2010 年 9 月 26 日本公司之子公司东莞康佳收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，根据相关税收规定，东莞康佳将自 2010 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。

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

金额单位：人民币万元

子公司全称	企业 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	组织机 构代码	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	有限公司	广东·深圳	移动通讯产品	RMB12,000.00	70848057-2	12,000.00	---
视讯工程	有限公司	广东·深圳	商用电视的开发及销售	RMB1,500.00	72858645-4	900.00	---
精密模具	有限公司	广东·深圳	各类模具	RMB1,596.88	61881661-8	739.50	---
康佳电器	有限公司	广东·深圳	电子设备	RMB830.00	61881678-1	1,073.25	---
信息网络	有限公司	广东·深圳	生产销售数字网络产品	RMB3,000.00	73416472-5	3,000.00	---
塑胶制品	有限公司	广东·深圳	塑胶制品	RMB950.00	61881662-6	950.00	---
数时达	有限公司	广东·深圳	影视产品及相关配件	RMB4,200.00	70841244-9	4,200.00	---
配件科技	有限公司	广东·深圳	电子器件技术研发	RMB6,500.00	793892132	6,500.00	---
牡丹江电器	有限公司	黑龙江·牡丹江	电子设备	RMB6,000.00	60610286-1	3,600.00	---
陕西康佳	有限公司	陕西·咸阳	彩色电视机	RMB6,950.00	62310230-2	5,529.48	---
重庆康佳	有限公司	重庆	彩色电视机	RMB4,500.00	62192098-5	2,700.00	---
重庆电子	有限公司	重庆	汽车电子的开发及销售	RMB3,000.00	78155925-2	1,710.00	---
重庆庆佳	有限公司	重庆	电子调谐器及高频头	RMB1,500.00	62192187-3	600.00	---
安徽康佳	有限公司	安徽·滁州	彩色电视机	RMB14,000.00	61056872-8	12,278.09	---
安徽电器	有限公司	安徽·滁州	家用电力器具制造	RMB7,819.00	74890634-7	8,087.17	---
常熟康佳	有限公司	江苏·常熟	生产销售电子产品	RMB2,465.00	62822347-X	2,027.89	---
昆山康佳	有限公司	江苏·昆山	研究、设计、生产液晶模 组和平板电视	RMB35,000.00	68053275-5	35,000.00	---
东莞康佳	有限公司	广东·东莞	电视机、音响制品等	RMB26,667.00	61811698-8	26,667.00	7,478.40
东莞包装	有限公司	广东·东莞	塑料制品	RMB1,000.00	722456042	1,000.00	---

金额单位：人民币万元

子公司全称	企业	注册地	业务	注册	组织机	期末实际	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余
	类型		性质	资本	构代码	出资额	额
东莞模塑	有限公司	广东·东莞	模具、塑胶制品	RMB1,000.00	75109846-7	1,000.00	---
博罗康佳	有限公司	广东·博罗	生产销售电子产品	RMB4,000.00	72112128-3	2,428.52	---
博康精密	有限公司	广东·博罗	生产销售电子产品	RMB1,500.00	79931620-8	1,125.00	---
南海研究所	有限公司	广东·佛山	平板显示技术的研究及 产品开发等	RMB50.00	68243005-8	50.00	---
香港康佳	有限公司	中国·香港	机电、电子产品进出口	HKD50.00	---	78.18	---
康电投资	有限公司	中国·香港	投资控股	HKD50.00	---	53.06	---
康电贸易	有限公司	中国·香港	国际贸易	HKD50.00	---	53.31	---
美国康佳	有限公司	美国	销售电子产品	USD100.00	---	806.25	---
欧洲康佳	有限公司	欧洲	销售电子产品	EUR2.50	---	26.15	---
昆山置地	有限公司	江苏·昆山	房地产投资	RMB20,000.00	69670961-5	20,000.00	---
旭通达	有限公司	广东·东莞	模具、塑胶制品	RMB500.00	69649113-4	500.00	---
康佳光电	有限公司	广东·深圳	液晶模组等技术开发、销 售、维护	RMB1,000.00	55719393-8	1,000.00	---
万凯达	有限公司	广东·深圳	软件技术开发与维护	RMB1,000.00	55718505-7	1,000.00	---
昆山康盛	有限公司	江苏·昆山	房地产投资	RMB35,000.00	55806907-4	35,000.00	---
印尼康佳	有限公司	印尼·雅加达	销售电子产品	USD150.00	---	974.85	---
安徽同创	有限公司	安徽·滁州	家用制冷电器具制造	RMB18,000.00	55922811-0	6,970.26	---

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益	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	注释
通信科技	100.00	100.00	是	---	---	---	---
视讯工程	60.00	60.00	是	711.62	---	---	---
精密模具	46.31	52.49	是	1,765.19	---	---	①
康佳电器	51.00	51.00	是	-963.22	---	---	---
信息网络	100.00	100.00	是	-	---	---	---
塑胶制品	100.00	100.00	是	-	---	---	---
数时达	100.00	100.00	是	-	---	---	---
配件科技	100.00	100.00	是	-	---	---	---
牡丹江电器	60.00	60.00	是	1,819.20	---	---	②
陕西康佳	60.00	60.00	是	4,304.74	---	---	---
重庆康佳	60.00	60.00	是	617.97	---	---	---
重庆电子	57.00	57.00	是	-548.86	---	---	---
重庆庆佳	40.00	40.00	是	1,620.51	---	---	③
安徽康佳	78.00	78.00	是	6,068.26	---	---	---
安徽电器	96.46	97.45	是	232.19	---	---	---
常熟康佳	60.00	60.00	是	818.28	---	---	---
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	4,562.99	---	---	---
博罗康佳	51.00	51.00	是	980.53	---	---	---
博康精密	100.00	100.00	是	-	---	---	---
南海研究所	100.00	100.00	是	-	---	---	---

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益	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	注释
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	-	---	---	---
昆山置地	100.00	100.00	是	-	---	---	---
旭通达	46.31	100.00	是	772.62	---	---	④
康佳光电	100.00	100.00	是	-	---	---	---
万凯达	100.00	100.00	是	-	---	---	---
昆山康盛	100.00	100.00	是	-	---	---	---
印尼康佳	51.00	51.00	是	-17.32	---	---	⑤
安徽同创	100.00	100.00	是	-	---	---	⑥

注：①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。

②2011 年 6 月 1 日起，牡康电器公司原企业中文名称“牡丹江康佳实业有限公司”变更为“牡丹江北冰洋电器有限公司”。

③重庆庆佳本公司持其股份 40.00%，该公司高层管理人员皆为本公司派出及任免；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，将其纳入合并报表范围。

④旭通达本公司直接持其股份 46.31%，且其控股公司精密模具为本公司实际控制，将其纳入合并报表范围。

⑤印尼康佳由本公司之全资子公司香港康佳与陈永源先生合资设立，注册资本为 150 万美元，其中香港康佳以现金出资 76.5 万美元，占 51% 股份；陈永源先生以现金出资金 73.5 万美金，占 49% 股份。

⑥安徽同创系本公司与滁州市同创建设投资有限责任公司（以下简称“同创投资公司”）共同投资设立的有限公司，注册资本为 18,000 万元，双方约定各出资 9,000 万元。截至 2010 年 12 月 31 日安徽同创实收资本为 12,000 万（其中：本公司实际出资 9,000 万元，占实收资本的 75.00%；同创投资公司实际出资 3,000 万元，占实收资本的 25.00%）。根据双方签订的合作协议的约定，在安徽同创公司成立三年后同创投资公司可以转让其持有的股权，同时本公司也可回购该股权，并约定同创投资公司每年按其实际投入资本的 2% 获取固定的投资收益，故本公司能够对安徽同创公司实施控制，将其纳入合并报表范围。

2、报告期新纳入合并范围的主体

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
印尼康佳	新设	9,456,136.78	-353,552.83

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 12 月 31 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 上半年度，本期指 2011 上半年度。

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
库存现金：			6,652.03			583,655.56
人民币	5,759.41	1.0000	5,759.41	—	—	582,654.78
港币	845.17	0.8316	702.84	777.10	0.8509	661.25

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
美元	14.86	6.4716	96.17	37.97	6.6227	251.46
欧元	10.00	9.3612	93.61	10.00	8.8065	88.07
银行存款:	---	---	1,239,913,460.45	---	---	568,941,338.45
人民币	---	1.0000	961,917,312.14	---	---	422,170,009.56
港币	27,042,865.10	0.8316	22,488,846.62	66,928,338.25	0.8509	56,951,315.68
美元	39,441,120.24	6.4716	255,247,153.75	13,189,441.25	6.6227	87,323,581.81
日元	---	---	---	---	---	---
欧元	27,790.03	9.3612	260,147.94	283,476.00	8.8065	2,496,431.40
其他	---	---	---	---	---	---
其他货币资金:	---	---	4,711,718,405.76	---	---	3,194,884,209.03
人民币	---	---	4,711,718,405.76	---	---	3,194,884,209.03
港币	---	---	---	---	---	---
合计			5,951,638,518.24			3,764,409,203.04

注:其他货币资金期末余额中包括不可随时支取的各类保证金存款 4,711,718,405.76 元。主要为 3,638,619,336.40 元用于 NDF 业务美元贷款质押, 1,071,634,544.94 元用于美元贷款质押等。

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、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	3,344,005,625.57	4,147,113,159.56
商业承兑汇票	1,900,000.00	2,200,000.00
合计	3,345,905,625.57	4,149,313,159.56

(2) 期末应收票据中用于质押的票据余额 1,742,860,618.53 元。

(3) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
甘肃国美物流有限公司	2010.12.29	2011.06.29	10,000,000.00	
甘肃国美物流有限公司	2010.12.29	2011.06.29	10,000,000.00	
国美电器有限公司	2011.01.24	2011.07.24	10,000,000.00	
国美电器有限公司	2011.01.24	2011.07.24	10,000,000.00	
陕西苏宁电器有限责任公司	2010.01.06	2011.01.06	10,000,000.00	

合 计

50,000,000.00

(4) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(5) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
长沙通程控股股份有限公司	2011.01.20	2011.07.20	6,000,000.00	是	
江苏鹏润国美电器有限公司	2011.05.19	2011.11.18	5,000,000.00	是	
江苏鹏润国美电器有限公司	2011.05.19	2011.11.18	5,000,000.00	是	
合肥百货大楼集团股份有限公司合肥百货	2011.01.21	2011.07.21	5,000,000.00	是	
武汉工贸有限公司	2011.01.24	2011.07.24	3,100,000.00	是	
合 计			24,100,000.00		

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	266,739,847.88	14.23	8,435,515.96	3.16
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
账龄组合	1,607,709,297.22	85.77	224,859,577.05	13.99
组合小计	1,607,709,297.22	85.77	224,859,577.05	13.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	1,874,449,145.10	100.00	233,295,093.01	12.45

(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	103,357,300.00	4.68	5,167,865.00	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
账龄组合	2,104,326,025.58	95.32	231,380,088.67	11.00
组合小计	2,104,326,025.58	95.32	231,380,088.67	11.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	2,207,683,325.58	100.00	236,547,953.67	10.71

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,530,872,384.53	81.67	1,867,472,155.11	84.59
1 至 2 年	32,532,270.41	1.74	20,118,124.36	0.91
2 至 3 年	111,418,356.17	5.94	114,150,283.43	5.17
3 至 4 年	11,425,979.91	0.61	19,447,783.10	0.88
4 至 5 年	23,658,428.46	1.26	22,281,946.29	1.01
5 年以上	164,541,725.62	8.78	164,213,033.29	7.44
合计	1,874,449,145.10	100.00	2,207,683,325.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京盘古氏投资有限公司	103,357,300.00	5,167,865.00	5%	涉及诉讼
其他客户	163,382,547.88	3,267,650.96	2%	单项金额重大

注：具体情况详见附注九、1(1)。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内	1,368,071,836.65	85.09	37,534,335.81	1,867,472,155.11	88.75	37,502,391.30
1 至 2 年	32,532,270.41	2.02	759,911.21	20,118,124.36	0.96	4,146,452.11
2 至 3 年	7,479,056.17	0.47	1,582,176.40	10,792,983.43	0.51	2,089,786.34
3 至 4 年	11,425,979.91	0.72	4,735,740.45	19,447,783.10	0.92	6,649,923.67
4 至 5 年	23,658,428.46	1.47	15,705,687.56	22,281,946.29	1.06	16,778,501.96
5 年以上	164,541,725.62	10.23	164,541,725.62	164,213,033.29	7.80	164,213,033.29
合计	1,607,709,297.22	100.00	224,859,577.05	2,104,326,025.58	100.00	231,380,088.67

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期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情况。

(5) 应收账款金额前五名的金额合计为 246,258,147.88 元, 占应收账款 13.14%。

(6) 应收账款中应收其他关联方款项情况详见附注八、6。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	57,826,082.15	6.4716	374,227,273.24	47,209,951.11	6.6227	312,657,343.22

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,199,298.30	0.8316	997,336.47	929,998.16	0.8509	791,363.33
澳大利亚元	49,764.00	6.9276	344,745.09	49,764.00	6.7139	334,110.52
加拿大元				41,500.29	6.6160	274,565.92

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	392,642,513.13	97.46	---	441,765,887.67	97.37	195,841.84
1至2年	4,387,143.05	1.09	1,692,023.36	6,607,994.99	1.46	1,692,023.37
2至3年	2,447,659.42	0.61	1,927,640.73	1,927,640.73	0.43	1,927,640.73
3年以上	3,403,748.44	0.84	2,888,922.04	3,374,576.91	0.74	2,888,922.04
合计	402,881,064.04	100.00	6,508,586.13	453,676,100.30	100.00	6,704,427.98

注：①本公司预付乐金飞利浦曙光电子有限公司（以下简称“乐金公司”）材料采购款，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。经调解后，截至本财务报告批准报出日尚有约 148 万元款项尚未收回。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
昆山市周庄镇人民政府	非关联方	171,264,786.20	1年以内	合同期内
安徽建工第四工程有限公司	非关联方	45,450,600.00	1年以内	工程尚未完工
中国十冶集团有限公司	非关联方	11,210,500.00	1年以内	工程尚未完工
淮安市镇淮建筑工程有限公司	非关联方	5,000,600.00	1年以内	工程尚未完工
深圳市路遥工业设备有限公司	非关联方	3,360,000.00	1年以内	工程尚未完工
合计		236,286,486.20		

(3) 本报告期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情况。

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	596,724.61	6.4716	3,861,762.99	596,724.61	6.6227	3,951,928.07
港元	2,033.95	0.8316	1,691.43	2,033.95	0.8509	1,730.75
日元	21,400,000.00	0.0802	1,717,136.00	21,400,000.00	0.0788	1,686,320.00

6、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
NDF 组合人民币 质押存款利息收 入	25,298,029.66	---	10,529,923.40	14,768,106.26
定期存款利息	---	3,015,999.23	---	3,015,999.23
合计	25,298,029.66	3,015,999.23	10,529,923.40	17,784,105.49

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
账龄组合	112,586,240.16	100.00	14,875,991.60	13.21
组合小计	112,586,240.16	100.00	14,875,991.60	13.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	112,586,240.16	100.00	14,875,991.60	13.21

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
账龄组合	107,061,884.75	100.00	14,926,233.18	13.94
组合小计	107,061,884.75	100.00	14,926,233.18	13.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	107,061,884.75	100.00	14,926,233.18	13.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,324,008.27	82.00	88,894,214.40	83.03
1 至 2 年	2,925,045.82	2.60	1,210,980.97	1.13
2 至 3 年	1,275,057.82	1.13	3,231,043.54	3.02
3 至 4 年	3,333,703.27	2.96	1,241,520.17	1.16
4 至 5 年	2,125,913.23	1.89	1,878,381.78	1.75
5 年以上	10,602,511.75	9.42	10,605,743.89	9.91
合计	112,586,240.16	100.00	107,061,884.75	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	92,324,008.27	82.00	1,138,162.98	88,894,214.40	83.03	1,142,249.64
1 至 2 年	2,925,045.82	2.60	208,116.54	1,210,980.97	1.13	214,684.49
2 至 3 年	1,275,057.82	1.13	660,853.32	3,231,043.54	3.02	646,208.71
3 至 4 年	3,333,703.27	2.96	765,107.28	1,241,520.17	1.16	827,733.79
4 至 5 年	2,125,913.23	1.89	1,501,239.73	1,878,381.78	1.75	1,489,612.66
5 年以上	10,602,511.75	9.42	10,602,511.75	10,605,743.89	9.91	10,605,743.89
合计	112,586,240.16	100.00	14,875,991.60	107,061,884.75	100.00	14,926,233.18

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期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情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市社会保险管理局	非关联方	2,284,428.33	1 年以内	2.03
家电下乡保证金	非关联方	2,100,000.00	1—4 年	1.87
华侨城水电公司	非合并范围内 关联方	1,893,600.81	1—5 年	1.68
深圳华侨城房地产公司	非合并范围内 关联方	1,216,264.86	1—5 年	1.08
深圳市财政局	非关联方	1,114,965.00	1—2 年	0.99
合计		8,609,259.00		7.65

(6) 其他应收款中应收其他关联方款项情况详见附注八、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	1,700,506,262.25	128,001,903.17	1,572,504,359.08
半成品	315,673,383.62	122,027,301.36	193,646,082.26
库存商品	1,962,360,420.74	419,997,626.81	1,542,362,793.93
发出商品	4,234,896.72	—	4,234,896.72
周转材料	6,100,572.01	661,253.80	5,439,318.21
合 计	3,988,875,535.34	670,688,085.14	3,318,187,450.20

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,406,355,293.86	128,296,659.30	1,278,058,634.56
半成品	336,279,067.87	122,027,301.36	214,251,766.51
库存商品	2,637,517,152.90	419,890,224.45	2,217,626,928.45
发出商品	4,967,594.35	—	4,967,594.35
周转材料	9,392,460.02	661,253.80	8,731,206.22
合 计	4,394,511,569.00	670,875,438.91	3,723,636,130.09

(2) 存货跌价准备变动情况

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	128,296,659.30	—	—	294,756.13	128,001,903.17
半成品	122,027,301.36	—	—	—	122,027,301.36
库存商品	419,890,224.45	251,637.09	—	144,234.73	419,997,626.81
周转材料	661,253.80	—	—	—	661,253.80
合 计	670,875,438.91	251,637.09	—	438,990.86	670,688,085.14

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本	—	—
半成品	可变现净值低于成本	—	—
库存商品	可变现净值低于成本	—	—

9、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,857,579.66	1,830,598.36

10、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
对合营企业投资	—	—	—	—
对联营企业投资	93,178,765.30	107,787,702.88	79,052.57	200,887,415.61
其他股权投资	21,975,424.83	—	—	21,975,424.83
减：长期股权投资减值准备	1,400,000.00	—	—	1,400,000.00
合 计	113,754,190.13	107,787,702.88	79,052.57	221,462,840.44

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	977,160.30	-79,052.57	898,107.73
深圳市瑞丰光电子有限公司	权益法	36,923,786.00	48,303,426.94	—	48,303,426.94
映瑞光电科技(上海)有限公司	权益法	148,036,152.86	40,248,449.98	107,787,702.88	148,036,152.86
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
深圳数字电视国家工程实验室股份公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	—	2,400,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	—	2,400,000.00
合 计			115,154,190.13	107,708,650.31	222,862,840.44

(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		—	—	—
深圳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	—	—

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
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		---	---	---
深圳数字电视国家工程实验室股份公司	6.00	6.00		---	---	---
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	4.26	4.26		---	---	---
映瑞光电科技(上海)有限公司	36.00	36.00		---	---	---
合 计				1,400,000.00	---	---

(3) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	RMB12,000,000.00	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	RMB35,566,667.00	25.87	25.87
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	RMB20,000,000.00	30.00	30.00
映瑞光电科技(上海)有限公司	有限公司	上海	张汝京	发光二极管产销	USD20,833,333.33	36.00	36.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
重庆景康塑胶制品有限公司	500	184	316	---	-25
深圳市瑞丰光电子有限公司	34,151	12,442	21,709	14,451	2,051
深圳康佳能源科技有限公司	1,378	164	1,214	---	---
映瑞光电科技(上海)有限公司	33,201	1,381	31,820	2	-896

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资:				
飞虹电子有限公司	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
深圳外商投资企业协会	100,000.00	---	---	100,000.00
合 计	1,400,000.00	---	---	1,400,000.00

11、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	2,793,552,964.23	107,115,532.10	53,323,476.89	2,847,345,019.44
其中：房屋及建筑物	1,226,527,835.11	2,860,585.56	1,260,346.97	1,228,128,073.70
机器设备	1,006,503,214.65	69,293,234.63	17,654,465.15	1,058,141,984.13
电子设备	308,850,848.89	21,639,860.38	6,828,916.87	323,661,792.40
运输工具	61,459,703.12	5,253,059.94	1,245,390.72	65,467,372.34
其他设备	190,211,362.46	8,068,791.59	26,334,357.18	171,945,796.87
二、累计折旧				
累计折旧合计	1,285,561,193.31	61,815,036.49	37,831,098.43	1,309,545,131.37
其中：房屋及建筑物	279,739,482.55	15,523,519.40	348,611.95	294,914,390.00
机器设备	596,149,730.71	29,625,527.87	10,178,857.85	615,596,400.73
电子设备	231,712,489.41	7,800,114.24	6,549,877.98	232,962,725.67
运输工具	40,975,001.12	3,549,649.71	905,129.97	43,619,520.86
其他设备	136,984,489.52	5,316,225.27	19,848,620.68	122,452,094.11
三、账面净值合计	1,507,991,770.92			1,537,799,888.07
其中：房屋及建筑物	946,788,352.56			933,213,683.70
机器设备	410,353,483.94			442,545,583.40
电子设备	77,138,359.48			90,699,066.73
运输工具	20,484,702.00			21,847,851.48
其他设备	53,226,872.94			49,493,702.76
四、减值准备合计	19,623,103.13		132,966.18	19,490,136.95
其中：房屋及建筑物	1,247,805.91		—	1,247,805.91
机器设备	13,590,767.05		39,858.46	13,550,908.59
电子设备	2,328,124.26		75,584.52	2,252,539.74
运输工具	954,364.64		—	954,364.64
其他设备	1,502,041.27		17,523.20	1,484,518.07
五、账面价值合计	1,488,368,667.79			1,518,309,751.12
其中：房屋及建筑物	945,540,546.65			931,965,877.79
机器设备	396,762,716.89			428,994,674.81
电子设备	74,810,235.22			88,446,526.99
运输工具	19,530,337.36			20,893,486.84
其他设备	51,724,831.67			48,009,184.69

注：本期折旧额为 61,815,036.49 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 32,210,141.53 元。

(2) 固定资产抵押情况详见附注十二、6。

(3) 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
东莞模塑厂房		无法预计	9,111,856.61
牡丹江电器主厂房等	未取得国有土地使用证， 暂无法办理房产证。	无法预计	15,737,850.52
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	1,826,104.32
集团本部怡康楼	未取得国有土地使用证， 暂无法办理房产证。	无法预计	65,876,354.02
景苑办公楼		无法预计	14,919,537.00
西安等地办公楼		无法预计	6,732,101.62
合 计			114,203,804.09

12、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	215,425,720.48	---	215,425,720.48	146,372,908.92	---	146,372,908.92
昆康三星模组线体	---	---	---	6,425,000.00	---	6,425,000.00
待安装设备	---	---	---	15,991,356.88	---	15,991,356.88
昆康 1#辅件厂工程	24,250,295.74	---	24,250,295.74	14,503,292.40	---	14,503,292.40
二期项目 D 号仓库工程	24,978,875.15	---	24,978,875.15	24,587,544.15	---	24,587,544.15
其他零星工程	32,988,996.02	---	32,988,996.02	23,628,143.99	---	23,628,143.99
合 计	297,643,887.39	---	297,643,887.39	231,508,246.34	---	231,508,246.34

(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	56,656 万	146,372,908.92	69,052,811.56	---	---	215,425,720.48
昆康三星模组 线体	1,503 万	6,425,000.00	---	6,425,000.00	---	---
待安装设备	2,013 万	15,991,356.88	---	15,991,356.88	---	---
昆康 1#辅件厂 工程	4,690 万	14,503,292.40	9,747,003.34	---	---	24,250,295.74
二期项目 D 号 仓库工程	3,808 万	24,587,544.15	391,331.00	---	---	24,978,875.15
其他零星工程	4,548 万	23,628,143.99	19,154,636.68	9,793,784.65	---	32,988,996.02
合 计		231,508,246.34	98,345,782.58	32,210,141.53	---	297,643,887.39

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	250,165,101.54	9,774,525.58	142,727.55	259,796,899.57
土地使用权	198,051,739.09	---	142,727.55	197,909,011.54
国外商标注册费	2,861,026.61	146,315.00	---	3,007,341.61
专利及专有技术	39,751,497.52	1,206,349.58	---	40,957,847.10
其他	9,500,838.32	8,421,861.00	---	17,922,699.32
二、累计折耗合计	55,780,567.27	3,736,253.32	---	59,516,820.59
土地使用权	18,686,525.98	1,984,537.02	---	20,671,063.00
国外商标注册费	2,590,934.66	67,382.50	---	2,658,317.16
专利及专有技术	27,885,150.82	767,024.87	---	28,652,175.69
其他	6,617,955.81	917,308.93	---	7,535,264.74
三、减值准备累计金额合计	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	---	---	---	---
四、账面价值合计	191,483,451.66	---	---	197,378,996.37
土地使用权	179,365,213.11	---	---	177,237,948.54
国外商标注册费	270,091.95	---	---	349,024.45
专利及专有技术	8,965,264.09	---	---	9,404,588.80
其他	2,882,882.51	---	---	10,387,434.58

(2) 本期摊销金额为 3,736,253.32 元。

(3) 本期无形资产增加主要系本公司购入软件和专有技术所致。

(4) 无形资产的抵押情况见附注十二、6。

14、商誉

(1) 商誉明细情况

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

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法见附注四、16。

(3) 截至 2011 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。

15、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	其他减少的原因
装修费	5,724,919.14	1,227,933.40	1,241,082.77	---	5,711,769.77	
开发平台费用	2,040,117.94	---	670,154.76	---	1,369,963.18	

其他	3,715,598.94	2,135,309.31	2,219,421.30	---	3,631,486.95
合 计	11,480,636.02	3,363,242.71	4,130,658.83	---	10,713,219.90

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	183,120,654.12	846,358,008.18	182,572,942.72	846,105,110.44
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	316,914.86	1,320,478.57	323,390.37	1,347,459.87
保修费	4,266,660.83	28,444,405.52	4,266,660.83	28,444,405.52
其他非流动负债-递延收益	21,866,001.81	88,883,757.54	21,866,001.81	90,883,757.54
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,505,553.16	64,606,471.52	15,505,553.16	64,606,471.52
其他	27,092,336.13	119,858,978.14	27,092,336.13	119,858,978.14
合 计	252,168,120.91	1,149,472,099.47	251,626,885.02	1,151,246,183.03

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产评估增值	563,067.21	2,252,268.84	563,067.21	2,252,268.84
交易性金融资产的公允价值变动	---	---	---	---
合 计	563,067.21	2,252,268.84	563,067.21	2,252,268.84

17、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	258,178,614.83	1,497,537.25	3,359,301.73	1,637,179.61	254,679,670.74
其中：应收账款	236,547,953.67	1,411,416.41	3,060,281.22	1,603,995.85	233,295,093.01
其他应收款	14,926,233.18	86,120.84	103,178.66	33,183.76	14,875,991.60
预付账款	6,704,427.98		195,841.85		6,508,586.13
二、存货跌价准备	670,875,438.91	251,637.09		438,990.86	670,688,085.14
其中：原材料	128,296,659.30			294,756.13	128,001,903.17
库存商品	419,890,224.45	251,637.09		144,234.73	419,997,626.81
半成品	122,027,301.36				122,027,301.36
周转材料	661,253.80				661,253.80
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	19,623,103.13			132,966.18	19,490,136.95

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
其中：房屋建筑物	1,247,805.91				1,247,805.91
机器设备	13,590,767.05			39,858.46	13,550,908.59
运输设备	954,364.64			0.00	954,364.64
电子设备	2,328,124.26			75,584.52	2,252,539.74
其他设备	1,502,041.27			17,523.20	1,484,518.07
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	952,978,239.48	1,749,174.34	3,359,301.73	2,209,136.65	949,158,975.44

(1) 本期坏账准备计提金额扣除本期坏账准备转回金额后比附注七、42 资产减值损失中坏账损失发生额少 54,307.26 元，其主要原因是：香港康佳、美国康佳、欧洲康佳康、康电贸易的坏账准备的汇兑损益影响所致。

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	53,934,264.56	
其中：固定资产	48,132,884.10	用于抵押借款
无形资产	5,801,380.46	用于抵押借款
其他原因造成所有权或使用		
权受限制的资产小计:	6,454,579,024.29	
其中：应收票据	1,742,860,618.53	用于申请综合授信及 NDF 质押
其他货币资金	4,711,718,405.76	用于 NDF 业务质押及保证金
合 计	6,508,513,288.85	

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,981,644,344.93	5,526,633,513.58
抵押借款	58,000,000.00	20,000,000.00
委托借款	300,000,000.00	---
信用借款	1,405,899,411.71	370,664,883.58
合 计	7,745,543,756.64	5,917,298,397.16

(1) 质押借款系本集团为开展 NDF 组合及海外代付业务，以银行存款及应收票据质押取得的美元贷款，质押的人民币存款详见附注七、1 和质押的应收票据详见附注七、3。

(2) 抵押借款的抵押物情况详见附注十二、5。

20、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)	50,290,398.26	64,957,121.86

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,378,401,734.05	2,031,883,915.56
合计	1,378,401,734.05	2,031,883,915.56

注：下一会计期间将到期的金额为 1,378,401,734.05 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。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,078,295,220.18	2,298,501,841.00
1-2 年	7,794,483.97	61,574,962.37
2-3 年	34,691,335.15	16,406,384.70
3 年以上	27,620,432.53	13,648,523.49
合 计	2,148,401,471.83	2,390,131,711.56

(2) 本报告期应付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情况。

(3) 一年以上应付账款主要为尚未结算的采购款。

(4) 应付账款中应付其他关联方款项情况见附注八、6。

(5) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	90,447,194.21	6.4716	585,338,062.06	92,534,827.16	6.6227	612,830,399.83
港元	4,764,901.37	0.8316	3,962,491.98	76,673,420.46	0.8509	65,241,413.47
合计			589,300,554.04			678,071,813.30

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	232,018,477.59	271,284,966.30
1-2 年	12,426,029.82	8,332,672.12
2-3 年	3,493,440.95	9,833,590.12
3 年以上	24,175,182.53	27,162,681.12
合 计	272,113,130.89	316,613,909.66

(2) 本报告期预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情

况。

(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。

(5) 预收账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,004,107.98	6.4716	51,799,385.20	9,414,588.34	6.6227	62,349,994.20
港元	1,997,081.68	0.8316	1,660,773.13	1,222,035.83	0.8509	1,039,830.29
欧元	109,910.68	9.3612	1,028,895.86	146,902.62	8.8065	1,293,697.92
加拿大元				105,073.30	6.6160	695,164.95

24、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	189,882,636.03	462,936,988.51	515,531,826.05	137,287,798.49
二、职工福利费	2,932,052.61	38,489,284.05	33,468,690.68	7,952,645.98
三、社会保险费	12,677,250.70	69,623,068.49	66,058,950.49	16,241,368.70
其中：1.医疗保险费	5,680,401.21	14,839,576.50	13,779,801.82	6,740,175.89
2.基本养老保险费	6,018,728.14	49,446,920.48	47,120,307.26	8,345,341.36
3.年金缴费	11,491.31	37,186.98	32,053.21	16,625.08
4.失业保险费	564,224.67	2,702,340.97	2,643,216.93	623,348.71
5.生育保险费	57,401.66	977,099.53	905,498.21	129,002.98
6.工伤保险费	345,003.71	1,619,944.03	1,578,073.06	386,874.68
四、住房公积金	1,802,999.29	14,406,145.88	13,820,173.95	2,388,971.22
五、工会经费和职工教育经费	7,078,281.24	3,897,859.44	6,406,341.38	4,569,799.30
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、辞退福利	779,514.48	212,967.36	190,561.50	801,920.34
八、其他	2,960,911.07	14,981,615.96	15,660,664.92	2,281,862.11
合计	218,113,645.42	604,547,929.69	651,137,208.97	171,524,366.14

注：公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-168,605,177.09	-226,624,340.63
营业税	588,961.73	818,857.23
企业所得税	10,660,814.12	46,752,828.32
城市维护建设税	497,736.35	1,967,787.42
教育费附加	352,708.61	894,134.87
个人所得税	1,950,532.37	2,745,496.03

项 目	期末数	期初数
防洪基金/堤防基金/水利基金/河道管理基金	1,336,693.13	718,715.04
其他	1,804,459.19	1,931,781.28
合 计	-151,413,271.59	-170,794,740.44

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。

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
NDF 组合美元贷款利息支出	15,635,151.61	25,401,955.85
贷款费用	2,092,609.15	1,349,114.45
合 计	17,727,760.76	26,751,070.30

27、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
深圳市商永通投资发展有限公司	804,527.20	804,527.20	暂未支付
华侨城集团公司	2,287,547.83	---	
分红基金	9,752,179.21	---	
重庆机电控股	1,446,809.53	---	
润天集团	723,404.76	---	
东洋一实业有限公司	7,171,595.03	7,171,595.03	暂未支付
合计	22,186,063.56	7,976,122.23	

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	742,036,252.22	689,387,503.18
1-2 年	64,695,341.01	46,835,446.09
2-3 年	27,103,554.35	28,907,765.32
3 年以上	32,127,419.34	33,236,431.57
合 计	865,962,566.92	798,367,146.16

(2) 本报告期其他应付款期末数中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位情况。

(3) 其他应付款中应付其他关联方款项详见附注八、6。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是保证金。

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
中国建筑第四工程局有限公司	20,000,000.00	保证金
江苏建兴建工集团有限公司	4,908,500.01	保证金
合 计	24,908,500.01	

29、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款①	10,000,000.00	10,000,000.00
委托借款②	600,000,000.00	500,000,000.00
合 计	610,000,000.00	510,000,000.00

说明①：2010年12月10日，本集团公司之子公司昆山康佳电子有限公司与江苏省国际信托有限公司签订了1,000万元长期借款合同，借款用于大尺寸液晶电视背光、模组与整机一体化研发及产业化科技成果转化项目。

②：2010年4月15日，华侨城集团公司委托中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本集团公司发放委托贷款人民币1亿元，用于补充本集团公司的流动资金；2010年9月16日，华侨城集团公司委托中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本集团公司发放委托贷款人民币1亿元，用于补充本集团公司的流动资金；2010年12月13日，华侨城集团公司委托中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本集团公司发放委托贷款人民币3亿元，用于补充本集团公司的流动资金。2011年3月17日，华侨城集团公司委托中国建设银行股份有限公司深圳市分行向本集团公司发放委托贷款人民币1亿元，用于补充本集团公司的流动资金。具体情况详见附注八、5（3）。

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2010年9月16日	2013年8月1日	3.7%	RMB	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2010年12月13日	2013年11月16日	3.93%	RMB	---	300,000,000.00	---	300,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2010年4月15日	2013年7月31日	5.68%	RMB	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2011年3月17日	2016年3月4日	5.67%	RMB	---	100,000,000.00	---	---

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
深圳市分行								
江苏省国际信托有限公司	2010年12月10日	2013年12月10日	0.30%	RMB	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合计						610,000,000.00		510,000,000.00

30、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
滁州市同创建设投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
滁州市同创建设投资有限公司		30,000,000.00	2.00			

31、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	102,256,145.11	100,896,753.51

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
(1) 与资产相关的政府补助：		
昆山液晶模组项目设备配套补助	22,590,000.00	22,590,000.00
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	5,000,000.00
其他	34,539,699.14	40,093,757.54
(2) 与收益相关的政府补助：		
白电研发补贴	11,913,450.00	5,000,000.00
其他	1,212,995.97	1,212,995.97
合计	102,256,145.11	100,896,753.51

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. 国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 国有法人持股	198,381,940.00	16.48	---	---	---	---	---	198,381,940.00	16.48
3. 其他内资持股	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
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
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	60,873,604.57	20,505.79	---	60,894,110.36
合 计	1,272,239,687.12	20,505.79	---	1,272,260,192.91

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

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

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	696,746,297.76	613,778,898.84	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	---	---	
调整后期初未分配利润	696,746,297.76	613,778,898.84	

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-195,000,941.75	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	12,039,727.04	
转作股本的普通股股利	---	---	
期末未分配利润	489,705,628.97	652,626,692.19	

注：本公司 2010 年年度股东大会决议以本公司 2010 年末总股本 1,203,972,704 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.10 元(含税)。

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本报告期内子公司无提取盈余公积

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	6,815,109,144.09	7,889,140,439.34
其他业务收入	49,994,775.67	51,043,355.75
营业收入合计	6,865,103,919.76	7,940,183,795.09
主营业务成本	5,789,352,688.21	6,670,792,642.95
其他业务成本	47,579,358.50	29,460,673.45
营业成本合计	5,836,932,046.71	6,700,253,316.40

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	6,815,109,144.09	5,789,352,688.21	7,889,140,439.34	6,670,792,642.95

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电业务	5,099,596,529.67	4,355,701,727.30	6,044,594,174.81	5,104,973,696.12
手机业务	644,313,624.57	552,109,424.39	972,561,524.29	854,009,795.45
白电业务	658,018,271.84	529,603,595.74	646,013,862.15	509,390,405.51
其他	413,180,718.01	351,937,940.78	225,970,878.09	202,418,745.87
合计	6,815,109,144.09	5,789,352,688.21	7,889,140,439.34	6,670,792,642.95

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	5,337,862,953.94	4,419,402,806.41	5,793,254,880.74	4,623,405,503.47
境外销售	1,477,246,190.15	1,369,949,881.80	2,095,885,558.60	2,047,387,139.48
合计	6,815,109,144.09	5,789,352,688.21	7,889,140,439.34	6,670,792,642.95

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	1,497,073,082.59	21.81
2010年1-6月	2,005,136,373.82	25.42

37、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	494,366.82	723,818.88
城市维护建设税	10,672,073.33	258,052.35
教育费附加	5,519,410.83	268,742.95
其他	478,022.18	230,874.21
合计	17,163,873.16	1,481,488.39

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	111,918,458.59	96,853,082.98
促销活动费	312,446,053.61	284,885,620.52
物流费	143,478,420.25	154,253,697.05
广告费	134,941,309.89	141,386,288.63
保修费	113,834,903.13	120,058,137.75
差旅费	22,712,553.53	21,014,087.01
租赁费	9,002,877.33	8,157,309.34
交际应酬费	16,178,947.72	16,441,438.66
职工福利费	10,208,702.21	9,164,329.30
其他	86,933,012.59	75,625,642.78
合计	961,655,238.85	927,839,634.02

39、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研究开发费	74,459,950.67	69,910,330.14

工资	55,057,937.39	49,819,743.70
折旧费	14,859,533.60	15,726,148.30
交际应酬费	10,539,232.68	9,811,466.53
税费及基金	8,497,974.68	6,167,390.04
差旅费	7,383,977.68	5,115,461.44
咨询顾问费	4,310,479.16	9,699,469.30
工会经费	3,995,506.04	3,506,907.83
专利费	3,405,123.93	4,525,872.40
其他	65,579,869.05	72,166,334.90
合 计	248,089,584.88	246,449,124.58

40、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	94,460,660.38	45,407,795.02
减：利息收入	22,000,778.53	17,312,267.96
减：利息资本化金额	---	---
汇兑损益	-10,539,580.86	-14,070,868.38
减：汇兑损益资本化金额	---	---
其他	9,506,981.02	8,500,016.58
合 计	71,427,282.01	22,524,675.26

41、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-1,807,457.22	6,528,387.45
存货跌价损失	251,637.09	410,409.19
固定资产减值损失	---	226,978.50
合 计	-1,555,820.13	7,165,775.14

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
衍生金融工具（NDF）	14,666,723.60	-5,334,908.00

43、投资收益

（1）投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-79,052.57	3,304,130.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	---
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	10,529.35
合 计	-79,052.57	3,314,660.27

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
重庆景康塑胶制品有限公司	-79,052.57	-362,925.26	
深圳市瑞丰光电子有限公司	—	3,667,056.18	
合 计	-79,052.57	3,304,130.92	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

44、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,892,290.40	16,504,673.61	2,892,290.40
其中：固定资产处置利得	2,892,290.40	16,504,673.61	2,892,290.40
无形资产处置利得	—	—	—
赔偿收入	—	—	—
罚款收入	2,180,265.38	2,304,406.68	2,180,265.38
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	72,266,954.72	30,041,542.90	13,069,367.50
其他	3,894,029.34	3,513,886.26	3,894,029.34
合 计	81,233,539.84	52,364,509.45	22,035,952.62

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
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	
纳税前 10 名奖励		790,000.00	
研发补贴		1,500,000.00	
建立数字电视接收机开发中心	800,000.00		
信产部 IPV6 高清晰多功能网络显示款	899,100.00		
财政局基建处 IPV6 高清款	1,347,992.75		
专利支助	618,000.00		
嵌入式软件退税	59,197,587.22	22,810,484.54	
其他	9,404,274.75	178,480.90	
合 计	72,266,954.72	30,041,542.90	

45、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,989,220.58	2,091,536.04	1,989,220.58
其中：固定资产处置损失	1,989,220.58	2,091,536.04	1,989,220.58

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失	---	---	---
罚款支出	470,922.65	554,882.88	470,922.65
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠支出	1,829.06	1,534,878.00	1,829.06
其他	653,614.82	335,565.14	653,614.82
合 计	3,115,587.11	4,516,862.06	3,115,587.11

46、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,864,929.85	19,067,278.11
递延所得税调整	106,428.08	716,894.38
合 计	14,971,357.93	19,784,172.49

47、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	-0.1620	-0.1620	0.0423	0.0423

扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	-0.1826	-0.1826	0.0296	0.0296
---------------------------------	---------	---------	--------	--------

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益

$$= \text{归属于公司普通股股东的净利润} \div \text{发行在外的普通股加权平均数} \\ = -195,000,941.75 \div 1,203,972,704 = -0.1620$$

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

$$= \text{扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润} \div \text{发行在外的普通股加权平均数} \\ = (-195,000,941.75 - 24,847,445.6) \div 1,203,972,704 = -0.1826$$

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。于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

A 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-195,000,941.75	50,887,520.39
其中：归属于持续经营的净利润	-195,000,941.75	50,887,520.39
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-219,848,387.35	35,625,098.49
其中：归属于持续经营的净利润	-219,848,387.35	35,625,098.49
归属于终止经营的净利润		

B 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	1,203,972,704	1,203,972,704
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,203,972,704	1,203,972,704

48、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	26,981.30	-472,759.30
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	6,475.51	-104,007.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—

项 目	本期发生数	上期发生数
小 计	20,505.79	-368,752.26
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. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	---	---
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
转为被套期项目初始确认金额的调整额	---	---
小 计	---	---
4. 外币财务报表折算差额	-10,400,633.77	4,791,417.74
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小 计	-10,400,633.77	4,791,417.74
5. 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	-10,380,127.98	4,422,665.48

49、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	本期发生数	上期发生数
按揭担保保证金	---	---
暂收维修基金	241,414.40	---
银行存款利息收入	7,267,814.80	2,669,219.35
定金、押金	10,034,963.98	37,451,891.50
罚款、违约金收入	755,110.29	529,741.52
个人借款还款	5,126,585.03	4,698,037.40
补贴收入	21,570,900.00	59,143,601.52
废品收入	6,951,774.10	3,177,410.03
其他及往来款项	65,264,964.75	39,753,239.31
合 计	117,213,527.35	147,423,140.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
管理费用支付的现金	70,642,640.86	67,931,157.18
营业费用支付的现金	452,749,226.72	421,857,012.79
按揭担保保证金	---	---

项目	本期发生数	上期发生数
押金、保证金、维修金支出	18,724,270.46	12,775,467.92
员工备用金	20,754,058.65	17,759,859.20
捐赠支出	674,553.00	1,279,373.20
代垫费用	28,965,067.41	16,210,104.64
违约金支出	27,598.19	196,832.36
利息及手续费	13,908,188.76	11,371,720.86
其他费用及往来款项	95,977,422.04	130,222,194.60
合 计	702,423,026.09	679,603,722.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
合 计		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
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	本期发生数	上期发生数
质押的人民币定期存单到期解付	1,175,727,195.79	1,599,167,652.02
释放质押的人民币存款	93,900,000.00	---
票据贴现	---	---
收到其他企业借款	---	---
其他	7,205.32	125,213.37
合 计	1,269,634,401.11	1,599,292,865.39

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
质押的人民币存款	889,118,060.15	---
质押的人民币定期存单	1,962,489,705.57	499,338,600.00
其他	8,121,071.63	685,510.99
合 计	2,859,728,837.35	500,024,110.99

50、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

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-190,874,019.89	60,513,008.47
加: 资产减值准备	-1,555,820.13	7,165,775.14

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,815,036.49	46,375,575.29
无形资产摊销	3,736,253.32	3,807,056.42
长期待摊费用摊销	4,130,658.83	3,837,916.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,367,987.15	-15,090,395.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	641,804.35	677,257.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,666,723.60	5,334,908.00
财务费用（收益以“-”号填列）	50,373,009.18	10,435,209.21
投资损失（收益以“-”号填列）	79,052.57	-3,314,660.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-541,235.89	-3,947,149.58
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）	405,636,033.66	-633,578,753.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	588,457,586.06	375,059,094.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-899,325,589.68	140,756,707.10
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	5,538,058.12	-1,968,450.22
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	1,239,920,112.48	958,150,311.87
减：现金的期初余额	569,524,994.01	749,501,416.29
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	670,395,118.47	208,648,895.58
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金	1,239,920,112.48	958,150,311.87
其中：库存现金	6,652.03	7,625.43
可随时用于支付的银行存款	1,239,913,460.45	958,142,686.44
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	1,239,920,112.48	958,150,311.87

注：本公司将银行保证金余额作为“其他货币资金”核算，且该类保证金到期前不可随时用于支付，故在现金流量表中作了扣除。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	560,000 万	19.00	19.00	华侨城集团公司	19034617-5

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的联营企业情况

详见附注七、10 (3)。

4、本集团的其他关联方情况

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	同一实际控制方	75252879-9
上海华侨城投资发展有限公司	同一实际控制方	78589775-0
成都天府华侨城实业发展有限公司	同一实际控制方	78012858-1
北京世纪华侨城实业有限公司	同一实际控制方	74005033-7
泰州华侨城有限公司	同一实际控制方	79457788-X
上海天祥华侨城投资有限公司	同一实际控制方	74805502-8
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	同一实际控制方	72378549-7
安徽华力包装有限公司	同一实际控制方	76276957X
重庆机电控股(集团)公司	子公司之股东	45041726-8
华侨城酒店集团	同一实际控制方	71524077-X
华侨城水电公司	同一实际控制方	19217869-7
上海华励包装有限公司	同一实际控制方	60737971-5
深圳市华友包装有限公司	同一实际控制方	76198355-8
深圳华力包装贸易有限公司	同一实际控制方	618816546
华励包装(惠州)有限公司	同一实际控制方	68061271-2
深圳世界之窗有限公司	同一实际控制方	618845275
长沙世界之窗有限公司	同一实际控制方	616601592
深圳市华侨城加油站公司	同一实际控制方	70849783-3
东洋一实业有限公司	子公司之股东	---
深圳华侨城经济发展总公司	同一实际控制方	---

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
安徽华力包装有限公司	购买包装材料	协议价格	13,753,884.21	0.24	15,088,297.02	0.28
上海华励包装有限公司	购买包装材料	协议价格	12,903,160.58	0.22	6,193,885.44	0.11
深圳市华友包装有限公司	购买包装材料	协议价格	---	---	---	---
深圳华力包装贸易有限公司	购买包装材料	协议价格	---	---	559,711.13	0.01
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	购买包装材料	协议价格	1,528,190.30	0.03	2,229,370.73	0.04
华励包装(惠州)有限公司	购买包装材料	协议价格	3,906,092.28	0.07	4,415,621.43	0.08
华侨城酒店集团	酒店客房餐饮	市场价格	1,062,529.69	0.02	1,433,646.22	0.03
华侨城水电公司	水电	协议价格	2,967,794.10	0.05	3,918,027.40	0.07

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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	销售液晶显示屏	协议价格	1,256,410.26	3.22	4,949,658.12	18.97
上海华侨城投资发展有限公司	销售液晶显示屏	协议价格	---	---	---	---
成都天府华侨城实业发展有限公司	销售液晶显示屏	协议价格	1,435,897.44	3.68	---	---
泰州华侨城有限公司	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	销售液晶显示屏	协议价格	---	---	---	---
北京世纪华侨城实业有限公司	销售液晶显示屏	协议价格	---	---	769,230.77	2.95
深圳世界之窗有限公司	销售液晶显示屏	协议价格	---	---	---	---
长沙世界之窗有限公司	销售液晶显示屏	协议价格	---	---	---	---

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明	备注
拆入:					
华侨城集团	100,000,000.00	2010.04.15	2011.03.25	委托贷款	延期至 2013.07.31
华侨城集团	100,000,000.00	2010.04.15	2013.07.31	委托贷款	
华侨城集团	300,000,000.00	2010.12.13	2013.11.16	委托贷款	
华侨城集团	300,000,000.00	2011.03.01	2012.03.03	委托贷款	
华侨城集团	100,000,000.00	2011.03.17	2016.03.04	委托贷款	

注：2011年3月3日，本公司第七届董事局第六次会议审议并通过了《关于向华侨城集团公司拆借资金的议案》，将于2011年3月25日到期的委托借款延期至2013年7月31日。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
深圳东部华侨城有限公司	1,107,015.00	22,140.30	3,184,517.00	63,690.34
北京世纪华侨城实业有限公司	104,805.00	2,096.10	104,805.00	2,096.10
成都天府华侨城实业发展有限公司	1,608,200.00	32,164.00	768,200.00	15,364.00
上海华侨城投资发展有限公司	550,665.00	11,013.30	579,245.00	11,584.90
泰州华侨城有限公司	546,000.00	10,920.00	546,000.00	10,920.00
深圳世界之窗有限公司	13,000.00	260.00	18,300.00	366.00
长沙世界之窗有限公司	20,000.00	400.00	20,000.00	400.00
合 计	3,949,685.00	78,993.70	5,221,067.00	102,325.24
应收票据:				
深圳东部华侨城有限公司	---	---	900,000.00	---
合 计	---	---	900,000.00	---
其他应收款:				
安徽华力包装有限公司	---	---	---	---
深圳市华侨城加油站公司	80,000.00	16,000.00	80,000.00	16,000.00
深圳华侨城房地产公司	1,216,264.86	897,825.32	1,228,504.86	897,825.32
深圳华侨城物业管理公司	77,402.65	77,402.65	77,402.65	77,402.65
东洋一实业有限公司	490,000.00	24,500.00	490,000.00	24,500.00
华侨城水电公司	1,893,600.81	37,872.02	785,798.74	15,715.97
合 计	3,757,268.32	1,053,599.99	2,661,706.25	1,031,443.94

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款:				
重庆景康塑胶制品有限公司			202,407.08	56,188.95

项目名称	期末数	期初数
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	7,174,874.99	4,595,847.13
深圳华力包装贸易有限公司	13,957.02	15,461.79
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	365,248.61	650,767.53
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	612,534.76	994,049.02
惠州华力包装有限公司	782,519.85	—
上海华励包装有限公司	3,310,928.22	328,134.65
合 计	12,819,185.76	6,997,164.30
预收款项:		
泰州华侨城有限公司	—	—
合 计	—	—
其他应付款:		
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	—	—
重庆机电控股(集团)公司	—	—
安徽华力包装有限公司	50,000.00	50,000.00
上海华励包装有限公司	480,000.00	200,000.00
深圳华侨城经济发展总公司	105,000.00	105,000.00
合 计	635,000.00	355,000.00
应付票据:		
广州市番禺华力友德彩印包装有限公司	1,067,826.58	2,286,302.79
华励包装(惠州)有限公司	3,947,693.21	5,039,323.50
安徽华力包装有限公司	12,791,354.08	16,530,210.02
上海华励包装有限公司	11,782,209.64	21,198,235.01
深圳华力包装贸易有限公司	—	44,201.73
合 计	29,589,083.51	45,098,273.05

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3,707.70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10,335.75万元。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10,335.75万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。截至财务报告批准报出日，康佳视讯仍未收到盘古氏公司所欠的货款总计10,335.75万元，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。

截至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）本公司于20世纪80年代末至90年代初期间向上海永新彩色显像管股份有限公司（以下简称“上海永新”）采购彩色显像管。截至2009年7月1日，本公司应收上海永新款项为4,808,998.23元，其中双方对一笔金额为4,168,825.44元款项的性质存在分歧：本公司认为该笔款项系预付给上海永新的货款且因上海永新停产至今未收到相关货物；上海永新则认为该笔款项为支付的之前的货款并非预付款，拒绝退回本公司预付货款。本公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，2010年11月20日，法院一审判决上海永新应返还货款4,808,998.23元，并支付上述货款的利息（利息按中国人民银行同期档次贷款利率为标准，自2009年7月22日起至法院判决确定的还款之日止）。被告上海永新公司不服向深圳市中级人民法院提起上诉。2011年5月13日，深圳市中级人民法院作出终审判决，维持原审判决。

2、信用证使用情况

本公司2011年上半年开具信用证总额折合人民币17.38亿元，已支付金额折合人民币12亿元，尚未支付金额折合人民币6.86亿元。

3、其他或有负债及其财务影响

截至2011年6月30日，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

1、2011年8月本公司与深圳发展银行股份有限公司深圳华侨城支行续签订《综合授信合同》，约定从2011年8月2012年7月提供年借款金额不超过3亿元整人民币的综合授信额度。截止资产负债表日，该项合同银行已批复，正在本公司流程签署中。

2、2011年8月本公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行续签《银行授信合同》，约定从2011年8月至2012年7月提供最高不超过美元3,500万元整的融资总额度(其中：进口授信最高不超过3,000万美元或循环贷款金额最高不超过1,000万美元，外汇授信最高不超过500万美元)。截止资产负债表日，该项合同银行已批复，正在本公司流程签署中。

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	本期增加	本期减少	本期计入权益的公允价值变动	期末金额
可供出售金融资产	1,830,598.36	---	---	26,981.30	1,857,579.66
交易性金融资产	---	---	---	---	---
金融资产合计	1,830,598.36	---	---	26,981.30	1,857,579.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64,957,121.86	---	14,666,723.60	---	50,290,398.26
其他	---	---	---	---	---
金融负债合计	64,957,121.86	---	14,666,723.60	---	50,290,398.26

2、外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
货币资金	146,772,329.67	---	---	---	277,997,040.93
贷款和应收款项	314,057,382.99	---	---	---	375,569,354.80
交易性金融资产	---	---	---	---	---
预付账款	5,639,978.82	---	---	---	5,639,978.82
金融资产小计	466,469,691.48	---	---	---	659,206,374.55
金融负债					

应付账款	678,071,813.30	---	---	---	589,300,554.04
衍生金融负债 (NDF)	64,957,121.86	-14,666,723.60	---	---	50,290,398.26
金融负债小计	743,028,935.16	-14,666,723.60	---	---	639,590,952.30

3、本公司之子公司重庆电子、重庆康佳、牡丹江电器已多年连续亏损，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。

4、本公司之子公司常熟康佳正在办理清算。

5、本公司之子公司康佳通信于2011年2月16日完成了工商信息变更登记，经营范围由“开发、生产经营可视电话、无绳电话（不引进生产装配线）、数字式移动通信设备及移动电话机、多媒体数据通信终端设备。产品70%外销。提供售后维修服务。对外提供手机外观、结构及电路设计服务。”变更为“从事通讯产品、数码产品、电脑及周边配套产品的开发、生产经营及售后维修服务。销售自主开发的软件。并从事相关产品的技术咨询和服务。从事以上所述产品（含零配件）的批发、零售、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理申请）。”

6、本公司之子公司安徽电器2011年1月10日与中国银行股份有限公司滁州分行签订2011年滁中银抵字003号最高额抵押合同，合同约定自2011年1月10日起至2014年1月10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5500万元人民币，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304.93万元，评估价值1913.35万；滁国用（2007）第00464号土地使用权，账面原值299.68万元，账面价值275.21万元，评估价值1724.49万元；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1392.92万元，评估价值2710.88万元。房地权证滁字第20100006538号建筑物，账面原值283.67万元，账面价值276.23万元，评估价值350.59万元。房地权证滁字第20100006539号建筑物，账面原值2162.00万元，账面价值2105.25万元，评估价值2746.12万元。滁房权证2008字第009579号建筑物，账面原值1185.05万元，账面价值1038.89万元，评估价值2371.70万元。截至2011年6月30日，安徽电器公司在该最高额抵押合同项下的抵押借款金额为人民币5500万元。

7、2011年6月28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“2011年圳中银额协字第000050号”的《授信额度协议》，约定从2011年6月28日至2012年6月28日内借款不超过人民币53亿元整的综合授信额度（其中：开立银行承兑汇票额度人民币24亿元，贸易融资额度人民币25亿元，免保开保函度人民币3亿元，

外汇资金交易额度人民币1亿元)。合同约定,本公司为被授信人,康佳通信为有权提款人。2011年6月28日本公司及控股子公司康佳通信同时与中国银行股份有限公司深圳市分行签定了2011年圳中银司质额字第0005号、2011年圳中银司质额字第0006号最高额质押合同,本公司及控股子公司康佳通信以不低于13亿元的银行承兑汇票、开立的账户为82100364308401001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。

8、2010年4月15日本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为“借2010综181集团R”的《综合融资额度合同》,约定从2010年4月15日至2012年4月14日提供最高不超过等值人民币13.3亿元整综合融资总额度(其中:流动资金借款额度人民币8亿元,保证额度人民币8亿元,商业汇票银行承兑额度人民币8亿元,进出口贸易融资额度等值人民币13.3亿元)。

9、2010年4月14日本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订编号为“交银深2010年华侨城综授字001号”的《综合融资额度合同》,约定从2010年4月2日至2011年12月8日提供最高不超过人民币10亿元的综合授信额度(其中:流动资金贷款15,000万元,开立银行承兑汇票2亿元,进口押汇15,000万元,开立进口信用证10亿元,进口保理融资3,500万元)。

十三、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,125,406.53	4.88	1,242,508.13	2.00
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
账龄组合	1,074,915,694.16	84.50	199,593,563.52	18.57
本集团内关联方组合	135,082,054.82	10.62	---	---
组合小计	1,209,997,748.98	95.12	199,593,563.52	16.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	1,272,123,155.51	100.00	200,836,071.65	15.79

(续)

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
账龄组合	1,497,280,646.94	98.96	200,836,071.65	13.41
本集团内关联方组合	15,773,119.21	1.04	---	---
组合小计	1,513,053,766.15	100.00	200,836,071.65	13.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	1,513,053,766.15	100.00	200,836,071.65	13.27

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,073,925,146.30	84.42	1,316,746,315.99	87.03
1 至 2 年	7,085,003.59	0.56	6,175,906.25	0.41
2 至 3 年	6,399,959.47	0.50	5,418,497.77	0.36
3 至 4 年	983,979.54	0.08	983,979.54	0.06
4 至 5 年	22,905,288.68	1.80	22,905,288.68	1.51
5 年以上	160,823,777.93	12.64	160,823,777.93	10.63
合计	1,272,123,155.51	100.00	1,513,053,766.16	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内	876,717,684.95	81.56	25,432,656.61	1,300,973,196.78	86.89	26,675,164.74
1 至 2 年	7,085,003.59	0.66	308,795.31	6,175,906.25	0.41	308,795.31
2 至 3 年	6,399,959.47	0.60	1,083,699.56	5,418,497.76	0.36	1,083,699.56
3 至 4 年	983,979.54	0.09	491,989.77	983,979.54	0.07	491,989.77
4 至 5 年	22,905,288.68	2.13	11,452,644.34	22,905,288.68	1.53	11,452,644.34
5 年以上	160,823,777.93	14.96	160,823,777.93	160,823,777.93	10.74	160,823,777.93
合计	1,074,915,694.16	100.00	199,593,563.52	1,497,280,646.94	100.00	200,836,071.65

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期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情况。

(5) 期末余额前五名的应收账款为 233,183,662.84 元，占应收账款的 21.69%。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
安徽康佳同创电器有限公司	本公司之子公司	135,082,054.82	10.62	---
合计		135,082,054.82	10.62	---

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	29,652,393.35	6.4716	191,898,428.80	2,048,936.67	6.6227	13,569,492.88
港元	1,005,690.54	0.8316	836,332.25	914,592.71	0.8509	778,226.94
澳大利亚元	49,764.00	6.9276	344,745.09	49,764.00	6.7139	334,110.52

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
账龄组合	88,664,479.75	10.97	13,224,860.18	14.92
本集团内关联方组合	719,894,483.27	89.03	27,380,677.03	3.80
组合小计	808,558,963.02	100.00	40,605,537.21	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	808,558,963.02	100.00	40,605,537.21	5.02

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
账龄组合	69,779,069.95	11.34	13,224,860.18	18.95
本集团内关联方组合	545,653,069.43	88.66	27,380,677.03	5.02
组合小计	615,432,139.38	100.00	40,605,537.21	6.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	615,432,139.38	100.00	40,605,537.21	6.60

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	775,914,188.58	95.95	486,611,491.75	79.07
1 至 2 年	1,737,583.57	0.21	53,712,406.01	8.73
2 至 3 年	591,837.60	0.07	33,321,103.09	5.41
3 至 4 年	2,639,172.32	0.33	15,402,853.82	2.50
4 至 5 年	1,061,053.23	0.13	7,077,979.70	1.15
5 年以上	26,615,127.72	3.29	19,306,305.01	3.14
合计	808,558,963.02	100.00	615,432,139.38	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	56,019,705.31	63.18	852,152.49	40,747,903.51	58.40	852,152.49
1 至 2 年	1,737,583.57	1.96	149,174.74	2,983,494.75	4.28	149,174.74
2 至 3 年	591,837.60	0.67	533,535.26	2,667,676.29	3.82	533,535.26
3 至 4 年	2,639,172.32	2.98	247,538.29	495,076.58	0.71	247,538.29
4 至 5 年	1,061,053.23	1.20	1,239,112.66	2,478,225.32	3.55	1,239,112.66
5 年以上	26,615,127.72	30.01	10,203,346.74	20,406,693.50	29.24	10,203,346.74
合计	88,664,479.75	100.00	13,224,860.18	69,779,069.95	100.00	13,224,860.18

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期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情况。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
昆山康盛	本公司之子公司	41,834,967.10	5.17	
康佳电器	本公司之子公司	6,606,133.04	0.82	
信息网络	本公司之子公司	235,034,422.91	29.07	
重庆康佳	本公司之子公司	14,804,339.18	1.83	14,804,339.18
重庆电子	本公司之子公司	12,399,284.71	1.53	12,399,284.71
视讯公司	本公司之子公司	99,590,585.85	12.32	
安徽电器	本公司之子公司	63,110,344.36	7.81	
东莞康佳	本公司之子公司	149,439,162.40	18.48	
东莞模塑	本公司之子公司	18,654,164.70	2.31	
博罗康佳	本公司之子公司	21,798,173.99	2.70	

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
博罗精密	本公司之子公司	54,780,795.66	6.78	
南海研究所	本公司之子公司	636,352.34	0.08	177,053.14
旭通达	本公司之子公司	1,125,757.03	0.14	
深圳市华侨城加油站公司	最终控制方的子公司	80,000.00	0.01	16,000.00
深圳华侨城房地产公司	最终控制方的子公司	1,216,264.86	0.15	897,825.32
深圳华侨城物业管理公司	最终控制方的子公司	77,402.65	0.01	77,402.65
东洋一实业有限公司	最终控制方的子公司	490,000.00	0.06	24,500.00
华侨城水电公司	最终控制方的子公司	1,893,600.81	0.23	15,715.97
合计		723,571,751.59	89.50	28,412,120.97

注：本公司之子公司重庆康佳、重庆电子已无足够资金归还欠款，故全额计提坏账准备。

(6) 其他应收账款的前五名均为本公司之子公司。

3、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	1,744,259,154.56	---	---	1,744,259,154.56
对合营企业投资	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---
其他股权投资	14,838,000.00	---	---	14,838,000.00
减：长期股权投资减值准备	105,694,984.69	---	---	105,694,984.69
合 计	1,653,402,169.87	---	---	1,653,402,169.87

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
牡丹江电器	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	5,278,509.85	5,278,509.85	---	5,278,509.85
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

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
昆山康盛	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00	---	350,000,000.00
安徽同创	成本法	69,702,612.22	69,702,612.22	---	69,702,612.22
康佳光电	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
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有限公司	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
深圳数字电视国家工程实验室股份公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	---	2,400,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	---	2,400,000.00
合 计			1,759,097,154.56	---	1,759,097,154.56

(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
牡丹江电器	60.00	60.00	---	36,000,000.00	---	---
陕西康佳	60.00	60.00	---	---	---	---
安徽康佳	78.00	78.00	---	---	---	---
东莞康佳	100.00	100.00	---	---	---	---
香港康佳	100.00	100.00	---	---	---	---
重庆康佳	60.00	60.00	---	27,000,000.00	---	---

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
安徽电器	6.55	97.45	安徽康佳间接持有安徽电器4.48%的股权,同创间接持股86.42%股份	---	---	---
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		---	---	---
昆山康盛	100.00	100.00		---	---	---
安徽同创	100.00	100.00		---	---	---
康佳光电	100.00	100.00		---	---	---
万凯达	100.00	100.00		---	---	---
深圳聚龙光电有限公司	10.00	10.00		---	---	---
飞虹电子有限公司	8.33	8.33		---	---	---
深圳外商投资企业协会	---	---		---	---	---
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		---	---	---
深圳数字电视国家工程实验室股份公司	6.00	6.00		---	---	---

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
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	4.26	4.26	---	---	---	---
合计				105,694,984.69	---	---

注:安徽同创投资比例与表权比例不一致的原因系本公司与滁州经济技术开发区管委会(以下简称“管委会”)签订合作协议,约定管委员可以在安徽同创成立3年后转让其所持有的安徽同创股权,本公司也可以回购该股权,且管委会每年的收益固定为其投资额的2%。

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
主营业务收入	5,750,983,910.22	6,524,311,285.69
其他业务收入	1,033,821,737.29	1,041,042,220.58
营业收入合计	6,784,805,647.51	7,565,353,506.27
主营业务成本	5,049,104,547.63	5,651,885,943.38
其他业务成本	1,047,186,384.39	1,034,718,608.23
营业成本合计	6,096,290,932.02	6,686,604,551.61

(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	5,750,983,910.22	5,049,104,547.63	6,524,311,285.69	5,651,885,943.38

(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	5,199,165,989.17	4,558,502,708.98	5,908,583,213.90	5,171,044,861.97
白电业务	545,724,450.62	484,589,423.88	605,118,826.33	469,960,034.65
其他	6,093,470.43	6,012,414.77	10,609,245.46	10,881,046.76
合计	5,750,983,910.22	5,049,104,547.63	6,524,311,285.69	5,651,885,943.38

(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

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	4,827,253,844.09	4,131,840,812.79	5,302,820,965.52	4,432,876,169.99
境外收入	923,730,066.13	917,263,734.84	1,221,490,320.16	1,219,009,773.39
合计	5,750,983,910.22	5,049,104,547.63	6,524,311,285.68	5,651,885,943.38

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	1,825,651,639.09	26.91
2010 年	2,373,699,674.51	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
权益法核算的长期股权投资收益	---	---
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

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

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
安徽电器	---	19,092,952.03
陕西康佳	---	---
合 计	---	19,092,952.03

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-243,239,644.83	-18,456,929.86
加：资产减值准备	---	3,546,793.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,902,230.74	15,906,582.84
无形资产摊销	879,959.78	1,132,162.65
长期待摊费用摊销	1,068,304.61	995,701.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,367,987.15	-15,090,395.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	685,174.12	221,059.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,666,723.60	4,190,488.00

项目	本期数	上期数
财务费用（收益以“-”号填列）	38,821,080.62	8,513,441.54
投资损失（收益以“-”号填列）	---	-19,103,481.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,475.51	614,963.92
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）	504,642,108.78	-582,628,647.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	575,743,550.67	799,754,696.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,568,916.00	-308,805,319.52
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	747,905,613.25	-109,208,883.32
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	538,605,440.94	438,848,191.15
减：现金的期初余额	255,364,835.76	341,440,119.99
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	283,240,605.18	97,408,071.16

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	903,069.82	14,413,137.27
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,069,367.50	7,373,346.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,666,723.60	-5,324,378.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,013,984.10	3,392,967.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
小 计	33,653,145.02	19,855,072.39
所得税影响额	8,100,457.66	4,324,623.39
少数股东权益影响额（税后）	705,241.76	268,027.10
合 计	24,847,445.60	15,262,421.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.00%	-0.1620	-0.1620
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.64%	-0.1826	-0.1826

注：（1）归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率 = $-195,000,941.75 \div (3,998,647,232.73 - 195,000,941.75 \div 2 + 20,505.79 \times 2 \div 6 - 12,039,727.04 \times 1 \div 6)$

（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 = $(-195,000,941.75 - 24,847,445.6) \div (3,998,647,232.73 - 195,000,941.75 \div 2 + 20,505.79 \times 2 \div 6 - 12,039,727.04 \times 1 \div 6)$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、48。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2011 年 6 月 30 日期末数 5,951,638,518.24 元，比期初数增加 58.1%，其主要原因是：NDF 组合业务增加导致质押保证金相应增加；

（2）应收利息 2011 年 6 月 30 日期末数 17,784,105.49 元，比期初数减少 29.7%，主要原因是：利息实际收到，冲减应收项目；

(3) 长期股权投资 2011 年 6 月 30 日期末数 221,462,840.44 元, 比期初数增加 94.69%, 其主要原因是: 本期新增映瑞光电科技(上海)有限公司投资;

(4) 短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数 7,745,543,756.64 元, 比期初增加 30.9%, 其主要原因是: 海外支付增加, 导致 NDF 业务及海外代付增加;

(5) 应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数 1,378,401,734.05 元, 比期初减少 32.16%, 其主要原因是: 国内采购减少, 应付票据结算减少;

(6) 长期借款 2011 年 6 月 30 日期末数 610,000,000.00 元, 比期初增加 19.61%, 其主要原是: 公司固定资产、在建工程及采购增加, 以长期借款补充资金缺口;

(7) 营业税金及附加 2011 上半年度发生额 17,163,873.16 元, 比 2010 年上半年度增加 1058.56%, 其主要原因是: 外商投资企业城建税及教育费附加增加;

(8) 财务费用 2011 年上半年度发生额 71,427,282.01 元, 比 2010 年上半年度增加 217.11%, 其主要原因是: 公司新增借款增加导致利息支出增加;

(9) 公允价值变动收益 2011 年上半年度发生额 14,666,723.60 元, 比 2010 年上半年增加 374.92%, 其主要原因是: 未到交割期的 NDF 合约, 按照资产负债表日至交割日的 NDF 汇率低于原 NDF 合约汇率的变动, 计入公允价值变动收益;

(10) 投资收益 2011 年上半年度发生额为-79,052.57 元, 比 2010 年上半年度减少 102.38%, 其主要原因是: 权益法核算长期股权投资收益减少;

(11) 营业外收入 2011 年上半年度发生额为 81,233,539.84 元, 比 2010 年上半年度增加 55.13%, 其主要原因是: 新增嵌入式软件退税收益增加;

(12) 营业外支出 2011 年上半年度发生额为 3,115,587.11 元, 比 2010 年上半年度减少 31.02%, 其主要原因是: 处置固定资产损失减少;

(13) 所得税费用 2011 年上半年度发生额为 14,971,357.93 元, 比 2010 年上半年度减少 24.33%, 其主要原因是: 利润减少, 所得税减少。