



康佳集团股份有限公司  
**2005 年半年度报告**

康佳集团股份有限公司

董事局主席：任克雷

二 五年八月二十五日

康佳集团股份有限公司  
**2005 年半年度报告全文**

重要提示

本公司董事局及其董事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五届董事局第十次会议审议通过。

无董事无法保证本报告的真实性、准确性、完整性。

公司董事局主席任克雷先生、财务总监杨国彬先生、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。

目 录

一、 公司基本情况.....	1
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	2
三、 董事、监事和高级管理人员情况.....	4
四、 管理层讨论与分析.....	4
五、 重要事项.....	6
六、 财务报告.....	9
七、 备查文件.....	9

## 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

公司英文名称：KONKA GROUP CO., LTD.

英文缩写：KONKA GROUP

2、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](mailto:szkonka@konka.com)

3、公司法定代表人：董事局主席 任克雷先生

4、公司董事局秘书：何建军先生

证券事务代表：许文孝先生

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](mailto:szkonka@konka.com)

5、公司指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》和香港《大公报》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：企股粤深总字第100476号

9、税务登记号码：440301618815578

10、公司聘请的会计师事务所

名称：深圳大华天诚会计师事务所

地址：深圳市福田区滨海大道5022号联合广场B座11楼1102-1103室

## (二) 会计数据和业务数据

### 1、主要会计数据和财务指标 (单位:人民币元)

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减(%)
流动资产	6,819,900,097.38	8,123,949,886.86	-16.05
流动负债	4,817,421,718.11	6,144,937,837.33	-21.60
总资产	8,267,646,166.44	9,597,845,796.50	-13.86
股东权益(不含少数股东权益)	3,211,597,362.08	3,193,928,132.53	0.55
每股净资产	5.34	5.31	0.56
调整后的每股净资产	5.13	5.11	0.39
项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份	增减(%)
净利润	23,348,405.50	42,481,310.47	-45.04
扣除非经常性损益后的净利润	24,249,002.69	38,688,080.15	-37.32
每股收益	0.04	0.07	-42.86
净资产收益率	0.73%	1.37%	减少 0.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-172,455,799.24	132,026,555.37	-230.62

### 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
投资收益	-312,912.85
补贴收入	134,900.00
营业外收入	1,263,904.37
营业外支出	-1,986,488.71
合计	-900,597.19

### 3、国内外会计准则差异 (单位:人民币元)

	净资产	净利润
按《国际会计准则》	3,218,623,162.16	24,847,155.50
1、资本公积前期调整	6,978,000.00	
2、盈余公积前期调整	-17,909,000.00	
3、政府资助由递延收入转资本公积	13,523,000.00	
4、部分政府资助列为收入	-1,498,750.00	-1,498,750.00
5、搬迁费于前期注销	2,317,654.09	
6、未弥补子公司亏损调整	-10,436,704.17	
按《企业会计制度》	3,211,597,362.08	23,348,405.50

## 二、股本变动和主要股东持股情况

- 1、截止2005年6月30日,本公司股份总数及结构与上年末相比没有发生变化。
- 2、截止2005年6月30日,本公司股东总数139,685户,其中:A股股东125,227户,B股股



东14,458户。

3、截止2005年6月30日，本公司前十名股东、前十名流通股东持股情况表：

序号	股东名称（全称）	本期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
1	华侨城集团公司	-29,000,000	145,949,746	24.24	未流通 A 股	0	国有股东
2	THOMSON INVESTMENTS GROUP LIMITED	+29,000,000	29,000,000	4.82	未流通 A 股	未知	外资股东
		-3,103,926	15,896,074	2.64	流通 B 股		
3	香港中旅(集团)有限公司	0	39,541,212	6.57	流通 B 股	未知	外资股东
4	BUILDUNITED LIMITED	+20,000,000	20,000,000	3.32	流通 B 股	未知	外资股东
5	第一上海证券有限公司	+19,833,659	19,833,659	3.29	流通 B 股	未知	外资股东
6	NOMURA SECURITIES CO.,LTD	+6,750,000	6,750,000	1.12	流通 B 股	未知	外资股东
7	MERRILL LYNCH PIERCE FENNER& SMITH INC	+444,900	5,975,926	0.993	流通 B 股	未知	外资股东
8	SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	+248,680	4,517,482	0.75	流通 B 股	未知	外资股东
9	民生证券有限责任公司	0	2,847,622	0.47	流通 A 股	未知	其他
10	创力发展香港有限公司	+2,568,800	2,568,800	0.43	流通 B 股	未知	外资股东

前十名流通股股东持股情况

	股东名称	期末持有流通股数量	种类（A、B、H 或其他）
1	香港中旅(集团)有限公司	39,541,212	B 股
2	BUILDUNITED LIMITED	20,000,000	B 股
3	第一上海证券有限公司	19,833,659	B 股
4	THOMSON INVESTMENTS GROUP LIMITED	15,896,074	B 股
5	NOMURA SECURITIES CO.,LTD	6,750,000	B 股
6	MERRILL LYNCH PIERCE FENNER& SMITH INC	5,975,926	B 股
7	SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	4,517,482	B 股
8	民生证券有限责任公司	2,847,622	A 股
9	创力发展香港有限公司	2,568,800	B 股
10	中国高新投资集团公司	2,550,914	A 股

上述股东关系或一致行动关系的说明 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；未知其他股东是否属于一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 公司不存在战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情形。

(4) 持股 5%以上股东情况

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	境内法人股	国有独资公司	任克雷	1986 年 5 月	RMB20,000	工业、旅游事业、房地产、金融、商业等
THOMSON INVESTMENTS GROUP LIMITED	法人股、境外流通股	外资企业	Didier Trutt	2004 年 11 月 1 日	USD5	从事投资、持有物业及其他英属维尔京群岛法律不禁止的业务
香港中旅(集团)有限公司	境外流通股	国有外资企业	车书剑	1985 年 10 月	HKD70,000	旅游、实业投资、基建地产、酒店管理、客货运输、进出口贸易

根据2005年7月27日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的确认，安徽天大企业（集团）有限公司受让华侨城集团公司所持有的5,500万股本公司国有法人股（占本公司总

股本的9.14%)，相关过户手续已办理完毕。此次股权过户后，华侨城集团公司仍持有本公司90,949,746股国有法人股，占本公司总股本的15.10%，为本公司第一大股东。

4、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化，仍为华侨城集团公司。

### 三、董事、监事和高级管理人员基本情况

1、公司现任董事、监事及高级管理人员持有本公司股票情况没有变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	备注
任克雷	董事局主席	男	54	2004.6—2007.6	0	0	
翦迪岸	董事局副主席	男	55	2004.6—2007.6	0	0	
侯松容	董事局副主席	男	36	2004.6—2007.6	0	0	
	总裁			2004.4—2006.4			
王如泉	董事	男	50	2004.6—2007.6	0	0	
倪征	董事	男	36	2004.6—2007.6	0	0	
蔚青	董事	男	52	2004.6—2007.6	0	0	
萧灼基	独立董事	男	71	2004.6—2007.6	0	0	
叶梧	独立董事	男	66	2004.6—2007.6	0	0	
马黎光	独立董事	女	64	2004.6—2007.6	0	0	
董亚平	监事长	男	51	2004.6—2007.6	0	0	
王晓雯	监事	女	35	2004.6—2007.6	0	0	
沙刚	监事	男	40	2004.6—2007.6	0	0	职工代表
曾辉	常务副总裁	男	44	2004.11—2006.4	0	0	
杨国彬	财务总监	男	35	2004.4—2006.4	0	0	
王友来	副总裁	男	43	2004.4—2006.4	2,640	2,640	
黄仲添	副总裁	男	43	2004.4—2006.4	514	514	
陈跃华	副总裁	男	41	2004.11—2006.4	0	0	
何建军	董事局秘书	男	35	2004.3—2007.6	0	0	

2、报告期内公司未进行董事局、监事会换届选举和变更董事局秘书等高管人员。

### 四、管理层讨论与分析

#### (一) 公司经营成果分析

本公司主要生产经营彩色电视机、数字移动电话及其配套产品（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。

2005年上半年，公司各项工作紧密围绕“以价值经营为主”的经营方针开展工作，积极推进简政放权，提升产品规划和研发能力，改善产品销售结构，加强品牌形象建设和财务制度建设，加强采购、生产、工艺、质量、人力资源等方面的管理力度，不断强化核心能力建设，努力促进各项业务健康稳定发展。

报告期内，公司共实现销售收入 54.65 亿元，同比下降 20.44%；净利润 2334.84 万元，同比下降 45.04%；每股收益 0.04 元，同比下降 42.86%。

1、2005 年上半年开展的主要工作

(1) 在产品研发方面，在提升内部管理的同时，加强产品研发，形成管理提升产品研

发效率，产品研发促进管理提升的良性循环的互促机制，实现了管理有提升，产品有突破的基本目标。

(2) 在市场营销方面，彩电业务，紧扣“平板、高清”两条主线，延续“国际化”宣传，通过国际化的宣传提升康佳形象。手机方面，成功地推行了“影音娱乐，快乐中国”的市场策略，树立了康佳在影音手机细分市场中的行业先锋形象，舆论、业界、市场三方反应良好。

(3) 在采购与外协方面，致力于不断提升供应链的快速响应，持续优化原材料库存水平、有效的控制成本、改善供应商付款条款和保障进出口的顺利通关。

(4) 在生产制造和质量控制方面，不断加强生产、工艺、动力设备、计量等业务的管理，不断提高质量管理的科学化、规范化、标准化的水平。

(5) 在物流配送方面，通过进一步完善组织建设、规范运输管理、控制物流成本、加快物流信息平台建设等措施，使得物流服务水平明显得到提高。

(6) 在计划财务方面，继续完善财务制度建设、团队建设、完善业务计划与资金预算管理工作，使得业务计划与资金预算水平均较 2004 年有了较大幅度的提升，进一步确保公司的财务安全和稳定健康的发展。

(7) 在售后服务方面，从强化维修收费管理、完善包修费结算方案、加强网点考核、加强维修备件管理等角度出发，不断提高服务系统人员的整体素质，不断加强服务质量建设和强化服务形象。

## 2、2005 年上半年的经营业绩

(1) 彩电业务。2005 年上半年，公司共完成彩电销售收入 45.77 亿元，与去年同期基本持平。彩电销售结构进一步改善，报告期内，包括液晶、等离子、数字产品、背投、34 寸镜面在内的高端产品销量和销售收入比重不断增长。康佳彩电的国内市场占有率继续保持领先地位。

(2) 手机业务。由于过度竞争，国产手机行业自 04 年开始进入销售下滑、盈利下降、市场份额减少的“严冬”。进入 05 年上半年，这种局面非但未有好转，又因为手机核准制的实行和“黑手机”的冲击而变得更加严峻，导致公司手机销量下滑，售价有所降低，公司手机销售收入有较大幅度的下降。报告期内，公司手机业务共实现销售收入 8.88 亿元，同比下降 57.35%，并出现亏损。

(3) 海外业务。在继续加大与世界一流家电企业如 DAEWOO、BESTBUY 等大客户战略合作的同时，也加大了大屏幕电视的销售比例，改进销售人员的激励机制，并积极调整内部组织架构，使海外业务取得了较大幅度的增长，报告期内，累计实现销售收入 6.1 亿元，同比增长 13.03%。

下半年，公司将重点加强各部门能力建设，加强项目管理监督和跟踪，加大技术驱动型项目的研发力度，改善产品销售结构，继续做好简政放权和降成本降费用工作，努力培育核心优势，努力创造康佳新的辉煌。

## (二) 公司财务指标分析 (单位: 人民币元)

项 目	2005年1-6月份	2004年1-6月份	同比增减(%)
主营业务收入	5,464,655,872.21	6,868,598,315.36	-20.44
主营业务成本	4,657,609,399.45	5,830,428,141.72	-20.12
主营业务利润	806,407,715.55	1,037,328,774.97	-22.26
管理费用	159,190,336.83	192,082,518.41	-17.12
营业费用	634,151,640.40	798,810,154.59	-20.61
财务费用	4,567,078.44	252,139.18	1,711.33
净利润	23,348,405.50	42,481,310.47	-45.04
现金及现金等价物净增加额	-247,538,690.95	71,010,952.15	-448.59
项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
总资产	8,267,646,166.44	9,597,845,796.50	-13.86
股东权益	3,211,597,362.08	3,193,928,132.53	0.55
应收账款	552,625,842.06	572,145,544.60	-3.41
固定资产	1,330,856,110.39	1,356,476,597.96	-1.89
未分配利润	23,348,405.50	-375,756,844.99	106.21

## 主要变动项目的说明和分析:

1、由于手机行业竞争剧烈，今年上半年手机业务销售业绩大幅滑坡，导致公司整体销售收入比去年同期减少20.44%；

2、本期财务费用较上期增加 4,314,939.26 元，主要由于票据贴现利息及汇兑损失增加所致；

3、受手机业绩大幅下滑影响，本期公司实现净利润比去年同期减少 45.04%；

4、由于前期采购本期到期解付的票据较多，导致经营性现金流比去年同期减少 448.59%；

5、本期由于按股东大会决议，用任意盈余公积弥补以前年度亏损 375,756,844.99 元及本期实现净利润 23,348,405.50 元，导致未分配利润比年初增加 106.21%；

## (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

单位: 人民币元

行业	产品(地区)	主营业务收入 (人民币元)	主营业务成本 (人民币元)	毛利率 (%)	去年同期相比		
					收入增 减(%)	成本增 减(%)	毛利率 增减
彩电	彩电(内销)	3,967,080,867.48	3,313,489,878.16	16.48	-6.61	-7.06	增加 0.4 个 百分点
	彩电(外销)	609,948,091.04	555,095,291.49	8.99	13.03	15.29	减少 1.78 个 百分点
	彩电合计	4,577,028,958.52	3,868,585,169.65	15.48	-4.40	-4.40	0.00
通讯	手机(内销)	887,626,913.69	789,024,229.80	11.11	-57.35	-55.77	减少 3.17 个 百分点

注: 以上不存在关联交易情况

## (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、重要事项

### (一) 公司治理状况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关上市公司法律法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，制定并完善相关制度规范公司运作，加强信息披露工作，各项决策的执行均严格遵照公司制度及章程的相关规定。

### (二) 利润分配、转增及发行情况

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (三) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 重大资产收购、出售及资产重组

截止报告期末，公司不存在重大资产收购、出售及资产重组事项的情况。

### (五) 重大关联交易

#### 1、与控股股东及其子公司的关联交易

2005年上半年，公司同控股股东（华侨城集团公司）的子公司有小额关联交易，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6”之“(3) 关联公司交易”和“(4) 关联公司往来”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	包装原材料	上海华励包装有限公司	33,486,448.46	47,310,970.45	0.68%
		深圳华力包装贸易有限公司	13,824,521.99		0.28%

公司已于2005年4月19日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》和中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>上披露了公司《日常关联交易预计公告》（公告编号：2005-06）。报告期内，公司从以上两个关联方实际采购的包装原材料的定价依据、交易价格、交易金额、结算方式等与预计情况基本一致。

### (六) 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。

### (七) 股东承诺事项

截止报告期末，公司或持有公司股份5%以上的股东不存在承诺事项。

### (八) 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。

## (九) 信息披露索引

公告编号	公告内容	日期	报刊	备注
2005-01	关于国有法人股转让获国资委批复的公告	2005.2.2	证券时报、大公报	华侨城集团持有 2,900 万股国有法人股转让给汤姆逊公司
02	关于国有法人股转让获商务部批复的公告	2005.3.22	证券时报、大公报	华侨城集团持有 2,900 万股国有法人股转让给汤姆逊公司
03	关于股东持股变动的公告	2005.4.1	证券时报、大公报	香港华侨城持有 49,238,800 股已流通 B 股转让给 Build United Limited 等四家公司
	2004 年年度报告摘要	2005.4.19	中国证券报、证券时报 上海证券报、大公报	审议 2004 年度报告及摘要等 预计 2005 年度日常关联交易
04	第五届六次董事局会议决议公告			
05	第五届三次监事会决议公告			
06	日常关联交易预计公告			
	2005 年度第一季度报告	2005.4.29	中国证券报、证券时报 上海证券报、大公报	
07	关于股权转让进展情况的公告	2005.4.30	中国证券报、证券时报 上海证券报、大公报	华侨城集团转让 2,900 万股本公司国有法人股给汤姆逊公司
08	第五届八次董事局会议决议公告	2005.5.28	中国证券报、证券时报 上海证券报、大公报	审议召开股东大会及拟提交股东大会各项议案
09	关于召开 2004 年年度股东大会的通知			
10	第五届六次监事会决议公告			
11	2004 年年度股东大会决议公告	2005.7.1	中国证券报、证券时报 上海证券报、大公报	审议通过 2004 年度董事局工作报告、监事会工作报告、2004 年度审计报告、利润分配议案和弥补亏损的议案、关于聘请审计单位及审计费用的议案、关于为董事、监事和高管人员购买责任保险的议案、关于修改公司章程的议案等
12	关于股权转让进展情况的公告	2005.7.29	中国证券报、证券时报 上海证券报、大公报	华侨城集团转让 5,500 万股本公司国有法人股给安徽天大公司

以上信息公告均刊载在巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn上。

## (十) 关联方资金往来及担保情况的说明

## 1、截止 2005 年 6 月 30 日，关联方资金往来（单位：人民币元）

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
深圳康佳能源科技有限公司	控股股东的子公司和附属企业、联营公司	应收账款	1,130,000.00	0.00	0.00	1,130,000.00	往来款项	货币资金	否
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	1,046,098.74	85,821.00	84,336.00	1,047,583.74	宿舍租金及押金	结算宿舍租金	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	76,876.00	3,102.42	3,102.42	76,876.00	押金	结算物业管理费	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	1,378,513.99	4,218,042.43	4,730,732.10	865,824.32	预交水电费	结算水电费	否
印尼康佳贸易有限公司	控股子公司	应收账款	25,391,619.71	0.00	0.00	25,391,619.71	贷款	—	否
合计			29,023,108.44	4,306,965.85	4,818,170.52	28,511,903.77			

## 2、担保事项

报告期内，为了进一步降低采购成本，提升竞争力，公司为控股子公司东莞康佳模具塑胶有限公司提供了1160万元的信用担保。除此之外，截至2005年6月30日，公司不存在对其他控股子公司的担保，也不存在任何其他对外担保。

### (十一) 资产抵押事项

1、2004年11月9日，本公司之子公司安徽康佳电子有限公司与中国银行滁州分行签订《最高额抵押合同》，约定以该公司拥有的位于滁州市开发区南谯南路东侧61,050M<sup>2</sup>土地使用权（滁国用（2000）字第00776号土地证），账面原值431.4万元，抵押作价1,665万元，及位于滁州市开发区南谯南路东侧开发区老厂房、开发区A、B、D、E栋及电站共计57,297.65M<sup>2</sup>的房屋所有权（滁房权证2000字第01194号、滁房权证2000字第02068号房产证），账面原值5,212万元，抵押作价4,823万元，合共抵押作价6,488万元，对自2004年11月9日至2007年11月9日止以及2004年11月9日前该公司在中国银行滁州分行本金金额不超过人民币3,823万元的债务进行抵押担保。

2、本公司之子公司重庆康佳电子有限公司以其拥有的20,064平方米房屋、18,200平方米土地使用权作抵押，获取中国银行重庆江北支行贷款人民币1,000万元，借款期限自2004年9月3日至2005年8月15日止。

## 六、财务报告

公司2005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 五年八月二十五日

康佳集团股份有限公司

截止二 五年六月三十日期间的

# 财 务 报 告

( 未经审计 )

## 目 录

资产负债表	2
利润表	4
现金流量表	5
资产减值准备明细表	7
所有者权益增减变动表	8
分部报表 ( 地区分部 )	9
分部报表 ( 业务分部 )	9
会计报表附注	10

---

法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

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

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	604,223,326.41	311,368,186.12	851,762,017.36	515,649,396.44
短期投资		-	-		
应收票据	2	2,608,473,235.94	2,249,046,641.12	2,933,651,425.42	2,479,892,912.28
应收股利		-	7,670,971.09		
应收利息		-	-		
应收账款	3	552,625,842.06	1,205,129,563.12	572,145,544.60	1,169,322,717.48
其他应收款	4	104,886,243.07	103,185,186.61	111,230,418.94	105,260,685.24
预付账款	5	40,591,955.20	6,701,265.23	35,932,149.30	7,011,392.65
存货	6	2,860,882,441.42	1,945,769,171.42	3,580,777,402.76	2,602,161,762.46
待摊费用	7	48,217,053.28	31,808,026.63	38,450,928.48	18,557,968.18
一年内到期的长期债权投资		-	-		
其他流动资产		-	-		
流动资产合计		6,819,900,097.38	5,860,679,011.34	8,123,949,886.86	6,897,856,834.73
长期投资：					
长期股权投资	8	56,926,084.84	724,160,131.27	59,638,997.69	834,027,931.10
长期债权投资		-	-		
长期投资合计		56,926,084.84	724,160,131.27	59,638,997.69	834,027,931.10
其中：合并价差		988,934.93		989,438.16	
股权投资差额		988,934.93		989,438.16	
固定资产：					
固定资产原值	9	2,303,981,788.91	528,676,444.39	2,275,213,420.08	523,320,401.94
减：累计折旧	9	1,025,779,976.75	234,614,642.44	974,723,144.28	233,491,531.55
固定资产净值		1,278,201,812.16	294,061,801.95	1,300,490,275.80	289,828,870.39
减：固定资产减值准备	9	8,546,594.86	7,515,053.55	8,546,594.86	7,515,053.55
固定资产净额	9	1,269,655,217.30	286,546,748.40	1,291,943,680.94	282,313,816.84
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	61,200,893.09	46,367,236.48	64,532,917.02	46,052,178.17
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,330,856,110.39	332,913,984.88	1,356,476,597.96	328,365,995.01
无形资产及其他资产					
无形资产	11	44,246,669.55	646,864.20	39,333,283.09	720,948.74
长期待摊费用	12	15,717,204.28	4,076,406.50	18,447,030.90	6,954,947.39
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		59,963,873.83	4,723,270.70	57,780,313.99	7,675,896.13
递延税项					
递延税项借项		-	-	-	-
资产总计		8,267,646,166.44	6,922,476,398.19	9,597,845,796.50	8,067,926,656.97

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：阮仁宗

## 资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：康佳集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	13	25,000,000.00	-	48,149,628.84	-
应付票据	14	2,789,962,803.64	2,415,592,539.67	3,977,322,759.35	3,662,580,004.35
应付账款	15	1,373,823,686.11	852,281,678.70	1,281,211,323.77	657,912,662.08
预收账款	16	201,059,005.41	134,146,820.08	213,930,013.30	167,235,996.68
应付工资		68,747,703.73	39,165,541.83	95,007,819.24	56,535,538.86
应付福利费		14,813,228.57	6,932,256.42	18,593,856.73	6,791,690.74
应付股利	18	5,785,457.25	-	3,985,567.75	-
应交税金	19	-9,741,840.00	9,922,372.83	45,813,052.95	11,641,988.43
其他应交款		508,068.55	246,149.14	667,603.57	251,972.70
其他应付款	17	198,178,462.50	71,123,376.62	273,387,765.77	127,277,721.16
预提费用	20	149,285,142.35	120,000,889.82	186,868,446.06	127,844,628.31
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		4,817,421,718.11	3,649,411,625.11	6,144,937,837.33	4,818,072,203.31
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	21	10,499,149.19	7,583,149.19	10,499,149.19	7,583,149.19
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		10,499,149.19	7,583,149.19	10,499,149.19	7,583,149.19
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		4,827,920,867.30	3,656,994,774.30	6,155,436,986.52	4,825,655,352.50
少数股东权益		228,127,937.06	-	248,480,677.45	-
股东权益：					
股本	22	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00
资本公积	23	1,857,614,465.15	1,863,699,981.83	1,857,581,465.15	1,863,666,981.83
盈余公积	24	739,378,128.71	739,378,128.71	1,115,134,973.70	1,115,134,973.70
其中：公益金		240,860,222.78	240,860,222.78	240,860,222.78	240,860,222.78
未分配利润	25	0.00	37,239,841.93	-375,756,844.99	-338,517,003.06
本年利润	25	23,348,405.50	23,177,319.42		-
外币报表折算差额		-293,285.11	-	-378,469.29	-
累计未弥补子公司亏损		-10,436,704.17		-4,639,344.04	-
股东权益合计		3,211,597,362.08	3,265,481,623.89	3,193,928,132.53	3,242,271,304.47
负债及股东权益总计		8,267,646,166.44	6,922,476,398.19	9,597,845,796.50	8,067,926,656.97

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

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

2005年半年度

单位：人民币元

项 目	注 释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一. 主营业务收入	26	5,464,655,872.21	4,361,386,802.92	6,868,598,315.36	4,434,333,876.54
减：主营业务成本	26	4,657,609,399.45	3,757,097,304.44	5,830,428,141.72	3,839,503,454.48
主营业务税金及附加		638,757.21	293,164.33	961,398.67	576,820.24
二. 主营业务利润		806,407,715.55	603,996,334.15	1,037,208,774.97	594,253,601.82
加：其他业务利润	27	9,435,962.75	517,146.63	8,421,801.40	4,104,983.76
减：营业费用		634,151,640.40	387,758,058.64	798,810,154.59	467,396,751.22
管理费用		159,190,336.83	91,960,460.88	192,082,518.41	121,977,335.07
财务费用	28	4,567,078.44	1,236,536.04	252,139.18	-1,459,655.81
三. 营业利润		17,934,622.63	123,558,425.22	54,485,764.19	10,444,155.10
加：投资收益	29	-312,912.85	-100,204,828.74	-287,450.45	34,197,275.71
补贴收入	30	134,900.00	-	4,656,771.35	-
营业外收入	31	1,263,904.37	977,839.25	2,794,324.27	520,921.41
减：营业外支出	31	1,986,488.71	1,154,116.31	3,633,651.46	2,718,641.07
四. 利润总额		17,034,025.44	23,177,319.42	58,015,757.90	42,443,711.15
减：所得税		1,534,793.35	-	7,718,190.79	-
少数股东损益		-2,051,813.28	-	8,101,755.20	-
未弥补子公司亏损		-5,797,360.13	-	-285,498.56	-
五. 净利润		23,348,405.50	23,177,319.42	42,481,310.47	42,443,711.15
加：年初未分配利润		-375,756,844.99	-338,517,003.06	-514,571,273.94	-474,906,804.79
其他转入		375,756,844.99	375,756,844.99	-	-
六. 可供分配的利润		23,348,405.50	60,417,161.35	-472,089,963.47	-432,463,093.64
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七. 可供股东分配的利润		23,348,405.50	60,417,161.35	-472,089,963.47	-432,463,093.64
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八. 未分配利润		23,348,405.50	60,417,161.35	-472,089,963.47	-432,463,093.64
补充资料：					
项 目		2005年1-6月		2004年1-6月	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失		-	-	-	-
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额		-	-	-	-
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		-	-	-	-
5. 债务重组损失		-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：阮仁宗

## 现金流量表

编制：康佳集团股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	注 释	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
		合并数	公司数	合并数	公司数
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		6,404,116,243.05	5,443,740,931.88	7,944,806,858.97	5,705,727,162.80
收到的税费返还		3,083,218.26	4,322.46	4,679,273.32	-
收到的其他与经营活动有关的现金	32	40,486,675.02	22,593,178.96	37,193,598.01	15,061,848.05
现金流入小计		6,447,686,136.33	5,466,338,433.30	7,986,679,730.30	5,720,789,010.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,466,359,278.02	5,018,631,600.55	6,643,171,279.08	4,950,455,096.77
支付给职工以及为职工支付的现金		371,012,400.21	172,547,689.73	360,309,524.17	163,367,503.91
支付的各项税费		275,563,105.76	140,784,814.66	425,324,236.20	208,359,833.31
支付的其他与经营活动有关的现金	32	507,207,151.58	332,270,317.88	425,848,135.48	201,487,405.94
现金流出小计		6,620,141,935.57	5,664,234,422.82	7,854,653,174.93	5,523,669,839.93
经营活动产生的现金流量净额		-172,455,799.24	-197,895,989.52	132,026,555.37	197,119,170.92
二.投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		8,430,900.00	6,030,900.00	6,796,342.12	6,217,251.51
取得投资收益所收到的现金		-	-	595,483.68	595,483.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,323,780.72	453,009.39	840,204.86	802,804.86
收到的其他与投资活动有关的现金		647,776.65	461,256.14	621.28	90,000,000.00
现金流入小计		10,402,457.37	6,945,165.53	8,232,651.94	97,615,540.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		45,013,935.41	13,374,033.00	67,640,341.45	25,603,045.16
投资所支付的现金		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	31.87	257,500,000.00
现金流出小计		45,013,935.41	13,374,033.00	67,640,373.32	283,103,045.16
投资活动产生的现金流量净额		-34,611,478.04	-6,428,867.47	-59,407,721.38	-185,487,505.11
三.筹资活动产生的现金流量					
吸收权益性投资所收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		5,081,883.17	-	23,096,282.34	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	74,901.64	-
现金流入小计		5,081,883.17	-	23,171,183.98	-
偿还债务所支付的现金		28,231,512.01	-	18,564,755.97	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,406,152.39	-	5,483,325.51	-
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		45,637,664.40	-	24,048,081.48	-
筹资活动产生的现金流量净额		-40,555,781.23	-	-876,897.50	-
四.汇率变动对现金的影响		84,367.56	43,646.67	-730,984.34	-6,184.43
五.现金及现金等价物净增加额		-247,538,690.95	-204,281,210.32	71,010,952.15	11,625,481.38

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：阮仁宗

## 现金流量表(续)

项 目	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
二. 将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	23,348,405.50	23,177,319.42	42,481,310.47	42,443,711.15
加:少数股东损益	-7,849,173.41	-	8,101,755.20	-
计提的资产减值准备	-	-	24,002,458.59	27,733,417.06
计提的固定资产折旧	68,286,377.68	12,680,476.61	67,869,187.00	12,311,205.70
无形资产摊销	2,737,619.18	74,084.54	1,738,970.52	101,889.63
长期待摊费用摊销	9,107,169.16	2,835,432.85	8,932,313.76	3,401,432.93
待摊费用减少	-9,766,124.80	-13,250,058.45	-3,496,753.50	7,534,097.06
预提费用增加	-37,583,303.71	-7,843,738.49	56,875,013.21	-2,672,428.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,023,945.07	11,981.65	145,169.18	605,827.40
固定资产报废损失	168,514.33	80,912.08	579,242.18	174,452.29
财务费用	1,180,820.80	1,177,284.10	886,880.29	3,342.55
投资损失	312,912.85	100,204,828.74	287,450.45	-34,197,275.71
递延税款贷项	-	-	-	-
存货的减少	719,894,961.34	656,392,591.04	-641,881,084.50	-302,072,936.12
经营性应收项目的减少	323,600,163.44	187,379,736.10	378,199,334.95	491,236,876.57
经营性应付项目的增加	-1,266,783,186.67	-1,160,816,839.71	191,740,487.65	-49,598,629.46
补贴收入减少(含房地产销利润, 减增加)	-134,900.00	-	-4,500,000.00	-
其他	-	-	64,819.92	114,188.15
经营活动产生的现金流量净额	-172,455,799.24	-197,895,989.52	132,026,555.37	197,119,170.92
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	604,223,326.41	311,368,186.12	1,402,904,424.79	961,393,412.62
减:现金的期初余额	851,762,017.36	515,649,396.44	1,331,893,472.64	949,767,931.24
加:现金等价物的年末数	-	-	-	-
减:现金等价物的年初数	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-247,538,690.95	-204,281,210.32	71,010,952.15	11,625,481.38

公司法定代表人:任克雷

主管会计工作负责人:杨国彬

会计机构负责人:阮仁宗

## 资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

2005 年半年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	124,227,295.75	200,012.03	2,124,311.93	122,302,995.85
其中：应收账款	119,801,176.92	159,154.64	755,115.50	119,205,216.06
其它应收款	4,426,118.83	40,857.39	1,369,196.43	3,097,779.79
二、短期投资跌价准备合计	---	---	---	---
其中：股票投资	---	---	---	---
债券投资	---	---	---	---
三、存货跌价准备合计	176,090,544.25	171,568.25	6,474,054.94	169,788,057.56
其中：库存商品	135,794,109.03	167,944.02	2,518,012.03	133,444,041.02
原材料	40,273,626.43	3,624.23	3,933,234.12	36,344,016.54
在产品	22,808.79	0.00	22,808.79	0.00
四、长期投资减值准备合计	149,154,904.95	---	---	149,154,904.95
其中：长期股权投资	12,587,911.20	---	---	12,587,911.20
长期债权投资	136,566,993.75	---	---	136,566,993.75
五、固定资产减值准备合计	8,546,594.86	---	---	8,546,594.86
其中：房屋、建筑物	1,247,805.91	---	---	1,247,805.91
机器设备	4,440,074.19	---	---	4,440,074.19
六、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
商标权	---	---	---	---
七、在建工程减值准备	---	---	---	---
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---
合计	460,920,422.42	371,580.28	8,598,366.87	452,693,635.83

## 所有者权益（或股东权益）增减变动表

会企 01 表附表 2

2005 年半年度

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）			
年初余额	1	601,986,352.00	601,986,352.00
本年增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3	-	-
盈余公积转入	4	--	-
利润分配转入	5	-	-
新增资本（或股本）	6	-	-
本年减少数	10	-	-
年末余额	15	601,986,352.00	601,986,352.00
二、资本公积			
年初余额	16	1,857,581,465.15	1,851,739,540.29
本年增加数	17	33,000.00	5,841,924.86
其中：资本（或股本）溢价	18	---	---
接受捐赠非现金资产准备	19	---	---
接受现金捐赠	20	---	---
股权投资准备	21	33,000.00	5,841,924.86
拨款转入	22		---
外币资本折算差额	23	---	---
其他资本公积	30	---	---
本年减少数	40	---	---
其中：转增资本（或股本）	41	---	---
年末余额	45	1,857,614,465.15	1,857,581,465.15
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	874,274,750.92	874,274,750.92
本年增加数	47	---	---
其中：从净利润中提取数	48	---	---
其中：法定盈余公积	49	---	---
任意盈余公积	50	---	---
储备基金	51	---	---
企业发展基金	52	---	---
法定公益金转入数	53	---	---
本年减少数	54	---	---
其中：弥补亏损	55	375,756,844.99	---
转增资本（或股本）	56	---	---
分派现金股利或利润	57	---	---
分派股票股利	58	---	---
年末余额	62	498,517,905.93	874,274,750.92
其中：法定盈余公积	63	264,423,099.20	264,423,099.20
储备基金	64	---	---
企业发展基金	65	---	---
四、法定公益金：			
年初余额	66	240,860,222.78	240,860,222.78
本年增加数	67	---	---
其中：从净利润中提取数	68	---	---
本年减少数	70	---	---
其中：集体福利支出	71	---	---
年末余额	75	240,860,222.78	240,860,222.78
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-375,756,844.99	-514,571,273.94
其他转入	77	375,756,844.99	1,809,523.93
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	78	23,641,198.38	140,726,699.45
本年利润分配	79		1,912,270.50
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	80	23,641,198.38	-375,756,844.99

## 分部报表（地区分部）

会企 02 表附表 3

2005 年半年度

单位：元

项 目	境内		境外		抵 销		合 计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入合计	5,847,046,535.80	7,188,082,123.07	1,363,118,284.20	1,537,290,512.91	1,745,508,947.79	1,856,774,320.62	5,464,655,872.21	6,868,598,315.36
其中：对外营业收入	4,842,835,081.72	6,307,425,772.77	621,820,790.49	561,172,542.59	---	---	5,464,655,872.21	6,868,598,315.36
分部间营业收入	1,004,211,454.08	880,656,350.30	741,297,493.71	976,117,970.32	---	---	---	---
二、销售成本合计	5,125,621,711.12	6,240,360,717.85	1,277,496,636.12	1,446,841,744.49	1,745,508,947.79	1,856,774,320.62	4,657,609,399.45	5,830,428,141.72
其中：对外销售成本	4,121,410,257.04	5,359,704,367.55	536,199,142.41	470,723,774.17	---	---	4,657,609,399.45	5,830,428,141.72
分部间销售成本	1,004,211,454.08	880,656,350.30	741,297,493.71	976,117,970.32	---	---	---	---
三、期间费用合计	728,873,296.74	919,557,294.32	69,035,758.93	71,587,517.86	---	---	797,909,055.67	991,144,812.18
四、营业利润合计	1,063,643.17	35,262,847.93	16,870,979.46	19,222,916.26	---	---	17,934,622.63	54,485,764.19
五、资产总额	8,800,121,938.24	10,403,161,680.79	1,062,030,017.61	1,123,341,548.65	1,594,666,250.11	1,590,801,355.96	8,267,485,705.74	9,935,701,873.48
六、负债总额	4,794,529,324.74	6,380,312,373.79	926,684,428.59	983,238,799.32	892,013,059.29	766,696,780.99	4,829,200,694.04	6,596,854,392.12

## 分部报表（业务分部）

会企 02 表附表 4

2005 年半年度

单位：元

项 目	彩电		手机		抵消		合 计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入合计	4,493,283,433.70	4,584,715,753.15	887,626,913.69	2,080,997,773.62	83,745,524.82	202,884,788.59	5,464,655,872.21	6,868,598,315.36
其中：对外营业收入	4,493,283,433.70	4,584,715,753.15	887,626,913.69	2,080,997,773.62	83,745,524.82	202,884,788.59	5,464,655,872.21	6,868,598,315.36
分部间营业收入							---	---
二、销售成本合计	3,787,401,317.55	3,867,294,558.54	789,024,229.80	1,783,917,347.43	81,183,852.10	179,216,235.75	4,657,609,399.45	5,830,428,141.72
其中：对外销售成本	3,787,401,317.55	3,867,294,558.54	789,024,229.80	1,783,917,347.43	81,183,852.10	179,216,235.75	4,657,609,399.45	5,830,428,141.72
分部间销售成本							---	---
三、期间费用合计	574,585,694.79	673,957,776.08	202,233,141.38	280,991,810.07	21,090,219.50	36,195,226.03	797,909,055.67	991,144,812.18
四、营业利润合计	137,707,538.50	52,173,405.04	-99,703,987.39	16,504,718.58	-20,068,928.48	-14,192,359.43	17,934,622.63	54,485,764.19
五、资产总额	7,264,818,412.34	8,380,196,267.22	814,487,747.44	1,390,843,152.87	188,179,545.96	164,662,453.39	8,267,485,705.74	9,935,701,873.48
六、负债总额	3,918,776,446.85	5,261,353,431.22	762,741,003.56	1,236,060,423.58	147,683,243.63	99,440,537.32	4,829,200,694.04	6,596,854,392.12



## 康佳集团股份有限公司

### 会计报表附注

2005 年半年度

除特别说明，以人民币元表述

#### 附注 1. 公司简介

本公司根据国家股份有限公司条例的规定，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。1995 年 8 月 29 日更名为“康佳集团股份有限公司”，领取企股粤深总字 100476 号企业法人营业执照，主营业务属于电子行业。

主要的经营范围包括：

- （1）生产和销售黑白、彩色电视机，收录机及音响，图文传真机，对讲机及电话等影视、音响、通讯产品；
- （2）上述产品相应的元器件生产；
- （3）为本公司配套生产及对外加工电脑模具、注塑件及包装材料；
- （4）证券投资及房地产投资。

#### 附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（2）会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（3）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（4）记账基础和计价原则：

本公司会计核算以权责发生制为基础，资产以历史成本为计价基础。其后若发生减值，则计提相应的减值准备。

（5）外币业务核算方法：

会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日(当月一日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账，月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

（6）外币会计报表的折算方法：

以外币为本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。损益

类项目和利润分配表中的有关发生额项目按当年度市场汇率的平均值折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，按照市场汇率折算为母公司记账本位币。有关长期负债、长期投资、固定资产、递延资产、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表中以所有者权益项下“外币折算差额”项目反映。

(7) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：现金和银行存款；现金等价物是指：所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等，包括可在证券市场上流通的，购买日起三个月内到期的短期债券投资。

(8) 坏账核算：

本公司的坏账核算采用备抵法。

本公司计提一般坏账准备和特殊坏账准备。本公司的一般坏账准备采用账龄分析法计提，对年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）扣除已提特殊坏账准备后的余额提取，其中，账龄一年以内提取 2%；账龄一年至两年提取 5%；账龄两年至三年提取 20%；账龄三年以上提取 50%。对财务状况异常、现金流量差等公司，在分析其可收回性的基础上，计提特别坏账准备。计提的坏账准备计入当期管理费用。

本公司确认坏账的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

(9) 短期投资：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，在持有期间收到的现金股利或利息冲减投资成本。

期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，短期投资跌价准备按单项计提。

(10) 存货：

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等三大类。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法，各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品领用时一次性摊销。包装物在领用时一次性计入生产成本。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。详见附注 5. 注释 6。

(11) 长期投资：

长期股权投资按照取得时的初始投资成本入账，对持股在 50% 以上的控股子公司和持股在 20% 以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20% 以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，溢价或折价在投资

期内按直线法摊销。期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

长期投资明细详见附注 5. 注释 8。

(12) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司单位价值在人民币 2000 元以上、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产归入固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30% 的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 10%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40 年	2.25%
机器设备	10 年	9%
电子设备	5 年	18%
运输工具	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。详见附注 5. 注释 9。

(13) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项额计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。详见附注 5. 注释 10。

(14) 借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(15) 无形资产计价和摊销方法：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a. 土地使用权，自取得时起按 50 年摊销；
- b. 国外商标注册费按受益期平均摊销；
- c. 专有技术及专利权按 5 年摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并对其低于账面价值的差额计提减值准备。详见附注 5. 注释 11。

(16) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，有明确受益期的，按受益期平均摊销；无受益期的分 5 年平均摊销。

(17) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

(18) 预计负债的确认：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(19) 所得税的会计处理方法：

企业所得税率为 15%，本公司所得税核算采用应付税款法。

(20) 合并会计报表的编制基础：

在将本公司与控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东损益。少数股东损益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

### 附注 3. 税项

纳入会计报表合并范围各单位适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	一般劳务、销售不动产	5%
城市维护建设税	营业税及已交增值税	依各纳税单位属地税务规定
教育费附加	营业税及已交增值税	依各纳税单位属地税务规定
企业所得税	应纳税所得额	深圳设立的公司为 15%，外地公司为 27%或 33% 各公司依法在其首个获利年度起，可获得“两免三减半”或“两免六减半”所得税之优惠

### 附注 4. 控股子公司及合营企业

1. 所控制的境内外所有子公司情况及会计报表合并范围：

子公司全称	注册地	法定代表人	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务
				直接	间接		
(1)直接控制的子公司							
东莞康佳电子有限公司	东莞	匡宇斌	RMB20,000 万元	100%	—	RMB23,390 万元	电视机、音响制品等
太平洋康佳有限公司**	澳大利亚	梁 荣	AUD100 万元	100%	—	AUD100 万元	销售电子产品
美国康佳电子有限公司**	美国	梁 荣	USD300 万元	100%	—	USD270 万元	研究开发
香港康佳有限公司	香港	侯松容	HKD50 万元	100%	—	HKD60 万元	机电、电子产品进出口
安徽康佳电子有限公司	安徽	钱 进	RMB14,000 万元	65%	—	RMB9,100 万元	彩色电视机
牡丹江康佳实业有限公司	牡丹江	揣荣伟	RMB6,000 万元	60%	—	RMB3,600 万元	彩色电视机
深圳市康佳电器有限公司	深圳	梁 荣	RMB830 万元	51%	—	RMB1,862 万元	电子设备
重庆康佳电子有限公司	重庆	张 鲜	RMB4,500 万元	60%	—	RMB2,700 万元	彩色电视机
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	深圳	匡宇斌	RMB1,500 万元	60%	—	RMB900 万元	商用电视的开发及销售
(2)直接和间接控制子公司							
深圳康佳通信科技有限公司	深圳	侯松容	RMB12,000 万元	75%	25%	RMB10,050 万元	移动通讯产品
深圳数时达电子有限公司	深圳	黄仲添	RMB4,200 万元	75%	25%	RMB4,200 万元	影视产品及相关配件
深圳康佳精密模具制造有限公司	深圳	王友来	RMB1,450 万元	49%	51%	RMB1,450 万元	各类模具
深圳康佳塑胶制品有限公司	深圳	匡宇斌	RMB950 万元	49%	51%	RMB950 万元	塑胶制品
重庆庆佳电子有限公司*	重庆	王小勇	RMB1,500 万元	30%	10%	RMB600 万元	电子调谐器及高频头
陕西康佳电子有限公司	陕西	苏增盟	RMB6,950 万元	45%	15%	RMB4,608 万元	彩色电视机
深圳康佳信息网络有限公司	深圳	侯松容	RMB3,000 万元	75%	25%	RMB2,250 万元	生产销售数字网络产品
(3)间接控制的子公司							
东莞康佳包装材料有限公司	东莞	潘兆新	RMB1,000 万元	—	100%	RMB1,000 万元	塑料制品
东莞康佳模具塑胶有限公司	东莞	王友来	RMB1,000 万元	—	100%	RMB1,000 万元	模具、塑胶制品
康电投资发展有限公司***	香港	侯松容	HKD50 万元	—	100%	HKD50 万元	投资控股
康电国际贸易有限公司***	香港	黄仲添	HKD50 万元	—	100%	HKD50 万元	国际贸易
印尼康佳贸易有限公司**	印尼	梁 荣	USD50 万元	—	100%	USD50 万元	贸易
康佳电子(印度)有限公司**	印度	梁 荣	USD116 万元	—	100%	USD81.2 万元	彩色电视机
常熟康佳电子有限公司***	常熟	王友来	RMB2,465 万元	—	60%	RMB1,155 万元	生产销售电子产品
博罗康佳印制板有限公司***	广东	王友来	RMB4,000 万元	—	51%	RMB1,443 万元	生产销售电子产品
安徽康佳电器有限公司*	安徽	侯松容	RMB1,000 万元	—	22.75%	RMB350 万元	冰箱等电器生产、销售

\*：本公司对该公司拥有实际控制权，故将其纳入了会计报表合并范围。

\*\*：该等公司经董事局批准已经歇业，没有纳入本期的会计报表合并范围。

\*\*\*：该等公司由本公司之全资子公司香港康佳电子有限公司直接或间接控制并最终纳入本公司的会计报表合并范围。

## 2. 联营公司的有关情况：

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
广州市花都隆丰置房地产有限公司	花都	潘少强	USD940 万元	RMB2,797 万元	50%	控股投资,房地产开发
深圳得康电子有限公司	深圳	王友来	RMB1,000 万元	RMB300 万元	30%	生产销售电子产品
深圳康佳能源科技有限公司	深圳	董亚平	RMB2,000 万元	RMB300 万元	30%	经营移动能源新产品等
深圳华侨城国际传媒公司	深圳	任克雷	RMB5,000 万元	RMB1,250 万元	25%	电视节目的制作及发行
重庆景康塑胶制品有限公司	重庆	王小勇	RMB1,500 万元	RMB375 万元	25%	模具产品制造及加工

## 附注 5. 主要会计报表项目注释

### 注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	16,579.98	1.00	16,579.98	16,410.07
	港币	619.01	1.0651	658.08	582.58
	美元	290.65	8.2765	2,413.38	6,459.56
小计			19,651.44	23,452.21	
银行存款	人民币	480,762,153.80	1.00	480,762,153.80	656,430,441.82
	港币	50,120,898.11	1.0651	53,313,117.18	46,383,763.74
	美元	7,938,060.32	8.2765	65,900,349.61	143,466,688.21
	日元	65,438,046.00	0.0747	4,228,018.51	4,630,508.06
	英镑	1.32		21.10	21.08
	欧元				0.34
小计			604,203,660.20	850,911,423.25	
其他货币资金	人民币	---	---		---
	欧元	1.47	10.01375	14.77	827,141.90
小计			14.77	827,141.90	
合计			604,223,326.41	851,762,017.36	

货币资金期末数较期初数减少 29.06%，主要系本期支付了较多的前期材料款等原因所致。

## 注释 2. 应收票据

到期时距	期末数	期初数
1-3 个月	1,615,712,181.15	1,572,647,070.15
4-6 个月	980,109,892.95	1,361,004,355.27
7-9 个月	12,651,161.84	---
合 计	2,608,473,235.94	2,933,651,425.42

应收票据的内容如下：

票据性质	期末数	期初数
信用证	96,323,380.10	127,633,215.80
银行承兑汇票	2,512,149,855.84	2,806,018,209.62
合 计	2,608,473,235.94	2,933,651,425.42

应收票据年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

### 注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	480,172,768.69	71.47	9,603,455.37	495,036,240.18	71.54	9,900,724.80
一年以上至二年以内	9,595,038.62	1.43	479,751.93	13,327,615.88	1.93	666,380.79
二年以上至三年以内	16,588,857.21	2.47	3,317,771.44	18,752,399.60	2.71	3,750,479.92
三年以上	165,474,393.60	24.63	105,804,237.32	164,830,465.86	23.82	105,483,591.41
合计	671,831,058.12	100.00	119,205,216.06	691,946,721.52	100.00	119,801,176.92

- 1、上述应收账款中无持股 5% (含 5%) 以上股东欠款；
- 2、应收账款中前五名的金额合计为人民币 166,531,481.20 元，占应收账款总额的比例 24.79%；
- 3、由于诉讼、企业破产以及子公司暂时歇业本期没有合并报表等原因，导致部分客户的款项难以收回，本公司对共计人民币 46,134,081.04 元的应收账款按 100%计提了特殊坏账准备；
- 4、本公司认为三年以上账龄的应收账款，除计提 100%特殊坏账的事项外，无任何具体证据表明其无法收回；

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	1,129,239,263.82	87.42	5,402,102.60	1,088,294,344.58	86.65	5,193,146.14
一年以上至二年以内	9,499,292.89	0.74	474,964.65	13,216,015.56	1.05	660,800.78
二年以上至三年以内	16,588,857.21	1.28	3,317,771.43	18,741,999.60	1.49	3,748,399.92
三年以上	136,406,869.72	10.56	77,409,881.84	135,758,303.10	10.81	77,085,598.52
合计	1,291,734,283.64	100.00	86,604,720.52	1,256,010,662.84	100.00	86,687,945.36

### 注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	65,257,814.34	60.43	888,473.89	71,720,160.34	62.01	1,017,720.80
一年以上至二年以内	4,780,437.94	4.43	239,021.90	35,678,204.38	30.85	114,322.42
二年以上至三年以内	34,414,167.06	31.87	204,482.24	2,828,588.75	2.45	565,717.75
三年以上	3,531,603.52	3.27	1,765,801.76	5,429,584.30	4.69	2,728,357.86
合计	107,984,022.86	100.00	3,097,779.79	115,656,537.77	100.00	4,426,118.83

- 1、上述其他应收款中无持股 5% (含 5%) 以上股东欠款；
- 2、其他应收款中前五名的金额合计为人民币 73,252,546.62 元，占应收账款总额的比例为 67.83%；
- 3、由于收回有保障，本公司对账龄在一年以内的应收康佳苑职工安居房款 20,834,120.00 元、账龄在一年以上两年以内的应收康佳苑和怡康楼职工安居房款 33,391,755.87 元未计提坏

账准备；

4、本公司认为三年以上账龄的其他应收款，除计提 100%特殊坏账的事项外，无任何具体证据表明其无法收回。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	63,714,573.23	60.10	717,171.24	65,959,513.36	60.29	902,507.86
一年以上至二年以内	4,611,796.82	4.35	230,589.85	35,794,635.87	32.71	120,144.00
二年以上至三年以内	34,163,376.81	32.23	154,324.19	2,358,406.46	2.16	471,681.29
三年以上	3,521,950.08	3.32	1,724,425.05	5,295,727.89	4.84	2,653,265.19
合计	106,011,696.94	100.00	2,826,510.33	109,408,283.58	100.00	4,147,598.34

### 注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	38,726,246.18	95.40	34,580,606.39	96.24
一年以上至二年以内	471,202.36	1.16	116,642.10	0.32
二年以上至三年以内	1,000,573.75	2.46	850,167.90	2.37
三年以上	393,932.91	0.97	384,732.91	1.07
合计	40,591,955.20	100.00	35,932,149.30	100.00

### 注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	1,280,000,550.63	1,243,656,534.09	1,551,926,737.09	1,511,653,110.66
在产品	88,675,700.81	88,675,700.81	113,211,712.95	113,188,904.16
产成品	1,661,994,247.54	1,528,550,206.52	2,091,729,496.97	1,955,935,387.94
合计	3,030,670,498.98	2,860,882,441.42	3,756,867,947.01	3,580,777,402.76

  

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
原材料	40,273,626.43	167,944.02	3,933,234.12	36,344,016.54
在产品	22,808.79		22,808.79	
产成品	135,794,109.03	3,624.23	2,518,012.03	133,444,041.02
合计	176,090,544.25	171,568.25	6,474,054.94	169,788,057.56



注释 7. 待摊费用

类别	期末数	期初数
物料消耗	267,688.99	103,769.25
模具费	30,565,052.39	27,557,019.42
促销活动费	1,531,173.67	167,699.99
租赁费	2,750,863.17	2,449,572.01
保险费	807,162.73	406,085.45
咨询费	2,288,442.86	3,238,362.92
装修费	543,509.97	34,148.33
养路费	181,488.58	152,745.36
保修费	81,667.53	---
电视机专柜	147,480.01	---
其他	9,052,523.38	4,341,525.75
合计	48,217,053.28	38,450,928.48

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

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
长期股权投资	64,353,005.10	12,587,911.20	51,765,093.90	67,065,414.72	12,587,911.20	54,477,503.52
其中：股票投资	9,805,320.00	---	9,805,320.00	9,805,320.00	---	9,805,320.00
对子公司投资		---	---	---	---	---
对合营公司投资		---	---	---	---	---
对联营公司投资	26,577,907.08	1,400,000.00	25,177,907.08	29,290,316.70	1,400,000.00	27,890,316.70
其他股权投资	27,969,778.02	11,187,911.20	16,781,866.82	27,969,778.02	11,187,911.20	16,781,866.82
长期债权投资	136,566,993.75	136,566,993.75	---	136,566,993.75	136,566,993.75	---
其他长期投资	4,172,056.01	---	4,172,056.01	4,172,056.01	---	4,172,056.01
合并价差	988,934.93	---	988,934.93	989,438.16	---	989,438.16
合计	206,080,989.79	149,154,904.95	56,926,084.84	208,793,902.64	149,154,904.95	59,638,997.69

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨秋林股份有限公司	法人股	9,000,000	3.84%	9,000,000.00	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
长沙中山商业(集团)股份有限公司	法人股	460,560	0.29%	460,560.00	460,560.00	---	---	460,560.00
郑州百文股份有限公司	法人股	344,760	0.10%	344,760.00	344,760.00	---	---	344,760.00
合计				9,805,320.00	9,805,320.00	---	---	9,805,320.00

b. 对联营公司投资

l. 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	占被投资 单位比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市创策投资发展有限公司	1%	485,000.00	485,000.00	---	---	485,000.00
飞虹电子有限公司	8.33%	1,300,000.00	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	---	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
合计		1,885,000.00	1,885,000.00	---	---	1,885,000.00
		1,885,000.00	1,885,000.00	---	---	1,885,000.00

II . 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	所占比例	初始投资成本	期初余额	增(减)投资	本期权 益增减额	累计权益增减额	期末余额
深圳康佳能源科技有限公司	30%	5,983,965.19	2,724,251.01	---	---	(3,259,714.18)	2,724,251.01
深圳得康电子有限公司	30%	3,000,000.00	7,137,424.83	---	---	4,137,424.83	7,137,424.83
深圳华侨城国际传媒公司	25%	12,500,000.00	11,660,296.78	---	(321,317.84)	(1,161,021.06)	11,338,978.94
重庆景康塑胶制品有限公司	25%	3,750,000.00	3,483,344.08	---	8,908.22	(257,747.70)	3,492,252.30
深圳市佳讯通科技有限公司**	40%	2,400,000.00	2,400,000.00	(2,400,000.00)	---	---	---
合计		27,633,965.19	27,405,316.70	(2,400,000.00)	(312,409.62)	(541,058.11)	24,692,907.08
		27,633,965.19	27,405,316.70	(2,400,000.00)	(312,409.62)	(541,058.11)	24,692,907.08

\*\*：该公司一直未正式开始经营。本公司之子公司深圳康佳通信科技有限公司已于 2005 年 1 月收回对该公司的投资款。

c. 其他股权投资

被投资单位名称	所占比例	初始投资成本	期初余额	权益增减额	现金红利额	累计权益增减额	期末余额
广州市花都隆丰建置房地产有限公司	50%	27,969,778.02	27,969,778.02	---	---	---	27,969,778.02

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期转回	期末数
飞虹电子有限公司	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	100,000.00	---	---	100,000.00
广州市花都隆丰建置房地产有限公司*	11,187,911.20	---	---	11,187,911.20
合计	12,587,911.20	---	---	12,587,911.20

\*：该公司系本公司与另外四家公司共同投资的合作企业，主要从事花都都市芙蓉度假村的开发。由于另外四家公司想退出合作企业，且当地政府准备以其他土地换取原来已经被该公司拥有的土地，所以该公司的房产开发项目一直没有进展。本公司已按预计可收回金额与账面价值的差额计提 11,187,911.20 元减值准备。

(3) 长期债权投资

a. 其他债权投资

被投资单位	初始投资成本	年利率	到期日	应计利息	累计已收或应收利息	期末数
美国康佳电子有限公司	70,749,139.10	---	---	---	---	70,749,139.10
康佳电子(印度)有限公司	65,293,552.41	---	---	---	---	65,293,552.41
太平洋康佳有限公司	524,302.24	---	---	---	---	524,302.24
合计	136,566,993.75	---	---	---	---	136,566,993.75

b. 长期债权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	计提原因
美国康佳电子有限公司	70,749,139.10	---	---	70,749,139.10	该子公司已歇业
康佳电子(印度)有限公司	65,293,552.41	---	---	65,293,552.41	该子公司已歇业
太平洋康佳有限公司	524,302.24	---	---	524,302.24	该子公司已歇业
合计	136,566,993.75	---	---	136,566,993.75	

(4) 其他长期投资

被投资单位	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
景苑大厦	4,172,056.01	---	---	4,172,056.01
小计	4,172,056.01	---	---	4,172,056.01

(5) 合并价差 (股权投资差额)

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期增加	本期摊销 或转出金额	期末余额
陕西康佳电子有限公司	3,169,809.80	收购	10年	950,942.92	---	158,490.49	792,452.43
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	47,309.06	收购	10年	38,495.24	171,086.09	13,098.83	196,482.50
合计	3,217,118.86			989,438.16	171,086.09	171,589.32	988,934.93

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

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
长期股权投资	731,587,051.53	12,587,911.20	718,999,140.33	841,283,262.04	12,587,911.20	828,695,350.84
其中：股票投资	9,805,320.00	---	9,805,320.00	9,805,320.00	---	9,805,320.00
对子公司投资	680,587,974.57	---	680,587,974.57	789,962,867.24	---	789,962,867.24
对合营公司投资	---	---	---	---	---	---
对联营公司投资	13,223,978.94	1,400,000.00	11,823,978.94	13,545,296.78	1,400,000.00	12,145,296.78
其他股权投资	27,969,778.02	11,187,911.20	16,781,866.82	27,969,778.02	11,187,911.20	16,781,866.82
长期债权投资	136,566,993.75	136,566,993.75	---	136,566,993.75	136,566,993.75	---
其他长期投资	4,172,056.01	---	4,172,056.01	4,172,056.01	---	4,172,056.01
股权投资差额	988,934.93	---	988,934.93	1,160,524.25	---	1,160,524.25
合计	873,315,036.22	149,154,904.95	724,160,131.27	983,182,836.05	149,154,904.95	834,027,931.10

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨秋林股份有限公司	法人股	9,000,000	3.84%	9,000,000.00	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
长沙中山商业(集团)股份有限公司	法人股	460,560	0.29%	460,560.00	460,560.00	---	---	460,560.00
郑州百文股份有限公司	法人股	344,760	0.10%	344,760.00	344,760.00	---	---	344,760.00
合计				9,805,320.00	9,805,320.00	---	---	9,805,320.00

b. 对子公司及联营投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市创策投资发展有限公司	1%	485,000.00	485,000.00	---	---	485,000.00
飞虹电子有限公司	8.33%	1,300,000.00	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	---	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
合计		1,885,000.00	1,885,000.00	---	---	1,885,000.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	增(减) 投资	本期权 益增减额	分现金红利额	累计权益增减额	期末余额
东莞康佳电子有限公司	287,766,145.16	248,280,956.46	---	(2,474,101.80)	---	(41,959,290.50)	245,806,854.66
香港康佳有限公司	781,828.61	67,141,862.38	---	(15,866,413.68)	---	50,493,620.09	51,275,448.70
美国康佳电子有限公司	13,042,322.03	---	---	---	---	(13,042,322.03)	---
太平洋康佳有限公司	4,663,848.69	---	---	---	---	(4,663,848.69)	---
深圳康佳电器有限公司	9,658,262.72	---	---	---	---	(9,658,262.72)	---
深圳数时达电子有限公司	31,500,000.00	26,451,600.08	---	(18,442.15)	---	(5,066,822.07)	26,433,157.93

康佳集团股份有限公司 2005 年半年度财务报告

深圳康佳通信科技有限公司	90,000,000.00	113,574,266.76	---	(74,764,208.85)	---	(51,189,942.09)	38,810,057.91
安徽康佳电子有限公司	91,000,000.00	139,274,427.43	---	(288,093.59)	3,900,000.00	47,986,333.84	135,086,333.84
重庆庆佳电子有限公司	7,500,000.00	9,665,295.53	---	714,753.98	3,770,971.09	7,881,862.87	6,609,078.42
牡丹江康佳实业有限公司	36,000,000.00	59,878,044.58	---	(1,561,688.72)	---	22,316,355.86	58,316,355.86
重庆康佳电子有限公司	27,000,000.00	29,218,338.49	---	(1,353,189.33)	---	865,149.19	27,865,149.16
深圳康佳精密模具制造有限公司	7,105,000.00	21,684,937.70	---	1,997,269.32	---	16,577,207.02	23,682,207.02
深圳康佳塑胶制品有限公司	4,655,000.00	15,381,875.80	---	(1,443.29)	---	10,725,432.51	15,380,432.51
陕西康佳电子有限公司	41,700,000.00	43,990,339.76	---	183,504.00	2,025,000.00	2,473,843.76	42,148,843.76
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	8,738,023.34	9,229,240.05	---	(55,185.25)	---	436,031.46	9,174,054.80
深圳康佳信息网络有限公司	22,500,000.00	6,191,682.22	---	(6,191,682.22)	---	(22,500,000.00)	---
深圳华侨城国际传媒公司	12,500,000.00	11,660,296.78	---	(321,317.84)	---	(1,161,021.06)	11,338,978.94
合计	696,110,430.55	801,623,164.02	---	(100,000,239.42)	9,695,971.09	10,514,327.44	691,926,953.51
	696,110,430.55	801,623,164.02	---	(100,000,239.42)	9,695,971.09	10,514,327.44	691,926,953.51

\*：详见附注 4.1 所述。

c. 其他股权投资

被投资单位名称	所占比例	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额	分现金红利额	累计权益增减额	期末余额
广州市花都隆丰建置房地产有限公司	50%	27,969,778.02	27,969,778.02	---	---	---	27,969,778.02

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期转回	期末数
飞虹电子有限公司	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	100,000.00	---	---	100,000.00
广州市花都隆丰建置房地产有限公司	11,187,911.20	---	---	11,187,911.20
合计	12,587,911.20	---	---	12,587,911.20

(3) 长期债权投资

a. 其他债权投资

被投资单位	初始投资成本	年利率	到期日	应计利息	累计已收或应收利息	期末余额
美国康佳电子有限公司	70,749,139.10	---	---	---	---	70,749,139.10
康佳电子(印度)有限公司	65,293,552.41	---	---	---	---	65,293,552.41
太平洋康佳有限公司	524,302.24	---	---	---	---	524,302.24
合计	136,566,993.75	---	---	---	---	136,566,993.75

b. 长期债权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	计提原因
美国康佳电子有限公司	70,749,139.10	---	---	70,749,139.10	该子公司已歇业
康佳电子(印度)有限公司	65,293,552.41	---	---	65,293,552.41	该子公司已歇业
太平洋康佳有限公司	524,302.24	---	---	524,302.24	该子公司已歇业
合计	136,566,993.75	---	---	136,566,993.75	

(4) 其他长期投资

被投资单位	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
景苑大厦	4,172,056.01	---	---	4,172,056.01
合计	4,172,056.01	---	---	4,172,056.01

(5) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期增加	本期摊销或转出金额	期末余额
陕西康佳电子有限公司	3,169,809.80	收购	10年	950,942.92	---	158,490.49	792,452.43
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	261,976.66	收购	10年	209,581.33	---	13,098.83	196,482.50
合计	3,431,786.46			1,160,524.25	---	171,589.32	988,934.93

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	874,682,709.20	10,225,257.22	0.00	884,907,966.42
机器设备	648,922,093.91	20,400,261.80	7,477,533.10	661,844,822.61
电子设备	500,930,173.16	7,100,787.84	3,739,077.79	504,291,883.21
运输设备	75,326,705.17	9,597,928.82	6,689,783.32	78,234,850.67
其他设备	175,351,738.64	3,702,583.61	4,352,056.25	174,702,266.00
合计	2,275,213,420.08	51,026,819.29	22,258,450.46	2,303,981,788.91

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	153,978,499.26	10,626,989.80	0.00	164,605,489.06
机器设备	368,854,458.72	25,713,306.84	4,560,375.92	390,007,389.64
电子设备	298,615,284.02	20,043,350.59	4,342,658.75	314,315,975.86
运输设备	53,019,705.82	3,170,532.14	5,972,901.88	50,217,336.08
其他设备	100,255,196.46	9,948,703.62	3,570,113.97	106,633,786.11
合计	974,723,144.28	69,502,882.99	18,446,050.52	1,025,779,976.75

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
房屋及建筑物	1,247,805.91	---	---	1,247,805.91
机器设备	4,440,074.19	---	---	4,440,074.19
电子设备	1,194,299.01	---	---	1,194,299.01
运输设备	310,580.97	---	---	310,580.97

其他设备	1,353,834.78	---	---	1,353,834.78
合计	8,546,594.86	---	---	8,546,594.86
净值	1,291,943,680.94			1,269,655,217.30

1. 固定资产本期增加额中有在建工程完工转入 8,572,393.11 元。
2. 固定资产抵押情况详见附注 10。

### 注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少数	期末数	资金 来源	工程 进度
康佳苑二期工程	1416万元	13,396,675.94	1,662,185.81			15,058,861.75	自筹	95%
陕西康佳显像管仓库工程	500万元	3,895,331.80	1,192,008.01	5,021,564.80		65,775.01	自筹	99%
安徽康佳厂房工程	1210万元	13,474,977.35	650,000.00			14,124,977.35	自筹	99%
东莞康佳改造工程	---	309,537.70	385,131.25	174,356.70		520,312.25	自筹	---
待安装设备	---	20,151,363.10	71,700.00	318,600.00	750,000.00	19,154,463.10	自筹	---
模具厂改造工程	843万	8,160,021.63				8,160,021.63	自筹	95%
零星工程	---	5,145,009.50	2,317,344.11	3,057,871.61	288,000.00	4,116,482.00	自筹	---
合计		64,532,917.02	6,278,369.18	8,572,393.11	1,038,000.00	61,200,893.09		

上述在建工程中无利息资本化金额。

### 注释 11. 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	28,319,479.31	---	---	315,288.00	28,004,191.31
国外商标注册费	709,948.74		---	95,357.70	614,591.04
专利及专有技术	13,204,937.65	7,663,285.80	---	2,339,253.63	18,528,969.82
合计	42,234,365.70	7,663,285.80	---	2,749,899.33	47,147,752.17

类别	取得方式	原始金额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	39,420,529.44	11,416,338.13	28,004,191.31	44年
国外商标注册费		1,563,083.95	948,492.91	614,591.04	5年
专利及专有技术	购买	30,861,560.95	12,332,591.13	18,528,969.82	1-5年
合计		71,845,174.34	24,697,422.17	47,147,752.17	

1、取得土地的成本共计 39,420,529.44 元；面积共计 445,269.36 平方米；土地证号为：牡土国用（籍）第 9340062 号、博士国用（2001）字第 1322080030 号等共 17 份。

2、土地使用权的抵押情况详见附注 10。

无形资产减值准备如下：

类别	期初数	本期增加	本期转回	期末数
专利及专有技术	2,901,082.61	---	---	2,901,082.61
合计	2,901,082.61	---	---	2,901,082.61

### 注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
装修费	6,423,362.73	2,491,864.75	634,960.00	853,437.02	4,149,975.00	2,273,387.73
专柜支出	31,538,040.86	7,183,552.29	6,221,033.85	6,523,238.91	24,656,693.63	6,881,347.23
软件许可证费	18,524,559.52	4,827,355.20	---	1,658,380.54	15,355,584.86	3,168,974.66
搬迁费用	4,698,730.68	2,317,654.09	200,034.68	1,146,603.31	3,327,645.22	1,371,085.46
其他	4,706,890.86	1,626,604.57	910,323.00	514,518.37	2,813,302.17	2,022,409.20
合计	65,891,584.65	18,447,030.90	7,966,351.53	10,696,178.15	54,021,748.17	15,717,204.28

### 注释 13. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	---	---
抵押借款*	25,000,000.00	48,149,628.84
保证借款	---	---
合计	25,000,000.00	48,149,628.84

\*：抵押事项详见附注 10。

- 1、期末数中无逾期借款，利率为正常的银行贷款利率。
- 2、期末数较期初数减少 23,149,628.84 元，降幅为 48.08%，主要系子公司偿还前期借款所致。

### 注释 14. 应付票据

种类	金额	2005年度将到期的金额
信用证	187,085,709.45	187,085,709.45
承兑汇票	2,602,877,094.19	2,602,877,094.19
合计	2,789,962,803.64	2,789,962,803.64

应付票据中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

### 注释 15. 应付账款

期末数为 1,373,823,686.11 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

### 注释 16. 预收账款

1、期末数为 201,059,005.41 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

### 注释 17. 其他应付款

1、期末数为 198,178,462.50 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

- 2、期末数比期初减少 75,209,303.27 元，降幅为 27.51%。

注释 18. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
滁州国有资产运营有限公司	1,275,937.25	子公司未付少数股东的股利款
陕西如意电气总公司	4,509,520.00	子公司未付少数股东的股利款
合计	5,785,457.25	

注释 19. 应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	(13,976,598.20)	38,431,214.96
营业税	3,452,184.74	3,453,088.51
城建税	(18,830.27)	21,544.03
教育费附加	7,026.33	12,251.51
企业所得税	(636,998.70)	2,145,290.41
个人所得税	1,307,316.87	1,640,170.34
其他税种	124,059.23	109,493.19
合计	(9,741,840.00)	45,813,052.95

注释 20. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
促销费用	71,936,080.91	113,827,078.00	尚未支付
应计借款利息	156,733.33	95,821.63	尚未支付
水电费	1,656,285.09	2,360,022.19	尚未支付
委托加工费	532,598.20	2,462,593.37	尚未支付
租金	1,508,344.54	3,845,043.34	尚未支付
土地使用费	1,485,040.87	619,264.62	尚未支付
运费	35,875,398.77	43,593,640.00	尚未支付
其他	36,134,660.64	20,064,982.91	尚未支付
合计	149,285,142.35	186,868,446.06	

注释 21. 专项应付款

种类	期末余额	期初余额	内容
全平彩电科研项目政府拨款	4,083,149.19	4,083,149.19	科研项目资金
LCD液晶电视高技术产业化示范工程政府拨款	1,000,000.00	1,000,000.00	科研项目资金
“康佳物流信息系统”企业信息化重点项目资助资金	1,500,000.00	1,500,000.00	科研项目资金
信息产业部电子信息产业发展基金	2,000,000.00	2,000,000.00	科研项目资金
科技技术创新基金	1,916,000.00	1,916,000.00	科研项目资金
合计	10,499,149.19	10,499,149.19	

注释 22. 股本



康佳集团股份有限公司 2005 年半年度财务报告

项目	期初数	本期变动增(减)					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中: 境内法人持有股份	174,949,746.00	---	---	---	---	---	174,949,746.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	174,949,746.00	---	---	---	---	---	174,949,746.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	224,198,704.00	---	---	---	---	---	224,198,704.00
2. 境内上市的外资股	202,837,902.00	---	---	---	---	---	202,837,902.00
已流通股份合计	427,036,606.00	---	---	---	---	---	427,036,606.00
三、股份总数	601,986,352.00	---	---	---	---	---	601,986,352.00

以上实收股本业经深圳中天会计师事务所股验资报字[2000]第 B020 号验资报告验证。

本公司本期末每股净资产为人民币 5.34 元。

### 注释 23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,812,471,052.00	---	---	1,812,471,052.00
接受捐赠非现金资产准备	621,050.90	---	---	621,050.90
资产评估增值准备	7,300,506.21	---	---	7,300,506.21
股权投资准备*	11,547,039.79	33,000.00	---	11,580,039.79
拨款转入	23,980,000.00	---	---	23,980,000.00
其他资本公积	1,661,816.25	---	---	1,661,816.25
合计	1,857,581,465.15	33,000.00	---	1,857,614,465.15

\*：权益法核算的被投资单位因获得财政补贴等原因增加了资本公积，本公司按照股权比例相应增加资本公积。

### 注释 24. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	264,423,099.20	---	---	264,423,099.20
公益金	240,860,222.78	---	---	240,860,222.78
任意盈余公积	609,851,651.72	---	375,756,844.99	234,094,806.73
合计	1,115,134,973.70	---	375,756,844.99	739,378,128.71

### 注释 25. 未分配利润

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	(375,756,844.99) *	399,105,250.49 **	---	23,348,405.50

\*\*：主要系本年度按股东大会决议，用任意盈余公积弥补以前年度亏损 375,756,844.99 元及本期实现净利润 23,348,405.50 元。

## 注释 26. 主营业务收入与成本

### 业务分部表

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电	4,493,283,433.70	3,787,401,317.55	4,584,715,753.15	3,867,294,558.54
手机	887,626,913.69	789,024,229.80	2,080,997,773.62	1,783,917,347.43
其他	83,745,524.82	81,183,852.10	202,884,788.59	179,216,235.75
小计	5,464,655,872.21	4,657,609,399.45	6,868,598,315.36	5,830,428,141.72
公司内各业务分部间互相抵销				
合计	5,464,655,872.21	4,657,609,399.45	6,868,598,315.36	5,830,428,141.72

### 地区分部表

地区	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	4,854,707,781.17	4,102,514,107.96	6,328,983,591.18	5,348,942,520.94
境外	609,948,091.04	555,095,291.49	539,614,724.18	481,485,620.78
小计	5,464,655,872.21	4,657,609,399.45	6,868,598,315.36	5,830,428,141.72
公司内各地区分部间互相抵销				
合计	5,464,655,872.21	4,657,609,399.45	6,868,598,315.36	5,830,428,141.72

本公司前五名客户销售收入总额为 441,576,012.20 元，占全部销售收入的比例为 8.08%。

主营业务收入和成本公司数明细如下：

### 业务分部表

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩电	4,361,386,802.92	3,757,097,304.44	4,434,333,876.54	3,839,503,454.48
手机	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
小计	4,361,386,802.92	3,757,097,304.44	4,434,333,876.54	3,839,503,454.48
公司内各业务分部间互相抵销	---	---	---	---
合计	4,361,386,802.92	3,757,097,304.44	4,434,333,876.54	3,839,503,454.48

地区分部表

地区	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	3,844,062,664.77	3,229,099,533.87	4,011,757,023.32	3,408,789,313.50
境外	517,324,138.15	527,997,770.57	422,576,853.22	430,714,140.98
小计	4,361,386,802.92	3,757,097,304.44	4,434,333,876.54	3,839,503,454.48
公司内各地区分部间互相抵销				
合计	4,361,386,802.92	3,757,097,304.44	4,434,333,876.54	3,839,503,454.48

本公司前五名客户销售收入总额为 894,961,555.97 元，占全部销售收入的比例为 20.52%。

注释 27. 其他业务利润

其他业务类别	本期数			上年同期数		
	其他业务收入	其他业务成本	利润	其他业务收入	其他业务成本	利润
材料转让	22,545,181.51	21,241,175.43	1,304,006.08	55,688,395.81	54,390,221.33	1,298,174.48
其他	11,057,974.25	2,926,017.58	8,131,956.67	12,247,966.28	5,124,339.36	7,123,626.92
合计	33,603,155.76	24,167,193.01	9,435,962.75	67,936,362.09	59,514,560.69	8,421,801.40

注释 28. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	3,258,772.20	1,905,222.65
减：利息收入	5,118,418.74	7,374,473.77
汇兑损失	1,570,551.46	2,052,781.03
减：汇兑收益	389,730.66	2,414,579.68
其他	5,245,904.18	6,083,188.95
合计	4,567,078.44	252,139.18

本期财务费用较上期增加 4,314,939.26 元，主要系票据贴现利息及汇兑损失增加所致。

注释 29. 投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别	本期数	上年同期数
股票投资收益	---	595,483.68
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(312,409.62)	(102,344.67)
股权投资转让收益	---	(619,697.52)
长期股权减值准备	---	---
长期债权减值准备	---	---
股权投资差额摊销	(503.23)	(160,891.94)
合计	(312,912.85)	(287,450.45)

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上年同期数
----	-----	-------

股票投资收益	---	595,483.68
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(100,033,239.42)	34,393,078.87
股权投资转让收益*	---	(619,697.52)
股权投资差额摊销	(171,589.32)	(171,589.32)
合计	(100,204,828.74)	34,197,275.71

### 注释 30. 补贴收入

类别	本期数	上年同期数	来源
财政贴息	---	4,500,000.00	财政拨款
增值税退税收入	---	155,693.35	财政拨款
出口产品补贴收入	---	1,078.00	财政拨款
新产品拨款收入	134,900.00	---	财政拨款
合计	134,900.00	4,656,771.35	

### 注释 31. 营业外收支

#### 1. 营业外收入

收入项目	本期数	上年同期数
固定资产盘盈	---	405,137.43
处理固定资产净收益	161,093.59	158,449.54
罚没净收入	625,738.26	534,673.74
出售废品收入	---	1,393,399.32
其他	477,072.52	302,664.24
合计	1,263,904.37	2,794,324.27

#### 2. 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
固定资产盘亏	16,266.70	26,190.13
处理固定资产净损失	1,099,363.45	1,742,909.44
罚款支出	151,515.51	850,835.09
捐赠支出	471,125.47	654,491.81
非常损失	12,000.00	87,639.25
其他	236,217.58	271,585.74
合计	1,986,488.71	3,633,651.46

### 注释 32. 其他与经营活动有关的现金

项目	现金收入	现金支出
个人借还款	5,353,069.24	---
存款利息收入	2,480,891.62	---
补贴收入	134,900.00	---
收取保证金	5,556,814.24	---
收取维修费和废品收入	8,531,805.89	---
支付广告费	---	53,309,615.58
支付差旅费	---	20,257,617.26
支付办公费	---	4,896,983.35
支付业务招待费	---	14,961,571.08
支付运输费	---	137,968,195.37
支付租赁费	---	12,042,804.86

支付宣传促销费	---	150,359,663.95
支付售后服务费	---	60,945,572.83
其他	18,429,194.03	52,465,127.3
合计	40,486,675.02	507,207,151.58

## 附注 6. 关联方关系及其交易

### (1) 不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本公司的关系
深圳华侨城房地产有限公司	控股股东之子公司
深圳华侨城物业管理有限公司	控股股东之子公司
深圳特区华侨城水电公司	控股股东之子公司
上海华励包装有限公司	控股股东之子公司
深圳华力包装贸易有限公司	控股股东之子公司
深圳康佳能源科技有限公司	联营公司
深圳得康电子有限公司	联营公司

### (2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
华侨城集团公司	全民所有制	任克雷	人民币 2 亿元	生产、进出口 (自营、代理)	24.24%	控股股东

### (3) 关联公司交易

公司名称	项目	本期数		上期数	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
深圳得康电子有限公司	采购货物	35,797,805.73	0.73%	34,138,338.91	0.79%
上海华励包装有限公司	采购货物	33,486,448.46	0.68%	33,374,551.16	0.72%
深圳华力包装贸易有限公司	采购货物	13,824,521.99	0.28%	27,491,194.95	0.43%
华侨城集团公司	支付水电费及物业管理费	3,794,631.04	---	4,717,141.93	---

### (4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应收账款	深圳康佳能源科技有限公司	往来款	1,130,000.00	1,130,000.00
小计			1,130,000.00	1,130,000.00
其他应收款	深圳华侨城房地产有限公司	押金	1,047,583.74	1,046,098.74
	深圳华侨城物业管理有限公司	押金	76,876.00	76,876.00
	深圳特区华侨城水电公司	预交水电费	865,824.32	1,378,513.99
小计			1,990,284.06	2,501,488.73
应付账款	深圳得康电子有限公司	货款	7,873,179.47	10,158,401.85
	上海华励包装有限公司	货款	1,924,793.37	7,725,578.73
	深圳华力包装贸易有限公司	货款	2,466,445.34	9,133,217.64
小计			12,264,418.18	27,017,198.22

## 附注 7. 或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注 8. 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 附注 10. 资产抵押事项

1、2004 年 11 月 9 日，本公司之子公司安徽康佳电子有限公司与中国银行滁州分行签订《最高额抵押合同》，约定以该公司拥有的位于滁州市开发区南谯南路东侧 61,050M<sup>2</sup>土地使用权（滁国用（2000）字第 00776 号土地证），账面原值 431.4 万元，抵押作价 1,665 万元，及位于滁州市开发区南谯南路东侧开发区老厂房、开发区 A、B、D、E 栋及电站共计 57,297.65M<sup>2</sup>的房屋所有权（滁房权证 2000 字第 01194 号、滁房权证 2000 字第 02068 号房产证），账面原值 5,212 万元，抵押作价 4,823 万元，合共抵押作价 6,488 万元，对自 2004 年 11 月 9 日至 2007 年 11 月 9 日止以及 2004 年 11 月 9 日前该公司在中国银行滁州分行本金金额不超过人民币 3,823 万元的债务进行抵押担保。

2、本公司之子公司重庆康佳电子有限公司以其拥有的 20,064 平方米房屋、18,200 平方米土地使用权作抵押，获取中国银行重庆江北支行贷款人民币 1,000 万元，借款期限自 2004 年 9 月 3 日至 2005 年 8 月 15 日止。

## 附注 11. 诉讼事项

因经销商长期拖欠货款等原因，本公司向法院提起诉讼要求经销商归还货款。截止 2005 年 6 月 30 日，共涉及 16 家经销商，涉诉金额 14,626,198.15 元，该等案件目前大部分已判决本公司胜诉，并已向法院申请强制执行。

## 附注 12. 按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 B 股，在按《企业会计制度》编制财务报告的同时，还按《国际会计准则》编制了财务报告。本公司聘请的境外会计师事务所是香港胡国志会计

师行。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异：

	净资产	净利润
按《国际会计准则》	3,218,623,162.16	24,847,155.50
1、资本公积前期调整	6,978,000.00	
2、盈余公积前期调整	-17,909,000.00	
3、政府资助由递延收入转资本公积	13,523,000.00	
4、部分政府资助列为收入	-1,498,750.00	-1,498,750.00
5、搬迁费用于发生当期注销	2,317,654.09	
6、未弥补子公司亏损调整	-10,436,704.17	
按《企业会计制度》	3,211,597,362.08	23,348,405.50

### 附注 13. 非经常性损益

性质或内容	金额
长期股权收益	-312,912.85
政府补贴收入	134,900.00
营业外收入	1,263,904.37
营业外支出	-1,986,488.71
合计	-900,597.19

### 附注 14. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.11%	25.18%	1.34	1.34
营业利润	0.56%	0.56%	0.03	0.03
净利润	0.73%	0.73%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	0.76%	0.76%	0.04	0.04