



昆山康佳电子有限公司
2016 年度及 2017 年 1 至 3 月
财务报表的审计报告
晋中天运财审[2017]0163 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
山西分所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	3-4
	利润表	5
	现金流量表	6-7
	股东权益变动表	8-10
三、	财务报表附注	1-65

审计报告

晋中天运财审[2017] 0163 号

康佳集团股份有限公司：

我们审计了后附的昆山康佳电子有限公司（以下简称“昆山康佳”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆山康佳管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，昆山康佳的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆山康佳 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所

中国注册会计师：

中国·太原

中国注册会计师：

二〇一七年五月十六日

资产负债表

编制单位：昆山康佳电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	120,615,223.57	109,457,281.48
应收票据	(二)	2,286,955.59	3,614,202.07
应收账款	(三)	18,162,681.00	15,951,713.45
预付款项	(四)	44,219,002.27	4,905,931.65
应收利息	(五)		588,314.66
应收股利			
其他应收款	(六)	1,161,057.24	989,942.61
存货	(七)	213,195,365.81	80,832,055.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,604,372.31	106,743,172.47
流动资产合计		402,244,657.79	323,082,613.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	225,506,994.08	229,415,049.84
在建工程	(十)		
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	(十一)	47,729,852.08	93,062,362.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	1,132,855.13	1,297,357.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		274,369,701.29	323,774,769.69
资产总计		676,614,359.08	646,857,383.41

资产负债表（续）

编制单位：昆山康佳电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
应付票据	（十四）	146,785,506.46	131,006,232.26
应付账款	（十五）	106,004,308.67	138,880,933.51
预收款项	（十六）	43,736,397.17	24,082,009.43
应付职工薪酬	（十七）	8,737,072.74	12,950,827.43
应交税费	（十八）	5,127,371.38	6,475,331.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	3,433,057.34	3,344,212.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		313,823,713.76	316,739,547.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十）	15,811,806.50	16,847,033.96
递延所得税负债			
非流动负债合计		15,811,806.50	16,847,033.96
负债合计		329,635,520.26	333,586,581.20
所有者权益：			
实收资本（股本）	（二十一）	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	（二十二）	15,000,000.00	15,000,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	2,110,122.76	2,110,122.76
未分配利润	（二十四）	-20,131,283.94	-53,839,320.55
所有者权益合计		346,978,838.82	313,270,802.21
负债和所有者权益总计		676,614,359.08	646,857,383.41

利润表

编制单位：昆山康佳电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2017年1-3月	2016年12月31日
一、营业收入	(二十五)	528,056,495.14	2,273,507,169.10
减：营业成本	(二十五)	514,435,199.16	2,238,727,689.85
税金及附加	(二十六)	2,054,584.76	5,679,778.31
销售费用	(二十七)	5,200,317.61	25,225,527.81
管理费用	(二十八)	5,963,060.30	20,150,672.48
财务费用	(二十九)	1,411,319.65	-11,874,882.69
资产减值损失	(三十)	-102,880.37	2,882,115.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			555,013.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-905,105.97	-6,728,717.96
加：营业外收入	(三十一)	34,613,728.36	8,124,077.78
其中：非流动资产处置利得			13,653.60
减：营业外支出	(三十二)	585.78	133,751.75
其中：非流动资产处置损失		585.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,708,036.61	1,261,608.07
减：所得税费用	(三十三)		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,708,036.61	1,261,608.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		33,708,036.61	1,261,608.07
七、每股收益：			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：昆山康佳电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-3月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	277,928,192.44	1,280,197,774.74
收到的税费返还	4,547,555.97	39,834,503.04
收到其他与经营活动有关的现金	1,821,033.21	25,902,164.22
经营活动现金流入小计	284,296,781.62	1,345,934,442.00
购买商品、接受劳务支付的现金	420,712,918.32	973,366,774.41
支付给职工以及为职工支付的现金	24,029,068.72	115,873,874.40
支付的各项税费	7,562,237.80	27,083,075.56
支付其他与经营活动有关的现金	3,240,596.22	128,167,286.90
经营活动现金流出小计	455,544,821.06	1,244,491,011.27
经营活动产生的现金流量净额	-171,248,039.44	101,443,430.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,240,000.00	28,000.00
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	119,654,970.47	282,372,600.00
投资活动现金流入小计	197,894,970.47	282,400,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	504,097.74	2,052,779.95
投资支付的现金		
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	13,756,000.00	379,612,560.00
投资活动现金流出小计	14,260,097.74	381,665,339.95
投资活动产生的现金流量净额	183,634,872.73	-99,264,739.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00

昆山康佳电子有限公司
2016 年及 2017 年 1-3 月
财务报表附注

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-546,242.02	3,023,042.38
五、现金及现金等价物净增加额	11,840,591.27	6,201,733.16
加：期初现金及现金等价物余额	96,657,667.01	90,455,933.85
六、期末现金及现金等价物余额	108,498,258.28	96,657,667.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：昆山康佳电子有限公司

2017年1-3月

单位：人民币元

项 目	本期								
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他					
一、上年期末余额	350,000,000.00				15,000,000.00		2,110,122.76	-53,839,320.55	313,270,802.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	350,000,000.00				15,000,000.00		2,110,122.76	-53,839,320.55	313,270,802.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								33,708,036.61	33,708,036.61
（一）综合收益总额								33,708,036.61	33,708,036.61
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									

昆山康佳电子有限公司
2016年及2017年1-3月
财务报表附注

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									
四、本期期末余额	350,000,000.00				15,000,000.00		2,110,122.76	-20,131,283.94	346,978,838.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：昆山康佳电子有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	本期								
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	350,000,000.00				15,000,000.00		2,110,122.76	-55,100,928.62	312,009,194.14
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	350,000,000.00				15,000,000.00		2,110,122.76	-55,100,928.62	312,009,194.14

昆山康佳电子有限公司
2016年及2017年1-3月
财务报表附注

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,261,608.07	1,261,608.07
（一）综合收益总额								1,261,608.07	1,261,608.07
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	350,000,000.00				15,000,000.00		2,110,122.76	-53,839,320.55	313,270,802.21

法定代表人：

主管会计工作负
责人：

会计机构负责人：

昆山康佳电子有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 注册地、组织形式及地址

名称: 昆山康佳电子有限公司

类型: 有限责任公司(法人独资)

注 所: 昆山开发区前进东路 189 号

法定代表人: 常东

注册资本: 叁万伍仟万圆整

成立日期: 2008 年 09 月 12 日

营业期限: 2008 年 09 月 12 日至 2058 年 09 月 11 日

统一社会信用代码: 91320583680532755L

(二) 公司的历史沿革

(1) 公司设立情况:

2008 年 9 月 12 日, 康佳集团股份有限公司以货币资金出资 35000 万元设立昆山康佳电子有限公司。

(2) 第一期出资情况:

2008 年 9 月 11 日, 昆山公信会计师事务所对公司设立时的实收资本出资情况进行了审验并出具昆公信验字【2008】第 294 号验资报告。

各股东出资情况如下:

序号	股东名称	货币出资额(万元)	持股比例
1	康佳集团股份有限公司	35,000.00	100.00%
合计		35,000.00	100.00%

(3) 第一次变更法定代表人:

2012 年 10 月 31 日, 原法定代表人陈跃华变更为黄仲添。公司于 2012 年 10 月 31 日在苏州市昆山工商行政管理局办理了法人变更手续并取得营业执照。

(4) 第二次变更法定代表人

2015 年 3 月 27 日，经康佳集团股份有限公司董事会研究决定，原法定代表人黄仲添变更为牛伟东。公司于 2015 年 5 月 14 日在昆山市市场监督管理局办理了法人变更手续并取得营业执照。

(5) 第三次变更法定代表人

2015 年 12 月 7 日，经康佳集团股份有限公司董事会研究决定，原法定代表人牛伟东变更为常东。公司于 2016 年 2 月 19 日在昆山市市场监督管理局办理了法人变更手续并取得营业执照。

(三) 经营范围及主要产品

公司经营范围：从事研究、开发、设计、生产液晶模组、平板显示器、新型显示器、平板电视、数字电视、模具及上述产品的元器件、包装材料、进行相关的软件开发、咨询、技术支持，并从事上述产品的批发、零售、进出口及相关配套业务；并从事上述产品及有关元器件、包装材料的仓储服务及管理、代购代销和委托寄售业务。（法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(四) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为康佳集团股份有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为华侨城集团公司。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司总经理于 2017 年 5 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量。

此外，本财务报表还按照《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（2014 年修订）》列报和披露有关财务信息。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将满足以下条件之一的应收款项确认为：单项金额重大的应收款项：A.期末余额为

人民币 2,000 万元以上的应收账款；B 期末余额为人民币 1,000 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
本公司内关联方组合	单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2.00	2.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（七）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(八) 投资性房地产

1. 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具和工器具及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、购买关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-40	10.00	2.25-4.5%	直线法
机器设备	10	10.00	9%	直线法
运输工具	5	10.00	18%	直线法
电子设备	5	10.00	18%	直线法
工器具及其他	5	10.00	18%	直线法

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十）在建工程

1. 在建工程的确认

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。

2. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
专利权	10年	预计使用时间
土地使用权	土地使用权剩余年限	土地使用权证
商标权	10年	预计使用时间
非专利技术	10年	预计使用时间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

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

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份

的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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

品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 结合公司实际情况商品收入确认的具体原则为：

内销商品收入确认的具体原则为：（1）根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险报酬转移时点的，按约定的时点确认收入；（2）根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议未明确约定商品所有权主要风险报酬转移时点的，在下列时点确认收入：a、如果客户到厂提货，公司根据经客户签署的发货单据确认销售收入；b、如果公司负责送货上门，根据客户签署的收货单据确认销售收入。

外销商品收入确认的具体原则为：以产品报关出口并且取得出口报关单据时确认销售收入。

（十七）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期公司未发生重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入按17%、6%的税率为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
营业税	按应税营业收入的 5%计征，注
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 7%计征
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 3%计征
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计征

注:1. 房屋租赁收入 2016 年 1—4 月营业税税率为 5%。根据财税【2016】36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，决定自 2016 年 5 月 1 日起在全国全面推开营业税改征增值税。

2 根据《财政部环境保护部国家发展改革委工业和信息化部海关总署国家税务总局关于印发〈废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法〉的通知》（财综【2012】34 号）、国家税务总局《废弃电器电子产品处理基金征收管理规定》（国家税务总局公告 2012 年第 41 号）文件规定，中华人民共和国境内电器电子产品的生产者从 2012 年 7 月 1 日开始，按照销售数量（委托加工数量）和相应的征收标准缴纳废弃电器电子产品处理基金。按照规定，本公司的征收标准为电视机 13 元/台、电冰箱 12 元/台、洗衣机 7 元/台。

（二）税收优惠及批文

1、昆山康佳电子有限公司 2014 年 8 月 5 日取得高新技术企业证书，认定该企业为高新技术企业。江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局四部门联合颁发高新技术企业证书，证书编号 GF201432000413，公司从 2014 年 8 月 5 日起所得税率按 15%执行。

七、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金分类

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金			
银行存款	120,615,223.57	109,457,281.48	99,795,922.24
其中：人民币	95,325,099.55	51,672,751.31	22,539,299.57
合计	120,615,223.57	109,457,281.48	99,795,922.24

注：本公司货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 外币资金列示

项目	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金									
其中：美元	3,665,607.24	6.90	25,290,124.02	8,329,902.00	6.94	57,784,530.17	11,897,348.57	6.49	77,256,622.67
合计	3,665,607.24	6.90	25,290,124.02	8,329,902.00	6.94	57,784,530.17	11,897,348.57	6.49	77,256,622.67

3. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	12,116,965.29	12,799,614.47	9,339,988.39
信用证保证金			
履约保证金			
用于担保的定期存款或通知存款			
放在境外且资金汇回受到限制的款项			
合计	12,116,965.29	12,799,614.47	9,339,988.39

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,145,000.00	1,808,686.97	8,683,190.99
商业承兑汇票	1,141,955.59	1,805,515.10	
合计	2,286,955.59	3,614,202.07	8,683,190.99

注：该单位2017年3月31日持有的商业承兑汇票系其母公司康佳集团股份有限公司出具。

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票		235,000.00	642,662.14
商业承兑汇票		233,723.82	
合计		468,723.82	642,662.14

4. 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2017年3月31日					2016年12月31日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	18,162,681.00	49.10			18,162,681.00	15,951,713.45	45.73			15,951,713.45	1,394,266.83	7.03	27,885.34	2.00	1,366,381.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,827,657.92	50.90	18,827,657.92	100.00		18,930,538.29	54.27	18,930,538.29	100.00		18,426,308.53	92.97	17,720,533.87	96.17	705,774.66

合 计	36,990,338.92	18,827,657.92	18,162,681.00	34,882,251.74	18,930,538.29	15,951,713.45	19,820,575.36	17,748,419.21	2,072,156.15
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

按组合计提坏账准备的应收账款：

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）							1,394,266.83	7.03	27,885.34
合计							1,394,266.83	7.03	27,885.34

②采用其他组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
集团范围内关联方组合	18,162,681.00	49.10		15,951,713.45	45.73				

合计	18,162,681.00	49.10		15,951,713.45	45.73			
----	---------------	-------	--	---------------	-------	--	--	--

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2016年12月31日

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
韩国大字显示 Daewoo Disp	12,996,777.15	100.00	12,996,777.15	见注 1
意大利 MOTOM ELECTRONICS GROUP SPA	5,933,761.14	100.00	5,933,761.14	见注 2
合计	18,930,538.29		18,930,538.29	

注 1: 截止 2016 年 12 月 31 日韩国大字显示欠昆山康佳电子公司余款计 1217.55 万美元，由于韩国大字显示 2015 年底申请破产，预计款项无法收回。第三方保险公司：中国出口信用保险公司江苏分公司受理按协议约定赔偿 1030.2 万美元，公司年底将剩余款项计提坏账准备；

2: 2015 年诉讼已判决，公司胜诉，但由于跨境追回款项非常困难，公司 2016 年底全部计提坏账准备。

2017年3月31日

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
韩国大字显示 Daewoo Disp	12,926,144.55	100.00	12,926,144.55	详情见注 1，和 2016 的 差额为汇兑差
意大利 MOTOM ELECTRONICS GROUP SPA	5,901,513.37	100.00	5,901,513.37	详情见注 2，和 2016 的 差额为汇兑差
合计	18,827,657.92		18,827,657.92	—

2.本报告期实际核销的应收账款情况：无

3.期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：无。

4. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
韩国大宇显示 Daewoo Disp	非关联方	12,996,777.15	1-2 年	37.26
安徽康佳电子公司	关联方	9,592,461.48	1 年以内	27.50
意大利 MOTOM ELECTRONICS GROUP SPA	非关联方	5,933,761.14	2-3 年	17.01
香港康佳有限公司	关联方	5,745,133.23	1 年以内	16.47
康电国际贸易有限公司	关联方	614,118.74	1 年以内	1.76
小计		34,882,251.74		100.00

2017 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
韩国大宇显示 Daewoo Disp	非关联方	12,926,144.55	2-3 年	34.94
康电国际贸易有限公司	关联方	11,668,129.47	1 年以内	31.54
香港康佳有限公司	关联方	6,494,551.53	1 年以内	17.56
意大利 MOTOM ELECTRONICS GROUP SPA	非关联方	5,901,513.37	3-4 年	15.95
小计		36,990,338.92		100.00

5. 应收关联方账款情况：见附注八

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

7. 未全部终止确认的被转移的应收账款情况：无

8. 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	44,219,002.27	100.00	4,905,931.65	100.00%	4,327,688.20	100.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	44,219,002.27		4,905,931.65		4,327,688.20	

2.账龄超过一年的重要预付款项：无

3.预付款项金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
天迅光电（香港）有限公司	非关联方	2,991,192.78	1 年以内	业务未履行
广州视源电子科技股份有限公司	非关联方	1,751,735.04	1 年以内	业务未履行
深圳市视纬通科技有限公司	非关联方	121,936.00	1 年以内	业务未履行
深圳金锐显科技有限公司东莞分公司	非关联方	38,259.83	1 年以内	业务未履行
合肥鑫晟光电科技有限公司	非关联方	2,808.00	1 年以内	业务未履行
小计		4,905,931.65		

2017 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
南方联合有限公司	非关联方	16,552,745.37	1 年以内	业务未履行
SEIKI DIGITAL COMPANY LIMITED	非关联方	8,854,561.62	1 年以内	业务未履行
天迅光电（香港）有限公司	非关联方	6,823,946.66	1 年以内	业务未履行
鑫蓝电子（香港）有限公司	非关联方	3,483,663.55	1 年以内	业务未履行
金锐显（香港）科技有限公司	非关联方	2,047,751.34	1 年以内	业务未履行
小计		37,762,668.54		

4.期末预付款项中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况：无

（五）应收利息

1.应收利息分类

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
集团外币资金池资金收益		588,314.66	
合 计		588,314.66	

(六) 其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	2017年3月31日					2016年12月31日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-				-										-
组合1：账龄组合	1,314,910.15	100.00	153,852.91	11.70	1,161,057.24	1,143,795.52	100.00	153,852.91	13.45	989,942.61	1,412,702.34	2.59	96,223.32	6.81	1,316,479.02
组合2：康佳集团合并范围内关联方及不计提坏账组合											53,165,282.57	97.41			53,165,282.57
按组合计提坏账准备的应收账款小计	1,314,910.15	100.00	153,852.91	11.70	1,161,057.24	1,143,795.52	100.00	153,852.91	13.45	989,942.61	54,577,984.91	100.00	96,223.32	6.81	54,481,761.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-				-					-					-

合 计	1,314,910.15		153,852.91		1,161,057.24	1,143,795.52		153,852.91		989,942.61	54,577,984.91		96,223.32		54,481,761.59
-----	--------------	--	------------	--	--------------	--------------	--	------------	--	------------	---------------	--	-----------	--	---------------

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	979,837.50	74.52	10,131.78	1,010,145.52	88.32	20,202.91	1,151,809.99	81.53	23,036.20
1-2年（含2年）	201,422.65	15.32	10,071.13				127,242.35	9.01	6,362.12
2-3年（含3年）									
3-4年（含4年）									
4-5年（含5年）	133,650.00	10.16	133,650.00	133,650.00	11.68	133,650.00	133,650.00	9.46	66,825.00
合计	1,314,910.15		153,852.91	1,143,795.52		153,852.91	1,412,702.34		96,223.32

2.本报告期实际核销的其他应收款情况：无

3.期末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款：无

4.其他应收款中欠款金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收 账款总额的 比例	性质或内 容
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	908,708.08	1 年以内	79.45	预交款
昆山支行关税暂存	非关联方	40,137.44	1 年以内	3.51	预交款
中石化江苏苏州昆山分公司	非关联方	38,350.00	1 年以内	3.35	充值款
昆山利通天然气有限公司	非关联方	133,650.00	5 年以上	11.68	押金
林德（中国）叉车有限公司	非关联方	22,950.00	1 年以内	2.01	预交款
小计		1,143,795.52		100.00	

2017 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应 收账款总 额的比例	性质或内 容
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	978,472.65	1 年以内及 1-2 年	74.41	预交款
昆山利通天然气有限公司	非关联方	133,650.00	5 年以上	10.16	押金
中石化江苏苏州昆山分公司	非关联方	40,670.00	1 年以内	3.09	充值款
昆山经济技术开发区自来水有限公司	非关联方	36,478.50	1 年以内	2.77	预交款
林德（中国）叉车有限公司	非关联方	22,950.00	1-2 年	1.75	预交款
小计		1,212,221.15		92.19	

5.应收关联方账款情况：无

6.因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无

7.未全部终止确认的被转移的其他应收款情况：无

8.以其他应收款为标的进行证券化的资产、负债金额：无

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	190,518,234.41	1,642,366.46	188,875,867.95	54,416,437.77	1,642,366.46	52,774,071.31	32,259,040.91	1,341,096.15	30,917,944.76
库存商品	23,840,914.24	2,816.00	23,838,098.24	27,199,589.54	3,048.32	27,196,541.22	42,861,775.89	10,246,237.51	32,615,538.38
在产品	481,399.62		481,399.62	861,442.80		861,442.80	870,162.84		870,162.84
合 计	214,840,548.27	1,645,182.46	213,195,365.81	82,477,470.11	1,645,414.78	80,832,055.33	75,990,979.64	11,587,333.66	64,403,645.98

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(八) 其他流动资产

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣税金	2,604,372.31	607,072.47	
资金池（集团内部）		106,136,100.00	
合 计	2,604,372.31	106,743,172.47	

(九) 固定资产

1. 固定资产情况

2016年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	193,247,106.72	118,658,523.58	3,093,859.28	12,753,204.30	23,734,843.87	351,487,537.75
2. 本期增加金额			13,897.43	539,087.96	1,220,322.21	1,773,307.60
(1) 购置			13,897.43	539,087.96	1,192,501.69	1,745,487.08
(2) 在建工程转入					27,820.52	27,820.52
3. 本期减少金额		2,248,452.66	110,170.94	734,461.52	1,974,301.48	5,067,386.60
(1) 处置或报废		2,248,452.66	110,170.94	734,461.52	1,974,301.48	5,067,386.60
4. 期末余额	193,247,106.72	116,410,070.92	2,997,585.77	12,557,830.74	22,980,864.60	348,193,458.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,961,662.74	53,357,252.25	2,151,863.67	10,455,983.50	16,185,413.62	104,112,175.78
2. 本期增加金额	4,348,059.90	10,506,668.15	206,226.01	373,683.86	2,286,373.93	17,721,011.85
(1) 计提	4,348,059.90	10,506,668.15	206,226.01	373,683.86	2,286,373.93	17,721,011.85
3. 本期减少金额		878,530.25	99,153.84	569,226.28	1,654,086.01	3,200,996.38
(1) 处置或报废		878,530.25	99,153.84	569,226.28	1,654,086.01	3,200,996.38
4. 期末余额	26,309,722.64	62,985,390.15	2,258,935.84	10,260,441.08	16,817,701.54	118,632,191.25
三、减值准备						-
1. 期初余额		1,214,519.52		104,235.24	398,619.24	1,717,374.00
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额		1,214,519.52		104,235.24	252,401.58	1,571,156.34
(1) 处置或报废		1,214,519.52		104,235.24	252,401.58	1,571,156.34
4. 期末余额	-	-	-	-	146,217.66	146,217.66
四、账面价值						

昆山康佳电子有限公司
2016年度及2017年1-3月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期末账面价值	166,937,384.08	53,424,680.77	738,649.93	2,297,389.66	6,016,945.40	229,415,049.84
2. 期初账面价值	171,285,443.98	64,086,751.81	941,995.61	2,192,985.56	7,150,811.01	245,657,987.97

2017年3月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	193,247,106.72	116,410,070.92	2,997,585.77	12,557,830.74	22,980,864.60	348,193,458.75
2. 本期增加金额			175,083.54		284,487.18	459,570.72
(1) 购置			175,083.54		284,487.18	459,570.72
(2) 在建工程转入						-
3. 本期减少金额					3,222.24	3,222.24
(1) 处置或报废					3,222.24	3,222.24
4. 期末余额	193,247,106.72	116,410,070.92	3,172,669.31	12,557,830.74	23,262,129.54	348,649,807.23
二、累计折旧						-
1. 期初余额	26,309,722.64	62,985,390.15	2,258,935.84	10,260,441.08	16,817,701.54	118,632,191.25
2. 本期增加金额	1,087,014.98	2,619,226.70	44,895.75	87,059.73	528,843.54	4,367,040.70
(1) 计提	1,087,014.98	2,619,226.70	44,895.75	87,059.73	528,843.54	4,367,040.70
3. 本期减少金额					2,636.46	2,636.46
(1) 处置或报废					2,636.46	2,636.46
4. 期末余额	27,396,737.62	65,604,616.85	2,303,831.59	10,347,500.81	17,343,908.62	122,996,595.49
三、减值准备						-
1. 期初余额	-	-	-	-	146,217.66	146,217.66
2. 本期增加金额						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额	-	-	-	-	146,217.66	146,217.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	165,850,369.10	50,805,454.07	868,837.72	2,210,329.93	5,772,003.26	225,506,994.08
2. 期初账面价值	166,937,384.08	53,424,680.77	738,649.93	2,297,389.66	6,016,945.40	229,415,049.84

2. 通过融资租赁租入的固定资产：无
3. 通过经营租赁租入的固定资产：无
4. 期末持有待售的固定资产情况：无
5. 期末未办妥产权证书的固定资产情况：无
6. 本期以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况：无
7. 固定资产存在抵押、司法冻结等受限情况：无

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
考勤服务器							27,820.52		27,820.52

项 目	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计							27,820.52		27,820.52

2.重要在建工程项目本期变动情况:

2016年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
考勤服务器		27,820.52		27,820.52								
合 计		27,820.52		27,820.52								

3.本报告期计提在建工程减值准备情况：无

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

2016 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	110,035,795.20			110,035,795.20
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	110,035,795.20			110,035,795.20
二、累计摊销				
1、期初余额	14,772,717.29			14,772,717.29
2、本期增加金额	2,200,715.88			2,200,715.88
(1) 计提	2,200,715.88			2,200,715.88
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	16,973,433.17			16,973,433.17
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	93,062,362.03			93,062,362.03
2、期初账面价值	95,263,077.91			95,263,077.91

2017 年 3 月 31 日

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	110,035,795.20			110,035,795.20
2、本期增加金额				
(1) 购置				

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	53,101,578.20			53,101,578.20
(1) 处置	53,101,578.20			53,101,578.20
4、期末余额	56,934,217.00			56,934,217.00
二、累计摊销				
1、期初余额	16,973,433.17			16,973,433.17
2、本期增加金额	284,671.08			284,671.08
(1) 计提				
3、本期减少金额	8,053,739.33			8,053,739.33
(1) 处置	8,053,739.33			8,053,739.33
4、期末余额	9,204,364.92			9,204,364.92
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	47,729,852.08			47,729,852.08
2、期初账面价值	93,062,362.03			93,062,362.03

注：截止 2017 年 3 月 31 日，本公司无形资产不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

(十二) 长期待摊费用

2016 年 12 月 31 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日	其他减少的原因
研发办公室装修费	388,795.22		218,746.24		170,048.98	
厂房改造项目	665,071.07		219,106.60		445,964.47	
LED 灯管改造	963,280.05		281,935.68		681,344.37	
合计	2,017,146.34		719,788.52		1,297,357.82	

2017 年 3 月 31 日

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 3 月 31 日	其他减少的原因
研发办公室装修费	170,048.98		39,242.07		130,806.91	
厂房改造项目	445,964.47		54,776.70		391,187.77	
LED 灯管改造	681,344.37		70,483.92		610,860.45	
合计	1,297,357.82		164,502.69		1,132,855.13	

(十三) 资产减值准备明细

2016 年 12 月 31 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备—应收账款	17,748,419.21	1,210,004.43	27,885.35		18,930,538.29
坏账准备—其他应收款	96,223.32	57,629.59			153,852.91
存货跌价准备	11,587,333.66	1,642,366.46		11,584,285.34	1,645,414.78
固定资产减值准备	1,717,374.00			1,571,156.34	146,217.66
合计	31,149,350.19	2,910,000.48	27,885.35	13,155,441.68	20,876,023.64

2017 年 3 月 31 日

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 3 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备—应收账款	18,930,538.29		102,880.37		18,827,657.92
坏账准备—其他应收款	153,852.91				153,852.91
存货跌价准备	1,645,414.78			232.32	1,645,182.46
固定资产减值准备	146,217.66				146,217.66
合计	20,876,023.64				20,772,910.95

(十四) 应付票据

类别	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	146,785,506.46	131,006,232.26	43,180,200.26
合计	146,785,506.46	131,006,232.26	43,180,200.26

注：无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1. 应付账款明细如下:

账龄	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	104,302,365.95	137,908,574.22	73,325,081.90
1-2 年 (含 2 年)	910,325.94	121,585.61	172,055.48
2-3 年 (含 3 年)	25,600.00	172,055.48	1,102,596.20
3 年以上	766,016.78	678,718.20	
合计	106,004,308.67	138,880,933.51	74,599,733.58

2 期末数中欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项: 见附注八。

3 期末数中欠关联方情况: 见附注八。

4 账龄超过一年的大额应付账款:

2016 年 12 月 31 日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	847,569.00	2-3 年及 3 年以上	工程款分期支付
合计	847,569.00		

2017 年 3 月 31 日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	762,812.10	3 年以上	工程款分期支付
苏州鸿佳电子科技有限公司	419,531.32	1-2 年	对方账户冻结
昆山金益航包装材料有限公司	383,726.10	1-2 年	对方账户冻结
合计	1,566,069.52		

(十六) 预收款项

1. 预收款项情况:

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	43,736,397.17	24,082,009.43	4,233,907.67
1 年以上			1,967,560.80
合计	43,736,397.17	24,082,009.43	6,201,468.47

2 期末数中预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项: 无。

3 期末数中预收关联方情况: 无。

4. 预收账款余额前五名明细情况如下:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	款项性质	占预收账款总额的比例
苏美达 SUMEC HONG KONG COMPANY LIMIT	非关联方	10,049,631.90	1 年以内	货款	41.73
燦達電子 (香港) 有限公司	非关联方	9,944,952.57	1 年以内	货款	41.30
CHINA HAINERGY NEW ENERGY CO.,LTD	非关联方	2,934,351.00	1 年以内	货款	12.18
贵州汤姆逊电气有限公司	非关联方	571,000.00	1 年以内	货款	2.37
HANSON HONGKONG DEVELOPMENT LIMITED	非关联方	206,861.34	1 年以内	货款	0.86
合计		23,706,796.81			98.44

2017 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	款项性质	占预收账款总额的比例
苏美达 SUMEC HONG KONG COMPANY LIMIT	非关联方	31,579,998.65	1 年以内	货款	72.21
中电创达 (深圳) 实业有限公司	非关联方	10,256,952.96	1 年以内	货款	23.45
深圳市东泰昌供应链有限公司	非关联方	751,244.67	1 年以内	货款	1.72
PIONEER ELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,	非关联方	705,970.87	1 年以内	货款	1.61
昆山富迅物资回收有限公司	非关联方	196,151.60	1 年以内	货款	0.45
合计		43,490,318.75			99.44

(十七) 应付职工薪酬

2016 年 12 月 31 日

1. 应付职工薪酬列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,195,835.58	108,162,160.13	109,684,381.58	12,673,614.13
二、离职后福利-设定提存计划	535,608.00	5,875,762.10	6,134,156.80	277,213.30
三、辞退福利		55,336.02	55,336.02	
四、一年内到期的其他福利				

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
合计	14,731,443.58	114,093,258.25	115,873,874.40	12,950,827.43

2.短期薪酬列示:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,012,497.98	95,752,849.98	97,160,720.59	12,604,627.37
2、职工福利费		7,949,384.19	7,949,384.19	
3、社会保险费	256,593.60	2,651,423.96	2,770,756.80	137,260.76
其中: 医疗保险费	199,296.00	2,149,234.80	2,237,620.00	110,910.80
工伤保险费	44,841.60	402,771.76	428,197.60	19,415.76
生育保险费	12,456.00	99,417.40	104,939.20	6,934.20
4、住房公积金	-73,256.00	1,658,502.00	1,653,520.00	-68,274.00
5、工会经费和职工教育经费		150,000.00	150,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,195,835.58	108,162,160.13	109,684,381.58	12,673,614.13

3. 设定提存计划列示:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	498,240.00	5,529,670.00	5,764,556.00	263,354.00
2、失业保险费	37,368.00	346,092.10	369,600.80	13,859.30
3、企业年金缴费				
合计	535,608.00	5,875,762.10	6,134,156.80	277,213.30

2017年3月31日

1.应付职工薪酬列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、短期薪酬	12,673,614.13	20,013,041.52	24,210,652.81	8,476,002.84
二、离职后福利-设定提存计划	277,213.30	1,035,261.50	1,051,404.90	261,069.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,950,827.43	21,048,303.02	25,262,057.71	8,737,072.74

2.短期薪酬列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,604,627.37	17,342,762.97	21,600,432.78	8,346,957.56
2、职工福利费		1,669,908.37	1,669,908.37	
3、社会保险费	137,260.76	470,212.18	478,427.66	129,045.28

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
其中：医疗保险费	110,910.80	401,709.20	408,334.00	104,286.00
工伤保险费	19,415.76	50,475.88	51,647.96	18,243.68
生育保险费	6,934.20	18,027.10	18,445.70	6,515.60
4、住房公积金	-68,274.00	530,158.00	461,884.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,673,614.13	20,013,041.52	24,210,652.81	8,476,002.84

3. 设定提存计划列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	263,354.00	980,452.20	996,067.80	247,738.40
2、失业保险费	13,859.30	54,809.30	55,337.10	13,331.50
3、企业年金缴费				
合计	277,213.30	1,035,261.50	1,051,404.90	261,069.90

(十八) 应交税费

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税			902,802.93
消费税			
营业税			
企业所得税			
城市维护建设税	509,555.64	5,316.86	134,213.85
房产税	619,184.09	619,184.09	534,941.43
土地使用税	312,761.00	312,761.00	312,761.01
个人所得税	33,006.33	19,529.21	70,882.98
防洪基金/堤防基金/水利基金/河道管理基金			1,004,505.99
家电废旧基金	3,288,896.00	5,514,743.00	6,107,712.00
教育费附加	363,968.32	3,797.76	95,867.03
合计	5,127,371.38	6,475,331.92	9,163,687.22

注：苏政发【2016】26 号文:关于江苏省人民政府关于降低实体经济企业成本的意见第十七项说明从 2016 年起暂停征收防洪保安资金，故昆山康佳从 2016 年 1 月 1 日起不再计提缴纳防洪基金。

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款明细如下:

账龄	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,654,936.18	2,972,243.42	91,063,563.67
1-2 年(含 2 年)	435,219.19	145,313.77	5,642,869.64
2-3 年(含 3 年)	116,796.47	65,494.00	18,485.07
3 年以上	226,105.50	161,161.50	174,491.38
合计	3,433,057.34	3,344,212.69	96,899,409.76

2. 其他应付款按性质列示如下:

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,211,009.68	1,429,865.67	12,950,481.26
充值卡	602,737.84	602,962.16	723,130.61
借款及利息			81,885,549.19
运输费、装卸费、水电费	1,619,309.82	1,311,384.86	1,340,248.70
合计	3,433,057.34	3,344,212.69	96,899,409.76

3. 期末数中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项: 无。

4. 期末数中欠关联方情况: 无。

5. 其他应付账款余额前五名明细情况如下:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
中快餐饮集团苏州分公司	非关联方	117,968.01	1 年以内	押金	3.53
昆山市家禾管理服务有限 公司	非关联方	117,046.85	1 年以内	押金	3.50
昆山市优先机电工程有限 公司	非关联方	68,455.92	1 年以内	尾款	2.05
太极能源科技(昆山)有限 公司	非关联方	61,900.00	1 年以内	押金	1.85
昆山钦虎贸易有限公司	非关联方	60,045.46	1 年以内	尾款	1.80
合计		425,416.24			12.72

2017 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
昆山市家禾管理服务有限 公司	非关联方	131,277.43	1 年以内及 1-2 年	押金	3.82

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
中快餐饮集团苏州分公司	非关联方	124,893.38	1 年以内及 1-2 年	押金	3.64
昆山嘉迪克电子材料有限公司	非关联方	126,151.85	1 年以内	尾款	3.67
太极能源科技（昆山）有限公司	非关联方	61,900.00	1-2 年	押金	1.80
昆山市优先机电工程有限公司	非关联方	52,347.05	1 年以内及 1-2 年	尾款	1.52
合计		496,569.71			14.46

（二十）递延收益

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、与收益相关的政府补助			
二、与资产相关的政府补助	15,811,806.50	16,847,033.96	19,945,260.88
2013 年度高新技术产业集群专项资金	201,219.52	219,512.20	250,000.00
设备工程、技术补助	9,652,500.00	10,530,000.00	14,040,000.00
2010 年省级科技创新与成果转化	1,826,086.98	1,956,521.76	2,478,260.88
2014 年第 19 批科技发展计划（企业研究院）项目及经费	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
2015 年第二批科技发展超高清智能电视研究院项目经费	450,000.00	450,000.00	450,000.00
2015 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
2015 年昆山市转型升级创新发展工业经济专项两化融合项	132,000.00	141,000.00	177,000.00
2016 年昆山市转型升级创新发展专项（文化创意）	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	15,811,806.50	16,847,033.96	19,945,260.88

2016 年 12 月 31 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
2013 年度高新技术产业集群专项资金	250,000.00		30,487.80	219,512.20	与资产相关

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备工程、技术补助	14,040,000.00		3,510,000.00	10,530,000.00	与资产相关
2010 年省级科技创新与成果转化	2,478,260.88		521,739.12	1,956,521.76	与资产相关
2014 年第 19 批科技发展计划（企业研究院）项目及经费	1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
2015 年第二批科技发展超高清智能电视研究院项目经费	450,000.00			450,000.00	与资产相关
2015 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2015 年昆山市转型升级创新发展工业经济专项两化融合项	177,000.00		36,000.00	141,000.00	与资产相关
2016 年昆山市转型升级创新发展专项（文化创意）		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	19,945,260.88	1,000,000.00	4,098,226.92	16,847,033.96	

注：2016 年昆山康佳电子有限公司新增递延收益，系昆政办发【2015】95 号文：《昆山市转型升级创新发展财政扶持专项资金管理暂行办法的通知》、《昆山市扶持文化创意产业发展实施细则》关于设立转型升级创新发展财政扶持专项资金收到政府拨入 100 万元。

2017 年 3 月 31 日

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2017 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
2013 年度高新技术产业集群专项资金	219,512.20		18,292.68	201,219.52	与资产相关
设备工程、技术补助	10,530,000.00		877,500.00	9,652,500.00	与资产相关
2010 年省级科技创新与成果转化	1,956,521.76		130,434.78	1,826,086.98	与资产相关
2014 年第 19 批科技发展计划（企业研究院）项目	1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2017年3月31日	与资产相关/与收益相关
及经费					
2015年第二批科技发展超高清智能电视研究院项目经费	450,000.00			450,000.00	与资产相关
2015年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2015年昆山市转型升级创新发展工业经济专项两化融合项	141,000.00		9,000.00	132,000.00	与资产相关
2016年昆山市转型升级创新发展专项(文化创意)	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	16,847,033.96		1,035,227.46	15,811,806.50	

(二十一) 实收资本

2016年12月31日

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
康佳集团股份有限公司	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00
合计	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00

2017年3月31日

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
康佳集团股份有限公司	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00
合计	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

2016年12月31日

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
其他资本公积				
1. 被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动				
2. 未行权的股份支付				
3. 非投资性主体转变为投资性主体的转换日，其不再纳入合并范围子公司的公允价值与账面价值的差额				
4. 其他				
原制度资本公积转入				
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

注：国家发改委给的1500万专项资金

2017年3月31日

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
资本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
其他资本公积				
5. 被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动				
6. 未行权的股份支付				
7. 非投资性主体转变为投资性主体的转换日，其不再纳入合并范围子公司的公允价值与账面价值的差额				
8. 其他				
原制度资本公积转入				
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(二十三) 盈余公积

2016年12月31日

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积金	2,110,122.76			2,110,122.76
合计	2,110,122.76			2,110,122.76

2017年3月31日

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
----	-------------	------	------	------------

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积金	2,110,122.76			2,110,122.76
合计	2,110,122.76			2,110,122.76

(二十四) 未分配利润

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本期期初余额	-53,839,320.55	-55,100,928.62	-7,007,839.90
本期增加额	33,708,036.61	1,261,608.07	-48,093,088.72
其中：本期净利润转入	33,708,036.61	1,261,608.07	-48,093,088.72
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他			
本期期末余额	-20,131,283.94	-53,839,320.55	-55,100,928.62

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入明细列示

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,062,574.55	513,865,228.70	2,268,357,991.81	2,236,692,232.07
其他业务	993,920.59	569,970.46	5,149,177.29	2,035,457.78
其中：销售原料 a-p 收入	70,195.00	36,502.15	1,093,648.31	769,916.54
房屋租赁收入等	472,464.68		636,705.83	
合计	528,056,495.14	514,435,199.16	2,273,507,169.10	2,238,727,689.85

2. 主营业务按类别分项列示

产品名称	2017 年 1-3 月	2016 年度
------	--------------	---------

	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
彩电	527,062,574.55	513,865,228.70	2,268,357,991.81	2,236,692,232.07
合计	527,062,574.55	513,865,228.70	2,268,357,991.81	2,236,692,232.07

3. 主营业务按地区分项列示

地区名称	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
国内	323,115,518.85	315,427,421.21	1,351,572,830.15	1,333,250,576.98
国外	203,947,055.70	198,437,807.49	916,785,161.66	903,441,655.09
合计	527,062,574.55	513,865,228.70	2,268,357,991.81	2,236,692,232.07

4. 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入 的比例
康佳集团股份有限公司	1,270,400,448.65	55.88%
苏美达 SUMEC HONG KONG COMPANY LIMIT	600,949,072.69	26.43%
香港康佳有限公司	186,185,851.40	8.19%
优信电子香港有限公司	43,490,215.06	1.91%
邁柏光电有限公司	28,238,115.87	1.24%
合计	2,129,263,703.67	93.66%

2017 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入 的比例
康佳集团股份有限公司	308,776,506.80	58.47%
苏美达 SUMEC HONG KONG COMPANY LIMIT	136,190,629.82	25.79%
CHINA HAINERGY NEW ENERGY CO.,LTD	19,452,078.00	3.68%
燦達電子（香港）有限公司	19,148,840.68	3.63%
香港康佳有限公司	13,089,483.18	2.48%
合计	496,657,538.48	94.05%

(二十六) 税金及附加

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
营业税		21,732.00
城市维护建设税	574,324.37	1,654,870.09
教育费附加	410,231.70	1,182,050.10
土地使用税	312,761.00	834,029.34
房产税	619,184.09	1,649,837.58
车船税		2,340.00
印花税	138,083.60	334,919.20
合计	2,054,584.76	5,679,778.31

(二十七) 销售费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
运费	783,400.00	2,706,161.18
报关费	508,600.00	2,111,743.00
废旧基金	3,288,896.00	15,591,524.00
办公费	28,574.60	24,884.15
招待费	87,581.20	495,243.44
差旅费	47,783.81	163,621.10
职工薪酬及福利费	285,218.28	1,216,862.57
通讯费	1,837.40	13,534.70
车辆费	30,408.59	100,770.01
业务佣金		1,329,506.72
保险费		599,361.00
其他	138,017.73	872,315.94
合计	5,200,317.61	25,225,527.81

(二十八) 管理费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
职工薪酬及福利费	801,253.23	3,471,327.29
办公费用	8,239.17	42,138.52
差旅费	35,859.80	138,325.41
物料消耗	60,836.94	159,242.45
招待费	554,938.17	864,836.15
税金及基金		486,775.31
工会和职工教育经费	482,186.05	248,146.39
折旧费	51,057.42	222,681.56
水电费	7,221.02	30,573.10

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
无形资产摊销	461,676.34	2,200,715.88
研发费用	3,285,935.25	11,216,941.26
车辆运行费	51,723.37	258,399.67
咨询顾问费		214,174.52
通讯费	5,841.73	41,283.22
环境保护费	77,442.64	250,451.46
其他	78,849.17	304,660.29
合计	5,963,060.30	20,150,672.48

(二十九) 财务费用

类 别	2017 年 1-3 月	2016 年度
利息支出	6,844.59	2,792,347.27
减：利息收入	244,607.92	446,177.45
汇兑损益	1,554,596.61	-14,567,579.40
手续费	94,486.37	346,526.89
合计	1,411,319.65	-11,874,882.69

(三十) 资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
坏账损失	-102,880.37	1,239,748.67
存货跌价损失		1,642,366.46
固定资产减值损失		
合计	-102,880.37	2,882,115.13

(三十一) 营业外收入

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置利得		13,653.60
其中：固定资产处置利得		13,653.60
无形资产处置利得	33,369,166.39	
非货币性资产交换利得		
政府补助	1,057,067.46	4,493,594.92
债务重组利得		
接受捐赠		
罚款净收入	187,494.51	1,357,605.83
违约赔偿收入		2,091,609.50
无法支付的应付款		167,613.93

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
合计	34,613,728.36	8,124,077.78

1. 政府补助明细

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
设备工程、技术补助	877,500.00	3,510,000.00	与资产相关
省科技成果转化配套资金	130,434.78	521,739.12	与资产相关
昆山市转型升级创新发展 工业经济专项两化融合	9,000.00	36,000.00	与资产相关
2013 年度高新技术产业集 群专项资金	18,292.68	30,487.80	与资产相关
2015 年苏州市科学技术进 步奖三等奖		10,000.00	与收益相关
2015 年昆山市科学技术奖 项目经费		50,000.00	与收益相关
2015 年下半年中小企业国 际市场开拓项目资金		15,000.00	与收益相关
高校毕业生见习基地学院 生活补贴	21,840.00	4,368.00	与收益相关
2016 年昆山市转型升级创 新发展(工业经济)专项资 金		300,000.00	与收益相关
昆山专利申请补助		16,000.00	与收益相关
合计	1,057,067.46	4,493,594.92	

(三十二) 营业外支出

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置损失	585.78	
其中：固定资产处置损失	585.78	
赔偿支出		128,781.23
罚款		3,000.00
其他		1,970.52
合计	585.78	133,751.75

注：2016 年其他项系滞纳金支出。

(三十三) 所得税费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
----	--------------	---------

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
按税法及相关规定计算的所得税费用	-	-
递延所得税调整		
其他		
合计		

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
利润总额	33,708,036.61	1,261,608.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,056,205.49	189,241.21
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		82,350.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,056,205.49	-421,591.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		150,000.00
其他		
所得税费用		

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,708,036.61	1,261,608.07
加：资产减值准备	-102,880.37	2,882,115.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,367,040.70	17,721,011.85
无形资产摊销	284,671.08	2,200,715.88
长期待摊费用摊销	164,502.69	719,788.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-33,368,580.61	-13,653.60
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		2,792,347.27

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
投资损失（收益以“-”填列）注	832,132.25	-9,451,153.83
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-132,363,078.16	-18,070,775.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-40,265,025.95	35,650,130.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,504,857.68	65,751,297.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-171,248,039.44	101,443,430.73
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	108,498,258.28	96,657,667.01
减：现金的期初余额	96,657,667.01	90,455,933.85
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	11,840,591.27	6,201,733.16

2.现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
一、现金	108,498,258.28	96,657,667.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	108,498,258.28	96,657,667.01
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	108,498,258.28	96,657,667.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、关联方关系及其交易

1. 本企业的控股股东情况:

姓名	关联关系	对本企业的 持股比例(%)	对本企业的 表决权比例(%)
康佳集团股份有限公司	母公司	100	100

2. 本企业的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
深圳康佳精密模具制造有限公司昆山分公司	同一最终母公司	320583554606872
安徽康佳电子有限公司	同一母公司	341102610568728
香港康佳电子有限公司	同一母公司	18959215-000-03-14-5
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	同一最终母公司	57672944-3
东莞康佳模具塑胶有限公司	同一最终母公司	91441900618116988B
深圳市康佳商用电子科技有限公司	同一母公司	9144030034283737XM
厦门市达龙贸易有限责任公司	同一母公司	302950183
深圳市康佳电器有限公司	同一母公司	440301104425959
东莞康佳电子有限公司	同一母公司	91441900618116988B
康电国际贸易有限公司	同一母公司	05/21180419
深圳市康佳视讯系统工程有限公司	同一最终母公司	440301728586454
上海华励包装有限公司	同一最终母公司	31011560737971

3. 关联交易情况

(1) 关联采购情况:

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
康佳集团股份有限公司	采购材料	291,871,109.62	1,138,441,912.74
深圳康佳精密模具制造有限公司昆山分公司	模具加工费		481.79
安徽康佳电子有限公司	采购材料	187,440.17	112,461.09
香港康佳有限公司	采购材料	1,136,761.31	115,074,525.87
上海华励包装有限公司	采购材料		2,843,898.36
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	采购材料		2,396,117.41
康电国际贸易有限公司	采购材料	184,476,945.08	394,636,258.38

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
东莞康佳模具塑胶有限公司	采购材料	352.16	28,600.62

(2) 关联销售情况:

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
康佳集团股份有限公司	彩电、材料、加工费	308,983,029.84	1,272,053,884.54
安徽康佳电子有限公司	材料		8,342,835.73
香港康佳有限公司	彩电	13,064,422.67	185,879,781.78
厦门市达龙贸易有限责任公司	彩电		10,006,129.53
深圳市康佳商用电子科技有限公司	彩电		6,982,547.01

4. 关联方为本单位提供担保：本公司无此类事项。

5. 为关联方提供担保：无

6. 关联方资金往来：

2016 年 12 月 31 日

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 3 月 31 日
		本金	利息	本金	利息	
其他流动资产：						
康佳集团股份 有限公司	106,136,100.00			106,136,100.00		
应收利息：						
康佳集团股份 有限公司	588,314.66				588,314.66	

注：集团资金池本金及利息

7. 关联方资产转让、债务重组情况：本公司无此类事项。

8. 关联方应收应付款项余额：

(1) 应收款项

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款：		
香港康佳有限公司	6,494,551.53	5,745,133.23

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
安徽康佳电子有限公司		9,592,461.48
康电国际贸易有限公司	11,668,129.47	614,118.74
合计	18,162,681.00	15,951,713.45
应收票据:		
康佳集团股份有限公司	2,286,955.59	3,614,202.07
合计	2,286,955.59	3,614,202.07

(2) 应付款项

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款:		
深圳市康佳视讯系统工程有限 公司	762,812.10	847,569.00
康佳集团股份有限公司	57,806,482.10	50,447,597.19
香港康佳有限公司	384,711.49	
上海华励包装有限公司		70,998.23
合计	58,954,005.69	51,366,164.42
应付票据		
昆山市杰伦特模具塑胶有限公 司	1,439,760.67	2,594,086.07
上海华励包装有限公司		1,605,098.05
合计	1,439,760.67	4,199,184.12

9. 股份支付

本公司无此类事项。

九、或有事项:

诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

2013 年 2 月 4 日, 本公司与意大利 MOTOM ELECTRONICS GROUP SPA (以下简称“MEG”) 签署了一份购货订单 Purchase Order (以下简称“PO”)。PO 约定付款方式为 90 天的信用证, 信用证金额为 129.744 万美金。MEG 在 2 月 26 日开立了以昆山康佳为受益人的信用证, 因交期和相关条款问题, 经双方协商之后 3 月 11 日、5 月 13 日 MEG 相继开立了两份信用证修改件。随后昆山康佳委托宁波联合国际货运代理有限公司 (以下简称“宁波联合”) 订舱, 宁波联合于 2013 年 5 月 5 日、14 日与 19 日签发了以亨来航业有限公司为承

运人的提单，(编号为 NGB1305005\GNB1305016\INGB1305034)。集装箱交接条件为 CY TO CY 的整箱交接。后经查证，货到意大利目的港后，装载货物的集装箱已空箱返回船公司，而全套正本提单尚在昆山康佳，宁波联合和亨来航业无单放货的行为违反了《海商法》及其他相关法律法规规定，昆山康佳有权要求亨来航业有限公司返还货物。货物总金额共计 1,214,780.04 美元，折合人民币 7,507,340.65 元。MEG 公司收到货物未向昆山康佳足额支付货款，欠款金额达 1,100,000.00 美元。

昆山康佳于 2013 年 8 月 15 日委托上海嘉加律师事务所向上海海事法院提起诉讼，要求亨来航业公司和宁波联合连带赔偿昆山康佳 1,099,423.52 美元及利息，并承担本案受理费及财产保全申请费。2014 年 5 月 26 日上海海事法院作出一审判决，要求亨来航业公司赔偿昆山康佳货款损失 1,099,423.52 美元及利息，宁波联合承担连带赔偿责任，本案受理费及财产保全申请费由亨来航业公司和宁波联合共同承担。2014 年 6 月，宁波联合不服，上诉至上海市高级人民法院要求撤销一审判决。2014 年 11 月 24 日二审开庭审理，二审中昆山康佳表示，截至到 2015 年 5 月 31 日，已经收到到境外收货人 10 万欧元的款项，并在向联合公司与亨来公司主张的货款中扣除。昆山康佳表示愿意以一判决的金额 1,099,423.52 美元为基础，对 10 万欧元按照二审判决之日的银行汇率予以折算，并放弃利息部分的主张。上海市高级人民法院于 2015 年 7 月 16 日做出终审判决：判决亨来航业有限公司 (ECONOLINES LIMITED) 赔偿昆山康佳电子有限公司货款损失 990,253.50 美元 (按照中国人民银行 2015 年 7 月 16 日同期欧元兑美元中间价汇率折算) 及案件受理费、财产保全费，联合公司承担连带责任。因被告未履行生效判决，昆山康佳已经向上海海事法院申请强制执行，目前本案仍处于强制执行阶段。执行阶段，昆山康佳收到宁波海事法院强制执行“宁波联合”的执行款 59.22 万人民币、1.7475 万美元。截至 2017 年 3 月 31 日，昆山康佳应收债权为 855,378.57 美元。

十、承诺事项

本公司无应披露的此类事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露的此类事项。

十二、其他重要事项

本公司无应披露的此类事项。

昆山康佳电子有限公司

二〇一七年五月十六日

(此页无正文)

第 1 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署:

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名:

签名:

签名:

日期:

日期:

日期: