

苏州旭创科技有限公司

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
财务报表及审计报告

苏州旭创科技有限公司

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 – 124
补充资料	



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 26215 号
(第一页, 共二页)

山东中际电工装备股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏州旭创科技有限公司(以下简称“苏州旭创”)的财务报表, 包括 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏州旭创管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则, 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。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 26215 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述苏州旭创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, 公允反映了苏州旭创**2016年8月31日**、**2015年12月31日**及**2014年12月31日**的合并及公司财务状况以及截至**2016年8月31日止8个月期间**、**2015年度**及**2014年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

四、使用和分发限制

本财务报表仅供山东中际电工装备股份有限公司就收购苏州旭创科技有限公司之权益而向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不适用于任何其他目的。



注册会计师 汪超 汪超
注册会计师 刘毅 刘毅



苏州旭创科技有限公司

合并资产负债表

2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2016 年 8 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	157,991,782.01	218,313,625.76	101,164,796.65
应收票据	四(2)	62,122,687.94	37,586,233.23	28,520,689.92
应收账款	四(3)、七(5)	465,550,554.67	208,053,886.29	148,433,265.48
预付款项	四(5)、七(5)	57,564,643.42	11,283,719.16	8,183,646.42
其他应收款	四(4)、七(5)	11,431,704.30	54,391,974.83	18,682,394.68
存货	四(6)	608,433,838.18	380,814,988.41	233,810,519.79
其他流动资产	四(7)	28,605,364.92	11,916,924.94	55,016,654.22
流动资产合计		1,391,700,575.44	922,361,352.62	593,811,967.16
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	11,414,025.00	250,721.73	250,721.73
固定资产	四(9)	332,007,028.92	189,610,581.28	114,809,633.77
在建工程	四(10)	239,969,661.67	11,002,198.48	15,698,003.34
无形资产	四(11)	43,780,614.21	26,991,664.39	32,024,297.02
长期待摊费用	四(12)	2,336,267.09	9,212,887.88	22,155,688.31
递延所得税资产	四(27)	6,915,715.05	7,145,029.76	6,422,033.02
其他非流动资产	四(13)	-	22,235,489.83	6,968,293.80
非流动资产合计		636,423,311.94	266,448,573.35	198,328,670.99
资产合计		2,028,123,887.38	1,188,809,925.97	792,140,638.15

苏州旭创科技有限公司

合并资产负债表(续)

2016年8月31日、2015年12月31日及2014年12月31日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年8月31日 合并	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动负债				
短期借款	四(14)	547,984,368.15	255,496,366.56	138,614,565.89
应付票据	四(15)	91,497,625.19	71,942,179.10	62,094,291.91
应付账款	四(16)、七(5)	395,959,790.58	188,570,048.00	137,383,434.97
预收款项	四(17)	1,524,735.09	140,927.36	510,399.01
应付职工薪酬	四(18)	37,218,069.19	34,223,970.39	18,910,391.29
应交税费	四(19)	6,756,277.11	3,524,107.18	5,965,098.05
应付利息	四(20)	4,009,607.45	687,786.48	635,360.34
其他应付款	四(21)、七(5)	31,117,317.72	19,278,531.17	37,762,505.42
一年内到期的非 流动负债	四(22)	19,503,402.03	10,661,091.02	12,453,073.89
流动负债合计		1,135,571,192.51	584,525,007.26	414,329,120.77
非流动负债				
长期借款	四(23)	163,059,822.78	-	-
长期应付款	四(24)	-	3,120,126.96	13,781,219.47
预计负债	四(25)	12,634,203.43	9,596,954.99	5,914,130.36
递延收益	四(26)	555,555.56	555,555.56	-
非流动负债合计		176,249,581.77	13,272,637.51	19,695,349.83
负债合计		1,311,820,774.28	597,797,644.77	434,024,470.60
所有者权益				
实收资本	—	245,991,324.89	245,991,324.89	160,000,524.89
资本公积	四(29)	143,586,224.77	128,294,823.97	92,403,857.82
其他综合收益	四(30)	(358,511.21)	(210,445.51)	66,443.16
盈余公积	四(31)	21,295,381.31	21,295,381.31	10,063,617.40
未分配利润	四(32)	305,788,693.34	195,641,196.54	95,581,724.28
所有者权益合计		716,303,113.10	591,012,281.20	358,116,167.55
负债及所有者权益总计		2,028,123,887.38	1,188,809,925.97	792,140,638.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘圣

主管会计工作的负责人: 王晓丽

会计机构负责人: 施海玥

苏州旭创科技有限公司

公司资产负债表

2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2016 年 8 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产				
货币资金	四(1)	154,918,856.88	217,251,670.53	97,570,949.65
应收票据	四(2)	62,122,687.94	37,586,233.23	28,520,689.92
应收账款	十三(1)	469,151,722.54	212,000,870.40	151,390,335.25
预付款项	四(5)	57,764,528.86	11,410,227.99	9,591,554.34
其他应收款	十三(2)	11,426,929.28	47,089,010.45	11,813,112.70
存货	四(6)	608,433,838.18	380,814,988.41	233,810,519.79
其他流动资产	四(7)	28,605,364.92	11,916,924.94	55,016,654.22
流动资产合计		1,392,423,928.60	918,069,925.95	587,713,815.87
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	-	250,721.73	250,721.73
长期股权投资	十三(3)	1,847,400.00	1,847,400.00	1,847,400.00
固定资产	四(9)	332,007,028.92	189,610,581.28	114,809,633.77
在建工程	四(10)	239,969,661.67	11,002,198.48	15,698,003.34
无形资产	四(11)	43,780,614.21	26,991,664.39	32,024,297.02
长期待摊费用	四(12)	2,336,267.09	9,212,887.88	22,155,688.31
递延所得税资产	四(27)	6,915,715.05	7,145,029.76	6,422,033.02
其他非流动资产	四(13)	-	22,235,489.83	6,968,293.80
非流动资产合计		626,856,686.94	268,295,973.35	200,176,070.99
资产合计		2,019,280,615.54	1,186,365,899.30	787,889,886.86

苏州旭创科技有限公司

公司资产负债表(续)

2016年8月31日、2015年12月31日及2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年8月31日 公司	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债				
短期借款	四(14)	547,984,368.15	255,496,366.56	138,614,565.89
应付票据	四(15)	91,497,625.19	71,942,179.10	62,094,291.91
应付账款	四(16)	393,303,731.78	191,648,679.57	138,341,795.29
预收款项	四(17)	1,524,735.09	140,927.36	510,399.01
应付职工薪酬	四(18)	36,147,541.19	32,770,929.99	18,910,391.29
应交税费	四(19)	6,668,665.01	3,468,738.78	5,965,098.05
应付利息	四(20)	4,009,607.45	687,786.48	635,360.34
其他应付款	四(21)	22,926,422.25	8,298,112.29	26,890,515.93
一年内到期的非 流动负债	四(22)	19,503,402.03	10,661,091.02	12,453,073.89
流动负债合计		1,123,566,098.14	575,114,811.15	404,415,491.60
非流动负债				
长期借款	四(23)	163,059,822.78	-	-
长期应付款	四(24)	-	3,120,126.96	13,781,219.47
预计负债	四(25)	12,634,203.43	9,596,954.99	5,914,130.36
递延收益	四(26)	555,555.56	555,555.56	-
非流动负债合计		176,249,581.77	13,272,637.51	19,695,349.83
负债合计		1,299,815,679.91	588,387,448.66	424,110,841.43
所有者权益				
实收资本	—	245,991,324.89	245,991,324.89	160,000,524.89
资本公积	四(29)	143,586,224.77	128,294,823.97	92,403,857.82
盈余公积	四(31)	21,295,381.31	21,295,381.31	10,063,617.40
未分配利润		308,592,004.66	202,396,920.47	101,311,045.32
所有者权益合计		719,464,935.63	597,978,450.64	363,779,045.43
负债及所有者权益总计		2,019,280,615.54	1,186,365,899.30	787,889,886.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

合并利润表

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间 合并	2015 年度 合并	2014 年度 合并
一、营业收入	四(33)	1,104,428,938.29	1,164,636,138.61	746,744,464.57
减：营业成本	四(33)、四(38)	(802,439,237.44)	(831,786,237.77)	(522,284,021.11)
营业税金及附加	四(34)	(1,297,082.54)	(510,463.69)	(22,973.52)
销售费用	四(35)、四(38)	(23,888,376.54)	(36,946,123.28)	(17,257,421.35)
管理费用	四(36)、四(38)	(122,522,772.67)	(157,158,390.89)	(85,765,225.24)
财务费用 - 净额	四(37)	(14,056,264.62)	(3,506,979.91)	(9,874,324.68)
资产减值损失	四(39)	(15,293,571.66)	(11,735,891.69)	(18,528,079.25)
加：投资收益	四(7)	-	357,653.03	-
二、营业利润		124,931,632.82	123,349,704.41	93,012,419.42
加：营业外收入	四(40)	3,705,561.92	8,611,451.04	7,992,136.40
其中：非流动资产 处置利得		32,996.19	-	-
减：营业外支出	四(41)	(3,141.42)	(387,873.73)	(20,529,733.70)
其中：非流动资产 处置损失		(2,475.41)	(48,448.39)	-
三、利润总额		128,634,053.32	131,573,281.72	80,474,822.12
减：所得税费用	四(42)	(18,486,556.52)	(20,282,045.55)	(9,270,927.25)
四、净利润		110,147,496.80	111,291,236.17	71,203,894.87
五、其他综合收益的 税后净额	四(30)	(148,065.70)	(276,888.67)	(37,017.64)
以后将重分类进损益的 其他综合收益		(148,065.70)	(276,888.67)	(37,017.64)
外币报表折算差额		(148,065.70)	(276,888.67)	(37,017.64)
六、综合收益总额		109,999,431.10	111,014,347.50	71,166,877.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

公司利润表

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间 公司	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	十三(4)	1,103,943,969.54	1,164,636,138.61	746,708,536.80
减：营业成本	十三(4)	(801,936,546.53)	(831,786,237.77)	(522,238,521.81)
营业税金及附加	四(34)	(1,297,082.54)	(510,463.69)	(22,973.52)
销售费用		(23,949,747.33)	(36,996,332.31)	(17,232,145.84)
管理费用		(122,954,432.66)	(157,245,710.79)	(86,703,491.22)
财务费用 - 净额		(13,996,660.52)	(3,493,778.93)	(9,868,739.60)
资产减值损失		(15,293,571.66)	(10,733,901.67)	(18,528,079.25)
加：投资收益		-	357,653.03	-
二、营业利润		124,515,928.30	124,227,366.48	92,114,585.56
加：营业外收入	四(40)	130,784.77	8,611,451.04	7,992,136.40
其中：非流动资产处置利得		32,996.19	-	-
减：营业外支出	四(41)	(3,141.42)	(387,873.73)	(20,529,733.70)
其中：非流动资产处置损失		(2,475.41)	(48,448.39)	-
三、利润总额		124,643,571.65	132,450,943.79	79,576,988.26
减：所得税费用		(18,448,487.46)	(20,133,304.73)	(9,048,833.34)
四、净利润		106,195,084.19	112,317,639.06	70,528,154.92
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		106,195,084.19	112,317,639.06	70,528,154.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

合并现金流量表

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间 合并	2015 年度 合并	2014 年度 合并
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		870,528,620.99	1,140,584,708.10	723,933,163.17
收到的税费返还		116,333,850.29	124,689,606.34	75,099,119.98
收到其他与经营活动有关的现金	四(43)(a)	13,360,278.14	9,075,386.82	5,720,048.13
经营活动现金流入小计		1,000,222,749.42	1,274,349,701.26	804,752,331.28
购买商品、接受劳务支付的现金		(940,858,824.59)	(1,053,011,311.45)	(616,075,289.48)
支付给职工以及为职工支付的现金		(105,321,992.13)	(115,394,265.31)	(93,693,450.63)
支付的各项税费		(20,465,295.57)	(30,784,064.70)	(11,947,987.05)
支付其他与经营活动有关的现金	四(43)(b)	(51,246,980.41)	(65,883,874.72)	(64,840,673.53)
经营活动现金流出小计		(1,117,893,092.70)	(1,265,073,516.18)	(786,557,400.69)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(44)(a)	(117,670,343.28)	9,276,185.08	18,194,930.59
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益所收到的现金		-	357,653.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		4,830,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(43)(c)	-	37,819,955.56	-
投资活动现金流入小计		4,830,000.00	38,177,608.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(384,693,390.32)	(112,038,903.12)	(131,999,412.80)
投资所支付的现金		(3,261,150.00)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(43)(d)	-	-	(37,264,400.00)
投资活动现金流出小计		(387,954,540.32)	(112,038,903.12)	(169,263,812.80)
投资活动使用的现金流量净额		(383,124,540.32)	(73,861,294.53)	(169,263,812.80)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	85,990,800.00	122,922,000.00
取得借款收到的现金		769,385,505.92	407,286,413.70	324,727,881.76
收到其他与筹资活动有关的现金	四(43)(e)	1,650,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		771,035,505.92	493,277,213.70	447,649,881.76
偿还债务支付的现金		(321,850,471.07)	(315,182,784.23)	(240,610,169.83)
偿付利息支付的现金		(6,293,856.72)	(6,301,294.34)	(7,224,307.52)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(43)(f)	-	-	(4,250,000.00)
筹资活动现金流出小计		(328,144,327.79)	(321,484,078.57)	(252,084,477.35)
筹资活动产生的现金流量净额		442,891,178.13	171,793,135.13	195,565,404.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,030,715.47	5,531,287.14	118,256.88
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(44)(b)	(47,872,990.00)	112,739,312.82	44,614,779.09
加：期/年初现金及现金等价物余额		188,185,071.10	75,445,758.28	30,830,979.19
六、期/年末现金及现金等价物余额	四(44)(c)	140,312,081.10	188,185,071.10	75,445,758.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

公司现金流量表

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间 公司	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		870,359,471.43	1,141,014,309.49	722,318,250.45
收到的税费返还		116,333,850.29	124,689,606.34	75,099,119.98
收到其他与经营活动有关的现金		13,360,278.14	9,075,342.83	5,720,048.13
经营活动现金流入小计		<u>1,000,053,599.86</u>	<u>1,274,779,258.66</u>	<u>803,137,418.56</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(946,127,012.51)	(1,049,901,037.90)	(585,030,023.32)
支付给职工以及为职工支付的现金		(103,437,701.10)	(114,075,821.35)	(92,429,474.95)
支付的各项税费		(20,432,476.51)	(30,635,323.88)	(11,725,893.14)
支付其他与经营活动有关的现金		(53,176,935.72)	(68,218,361.63)	(98,308,080.16)
经营活动现金流出小计		<u>(1,123,174,125.84)</u>	<u>(1,262,830,544.76)</u>	<u>(787,493,471.56)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(123,120,525.98)</u>	<u>11,948,713.90</u>	<u>15,643,946.99</u>
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益所收到的现金		-	357,653.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		4,830,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	37,819,955.56	-
投资活动现金流入小计		<u>4,830,000.00</u>	<u>38,177,608.59</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(384,693,390.32)	(112,038,903.12)	(131,997,872.43)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(37,264,400.00)
投资活动现金流出小计		<u>(384,693,390.32)</u>	<u>(112,038,903.12)</u>	<u>(169,262,272.43)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(379,863,390.32)</u>	<u>(73,861,294.53)</u>	<u>(169,262,272.43)</u>
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	85,990,800.00	122,922,000.00
取得借款收到的现金		769,385,505.92	407,286,413.70	324,727,881.76
收到其他与筹资活动有关的现金		1,650,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		<u>771,035,505.92</u>	<u>493,277,213.70</u>	<u>447,649,881.76</u>
偿还债务支付的现金		(321,850,471.07)	(315,182,784.23)	(240,610,169.83)
偿付利息支付的现金		(6,293,856.72)	(6,301,294.34)	(7,224,307.52)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	(4,250,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(328,144,327.79)</u>	<u>(321,484,078.57)</u>	<u>(252,084,477.35)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>442,891,178.13</u>	<u>171,793,135.13</u>	<u>195,565,404.41</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>10,208,778.26</u>	<u>5,390,650.20</u>	<u>118,256.89</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		<u>(49,883,959.91)</u>	<u>115,271,204.70</u>	<u>42,065,335.87</u>
加：期/年初现金及现金等价物余额		<u>187,123,116.16</u>	<u>71,851,911.46</u>	<u>29,786,575.59</u>
六、期/年末现金及现金等价物余额		<u>137,239,156.25</u>	<u>187,123,116.16</u>	<u>71,851,911.46</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

合并所有者权益变动表

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		37,078,524.89	92,174,678.19	103,460.80	3,010,801.91	31,430,644.90	163,798,110.69
2014 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(32)	-	-	-	-	71,203,894.87	71,203,894.87
其他综合收益	四(30)	-	-	(37,017.64)	-	-	(37,017.64)
综合收益总额合计		-	-	(37,017.64)	-	71,203,894.87	71,166,877.23
所有者投入和减少资本							
所有者投入资本	一	122,922,000.00	-	-	-	-	122,922,000.00
利润分配							
提取盈余公积	四(31)	-	-	-	7,052,815.49	(7,052,815.49)	-
其他	四(29)	-	229,179.63	-	-	-	229,179.63
2014 年 12 月 31 日年末余额		160,000,524.89	92,403,857.82	66,443.16	10,063,617.40	95,581,724.28	358,116,167.55

苏州旭创科技有限公司

合并所有者权益变动表(续)

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		160,000,524.89	92,403,857.82	66,443.16	10,063,617.40	95,581,724.28	358,116,167.55
2015 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(32)	-	-	-	-	111,291,236.17	111,291,236.17
其他综合收益	四(30)	-	-	(276,888.67)	-	-	(276,888.67)
综合收益总额合计		-	-	(276,888.67)	-	111,291,236.17	111,014,347.50
所有者投入和减少资本							
所有者投入资本	一	85,990,800.00	-	-	-	-	85,990,800.00
利润分配							
提取盈余公积	四(31)	-	-	-	11,231,763.91	(11,231,763.91)	-
其他	四(29)	-	35,890,966.15	-	-	-	35,890,966.15
2015 年 12 月 31 日年末余额		245,991,324.89	128,294,823.97	(210,445.51)	21,295,381.31	195,641,196.54	591,012,281.20
2016 年 1 月 1 日期初余额		245,991,324.89	128,294,823.97	(210,445.51)	21,295,381.31	195,641,196.54	591,012,281.20
截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(32)	-	-	-	-	110,147,496.80	110,147,496.80
其他综合收益	四(30)	-	-	(148,065.70)	-	-	(148,065.70)
综合收益总额合计		-	-	(148,065.70)	-	110,147,496.80	109,999,431.10
其他	四(29)	-	15,291,400.80	-	-	-	15,291,400.80
2016 年 8 月 31 日期末余额		245,991,324.89	143,586,224.77	(358,511.21)	21,295,381.31	305,788,693.34	716,303,113.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

公司所有者权益变动表

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		37,078,524.89	92,174,678.19	3,010,801.91	37,835,705.89	170,099,710.88
2014 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	70,528,154.92	70,528,154.92
综合收益总额合计		-	-	-	70,528,154.92	70,528,154.92
所有者投入和减少资本						
所有者投入资本	一	122,922,000.00	-	-	-	122,922,000.00
利润分配						
提取盈余公积	四(31)	-	-	7,052,815.49	(7,052,815.49)	-
其他	四(29)	-	229,179.63	-	-	229,179.63
2014 年 12 月 31 日年末余额		160,000,524.89	92,403,857.82	10,063,617.40	101,311,045.32	363,779,045.43

苏州旭创科技有限公司

公司所有者权益变动表(续)

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		160,000,524.89	92,403,857.82	10,063,617.40	101,311,045.32	363,779,045.43
2015 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	112,317,639.06	112,317,639.06
综合收益总额合计		-	-	-	112,317,639.06	112,317,639.06
所有者投入和减少资本						
所有者投入资本	一	85,990,800.00	-	-	-	85,990,800.00
利润分配						
提取盈余公积	四(31)	-	-	11,231,763.91	(11,231,763.91)	-
其他	四(29)	-	35,890,966.15	-	-	35,890,966.15
2015 年 12 月 31 日年末余额		245,991,324.89	128,294,823.97	21,295,381.31	202,396,920.47	597,978,450.64
2016 年 1 月 1 日期初余额		245,991,324.89	128,294,823.97	21,295,381.31	202,396,920.47	597,978,450.64
截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	106,195,084.19	106,195,084.19
综合收益总额合计		-	-	-	106,195,084.19	106,195,084.19
其他	四(29)	-	15,291,400.80	-	-	15,291,400.80
2016 年 8 月 31 日期末余额		245,991,324.89	143,586,224.77	21,295,381.31	308,592,004.66	719,464,935.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：施海玥

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

苏州旭创科技有限公司(以下简称“本公司”)于 2008 年 3 月 31 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2008]81 号)备案核准，由 InnoLight Technology HK Limited(以下简称“**InnoLight HK**”)出资设立，并于 2008 年 3 月 31 日取得江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2008]77737 号批准证书，本公司初始投资总额 200.00 万美元，注册资本 140.00 万美元，折合人民币 9,572,000.00 元。

于 2009 年 11 月，经本公司董事会决议批准，并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2009]205 号)备案核准，本公司增加注册资本 14.95 万美元，本公司新增注册资本由苏州旭茂科技有限公司(以下简称“**旭茂科技**”)以等值人民币投入。变更后本公司注册资本为 154.95 万美元，折合人民币 10,592,837.00 元，并于 2009 年 12 月 17 日办理了工商变更登记手续。

于 2010 年 4 月 30 日，本公司股东 InnoLight HK 将所持 26.45%的股权转让给旭茂科技，于 2010 年 5 月 19 日该事项经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2010]89 号)备案核准。

于 2010 年 5 月经本公司董事会决议批准，并于 2010 年 6 月 3 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2010]103 号)备案核准，本公司增加注册资本 112.03 万美元，新增注册资本由 InnoLight HK、苏州凯风进取创业投资有限公司(以下简称“**凯风进取**”)、苏州坤融创业投资有限公司(以下简称“**坤融创业**”)、西藏揽胜投资有限公司(以下简称“**西藏揽胜**”)和苏州国发创新资本投资有限公司(以下简称“**国发创投**”)投入。本公司于 2010 年 5 月 18 日取得江苏省人民政府颁发的更新的商外资苏府资字[2010]77737 号批准证书，本公司投资总额增加 533.97 万美元，更新的注册资本增加至 266.98 万美元，折合人民币 18,241,806.39 元。

于 2011 年 5 月 9 日，经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2011]90 号)备案批准，本公司股东旭茂科技对本公司进行增资，本公司注册资本由 266.98 万美元增加至 291.75 万美元，折合人民币 19,851,628.89 元。

于 2011 年 5 月经本公司董事会决议批准，并于 2011 年 11 月 23 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2011]256 号)备案核准，InnoLight HK 将其持有的本公司 31.43%的股权以合计 1,422.80 万元人民币的价格转让给中新苏州工业园区创业投资有限公司(以下简称“**中新苏州**”)、ACORN CAMPUS VENTURES FUND III,LLC(以下简称“**ACORN FUND III**”)、Hsing Hsien Kung 和旭茂科技，该次转让后本公司股东由旭茂科技、InnoLight HK、凯风进取、坤融创业、西藏揽胜、中新苏州、ACORN FUND III、Hsing Hsien Kung 和国发创投组成。本公司于 2011 年 11 月 25 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2011]77737 号批准证书。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2012 年 6 月经本公司董事会决议批准，并于 2012 年 7 月 26 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]152 号)备案核准，本公司增加注册资本 24.77 万美元，新增注册资本由旭茂科技投入。本公司于 2012 年 7 月 30 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 633.04 万美元，注册资本增加至 316.52 万美元，折合人民币 21,419,786.68 元。

2012 年 7 月经本公司董事会决议批准，并于 2012 年 8 月 15 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]161 号)备案核准，本公司增加注册资本 31.77 万美元，新增注册资本由苏州凯风万盛创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“凯风万盛”)投入。本公司于 2012 年 8 月 15 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 696.58 万美元，注册资本增加至 348.29 万美元，折合人民币 23,436,165.19 元。

2012 年 8 月经本公司董事会决议批准，并于 2012 年 9 月 10 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]193 号)备案核准，本公司增加注册资本 45.82 万美元，新增注册资本由古玉资本管理有限公司(以下简称“古玉资本”)、苏州市融达科技小额贷款有限公司(以下简称“融达科贷”)、上海磐明投资管理有限公司(以下简称“上海磐明”)投入。本公司于 2012 年 9 月 11 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 788.22 万美元，注册资本增加至 394.11 万美元，折合人民币 26,338,500.93 元。

2012 年 11 月经本公司董事会决议批准，并于 2012 年 12 月 26 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]271 号)备案核准，本公司增加注册资本 54.48 万美元，新增注册资本由 InnoLight HK、苏州达泰创业投资中心(有限合伙)(以下简称“达泰创投”)、成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)(以下简称“成都晟唐”)、MAJUVE FUND LTD 投入。本公司于 2012 年 12 月 27 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 897.19 万美元，注册资本增加至 448.59 万美元，折合人民币 29,762,093.28 元。

2012 年 11 月经本公司董事会决议批准，并于 2013 年 5 月 10 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2013]82 号)备案核准，本公司增加注册资本 12.38 万美元，新增注册资本由上海橡苑创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“橡苑创投”)投入。本公司于 2013 年 5 月 10 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2013]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 921.95 万美元，更新后的注册资本增加至 460.97 万美元，折合人民币

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

30,536,988.27 元。

一 公司基本情况(续)

2013 年 4 月经本公司董事会决议批准，并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2013]112 号)备案核准，本公司增加注册资本 106.03 万美元，新增注册资本全部由本公司资本公积按股东持股比例转增。本公司于 2013 年 6 月 21 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2013]77737 号批准证书，投资总额增加至 1,417.50 万美元，注册资本增加至 567.00 万美元，折合人民币 37,078,524.89 元。

2014 年 9 月根据本公司股东会决议、章程修正案和股权转让协议以及苏州工业园区经济贸易发展局“苏园经登[2014]256 号”和“苏园经登[2014]371 号”文件的规定，本公司申请变更股权结构。除 InnoLight HK 之外的所有股东将持有的本公司股权按 2.756 美元价格转让给 InnoLight HK，同时，上述所有股东将转让款全部投入 InnoLight HK 的母公司 InnoLight Technology Corporation，一家注册在开曼群岛的有限公司。这次股权结构变更后，InnoLight HK 成为本公司单一股东，占注册资本的 100%。本公司注册资本为 567.00 万美元，折合人民币 37,078,524.89 元。

2014 年 10 月经本公司董事会决议批准，并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登[2014]405 号)备案核准，本公司增加注册资本 2,000.00 万美元，新增注册资本由 InnoLight HK 投入。本公司于 2014 年 11 月 12 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2014]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 7,701.01 万美元，注册资本增加至 2,567.00 万美元，折合人民币 160,000,524.89 元。

2015 年 3 月经本公司董事会决议批准，并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登[2015]113 号)备案核准，本公司增加注册资本 1,400.00 万美元，新增注册资本由 InnoLight HK 投入。本公司于 2015 年 4 月 1 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2015]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 11,901.01 万美元，注册资本增加至 3,967.00 万美元，折合人民币 245,991,324.89 元。

截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司注册资本和实收资本为 39,670,037.89 美元 (2015 年 12 月 31 日：39,670,037.89 美元；2014 年 12 月 31 日：25,670,037.89 美元)，折合人民币 245,991,324.89 元。本公司的母公司和最终控股公司分别为 InnoLight HK 和 InnoLight Technology Corporation。

本公司及下属子公司(以下合称“本集团”)主要经营研发、设计高速光电收发模块及测试系统、光纤传感器，并销售本公司所开发设计的产品业务等。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

报告期间纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

一 公司基本情况(续)

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 11 月 8 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧(附注二(13))和无形资产摊销(附注二(15))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循会计准则的声明

本公司截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益，净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款、应付票据等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过 5,000,000 元；其他应收款单项金额超过 3,000,000 元。

单项金额重大并单独计提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。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	应收关联方、保证金、押金以及员工借款等信用风险极低的应收款项
组合 2	除组合 1 以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	实际损失率
组合 2	账龄分析法

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一至两年	30%	30%
两至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

(c) 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集团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。

(d) 本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	10%	9%
运输工具	5 年	10%	18%
计算机及电子设备	5 年	10%	18%
办公设备	3-5 年	0%	20%-33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权使用费及软件使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权使用费

专利权使用费按合同规定的有效年限 5 年平均摊销。

(c) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于董事会批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团的主营业务为销售高速光电收发模块产品的收入。本集团按照与客户签订的协议、合同及采购订单，在产品交付承运人或送达客户指定地点并签收无异议，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。

以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价公式和价值分摊模型确定股票增值权和限制性股票单位的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团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工具，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。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付(续)

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要业务为生产和销售光电收发模块等，且所有业务均在中国境内发生。而本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，本集团在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部报告。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计期间资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团按已颁布或实际上已完成立法的税收法律，以及预期递延所得税资产转回的未来期间本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。本集团将于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(b) 应收款项的减值

除非已知情况显示在每次评估之间的报告期间已经发生减值损失，本集团只定期对应收款项组合的减值损失情况进行评估。对于组合中单笔应收款项的现金流尚未发现减少的应收款项组合，本集团对该组合是否存在预计未来现金流减少的迹象进行判断，以确定是否需要计提减值准备。导致预计现金流减少的减值迹象包括有可观察数据表明该组合中借款人的还款能力发生恶化(例如，借款人不按规定还款)，或借款人所处的经济环境发生不利变化导致应收款项组合中借款人出现违约等。

(c) 固定资产和无形资产的预计净残值及使用寿命或预计收益期

本集团对固定资产和无形资产的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质、功能的固定资产和无形资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧及摊销费用。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(d) 长期资产减值准备

根据附注二(17)所述的会计政策，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，资产及资产组的可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，该计算需要利用假设和估计。

如果本集团对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，则本集团需对长期资产的可回收金额进行重新估计，以判断是否需要计提或调整减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于本集团的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(e) 税项

本集团在多个地区进行经营活动并缴纳各种税项。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

(f) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务才可归权的权益工具，本公司采用了“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价公式计算所发行的权益性工具在授予日的公允价值。在该公式中，公司考虑了股价波动率、行业平均股价上涨率、净利润增长预测、上市概率和无风险利率等可变参数，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计。

(g) 预计负债

根据销售协议，本集团对出售的产品承担售后修理或更换义务。管理层根据历史的售后服务数据，包括修理或更换的程度及当前的趋势，估计相关的预计负债。影响保修费用估计的因素包括本集团生产能力和生产质量的提升以及相关的配套件、人工成本的变化。预计负债的增加或减少将影响本集团未来的损益。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(i)	应纳税所得额	25%,34%及 8.84%
增值税(ii)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税(iii)	缴纳的流转税	7%
教育费附加(iii)	缴纳的流转税	5%

(i) 企业所得税

本公司为设立于江苏省苏州市工业园区的外商投资企业。依据所得税法的规定，本公司适用的税率为 25%。

于 2012 年 8 月，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201232000226)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司适用的企业所得税税率自 2012 年至 2015 年度减按 15%征收。

于 2015 年 7 月，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201532000451)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司适用的企业所得税税率自 2015 年至 2018 年度减按 15%征收。

本公司子公司 InnoLight Technology USA, Inc. (以下简称“InnoLight USA”)为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 34%计缴联邦所得税以及 8.84%计缴加利福尼亚州所得税。

(ii) 增值税

本公司的产品销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为 17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率为 17%。

购买原材料、部分固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

(iii) 附加税

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本公司依法缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，分别按应交和免抵增值税的 7%、3%以及 2%计提。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	88,736.94	29,104.82	21,051.95
银行存款	140,223,344.16	188,155,966.28	75,424,706.33
其他货币资金(a)	17,679,700.91	30,128,554.66	25,719,038.37
	<u>157,991,782.01</u>	<u>218,313,625.76</u>	<u>101,164,796.65</u>
其中：存放在境外的 款项	3,072,925.13	1,061,955.23	3,593,847.00

(a) 其他货币资金包括：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
受限制资金-			
信用证保证金(i)	6,759,239.86	6,513,563.80	3,304,695.37
银行票据保证金(ii)	10,920,461.05	23,614,990.86	22,414,343.00
	<u>17,679,700.91</u>	<u>30,128,554.66</u>	<u>25,719,038.37</u>

- (i) 于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，信用证保证金为本公司因开立信用证分别存入中国交通银行股份有限公司苏州工业园区支行、中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行、中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行、中国农业银行股份有限公司苏州金鸡湖支行的保证金，金额合计分别为 6,759,239.86 元、6,513,563.80 元以及 3,304,695.37 元。
- (ii) 于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，银行票据保证金为本集团开具应付票据存入中国交通银行股份有限公司苏州工业园区支行、中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行、中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行、招商银行股份有限公司苏州分行、中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行的保证金(附注四(15))。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>62,122,687.94</u>	<u>37,586,233.23</u>	<u>28,520,689.92</u>

(a) 本集团已质押的应收票据如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>44,477,129.97</u>	<u>33,941,196.25</u>	<u>19,094,291.92</u>

于 2016 年 8 月 31 日，本公司将 44,477,129.97 元银行承兑汇票质押用于开具应付票据 (2015 年 12 月 31 日：33,941,196.25 元(附注四(15)))；2014 年 12 月 31 日：本公司将 9,614,343.00 元银行承兑汇票质押借入 12,238,000.00 元借款(附注四(14))以及将 9,479,948.92 元银行承兑汇票质押用于开具应付票据(附注四(15)))。

(b) 于 2016 年 8 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	<u>21,099,683.81</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	<u>19,687,068.18</u>

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	468,895,954.67	209,411,405.83	149,270,261.47
减：坏账准备	<u>(3,345,400.00)</u>	<u>(1,357,519.54)</u>	<u>(836,995.99)</u>
	<u>465,550,554.67</u>	<u>208,053,886.29</u>	<u>148,433,265.48</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	468,163,271.56	207,109,105.36	148,212,858.40
一到二年	249,120.86	1,258,032.19	1,057,403.07
二到三年	<u>483,562.25</u>	<u>1,044,268.28</u>	<u>-</u>
	<u>468,895,954.67</u>	<u>209,411,405.83</u>	<u>149,270,261.47</u>

于 2016 年 8 月 31 日，应收账款 55,198,113.66 元(2015 年 12 月 31 日：38,166,803.78 元；2014 年 12 月 31 日：37,595,573.90 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	54,465,430.55	37,222,022.85	36,538,170.83
一到二年	249,120.86	944,780.93	1,057,403.07
二到三年	<u>483,562.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>55,198,113.66</u>	<u>38,166,803.78</u>	<u>37,595,573.90</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 8 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,189,405.56	2.17%	(3,345,400.00)	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	1,357,519.54	0.65%	(1,357,519.54)	100.00%	753,912.17	0.51%	(753,912.17)	100.00%
按组合计提坏账准备												
组合 1	69,000,379.23	14.72%	-	-	32,187,204.19	15.37%	-	-	62,551,403.16	41.90%	-	-
组合 2	389,706,169.88	83.11%	-	-	175,866,682.10	83.98%	-	-	85,964,946.14	57.59%	(83,083.82)	0.10%
	<u>468,895,954.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,345,400.00)</u>	<u>0.71%</u>	<u>209,411,405.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,357,519.54)</u>	<u>0.65%</u>	<u>149,270,261.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>(836,995.99)</u>	<u>0.56%</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 8 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Hong Kong Unigold Enterprise Co	<u>10,189,405.56</u>	<u>3,345,400.00</u>	32.83%	(i)

(i) 于 2016 年 8 月 31 日，应收 Hong Kong Unigold Enterprise Co 款项 10,189,405.56 元。因该公司的最终客户所在国家经济状况恶化，本集团对部分应收款项收回的可能性存在疑虑，因此计提坏账准备。

(d) 于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年及 2014 年度实际核销的应收账款为 1,357,519.54 元、753,912.17 元及 0 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
Vello Systems	货款	1,357,519.54	对方宣告破产	全额核销	否
Sorrento Networks	货款	753,912.17	对方宣告破产	全额核销	否

(e) 于 2016 年 8 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账 款总额	<u>285,642,683.96</u>	<u>-</u>	<u>60.92%</u>

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账 款总额	<u>124,374,508.76</u>	<u>-</u>	<u>59.39%</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>102,043,064.50</u>	<u>-</u>	<u>68.36%</u>

(4) 其他应收款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股东代垫股权转让税款(附注七(5)(a))(i)	4,275,991.90	-	-
应收保证金(ii)	4,180,000.00	44,180,000.00	1,380,000.00
应收押金	1,141,758.08	1,590,305.70	726,134.80
员工暂支款	754,607.44	384,006.66	797,652.10
应收关联方款项(附注七(5)(a))	-	7,932,671.33	15,334,066.26
其他	<u>1,079,346.88</u>	<u>304,991.14</u>	<u>444,541.52</u>
	<u>11,431,704.30</u>	<u>54,391,974.83</u>	<u>18,682,394.68</u>
减：坏账准备	-	-	-
	<u>11,431,704.30</u>	<u>54,391,974.83</u>	<u>18,682,394.68</u>

(i) 为本公司股东代垫的股权受让税款 4,275,991.90 元已于 2016 年 10 月 31 日全部收回。

(ii) 于 2016 年 8 月 31 日，2015 年及 2014 年 12 月 31 日，应收保证金主要为本公司购买土地使用权以及房屋建筑物所支付的投标保证金、开工保证金以及融资租赁保证金。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	5,480,919.90	41,860,615.47	9,565,133.59
一到二年	513,376.30	2,921,112.88	2,247,979.11
二到三年	4,594,770.54	2,307,282.10	-
三年以上	842,637.56	7,302,964.38	6,869,281.98
	<u>11,431,704.30</u>	<u>54,391,974.83</u>	<u>18,682,394.68</u>

于 2016 年 8 月 31 日，其他应收款 245,701.90 元(2015 年 12 月 31 日：7,853,005.26 元；2014 年 12 月 31 日：7,099,307.89)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	203,710.16	550,040.88	230,025.91
一到二年	41,991.74	-	-
三年以上	-	7,302,964.38	6,869,281.98
	<u>245,701.90</u>	<u>7,853,005.26</u>	<u>7,099,307.89</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 8 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备												
组合 1	10,494,858.79	91.80%	-	-	54,229,485.06	99.70%	-	-	18,237,853.16	97.62%	-	-
组合 2	936,845.51	8.20%	-	-	162,489.77	0.30%	-	-	444,541.52	2.38%	-	-
	<u>11,431,704.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,391,974.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,682,394.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 8 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
台中银融资租赁(苏州)有限公司	保证金	2,600,000.00	二到三年	22.74%	-
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金	1,380,000.00	二到三年	12.07%	-
员工暂支款	暂支款	222,450.00	一年以内	1.95%	-
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	一到二年	1.75%	-
烽火通信科技股份有限公司	押金	100,000.00	一年以内	0.87%	-
		<u>4,502,450.00</u>		<u>39.38%</u>	<u>-</u>

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
无锡产权交易所有限公司	保证金	40,950,000.00	一年以内	75.29%	-
InnoLight HK	代垫款	7,799,065.51	一到二年及 三年以上	14.34%	-
台中银融资租赁(苏州)有限公司	保证金	1,650,000.00	一到二年	3.03%	-
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金	1,380,000.00	二到三年	2.54%	-
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	一年以内	0.37%	-
		<u>51,979,065.51</u>		<u>95.57%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
InnoLight HK	代垫款	7,365,383.11	一年以内及 三年以上	39.42%	-
旭茂科技	代垫款	6,977,102.24	一年以内	37.35%	-
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金	1,380,000.00	一到二年	7.39%	-
刘圣	暂支款	835,031.53	一年以内	4.47%	-
苏州长瑞光电有限公司	代垫款	142,501.37	一到二年	0.76%	-
		<u>16,700,018.25</u>		<u>89.39%</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	54,121,088.56	94.02%	9,962,629.39	88.29%	8,104,745.42	99.04%
一至二年	2,625,496.15	4.56%	1,321,089.77	11.71%	78,901.00	0.96%
二到三年	818,058.71	1.42%	-	-	-	-
	<u>57,564,643.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,283,719.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,183,646.42</u>	<u>100.00%</u>

(a) 于 2016 年 8 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 3,443,554.86 元(2015 年 12 月 31 日：1,321,089.77 元；2014 年 12 月 31 日：78,901.00 元)，主要为预付的购货款。

(b) 于 2016 年 8 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>39,141,956.15</u>	<u>68.00%</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,948,892.00</u>	<u>61.58%</u>

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,982,111.31</u>	<u>36.44%</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 8 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	245,426,898.06	(7,245,795.67)	238,181,102.39
在产品	281,732,227.20	(1,662,081.54)	280,070,145.66
库存商品	91,618,811.70	(1,836,259.62)	89,782,552.08
周转材料	400,038.05	-	400,038.05
	<u>619,177,975.01</u>	<u>(10,744,136.83)</u>	<u>608,433,838.18</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	180,374,420.76	(10,550,941.58)	169,823,479.18	85,009,065.28	(5,072,779.67)	79,936,285.61
在产品	151,645,241.47	-	151,645,241.47	121,065,885.90	(13,455,299.58)	107,610,586.32
库存商品	59,478,213.48	(321,263.68)	59,156,949.80	46,278,526.18	(105,916.17)	46,172,610.01
周转材料	189,317.96	-	189,317.96	91,037.85	-	91,037.85
	<u>391,687,193.67</u>	<u>(10,872,205.26)</u>	<u>380,814,988.41</u>	<u>252,444,515.21</u>	<u>(18,633,995.42)</u>	<u>233,810,519.79</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2016 年 8 月 31 日
原材料	(10,550,941.58)	(3,147,425.32)	6,452,571.23	(7,245,795.67)
在产品	-	(4,376,118.04)	2,714,036.50	(1,662,081.54)
库存商品	(321,263.68)	(4,173,906.57)	2,658,910.63	(1,836,259.62)
	<u>(10,872,205.26)</u>	<u>(11,697,449.93)</u>	<u>11,825,518.36</u>	<u>(10,744,136.83)</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2015 年 12 月 31 日
原材料	(5,072,779.67)	(7,005,370.16)	1,527,208.25	(10,550,941.58)
在产品	(13,455,299.58)	(2,101,058.46)	15,556,358.04	-
库存商品	(105,916.17)	(1,083,534.77)	868,187.26	(321,263.68)
	<u>(18,633,995.42)</u>	<u>(10,189,963.39)</u>	<u>17,951,753.55</u>	<u>(10,872,205.26)</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2014 年 12 月 31 日
原材料	-	(5,072,779.67)	-	(5,072,779.67)
在产品	-	(13,455,299.58)	-	(13,455,299.58)
库存商品	(468,735.68)	-	362,819.51	(105,916.17)
	<u>(468,735.68)</u>	<u>(18,528,079.25)</u>	<u>362,819.51</u>	<u>(18,633,995.42)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销 存货跌价准备的原因
原材料	最近一次购买单价	原材料通过正常生产和产品销售结转 存货跌价准备/原材料无法使用或销售
在产品	预计销售价格减去后续加工成本、 相关销售费用及相关税金	产品无法使用或销售
库存商品	预计销售价格减去相关销售费用 及相关税金	产品通过正常销售结转存货跌价准备/ 产品无法使用或销售

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	28,605,364.92	11,916,924.94	17,752,254.22
可供出售金融资产			
-理财产品	-	-	37,264,400.00
	<u>28,605,364.92</u>	<u>11,916,924.94</u>	<u>55,016,654.22</u>

- (i) 于 2014 年 12 月 31 日，理财产品是本公司从上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行购入的 12,400,000.00 元收益型存款产品，期限自 2014 年 12 月 31 日至 2015 年 2 月 2 日止，产品收益率为 4.85%；以及本公司从东亚银行(中国)有限公司苏州分行购入的 24,864,400.00 元结构性理财产品，期限自 2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日止，产品购买合同规定若澳元/美元参考价在考察期内曾触及或超过区间(0.813-0.823)的最高或最低价，于到期日本公司将可获得年收益率 5.0%之潜在收益，否则，于到期日将可获得年收益率 1.8%之保证收益。

于 2015 年度，本公司取得理财产品相应投资收益 357,653.03 元，账列投资收益。

(8) 可供出售金融资产

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以成本计量			
一可供出售权益工具(i)	<u>11,414,025.00</u>	<u>250,721.73</u>	<u>250,721.73</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

(i) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日	在被投资单位 持股比例
可供出售权益工具					
—成本					
—无锡阿斯特科技有 限公司(b)	250,721.73	-	(250,721.73)	-	5.66%
—Laxense, Inc. (a)	-	11,414,025.00	-	11,414,025.00	18.71%
	<u>250,721.73</u>	<u>11,414,025.00</u>	<u>(250,721.73)</u>	<u>11,414,025.00</u>	

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，以成本计量的可供出售权益工具包括本集团持有的对无锡阿斯特科技有限公司以及 Laxense, Inc. 的股权，持股比例分别为 5.66% 和 18.71%。集团没有以任何方式参与或影响无锡阿斯特科技有限公司以及 Laxense, Inc. 的财务和经营决策，因此本集团对无锡阿斯特科技有限公司以及 Laxense, Inc. 不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

于 2016 年 3 月 25 日，本公司最终控股公司 InnoLight Technology Corporation 将持有的对 Laxense, Inc. 18.71% 的股权以账面价值 1,750,000.00 美元转让于本公司子公司 InnoLight USA。

- (b) 于 2016 年度，无锡阿斯特科技有限公司由于持续亏损已停止业务，因此本集团对无锡阿斯特科技有限公司全额计提减值准备。

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
<u>原价</u>					
2015 年 12 月 31 日	230,742,926.66	1,049,856.56	1,411,816.60	6,100,303.15	239,304,902.97
本期增加	154,626,883.13	163,141.02	296,553.48	4,364,573.10	159,451,150.73
本期在建工程转入 (附注四(10))	3,104,079.40	-	-	-	3,104,079.40
本期减少	(2,991.45)	-	-	-	(2,991.45)
2016 年 8 月 31 日	388,470,897.74	1,212,997.58	1,708,370.08	10,464,876.25	401,857,141.65
<u>累计折旧</u>					
2015 年 12 月 31 日	(46,051,929.40)	(436,856.40)	(524,045.75)	(2,681,490.14)	(49,694,321.69)
本期增加	(18,087,061.50)	(110,285.61)	(143,449.03)	(1,815,510.93)	(20,156,307.07)
本期减少	516.03	-	-	-	516.03
2016 年 8 月 31 日	(64,138,474.87)	(547,142.01)	(667,494.78)	(4,497,001.07)	(69,850,112.73)
<u>净值</u>					
2016 年 8 月 31 日	324,332,422.87	665,855.57	1,040,875.30	5,967,875.18	332,007,028.92
2015 年 12 月 31 日	184,690,997.26	613,000.16	887,770.85	3,418,813.01	189,610,581.28

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
<u>原价</u>					
2014 年 12 月 31 日	138,116,099.11	1,049,856.56	886,081.20	3,923,281.20	143,975,318.07
本年增加	74,911,114.88	-	562,229.05	2,608,266.25	78,081,610.18
本年在建工程转入 (附注四(10))	17,919,395.32	-	-	-	17,919,395.32
本年减少	(203,682.65)	-	(36,493.65)	(431,244.30)	(671,420.60)
2015 年 12 月 31 日	230,742,926.66	1,049,856.56	1,411,816.60	6,100,303.15	239,304,902.97
<u>累计折旧</u>					
2014 年 12 月 31 日	(27,020,077.44)	(275,815.02)	(389,965.45)	(1,479,826.39)	(29,165,684.30)
本年增加	(19,190,735.59)	(161,041.38)	(166,924.58)	(1,632,908.05)	(21,151,609.60)
本年减少	158,883.63	-	32,844.28	431,244.30	622,972.21
2015 年 12 月 31 日	(46,051,929.40)	(436,856.40)	(524,045.75)	(2,681,490.14)	(49,694,321.69)
<u>净值</u>					
2015 年 12 月 31 日	184,690,997.26	613,000.16	887,770.85	3,418,813.01	189,610,581.28
2014 年 12 月 31 日	111,096,021.67	774,041.54	496,115.75	2,443,454.81	114,809,633.77

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
<u>原价</u>					
2013 年 12 月 31 日	81,028,601.70	232,773.00	763,872.11	1,248,389.47	83,273,636.28
本年增加	55,762,260.58	313,162.00	122,209.09	2,674,891.73	58,872,523.40
本年在建工程转入 (附注四(10))	1,325,236.83	503,921.56	-	-	1,829,158.39
2014 年 12 月 31 日	138,116,099.11	1,049,856.56	886,081.20	3,923,281.20	143,975,318.07
<u>累计折旧</u>					
2013 年 12 月 31 日	(14,543,946.98)	(153,630.32)	(243,233.23)	(424,953.93)	(15,365,764.46)
本年增加	(12,476,130.46)	(122,184.70)	(146,732.22)	(1,054,872.46)	(13,799,919.84)
2014 年 12 月 31 日	(27,020,077.44)	(275,815.02)	(389,965.45)	(1,479,826.39)	(29,165,684.30)
<u>净值</u>					
2014 年 12 月 31 日	111,096,021.67	774,041.54	496,115.75	2,443,454.81	114,809,633.77
2013 年 12 月 31 日	66,484,654.72	79,142.68	520,638.88	823,435.54	67,907,871.82

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

截至2016年8月31日止8个月期间计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 13,086,000.15 元、7,066,286.64 元及 4,020.28 元(2015 年度：14,409,132.17 元、6,739,993.49 元及 2,483.94 元；2014 年度：8,410,249.19 元、5,387,590.11 元及 2,080.54 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2016 年 8 月 31 日，账面价值 38,512,844.05 元(原价 61,564,520.16 元)的固定资产系融资租入(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 42,475,888.77 元，原价 61,505,585.11 元；2014 年 12 月 31 日：账面价值为 48,790,554.93 元，原价 61,367,178.28 元)。具体分析如下：

2016 年 8 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>61,564,520.16</u>	<u>(23,051,676.11)</u>	<u>-</u>	<u>38,512,844.05</u>
2015 年 12 月 31 日：				
机器设备	<u>61,505,585.11</u>	<u>(19,029,696.34)</u>	<u>-</u>	<u>42,475,888.77</u>
2014 年 12 月 31 日：				
机器设备	<u>61,367,178.28</u>	<u>(12,576,623.35)</u>	<u>-</u>	<u>48,790,554.93</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

工程名称	2016 年 8 月 31 日					
	账面余额	减值准备	账面价值			
新厂房工程	187,347,300.62	-	187,347,300.62			
软件工程	345,584.91	-	345,584.91			
待安装机器设备	52,276,776.14	-	52,276,776.14			
	<u>239,969,661.67</u>	<u>-</u>	<u>239,969,661.67</u>			

工程名称	2015 年 12 月 31 日			2014 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
新厂房工程	240,000.00	-	240,000.00	-	-	-
装修、改建、扩建工程	-	-	-	368,765.05	-	368,765.05
待安装机器设备	10,762,198.48	-	10,762,198.48	15,329,238.29	-	15,329,238.29
	<u>11,002,198.48</u>	<u>-</u>	<u>11,002,198.48</u>	<u>15,698,003.34</u>	<u>-</u>	<u>15,698,003.34</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资 产(附注四(9))	2016 年 8 月 31 日	借款费用资本化 累计金额	其中：本期借款 费用资本化金额	本期借款费用 资本化率
新厂房工程	240,000.00	187,107,300.62	-	187,347,300.62	2,378,638.69	2,378,638.69	4.275%
软件工程	-	345,584.91	-	345,584.91	-	-	-
待安装机器设备	10,762,198.48	44,618,657.06	(3,104,079.40)	52,276,776.14	-	-	-
	<u>11,002,198.48</u>	<u>232,071,542.59</u>	<u>(3,104,079.40)</u>	<u>239,969,661.67</u>	<u>2,378,638.69</u>	<u>2,378,638.69</u>	<u>4.275%</u>
工程名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(9))	本年转入无形资 产(附注四(11))	本年转入长期待 摊(附注四(12))	本年转入费用	2015 年 12 月 31 日
新厂房工程	-	240,000.00	-	-	-	-	240,000.00
装修、改建、扩建工程	368,765.05	3,236,376.91	-	-	(1,495,500.00)	(2,109,641.96)	-
软件工程	-	12,820.51	-	(12,820.51)	-	-	-
待安装机器设备	15,329,238.29	13,352,355.51	(17,919,395.32)	-	-	-	10,762,198.48
	<u>15,698,003.34</u>	<u>16,841,552.93</u>	<u>(17,919,395.32)</u>	<u>(12,820.51)</u>	<u>(1,495,500.00)</u>	<u>(2,109,641.96)</u>	<u>11,002,198.48</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(9))	本年转入无形资 产(附注四(11))	本年转入长期待 摊(附注四(12))	2014 年 12 月 31 日
装修、改建、扩建工程	305,611.24	15,023,302.41	(503,921.56)	-	(14,456,227.04)	368,765.05
软件工程	1,224,680.18	856,403.30	-	(2,081,083.48)	-	-
待安装机器设备	1,640,655.21	17,669,033.77	(1,325,236.83)	-	(2,655,213.86)	15,329,238.29
	<u>3,170,946.63</u>	<u>33,548,739.48</u>	<u>(1,829,158.39)</u>	<u>(2,081,083.48)</u>	<u>(17,111,440.90)</u>	<u>15,698,003.34</u>

于2016年8月31日，评估价值为76,489,600.00元(2015年及2014年12月31日：无)的在建房屋建筑物，作为借入长期借款(含一年内到期的长期借款)的抵押物(附注四(23))。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	专利使用费	软件使用权	合计
原价				
2015 年 12 月 31 日	4,988,218.87	27,368,888.90	5,822,016.07	38,179,123.84
本期增加	24,134,105.28	2,736,888.88	2,452,263.93	29,323,258.09
本期减少(i)	(4,988,218.87)	-	-	(4,988,218.87)
2016 年 8 月 31 日	24,134,105.28	30,105,777.78	8,274,280.00	62,514,163.06
累计摊销				
2015 年 12 月 31 日	(157,960.27)	(9,122,962.97)	(1,906,536.21)	(11,187,459.45)
本期增加	(355,042.86)	(6,386,074.07)	(996,187.53)	(7,737,304.46)
本期减少	191,215.06	-	-	191,215.06
2016 年 8 月 31 日	(321,788.07)	(15,509,037.04)	(2,902,723.74)	(18,733,548.85)
账面价值				
2016 年 8 月 31 日	23,812,317.21	14,596,740.74	5,371,556.26	43,780,614.21
2015 年 12 月 31 日	4,830,258.60	18,245,925.93	3,915,479.86	26,991,664.39

- (i) 于 2016 年 3 月 18 日，经董事会批准，本集团将原有位于苏州工业园区新平街西、规划道路南土地使用权(账面净值 4,797,003.81 元，原值 4,988,218.87 元，累计摊销 191,215.06 元)注销，经过与苏州市国土资源局的协商，本公司以原土地购买价格扣除测绘费和契税以外的价格合计 4,830,000.00 元回售给苏州市国土资源局。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	专利使用费	软件使用权	合计
<u>原价</u>				
2014 年 12 月 31 日	4,988,218.87	27,368,888.90	4,365,180.52	36,722,288.29
本年增加	-	-	1,444,015.04	1,444,015.04
本年在建工程转入(附注四(10))	-	-	12,820.51	12,820.51
2015 年 12 月 31 日	<u>4,988,218.87</u>	<u>27,368,888.90</u>	<u>5,822,016.07</u>	<u>38,179,123.84</u>
<u>累计摊销</u>				
2014 年 12 月 31 日	(58,195.89)	(3,649,185.19)	(990,610.19)	(4,697,991.27)
本年增加	<u>(99,764.38)</u>	<u>(5,473,777.78)</u>	<u>(915,926.02)</u>	<u>(6,489,468.18)</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>(157,960.27)</u>	<u>(9,122,962.97)</u>	<u>(1,906,536.21)</u>	<u>(11,187,459.45)</u>
<u>账面价值</u>				
2015 年 12 月 31 日	<u>4,830,258.60</u>	<u>18,245,925.93</u>	<u>3,915,479.86</u>	<u>26,991,664.39</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>4,930,022.98</u>	<u>23,719,703.71</u>	<u>3,374,570.33</u>	<u>32,024,297.02</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	专利使用费	软件使用权	合计
<u>原价</u>				
2013 年 12 月 31 日	-	-	968,782.36	968,782.36
本年增加	4,988,218.87	27,368,888.90	1,315,314.68	33,672,422.45
本年在建工程转入(附注四(10))	-	-	2,081,083.48	2,081,083.48
2014 年 12 月 31 日	<u>4,988,218.87</u>	<u>27,368,888.90</u>	<u>4,365,180.52</u>	<u>36,722,288.29</u>
<u>累计摊销</u>				
2013 年 12 月 31 日	-	-	(334,679.01)	(334,679.01)
本年增加	<u>(58,195.89)</u>	<u>(3,649,185.19)</u>	<u>(655,931.18)</u>	<u>(4,363,312.26)</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>(58,195.89)</u>	<u>(3,649,185.19)</u>	<u>(990,610.19)</u>	<u>(4,697,991.27)</u>
<u>账面价值</u>				
2014 年 12 月 31 日	<u>4,930,022.98</u>	<u>23,719,703.71</u>	<u>3,374,570.33</u>	<u>32,024,297.02</u>
2013 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>634,103.35</u>	<u>634,103.35</u>

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

于2014年5月24日，本公司与Finisar Corporation签订光电收发模块专利许可协议，允许本公司于2019年4月30日前有偿使用Finisar Corporation的相关专利技术制造、出售光电收发模块，本公司需要支付7,000,000.00美元的专利权许可费给Finisar Corporation并承担相应代扣代缴的税金827,350.15美元。经本公司评估，其中3,354,578.64美元(包含354,578.64美元税金)为2014年5月24日以前年度使用该专利的赔偿，账列营业外支出。剩余4,472,771.51美元(包含472,771.51美元税金)为2014年5月24日至2019年4月30日期间的使用上述专利使用权的成本，账列无形资产。

根据专利许可协议约定，该7,000,000.00万美元专利权许可费于2014年度支付5,000,000.00美元，2015年度支付剩余的2,000,000.00美元。

于2019年5月1日至2022年12月31日，若本公司仍需要继续使用该项专利技术，本公司需从2019年5月1日开始每12个月向Finisar Corporation支付3,300,000.00美元年度许可费，该年度许可费按季度平均支付。

因此，本公司将于2014年度支付的3,000,000.00美元及相关税金354,578.64美元计入营业外支出(附注四(41))，其余4,000,000.00美元及相关税金472,771.51美元确认为无形资产，按受益期间平均摊销。

于2016年8月31日，评估价值为24,000,000.00元(原价为23,580,000.00元)(2015年及2014年12月31日：无)的土地使用权，作为借入长期借款(含一年内到期的长期借款)的抵押物(附注四(23))。

截至2016年8月31日止8个月期间，无形资产的摊销金额为7,737,304.46元(2015年度：6,489,468.18元；2014年度：4,363,312.26元)。

截至2016年8月31日止8个月期间，本集团研究开发支出共计87,667,345.51元(2015年度：102,545,519.39元；2014年度：55,863,030.92元)，上述研究开发支出于当期全额计入损益。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本期在建工程转入 (附注四(10))	本期增加	本期摊销	2016 年 8 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>9,212,887.88</u>	<u>-</u>	<u>380,303.42</u>	<u>(7,256,924.21)</u>	<u>2,336,267.09</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年在建工程转入 (附注四(10))	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>22,155,688.31</u>	<u>1,495,500.00</u>	<u>-</u>	<u>(14,438,300.43)</u>	<u>9,212,887.88</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年在建工程转入 (附注四(10))	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>6,665,249.38</u>	<u>17,111,440.90</u>	<u>3,410,434.39</u>	<u>(5,031,436.36)</u>	<u>22,155,688.31</u>

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动资产

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付固定资产购置款	-	19,635,489.83	1,854,122.90
融资租赁押金	-	2,600,000.00	4,250,000.00
厂房押金	-	-	864,170.90
	<u>-</u>	<u>22,235,489.83</u>	<u>6,968,293.80</u>

(14) 短期借款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	-	-	12,238,000.00
信用借款(b)	<u>547,984,368.15</u>	<u>255,496,366.56</u>	<u>126,376,565.89</u>
	<u>547,984,368.15</u>	<u>255,496,366.56</u>	<u>138,614,565.89</u>

(a) 抵押借款

于 2014 年 12 月 31 日，抵押借款为本公司从宁波银行股份有限公司苏州分行借入的 2,000,000 万美元(折合人民币 12,238,000.00 元)短期借款，借款利率为 3.64%，借款期限从 2014 年 4 月 28 日至 2015 年 4 月 28 日，该借款由账面价值 9,614,343.00 元银行承兑汇票(附注四(2))作为抵押物；

(b) 信用借款

于 2016 年 8 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

- (i) 从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 10,800,724.60 美元(折合人民币 72,265,488.15 元)信用借款，将于 2016 年 9 月至 2017 年 6 月之间偿还，固定利率在 2.62% 和 2.95% 之间；80,000,000.00 元人民币为信用借款，到期日为 2016 年 12 月至 2017 年 1 月，固定利率为 3.80%；
- (ii) 从宁波银行股份有限公司苏州分行分批借入的 9,600,000.00 美元(折合人民币 64,231,680.00 元)信用借款，将于 2017 年 1 月至 2017 年 2 月之间偿还，固定利率在 2.42% 和 2.85% 之间；15,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 6 月 29 日，固定利率为 5.22%；
- (iii) 从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 13,200,000.00 美元(折合人民币 88,318,560.00 元)信用借款，将于 2017 年 3 月至 2017 年 8 月之间偿还，利率为浮动利率，即 3 个月期 LIBOR+利差 150BPs，每 3 个月浮动一次；

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款(续)

(b) 信用借款(续)

- (iv) 从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 4,000,000.00 美元(折合人民币 26,763,200.00 元)信用借款，将于 2016 年 10 月 25 日偿还，固定利率为 1.9619%；20,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 7 月 20 日，利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每一年为一个浮动周期，重新定价一次；
- (v) 从招商银行股份有限公司苏州分行借入的 2,600,000.00 美元(折合人民币 17,396,080.00 元)信用借款，到期日为 2016 年 10 月 17 日，利率为浮动利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 210BPs，每 6 个月浮动一次；32,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 7 月 24 日，固定利率为 4.57%；
- (vi) 从交通银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 4,200,000.00 美元(折合人民币 28,101,360.00 元)信用借款，到期日为 2016 年 10 月 28 日，固定利率为 2.37%；
- (vii) 从中信银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 3,000,000.00 美元(折合人民币 20,072,400.00 元)信用借款，到期日为 2017 年 4 月 1 日，固定利率为 2.38%；
- (viii) 从上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行分批借入的 4,000,000.00 美元(折合人民币 26,763,200.00 元)信用借款，将于 2016 年 10 月偿还，固定利率为 2.40%；3,000,000.00 美元(折合人民币 20,072,400.00 元)信用借款，将于 2016 年 10 月偿还，利率为浮动利率，即 12 个月期 LIBOR+利差 225BPs；10,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 7 月 14 日，固定利率为 4.79%；
- (ix) 从中国工商银行股份有限公司苏州园区支行分批借入的 27,000,000.00 元人民币信用借款，将于 2016 年 12 月至 2017 年 1 月之间偿还，利率为浮动利率，以基准利率加浮动幅度确定，浮动幅度为上下 48.5 个基点。

于 2015 年 12 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

- (i) 从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 2,500,000 美元(折合人民币 16,234,000 元)信用借款，到期日为 2016 年 9 月 24 日，固定利率为 2.85%；
- (ii) 从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 3,000,000 美元(折合人民币 19,480,800 元)信用借款，到期日为 2016 年 3 月 25 日，固定利率为 1.55%；
- (iii) 从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 8,845,873.87 美元(折合人民币 57,441,566.56 元)信用借款，将于 2016 年 2 月到 2016 年 4 月之间偿还，利率为浮动利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 210BPs，每 6 个月浮动一次；
- (iv) 从上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行(融资行)借入的 6,000,000 美元(折合人民币 38,961,600 元)信用借款，将于 2016 年 2 月到 2016 年 10 月之间偿还，利率为浮动利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 210BPs，每 6 个月浮动一次；

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款(续)

- (v) 从招商银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 8,000,000 美元(折合人民币 51,948,800 元)信用借款，将于 2016 年 1 月到 2016 年 2 月之间偿还，利率为浮动利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 210BPs，每 6 个月浮动一次；
- (vi) 从交通银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 11,000,000 美元(折合人民币 71,429,600 元)信用借款，将于 2016 年 3 月到 2016 年 5 月之间偿还，固定利率在 2.03%到 2.04%之间。

于 2014 年 12 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

- (i) 从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 950,000 美元(折合人民币 5,813,050 元)信用借款，到期日为 2015 年 3 月 11 日，固定利率为 5.06%；从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行借入的 16,119,000 元信用借款(其中，美元借款 1,000,000 美元，折合人民币 6,119,000 元)，到期日为 2015 年 8 月 14 日，美元和人民币借款固定利率分别为 4.55%和 6.9%；
- (ii) 从宁波银行股份有限公司苏州分行借入的 48,357,000 元信用借款(其中，美元借款 3,000,000 美元，折合人民币 18,357,000 元)，将于 2015 年 4 月到 2015 年 9 月之间偿还，美元和人民币借款固定利率分别为 3.64%和 6.60%；
- (iii) 从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 2,516,895 美元(折合人民币 15,400,880.51 元)信用借款，将于 2015 年 2 月偿还，固定利率为 2.93%；
- (iv) 从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 17,119,000 元信用借款(其中，美元借款 1,000,000 美元，折合人民币 6,119,000 元)，将于 2015 年 1 月到 2015 年 8 月之间偿还，固定利率在 3.23%到 6.06%之间(其中美元借款固定利率为 3.23%，人民币借款固定利率在 6.00%到 6.06%之间)；
- (v) 从上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行分批借入的 29,686,635.38 元信用借款(其中，美元借款 2,727,020 美元，折合人民币 16,686,635.38 元)，将于 2015 年 1 月到 2015 年 7 月之间偿还，利率为浮动利率，即 3 个月期 LIBOR+利差 300BPs，每 3 个月浮动一次；
- (vi) 从中国信托商业银行股份有限公司上海分行借入的 1,000,000 美元信用借款，折合人民币 6,119,000 元，到期日为 2015 年 1 月 22 日，固定利率为 4.0%。

于 2016 年 8 月 31 日，短期借款的加权平均年利率分别为 3.08%(2015 年 12 月 31 日：3.52%；2014 年 12 月 31 日：5.36%)。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付票据

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>91,497,625.19</u>	<u>71,942,179.10</u>	<u>62,094,291.91</u>

(16) 应付账款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料			
及产品采购款	377,187,792.27	175,186,841.62	128,353,664.85
应付劳务费	11,952,145.83	9,869,511.23	2,922,226.09
应付其他	<u>6,819,852.48</u>	<u>3,513,695.15</u>	<u>6,107,544.03</u>
	<u>395,959,790.58</u>	<u>188,570,048.00</u>	<u>137,383,434.97</u>

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,954,821.62 元(2015 年 12 月 31 日：118,698.15 元、2014 年 12 月 31 日：0 元)，主要为应付材料款，由于材料质量问题有争议，该款项尚未进行最后清算。

(17) 预收账款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	<u>1,524,735.09</u>	<u>140,927.36</u>	<u>510,399.01</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	37,123,747.80	34,165,684.02	18,866,770.31
应付设定提存计划(b)	94,321.39	58,286.37	43,620.98
	<u>37,218,069.19</u>	<u>34,223,970.39</u>	<u>18,910,391.29</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	29,102,338.27	80,383,990.88	(77,929,935.85)	31,556,393.30
社会保险费	15,785.90	3,323,858.79	(3,314,099.30)	25,545.39
其中：医疗保险费	12,143.00	2,556,814.45	(2,549,307.15)	19,650.30
工伤保险费	2,428.60	511,362.89	(509,861.43)	3,930.06
生育保险费	1,214.30	255,681.45	(254,930.72)	1,965.03
住房公积金	38,857.60	8,181,806.25	(8,157,782.71)	62,881.14
工会经费和职工教育经费	2,474,070.27	2,917,442.98	(2,874,059.78)	2,517,453.47
短期带薪缺勤	2,534,631.98	426,842.52	-	2,961,474.50
	<u>34,165,684.02</u>	<u>95,233,941.42</u>	<u>(92,275,877.64)</u>	<u>37,123,747.80</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	15,266,324.44	98,681,617.03	(84,845,603.20)	29,102,338.27
社会保险费	11,814.02	3,431,901.68	(3,427,929.79)	15,785.91
其中：医疗保险费	9,087.71	2,639,924.37	(2,636,869.07)	12,143.01
工伤保险费	1,817.54	527,984.87	(527,373.81)	2,428.60
生育保险费	908.77	263,992.44	(263,686.91)	1,214.30
住房公积金	29,080.66	8,447,757.97	(8,437,981.04)	38,857.59
工会经费和 职工教育经费	1,736,556.81	5,011,964.81	(4,274,451.35)	2,474,070.27
短期带薪缺勤	1,822,994.38	711,637.60	-	2,534,631.98
	<u>18,866,770.31</u>	<u>116,284,879.09</u>	<u>(100,985,965.38)</u>	<u>34,165,684.02</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	9,004,695.02	74,423,727.97	(68,162,098.55)	15,266,324.44
社会保险费	134,784.53	2,870,631.81	(2,993,602.32)	11,814.02
其中：医疗保险费	103,680.41	2,208,178.32	(2,302,771.02)	9,087.71
工伤保险费	20,736.08	441,635.66	(460,554.20)	1,817.54
生育保险费	10,368.04	220,817.83	(230,277.10)	908.77
住房公积金	331,777.31	7,066,170.63	(7,368,867.28)	29,080.66
工会经费和 职工教育经费	-	4,085,824.84	(2,349,268.03)	1,736,556.81
短期带薪缺勤	434,121.58	1,388,872.80	-	1,822,994.38
	<u>9,905,378.44</u>	<u>89,835,228.05</u>	<u>(80,873,836.18)</u>	<u>18,866,770.31</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
基本养老保险	55,857.78	11,761,346.48	(11,726,812.92)	90,391.34
失业保险费	2,428.59	511,362.89	(509,861.43)	3,930.05
	<u>58,286.37</u>	<u>12,272,709.37</u>	<u>(12,236,674.35)</u>	<u>94,321.39</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	41,803.44	12,143,652.08	(12,129,597.74)	55,857.78
失业保险费	1,817.54	527,984.87	(527,373.82)	2,428.59
	<u>43,620.98</u>	<u>12,671,636.95</u>	<u>(12,656,971.56)</u>	<u>58,286.37</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	476,929.88	10,157,620.28	(10,592,746.72)	41,803.44
失业保险费	20,736.08	441,635.66	(460,554.20)	1,817.54
	<u>497,665.96</u>	<u>10,599,255.94</u>	<u>(11,053,300.92)</u>	<u>43,620.98</u>

(19) 应交税费

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	6,253,813.09	3,051,082.39	4,351,848.86
代扣代缴个人所得税	414,851.92	417,656.40	243,249.19
应交印花税	87,612.10	55,368.39	-
代扣代缴税金	-	-	1,370,000.00
	<u>6,756,277.11</u>	<u>3,524,107.18</u>	<u>5,965,098.05</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付利息

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付银行借款利息	<u>4,009,607.45</u>	<u>687,786.48</u>	<u>635,360.34</u>

(21) 其他应付款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付设备及工程款	16,779,564.00	2,260,828.01	8,147,709.93
应付关联方款项 (附注七(5))	8,152,875.00	11,152,897.92	10,330,653.31
应付电费	2,012,478.14	1,498,363.16	1,939,504.20
应付专业服务费	41,383.65	1,978,368.32	2,593,181.53
应付专利权使用费	-	-	12,269,000.00
其他	<u>4,131,016.93</u>	<u>2,388,073.76</u>	<u>2,482,456.45</u>
	<u>31,117,317.72</u>	<u>19,278,531.17</u>	<u>37,762,505.42</u>

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 7,784,928.89 元(2015 年 12 月 31 日：11,329,169.28 元；2014 年 12 月 31 日：10,520,348.74 元)，主要为应付关联方代垫款项。

(22) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借 款(附注四(23))	14,000,000.00	-	-
一年内到期的长期应 付款(附注四(24))	<u>5,503,402.03</u>	<u>10,661,091.02</u>	<u>12,453,073.89</u>
	<u>19,503,402.03</u>	<u>10,661,091.02</u>	<u>12,453,073.89</u>

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	132,365,278.78	-	-
信用借款(b)	44,694,544.00	-	-
减：一年内到期的长期 借款(附注四(22))	(14,000,000.00)	-	-
	<u>163,059,822.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简称“中国银行苏州分行”)签订固定资产专门借款合同，中国银行苏州分行授予本公司人民币 230,000,000.00 元的借款额度以供本公司专门用于固定资产采购，提款期自 2016 年 1 月 31 日至 2021 年 1 月 13 日止。截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司在此额度下借款余额为 132,365,278.78 元，尚未使用的借款额度为 97,634,721.22 元。截止 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间该借款的加权平均利率为 4.275%。

该借款系由本公司以在建工程中的评估价值为 76,489,600.00 元的房屋建筑物(附注四(10))、无形资产中的评估价值为 24,000,000.00 元土地使用权(附注四(11))作为抵押借入。

- (b) 此外，于 2016 年 6 月 24 日，本公司从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 6,680,000.00 美元的信用借款，折合人民币 44,694,544.00 元，借款到期日为 2018 年 6 月 24 日。该借款利率为三个月期 LIBOR+利差 250BPs,每三个月浮动一次。截止 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间该借款的加权平均利率为 3.14%。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期应付款	5,503,402.03	13,781,217.98	26,234,293.36
减：一年内到期的长期 应付款 (附注四 (22))	<u>(5,503,402.03)</u>	<u>(10,661,091.02)</u>	<u>(12,453,073.89)</u>
	<u>-</u>	<u>3,120,126.96</u>	<u>13,781,219.47</u>

本公司于 2014 年 1 月，3 月和 7 月与台中银融资租赁(苏州)有限公司签订售后回租协议，约定将净值 56,839,505.80 元的机器设备(原值：61,461,300.14 元)按 35,000,000.00 元出售给台中银融资租赁(苏州)有限公司。同时签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按约定内含利率支付年租金。3 年后，本公司可以以 0 元将该固定资产购回。根据经济实质，本公司将此交易按照抵押借款进行会计处理，将出售取得的款项认列长期应付款，按期将内含利率计算的利息计入财务费用(附注四(37))。

(25) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2016 年 8 月 31 日
产品质量保证	<u>9,596,954.99</u>	<u>3,213,786.81</u>	<u>(176,538.37)</u>	<u>12,634,203.43</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2015 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>5,914,130.36</u>	<u>5,707,850.45</u>	<u>(2,025,025.82)</u>	<u>9,596,954.99</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2014 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>2,970,007.21</u>	<u>4,411,584.07</u>	<u>(1,467,460.92)</u>	<u>5,914,130.36</u>

本集团向购买本集团产品的顾客提供售后质量保修承诺，一般对产品售出后 24 个月内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团免费负责保修和更换。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益

		2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
政府补助-					
国家科技研究计划-资产相关		555,555.56		555,555.56	-
政府 补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入 损益金额	2016 年 8 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
国家科技研究计划 -资产相关	555,555.56	-	-	555,555.56	资产相关
政府 补助项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入 损益金额	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
国家科技研究计划 -资产相关	-	555,555.56	-	555,555.56	资产相关
政府 补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入 损益金额	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
国家科技研究计划 -收益相关	2,500,000.00	-	(2,500,000.00)	-	收益相关

于 2015 年度，本集团参与国家高技术研究发展计划收到华中科技大学支付的设备购置费 555,555.56 元，账列递延收益。

于 2013 年度，本集团收到江苏省财政厅、科技厅拨付开发低功耗小型化高速光通道模板的研发和产业化项目资助经费 2,500,000.00 元，本集团按照江苏省科技厅发布的[苏财教(2005)181 号]文-江苏省科技成果转化专项资金项目经费会计核算暂行办法(试行)的要求进行相关会计核算，于 2014 年度将收到的与收益相关的资助经费 2,500,000.00 元计入营业外收入。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损
资产减值准备	2,151,038.78	14,340,258.56	1,677,818.48	11,185,456.52	2,920,648.71	19,470,991.41
已交税未记列的出口销售	1,996,008.86	13,306,725.76	2,966,793.35	19,778,622.39	-	-
预提费用	3,207,866.86	21,385,779.07	2,378,505.43	15,856,702.82	1,682,897.12	11,219,314.10
无形资产摊销	1,642,133.33	10,947,555.56	2,052,666.67	13,684,444.44	2,668,466.67	17,789,777.77
预计负债	1,895,130.53	12,634,203.44	1,439,543.25	9,596,954.99	887,119.55	5,914,130.36
递延收益	83,333.33	555,555.56	83,333.33	555,555.56	-	-
	<u>10,975,511.69</u>	<u>73,170,077.95</u>	<u>10,598,660.51</u>	<u>70,657,736.72</u>	<u>8,159,132.05</u>	<u>54,394,213.64</u>
其中：						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	7,354,914.50		6,735,705.66		4,603,545.83	
预计于 1 年后转回的金额	<u>3,620,597.19</u>		<u>3,862,954.85</u>		<u>3,555,586.22</u>	
	<u>10,975,511.69</u>		<u>10,598,660.51</u>		<u>8,159,132.05</u>	

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税负债

	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	<u>4,059,796.64</u>	<u>27,065,310.94</u>	<u>3,453,630.75</u>	<u>23,024,205.00</u>	<u>1,737,099.03</u>	<u>11,580,660.20</u>
其中：						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		-		-	
预计于 1 年后转回的金额	<u>4,059,796.64</u>		<u>3,453,630.75</u>		<u>1,737,099.03</u>	
	<u>4,059,796.64</u>		<u>3,453,630.75</u>		<u>1,737,099.03</u>	

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产	4,059,796.64	3,453,630.75	1,737,099.03
递延所得税负债	4,059,796.64	3,453,630.75	1,737,099.03

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	6,915,715.05	7,145,029.76	6,422,033.02
递延所得税负债净额	-	-	-

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 8 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,357,519.54	3,345,400.00	-	(1,357,519.54)	3,345,400.00
其中：应收账款坏账准备	1,357,519.54	3,345,400.00	-	(1,357,519.54)	3,345,400.00
存货跌价准备	10,872,205.26	11,697,449.93	-	(11,825,518.36)	10,744,136.83
可供出售金融资产	-	250,721.73	-	-	250,721.73
	<u>12,229,724.80</u>	<u>15,293,571.66</u>	<u>-</u>	<u>(13,183,037.90)</u>	<u>14,340,258.56</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
		计提	外币报表 折算差额	转回	转销
坏账准备	836,995.99	1,629,012.12	33,536.86	(83,083.82)	(1,058,941.61)
其中：应收账款坏账准备	836,995.99	1,323,982.68	33,536.86	(83,083.82)	(753,912.17)
其他应收款坏账准备	-	305,029.44	-	-	(305,029.44)
存货跌价准备	18,633,995.42	10,189,963.39	-	-	(17,951,753.55)
	<u>19,470,991.41</u>	<u>11,818,975.51</u>	<u>33,536.86</u>	<u>(83,083.82)</u>	<u>(19,010,695.16)</u>
					<u>12,229,724.80</u>

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资产减值准备(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	836,995.99	-	-	-	836,995.99
其中：应收账款坏账准备	836,995.99	-	-	-	836,995.99
存货跌价准备	468,735.68	18,528,079.25	-	(362,819.51)	18,633,995.42
	<u>1,305,731.67</u>	<u>18,528,079.25</u>	<u>-</u>	<u>(362,819.51)</u>	<u>19,470,991.41</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
资本溢价-投资者投入	87,874,678.19	-	-	87,874,678.19
资本溢价-政府补助(a)	4,300,000.00	-	-	4,300,000.00
其他资本公积(b)	36,120,145.78	15,291,400.80	-	51,411,546.58
	<u>128,294,823.97</u>	<u>15,291,400.80</u>	<u>-</u>	<u>143,586,224.77</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价-投资者投入	87,874,678.19	-	-	87,874,678.19
资本溢价-政府补助(a)	4,300,000.00	-	-	4,300,000.00
其他资本公积(b)	229,179.63	35,890,966.15	-	36,120,145.78
	<u>92,403,857.82</u>	<u>35,890,966.15</u>	<u>-</u>	<u>128,294,823.97</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价-投资者投入	87,874,678.19	-	-	87,874,678.19
资本溢价-政府补助(a)	4,300,000.00	-	-	4,300,000.00
其他资本公积(b)	-	229,179.63	-	229,179.63
	<u>92,174,678.19</u>	<u>229,179.63</u>	<u>-</u>	<u>92,403,857.82</u>

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团根据江苏省财政厅、科技厅 2011 年下发的苏科技[2011]276 号、苏财教字[2011]78 号“关于下达 2011 年第十批省级科技创新与成果转化(重大科技成果转化)专项引导资金的通知”的通知，开发低功耗小型化高速光通道模板的研发和产业化项目，江苏省财政厅、科技厅资助经费共计 8,000,000.00 万元，其中与资产相关资助经费 4,300,000.00 元。

本集团按照江苏省技术厅发布的[苏财教(2005)181 号]文-江苏省科技成果转化专项资金项目经费会计核算暂行办法(试行)的要求进行相关会计核算，将收到与资产相关的资助经费 4,300,000.00 元计入资本公积。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积(续)

- (b) 本公司最终控股公司 InnoLight Technology Corporation 于 2014 年 12 月 17 日及 2015 年 10 月 31 日批准了 2014 年股权激励计划及 2015 年股权激励计划，向本公司管理人员及部分员工授予股票期权及限制性股票单位(附注四)。根据 2014 年股权激励计划，InnoLight Technology Corporation 于 2014 年度授予了 1,886,756 股股票期权，于 2015 年度授予了 235,844 股股票期权及 235,844 份限制性股票单位。根据 2015 年股权激励计划，InnoLight Technology Corporation 于 2015 年度授予了 1,986,755 份限制性股票单位。

上述股份支付的费用按照授予日的公允价值计量，按授予条件约定的服务期限分期摊入损益，同时计入本公司资本公积。

于 2016 年 3 月 31 日，InnoLight Technology Corporation 经过董事会决议，基于本公司重组的要求，上述 2015 及 2014 股权激励计划中尚处于等待期的部分于即日起即可行权。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年8月31日止8个月期间利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 8月31日	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他 综合收益								
外币报表折算差额	(210,445.51)	(148,065.70)	(358,511.21)	(148,065.70)	-	-	(148,065.70)	-
	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他 综合收益								
外币报表折算差额	66,443.16	(276,888.67)	(210,445.51)	(276,888.67)	-	-	(276,888.67)	-
	资产负债表中其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他 综合收益								
外币报表折算差额	103,460.80	(37,017.64)	66,443.16	(37,017.64)	-	-	(37,017.64)	-

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2016 年 8 月 31 日
储备基金	<u>21,295,381.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,295,381.31</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
储备基金	<u>10,063,617.40</u>	<u>11,231,763.91</u>	<u>-</u>	<u>21,295,381.31</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
储备基金	<u>3,010,801.91</u>	<u>7,052,815.49</u>	<u>-</u>	<u>10,063,617.40</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2015 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 11,231,763.91 元(2014 年：按净利润的 10%提取，共 7,052,815.49 元)。

(32) 未分配利润

	未分配利润
2015 年 12 月 31 日	195,641,196.54
加：净利润	<u>110,147,496.80</u>
2016 年 8 月 31 日	<u>305,788,693.34</u>
	未分配利润
2014 年 12 月 31 日	95,581,724.28
加：净利润	111,291,236.17
减：提取盈余公积—储备基金	<u>(11,231,763.91)</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>195,641,196.54</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润(续)

未分配利润

2014 年 1 月 1 日	31,430,644.90
加：净利润	71,203,894.87
减：提取盈余公积—储备基金	(7,052,815.49)
2014 年 12 月 31 日	<u>95,581,724.28</u>

(33) 营业收入和营业成本

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	
	收入	成本
主营业务收入- 销售产品	1,103,626,784.28	(801,548,500.24)
其他业务收入- 销售材料	802,154.01	(890,737.20)
	<u>1,104,428,938.29</u>	<u>(802,439,237.44)</u>
	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入- 销售产品	1,164,498,060.91	(831,722,984.30)
其他业务收入- 销售材料	138,077.70	(63,253.47)
	<u>1,164,636,138.61</u>	<u>(831,786,237.77)</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入- 销售产品	746,060,324.56	(522,166,557.72)
其他业务收入- 销售材料	684,140.01	(117,463.39)
	<u>746,744,464.57</u>	<u>(522,284,021.11)</u>

(34) 营业税金及附加

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	756,631.48	297,770.49	13,401.22
教育费附加	324,270.64	127,615.92	5,743.38
地方教育费附加	216,180.42	85,077.28	3,828.92
	<u>1,297,082.54</u>	<u>510,463.69</u>	<u>22,973.52</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 销售费用

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
职工薪资费用	11,532,278.25	12,796,203.87	8,609,895.52
最终控股公司以权益 结算的股份支付	4,790,913.22	13,718,306.97	29,040.43
专业服务费	1,768,161.40	2,503,096.09	2,172,648.94
耗用的原材料和低值 易耗品等	1,503,705.08	1,318,443.96	1,745,248.43
广告及宣传费	1,325,467.90	1,059,407.50	696,086.93
差旅费	901,140.22	1,133,507.45	1,620,570.06
业务招待费	845,081.19	1,999,687.20	1,076,859.89
运输费	530,504.53	479,313.87	234,773.12
租金	269,182.68	431,617.41	276,239.06
办公费用	140,360.64	916,284.46	88,894.72
折旧费和摊销费用	35,436.50	128,148.78	60,298.92
其他	246,144.93	462,105.72	646,865.33
	<u>23,888,376.54</u>	<u>36,946,123.28</u>	<u>17,257,421.35</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 管理费用

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
职工薪资费用	57,840,614.97	60,221,208.77	36,477,466.56
耗用的原材料和低值 易耗品等	16,361,486.96	26,527,660.40	15,319,117.37
折旧费和摊销费用	12,109,801.12	15,754,055.41	7,506,142.55
最终控股公司以权益 结算的股份支付	9,497,517.50	19,991,272.10	178,505.67
专业服务费	9,064,083.51	12,090,851.63	13,620,686.73
租金	3,981,692.32	4,619,061.88	1,810,762.52
水电费	2,792,480.90	3,023,961.03	1,448,544.35
办公费用	1,454,803.11	2,336,805.16	1,585,256.74
差旅费	1,043,363.40	1,781,333.18	1,114,336.94
餐费	763,605.76	817,165.13	545,418.62
业务招待费	564,272.99	1,660,418.78	693,950.94
其他	7,049,050.13	8,334,597.42	5,465,036.25
	<u>122,522,772.67</u>	<u>157,158,390.89</u>	<u>85,765,225.24</u>

(37) 财务费用-净额

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
利息支出	7,237,039.00	5,821,977.24	6,996,237.61
汇兑收益-净额	4,380,046.54	(5,677,103.36)	(602,659.11)
未确认融资费用摊销	715,384.05	2,323,724.62	2,467,093.36
利息收入	(228,342.63)	(463,935.78)	(227,911.73)
其他	1,952,137.66	1,502,317.19	1,241,564.55
	<u>14,056,264.62</u>	<u>3,506,979.91</u>	<u>9,874,324.68</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用及管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
产成品及在产品存货变动	(162,227,583.95)	(46,607,871.36)	(146,836,982.17)
耗用的原材料和低值易耗品等	834,092,286.13	753,677,087.35	576,960,402.95
职工薪资费用	105,394,665.85	128,958,155.17	101,015,112.21
劳务派遣费	54,165,673.60	47,809,190.00	2,996,260.42
折旧费和摊销费用	35,150,535.74	42,079,378.21	23,194,668.46
最终控股公司以权益结算的股份支付	15,291,400.80	35,890,966.15	229,179.63
专业服务费	13,955,503.65	17,039,540.62	17,347,215.03
水电费	10,869,550.68	11,550,618.25	8,057,197.39
租金	6,526,065.55	8,348,625.47	5,054,485.18
办公软件及硬件费用	6,226,882.66	1,959,665.93	1,377,211.97
餐费	5,168,774.76	3,470,113.75	4,210,999.62
产品质量保证	3,213,786.81	5,707,850.45	4,411,584.07
办公费用	2,609,885.02	4,250,032.82	2,230,759.96
差旅费	2,025,710.62	2,721,654.49	2,394,156.96
业务招待费	1,412,545.18	3,671,477.98	1,770,810.83
广告及宣传费	1,326,747.89	1,067,985.99	852,777.93
运输费	530,504.53	479,313.87	234,773.12
其他	12,226,713.93	3,753,713.33	19,688,590.75
	<u>947,959,649.45</u>	<u>1,025,827,498.47</u>	<u>625,189,204.31</u>

(39) 资产减值损失

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
存货跌价损失	11,697,449.93	10,189,963.39	18,528,079.25
坏账损失	3,345,400.00	1,545,928.30	-
可供出售金融资产减值准备	250,721.73	-	-
	<u>15,293,571.66</u>	<u>11,735,891.69</u>	<u>18,528,079.25</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	计入截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间 非经常性损益的金额
无法支付的款项(附 注七(4)(f))	2,989,483.98	2,989,483.98
政府补助(a)	550,970.00	550,970.00
无形资产处置收益	32,996.19	32,996.19
其他	132,111.75	132,111.75
	<u>3,705,561.92</u>	<u>3,705,561.92</u>
	2015 年度	计入 2015 年度 非经常性损益的金额
政府补助(a)	7,864,994.29	7,864,994.29
材料赔偿款	746,186.75	746,186.75
其他	270.00	270.00
	<u>8,611,451.04</u>	<u>8,611,451.04</u>
	2014 年度	计入 2014 年度 非经常性损益的金额
政府补助(a)	7,987,965.75	7,987,965.75
其他	4,170.65	4,170.65
	<u>7,992,136.40</u>	<u>7,992,136.40</u>

(a) 政府补贴明细如下

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
与收益相关的政府补助			
-地方扶持补助	475,470.00	5,930,006.00	5,242,665.75
-江苏省政府研发补助	75,500.00	1,551,528.29	2,745,300.00
-国家高科技研究发展计划	-	383,460.00	-
	<u>550,970.00</u>	<u>7,864,994.29</u>	<u>7,987,965.75</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业外支出

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	计入截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,475.41	2,475.41
其他	666.01	666.01
	<u>3,141.42</u>	<u>3,141.42</u>
	2015 年度	计入 2015 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	203,000.00	203,000.00
固定资产处置损失	48,448.39	48,448.39
其他	136,425.34	136,425.34
	<u>387,873.73</u>	<u>387,873.73</u>
	2014 年度	计入 2014 年度 非经常性损益的金额
专利权使用赔偿 (附注四(11))	20,526,666.67	20,526,666.67
其他	3,067.03	3,067.03
	<u>20,529,733.70</u>	<u>20,529,733.70</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 所得税费用

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
当期所得税	18,257,241.81	21,005,042.29	14,266,262.85
递延所得税	<u>229,314.71</u>	<u>(722,996.74)</u>	<u>(4,995,335.60)</u>
	<u>18,486,556.52</u>	<u>20,282,045.55</u>	<u>9,270,927.25</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>128,634,053.32</u>	<u>131,573,281.72</u>	<u>80,474,822.12</u>
按适用税率计算的所得税费用	32,158,513.33	32,893,320.43	20,118,705.53
优惠税率的影响	(12,863,405.33)	(13,157,328.17)	(8,047,482.21)
母子公司税率差异	(560,503.18)	314,271.25	87,418.90
不得扣除的成本、费用和损失	2,439,243.28	5,700,165.12	759,577.73
研发费用加计扣除	(2,687,291.58)	(5,468,383.08)	(3,145,856.11)
以前年度所得税汇算清缴差异	-	-	(501,436.59)
	<u>18,486,556.52</u>	<u>20,282,045.55</u>	<u>9,270,927.25</u>

(43) 现金流量表项目附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
收到政府补助	550,970.00	7,864,994.29	5,492,136.40
受限资金的收回	12,448,853.75	-	-
其他	<u>360,454.39</u>	<u>1,210,392.53</u>	<u>227,911.73</u>
	<u>13,360,278.14</u>	<u>9,075,386.82</u>	<u>5,720,048.13</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目附注(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
专利权使用费	-	12,269,000.00	8,257,666.67
专业服务费	17,088,289.58	16,632,532.49	16,254,033.50
产品质量保证	176,538.37	2,154,777.00	1,467,460.92
租金	6,526,065.55	8,254,176.53	5,054,485.18
招待费	1,411,545.18	3,649,025.05	1,076,859.89
办公费	5,395,569.86	5,961,764.50	2,230,759.96
餐费	5,168,774.76	3,470,113.75	4,210,999.62
受限制资金的支付	-	4,409,516.29	23,644,383.25
其他	15,480,197.11	9,082,969.11	2,644,024.54
	<u>51,246,980.41</u>	<u>65,883,874.72</u>	<u>64,840,673.53</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
理财产品	-	37,264,400.00	-
和资产相关的政府补助	-	555,555.56	-
	<u>-</u>	<u>37,819,955.56</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
理财产品	-	-	37,264,400.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,264,400.00</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
收回租赁保证金	1,650,000.00	-	-
	<u>1,650,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目附注(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
支付租赁保证金	-	-	4,250,000.00

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
净利润	110,147,496.80	111,291,236.17	71,203,894.87
加：资产减值准备	15,293,571.66	11,735,891.69	18,528,079.25
固定资产折旧	20,156,307.07	21,151,609.60	13,799,919.84
无形资产摊销	7,737,304.46	6,489,468.18	4,363,312.26
长期待摊费用摊销	7,256,924.21	14,438,300.43	5,031,436.36
投资收益	-	(357,653.03)	-
处置固定资产的净(收益)/损失	(30,520.77)	48,448.39	-
财务费用	10,077,847.30	12,870,640.50	9,402,234.55
预计负债的增加	3,037,248.44	3,682,824.63	2,944,123.15
递延所得税资产的减少/(增加)	229,314.71	(722,996.74)	(4,995,335.60)
递延收益的摊销	-	-	(9,990,000.00)
存货的增加	(239,316,299.70)	(157,194,432.01)	(123,809,997.81)
经营性应收项目的增加	(304,437,616.80)	(100,692,245.13)	(39,264,670.96)
经营性应付项目的增加	224,437,824.79	55,053,642.55	94,397,138.30
受限资金的减少/(增加)	12,448,853.75	(4,409,516.30)	(23,644,383.25)
股份支付	15,291,400.80	35,890,966.15	229,179.63
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(117,670,343.28)	9,276,185.08	18,194,930.59

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
对外投资	8,152,875.00	-	-

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
现金的期/年末余额	140,312,081.10	188,185,071.10	75,445,758.28
减：现金的期/年初余额	<u>(188,185,071.10)</u>	<u>(75,445,758.28)</u>	<u>(30,830,979.19)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(47,872,990.00)</u>	<u>112,739,312.82</u>	<u>44,614,779.09</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	157,991,782.01	218,313,625.76	101,164,796.65
减：受到限制的存款(附注四(1))	<u>(17,679,700.91)</u>	<u>(30,128,554.66)</u>	<u>(25,719,038.37)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>140,312,081.10</u>	<u>188,185,071.10</u>	<u>75,445,758.28</u>

(45) 外币货币性项目

	2016 年 8 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	459,276.19	6.6908	3,072,925.13
应收账款— 美元	35,435,855.02	6.6908	237,094,218.77
应付账款— 美元	9,691,900.89	6.6908	64,846,570.47
日元	520,000.00	0.0650	33,800.00
短期借款— 美元	54,400,724.60	6.6908	363,984,368.15

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 外币货币性项目(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	20,505,233.53	6.4936	133,152,784.45
应收账款— 美元	15,917,912.25	6.4936	103,364,554.99
应付账款— 美元	4,123,874.89	6.4936	26,778,793.99
日元	800,000.00	0.0539	43,120.00
短期借款— 美元	39,345,873.87	6.4936	255,496,366.56

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	9,982,284.72	6.1190	61,081,600.20
应收账款— 美元	16,891,716.03	6.1190	103,360,410.39
应付账款— 美元	4,832,257.64	6.1190	29,568,584.50
日元	64,240.00	0.0514	3,301.94
短期借款— 美元	12,193,915.00	6.1190	74,614,565.89

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2016 年 8 月 31 日，2015 年 12 月 31 日以及 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内的子公司包括：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
InnoLight Technology USA, Inc. (以下简称“InnoLight USA”)	美国	美国	业务联络 及支持	100.00%	-	100.00%	-

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 股份支付

根据本公司最终控股公司 Innolight Technology Corporation(“最终控股公司”)于 2014 年 12 月 17 日及 2015 年 10 月 31 日召开的董事会决议通过的股权激励计划(“激励计划方案”), 最终控股公司可以向最终控股公司及其子公司的雇员、董事及咨询顾问提供股票期权、受限股票单位、股票增值权及受限股票奖励。根据最终控股公司于 2016 年 3 月 31 日的董事会决议, 行权条件修改为所有股票期权和限制性股票单位于 2016 年 3 月 31 日全部可行权(“修订后激励计划方案”)。

(a) 股票期权

(1) 概要

股票期权的授予可以是激励性的股票期权或非激励性的股票期权。根据激励计划方案, 所授予的股权激励有效期最长不得超过授予日期之后 10 年。在激励计划方案下, 被授予可发放的期权总数量为 2,122,600 股。最终控股公司分别于 2014 年和 2015 年授予股票期权 1,886,756 和 235,844 股, 行权价格为 2.20 美元, 行权有效期为授予日后 6 年。

(2) 股票期权变动情况表

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
期/年初发行在外的股票期权股数	2,122,600	1,886,756	-
本期/年授予的股票期权股数	-	235,844	1,886,756
本期/年行权的股票期权股数	(335,000)	-	-
期/年末发行在外的股票期权股数	<u>1,787,600</u>	<u>2,122,600</u>	<u>1,886,756</u>

(3) 2015 年末发行在外的股票期权行权价格为 2.20 美元。根据修订后激励计划方案, 于 2016 年 3 月 31 日, 所有发行在外的股票期权全部加速行权。335,000 股股票期权于 2016 年 4 月以每股 2.20 美元的行权价格在最终控股公司层面行权, 剩余 1,787,600 股股票期权由各未行权股东或其设立的持股主体按照每股 2.20 美元的行权价格以对本公司增资的方式于 2016 年 9 月行权完毕。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 股份支付(续)

(a) 股票期权(续)

(4) 授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价公式确定授予日股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

	2014 年 12 月 17 日	2015 年 1 月 19 日
期权行权价格	2.20 美元	2.20 美元
期权的有效期	6 年	6 年
股价预计波动率	53.26%	53.26%
预计股息率	0%	0%
期权有效期内的无风险利率	1.834%	1.834%
根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值	每股 0.73 美元	每股 0.85 美元

(b) 受限股票单位

(1) 概要

最终控股公司分别于 2015 年 1 月和 10 月授予受限股票单位 235,844 份和 1,986,755 份。

(2) 限制性股票单位变动情况表

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
期/年初发行在外的限制性股票单位份数	2,222,599	-	-
本期/年授予的限制性股票单位份数	-	2,222,599	-
本期/年行权的限制性股票单位份数	(281,000)	-	-
期/年末发行在外的限制性股票单位份数	1,941,599	2,222,599	-

(3) 于 2016 年 3 月 31 日，根据修订后激励计划方案，所有发行在外的限制性股票单位全部加速行权。281,000 份限制性股票于 2016 年 4 月在最终控股公司层面行权，剩余 1,941,599 份限制性股票由各未行权股东或其设立的持股主体以对本公司增资的方式于 2016 年 9 月行权完毕。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 股份支付(续)

(b) 受限股票单位(续)

(4) 授予日限制性股票单位公允价值的确定方法

受限股票单位授予日公允价值按照授予日普通股的评估价格确定。主要参数列示如下：

	2015 年 1 月 19 日	2015 年 10 月 31 日
股价预计波动率	53.3%	51.2%
预计股息率	0%	0%
受限股票单位有效期内的无风险利率	1.83%	1.3%
根据以上参数计算的得出的受限股票单位 的公允价值	每份 1.92 美元	每份 3.01 美元

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
营业成本	1,002,970.08	2,181,387.08	21,633.53
销售费用	4,790,913.22	13,718,306.97	29,040.43
管理费用	9,497,517.50	19,991,272.10	178,505.67
当期因权益结算的股份支付而 确认的费用总额	15,291,400.80	35,890,966.15	229,179.63
资本公积中以权益结算的股份 支付的累计金额	51,411,546.58	36,120,145.78	229,179.63

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
InnoLight HK	香港	经营研发、设计高速光电收发模块

本公司的最终控制方为设立在 Cayman 的 InnoLight Technology Corporation。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司和子公司(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日
及 2014 年 12 月 31 日

InnoLight HK

1 美元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日
及 2014 年 12 月 31 日

持股比例 表决权比例

InnoLight HK

100.00%

100.00%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

Google Inc.(a)

本公司一主要股东的最终控股公司

旭茂科技(b)

本公司股东

苏州长瑞光电有限公司

受本公司一董事的重大影响

(以下简称“长瑞光电”)

LuxNet

受本公司一董事的重大影响

作为少数股东的关键管理人员

关键管理人员

刘圣

本公司董事

(a) Google Capital，一家受 Google Inc.控制的子公司于 2014 年 9 月对本公司的最终控股公司 InnoLight Technology Corporation 进行增资入股，持有 19.23%的股权，故 Google Inc.被认定为本公司的关联方，2014 年 9 月之后相关交易额及余额披露如下。

(b) 旭茂科技于 2014 年 11 月开始进行清算，本集团与其相关交易额及余额披露如下。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

定价政策

本公司为关联方提供产品、向关联方购买货物和接受劳务的价格参照市场价格，经双方协商确定。

(a) 销售商品

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
Google Inc.	217,749,294.22	497,755,557.74	454,783,196.07
长瑞光电	54,020.92	-	184,197.59
LuxNet	2,620.64	4,652.11	92,072.84
	<u>217,805,935.78</u>	<u>497,760,209.85</u>	<u>455,059,466.50</u>

(b) 采购货物

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
LuxNet	45,810,967.10	37,570,283.89	30,225,627.30
Google Inc.	37,703,981.98	-	-
长瑞光电	829,976.03	93,580.20	-
	<u>84,344,925.11</u>	<u>37,663,864.09</u>	<u>30,225,627.30</u>

(c) 接受服务

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
长瑞光电	<u>86,433.90</u>	<u>1,749,949.50</u>	<u>28,594,718.58</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 代垫费用

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
InnoLight Technology Corporation	-	101,380.91	28,664.58
InnoLight HK	-	2,354,722.16	18,715.71
	<u>-</u>	<u>2,456,103.07</u>	<u>47,380.29</u>

(e) 购入可供出售金融资产

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
InnoLight Technology Corporation	11,414,025.00	-	-

(f) 核销无法支付/(收回)的款项(净额账列营业外收入)

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
InnoLight Technology Corporation	11,030,762.60	-	-
InnoLight HK	(8,041,278.62)	-	-
	<u>2,989,483.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(g) 为股东代垫股权转让税金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
代垫股权转让税金	<u>4,275,991.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关键管理人员薪酬

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,930,242.83</u>	<u>9,753,710.00</u>	<u>6,852,522.00</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 应收、应付关联方款项余额

(a) 应收关联方款项：

		2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 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
应收账款	Google Inc.	77,719,517.70	-	31,725,521.78	-	61,119,386.74	-
	长瑞光电	65,083.90	-	461,682.41	-	1,432,016.42	-
		<u>77,784,601.60</u>	<u>-</u>	<u>32,187,204.19</u>	<u>-</u>	<u>62,551,403.16</u>	<u>-</u>
其他应收款	作为少数股东的关键管 理人员	4,275,991.90	-	-	-	-	-
	苏州长瑞光电有限公司	-	-	-	-	142,501.37	-
	InnoLight HK	-	-	7,799,065.51	-	7,365,383.11	-
	旭茂科技	-	-	-	-	6,977,102.24	-
	刘圣	-	-	-	-	835,031.53	-
	InnoLight Technology Corporation	-	-	133,605.82	-	14,048.01	-
		<u>4,275,991.90</u>	<u>-</u>	<u>7,932,671.33</u>	<u>-</u>	<u>15,334,066.26</u>	<u>-</u>
预付账款	InnoLight HK	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,831.78</u>	<u>-</u>	<u>18,687.73</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 应收、应付关联方款项余额(续)

(b) 应付关联方款项:

		2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 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
应付账款	LuxNet	14,251,695.86	-	4,730,948.65	-	6,192,027.94	-
	长瑞光电	429,694.61	-	3,366,357.94	-	8,282,855.48	-
		<u>14,681,390.47</u>	<u>-</u>	<u>8,097,306.59</u>	<u>-</u>	<u>14,474,883.42</u>	<u>-</u>
其他应付款	InnoLight Technology Corporation	8,152,875.00	-	10,772,381.04	-	10,212,853.31	-
	旭茂科技	-	-	380,516.88	-	117,800.00	-
		<u>8,152,875.00</u>	<u>-</u>	<u>11,152,897.92</u>	<u>-</u>	<u>10,330,653.31</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
土地、房屋、建筑物 及机器设备	<u>59,663,828.09</u>	<u>121,495,369.64</u>	<u>9,023,716.53</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,654,220.27	5,421,231.14	5,006,686.17
一至二年	1,477,023.02	1,468,425.10	5,153,694.82
二至三年	<u>99,023.84</u>	<u>96,105.28</u>	<u>1,185,304.14</u>
	<u>3,230,267.13</u>	<u>6,985,761.52</u>	<u>11,345,685.13</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 8 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	3,072,925.13	-	3,072,925.13
应收账款	237,094,218.77	-	237,094,218.77
	<u>240,167,143.90</u>	<u>-</u>	<u>240,167,143.90</u>
	2016 年 8 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债-			
短期借款	363,984,368.15	-	363,984,368.15
应付账款	64,846,570.47	33,800.00	64,880,370.47
	<u>428,830,938.62</u>	<u>33,800.00</u>	<u>428,864,738.62</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	133,152,784.45	-	133,152,784.45
应收账款	103,364,554.99	-	103,364,554.99
	<u>236,517,339.44</u>	<u>-</u>	<u>236,517,339.44</u>
外币金融负债-			
短期借款	255,496,366.56	-	255,496,366.56
应付账款	26,778,793.99	43,120.00	26,821,913.99
	<u>282,275,160.55</u>	<u>43,120.00</u>	<u>282,318,280.55</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	61,081,600.20	-	61,081,600.20
应收账款	103,360,410.39	-	103,360,410.39
	<u>164,442,010.59</u>	<u>-</u>	<u>164,442,010.59</u>
外币金融负债-			
短期借款	74,614,565.89	-	74,614,565.89
应付账款	29,568,584.50	3,301.07	29,571,885.57
	<u>104,183,150.39</u>	<u>3,301.07</u>	<u>104,186,451.46</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度将分别增加或减少利润总额约 18,870,000.00 元、4,580,000.00 元及减少或增加利润总额约 6,026,000.00 元。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产及金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
浮动利率			
— 借款	349,846,862.78	148,351,966.57	29,686,635.38
固定利率			
— 借款	<u>375,197,328.15</u>	<u>107,144,400.00</u>	<u>108,927,930.51</u>
	<u>725,044,190.93</u>	<u>255,496,366.57</u>	<u>138,614,565.89</u>

于 2016 年 8 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 619,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：312,000.00 元；2014 年 12 月 31 日：53,000.00 元)。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 8 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	556,675,542.84	-	-	556,675,542.84
应付账款	395,959,790.62	-	-	395,959,790.62
其他应付款	30,633,692.19	-	-	30,633,692.19
应付利息	4,009,607.45	-	-	4,009,607.45
长期借款	14,901,030.00	78,010,580.34	102,183,624.23	195,095,234.57
长期应付款	5,817,600.00	-	-	5,817,600.00
	<u>1,007,997,263.10</u>	<u>78,010,580.34</u>	<u>102,183,624.23</u>	<u>1,188,191,467.67</u>

	2015 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	258,594,345.83	-	-	258,594,345.83
应付账款	188,570,047.96	-	-	188,570,047.96
其他应付款	19,039,132.32	-	-	19,039,132.32
应付利息	687,786.48	-	-	687,786.48
长期应付款	11,578,800.00	3,231,996.12	-	14,810,796.12
	<u>478,470,112.59</u>	<u>3,231,996.12</u>	<u>-</u>	<u>481,702,108.71</u>

	2014 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	142,441,521.95	-	-	142,441,521.95
应付账款	137,383,434.94	-	-	137,383,434.94
其他应付款	37,762,505.41	-	-	37,762,505.41
应付利息	635,360.34	-	-	635,360.34
长期应付款	14,776,803.88	11,578,800.00	3,231,996.12	29,587,600.00
	<u>332,999,626.52</u>	<u>11,578,800.00</u>	<u>3,231,996.12</u>	<u>347,810,422.64</u>

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产—				
可供出售的债券	-	-	37,264,400.00	37,264,400.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、息税折旧摊销前利润乘数、缺乏流动性折价等。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	可供出售金融资产—理财产品
2015 年 1 月 1 日	37,264,400.00
收回投资	(37,264,400.00)
2015 年 12 月 31 日	-
2015 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2015 年度损益的未实现利得或损失的变动	
—公允价值变动收益	-
2014 年 1 月 1 日	
购买/支付	37,264,400.00
2014 年 12 月 31 日	37,264,400.00
2014 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2015 年度损益的未实现利得或损失的变动	
—公允价值变动收益	-

2014 年 12 月 31 日仍持有的计入损益的利得或损失计入利润表中的投资收益项目。

使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2014 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	可观察输入值 范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
可供出售金融资产— 理财产品	37,264,400.00	收益法	保底利率	1.8%-5.0%	正向

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整分配给所有者的利润金额，向所有者返还资本。

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理(续)

本集团的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2016 年 8 月 31 日，本集团的资产负债比率为 65%(2015 年 12 月 31 日：50%；2014 年 12 月 31 日：55%)。

十二 期后事项

2016 年 9 月经本公司董事会决议批准，并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2016]232 号)备案核准，本公司增加注册资本 3,256,678.25 美元，新增注册资本由刘圣、余滨、苏州悠晖然企业管理中心(有限合伙)、苏州舟语然企业管理中心(有限合伙)、苏州福睿晖企业管理中心(有限合伙)、苏州睿临兰企业管理中心(有限合伙)等 6 名股东投入，该 6 名股东均为 InnoLight Technology Corporation 原股权激励计划中尚未行权的期权及限制性股票单位的持有人或持有人组建的持股主体。本公司已取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2016]77737 号批准证书，本公司投资总额增加至 12,878.01 万美元，注册资本增加至 4,292.67 万美元，折合人民币 267,707,067.02 元。

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	472,497,122.54	212,314,121.66	152,227,331.24
减：坏账准备	(3,345,400.00)	(313,251.26)	(836,995.99)
	<u>469,151,722.54</u>	<u>212,000,870.40</u>	<u>151,390,335.25</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	467,697,591.88	207,109,105.36	148,508,038.96
一到二年	249,120.86	1,258,032.19	3,719,292.28
二到三年	4,550,409.80	3,946,984.11	-
	<u>472,497,122.54</u>	<u>212,314,121.66</u>	<u>152,227,331.24</u>

于 2016 年 8 月 31 日，应收账款 59,264,961.21 元(2015 年 12 月 31 日：42,113,787.89 元；2014 年 12 月 31 日：39,538,021.68 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	54,465,430.55	37,222,022.85	35,818,729.40
一到二年	249,120.86	944,780.93	3,719,292.28
二到三年	4,550,409.80	3,946,984.11	-
	<u>59,264,961.21</u>	<u>42,113,787.89</u>	<u>39,538,021.68</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 8 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,189,405.56	2.16%	(3,345,400.00)	32.83%	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	313,251.26	0.15%	(313,251.26)	100.00%	753,912.17	0.50%	(753,912.17)	100.00%
组合 1	69,000,379.23	14.60%	-	-	32,187,204.19	15.16%	-	-	62,551,403.16	41.09%	-	-
组合 2	393,307,337.75	83.24%	-	-	179,813,666.21	84.69%	-	-	88,922,015.91	58.41%	(83,083.82)	0.09%
	<u>472,497,122.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,345,400.00)</u>	<u>0.71%</u>	<u>212,314,121.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>(313,251.26)</u>	<u>0.15%</u>	<u>152,227,331.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>(836,995.99)</u>	<u>13.02%</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 8 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Hong Kong Unigold Enterprise Co	<u>10,189,405.56</u>	<u>3,345,400.00</u>	32.83%	(i)

(i) 于 2016 年 8 月 31 日，应收 Hong Kong Unigold Enterprise Co 款项 10,189,405.56 元。因该公司的最终客户所在国家经济状况恶化，本集团对部分应收款项收回的可能性存在疑虑，因此计提坏账准备。

(d) 于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度以及 2014 年度实际核销的应收账款为 313,251.26 元、753,912.17 元及 0 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Vello Systems	货款	313,251.26	宣告破产	对方全额核销	否
Sorrento Networks	货款	753,912.17	宣告破产	对方全额核销	否

(e) 于 2016 年 8 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>285,642,683.96</u>	<u>-</u>	<u>60.45%</u>

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>124,374,508.76</u>	<u>-</u>	<u>58.58%</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	102,043,064.50	-	67.03%

(2) 其他应收款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股东代垫股权			
转让税款	4,275,991.90	-	-
应收保证金	4,180,000.00	44,180,000.00	1,380,000.00
应收押金	1,136,983.06	1,590,305.70	726,134.80
员工暂支款	754,607.44	384,006.66	1,632,683.63
应收关联方款项	-	629,706.95	7,629,752.75
其他	1,079,346.88	304,991.14	444,541.52
	11,426,929.28	47,089,010.45	11,813,112.70
减：坏账准备	-	-	-
	11,426,929.28	47,089,010.45	11,813,112.70

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	5,476,144.88	41,860,615.47	9,565,133.59
一到二年	513,376.30	2,921,112.88	2,247,979.11
二到三年	4,594,770.54	2,307,282.10	-
三年以上	842,637.56	-	-
	<u>11,426,929.28</u>	<u>47,089,010.45</u>	<u>11,813,112.70</u>

于 2016 年 8 月 31 日，其他应收款 245,701.90 元(2015 年 12 月 31 日：550,040.88 元；2014 年 12 月 31 日：230,025.91 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	203,710.16	550,040.88	230,025.91
一到二年	41,991.74	-	-
	<u>245,701.90</u>	<u>550,040.88</u>	<u>230,025.91</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 8 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	10,490,083.77	91.80%	-	-	46,926,520.68	99.65%	-	-	11,368,571.18	96.24%	-	-
组合 2	936,845.51	8.20%	-	-	162,489.77	0.35%	-	-	444,541.52	3.76%	-	-
	<u>11,426,929.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,089,010.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,813,112.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 8 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
台中银融资租赁(苏州)有限公司	保证金	2,600,000.00	二到三年	22.75%	-
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金	1,380,000.00	二到三年	12.08%	-
员工暂支款	暂支款	222,450.00	一年以内	1.95%	-
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	一到二年	1.75%	-
烽火通信科技股份有限公司	押金	100,000.00	一年以内	0.88%	-
		<u>4,502,450.00</u>		<u>39.41%</u>	<u>-</u>

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
无锡产权交易所有限公司	保证金	40,950,000.00	一年以内	86.96%	-
台中银融资租赁(苏州)有限公司	保证金	1,650,000.00	一到二年	-	-
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金	1,380,000.00	二到三年	2.93%	-
InnoLight HK	代垫款	496,101.13	一到二年	1.05%	-
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	一年以内	0.42%	-
		<u>44,676,101.13</u>		<u>94.86%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
旭茂科技	代垫款	6,977,102.24	一年以内	59.06%	-
苏州工业园区科技发展有限公司	保证金	1,380,000.00	一到二年	11.68%	-
刘圣	暂支款	835,031.53	一年以内	7.07%	-
InnoLight HK	代垫款	496,101.13	一年以内	4.20%	-
苏州长瑞光电有限公司	代垫款	142,501.37	一到二年	1.21%	-
		<u>9,830,736.27</u>		<u>83.22%</u>	<u>-</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
对子公司的长期股权投资	<u>1,847,400.00</u>	<u>1,847,400.00</u>	<u>1,847,400.00</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	
	收入	成本
主营业务收入- 销售产品	1,103,141,815.53	(801,045,809.33)
其他业务收入- 销售材料	<u>802,154.01</u>	<u>(890,737.20)</u>
	<u>1,103,943,969.54</u>	<u>(801,936,546.53)</u>
	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入- 销售产品	1,164,498,060.91	(831,722,984.30)
其他业务收入- 销售材料	<u>138,077.70</u>	<u>(63,253.47)</u>
	<u>1,164,636,138.61</u>	<u>(831,786,237.77)</u>
	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入- 销售产品	746,024,396.78	(522,121,058.42)
其他业务收入- 销售材料	<u>684,140.02</u>	<u>(117,463.39)</u>
	<u>746,708,536.80</u>	<u>(522,238,521.81)</u>

苏州旭创科技有限公司

财务报表补充资料

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间、2015 年度及 2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	30,520.77	(48,448.39)	-
计入当期损益的政府补助	550,970.00	7,864,994.29	7,987,965.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,120,929.73	407,031.41	(20,525,563.05)
理财产品投资收益	-	357,653.03	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目(a)	(12,424,288.69)	-	-
	(8,721,868.19)	8,581,230.34	(12,537,597.30)
所得税影响额	(555,363.08)	(1,287,184.55)	1,880,639.60
	(9,277,231.27)	7,294,045.79	(10,656,957.70)

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

- (a) 其他符合非经常性损益定义的损益项目为加速行权最终控股公司以权益结算的股份支付相关成本费用。

二 净资产收益率

	加权平均 净资产收益率(%)		
	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.85%	22.43%	32.37%
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18.35%	21.91%	36.35%