

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

已审备考财务报表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

目 录

	页 次
一、 专项审计报告	1 - 2
二、 已审备考财务报表	
备考合并资产负债表	3 - 4
备考合并利润表	5
备考合并所有者权益变动表	6
备考合并现金流量表	7 - 8
备考合并财务报表附注	9 - 97

专项审计报告

安永华明(2018)专字第60468715_B01号
和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

华灿光电股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了和谐芯光(义乌)光电科技有限公司的备考合并财务报表，包括2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日的备考合并资产负债表，截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度的备考合并利润表、备考所有者权益变动表、备考合并现金流量表以及备考合并财务报表附注。

我们认为，后附的和谐芯光(义乌)光电科技有限公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和谐芯光(义乌)光电科技有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。和谐芯光(义乌)光电科技有限公司编制备考合并财务报表仅供本次华灿光电股份有限公司为收购和谐芯光(义乌)光电科技有限公司而提交中国证券监督管理委员会及其他相关监管机构之用，而不应用作其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层对财务报表的责任

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司和该财务报表合并范围内的其它下属公司的管理层负责按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

专项审计报告(续)

安永华明(2018)专字第60468715_B01号
和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何兆烽

中国 北京

中国注册会计师：朱佳绮

2018年1月19日

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并资产负债表

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

资产：	附注六	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金	1	183,816,849.82	164,986,451.84	47,367,304.14
应收账款	2	62,683,552.20	23,237,632.55	45,708,164.09
预付款项	3	1,853,661.95	1,145,455.61	3,216,874.63
其他应收款	4	2,475,428.20	1,199,230.72	419,128.90
存货	5	71,098,249.14	92,938,339.54	51,850,984.55
一年内到期的				
非流动资产	6	-	-	78,295,700.00
其他流动资产	7	3,638,998.96	4,524,673.33	6,592,398.04
流动资产合计		325,566,740.27	288,031,783.59	233,450,554.35
非流动资产				
固定资产	8	64,231,160.50	74,937,728.10	86,426,603.17
在建工程	9	2,575,596.27	2,587,559.93	7,117,049.13
无形资产	10	14,048,845.09	15,204,224.15	11,943,605.68
长期待摊费用	11	97,137.86	201,222.52	391,682.89
递延所得税资产	12	447,760.79	506,710.23	883,155.87
其他非流动资产	13	186,248.01	194,669.57	182,226.65
非流动资产合计		81,586,748.52	93,632,114.50	106,944,323.39
资产总计		407,153,488.79	381,663,898.09	340,394,877.74

载于第9页至第97页的附注为本备考财务报表的组成部分

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并资产负债表(续)

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益：	附注六	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债				
短期借款	15	13,273,800.00	34,685,000.00	19,109,510.00
应付账款	16	16,920,112.23	19,555,611.10	29,718,407.14
预收款项	17	808,970.48	4,020,929.31	552,138.41
应付职工薪酬	18	3,989,349.91	5,530,879.22	4,476,143.79
应交税费	19	7,180,081.71	4,213,284.90	2,995,505.62
其他应付款	20	4,002,147.11	4,617,732.71	1,735,534.31
一年内到期的				
非流动负债	21	42,476,160.00	-	-
其他流动负债	22	4,803,301.12	6,184,056.34	5,635,834.69
流动负债合计		93,453,922.56	78,807,493.58	64,223,073.96
非流动负债				
长期借款	23	-	49,295,300.00	49,879,060.00
递延收益	24	8,166,632.96	12,075,552.55	17,815,550.36
非流动负债合计		8,166,632.96	61,370,852.55	67,694,610.36
负债合计		101,620,555.52	140,178,346.13	131,917,684.32
所有者权益合计		305,532,933.27	241,485,551.96	208,477,193.42
负债和所有者权益总计		407,153,488.79	381,663,898.09	340,394,877.74

载于第9页至第97页的附注为本备考财务报表的组成部分

第3页至第97页备考财务报表由以下人士签署：

和谐光电法定代表人翟萍：

和谐光电财务负责人张大卫：

Memsic Inc. 董事长 Lei Zhang:

Memsic Inc. CFO Patricia Niu:

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并利润表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

	附注六	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
营业收入	25	260,092,022.28	347,697,438.75	315,782,771.03
减：营业成本	25	139,134,577.59	224,772,652.98	225,789,444.17
税金及附加	26	1,557,348.95	2,229,111.28	1,432,025.79
销售费用	27	7,224,001.23	10,541,961.53	9,852,901.29
管理费用	28	30,527,134.24	53,456,785.47	41,024,333.18
财务(收益)/费用	29	(79,124.27)	4,672,168.51	3,428,863.96
加：投资收益	30	-	-	231,459.69
营业利润		81,728,084.54	52,024,758.98	34,486,662.33
加：营业外收入	31	4,836,776.88	7,158,075.71	7,402,445.96
减：营业外支出	32	1,734,609.95	90,819.87	95,380.22
利润总额		84,830,251.47	59,092,014.82	41,793,728.07
减：所得税费用	34	3,642,436.53	5,374,662.90	2,261,885.14
净利润		81,187,814.94	53,717,351.92	39,531,842.93

载于第9页至第97页的附注为本备考财务报表的组成部分

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并所有者权益变动表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

	<u>截至2017年9月30日</u> <u>止九个月期间</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
一、本期/年初余额	241,485,551.96	208,477,193.42	229,031,438.34
二、本期/年增减变动金额	64,047,381.31	33,008,358.54	(20,554,244.92)
(一) 净利润	81,187,814.94	53,717,351.92	39,531,842.93
(二) 股份支付计入 所有者权益的金额	860,104.91	16,515,870.53	1,031,995.34
(三) 股东投入资本	-	1,646,895,750.00	-
(四) 支付收购对价	-	(1,595,510,000.00)	-
(五) 剥离差异	(11,863,141.36)	(49,475,682.85)	(66,945,384.34)
(六) 外币报表折算差异	(6,137,397.18)	(39,134,931.06)	5,827,301.15
三、本期/年末余额	<u>305,532,933.27</u>	<u>241,485,551.96</u>	<u>208,477,193.42</u>

载于第9页至第97页的附注为本备考财务报表的组成部分

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并现金流量表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

	附注六	截至 2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
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		215,439,039.59	373,066,724.84	280,755,274.53
收到的税费返还		18,619,066.90	42,707,036.26	31,949,311.14
收到的其他与经营活动有关的现金		666,713.86	4,550,059.46	478,702.72
经营活动现金流入小计		234,724,820.35	420,323,820.56	313,183,288.39
购买商品、接受劳务支付的现金		121,866,393.16	279,964,654.91	220,591,676.47
支付给职工以及为职工支付的现金		38,360,254.67	58,965,346.29	59,457,951.20
支付的各项税费		1,007,553.05	6,594,410.00	3,091,233.12
支付的其他与经营活动有关的现金		6,839,014.81	7,091,590.25	8,259,932.97
经营活动现金流出小计		168,073,215.69	352,616,001.45	291,400,793.76
经营活动产生的现金流量净额	35	66,651,604.66	67,707,819.11	21,782,494.63
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		-	-	231,459.69
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,076,689.74	394,799.38	739,460.42
收到的其他与投资活动有关的现金		-	398,877,500.00	-
投资活动现金流入小计		1,076,689.74	399,272,299.38	970,920.11
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,766,785.58	4,792,770.59	11,714,351.76
支付的其他与投资活动有关的现金		-	389,482,000.00	68,295,700.00
投资活动现金流出小计		1,766,785.58	394,274,770.59	80,010,051.76
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(690,095.84)	4,997,528.79	(79,039,131.65)

载于第9页至第97页的附注为本备考财务报表的组成部分

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并现金流量表(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

	附注六	截至 2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	1,646,895,750.00	-
取得借款收到的现金		13,273,800.00	53,159,768.00	89,133,026.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	2,380,000.00
筹资活动现金流入小计		13,273,800.00	1,700,055,518.00	91,513,026.00
偿还债务支付的现金		39,480,820.00	43,380,915.00	21,303,009.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		1,886,386.94	2,470,043.69	1,126,848.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,595,510,000.00	-
筹资活动现金流出小计		41,367,206.94	1,641,360,958.69	22,429,857.61
筹资活动(使用)/产生的现金 流量净额		(28,093,406.94)	58,694,559.31	69,083,168.39
四、剥离差异		(11,481,237.05)	(48,125,111.87)	(65,307,864.68)
五、汇率变动对现金及现金等价物 的影响		(7,556,466.85)	34,344,352.36	6,471,079.53
六、现金及现金等价物净增加 /(减少)额		18,830,397.98	117,619,147.70	(47,010,253.78)
加：期/年初现金及现金等价物 余额		164,986,451.84	47,367,304.14	94,377,557.92
七、期/年末现金及现金等价物 余额	35	183,816,849.82	164,986,451.84	47,367,304.14

载于第9页至第97页的附注为本备考财务报表的组成部分

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

一、 本备考合并财务报表合并范围涉及的法人主体的基本情况

1. 公司背景

华灿光电股份有限公司(以下简称“华灿光电”)与义乌和谐芯光股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“和谐芯光”)、New Sure Limited(与和谐芯光合称“交易对方”)于2016年10月14日签署了《发行股份购买资产协议》、于2017年1月6日签署了《华灿光电股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议(一)》,华灿光电拟通过向交易对方发行股份方式购买其持有的和谐芯光(义乌)光电科技有限公司(以下简称“标的公司”、“和谐光电”)100%股权(包括其下属的Total Force Limited及其拟收购的目标公司)。根据2016年10月13日签订的《股权转让协议》,Total Force Limited拟从MZ INVESTMENT HOLDINGS LIMITED(以下简称“MZ”)受让其持有的Memsic Inc.(以下简称“美国美新”)100%的股权及美国美新全资子公司美新半导体(无锡)有限公司(以下简称“无锡美新”)的全部权益。受让标的业务为其下属的传感器业务单元。本次交易完成后,和谐光电将成为华灿光电的全资子公司。

和谐光电、Total Force Limited及其拟收购的传感器业务单元统称为本集团。管理层已就上述事项编制了本备考合并财务报表。

和谐光电是一家由和谐芯光和New Sure Limited于2016年6月27日在中华人民共和国浙江省义乌市成立的台港澳与境内合资的有限责任公司。和谐光电经批准的经营年限为30年,注册资本人民币165,000万元。经批准的经营范围主要包括光电材料的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务、半导体芯片的设计与销售以及相关货物及技术的进出口业务,以上项目涉及许可证的凭证经营。

Total Force Limited是一家由GRL16 Nominee Limited于2016年6月22日在中国香港特别行政区注册成立的有限公司。注册资本为港币1元。于2016年7月12日,GRL16 Nominee Limited将Total Force Limited作价港币1元转让给和谐光电。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

一、 本备考合并财务报表合并范围涉及的法人主体的基本情况(续)

1. 公司背景(续)

美国美新是一家于1999年3月3日在美国特拉华州成立的公司。公司主要经营范围包括研究开发半导体、集成电路和传感器。公司坐落于美国马萨诸塞州(以下简称“麻州”)和加利福尼亚州(以下简称“加州”),包含传感器和系统集成两个业务单元,其中麻州分部从事传感器业务的销售、研发和部分系统集成业务的研发,加州分部从事系统集成业务的销售和研发。

无锡美新是一家由美国美新于1999年11月29日在中华人民共和国江苏省无锡市成立的外商独资企业。无锡美新经批准的经营年限为50年,注册资本为1,750万美元。无锡美新经批准的经营范围主要包括研究开发加工制造集成电路和传感器,并提供技术服务。无锡美新包含传感器和系统集成两个业务单元,从事传感器业务的制造、研发和部分系统集成业务的研发。

2. 业务整合

本次交易标的业务为美国美新和无锡美新的传感器业务单元。美国美新进行一系列境内外整合剥离系统集成业务单元。2016年7月1日,无锡美新和MX Advance Investment Holdings Limited签订股权转让协议,无锡美新同意以人民币1元转让其持有的全资子公司美新微纳传感系统有限公司(“美新微纳”)100%的股权,美新微纳2017年8月7日更名为新纳传感系统有限公司。根据无锡大众资产评估有限公司锡众评报字(2016)第07号评估报告,美新微纳的评估价值为人民币0元,评估的基准日为2016年4月30日,评估方法为资产基础法。美新微纳股权转让的工商变更登记于2017年5月17日完成。2016年10月13日,Aceinna Inc.和美国美新签订资产转让协议,购买其系统集成业务单元的相关资产。资产转让于2017年5月10日交割完毕。上述两个转让协议统称“股权及资产剥离协议”。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

一、 本备考合并财务报表合并范围涉及的法人主体的基本情况(续)

2. 业务整合(续)

Total Force Limited与MZ及MZ的各股东于2017年4月11日签署了《股权转让协议》以全面取代2016年10月13日签订的《股权转让协议》。美国美新的股权转让交易价款为23,000万美元。同时, Total Force Limited将承继美新微纳应付无锡美新的人民币7,829.57万元债务。根据中通诚资产评估有限公司中通评报字〔2018〕12007号评估报告, 本集团的评估价值合计为人民币169,496.27万元, 评估的基准日为2017年6月30日, 评估方法为资产基础法。美国美新的股权转让交割于2017年5月完成。

二、 财务报表的编制基础

1. 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表的合并范围如下表所列:

<u>法律主体名称</u>	<u>纳入备考合并财务报表的范围</u>
和谐光电	全部
Total Force Limited	全部
美国美新	从整体业务中剥离出来的传感器业务
无锡美新	从整体业务中剥离出来的传感器业务

美国美新和无锡美新拥有的与传感器相关的业务统称为“传感器业务”或“业务单元”或“美新”。上列公司中, 和谐光电作为交易标的中将承接传感器业务并将直接被华灿光电收购其100%股份的被收购方, 在本备考合并财务报表中被称为“本公司”。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

1. 备考合并财务报表的编制基础(续)

和谐光电和Total Force Limited仅是为收购美国美新旗下传感器业务的平台。由于本次交易的目的是通过收购和谐光电从而收购美国美新旗下传感器业务，出于向备考合并财务报表使用者提供与该传感器业务的历史经营业绩、现金流量以及财务状况有关财务信息的考虑，本备考合并财务报表的编制基于以下假设：

- 和谐光电及Total Force Limited自始至终均为传感器业务的直接及间接母公司，且该架构自2015年1月1日即已存在。
- 和谐光电及Total Force Limited对传感器业务的收购参照同一控制下企业合并的原则处理。即，美新以其在美国美新合并财务报表层面的账面价值合并，并以此为基础叠加和谐光电和Total Force Limited的账面价值，并抵销本集团的内部交易，不考虑和谐光电及Total Force Limited实际完成收购时美新可辨认资产和负债及或有负债的公允价值以及商誉。
- 假设截至2016年12月31日Total Force Limited已完成总额23,000万美元的现金对价的支付以及美新微纳应付无锡美新人民币7,829.57万元债务的承继，假设Total Force Limited收回向New Sure Limited的借款5,750万美元。
- 由于Total Force Limited实际于2017年5月完成交易对价的支付，为避免交易对价相关的利息收入影响本备考财务报表使用者对传感器业务历史经营业绩的判断，假设Total Force Limited2017年1-5月的利息收入美元675,248.60元未确认为当期损益而计入权益。
- 为避免和谐光电成立相关的印花税影响本备考财务报表使用者对传感器业务历史经营业绩的判断，与成立和谐光电相关的2016年的印花税人民币823,469.02元未确认为当期损益而计入权益。

备考合并财务报表列示了本集团于2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日的备考合并财务状况以及截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度的备考合并经营成果和现金流量。本备考财务报表仅供华灿光电为收购本业务单元而提交中国证券监督管理委员会及其他相关监管之用，而不应用作其他任何目的。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 备考合并财务报表中涉及传感器业务剥离的编制基础

集团传感器业务从各法律主体中剥离时，主要依据各业务单元财务报表项目发生额和余额明细所对应的业务部门和产品线信息进行剥离，管理层还会根据项目性质、内部管理报告分析方法和对业务实质的了解进行分配或者估算。因此，本备考合并财务报表不能用于预测整体业务及企业业务的未来经营业绩，也可能未反映该等业务若作为一家独立运营实体在此期间的财务状况、经营成果和现金流量。具体方法和假设如下：

利润表科目

除非另作说明，剥离之利润表科目反映与传感器业务直接相关的收入及费用，包括收入、成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、营业外收入和营业外支出。管理层对于共享的销售费用和管理费用按照各业务线的员工人数比例进行分摊。剥离之收入包含向美新微纳及2017年5月前假设向Aceinna Inc.收取的办公场地租赁收入。

剥离后的各业务单元均被视为独立的纳税主体分别确认所得税。各业务单元根据剥离后的资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

于2016年12月31日及2015年12月31日的资产负债表科目

资产及负债参照股权及资产剥离协议确定的原则在传感器业务与非传感器业务之间进行划分。除非另作说明，剥离后的资产及负债包括了与传感器业务直接相关的资产和负债，这些资产和负债包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、其他流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费(除应交企业所得税外)、其他应付款、其他流动负债和长期借款(其中货币资金、短期借款和长期借款均划分为传感器业务相关)。未被包括在传感器业务中的资产及负债主要有无锡美新的全资子公司美新微纳，美国美新的加州分部。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 备考合并财务报表中涉及传感器业务剥离的编制基础(续)

于2016年12月31日及2015年12月31日的资产负债表科目(续)

递延所得税资产和负债是根据剥离后的资产和负债的税务基础和会计基础的差异,以各传感器业务单元暂时性差异转回时的预计税率并根据企业会计准则相关要求计算。

应交企业所得税以各业务单元均被视为独立的纳税主体分别计算所得。

于2017年9月30日的资产负债表科目

截止2017年9月30日,美新一系列的境内外整合已完毕,2017年9月30日的资产负债表反映了已整合至和谐光电和Total Force Limited平台下的与传感器业务相关的各项资产和负债。

所有者权益科目

所有者权益按整体列报,不区分明细。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本备考合并财务报表所载财务信息根据附注二所述的编制基础及下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 备考合并财务报表

本备考合并财务报表的合并范围如附注二所述，包括相关公司及业务单元截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 应收账款

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和其他应收款

应收款项账面余额30万以上(含30万)为单项金额重大。对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收账款和其他应收款，应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项外，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合(除应收关联方款项、应收员工款项和押金保证金类款项)，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内	0	0
6个月至1年	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

9. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 固定资产(续)

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.5%
机器设备	5年	10%	18.0%
运输工具	5年	10%	18.0%
其他设备	3-5年	0-10%	18.0%-33.3%

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

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	47.25年
软件	2-5年
专利使用权	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 资产减值

本集团对除存货外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
房屋装修	5-10年

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

15. 股份支付

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，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注九。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 股份支付(续)

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用以替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二项式模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注九。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，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。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

17. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

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

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 所得税(续)

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

19. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 重大会计判断和估计

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

四、税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | — 应税收入的5%计缴营业税。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | — 中国内地公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。中国香港公司企业所得税按应纳税所得额的16.5%计缴。美国公司企业所得税按应纳税所得额乘以适用税率计缴，本集团下属美国公司的适用税率为34%。 |

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

无锡美新于2014年6月30日获得了编号为GR201432000221的高新技术企业证书,按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受15%的优惠税率。于2017年12月27日,无锡美新已被公示为江苏省2017年第三批拟认定高新技术企业。

五、 备考合并财务报表的合并范围

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	和谐光电持股比例 及表决权比例
和谐光电	义乌	股权投资	165,000万元人民币	100%
Total Force Limited	香港	股权投资	1港币	100%
美国美新	美国	传感器研发及销售	1美元	100%
无锡美新	无锡	传感器制造、 研发及销售	1,750万美元	100%

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	20,489.26	10,766.73	12,546.34
银行存款	<u>183,796,360.56</u>	<u>164,975,685.11</u>	<u>47,354,757.80</u>
	<u>183,816,849.82</u>	<u>164,986,451.84</u>	<u>47,367,304.14</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
6个月以内	62,683,552.20	23,237,632.55	45,708,164.09
减：应收账款 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>62,683,552.20</u>	<u>23,237,632.55</u>	<u>45,708,164.09</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为应收账款无需计提坏账准备。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2017年9月30日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	比例(%)
美新微纳	17,786,892.00	28.38
HONESTAR TECHNOLOGIES CO., LTD.	16,560,607.25	26.42
AUTOLIV ELECTRONICS CANADA	13,096,500.59	20.89
RICHPower ELECTRONIC DEVICES	6,170,635.21	9.84
AUTOLIV ELECTRONICS SAS	<u>3,551,578.41</u>	<u>5.67</u>
	<u>57,166,213.46</u>	<u>91.20</u>

于2016年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	比例(%)
AUTOLIV ELECTRONICS CANADA	11,870,959.08	51.08
AUTOLIV CHINA ELECTRONICS	4,602,835.47	19.81
AUTOLIV ELECTRONICS SAS	3,648,666.38	15.70
PEGATRON CORPORATION	1,379,644.43	5.94
ATM ELECTRONIC CORPORATION	<u>916,940.29</u>	<u>3.95</u>
	<u>22,419,045.65</u>	<u>96.48</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	比例(%)
HONESTAR TECHNOLOGIES CO., LTD.	16,176,096.57	35.39
AUTOLIV ELECTRONICS CANADA	12,075,902.79	26.42
RICHPOWER ELECTRONIC DEVICES CO LTD	4,143,779.80	9.07
AUTOLIV CHINA ELECTRONICS	4,084,806.87	8.94
ATM ELECTRONIC CORPORATION	3,022,981.84	6.61
	<u>39,503,567.87</u>	<u>86.43</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,664,745.09	89.81	808,150.61	70.55	2,787,575.61	86.65
1-2年	24,221.05	1.31	220,404.98	19.24	6,764.00	0.21
2-3年	48,514.79	2.62	2,760.00	0.24	2,760.00	0.09
3年以上	116,181.02	6.26	114,140.02	9.97	419,775.02	13.05
合计	<u>1,853,661.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,145,455.61</u>	<u>100.00</u>	<u>3,216,874.63</u>	<u>100.00</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

于2017年9月30日, 预付账款金额前五名如下:

	金额	比例(%)
江苏省电力公司无锡供电公司	959,120.09	51.74
上海市对外服务公司	192,329.66	10.38
进口增值税关税	186,819.88	10.08
上海浦东软件园股份有限公司	66,656.20	3.60
世界先进积体电路股份有限公司	65,443.10	3.53
	<u>1,470,368.93</u>	<u>79.33</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

于2016年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	金额	比例(%)
江苏省电力公司无锡供电公司	439,843.12	38.40
进口增值税关税	129,319.29	11.29
UTAC THAI LIMITED	99,167.22	8.66
TSMC North America	70,202.06	6.13
利尔达科技有限公司	31,775.00	2.77
	<u>770,306.69</u>	<u>67.25</u>

于2015年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	金额	比例(%)
江苏省电力公司无锡供电公司	1,174,158.93	36.50
安永华明会计师事务所	676,303.71	21.02
进口增值税关税	341,690.08	10.62
上海泰展精密机械有限公司	285,000.00	8.86
TSMC North America	88,981.65	2.77
	<u>2,566,134.37</u>	<u>79.77</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
6个月以内	1,659,566.93	699,489.23	-
6个月至1年	456,299.77	184,883.99	301,444.90
1年至2年	98,331.50	194,373.50	87,634.00
2年至3年	140,746.00	87,634.00	50.00
3年以上	<u>120,484.00</u>	<u>32,850.00</u>	<u>2,015,642.57</u>
	2,475,428.20	1,199,230.72	2,404,771.47
减：其他应收款 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,985,642.57</u>
	<u>2,475,428.20</u>	<u>1,199,230.72</u>	<u>419,128.90</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期/年初余额	本期/年核销	期/年末余额
截至2017年9月30日止 九个月期间	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2016年	<u>1,985,642.57</u>	<u>1,985,642.57</u>	<u>-</u>
2015年	<u>1,985,642.57</u>	<u>-</u>	<u>1,985,642.57</u>
	2017年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提 比例(%)	金额 计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提 比例(%)	金额 计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提 比例(%)	金额 计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	<u>1,985,642.57</u>	<u>83</u>	<u>1,985,642.57</u> <u>100</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2015年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡凌空网络技术有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100	对方财务困难
晋江恒盛玩具有限公司	436,000.00	436,000.00	100	收回可能性小
珠海旭茂塑胶模具有限公司	<u>399,642.57</u>	<u>399,642.57</u>	<u>100</u>	收回可能性小
	<u>1,985,642.57</u>	<u>1,985,642.57</u>	<u>100</u>	

截至2017年9月30日止九个月期间无核销的其他应收款(2016年: 1,985,642.57元; 2015年: 无)。

其他应收款按性质分类如下:

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收关联方	2,062,616.37	839,669.22	-
合同保证金	203,035.50	203,035.50	2,108,372.57
押金	140,950.00	140,950.00	293,558.90
员工借款	12,000.00	12,000.00	-
其他	<u>56,826.33</u>	<u>3,576.00</u>	<u>2,840.00</u>
	<u>2,475,428.20</u>	<u>1,199,230.72</u>	<u>2,404,771.47</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2017年9月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
美新微纳	1,240,539.94	50.11	租金及电费	1年以内	-
Aceinna Inc.	822,076.43	33.21	租金	6个月以内	-
维易科精密仪器国际贸易 (上海)有限公司	122,730.00	4.96	合同保证金	2-3年	-
上海浦东软件园股份有限 公司房租押金	81,634.00	3.30	押金	3年以上	-
无锡市新区经济发展集团 房租押金	77,515.50	3.13	合同保证金	1-2年	-
	<u>2,344,495.87</u>	<u>94.71</u>			<u>-</u>

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
美新微纳	839,669.22	70.02	租金及电费	1年以内	-
维易科精密仪器国际贸易 (上海)有限公司	122,730.00	10.23	合同保证金	1-2年	-
上海浦东软件园股份有限 公司房租押金	81,634.00	6.81	押金	2-3年	-
无锡市新区经济发展集团 房租押金	62,143.50	5.18	合同保证金	1-2年	-
深圳办公室房租押金	30,000.00	2.50	押金	3年以上	-
	<u>1,136,176.72</u>	<u>94.74</u>			<u>-</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
无锡凌空网网络 技术有限公司	1,150,000.00	47.82	合同保证金	3年以上	1,150,000.00
晋江恒盛玩具 有限公司	436,000.00	18.13	合同保证金	3年以上	436,000.00
旭茂(珠海)塑胶模具 有限公司	399,642.57	16.62	合同保证金	3年以上	399,642.57
维易科精密仪器国际贸易 (上海)有限公司	122,730.00	5.10	合同保证金	6个月-1年	-
上海浦东软件园有限 公司房租押金	<u>81,634.00</u>	<u>3.39</u>	租房押金	1-2年	<u>-</u>
	<u>2,190,006.57</u>	<u>91.06</u>			<u>1,985,642.57</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2017年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,951,333.92	612,811.41	11,338,522.51
在产品	39,399,536.83	-	39,399,536.83
库存商品	21,155,255.43	795,065.63	20,360,189.80
	<u>72,506,126.18</u>	<u>1,407,877.04</u>	<u>71,098,249.14</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,653,676.60	612,811.41	13,040,865.19
在产品	32,795,457.15	-	32,795,457.15
库存商品	47,897,082.83	795,065.63	47,102,017.20
	<u>94,346,216.58</u>	<u>1,407,877.04</u>	<u>92,938,339.54</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,263,563.04	612,811.41	22,650,751.63
在产品	18,932,684.72	-	18,932,684.72
库存商品	11,062,613.83	795,065.63	10,267,548.20
	<u>53,258,861.59</u>	<u>1,407,877.04</u>	<u>51,850,984.55</u>

存货跌价准备变动如下:

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
原材料	612,811.41	-	-	612,811.41
库存商品	795,065.63	-	-	795,065.63
	<u>1,407,877.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,407,877.04</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：(续)

2016年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	612,811.41	-	-	612,811.41
库存商品	<u>795,065.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>795,065.63</u>
	<u>1,407,877.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,407,877.04</u>

2015年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	612,811.41	-	-	612,811.41
库存商品	<u>795,065.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>795,065.63</u>
	<u>1,407,877.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,407,877.04</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 一年内到期的非流动资产

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
长期应收款			
- 美新微纳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,295,700.00</u>

7. 其他流动资产

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
待摊费用	1,779,406.43	2,239,573.03	2,693,147.61
增值税留抵税额	1,797,524.24	2,220,225.47	3,832,600.10
可退税款	<u>62,068.29</u>	<u>64,874.83</u>	<u>66,650.33</u>
	<u>3,638,998.96</u>	<u>4,524,673.33</u>	<u>6,592,398.04</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产

截至2017年9月30日止九个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	62,730,122.10	152,079,083.06	1,767,140.44	5,335,444.97	221,911,790.57
购置	-	56,956.78	-	-	56,956.78
在建工程转入	-	575,425.63	-	3,300.00	578,725.63
处置或报废	-	(4,026,244.43)	-	(15,149.42)	(4,041,393.85)
汇兑差额调整	-	-	-	(202,261.46)	(202,261.46)
期末余额	<u>62,730,122.10</u>	<u>148,685,221.04</u>	<u>1,767,140.44</u>	<u>5,121,334.09</u>	<u>218,303,817.67</u>
累计折旧					
期初余额	24,673,005.00	115,803,905.06	1,537,755.89	4,959,396.52	146,974,062.47
计提	1,873,379.82	8,549,862.06	39,962.43	120,093.94	10,583,298.25
处置或报废	-	(3,256,128.65)	-	(35,534.02)	(3,291,662.67)
汇兑差额调整	-	-	-	(193,040.88)	(193,040.88)
期末余额	<u>26,546,384.82</u>	<u>121,097,638.47</u>	<u>1,577,718.32</u>	<u>4,850,915.56</u>	<u>154,072,657.17</u>
账面价值					
期初	<u>38,057,117.10</u>	<u>36,275,178.00</u>	<u>229,384.55</u>	<u>376,048.45</u>	<u>74,937,728.10</u>
期末	<u>36,183,737.28</u>	<u>27,587,582.57</u>	<u>189,422.12</u>	<u>270,418.53</u>	<u>64,231,160.50</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	62,730,122.10	151,761,929.63	1,767,140.44	4,919,606.54	221,178,798.71
购置	-	205,279.43	-	19,717.86	224,997.29
在建工程转入	-	3,955,394.60	-	110,321.95	4,065,716.55
处置或报废	-	(3,843,520.60)	-	(12,863.63)	(3,856,384.23)
汇兑差额调整	-	-	-	298,662.25	298,662.25
年末余额	<u>62,730,122.10</u>	<u>152,079,083.06</u>	<u>1,767,140.44</u>	<u>5,335,444.97</u>	<u>221,911,790.57</u>
累计折旧					
年初余额	22,082,195.64	106,664,407.75	1,484,472.65	4,521,119.50	134,752,195.54
计提	2,590,809.36	12,499,279.00	53,283.24	173,435.17	15,316,806.77
处置或报废	-	(3,359,781.69)	-	(12,863.63)	(3,372,645.32)
汇兑差额调整	-	-	-	277,705.48	277,705.48
年末余额	<u>24,673,005.00</u>	<u>115,803,905.06</u>	<u>1,537,755.89</u>	<u>4,959,396.52</u>	<u>146,974,062.47</u>
账面价值					
年初	<u>40,647,926.46</u>	<u>45,097,521.88</u>	<u>282,667.79</u>	<u>398,487.04</u>	<u>86,426,603.17</u>
年末	<u>38,057,117.10</u>	<u>36,275,178.00</u>	<u>229,384.55</u>	<u>376,048.45</u>	<u>74,937,728.10</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	62,730,122.10	150,965,274.52	2,033,940.44	4,557,328.45	220,286,665.51
购置	-	682,095.73	-	52,066.45	734,162.18
在建工程转入	-	2,454,890.78	-	109,152.27	2,564,043.05
处置或报废	-	(2,340,331.40)	(266,800.00)	(51,243.95)	(2,658,375.35)
汇兑差额调整	-	-	-	252,303.32	252,303.32
年末余额	<u>62,730,122.10</u>	<u>151,761,929.63</u>	<u>1,767,140.44</u>	<u>4,919,606.54</u>	<u>221,178,798.71</u>
累计折旧					
年初余额	18,986,486.22	92,880,468.54	1,671,309.41	4,133,538.43	117,671,802.60
计提	3,095,709.42	15,800,808.50	53,283.24	374,706.05	19,324,507.21
处置或报废	-	(2,016,869.29)	(240,120.00)	(213,282.84)	(2,470,272.13)
汇兑差额调整	-	-	-	226,157.86	226,157.86
年末余额	<u>22,082,195.64</u>	<u>106,664,407.75</u>	<u>1,484,472.65</u>	<u>4,521,119.50</u>	<u>134,752,195.54</u>
账面价值					
年初	<u>43,743,635.88</u>	<u>58,084,805.98</u>	<u>362,631.03</u>	<u>423,790.02</u>	<u>102,614,862.91</u>
年末	<u>40,647,926.46</u>	<u>45,097,521.88</u>	<u>282,667.79</u>	<u>398,487.04</u>	<u>86,426,603.17</u>

于资产负债表日, 管理层认为无须对固定资产计提减值准备。

9. 在建工程

在建工程明细如下:

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
机器设备	2,525,496.27	2,537,459.93	6,508,259.11
预付设备款	<u>50,100.00</u>	<u>50,100.00</u>	<u>608,790.02</u>
	<u>2,575,596.27</u>	<u>2,587,559.93</u>	<u>7,117,049.13</u>

于资产负债表日, 管理层认为无须对在建工程计提减值准备。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

在建工程截至2017年9月30日止九个月期间变动如下:

期初余额	2,587,559.93
本期增加	964,377.91
转入固定资产	(578,725.63)
转入无形资产	(200,507.14)
其他减少	<u>(197,108.80)</u>

期末余额	<u><u>2,575,596.27</u></u>
------	----------------------------

在建工程2016年变动如下:

年初余额	7,117,049.13
本年增加	3,185,927.03
转入固定资产	(4,065,716.55)
转入无形资产	(3,652,743.40)
汇兑差额调整	<u>3,043.72</u>

年末余额	<u><u>2,587,559.93</u></u>
------	----------------------------

在建工程2015年变动如下:

年初余额	2,686,298.97
本年增加	8,155,911.53
转入固定资产	(2,564,043.05)
转入无形资产	(1,014,502.74)
其他减少	(149,187.02)
汇兑差额调整	<u>2,571.44</u>

年末余额	<u><u>7,117,049.13</u></u>
------	----------------------------

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产

截至2017年9月30日止九个月期间

	土地使用权	软件	专利使用权	合计
原价				
期初余额	2,725,407.75	11,756,827.54	18,701,416.34	33,183,651.63
购置	-	15,149.42	730,301.47	745,450.89
在建工程转入	-	200,507.14	-	200,507.14
汇兑差额调整	-	(239,338.64)	(650,263.22)	(889,601.86)
期末余额	<u>2,725,407.75</u>	<u>11,733,145.46</u>	<u>18,781,454.59</u>	<u>33,240,007.80</u>
累计摊销				
期初余额	764,459.10	7,536,878.07	9,678,090.31	17,979,427.48
计提	44,122.28	754,584.15	906,974.59	1,705,681.02
汇兑差额调整	-	(216,129.60)	(277,816.19)	(493,945.79)
期末余额	<u>808,581.38</u>	<u>8,075,332.62</u>	<u>10,307,248.71</u>	<u>19,191,162.71</u>
账面价值				
期初	<u>1,960,948.65</u>	<u>4,219,949.47</u>	<u>9,023,326.03</u>	<u>15,204,224.15</u>
期末	<u>1,916,826.37</u>	<u>3,657,812.84</u>	<u>8,474,205.88</u>	<u>14,048,845.09</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	软件	专利使用权	合计
原价				
年初余额	2,725,407.75	7,757,504.06	16,455,748.13	26,938,659.94
购置	-	-	1,347,814.13	1,347,814.13
在建工程转入	-	3,652,743.40	-	3,652,743.40
汇兑差额调整	-	346,580.08	897,854.08	1,244,434.16
年末余额	<u>2,725,407.75</u>	<u>11,756,827.54</u>	<u>18,701,416.34</u>	<u>33,183,651.63</u>
累计摊销				
年初余额	705,629.37	6,082,200.08	8,207,224.81	14,995,054.26
计提	58,829.73	1,162,512.96	1,124,430.07	2,345,772.76
汇兑差额调整	-	292,165.03	346,435.43	638,600.46
年末余额	<u>764,459.10</u>	<u>7,536,878.07</u>	<u>9,678,090.31</u>	<u>17,979,427.48</u>
账面价值				
年初	<u>2,019,778.38</u>	<u>1,675,303.98</u>	<u>8,248,523.32</u>	<u>11,943,605.68</u>
年末	<u>1,960,948.65</u>	<u>4,219,949.47</u>	<u>9,023,326.03</u>	<u>15,204,224.15</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2015年

	土地使用权	软件	专利使用权	合计
原价				
年初余额	2,725,407.75	6,031,969.90	14,471,941.40	23,229,319.05
购置	-	452,788.76	2,040,676.31	2,493,465.07
在建工程转入	-	1,014,502.74	-	1,014,502.74
处置或报废	-	-	(746,381.33)	(746,381.33)
汇兑差额调整	-	258,242.66	689,511.75	947,754.41
年末余额	<u>2,725,407.75</u>	<u>7,757,504.06</u>	<u>16,455,748.13</u>	<u>26,938,659.94</u>
累计摊销				
年初余额	646,796.25	5,261,071.83	7,133,833.09	13,041,701.17
计提	58,833.12	593,904.31	951,543.20	1,604,280.63
处置或报废	-	-	(116,829.13)	(116,829.13)
汇兑差额调整	-	227,223.94	238,677.65	465,901.59
年末余额	<u>705,629.37</u>	<u>6,082,200.08</u>	<u>8,207,224.81</u>	<u>14,995,054.26</u>
账面价值				
年初	<u>2,078,611.50</u>	<u>770,898.07</u>	<u>7,338,108.31</u>	<u>10,187,617.88</u>
年末	<u>2,019,778.38</u>	<u>1,675,303.98</u>	<u>8,248,523.32</u>	<u>11,943,605.68</u>

于资产负债表日, 管理层认为无须对无形资产计提减值准备。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期新增	本期摊销	汇兑差额调整	期末余额
房屋装修	<u>201,222.52</u>	<u>-</u>	<u>(101,819.48)</u>	<u>(2,265.18)</u>	<u>97,137.86</u>

2016年

	年初余额	本年新增	本年摊销	汇兑差额调整	年末余额
房屋装修	<u>391,682.89</u>	<u>34,032.13</u>	<u>(228,451.89)</u>	<u>3,959.39</u>	<u>201,222.52</u>

2015年

	年初余额	本年新增	本年摊销	汇兑差额调整	年末余额
房屋装修	<u>923,865.30</u>	<u>-</u>	<u>(536,387.32)</u>	<u>4,204.91</u>	<u>391,682.89</u>

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
资产减值准备	1,407,877.04	211,181.56	1,407,877.04	211,181.56	3,393,519.61	509,027.94
固定资产折旧	1,371,690.95	205,753.64	1,501,082.04	225,162.30	1,673,603.49	251,040.52
无形资产摊销	<u>205,503.92</u>	<u>30,825.59</u>	<u>469,109.12</u>	<u>70,366.37</u>	<u>820,582.72</u>	<u>123,087.41</u>
	<u>2,985,071.91</u>	<u>447,760.79</u>	<u>3,378,068.20</u>	<u>506,710.23</u>	<u>5,887,705.82</u>	<u>883,155.87</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动资产

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
美国办公室租赁 及保险押金	<u>186,248.01</u>	<u>194,669.57</u>	<u>182,226.65</u>

14. 资产减值准备

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少 转回	核销	期末余额
存货跌价准备	<u>1,407,877.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,407,877.04</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	核销	年末余额
其他应收款 坏账准备	1,985,642.57	-	-	1,985,642.57	-
存货跌价准备	<u>1,407,877.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,407,877.04</u>
	<u>3,393,519.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,985,642.57</u>	<u>1,407,877.04</u>

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	核销	年末余额
其他应收款 坏账准备	1,985,642.57	-	-	-	1,985,642.57
存货跌价准备	<u>1,407,877.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,407,877.04</u>
	<u>3,393,519.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,393,519.61</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 短期借款

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	<u>13,273,800.00</u>	<u>34,685,000.00</u>	<u>19,109,510.00</u>

于2017年9月30日, 上述借款的年利率为3.20%(2016年12月31日: 3.00-3.20%; 2015年12月31日: 2.23%)。

16. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在3个月内清偿。

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付第三方货款	<u>16,920,112.23</u>	<u>19,555,611.10</u>	<u>29,718,407.14</u>

于资产负债表日, 本集团无账龄超过1年的应付账款。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 预收款项

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收第三方货款	<u>808,970.48</u>	<u>4,020,929.31</u>	<u>552,138.41</u>

于资产负债表日，本集团无账龄超过1年的预收款项。

18. 应付职工薪酬

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,934,700.91	33,498,353.27	34,774,687.44	2,658,366.74
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,596,178.31</u>	<u>1,801,282.86</u>	<u>2,066,478.00</u>	<u>1,330,983.17</u>
	<u>5,530,879.22</u>	<u>35,299,636.13</u>	<u>36,841,165.44</u>	<u>3,989,349.91</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,125,532.48	14,353,847.68	13,544,679.25	3,934,700.91
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,350,611.31</u>	<u>7,530,541.00</u>	<u>7,284,974.00</u>	<u>1,596,178.31</u>
	<u>4,476,143.79</u>	<u>21,884,388.68</u>	<u>20,829,653.25</u>	<u>5,530,879.22</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,779,745.54	41,249,764.26	40,903,977.32	3,125,532.48
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,409,024.60</u>	<u>6,457,013.71</u>	<u>6,515,427.00</u>	<u>1,350,611.31</u>
	<u>4,188,770.14</u>	<u>47,706,777.97</u>	<u>47,419,404.32</u>	<u>4,476,143.79</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,630,014.54	26,502,926.05	27,118,214.44	2,014,726.15
社会保险费	975,589.43	4,635,700.22	5,253,273.00	358,016.65
其中: 医疗保险费	859,951.76	4,410,334.03	4,997,829.00	272,456.79
工伤保险费	66,528.17	143,711.78	162,893.00	47,346.95
生育保险费	49,109.50	81,654.41	92,551.00	38,212.91
住房公积金	329,096.94	2,359,727.00	2,403,200.00	285,623.94
	<u>3,934,700.91</u>	<u>33,498,353.27</u>	<u>34,774,687.44</u>	<u>2,658,366.74</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,539,159.43	7,702,318.19	6,611,463.08	2,630,014.54
社会保险费	917,408.16	3,047,527.55	2,989,346.28	975,589.43
其中: 医疗保险费	850,626.87	2,559,688.89	2,550,364.00	859,951.76
工伤保险费	22,487.96	298,656.77	254,616.56	66,528.17
生育保险费	44,293.33	189,181.89	184,365.72	49,109.50
住房公积金	322,282.00	3,604,001.94	3,597,187.00	329,096.94
劳务派遣社保	346,682.89	-	346,682.89	-
	<u>3,125,532.48</u>	<u>14,353,847.68</u>	<u>13,544,679.25</u>	<u>3,934,700.91</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,468,329.63	31,628,975.42	31,558,145.62	1,539,159.43
社会保险费	790,088.31	2,832,476.85	2,705,157.00	917,408.16
其中: 医疗保险费	722,267.91	2,373,458.96	2,245,100.00	850,626.87
工伤保险费	18,259.06	349,727.90	345,499.00	22,487.96
生育保险费	49,561.34	109,289.99	114,558.00	44,293.33
住房公积金	229,816.00	3,160,542.00	3,068,076.00	322,282.00
劳务派遣社保	291,511.60	3,627,769.99	3,572,598.70	346,682.89
	<u>2,779,745.54</u>	<u>41,249,764.26</u>	<u>40,903,977.32</u>	<u>3,125,532.48</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,434,381.49	1,616,996.27	1,832,538.00	1,218,839.76
失业保险费	<u>161,796.82</u>	<u>184,286.59</u>	<u>233,940.00</u>	<u>112,143.41</u>
	<u>1,596,178.31</u>	<u>1,801,282.86</u>	<u>2,066,478.00</u>	<u>1,330,983.17</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,179,018.43	7,154,048.06	6,898,685.00	1,434,381.49
失业保险费	<u>171,592.88</u>	<u>376,492.94</u>	<u>386,289.00</u>	<u>161,796.82</u>
	<u>1,350,611.31</u>	<u>7,530,541.00</u>	<u>7,284,974.00</u>	<u>1,596,178.31</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,139,962.72	6,120,120.71	6,081,065.00	1,179,018.43
失业保险费	<u>269,061.88</u>	<u>336,893.00</u>	<u>434,362.00</u>	<u>171,592.88</u>
	<u>1,409,024.60</u>	<u>6,457,013.71</u>	<u>6,515,427.00</u>	<u>1,350,611.31</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应交税费

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	6,666,877.69	3,597,446.59	2,174,295.60
房产税	204,791.27	197,213.98	147,043.44
代扣代缴个人			
所得税	114,294.83	262,614.28	329,289.23
土地使用税	34,857.80	34,857.81	34,857.81
印花税	11,657.00	20,133.50	18,458.98
城市维护建设税	86,101.82	56,740.65	170,076.99
教育费附加	61,501.30	40,589.82	121,483.57
增值税	-	3,688.27	-
	<u>7,180,081.71</u>	<u>4,213,284.90</u>	<u>2,995,505.62</u>

20. 其他应付款

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
和谐芯光	3,040,000.00	3,040,000.00	-
第三方公司往来	742,000.09	1,284,072.25	1,245,509.35
政府人才补贴资金	182,500.00	222,621.46	273,500.00
劳务派遣社保费	34,647.02	50,000.00	181,975.59
其他	3,000.00	21,039.00	34,549.37
	<u>4,002,147.11</u>	<u>4,617,732.71</u>	<u>1,735,534.31</u>

于资产负债表日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 一年内到期的非流动负债

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的 长期借款	<u>42,476,160.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

22. 其他流动负债

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
尚未确认的 商品寄售收入	995,230.02	744,122.19	578,045.64
预提费用	<u>3,808,071.10</u>	<u>5,439,934.15</u>	<u>5,057,789.05</u>
	<u>4,803,301.12</u>	<u>6,184,056.34</u>	<u>5,635,834.69</u>

预提费用明细如下:

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
审计和咨询费	1,539,875.44	3,289,631.19	2,092,508.27
材料费	410,305.65	557,054.16	721,482.55
电费	404,924.52	-	668,853.11
废水处理费	279,376.00	237,824.00	103,660.00
租金	203,629.07	377,014.07	367,738.16
工会费	173,224.12	67,481.87	126,693.82
差旅费	96,898.74	39,887.75	124,352.44
通信费	26,506.12	35,060.60	121,644.02
招待费	-	1,387.40	90,910.40
保安费	-	116,787.63	84,000.00
运营费	-	20,440.24	40,880.48
项目管理费	-	12,770.78	102,400.00
设备费	-	-	285,000.00
租车费	-	-	70,510.00
其他	<u>673,331.44</u>	<u>684,594.46</u>	<u>57,155.80</u>
	<u>3,808,071.10</u>	<u>5,439,934.15</u>	<u>5,057,789.05</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 长期借款

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	<u>-</u>	<u>49,295,300.00</u>	<u>49,879,060.00</u>

于2016年12月31日, 上述借款的年利率为3.98%(2015年12月31日: 3.98%)。

24. 递延收益

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
政府补助	<u>8,166,632.96</u>	<u>12,075,552.55</u>	<u>17,815,550.36</u>

截至2017年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省科技成果转化专项资金 (总额900万)	655,356.85	-	-	655,356.85
微机械热式流量 传感器研发	84,000.00	-	40,500.00	43,500.00
江苏省新型微纳 及系统工程技术	5,275,443.50	-	2,115,745.03	3,159,698.47
物联网与云计算产业资金	1,162,913.96	-	570,943.79	591,970.17
省科技成果转化专项资金 (总额400万)	1,974,770.19	-	533,250.00	1,441,520.19
新区市物联网与云计算 产业资金第二批	820,499.00	-	272,280.77	548,218.23
物联网专项资金	645,450.00	-	106,200.00	539,250.00
微纳技术研究院扶持基金	637,119.05	-	135,000.00	502,119.05
物联网和新一代信息 技术—三轴加速度计	820,000.00	-	135,000.00	685,000.00
	<u>12,075,552.55</u>	<u>-</u>	<u>3,908,919.59</u>	<u>8,166,632.96</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 递延收益(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
省科技成果转化专项资金 (总额900万)	655,356.85	-	-	655,356.85
微机械热式流量 传感器研发	138,000.00	-	54,000.00	84,000.00
江苏省新型微纳 及系统工程技术	8,557,360.60	-	3,281,917.10	5,275,443.50
物联网与云计算产业资金	2,062,913.96	-	900,000.00	1,162,913.96
省科技成果转化专项资金 (总额400万)	2,685,769.95	-	710,999.76	1,974,770.19
新区市物联网与云计算 产业资金第二批	1,226,399.00	-	405,900.00	820,499.00
物联网专项资金	804,750.00	-	159,300.00	645,450.00
微纳技术研究院扶持基金	685,000.00	-	47,880.95	637,119.05
物联网和新一代信息 技术—三轴加速度计	1,000,000.00	-	180,000.00	820,000.00
	<u>17,815,550.36</u>	<u>-</u>	<u>5,739,997.81</u>	<u>12,075,552.55</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 递延收益(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
省科技成果转化专项资金 (总额900万)	1,385,092.35	-	729,735.50	655,356.85
微机械热式流量 传感器研发	192,000.00	-	54,000.00	138,000.00
江苏省新型微纳 及系统工程技术	11,839,277.44	-	3,281,916.84	8,557,360.60
物联网与云计算产业资金	2,962,913.96	-	900,000.00	2,062,913.96
省科技成果转化专项资金 (总额400万)	2,798,751.41	900,000.00	1,012,981.46	2,685,769.95
新区市物联网与云计算 产业资金第二批	1,632,299.00	-	405,900.00	1,226,399.00
863南开大学协作项目	-	480,000.00	480,000.00	-
物联网专项资金	877,650.00	-	72,900.00	804,750.00
微纳技术研究院扶持基金	820,000.00	-	135,000.00	685,000.00
物联网和新一代信息 技术—三轴加速度计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
	<u>22,507,984.16</u>	<u>2,380,000.00</u>	<u>7,072,433.80</u>	<u>17,815,550.36</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 营业收入及成本

	截至2017年9月30日止九个月期间		2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,949,887.18	137,401,530.01	343,450,891.68	221,206,578.31	309,267,819.56	220,759,260.46
其他业务	3,142,135.10	1,733,047.58	4,246,547.07	3,566,074.67	6,514,951.47	5,030,183.71
	<u>260,092,022.28</u>	<u>139,134,577.59</u>	<u>347,697,438.75</u>	<u>224,772,652.98</u>	<u>315,782,771.03</u>	<u>225,789,444.17</u>

营业收入列示如下：

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
销售商品	256,949,887.18	343,450,891.68	309,267,819.56
销售原材料	695,584.66	2,796,526.22	6,514,951.47
租金	<u>2,446,550.44</u>	<u>1,450,020.85</u>	<u>-</u>
	<u>260,092,022.28</u>	<u>347,697,438.75</u>	<u>315,782,771.03</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 税金及附加

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
房产税	477,981.98	345,446.83	-
城市维护建设税	507,352.30	994,600.44	835,348.36
教育费附加	362,283.47	710,428.92	596,677.43
印花税	105,157.80	104,271.76	-
土地使用税	104,573.40	74,363.33	-
	<u>1,557,348.95</u>	<u>2,229,111.28</u>	<u>1,432,025.79</u>

27. 销售费用

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
员工薪酬	4,786,272.82	6,662,443.24	5,886,533.57
咨询服务费	658,354.38	671,529.73	613,950.09
差旅费	451,585.01	652,127.45	565,610.87
股份支付	418,541.06	1,331,834.70	148,048.38
租赁费	280,266.03	458,800.89	262,436.44
销售佣金	219,833.11	195,102.23	1,861,806.87
办公费	49,720.30	247,515.77	90,390.13
折旧与摊销	8,570.51	10,285.14	9,411.83
其他	350,858.01	312,322.38	414,713.11
	<u>7,224,001.23</u>	<u>10,541,961.53</u>	<u>9,852,901.29</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 管理费用

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
研发费用	15,047,162.04	17,843,856.47	22,532,387.02
员工薪酬	7,021,531.40	10,790,365.92	9,368,054.47
办公费	2,231,317.14	2,308,652.45	1,714,798.14
折旧与摊销	1,552,500.23	2,012,363.10	1,796,254.64
咨询服务费	1,296,843.38	2,166,754.22	1,141,999.74
保险费	697,998.40	370,645.04	132,126.80
特许权使用费	679,713.04	671,530.00	630,630.00
租赁费	515,054.38	1,069,636.54	1,047,943.39
股份支付	441,563.85	15,064,611.74	847,816.30
税费	361,853.78	249,352.66	716,371.71
差旅费	312,154.66	654,046.02	515,137.11
其他	369,441.94	254,971.31	580,813.86
	<u>30,527,134.24</u>	<u>53,456,785.47</u>	<u>41,024,333.18</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 财务(收益)/费用

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
利息支出	1,886,386.94	2,470,043.69	1,126,848.61
汇兑(收益) /损失	(1,736,052.92)	2,183,647.81	2,325,786.54
利息收入	(320,629.16)	(93,861.90)	(160,676.87)
银行手续费	<u>91,170.87</u>	<u>112,338.91</u>	<u>136,905.68</u>
	<u>(79,124.27)</u>	<u>4,672,168.51</u>	<u>3,428,863.96</u>

30. 投资收益

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
理财产品收益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>231,459.69</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 营业外收入

	截至2017年9月30日 止九个月期间	计入2017年度 非经常性损益	2016年	计入2016年度 非经常性损益	2015年	计入2015年度 非经常性损益
与资产相关的政府补助	3,908,919.59	3,908,919.59	5,739,997.81	5,739,997.81	6,592,433.80	6,592,433.80
与收益相关的政府补助	266,142.00	266,142.00	1,341,293.95	1,341,293.95	730,706.05	730,706.05
固定资产处置利得	581,772.60	581,772.60	1,880.34	1,880.34	17,185.22	17,185.22
其他	79,942.69	79,942.69	74,903.61	74,903.61	62,120.89	62,120.89
	<u>4,836,776.88</u>	<u>4,836,776.88</u>	<u>7,158,075.71</u>	<u>7,158,075.71</u>	<u>7,402,445.96</u>	<u>7,402,445.96</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年	与资产/收益相关
江苏省新型微纳及系统				
工程技术	2,115,745.03	3,281,917.10	3,281,916.84	资产相关
物联网与云计算产业资金	570,943.79	900,000.00	900,000.00	资产相关
省科技成果转化专项基金				
(总额400万)	533,250.00	710,999.76	1,012,981.46	资产相关
稳岗补贴	193,142.00	217,179.00	-	收益相关
新区市物联网与云计算				
产业资金第二批	272,280.77	405,900.00	405,900.00	资产相关
物联网和新一代信息				
技术—三轴加速度计	135,000.00	180,000.00	-	资产相关
省科技成果转化专项基金				
(总额900万)	-	-	729,735.50	资产相关
物联网专项资金	106,200.00	159,300.00	72,900.00	资产相关
2017年新吴区第一批专利资助	40,000.00	-	-	收益相关
新区财政局人才奖励补贴	30,000.00	-	-	收益相关
微机械热式流量传感器研发	40,500.00	54,000.00	54,000.00	资产相关
财政局专利资助	3,000.00	59,000.00	235,500.00	收益相关
无锡市物联网发展资金	-	1,030,000.00	-	收益相关
微纳技术研究院扶持基金	135,000.00	47,880.95	135,000.00	资产相关
个税返还	-	35,114.95	15,206.05	收益相关
863南开大学协作项目	-	-	480,000.00	收益相关
	<u>4,175,061.59</u>	<u>7,081,291.76</u>	<u>7,323,139.85</u>	

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业外支出

	截至2017年9月30日 止九个月期间	计入2017年度 非经常性损益	2016年	计入2016年度 非经常性损益	2015年	计入2015年度 非经常性损益
关联方债务豁免	1,479,795.90	1,479,795.90	-	-	-	-
处理固定资产损失	254,814.05	254,814.05	90,819.87	90,819.87	95,380.22	95,380.22
	<u>1,734,609.95</u>	<u>1,734,609.95</u>	<u>90,819.87</u>	<u>90,819.87</u>	<u>95,380.22</u>	<u>95,380.22</u>

33. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下:

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
耗用的原材料	97,983,530.85	139,194,560.91	103,911,406.78
员工薪酬	36,598,892.25	59,685,288.72	56,295,130.31
修理及加工费	33,689,426.21	86,388,119.63	65,580,038.10
折旧与摊销	12,008,894.72	16,540,460.44	19,827,655.49
办公费	6,846,596.98	9,564,914.19	8,717,046.85
租赁费	2,317,639.71	2,481,211.27	1,366,561.21
咨询服务费	1,907,689.11	2,838,283.95	1,761,280.70
差旅费	1,113,626.59	1,714,013.40	1,858,459.41
股份支付	860,104.91	16,515,870.53	1,031,995.34
保险费	697,998.40	370,645.04	1,586,809.47
特许权使用费	672,296.33	679,989.60	650,613.09
材料及			
试验检验费	580,347.95	1,554,431.00	5,582,913.00
税费	404,237.02	490,367.40	966,277.52
运输费	285,124.06	657,011.60	798,688.52
销售佣金	219,833.11	195,102.23	1,861,806.87
产成品及在产品			
存货变动	(20,101,575.15)	(51,194,595.43)	3,880,758.20
其他	<u>801,050.01</u>	<u>1,095,725.50</u>	<u>989,237.78</u>
	<u>176,885,713.06</u>	<u>288,771,399.98</u>	<u>276,666,678.64</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 所得税费用

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
当期所得税费用	3,583,487.09	4,998,217.26	2,183,285.88
递延所得税费用	<u>58,949.44</u>	<u>376,445.64</u>	<u>78,599.26</u>
	<u>3,642,436.53</u>	<u>5,374,662.90</u>	<u>2,261,885.14</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
利润总额	84,830,251.47	59,092,014.82	41,793,728.07
按适用税率计算			
的所得税费用(注1)	25,971,290.22	12,072,366.96	9,431,179.31
税法规定的额外可扣除			
费用	(729,438.87)	(1,290,104.89)	(1,531,227.18)
不可抵扣的费用	6,620.55	9,723.87	13,028.58
利用以前年度可抵扣			
亏损	(21,737,926.55)	(5,470,134.82)	(5,658,530.71)
未确认的可抵扣暂时性			
差异的影响	<u>131,891.18</u>	<u>52,811.78</u>	<u>7,435.14</u>
按本集团实际税率计算			
的所得税费用	<u>3,642,436.53</u>	<u>5,374,662.90</u>	<u>2,261,885.14</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 现金流量表补充资料

(1) 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2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
净利润	81,187,814.94	53,717,351.92	39,531,842.93
加：固定资产折旧	10,632,704.70	14,782,650.57	18,577,628.93
无形资产摊销	1,376,190.02	1,757,809.86	1,250,026.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(326,958.55)	88,939.53	78,195.00
财务费用	1,886,386.94	2,470,043.69	1,126,848.61
投资收益	-	-	(231,459.69)
递延所得税资产减少	58,949.44	376,445.64	78,599.26
存货的减少/(增加)	21,840,090.40	(41,087,354.99)	(5,192,357.09)
经营性应收项目的(增加)/减少	(40,536,227.54)	25,817,130.53	(33,030,951.05)
经营性应付项目的(减少)/增加	(6,418,531.02)	(991,070.36)	5,154,559.63
与资产相关的政府补助	(3,908,919.59)	(5,739,997.81)	(6,592,433.80)
股份支付			
	<u>860,104.91</u>	<u>16,515,870.53</u>	<u>1,031,995.34</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>66,651,604.65</u>	<u>67,707,819.11</u>	<u>21,782,494.63</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
现金的期/年末余额	183,816,849.82	164,986,451.84	47,367,304.14
减: 现金的期/年初 余额	<u>164,986,451.84</u>	<u>47,367,304.14</u>	<u>94,377,557.92</u>
现金及现金等价物 净增加/(减少)额	<u>18,830,397.98</u>	<u>117,619,147.70</u>	<u>(47,010,253.78)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	183,816,849.82	164,986,451.84	47,367,304.14
其中: 库存现金	20,489.26	10,766.73	12,546.34
可随时用于支付 的银行存款	183,796,360.56	164,975,685.11	47,354,757.80

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	
固定资产	36,183,737.28	38,057,117.10	40,647,926.46	注1
无形资产	1,916,826.37	1,960,948.65	2,019,778.38	注2

注1： 于2017年9月30日，账面价值为人民币36,183,737.28元(2016年12月31日：人民币38,057,117.10元；2015年12月31日：人民币40,647,926.46元)固定资产用于取得银行借款抵押。

注2： 于2017年9月30日，账面价值为人民币1,916,826.37元(2016年12月31日：人民币1,960,948.65元；2015年12月31日：人民币2,019,778.38元)的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于截至2017年9月30日止九个月期间的摊销额为人民币44,122.28元(2016年：人民币58,829.73元；2015年：人民币58,833.12元)。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 外币货币性项目

	2017年9月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	25,576,974.21	6.6369	169,751,820.13
应收账款			
美元	9,444,703.43	6.6369	62,683,552.20
其他应收款			
美元	123,864.52	6.6369	822,076.43
短期借款			
美元	2,000,000.00	6.6369	13,273,800.00
应付账款			
美元	828,373.28	6.6369	5,497,830.62
其他应付款			
美元	101,252.10	6.6369	672,000.06
一年内到期的 非流动负债			
美元	6,400,000.00	6.6369	42,476,160.00

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	21,303,307.35	6.9370	147,781,043.09
应收账款			
美元	3,349,810.08	6.9370	23,237,632.55
短期借款			
美元	5,000,000.00	6.9370	34,685,000.00
应付账款			
美元	469,226.83	6.9370	3,255,026.52
其他应付款			
美元	185,528.04	6.9370	1,287,008.01
长期借款			
美元	7,106,140.98	6.9370	49,295,300.00

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 外币货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,773,659.81	6.4936	37,491,837.34
应收账款			
美元	7,038,955.91	6.4936	45,708,164.09
其他应收款			
美元	14,699.92	6.4936	95,455.40
短期借款			
美元	2,942,822.16	6.4936	19,109,510.00
应付账款			
美元	1,988,313.52	6.4936	12,911,312.67
其他应付款			
美元	185,397.03	6.4936	1,203,894.15
长期借款			
美元	7,681,264.63	6.4936	49,879,060.00

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年9月30日

金融资产

	贷款和应收款项	合计
货币资金	183,816,849.82	183,816,849.82
应收账款	62,683,552.20	62,683,552.20
其他应收款	2,475,428.20	2,475,428.20
其他非流动资产	<u>186,248.01</u>	<u>186,248.01</u>
	<u>249,162,078.23</u>	<u>249,162,078.23</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	13,273,800.00	13,273,800.00
应付账款	16,920,112.23	16,920,112.23
其他应付款	4,002,147.11	4,002,147.11
一年内到期的非流动负债	<u>42,476,160.00</u>	<u>42,476,160.00</u>
	<u>76,672,219.34</u>	<u>76,672,219.34</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	合计
货币资金	164,986,451.84	164,986,451.84
应收账款	23,237,632.55	23,237,632.55
其他应收款	1,199,230.72	1,199,230.72
其他非流动资产	194,669.57	194,669.57
	<u>189,617,984.68</u>	<u>189,617,984.68</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	34,685,000.00	34,685,000.00
应付账款	19,555,611.10	19,555,611.10
其他应付款	4,617,732.71	4,617,732.71
长期借款	49,295,300.00	49,295,300.00
	<u>108,153,643.81</u>	<u>108,153,643.81</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2015年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	合计
货币资金	47,367,304.14	47,367,304.14
应收账款	45,708,164.09	45,708,164.09
其他应收款	419,128.90	419,128.90
长期应收款	78,295,700.00	78,295,700.00
其他非流动资产	182,226.65	182,226.65
	<u>171,972,523.78</u>	<u>171,972,523.78</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	19,109,510.00	19,109,510.00
应付账款	29,718,407.14	29,718,407.14
其他应付款	1,735,534.31	1,735,534.31
长期借款	49,879,060.00	49,879,060.00
	<u>100,442,511.45</u>	<u>100,442,511.45</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于资产负债表日，本集团无已转移但未整体终止确认的金融资产。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

金融资产的期限分析如下:

2017年9月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	62,683,552.20	48,497,178.45	-	14,186,373.75	-
其他应收款	2,475,428.20	2,475,428.20	-	-	-
其他非流动资产	<u>186,248.01</u>	<u>186,248.01</u>	-	-	-
	<u>65,345,228.41</u>	<u>51,158,854.66</u>	-	<u>14,186,373.75</u>	-

2016年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	23,237,632.55	23,237,632.55	-	-	-
其他应收款	1,199,230.72	1,199,230.72	-	-	-
其他非流动资产	<u>194,669.57</u>	<u>194,669.57</u>	-	-	-
	<u>24,631,532.84</u>	<u>24,631,532.84</u>	-	-	-

2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	45,708,164.09	45,708,164.09	-	-	-
其他应收款	2,404,771.47	419,128.90	-	-	1,985,642.57
长期应收款	78,295,700.00	78,295,700.00	-	-	-
其他非流动资产	<u>182,226.65</u>	<u>182,226.65</u>	-	-	-
	<u>126,590,862.21</u>	<u>124,605,219.64</u>	-	-	<u>1,985,642.57</u>

于资产负债表日, 尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的客户有关。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年9月30日

	3个月以内	3个月至1年	1至3年	3年以上	合计
短期借款	-	13,273,800.00		-	13,273,800.00
应付账款	16,920,112.23	-	-	-	16,920,112.23
其他应付款	4,002,147.11	-	-	-	4,002,147.11
一年内到期的非流动负债	-	42,476,160.00	-	-	42,476,160.00
	<u>20,922,259.34</u>	<u>55,749,960.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,672,219.34</u>

2016年12月31日

	3个月以内	3个月至1年	1至3年	3年以上	合计
短期借款	-	34,685,000.00	-	-	34,685,000.00
应付账款	19,555,611.10	-	-	-	19,555,611.10
其他应付款	4,617,732.71	-	-	-	4,617,732.71
长期借款	-	-	49,295,300.00	-	49,295,300.00
	<u>24,173,343.81</u>	<u>34,685,000.00</u>	<u>49,295,300.00</u>	<u>-</u>	<u>108,153,643.81</u>

2015年12月31日

	3个月以内	3个月至1年	1至3年	3年以上	合计
短期借款	-	19,109,510.00	-	-	19,109,510.00
应付账款	29,718,407.14	-	-	-	29,718,407.14
其他应付款	1,735,534.31	-	-	-	1,735,534.31
长期借款	-	-	49,879,060.00	-	49,879,060.00
	<u>31,453,941.45</u>	<u>19,109,510.00</u>	<u>49,879,060.00</u>	<u>-</u>	<u>100,442,511.45</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团的收益及经营现金流量大致独立于市场利率变动，而本集团除银行存款、其他流动资产和银行借款外，并无重大计息资产及负债。管理层认为本集团无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

2017年9月30日

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	8,566,882.90	8,566,882.90	8,566,882.90
人民币对美元升值	(5%)	(8,566,882.90)	(8,566,882.90)	(8,566,882.90)

2016年12月31日

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	4,124,817.06	4,124,817.06	4,124,817.06
人民币对美元升值	(5%)	(4,124,817.06)	(4,124,817.06)	(4,124,817.06)

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2015年12月31日

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	9,584.00	9,584.00	9,584.00
人民币对美元升值	(5%)	(9,584.00)	(9,584.00)	(9,584.00)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 控制方

除和谐光电、Total Force Limited外，本集团其余子公司的原最终控股公司均为MZ Investment Holdings Limited(以下简称“MZ”)。MZ是一家于2013年4月3日在开曼群岛注册成立的有限公司，主营业务为股权投资，注册资本为5万美元。

2. 其他关联方

关联方关系

和谐芯光	和谐光电之母公司
New Sure Limited	和谐光电之股东
美新微纳	受MZ控制的公司
Aceinna Inc.	受MZ控制的公司

3. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方租赁

作为出租人

		截至 2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
	租赁 资产种类	租赁收入	租赁收入	租赁收入
美新微纳	办公场地	840,079.37	743,571.29	-
Aceinna Inc.	办公场地	<u>1,606,471.07</u>	<u>706,449.56</u>	-
		<u>2,446,550.44</u>	<u>1,450,020.85</u>	-

本集团向关联方出租办公场地的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方销售产品

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
美新微纳	<u>26,197,627.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团向关联方销售产品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(3) 向关联方出售资产

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
Aceinna Inc.	<u>1,696,737.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于截至2017年9月30日止九个月期间, 本集团向Aceinna Inc.出售一批系统集成业务相关的固定资产、无形资产和存货, 交易价格由交易双方参考市场价格协商决定。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收应付款项余额

	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
美新微纳	17,786,892.00	-	-	-	-	-
其他应收款						
美新微纳	1,240,539.94	-	839,669.22	-	-	-
Aceinna Inc.	822,076.43	-	-	-	-	-
	2,062,616.37	-	839,669.22	-	-	-
一年内到期的非流动资产						
美新微纳	-	-	-	-	78,295,700.00	-
其他应付款						
和谐芯光	3,040,000.00	-	3,040,000.00	-	-	-

应收应付关联方款项均不计利息、无抵押、无固定到期日。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

九、 股份支付

1. 概况

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
授予的各项权益工具数量(股)	-	577,000	250,000
行权的各项权益工具数量(股)	-	4,000	1,751,357
失效的各项权益工具数量(股)	-	6,000	-
年末发行在外的股份期权行权 价格的范围	0.30美元/股	0.30美元/股	0.30美元/股
年末发行在外的股份期权的合同 剩余期限	2-4年	2-4年	3-4年
以股份支付换取的职工服务总额	860,104.91	16,515,870.53	1,031,995.34

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
以权益结算的股份支付计入所有 者权益的累计金额	25,400,427.98	24,540,323.06	8,024,452.53
以权益结算的股份支付确认的费 用总额	860,104.91	16,515,870.53	1,031,995.34

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划

MZ实施了一项股份期权计划(以下称“本计划”),目的是激励和奖励为MZ之子公司运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括董事、重要员工等。本计划于2014年3月20日起生效,除非取消或修改,否则自该日起5年内有效。

该股份期权计划主要通过以下两种形式:

- (1) 购买MZ B类普通股的期权
- (2) 购买MZ B类普通股的限定性期权

期权和限定性期权实际行权价格将由董事会决定,但最终行权价格不得低于市场公允价值。

期权和限定性期权包含以下行权条件:

- 第一部分被授予的期权和限定性期权要求五年的服务期限;
- 第二部分被授予的期权和限定性期权要求在未来期间内达到预定的业绩要求;
- 第三部分被授予的期权和限定性期权要求公司的市值达到预定的要求。

其中第一部分和第二部分期权和限定性期权将在公司发生套现交易时达到行权条件。

2016年12月23日,MZ通过董事会决议,规定所有此前未达到行权条件的限定性期权在2016年加速行权。

于2017年5月10日,此前所有未达到行权条件的期权已在当日达到行权条件。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

2016年及2015年授予的股份期权的公允价值为0.1557美元/股。授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	截至 2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
股利率(%)	0	0	0
预计波动率(%)	53	53	53
历史波动率(%)	53	53	53
无风险利率(%)	1.49-1.68	1.49-1.68	1.49-1.68
股份期权预计 期限(年)	5	5	5
加权平均行权 价格(美元)	0.30	0.30	0.30

股份期权的预计期限是根据过去5年的历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	截至2017年9月30日止 九个月期间		2016年		2015年	
	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 千份	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 千份	加权平均 行权价格 美元	股份期权 数量 千份
期/年初	0.30	11,854	0.30	11,340	0.30	12,849
授予	0.30	-	0.30	577	0.30	250
作废	0.30	-	0.30	(6)	0.30	-
行权	0.30	-	0.30	(4)	0.30	(1,751)
到期	0.30	-	0.30	(53)	0.30	(8)
期/年末	0.30	<u>11,854</u>	0.30	<u>11,854</u>	0.30	<u>11,340</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2017年9月30日

股份期权数量 千份	行权价格* 美元/股	行权有效期
11,047	0.30	2016年12月31日至 2018年12月31日
150	0.30	2016年12月31日至 2025年6月20日
80	0.30	2016年12月31日至 2025年6月20日
<u>577</u>	0.30	2017年2月16日至 2021年2月16日
<u>11,854</u>		

2016年12月31日

股份期权数量 千份	行权价格* 美元/股	行权有效期
11,047	0.30	2016年12月31日至 2018年12月31日
150	0.30	2016年12月31日至 2025年6月20日
80	0.30	2016年12月31日至 2025年6月20日
<u>577</u>	0.30	2017年2月16日至 2021年2月16日
<u>11,854</u>		

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下(续)：

2015年12月31日

股份期权数量 千份	行权价格* 美元/股	行权有效期
11,090	0.30	2015年12月31日至 2018年12月31日
150	0.30	2016年6月20日至 2025年6月20日
<u>100</u>	0.30	2015年12月31日至 2025年6月20日
<u>11,340</u>		

* 股份期权的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

经营租赁承诺

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	4,590,246.02	5,048,755.61	2,486,951.29
1年至2年(含2年)	3,919,192.55	4,804,510.90	2,380,312.20
2年至3年(含3年)	3,712,569.53	3,794,684.86	2,436,088.98
3年以上	<u>732,639.30</u>	<u>3,424,010.11</u>	<u>4,739,499.87</u>
	<u>12,954,647.40</u>	<u>17,071,961.48</u>	<u>12,042,852.34</u>

资本承诺

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
合同未付部分	<u>370,280.09</u>	<u>370,280.09</u>	<u>2,229,393.62</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本合并财务报表批准日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

十二、其他重要事项

分部报告

经营分部

根据管理层意图，本公司仅有一个用于报告的经营分部，即制造和销售传感器相关产品。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
加速度计	209,817,920.64	254,564,296.16	235,410,861.89
磁传感器	47,131,966.54	88,886,595.52	73,856,957.67
原材料	695,584.66	2,796,526.22	6,514,951.47
租金	<u>2,446,550.44</u>	<u>1,450,020.85</u>	<u>-</u>
	<u>260,092,022.28</u>	<u>347,697,438.75</u>	<u>315,782,771.03</u>

地理信息

对外交易收入

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
中国大陆	147,957,524.08	195,997,372.53	163,465,044.44
其他国家或地区	<u>112,134,498.20</u>	<u>151,700,066.22</u>	<u>152,317,726.59</u>
	<u>260,092,022.28</u>	<u>347,697,438.75</u>	<u>315,782,771.03</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

十二、其他重要事项(续)

分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息(续)

非流动资产总额

	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
中国大陆	72,160,136.38	83,298,247.85	96,441,953.87
美国	<u>8,792,603.34</u>	<u>9,632,486.85</u>	<u>9,436,987.00</u>
	<u>80,952,739.72</u>	<u>92,930,734.70</u>	<u>105,878,940.87</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
HONESTAR TECHNOLOGIES CO., LTD.	69,319,154.00	114,070,004.27	87,809,423.81
AUTOLIV ELECTRONICS CANADA	47,207,898.45	66,210,021.65	64,351,892.32
美新微纳	26,200,664.16	7,753,260.55	711,400.90
AUTOLIV CHINA ELECTRONICS	25,727,039.57	31,479,722.79	19,964,055.08
DAYA (HK) Limited	25,455,877.84	33,389,632.00	22,052,640.47
RICHPower ELECTRONIC DEVICES CO LTD	<u>14,148,703.76</u>	<u>31,456,632.31</u>	<u>31,020,686.55</u>
	<u>208,059,337.78</u>	<u>284,359,273.57</u>	<u>225,910,099.13</u>

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 非经常性损益明细表

	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年	2015年
计入当期损益的政府补助	4,175,061.59	7,081,291.76	7,323,139.85
关联方债务豁免	(1,479,795.90)	-	-
银行理财产品投资收益	-	-	231,459.69
非流动资产处置净收益 / (损失)	326,958.55	(88,939.53)	(78,195.00)
其他营业外收入	<u>79,942.69</u>	<u>74,903.61</u>	<u>62,120.89</u>
	<u>3,102,166.93</u>	<u>7,067,255.84</u>	<u>7,538,525.43</u>

十四、财务报表的批准

本财务报表业经和谐光电和Memsic Inc. 管理层于2018年1月19日批准。