

和谐芯光（义乌）光电科技有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]48510015 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表.....	13
9、 财务报表附注	14

审计报告

瑞华审字[2019]48510015 号

和谐芯光（义乌）光电科技有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了和谐芯光（义乌）光电科技有限公司（以下简称“和谐光电”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了和谐光电 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于和谐光电，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、管理层和治理层对财务报表的责任

和谐光电管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务

报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估和谐光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和谐光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和谐光电的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对和谐光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我

们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和谐光电不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

张莉萍

中国·北京

中国注册会计师：_____

邱诗鹏

二〇一九年十一月二十七日

合并资产负债表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	279,584,289.54	192,395,167.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	18,690,773.35	42,617,718.44
预付款项	六、3	1,538,284.74	1,310,653.98
其他应收款	六、4	68,320,783.08	66,988,008.24
存货	六、5	65,187,808.46	80,487,648.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,448,490.55	2,498,916.97
流动资产合计		435,770,429.72	386,298,113.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	78,037,443.28	82,282,508.62
在建工程	六、8	12,511,820.20	1,597,518.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	117,659,871.06	122,777,597.25
开发支出			
商誉	六、10	1,127,307,968.94	1,127,307,968.94
长期待摊费用	六、11	88,297.54	109,450.68
递延所得税资产	六、12	51,184,295.88	51,110,422.39
其他非流动资产			492,177.23
非流动资产合计		1,386,789,696.90	1,385,677,643.93
资产总计		1,822,560,126.62	1,771,975,757.56

合并资产负债表(续)

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、13	50,020,843.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	13,024,608.35	11,094,459.64
预收款项	六、15		3,739,570.60
应付职工薪酬	六、16	2,905,729.29	2,536,429.86
应交税费	六、17	439,071.71	721,687.51
其他应付款	六、18	709,198.66	5,789,168.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	2,322,724.53	6,407,882.99
流动负债合计		69,422,176.29	30,289,198.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、20	5,000,000.00	
预计负债			
递延收益	六、21	4,499,018.77	4,242,721.54
递延所得税负债	六、12	19,373,402.87	20,847,942.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,872,421.64	25,090,664.01
负债合计		98,294,597.93	55,379,862.74
所有者权益：			
实收资本	六、22	1,646,895,750.00	1,646,895,750.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-36,717,152.68	-34,783,536.59
专项储备			
盈余公积	六、24	372,460.18	372,460.18
一般风险准备			
未分配利润	六、25	113,714,471.19	104,111,221.23
归属于母公司所有者权益合计		1,724,265,528.69	1,716,595,894.82
少数股东权益			
所有者权益合计		1,724,265,528.69	1,716,595,894.82
负债和所有者权益总计		1,822,560,126.62	1,771,975,757.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度
一、营业总收入		145,125,684.71	253,745,424.59
其中：营业收入	六、26	145,125,684.71	253,745,424.59
二、营业总成本		136,643,754.23	200,041,889.79
其中：营业成本	六、26	99,722,909.84	122,482,542.57
营业税金及附加	六、27	1,076,819.49	2,630,107.64
销售费用	六、28	6,526,316.38	11,743,797.20
研发费用	六、29	12,093,433.53	18,290,998.46
管理费用	六、30	19,289,149.19	42,224,081.85
财务费用	六、31	-2,064,874.20	2,629,467.91
资产减值损失	六、32		40,894.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33		1,432,928.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			407,587.43
其他收益	六、34	611,531.64	2,992,419.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,093,462.12	58,536,470.57
加：营业外收入	六、35	39,909.45	410,622.79
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、36	682,471.75	875,104.52
其中：非流动资产毁损报废损失		682,471.75	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,450,899.82	58,071,988.84
减：所得税费用	六、37	-1,152,350.14	-43,182,601.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,603,249.96	101,254,590.50
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,603,249.96	101,254,590.50
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		9,603,249.96	101,254,590.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,933,616.09	11,720,272.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,933,616.09	11,720,272.07
六、综合收益总额		9,603,249.96	101,254,590.50
归属于母公司股东的综合收益总额		9,603,249.96	101,254,590.50
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,355,847.99	281,452,732.78
收到的税费返还		9,365,029.50	19,659,498.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,226,971.75	4,746,162.00
经营活动现金流入小计		189,947,849.24	305,858,392.78
购买商品、接受劳务支付的现金		96,930,578.02	139,334,734.74
支付给职工以及为职工支付的现金		22,835,771.54	43,605,546.75
支付的各项税费		1,230,213.81	4,061,867.82
支付其他与经营活动有关的现金		20,754,041.35	14,959,466.67
经营活动现金流出小计		141,750,604.72	201,961,615.98
经营活动产生的现金流量净额	六、38	48,197,244.52	103,896,776.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	1,475,916.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			676,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			77,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	79,152,216.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,732,232.53	747,277.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	77,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,732,232.53	77,747,277.86
投资活动产生的现金流量净额		-10,732,232.53	1,404,938.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,220,843.75	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,220,843.75	-
偿还债务支付的现金		2,200,000.00	54,887,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,125.13	868,015.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	61,768,800.00
筹资活动现金流出小计		2,617,125.13	117,524,095.63
筹资活动产生的现金流量净额		49,603,718.62	-117,524,095.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120,391.85	3,444,253.76
五、现金及现金等价物净增加额		87,189,122.46	-8,778,126.67
加：期初现金及现金等价物余额		192,395,167.08	201,173,293.75
六、期末现金及现金等价物余额		279,584,289.54	192,395,167.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月								
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,646,895,750.00			-34,783,536.59		372,460.18		104,111,221.23	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	1,646,895,750.00			-34,783,536.59		372,460.18		104,111,221.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,933,616.09				9,603,249.96	
（一）综合收益总额				-1,933,616.09				9,603,249.96	
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,646,895,750.00			-36,717,152.68		372,460.18		113,714,471.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度								
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,646,895,750.00			-46,503,808.66		372,460.18		2,856,630.73	1,603,621,032.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	1,646,895,750.00			-46,503,808.66		372,460.18		2,856,630.73	1,603,621,032.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,720,272.07				101,254,590.50	112,974,862.57
（一）综合收益总额				11,720,272.07				101,254,590.50	112,974,862.57
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,646,895,750.00			-34,783,536.59		372,460.18		104,111,221.23	1,716,595,894.82

资产负债表

编制单位：和谐芯光（义乌）光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		104,094.43	174,718.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、1	1,000,000.00	1,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,865.41	17,903.15
流动资产合计		1,125,959.84	1,192,621.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	1,649,418,749.22	1,649,418,749.22
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,649,418,749.22	1,649,418,749.22
资产总计		1,650,544,709.06	1,650,611,370.79

资产负债表(续)

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,000.00	25,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,000.00	25,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,000.00	25,000.00
所有者权益：			
实收资本		1,646,895,750.00	1,646,895,750.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		372,460.18	372,460.18
一般风险准备			
未分配利润		3,251,498.88	3,318,160.61
所有者权益合计		1,650,519,709.06	1,650,586,370.79
负债和所有者权益总计		1,650,544,709.06	1,650,611,370.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		66,037.74	33,489.51
财务费用		623.99	513.23
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-66,661.73	-34,002.74
加：营业外收入			
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-66,661.73	-34,002.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-66,661.73	-34,002.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-66,661.73	-34,002.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-66,661.73	-34,002.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		3,962.26	1,243,160.64
支付其他与经营活动有关的现金		66,661.73	1,034,035.41
经营活动现金流出小计		70,623.99	2,277,196.05
经营活动产生的现金流量净额		-70,623.99	-2,277,196.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			78,410,367.33
筹资活动现金流出小计			78,410,367.33
筹资活动产生的现金流量净额			-78,410,367.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-70,623.99	-80,687,563.38
加：期初现金及现金等价物余额		174,718.42	80,862,281.80
六、期末现金及现金等价物余额		104,094.43	174,718.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,646,895,750.00					372,460.18		3,318,160.61		1,650,586,370.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,646,895,750.00					372,460.18		3,318,160.61		1,650,586,370.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-66,661.73		-66,661.73
（一）综合收益总额								-66,661.73		-66,661.73
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,646,895,750.00					372,460.18		3,251,498.88		1,650,519,709.06

所有者权益变动表

编制单位：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度								
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,646,895,750.00					372,460.18		3,352,163.35	1,650,620,373.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	1,646,895,750.00					372,460.18		3,352,163.35	1,650,620,373.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-34,002.74	-34,002.74
（一）综合收益总额				-				-34,002.74	-34,002.74
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,646,895,750.00					372,460.18		3,318,160.61	1,650,586,370.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司
2019 年 1-6 月、2018 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

和谐芯光(义乌)光电科技有限公司(以下简称“和谐光电”)系由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”)和 New Sure Limited(以下简称: NSL)出资设立的台港澳与境内合资的有限责任公司。和谐光电设立时注册资本为 165,000 万元, 以货币形式完成出资。

2016 年 6 月 27 日, 义乌市商务局签发义商务许可[2016]第 221 号《义乌市商务局行政许可决定书》, 同意设立和谐光电并同意由公司投资者于 2016 年 6 月 23 日签署的公司章程。同日, 浙江省人民政府签发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资浙府资义字[2016]0157 号)。

2016 年 6 月 27 日, 义乌市市场监督管理局向和谐光电换发了《营业执照》(统一社会信用代码: 91330782MA28E05Y49)。

2016 年 9 月 26 日, 和谐芯光与 NSL 签署了《中外合资经营和谐芯光(义乌)光电科技有限公司股权转让协议》, NSL 将其持有的 1.24%股权转让给和谐芯光持有。本次股权转让后和谐芯光(义乌)光电科技有限公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
义乌和谐芯光股权投资合伙企业(有限合伙)	125,796.00	76.24
NEW SURE LIMITED	39,204.00	23.76
合计	165,000.00	100.00

2018 年 3 月 27 日, 根据和谐芯光股权转让协议及修改后公司章程规定, 义乌和谐芯光股权投资合伙企业(有限合伙)将所持有 76.24%股权转让给华灿光电、NEW SURE LIMITED 将期所持有 23.76%股权转让给华灿光电股份有限公司, 本次股权转让后和谐芯光(义乌)光电科技有限公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	持股比例（%）
华灿光电股份有限公司	165,000.00	货币	100.00
合计	165,000.00		100.00

2019 年 9 月，根据华灿光电股份有限公司与全资子公司华灿光电（浙江）有限公司签订的股权转让协议，华灿光电股份有限公司将其持有的和谐芯光(义乌)光电科技有限公司 51%股权转让给华灿光电（浙江）有限公司，转让价格双方协商定价，已于 9 月 30 日完成工商变更登记，本次股权转让后和谐芯光(义乌)光电科技有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	持股比例（%）
华灿光电股份有限公司	80,850.00	货币	49
华灿光电（浙江）有限公司	84,150.00	货币	51
合计	165,000.00		100.0

公司注册地址：浙江省义乌市苏溪镇苏福路 126 号；

公司法定代表人：俞信华。

公司经营范围：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；货物进出口、技术进出口。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司

2019年6月30日、2018年12月31日的财务状况及2019年1-6月、2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

（1）金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

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交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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；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。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允

价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单向金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万以上（含 100 万）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试 跟上根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提 坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后

	未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备
--	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	0.00	0.00
6个月至1年内	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公

司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90-3.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会

计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

20、收入

收入确认的一般原则：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

收入确认的具体原则：

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风

险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

（1）国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现

21、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

（2）政府补助会计处理

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费

用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 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的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业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。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：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。

(2) 融资租赁的会计处理方法：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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对

无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）金融工具公允价值

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应

纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入、服务收入	17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	15%、21%、16.5%、25%

本公司执行不同企业所得税率的主要情况

纳税主体名称	税率
和谐芯光(义乌)光电科技有限公司	25%
Total Force Limited	16.5%
MEMSIC.inc	21%
美新半导体（无锡）有限公司	15%

2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局等高新技术企业认定管理机构批准，公司子公司美新半导体（无锡）有限公司2017 年通过高新技术企业认定，并于 2017 年 12 月 27 日取得通过的高新技术企业证书编号：GR201732004395，有效期：三年，无锡美新 2018 年度、2019年1-6月所得税按 15%的税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,122.20	11,708.86
银行存款	197,075,767.34	182,088,658.22
其他货币资金	82,496,400.00	10,294,800.00
合计	279,584,289.54	192,395,167.08

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	18,690,773.35	100.00			18,690,773.35
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	18,690,773.35	100.00			18,690,773.35

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	42,617,718.44	100.00			42,617,718.44
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	42,617,718.44	100.00			42,617,718.44

按信用风险特征组合按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	18,690,773.35			42,617,718.44		
6 个月以上						
合计	18,690,773.35			42,617,718.44		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,205,905.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,502,381.71	97.67	1,274,059.41	97.21
1-2 年			36,594.57	2.79
2-3 年	35,903.03	2.33		
合计	1,538,284.74	100.00	1,310,653.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,251,613.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.36%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,639,465.41	418,338.57
其他应收款	66,681,317.67	66,569,669.67
合计	68,320,783.08	66,988,008.24

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,681,317.67	100.00			66,681,317.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,681,317.67	100.00			66,681,317.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,569,669.67	100.00			66,569,669.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,569,669.67	100.00			66,569,669.67

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

A 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	2,043,279.36			4,476,011.67		
6 个月以上						
合计	2,043,279.36			4,476,011.67		

B 采用其他组合计提坏账准备的其他应收款项

组合性质	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、保证金等无风险组合	64,638,038.31			62,093,658.00		
合计	64,638,038.31			62,093,658.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	63,093,370.00	61,768,800.00
保证金、押金	1,544,668.31	324,858.00
备用金及其他	2,043,279.36	4,476,011.67
合计	66,681,317.67	66,569,669.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华灿光电（苏州）有限公司	往来款	37,787,850.00	2 年以内	56.67	
华灿光电股份有限公司	往来款	25,305,520.00	1 年以内	37.95	
美新微纳传感系统有限公司	往来款	2,014,448.59	6 个月以内	3.02	
Aceinna Transducer Systems Co.	保证金	736,780.39	6 个月以内	1.10	
DEPOSITS	押金	492,177.23	3 年以内	0.74	
合计	—	66,336,776.21	—	99.48	

5、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,505,235.73	122,875.75	7,382,359.98	11,903,696.18	122,875.75	11,780,820.43
在产品	6,216,326.62		6,216,326.62	5,096,240.81		5,096,240.81
库存商品	21,987,424.95	530,829.83	21,456,595.12	26,935,129.44	530,829.83	26,404,299.61
自制半成品	30,927,592.36	795,065.62	30,132,526.74	38,001,353.69	795,065.62	37,206,288.07

合计	66,636,579.66	1,448,771.20	65,187,808.46	81,936,420.12	1,448,771.20	80,487,648.92
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	122,875.75				122,875.75
库存商品	530,829.83				530,829.83
自制半成品	795,065.62				795,065.62
合计	1,448,771.20				1,448,771.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	1,054,355.55	1,401,977.38
待摊保险服务费等	1,394,135.00	1,096,939.59
合计	2,448,490.55	2,498,916.97

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	72,976,960.85	190,381,433.17	1,675,324.12	6,354,754.19	271,388,472.33
2、本期增加金额		2,246,692.92	368,038.28	12,417.36	2,627,148.56
(1) 购置		205,292.36	201,977.93	12,417.36	419,687.65
(2) 在建工程转入		2,041,400.56	166,060.35	-	2,207,460.91
3、本期减少金额			9,148.00	1,147,467.25	1,156,615.25
(1) 处置或报废			9,148.00	1,147,467.25	1,156,615.25
4、汇率变动影响				9,312.44	9,312.44
5、期末余额	72,976,960.85	192,628,126.09	2,034,214.40	5,229,016.74	272,868,318.08
二、累计折旧					
1、年初余额	34,532,908.26	147,304,519.66	1,227,452.61	6,041,083.18	189,105,963.71
2、本期增加金额	1,457,642.12	5,280,056.32	76,197.94	57,661.75	6,871,558.13
(1) 计提	1,457,642.12	5,280,056.32	76,197.94	57,661.75	6,871,558.13
3、本期减少金额			8,233.20	1,147,467.25	1,155,700.45
(1) 处置或报废			8,233.20	1,147,467.25	1,155,700.45
4、汇率变动影响				9,053.41	9,053.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
5、期末余额	35,990,550.38	152,584,575.98	1,295,417.35	4,960,331.09	194,830,874.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、汇率变动影响					
5、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,986,410.47	40,043,550.11	738,797.05	268,685.65	78,037,443.28
2、年初账面价值	38,444,052.59	43,076,913.51	447,871.51	313,671.01	82,282,508.62

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	55,778,350.77	48,823,452.77		6,954,898.00

注：期末存在抵押担保情况详见附注六、39 所有权或使用权受限的资产之说明

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仪器及设备安装	12,511,820.20		12,511,820.20	1,597,518.82		1,597,518.82
合计	12,511,820.20		12,511,820.20	1,597,518.82		1,597,518.82

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
仪器及设备安装	1,597,518.82	11,879,042.71	2,207,460.91		11,269,100.62
合计	1,597,518.82	11,879,042.71	2,207,460.91		11,269,100.62

9、无形资产

项目	土地使用权	商标	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	26,836,351.10	2,654,332.00	129,051,669.92	12,159,738.63	170,702,091.65
2、本期增加金额			288,905.14	1,560,348.14	1,849,253.28
（1）购置			288,905.14	1,560,348.14	1,849,253.28

项目	土地使用权	商标	专利权	软件	合计
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、汇率变动影响		4,427.50	22,675.79	9,056.02	36,159.31
5、期末余额	26,836,351.10	2,658,759.50	129,363,250.85	13,729,142.79	172,587,504.24
二、累计摊销					
1、年初余额	2,300,409.36	2,647,132.00	33,884,994.02	9,091,959.02	47,924,494.40
2、本期增加金额	383,987.57	1,200.00	6,226,291.86	365,134.65	6,976,614.08
(1) 计提	383,987.57	1,200.00	6,226,291.86	365,134.65	6,976,614.08
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、汇率变动影响		4,427.50	13,059.28	9,037.92	26,524.70
5、期末余额	2,684,396.93	2,652,759.50	40,124,345.16	9,466,131.59	54,927,633.18
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、汇率变动影响					
5、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,151,954.17	6,000.00	89,238,905.69	4,263,011.20	117,659,871.06
2、年初账面价值	24,535,941.74	7,200.00	95,166,675.90	3,067,779.61	122,777,597.25

注：期末存在抵押担保情况详见附注六、39 所有权或使用权受限的资产之说明

10、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
非同一控制下收购 MEMSIC 业务	1,127,307,968.94					1,127,307,968.94
合计	1,127,307,968.94					1,127,307,968.94

11、长期待摊费用

项目	年初 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末 余额
厂房设施改造支出	109,450.68		21,153.14		88,297.54

项目	年初 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末 余额
合计	109,450.68		21,153.14		88,297.54

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		初余额	
	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
可抵扣亏损	257,111,351.77	51,184,295.88	256,759,573.25	51,110,422.39
合计	257,111,351.77	51,184,295.88	256,759,573.25	51,110,422.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	129,156,019.13	19,373,402.87	138,986,283.13	20,847,942.47
合计	129,156,019.13	19,373,402.87	138,986,283.13	20,847,942.47

13、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,020,843.75	
合计	50,020,843.75	

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,576,799.45	10,640,171.49
1年以上	447,808.90	454,288.15
合计	13,024,608.35	11,094,459.64

15、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款		3,739,570.60
合计		3,739,570.60

16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,184,167.11	20,936,497.86	20,080,623.52	2,040,041.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,352,262.75	2,631,075.09	3,117,650.00	865,687.84
三、辞退福利				
合计	2,536,429.86	23,567,572.95	23,198,273.52	2,905,729.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	305,734.11	18,281,932.82	17,181,860.55	1,405,806.38
2、职工福利费				
3、社会保险费	543,462.03	1,067,351.04	1,242,784.00	368,029.07
其中：医疗保险费	478,220.03	935,759.28	1,090,170.00	323,809.31
工伤保险费	26,579.89	53,611.43	62,176.00	18,015.32
生育保险费	38,662.11	77,980.33	90,438.00	26,204.44
4、住房公积金	271,140.00	1,587,214.00	1,592,148.00	266,206.00
5、工会经费和职工教育经费	63,830.97		63,830.97	
合计	1,184,167.11	20,936,497.86	20,080,623.52	2,040,041.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,303,965.85	2,533,599.81	3,004,600.00	832,965.66
2、失业保险费	48,296.90	97,475.28	113,050.00	32,722.18
合计	1,352,262.75	2,631,075.09	3,117,650.00	865,687.84

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	58,413.57	92,176.04
房产税	161,571.45	161,311.46
土地使用税	26,143.35	34,857.80
个人所得税	139,411.96	351,778.92
教育费附加	25,034.39	39,504.02
其他税费	28,496.99	42,059.27
合计	439,071.71	721,687.51

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款		5,279,860.00
押金、保证金及其他	709,198.66	509,308.13
合计	709,198.66	5,789,168.13

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	2,322,724.53	6,407,882.99
合计	2,322,724.53	6,407,882.99

20、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
传感器项目补贴	4,242,721.54		311,537.11	3,931,184.43	
递延收入		567,834.34		567,834.34	
合计	4,242,721.54	567,834.34	311,537.11	4,499,018.77	—

22、实收资本

投资者名称	期末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
华灿光电股份有限公司	100.00%	1,646,895,750.00	100.00%	1,646,895,750.00
合计	100.00%	1,646,895,750.00	100.00%	1,646,895,750.00

23、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	-34,783,536.59	-1,933,616.09			-1,933,616.09		-36,717,152.68
综合收益							
外币财务报表折算差额	-34,783,536.59	-1,933,616.09			-1,933,616.09		-36,717,152.68

项目	年初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
折算差额							
其他综合收益 合计	-34,783,536.59	-1,933,616.09			-1,933,616.09		-36,717,152.68

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	372,460.18			372,460.18
合计	372,460.18			372,460.18

25、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	104,111,221.23	2,856,630.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	104,111,221.23	2,856,630.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,603,249.96	101,254,590.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	113,714,471.19	104,111,221.23

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,704,435.45	54,228,055.59	249,131,883.67	120,203,726.22
其他业务	49,421,249.26	45,494,854.25	4,613,540.92	2,278,816.35
合计	145,125,684.71	99,722,909.84	253,745,424.59	122,482,542.57

27、税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	363,834.51	1,006,069.96

项目	本期发生额	上年发生额
教育费附加	259,881.80	718,621.43
房产税	322,882.93	642,600.57
土地使用税	52,286.70	139,431.20
印花税及其他	77,933.55	123,384.48
合计	1,076,819.49	2,630,107.64

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
人员工资、福利费、社保	4,623,796.77	8,645,882.40
广告费、会展费、市场信息费	114,125.55	350,361.30
交通费、差旅费、招待费	415,026.18	671,053.83
办公费、电话费、会议费	220,445.85	301,180.51
其他	1,152,922.03	1,775,319.16
合计	6,526,316.38	11,743,797.20

29、研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
研发人员工资、福利费、社保等	7,711,483.61	12,165,681.17
研发材料费	1,793,173.41	1,602,382.79
折旧及摊销费	1,156,511.90	2,164,732.05
其他相关费用	1,432,264.61	2,358,202.45
合计	12,093,433.53	18,290,998.46

30、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
人员工资、福利费、社保	4,848,269.37	10,031,380.89
办公费、招聘费、电话费、水电费等	2,014,139.00	2,058,065.24
折旧、摊销及维修费等	11,381,311.91	22,189,425.58
交通费、差旅费、招待费	285,125.88	3,747,171.53
咨询费及中介费用	420,835.07	2,720,188.19
其他	339,467.96	1,477,850.42
合计	19,289,149.19	42,224,081.85

31、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	417,125.13	868,015.63
减：利息收入	1,911,350.44	1,027,452.16
减：汇兑损益	620,441.93	-2,695,084.82
手续费及其他	49,793.04	93,819.62
合计	-2,064,874.20	2,629,467.91

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失		40,894.16
合计		40,894.16

33、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
购买理财产品收益		1,432,928.41
合计		1,432,928.41

34、其他收益

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府项目采购的资产摊销	311,531.64	2,787,304.54	与资产相关
企业研究开发费用省级财政奖励补助等	300,000.00	205,115.47	与收益相关
合计	311,531.64	2,992,420.01	

35、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额
赔偿收入及其他	39,909.45	410,622.79
合计	39,909.45	410,622.79

36、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	682,471.75	
其他		875,104.52
合计	682,471.75	875,104.52

37、所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	396,062.95	1,356,682.69
递延所得税费用	-1,548,413.09	-44,539,284.35
合计	-1,152,350.14	-43,182,601.66

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,603,249.96	101,254,590.50
加：资产减值准备		40,894.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,871,558.13	18,542,270.70
无形资产摊销	6,976,614.08	11,132,922.41
长期待摊费用摊销	21,153.14	24,051.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	417,125.13	-4,312,269.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号	-73,873.49	-41,590,205.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号	-1,474,539.60	-2,949,079.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,748,611.66	-10,440,375.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,586,501.79	21,796,037.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,479,156.28	10,397,938.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,197,244.52	103,896,776.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上年金额
现金的期末余额	279,584,289.54	192,395,167.08
减：现金的期初余额	192,395,167.08	201,173,293.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,189,122.46	-8,778,126.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	279,584,289.54	192,395,167.08
其中：库存现金	12,122.20	11,708.86
可随时用于支付的银行存款	197,075,767.34	182,088,658.22
可随时用于支付的其他货币资金	82,496,400.00	10,294,800.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	279,584,289.54	192,395,167.08

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	36,986,410.47	为关联方借款提供抵押担保
无形资产	24,151,954.17	为关联方借款提供抵押担保
合计	61,138,364.64	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			214,227,469.95
其中：美元	31,161,719.05	6.8747	214,227,469.95
应收账款			18,597,311.05
其中：美元	2,705,181.47	6.8747	18,597,311.05
其他应收款			25,216,141.80
其中：美元	3,667,962.50	6.8747	25,216,141.80
应付账款			5,849,138.51
其中：美元	850,820.91	6.8747	5,849,138.51

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	期末折算汇率
--------	-------	-------	--------

MEMSIC.inc	美国波士顿	美元	6.8747
------------	-------	----	--------

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要注册 经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
Total Force Limited	香港	股权投资	100.00		投资设立
MEMSIC.inc	特拉华州	研发销售		100.00	非同一控制下收购
美新半导体（无锡）有限公司	无锡	制造业		100.00	非同一控制下收购

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
华灿光电股份有限公司	武汉	LED 芯片生产 销售	109,876.89	100.00	100.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华灿光电（苏州）有限公司	受同一母公司控制

3、关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已履行完毕
美新半导体（无锡）有限公司	华灿光电（苏州）有限公司	6,863.2	2018-12-4	2020-6-30	否
华灿光电股份有限公司	美新半导体（无锡）有限公司	5,000.00	2019-1-11	2019-12-18	否

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息：				
华灿光电（苏州）有限公司	1,048,391.76		317,423.00	
华灿光电股份有限公司	591,068.57			
合计	1,639,460.33		317,423.00	

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
华灿光电（苏州）有限公司	37,787,850.00		61,768,800.00	
华灿光电股份有限公司	25,305,520.00			
合计	63,755,059.88		61,768,800.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
华灿光电股份有限公司		5,279,860.00
合计		5,279,860.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无影响财务报表的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至财务报告日止，本公司无影响财务报表的重大其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

按信用风险特征其他组合计提坏账准备的其他应收款:

组合性质	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、保证金等无风险组合	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司借款	1,000,000.00	1,000,000.00

合计	1,000,000.00	1,000,000.00
----	--------------	--------------

2、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 TFL 投资	1,649,418,749.22		1,649,418,749.22	1,649,418,749.22		1,649,418,749.22
合计	1,649,418,749.22		1,649,418,749.22	1,649,418,749.22		1,649,418,749.22

公司名称：和谐芯光(义乌)光电科技有限公司

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
日期：2019 年 11 月 27 日	日期：2019 年 11 月 27 日	日期：2019 年 11 月 27 日