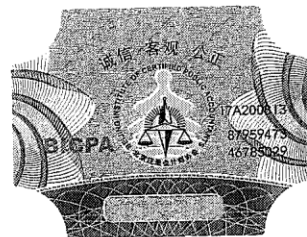


中山联合光电科技股份有限公司
2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度

审 计 报 告

索 引	页码
审计报告	
合并财务报表	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-12
母公司所有者权益变动表	13-16
财务报表附注	17-86

审计报告



XYZH/2017SZA20573

中山联合光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山联合光电科技股份有限公司（以下简称联合光电公司）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

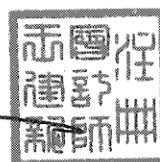
我们认为，联合光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联合光电公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

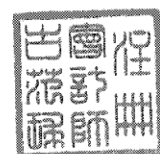


中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月十日



合并资产负债表

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	42,412,414.87	83,331,453.26	48,728,234.04	25,143,573.27
结算备付金					
拆出资金					
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	六、2	94,518,647.54	50,668,460.48	48,150,953.91	34,861,842.79
应收账款	六、3	120,548,043.89	229,323,155.88	205,936,616.05	117,123,060.04
预付款项	六、4	8,648,450.08	3,917,699.56	1,094,020.52	407,754.36
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、5	6,075,608.80	1,677,114.73	936,920.67	2,184,903.34
买入返售金融资产					
存货	六、6	164,294,642.77	159,733,611.82	107,727,107.72	118,422,934.82
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	521,945.86	1,116,781.63	-	1,212,168.65
流动资产合计		437,019,753.81	529,768,277.36	412,573,852.91	299,356,237.27
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
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、8	188,610,495.65	190,151,802.30	184,023,061.05	166,030,469.86
在建工程	六、9	2,360,137.52	2,264,080.71	18,158,884.96	10,153,863.08
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、10	14,588,746.13	14,766,911.67	14,719,658.58	14,721,541.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、11	3,877,151.42	4,444,049.67	4,201,706.40	3,438,966.29
其他非流动资产	六、12	21,063,391.24	17,071,601.83	804,157.30	2,914,502.10
非流动资产合计		230,499,921.96	228,698,446.18	221,907,468.29	197,259,343.24
资产总计		667,519,675.77	758,466,723.54	634,481,321.20	496,615,580.51

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

陈俊强

主管会计工作负责人：

陈俊强

会计机构负责人：

陈俊强



合并资产负债表 (续)

编制单位: 宁波联合光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款	六、13	81,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
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	六、14	58,542,343.10	77,303,699.70	16,883,232.24	33,796,250.71
应付账款	六、15	100,522,940.02	192,730,070.74	207,337,597.22	168,887,537.02
预收款项	六、16	2,629,062.48	2,029,971.85	4,559,570.68	2,695,395.58
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、17	8,800,031.21	12,469,029.78	13,860,879.59	8,118,058.49
应交税费	六、18	8,383,380.58	11,136,328.88	13,383,587.94	6,754,169.75
应付利息					
应付股利					
其他应付款	六、19	1,892,326.25	1,879,081.68	1,718,040.24	1,129,252.73
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		261,770,083.64	357,548,182.63	307,742,907.91	266,380,664.28
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					
预计负债					
递延收益	六、20	11,660,765.32	12,112,865.74	13,005,967.44	13,564,528.04
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,660,765.32	12,112,865.74	13,005,967.44	13,564,528.04
负债合计		273,430,848.96	369,661,048.37	320,748,875.35	279,945,192.32
所有者权益:					
股本	六、21	64,150,000.00	64,150,000.00	64,150,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、22	193,516,179.18	193,516,179.18	193,516,179.18	145,127,179.18
减: 库存股					
其他综合收益	六、23	-24,001.31	-27,558.27	3,200.65	-602.39
专项储备					
盈余公积	六、24	13,113,804.82	13,113,804.82	5,608,457.07	1,164,977.21
一般风险准备					
未分配利润	六、25	123,332,844.12	118,053,249.44	50,451,608.95	10,378,834.19
归属于母公司股东权益合计		394,088,826.81	388,805,675.17	313,732,445.85	216,670,388.19
少数股东权益					
股东权益合计		394,088,826.81	388,805,675.17	313,732,445.85	216,670,388.19
负债和股东权益总计		667,519,675.77	758,466,723.54	634,481,321.20	496,615,580.51

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		41,253,424.81	81,888,062.75	46,880,153.49	24,863,858.36
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		94,518,647.54	50,668,460.48	48,150,953.91	34,861,842.79
应收账款		121,497,667.13	230,277,968.17	206,731,477.82	117,132,380.80
预付款项		8,648,450.08	3,917,699.56	1,094,020.52	407,754.36
应收利息					
应收股利					
其他应收款		14,193,043.29	7,298,891.36	1,001,520.84	2,184,903.34
存货		164,294,642.77	159,733,611.82	107,727,107.72	118,582,645.38
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		521,945.86	1,116,781.63	-	1,212,168.65
流动资产合计		444,927,821.48	534,901,475.77	411,585,234.30	299,245,553.68
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		6,500,000.00	6,500,000.00	500,000.00	500,000.00
投资性房地产					
固定资产		184,267,319.50	187,115,279.09	182,610,841.69	166,030,469.86
在建工程		1,426,368.34	1,330,311.53	17,202,024.78	10,153,863.08
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		14,588,746.13	14,766,911.67	14,719,658.58	14,721,541.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		3,877,151.42	4,444,049.67	4,201,706.40	3,438,966.29
其他非流动资产		19,448,391.24	14,601,601.83	804,157.30	2,914,502.10
非流动资产合计		230,107,976.63	228,758,153.79	220,038,388.75	197,759,343.24
资产总计		675,035,798.11	763,659,629.56	631,623,623.05	497,004,896.92

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表(续)

编制单位: 中山联合光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款		81,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
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		58,542,343.10	77,303,699.70	16,883,232.24	33,796,250.71
应付账款		105,797,292.54	197,128,149.70	209,469,071.81	170,509,058.06
预收款项		2,629,062.48	2,029,971.85	4,444,154.17	2,693,345.71
应付职工薪酬		6,398,665.70	9,737,498.72	10,321,434.48	7,162,601.09
应交税费		7,535,665.11	9,870,298.96	12,028,243.98	6,374,629.32
应付利息					
应付股利					
其他应付款		6,619,033.84	6,672,917.54	1,720,769.03	1,127,532.73
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		268,522,062.77	362,742,536.47	304,866,905.71	266,663,417.62
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					
预计负债					
递延收益		11,660,765.32	12,112,865.74	13,005,967.44	13,564,528.04
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,660,765.32	12,112,865.74	13,005,967.44	13,564,528.04
负债合计		280,182,828.09	374,855,402.21	317,872,873.15	280,227,945.66
所有者权益:					
股本		64,150,000.00	64,150,000.00	64,150,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		193,516,179.18	193,516,179.18	193,516,179.18	145,127,179.18
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		13,113,804.82	13,113,804.82	5,608,457.07	1,164,977.21
未分配利润		124,072,986.02	118,024,243.35	50,476,113.65	10,484,794.87
股东权益合计		394,852,970.02	388,804,227.35	313,750,749.90	216,776,951.26
负债和股东权益总计		675,035,798.11	763,659,629.56	631,623,623.05	497,004,896.92

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署:

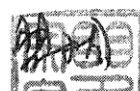
法定代表人:




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：宁波联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		147,463,105.89	733,388,776.65	610,246,177.69	436,316,216.31
其中：营业收入	六、26	147,463,105.89	733,388,776.65	610,246,177.69	436,316,216.31
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		141,799,165.18	667,414,970.25	567,213,925.14	399,733,914.65
其中：营业成本	六、26	115,264,555.60	561,991,487.65	457,549,328.17	332,775,152.98
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、27	1,036,286.26	3,534,984.82	2,755,435.75	1,213,983.40
销售费用	六、28	2,057,144.89	9,570,507.64	7,730,033.36	5,723,371.43
管理费用	六、29	24,213,155.90	86,926,701.55	88,079,390.91	50,399,579.85
财务费用	六、30	306,658.87	-326,482.96	2,632,379.26	2,820,556.82
资产减值损失	六、31	-1,078,636.34	5,717,771.55	8,467,357.69	6,801,270.17
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					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,663,940.71	65,973,806.40	43,032,252.55	36,582,301.66
加：营业外收入	六、32	694,711.97	18,508,733.69	7,939,080.60	5,718,791.75
其中：非流动资产处置利得		61,611.55	28,499.99		16,131.04
减：营业外支出	六、33		29,975.00	20,114.38	825,983.86
其中：非流动资产处置损失					795,983.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,358,652.68	84,452,565.09	50,951,218.77	41,475,109.55
减：所得税费用	六、34	1,079,058.00	9,348,576.85	6,431,964.15	6,784,820.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,279,594.68	75,103,988.24	44,519,254.62	34,690,289.15
归属于母公司股东的净利润		5,279,594.68	75,103,988.24	44,519,254.62	34,690,289.15
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额	六、23	3,556.96	-30,758.92	3,803.04	-602.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,556.96	-30,758.92	3,803.04	-602.39
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,556.96	-30,758.92	3,803.04	-602.39
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额		3,556.96	-30,758.92	3,803.04	-602.39
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		5,283,151.64	75,073,229.32	44,523,057.66	34,689,686.76
归属于母公司股东的综合收益总额		5,283,151.64	75,073,229.32	44,523,057.66	34,689,686.76
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.08	1.17	0.74	0.59
（二）稀释每股收益		0.08	1.17	0.74	0.59

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位: 宁波联合光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入		147,463,105.89	732,620,245.74	610,007,477.92	436,311,168.58
减: 营业成本		115,362,157.40	563,713,438.43	459,713,767.92	332,832,076.64
税金及附加		1,029,161.54	2,817,499.09	2,329,198.17	1,162,698.79
销售费用		1,643,050.22	9,422,217.62	7,589,031.09	5,723,371.43
管理费用		23,780,784.77	85,387,561.53	86,485,593.88	50,297,005.85
财务费用		293,499.60	-335,962.25	2,620,711.95	2,814,621.07
资产减值损失		-1,078,636.34	5,717,771.55	8,469,448.55	6,799,301.38
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					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,433,088.70	65,897,719.77	42,799,726.36	36,682,093.42
加: 营业外收入		694,711.97	18,508,733.69	7,939,080.60	5,718,791.75
其中: 非流动资产处置利得					16,131.04
减: 营业外支出			29,975.00	20,114.38	825,983.86
其中: 非流动资产处置损失					795,983.86
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		7,127,800.67	84,376,478.46	50,718,692.58	41,574,901.31
减: 所得税费用		1,079,058.00	9,323,001.01	6,283,893.94	6,778,651.48
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,048,742.67	75,053,477.45	44,434,798.64	34,796,249.83
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		6,048,742.67	75,053,477.45	44,434,798.64	34,796,249.83
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署:

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：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014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		224,769,596.07	779,043,905.79	488,374,133.82	326,431,618.68
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		603,926.40	1,300,586.58	1,042,321.97	2,435,278.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	15,883,465.78	18,577,311.78	22,602,081.40	8,290,107.31
经营活动现金流入小计		241,256,988.25	798,921,804.15	512,018,537.20	337,157,004.09
购买商品、接受劳务支付的现金		234,434,373.98	602,705,933.87	364,857,439.84	253,985,012.00
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		22,413,893.80	83,295,157.77	71,225,439.67	43,549,101.12
支付的各项税费		10,014,600.05	27,317,247.13	26,320,818.49	6,266,873.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,987,222.41	46,592,957.68	31,047,068.30	21,195,527.53
经营活动现金流出小计		277,850,090.24	759,911,296.45	493,450,766.30	324,996,513.87
经营活动产生的现金流量净额		-36,593,101.99	39,010,507.70	18,567,770.89	12,160,490.22
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		90,992.00	4,000.00		76,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		90,992.00	4,000.00	-	76,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,428,233.88	33,385,882.98	44,972,773.08	53,157,271.94
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
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		9,428,233.88	33,385,882.98	44,972,773.08	53,157,271.94
投资活动产生的现金流量净额		-9,337,241.88	-33,381,882.98	-44,972,773.08	-53,081,271.94
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				52,539,000.00	55,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		21,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00	81,000,000.00
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		21,000,000.00	60,000,000.00	142,539,000.00	136,000,000.00
偿还债务所支付的现金			50,000,000.00	85,000,000.00	111,510,300.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		706,924.99	2,543,592.48	4,212,666.79	3,238,841.83
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			850,000.00		
筹资活动现金流出小计		706,924.99	53,393,592.48	89,212,666.79	114,749,141.83
筹资活动产生的现金流量净额		20,293,075.01	6,606,407.52	53,326,333.21	21,250,858.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,631.34	1,269,301.43	105,061.55	-182,952.26
五、现金及现金等价物净增加额		-25,635,637.51	13,504,333.67	27,026,392.57	-19,852,875.81
加：期初现金及现金等价物余额		57,438,605.45	43,934,271.78	16,907,879.21	36,760,755.02
六、期末现金及现金等价物余额		31,802,967.94	57,438,605.45	43,934,271.78	16,907,879.21

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

张俊强

主管会计工作负责人：

张俊强

会计机构负责人：

张俊强



母公司现金流量表

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014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		224,769,596.07	778,133,062.42	486,285,889.69	326,417,131.07
收到的税费返还		603,926.40	1,300,586.58	1,042,321.97	2,435,278.10
收到其他与经营活动有关的现金		25,858,757.82	83,512,345.02	22,443,148.12	8,289,555.34
经营活动现金流入小计		251,232,280.29	862,945,994.02	509,771,359.78	337,141,964.51
购买商品、接受劳务支付的现金		241,058,964.54	644,929,812.11	364,927,541.67	255,800,153.66
支付给职工以及为职工支付的现金		15,203,376.97	50,170,020.62	49,417,781.20	41,685,404.65
支付的各项税费		8,718,286.71	21,180,908.70	22,593,204.17	6,089,135.88
支付其他与经营活动有关的现金		23,414,719.42	104,245,814.79	58,289,307.05	21,187,093.96
经营活动现金流出小计		288,395,347.64	820,526,556.22	495,227,834.09	324,761,788.15
经营活动产生的现金流量净额		-37,163,067.35	42,419,437.80	14,543,525.69	12,380,176.36
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所收回的现金净额		90,992.00	4,000.00		76,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		90,992.00	4,000.00	-	76,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,573,233.88	30,357,373.98	42,517,452.08	53,157,271.94
投资支付的现金			6,000,000.00		500,000.00
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		8,573,233.88	36,357,373.98	42,517,452.08	53,657,271.94
投资活动产生的现金流量净额		-8,482,241.88	-36,353,373.98	-42,517,452.08	-53,581,271.94
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				52,539,000.00	55,000,000.00
取得借款收到的现金		21,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00	81,000,000.00
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		21,000,000.00	60,000,000.00	142,539,000.00	136,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	85,000,000.00	111,510,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		706,924.99	2,543,592.48	4,212,666.79	3,238,841.83
支付其他与筹资活动有关的现金			850,000.00		
筹资活动现金流出小计		706,924.99	53,393,592.48	89,212,666.79	114,749,141.83
筹资活动产生的现金流量净额		20,293,075.01	6,606,407.52	53,326,333.21	21,250,858.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		997.16	1,236,552.37	105,620.11	-182,353.31
五、现金及现金等价物净增加额		-25,351,237.06	13,909,023.71	25,458,026.93	-20,132,590.72
加：期初现金及现金等价物余额		55,995,214.94	42,086,191.23	16,628,164.30	36,760,755.02
六、期末现金及现金等价物余额		30,643,977.88	55,995,214.94	42,086,191.23	16,628,164.30

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

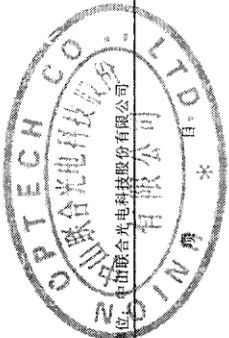
黄俊强

主管会计工作负责人：

陈少华

会计机构负责人：

陈少华



合并所有者权益变动表

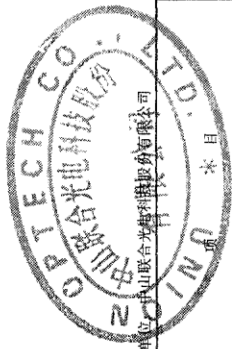
单位：人民币元

	2017年1-3月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		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	64,150,000.00	—	—	193,516,179.18	—	-27,558.27	—	13,113,804.82	—	118,053,249.44
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、本年年末余额	64,150,000.00			193,516,179.18		-27,558.27		13,113,804.82		118,053,249.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—			—		3,556.96		—		5,279,594.68
（一）综合收益总额						3,556.96				5,279,594.68
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
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. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	64,150,000.00			193,516,179.18		-24,001.31		13,113,804.82		123,332,844.12

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

单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		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		少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,150,000.00	-	-	-	193,516,179.18	-	3,200.65	-	5,549,940.93	-	49,927,963.71	-
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	64,150,000.00				193,516,179.18		3,200.65		58,516.14		526,645.24	585,161.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-30,758.92		5,608,457.07		50,454,608.95	313,732,445.85
（一）综合收益总额							-30,758.92		7,505,347.75		67,598,640.49	75,073,229.32
（二）股东投入和减少资本	-				-						75,103,988.24	75,073,229.32
1. 股东投入普通股												-
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	-								7,505,347.75		-7,505,347.75	-
1. 提取盈余公积									7,505,347.75		-7,505,347.75	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,150,000.00				193,516,179.18		-27,558.27		13,113,804.82		118,053,249.44	388,805,675.17



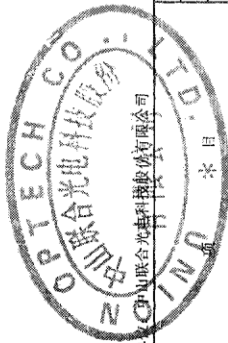
会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

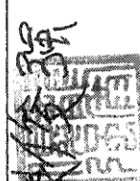
2015年度												
项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	145,127,179.18	-	-602.39	-	1,054,871.05	-	9,387,878.76	-	215,569,326.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												
其他								110,106.16		990,955.43		1,101,061.59
二、本年年初余额	60,000,000.00			145,127,179.18		-602.39		1,164,977.21		10,378,834.19	-	216,670,388.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,150,000.00			48,389,000.00		3,803.04		4,443,479.86		40,075,774.76	-	97,062,057.66
（一）综合收益总额						3,803.04				44,519,254.62	-	44,523,057.66
（二）股东投入和减少资本	4,150,000.00			48,389,000.00								52,539,000.00
1. 股东投入普通股	4,150,000.00			48,389,000.00								52,539,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,443,479.86		-4,443,479.86	-	-
1. 提取盈余公积								4,443,479.86		-4,443,479.86		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,150,000.00			193,516,179.18		3,200.65		5,608,457.07		50,454,608.95	-	313,732,445.85



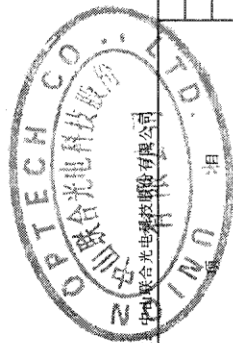
会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度											
归属于母公司所有者权益											
股本	其他权益工具		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	少数股东权益	所有者 权益合计
	优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	7,177,307.00		69,994,726.79				1,840,799.37		16,557,474.27	-	95,570,307.43
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、本年年年初余额	7,177,307.00		69,994,726.79				141,039.40		1,269,354.60		1,410,394.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,822,693.00		75,132,452.39				1,981,838.77		17,826,828.87	-	96,980,701.43
（一）综合收益总额					-602.39		-816,861.56		-7,447,994.68	-	119,689,686.76
（二）股东投入和减少资本	1,525,178.00		83,474,822.00		-602.39				34,690,289.15		34,689,686.76
1. 股东投入普通股	1,525,178.00		83,474,822.00								85,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											85,000,000.00
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							1,023,937.81		-1,023,937.81		-
2. 提取一般风险准备							1,023,937.81		-1,023,937.81		-
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	51,297,515.00		-8,342,369.61				-1,840,799.37		-41,114,346.02		-
1. 资本公积转增股本	8,342,369.61		-8,342,369.61								
2. 盈余公积转增股本	1,840,799.37						-1,840,799.37				
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	41,114,346.02								-41,114,346.02		-
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00		145,127,179.18		-602.39		1,164,977.21		10,378,834.19	-	216,670,388.19



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司所有者权益变动表

项目	2016年度										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,150,000.00	-	-	-	193,516,179.18	-	-	-	5,549,940.93	49,949,468.41	313,165,588.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	64,150,000.00				193,516,179.18				58,516.14	526,645.24	585,161.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				5,608,457.07	50,476,113.65	313,750,749.90
（一）综合收益总额								-	7,505,347.75	67,548,129.70	75,053,477.45
（二）股东投入和减少资本	-				-					75,053,477.45	75,053,477.45
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配									7,505,347.75	-7,505,347.75	-
1. 提取盈余公积									7,505,347.75	-7,505,347.75	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	64,150,000.00				193,516,179.18				13,113,804.82	118,024,243.35	388,804,227.35



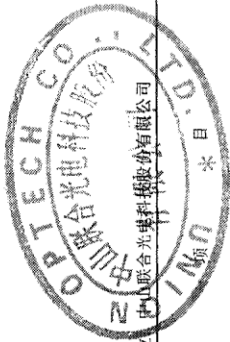
会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：中合光电科技股份有限公司		2015年度							单位：人民币元			
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
				优先股	永续债							
一、上年年末余额		60,000,000.00				145,127,179.18				1,054,871.05	9,493,839.44	215,675,889.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										110,106.16	990,955.43	1,101,061.59
二、本年初余额		60,000,000.00				145,127,179.18				1,164,977.21	10,484,794.87	216,776,951.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,150,000.00				48,389,000.00				4,443,479.86	39,991,318.78	96,973,798.64
（一）综合收益总额											44,434,798.64	44,434,798.64
（二）股东投入和减少资本		4,150,000.00				48,389,000.00						52,539,000.00
1. 股东投入普通股		4,150,000.00				48,389,000.00						52,539,000.00
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										4,443,479.86	-4,443,479.86	-
2. 对股东的分配										4,443,479.86	-4,443,479.86	-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		64,150,000.00				193,516,179.18				5,608,457.07	50,476,113.65	313,750,749.90

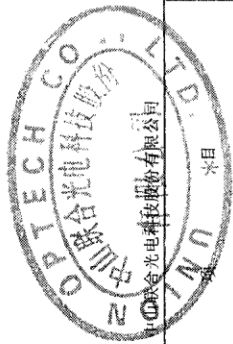
法定代表人：姜俊强



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	7,177,307.00						95,570,307.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	7,177,307.00						1,410,394.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,822,693.00						96,980,701.43
（一）综合收益总额							119,796,249.83
（二）股东投入和减少资本							34,796,249.83
1. 股东投入普通股	1,525,178.00						85,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,525,178.00						85,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	51,297,515.00						
2. 盈余公积转增股本	8,342,369.61						
3. 盈余公积弥补亏损	1,840,799.37						
4. 其他	41,114,346.02						
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	60,000,000.00						216,776,951.26



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

一、公司的基本情况

中山联合光电科技股份有限公司(以下简称本公司,在包括子公司时简称本集团)前身为中山联合光电科技有限公司(以下简称联合光电有限),系由SUN ENTERPRISE ADVISORY, INC. 独资组建设立,注册资本为60.00万美元,于2005年8月18日取得由中山市工商行政管理局核发的注册号为企独粤中总字第004127号的企业法人营业执照。2008年4月28日,联合光电有限的注册号变更为442000400014697。2015年11月13日,本公司经广东省中山市工商行政管理局核准,工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合为一证,换发统一社会信用代码为91442000778330115C的营业执照。公司的注册地址:广东省中山市火炬开发区益围路10号1-3楼;法定代表人:龚俊强。营业期限:长期。

2010年8月10日,根据SUN ENTERPRISE ADVISORY, INC.与国内自然人龚俊强、邱盛平、肖明志、谢晋国、蔡宾签订的股权转让协议,SUN ENTERPRISE ADVISORY, INC.将其持有联合光电有限100.00%的股权分别转让给上述五个自然人股东,该股权转让于2010年9月9日取得中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字[2010]898号《关于外贸企业中山联合光电科技有限公司股权转让的批复》文件核准。联合光电有限于2011年5月12日取得由中山市工商行政管理局核发的粤中核变通内[2011]第1100165097号核准变更登记通知书核准,注册资本由60.00万美元变更为人民币485.4720万元。

2011年10月18日,根据股东会决议,联合光电有限注册资本由485.4720万元增加至586.6731万元,增加注册资本101.2011万元,由深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资1,500.00万元,其中:101.2011万元计入实收资本,1,398.7989万元计入资本公积,上述股权变更于2011年11月16日办妥工商登记变更手续。

2011年12月13日,根据股东会决议,联合光电有限注册资本由586.6731万元增加至717.7307万元,增加注册资本131.0576万元。根据联合光电有限增资并购协议,本次增资由境外投资者光博投资有限公司投入634.90万美元(出资日折合人民币4,010.85377万元),其中人民币99.8363万元作为注册资本,占公司注册资本的13.91%,其余3,911.01747万元作为溢缴部分计入资本公积;接纳境内投资者深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)投入1,250.00万元,其中31.2213万元作为注册资本,占公司注册资本4.35%,其余1,218.7787万元作为溢缴部分计入资本公积。该股权并购于2011年12月31日取得广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2011]580号《关于并购设立合资企业中山联合光电科技有限公司的批复》文件批准。上述股权变更于2012年3月9日办妥工商登记变更手续。

2013年10月31日,根据联合光电有限股东龚俊强、邱盛平、肖明志、谢晋国、蔡宾与中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)签订的《关于中山联合光电科技有限公司之股权转让协议书》,股东龚俊强、邱盛平、肖明志、谢晋国、蔡宾分别将其持有的1.21%, 2.72%, 2.72%, 2.72%的股权(合计12.09%)转让给中山市中联光投资管理合伙企业(有限合

伙)。以上股权转让于2013年12月16日取得中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字(2013)945号《关于合资经营企业中山联合光电科技有限公司股权转让的批复》文件批准。上述股权变更于2013年12月20日办妥工商登记变更手续。

2013年12月20日,根据董事会决议,联合光电有限注册资本由717.7307万元增加至870.2485万元,增加注册资本152.5178万元。根据2013年12月6日联合光电有限股东龚俊强、邱盛平、肖明志、谢晋国、蔡宾和深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)、光博投资有限公司、深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)、中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)与君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、俊佳科技有限公司签订的《关于中山联合光电科技有限公司之投资协议》,本次增资由俊佳科技有限公司投入488.78244万美元(出资日折合人民币3,000.00万元),其中53.8298万元作为注册资本,占公司注册资本的6.186%,其余2,946.1702万元作为溢缴部分计入资本公积;接纳君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)投入5,500.00万元,其中98.6880万元作为注册资本,占公司注册资本11.340%,其余5,401.3120万元作为溢缴部分计入资本公积。该股权并购于2013年12月26日取得中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字[2013]978号文件《关于合资经营企业中山联合光电科技有限公司变更的批复》文件批准。上述股权变更于2014年1月22日办妥工商登记变更手续,本次股权变更后,联合光电有限的股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例(%)
龚俊强	1,369,571.00	15.738
邱盛平	937,383.00	10.771
肖明志	667,946.00	7.675
谢晋国	506,284.00	5.818
蔡宾	505,799.00	5.812
深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	1,012,011.00	11.629
光博投资有限公司	998,363.00	11.472
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	312,213.00	3.588
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	867,737.00	9.971
俊佳科技有限公司	538,298.00	6.186
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	986,880.00	11.340
合计	8,702,485.00	100.00

2014年12月,经联合光电有限全体股东一致同意,联合光电有限以截至2014年10月31日经信永中和会计师事务所(XYZH/2013SZA2037-2)审计的净资产205,127,179.18元,依法按照3.418787:1的比例折股为60,000,000.00股,其余145,127,179.18元作为资本公积。各股东以其所持联合光电有限净资产出资,认购相应比例的股份,整体变更设立中山联合光电科技股份有限公司。信永中和会计师事务所出具XYZH/2013SZA2037-3号验资报告对股份公司设立的出资情况进行了验证。2015年1月8日取得广东省商务厅粤商务资字[2015]23号文件《关

于合资企业中山联合光电科技股份有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准。2015年2月13日,本公司在中山市工商行政管理局核准登记,注册号为442000400014697,注册资本为60,000,000.00元,股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例(%)
龚俊强	9,442,800.00	15.738
邱盛平	6,462,600.00	10.771
肖明志	4,605,000.00	7.675
谢晋国	3,490,800.00	5.818
蔡宾	3,487,200.00	5.812
深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	6,977,400.00	11.629
光博投资有限公司	6,883,200.00	11.472
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	2,152,800.00	3.588
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	5,982,600.00	9.971
俊佳科技有限公司	3,711,600.00	6.186
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,804,000.00	11.340
合计	60,000,000.00	100.00

2015年9月15日,根据股东大会决议,本公司注册资本由6,000.00万元增加至6,415.00万元,增加注册资本415.00万元。根据2015年10月26日广东省商务厅粤商务资字[2015]402号《关于外商投资股份制企业中山联合光电科技股份有限公司增资扩股的批复》,本次增资由光博投资有限公司投入198.50万美元(出资日折合人民币12,603,757.50元),其中991,250.00元作为注册资本,占公司注册资本1.545%,人民币11,557,975.00元作为溢缴部分计入资本公积,超过其认缴出资额部分人民币54,532.50元计入其他应付款。接纳嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)投入35,000,000.00元,其中人民币2,763,590.00元作为注册资本,占公司注册资本的4.308%,人民币32,223,459.00元作为溢缴部分计入资本公积,超过其认缴出资额部分人民币12,951.00元计入其他应付款;接纳LTP-BUTAN投入30.00万美元(出资日折合人民币1,904,850.00元),其中146,900.00元作为注册资本,占公司注册资本0.229%,人民币1,712,854.00元作为溢缴部分计入资本公积,超过其认缴出资额部分人民币45,096.00元计入其他应付款;接纳HING WONG投入20.9056万美元(出资日折合人民币1,327,401.07元),其中101,360.00元作为注册资本,占公司注册资本0.158%,人民币1,181,858.00元作为溢缴部分计入资本公积,超过其认缴出资额部分人民币44,183.07元计入其他应付款;接纳MICHAEL E MARKS投入30.00万美元(出资日折合人民币1,904,850.00元),其中146,900.00元作为注册资本,占公司注册资本0.229%,人民币1,712,854.00元作为溢缴部分计入资本公积,超过其认缴出资额部分人民币45,096.00元计入其他应付款。上述股权变更于2015年11月13日办妥工商登记变更手续。本次股权变更后,本公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例 (%)
龚俊强	9,442,800.00	14.720
邱盛平	6,462,600.00	10.074
肖明志	4,605,000.00	7.178
谢晋国	3,490,800.00	5.442
蔡宾	3,487,200.00	5.436
深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	6,977,400.00	10.877
光博投资有限公司	7,874,450.00	12.275
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	2,152,800.00	3.356
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	5,982,600.00	9.326
俊佳科技有限公司	3,711,600.00	5.786
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,804,000.00	10.606
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	2,763,590.00	4.308
LTP-BU TAN	146,900.00	0.229
HING WONG	101,360.00	0.158
MICHAEL E MARKS	146,900.00	0.229
合计	64,150,000.00	100.00

本公司所属光电行业,经营范围主要包括:生产经营各类光电镜头产品,新型电子元器件制造、图形图像识别和处理系统制造、模具制造及上述产品的售后服务;II类6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备(上述涉及许可经营的凭许可证经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司下设审计部、营业部、生管部、采购部、模造部、注塑部、模具制造部、组立部、品质部、物流管理部、财务部、人事行政部、设计部、技术部、企划部、技术文件中心、消费镜头事业部以及董事会办公室。

截至2017年3月31日,本公司之子公司包括:中山联合光电制造有限公司(以下简称联合光电制造公司),联合光电(香港)有限公司(以下简称联合光电香港公司),中山联合光电研究院有限公司(以下简称联合光电研究院公司)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、联合光电制造公司、联合光电香港公司、联合光电研究院公司四家公司。

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团除联合光电香港公司以外均以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 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, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 编制合并报表时, 视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制比较报表时, 以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中, 并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算, 本集团在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 编制合并报表时, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所

有者权益变动, 在购买日所属当期转为投资损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资损益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

可供出售金融资产, 是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中, 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, 按成本进行后续计量; 其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的, 按公允价值计量, 公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业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, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产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, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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负债。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是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; 第二层次输入值是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; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价

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

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过规定年限; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	其他方法

1) 组合中, 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况如下:

组合名称	方法说明
组合名称	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	固定资产装修	5-10		10.00-20.00
3	机器设备	10	5	9.50
4	运输工具	5	5	19.00
5	检测设备	5	5	19.00
6	办公设备	5	5	19.00
7	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

符合资本化条件的固定资产装修费用:在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。如果在下次装修时,固定资产装修明细科目仍有账面价值,则将该账面价值一次性全部计入当期营业外支出。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

类别	2016年12月31日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88
-账龄组合	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88
-关联方组合					
组合小计	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	241,398,253.22		12,075,097.34		229,323,155.88

1) 2017年6月30日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	202,935,894.61	10,146,794.73	5.00
1-2年	47,404.62	7,110.69	15.00
合计	202,983,299.23	10,153,905.42	

(2) 2017年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额0元;本期转回(或收回)坏账准备金额1,921,191.92元。

(3) 2017年1-6月实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末金额前五名应收账款汇总金额163,668,509.02元,占应收账款期末余额合计数的80.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,183,425.45元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年6月30日金额		2016年12月31日金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,812,986.99	100.00	3,917,699.56	100.00
合计	1,812,986.99	100.00	3,917,699.56	100.00

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

2014年1月至7月,财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》;修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自2014年7月1日起施行,修订后的《企业会计准则—基本准则》自2014年7月23日起施行,修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。本公司在编制2013年度至2015年度财务报表时,执行了上述9项会计准则,并按照相关的衔接规定进行了处理。

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),适用于2016年5月1日起发生的相关交易。根据该规定,本集团将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	不适用
2	将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	税金及附加、管理费用	1,327,406.15

1) 财务报表列报

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》,公司将递延收益单独列报、将购置长期资产的预付账款列报在其他非流动资产科目;将预缴的税费重分类至其他流动资产科目,将劳务派遣员工薪酬余额重分类至应付职工薪酬科目;将固定资产-房屋建筑物的后续资本化支出(装修费)从长期待摊费用重分类至固定资产-固定资产装修科目。该项会计政策变更追溯调整对合并报表期初数影响如下:

日期	受影响的报表项目	调整前	调整金额	调整后
2014-12-31	其他非流动负债	13,564,528.04	-13,564,528.04	
	递延收益		13,564,528.04	13,564,528.04
	预付款项	3,322,256.46	-2,914,502.10	407,754.36
	其他非流动资产		2,914,502.10	2,914,502.10
	其他流动资产		1,212,168.65	1,212,168.65
	应交税费	5,542,001.10	1,212,168.65	6,754,169.75
	其他应付款	2,525,985.70	-1,396,732.97	1,129,252.73
	应付职工薪酬	6,721,325.52	1,396,732.97	8,118,058.49
	长期待摊费用	16,114,628.62	-16,114,628.62	
	固定资产	149,915,841.24	16,114,628.62	166,030,469.86
2015-12-31	长期待摊费用	24,438,540.51	-24,438,540.51	
	固定资产	159,584,520.54	24,438,540.51	184,023,061.05

(2) 重要会计估计变更

报告期内无应予披露的重要会计估计变更。

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	17%、3%

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
个人所得税	员工薪酬收入	3%-45%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

根据中山市国家税务局火炬高技术产业开发区税务分局办税服务厅2016年9月20日出具的税务事项通知书(中山国税开税通(2016)22416号),联合光电研究院公司的专业技术服务业务增值税征收税率为3%。根据中山市国家税务局火炬高技术产业开发区税务分局2017年5月17日出具的税务事项通知书(中山国税开税通(2017)15881号),联合光电研究院公司符合增值税一般纳税人登记相关要求,准予登记,增值税一般纳税人资格自2017年5月起生效。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
本公司	15%	15%	15%	15%
联合光电制造公司	25%	25%	25%	25%
联合光电香港公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
联合光电研究院公司	25%	25%		

本公司于2017年5月2日向广东省高新技术企业管理认定办公室申请高新技术企业认定,目前尚在受理中,2017年1-3月所得税费用暂按15.00%的税率计算。

2. 税收优惠

联合光电有限公司于2014年10月10日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业,并获颁发《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201444000813),有效期三年。2015年3月24日广东省财政厅连同国家税务局、地方税务局和科学技术厅发布的《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单通知》(粤科高字[2015]30号),本公司被认定为广东省2014年高新技术企业,税收优惠期间为2014年-2016年,享受按15.00%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。根据科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)和《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),本公司于2015年6月4日取得中山市国家税务局关于其企业所得税减免的优惠备案,减免优惠期限为2014年1月1日至2014年12月31日,享受按15.00%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司于2016年4月20日取得中山市国家税务局关于其企业所得税

减免的优惠备案,减免优惠期限为2015年1月1日至2015年12月31日,享受按15.00%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司于2017年5月24日取得中山市国家税务局关于其企业所得税减免的优惠备案,减免优惠期限为2016年1月1日至2016年12月31日,享受按15.00%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司联合光电制造公司和联合光电研究院公司所得税税率为25%。根据国家税务总局发布的《关于小型微利企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2014]34号),自2014年1月1日至2016年12月31日,对年应纳税所得额低于10万元(含10万元)的小型微利企业,其所得减按50.00%计入应纳税所得额,享受按20.00%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。根据国家税务总局发布的《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税(2015)34号),自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。联合光电制造公司2014年度符合小型微利企业的要求,享受上述税收优惠政策。联合光电研究院公司2016年度符合小型微利企业的要求,享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
现金	1,352,738.99	137,714.16
银行存款	30,450,228.95	57,300,891.29
其他货币资金	10,609,446.93	25,892,847.81
合计	42,412,414.87	83,331,453.26
其中:存放在境外的款项总额	329,520.68	779,208.27

注:本集团截止2017年3月31日的其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	94,518,647.54	50,668,460.48
合计	94,518,647.54	50,668,460.48

(2) 2017年3月31日用于质押的应收票据

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

项目	2017年3月31日已质押金额
银行承兑汇票	73,052,664.00
合计	73,052,664.00

(3) 2017年3月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年3月31日终止确认金额	2017年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	8,707,426.81	
合计	8,707,426.81	

(4) 2017年3月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 3 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	126,892,677.78	100.00	6,344,633.89	5.00	120,548,043.89
-账龄组合	126,892,677.78	100.00	6,344,633.89	5.00	120,548,043.89
-关联方组合					
组合小计	126,892,677.78	100.00	6,344,633.89	5.00	120,548,043.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	126,892,677.78		6,344,633.89		120,548,043.89

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88
-账龄组合	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88
-关联方组合					
组合小计	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

类别	2016 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	241,398,253.22		12,075,097.34		229,323,155.88

1) 2017年3月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年3月31日金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,892,677.78	6,344,633.89	5.00
1-2年			
2-3年			
合计	126,892,677.78	6,344,633.89	

(2) 2017年1-3月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2017年1-3月计提坏账准备金额0元;本期转回(或收回)坏账准备金额5,730,463.45元。

(3) 2017年1-3月实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末金额前五名应收账款汇总金额90,504,032.30元,占应收账款期末余额合计数的71.32%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,525,201.62元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年3月31日金额		2016年12月31日金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,648,450.08	100.00	3,917,699.56	100.00
合计	8,648,450.08	100.00	3,917,699.56	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年3月31日余额前五名的预付款情况

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

单位名称	2017年3月31日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京拜波赫光电科技有限公司	6,384,418.50	1年以内	73.82
NIDEC COPAL (HONG KONG) CO., LTD	662,234.17	1年以内	7.66
东莞市凯融塑胶五金科技有限公司	341,853.70	1年以内	3.95
厦门华晔精密模具有限公司	235,003.72	1年以内	2.72
均英精密工业股份有限公司	220,460.92	1年以内	2.55
合计	7,843,971.01		90.70

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年3月31日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	6,645,039.32	100.00	569,430.52	8.57	6,075,608.80
-账龄组合	6,645,039.32	100.00	569,430.52	8.57	6,075,608.80
-关联方组合					
组合小计	6,645,039.32	100.00	569,430.52	8.57	6,075,608.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,645,039.32		569,430.52		6,075,608.80

续表

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,935,475.87	100.00	258,361.14	13.35	1,677,114.73
-账龄组合	1,935,475.87	100.00	258,361.14	13.35	1,677,114.73
-关联方组合					
组合小计	1,935,475.87	100.00	258,361.14	13.35	1,677,114.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,935,475.87		258,361.14		1,677,114.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,951,753.78	297,587.69	5.00
1-2年	2,285.54	342.83	15.00
2-3年	370,000.00	111,000.00	30.00
3-4年	321,000.00	160,500.00	50.00
合计	6,645,039.32	569,430.52	

(2) 2017年1-3月计提、转回(或收回)坏账准备情况

2017年1-3月计提坏账准备金额311,069.38元,本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2017年1-3月实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
个人借款	1,883,531.70	1,450,850.00
备用金	190,421.99	182,803.48
出口退税款		150,003.90
押金	83,420.00	83,420.00
其他往来款	467,665.63	47,310.55
货款品质保证金	20,000.00	20,000.00
预付电话费		1,087.94
拍卖保证金	4,000,000.00	
合计	6,645,039.32	1,935,475.87

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年3月31日余额	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
中山市公共资源交易中心	拍卖保证金	4,000,000.00	1年以内	60.20	200,000.00
南阳市虹光光电科技有限公司	其他往来款	464,580.09	1年以内	6.99	23,229.00
武卫高	个人借款	50,000.00	2-3年	0.75	15,000.00
		250,000.00	3-4年	3.76	125,000.00

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

单位名称	款项性质	2017年3月31日余额	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
姚强	个人借款	80,000.00	1年以内	1.20	4,000.00
		200,000.00	2-3年	3.01	60,000.00
李映强	个人借款	260,000.00	1年以内	3.91	13,000.00
合计		5,304,580.09		79.82	440,229.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年3月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,028,933.01	1,900,196.43	50,128,736.58
在产品	23,011,208.01		23,011,208.01
库存商品	52,118,995.36	5,372,649.99	46,746,345.37
发出商品	16,637,957.55		16,637,957.55
委托加工物资	27,770,395.26		27,770,395.26
合计	171,567,489.19	7,272,846.42	164,294,642.77

续表

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,660,597.96	898,850.80	41,761,747.16
在产品	17,115,224.11		17,115,224.11
库存商品	63,091,897.69	4,281,822.74	58,810,074.95
发出商品	3,230,357.89		3,230,357.89
委托加工物资	38,816,207.71		38,816,207.71
合计	164,914,285.36	5,180,673.54	159,733,611.82

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年3月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	898,850.80	1,337,291.15		335,945.52		1,900,196.43
库存商品	4,281,822.74	3,003,466.58		1,912,639.33		5,372,649.99
合计	5,180,673.54	4,340,757.73		2,248,584.85		7,272,846.42

(3) 存货跌价准备计提

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额；用于出售的原材料按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	因领用并随产品销售而转销。
在产品	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额；用于出售的原材料按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	因销售而转销

7. 其他流动资产

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
预缴税费	521,945.86	1,116,781.63
合计	521,945.86	1,116,781.63

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	固定资产装修	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 2016 年 12 月 31 日余额	59,576,148.61	34,847,490.68	131,138,277.40	2,758,638.32	9,543,427.58	4,171,381.67	23,264,873.77	265,300,238.03
2. 本期增加金额		310,553.40	3,419,181.00		198,226.51	4,025.64	964,519.23	4,896,505.78
(1) 购置			3,273,895.40		198,226.51	4,025.64	964,519.23	4,440,666.78
(2) 在建工程转入		310,553.40	145,285.60					455,839.00
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			385,474.36		19,350.00		20,377.89	425,202.25
(1) 处置或报废			385,474.36		19,350.00		20,377.89	425,202.25
(2) 其他								
4. 2017 年 3 月 31 日余额	59,576,148.61	35,158,044.08	134,171,984.04	2,758,638.32	9,722,304.09	4,175,407.31	24,209,015.11	269,771,541.56
二、累计折旧								
1. 2016 年 12 月 31 日余额	5,160,394.73	7,171,197.58	36,968,005.92	1,487,541.23	6,983,208.69	1,942,219.26	15,435,868.32	75,148,435.73
2. 本期增加金额	471,644.49	827,627.91	3,198,681.10	105,922.08	198,429.37	176,711.71	1,091,200.41	6,070,217.07
(1) 计提	471,644.49	827,627.91	3,198,681.10	105,922.08	198,429.37	176,711.71	1,091,200.41	6,070,217.07
3. 本期减少金额			46,614.06		2,757.51		8,235.32	57,606.89
(1) 处置或报废			46,614.06		2,757.51		8,235.32	57,606.89
4. 2017 年 3 月 31 日余额	5,632,039.22	7,998,825.49	40,120,072.96	1,593,463.31	7,178,880.55	2,118,930.97	16,518,833.41	81,161,045.91

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

项目	房屋建筑物	固定资产装修	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他设备	合计
三、减值准备								
1. 2016年12月31日余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 2017年3月31日余额								
四、账面价值								
1. 2016年12月31日账面价值	54,415,753.88	27,676,293.10	94,170,271.48	1,271,097.09	2,560,218.89	2,229,162.41	7,829,005.45	190,151,802.30
2. 2017年3月31日账面价值	53,944,109.39	27,159,218.59	94,051,911.08	1,165,175.01	2,543,423.54	2,056,476.34	7,690,181.70	188,610,495.65

(2) 暂时闲置的固定资产

本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期固定资产抵押情况

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司向兴业银行股份有限公司中山分行抵押借款81,000,000.00元,系以部分固定资产和无形资产抵押取得,抵押期间为2012年3月31日至2022年3月31日,截止2017年3月31日,固定资产抵押情况如下:

项目	原值	净值
房屋建筑物	59,576,148.61	53,944,109.39
合计	59,576,148.61	53,944,109.39

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017 年 3 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	2,360,137.52		2,360,137.52	2,264,080.71		2,264,080.71
合计	2,360,137.52		2,360,137.52	2,264,080.71		2,264,080.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2017 年 3 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
设备	2,264,080.71	551,895.81	455,839.00		2,360,137.52
合计	2,264,080.71	551,895.81	455,839.00		2,360,137.52

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	14,942,357.29	2,594,146.53	17,536,503.82
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 3 月 31 日余额	14,942,357.29	2,594,146.53	17,536,503.82
二、累计摊销			

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2016年12月31日余额	1,519,139.73	1,250,452.42	2,769,592.15
2. 本期增加金额	74,711.79	103,453.75	178,165.54
(1) 计提	74,711.79	103,453.75	178,165.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年3月31日余额	1,593,851.52	1,353,906.17	2,947,757.69
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年3月31日余额			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	13,423,217.56	1,343,694.11	14,766,911.67
2. 2017年3月31日账面价值	13,348,505.77	1,240,240.36	14,588,746.13

(2) 本期无形资产抵押情况:

本公司向兴业银行股份有限公司中山分行抵押借款 81,000,000.00 元,系以部分固定资产和无形资产抵押取得,抵押期间为 2012 年 3 月 31 日至 2022 年 3 月 31 日,截止 2017 年 3 月 31 日,无形资产抵押情况如下:

类别	原值	净值
土地使用权	14,942,357.29	13,348,505.77
合计	14,942,357.29	13,348,505.77

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年3月31日余额		2016年12月31日余额	
	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
资产减值准备	14,186,910.83	2,128,036.62	17,514,132.02	2,627,119.81
递延收益-政府补助	11,660,765.32	1,749,114.80	12,112,865.74	1,816,929.86
合计	25,847,676.15	3,877,151.42	29,626,997.76	4,444,049.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2017年3月31日期末和期初均无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	备注
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	1,045,209.11	510,324.41	
资产减值准备			
合计	1,045,209.11	510,324.41	

上述未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细为本集团之子公司的项目, 由于子公司截止到期末尚处于亏损状态, 在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内, 企业能否产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响, 使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益实现存在不确定性, 因此未确认递延所得税资产。

12. 其他非流动资产

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
预付设备款项	20,244,523.31	16,252,733.90
预付上市中介费	818,867.93	818,867.93
合计	21,063,391.24	17,071,601.83

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
抵押借款	81,000,000.00	60,000,000.00
合计	81,000,000.00	60,000,000.00

注: 抵押借款系本公司以固定资产和无形资产为抵押获得的借款。抵押情况详见本附注六、8和六、10之抵押情况说明。

14. 应付票据

票据种类	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	58,542,343.10	77,303,699.70
合计	58,542,343.10	77,303,699.70

期末无已到期未支付的应付票据。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
货款	100,522,940.02	192,730,070.74
合计	100,522,940.02	192,730,070.74

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
货款	2,629,062.48	2,029,971.85
合计	2,629,062.48	2,029,971.85

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2017年3月31日余额	未偿还或结转的原因
北京太火红鸟科技有限公司	720,000.00	合作开发项目尚在进行中
深圳英飞拓科技股份有限公司	300,000.00	合作开发项目尚在进行中
惠州市庆腾电子科技有限公司	279,000.00	合作开发项目尚在进行中
合计	1,299,000.00	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日余额
短期薪酬	12,128,131.50	18,648,048.67	22,277,387.12	8,498,793.05
离职后福利-设定提存计划	340,898.28	955,748.90	995,409.02	301,238.16
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,469,029.78	19,603,797.57	23,272,796.14	8,800,031.21

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,978,275.26	17,097,355.45	20,709,407.62	8,366,223.09
职工福利费		1,111,339.10	1,111,339.10	

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日 余额
社会保险费	67,308.24	188,041.12	196,119.40	59,229.96
其中: 医疗保险费	45,142.60	126,344.24	131,662.84	39,824.00
工伤保险费	8,712.20	24,080.56	25,240.88	7,551.88
生育保险费	13,453.44	37,616.32	39,215.68	11,854.08
住房公积金	82,548.00	221,192.00	230,400.00	73,340.00
工会经费和职工教育经费		30,121.00	30,121.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,128,131.50	18,648,048.67	22,277,387.12	8,498,793.05

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日余额
基本养老保险	327,389.96	917,918.22	955,986.82	289,321.36
失业保险费	13,508.32	37,830.68	39,422.20	11,916.8
企业年金缴费				
合计	340,898.28	955,748.90	995,409.02	301,238.16

18. 应交税费

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	812,312.02	1,098,056.03
城市维护建设税	65,809.66	97,858.68
教育费附加	47,006.90	69,899.07
企业所得税	6,549,702.51	8,449,868.95
个人所得税	665,014.63	110,336.39
房产税	228,670.97	1,250,854.26
土地使用税	14,863.89	59,455.50
合计	8,383,380.58	11,136,328.88

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
电费	661,983.09	694,646.16
快递费	196,807.11	206,728.55
员工互助金	281,155.70	266,892.70

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
员工报销款	85,753.48	85,753.48
税费	18,872.10	40,071.77
员工代扣款	209,398.09	192,719.30
清洁费		50,200.00
其他	438,356.68	342,069.72
合计	1,892,326.25	1,879,081.68

注: 截至 2017 年 3 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额	形成原因
政府补助	12,112,865.74		452,100.42	11,660,765.32	与资产/与收益有关的政府补助
合计	12,112,865.74		452,100.42	11,660,765.32	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 3 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
超精密光学(纳米精度)玻璃制造技术的研发和产业化项目	7,156,939.21		275,000.00		6,881,939.21	与资产相关
10MP 级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	412,121.21		24,242.42		387,878.79	与资产相关
广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目	144,812.00		5,298.00		139,514.00	与资产、收益相关
10MP 级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	2,205,000.00		80,000.00		2,125,000.00	与资产、收益相关
超高清 4K 成像技术的研发和产业化项目	595,000.00		17,500.00		577,500.00	与资产、收益相关

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2017 年 3 月 31 日余额	与资产相 关/与收益 相关
超高清 4K 成像 技术的研发和 产业化	241,666.67		12,500.00		229,166.67	与资产、收 益有关
先进光电镜头 产品及超精密 光学组件研制 项目	215,333.32		17,000.00		198,333.32	与资产相 关
超精密光学模 具加工中心建 设项目	95,833.33		2,500.00		93,333.33	与资产相 关
高端光电镜头 产品智能制造 自动化技术改 造项目	140,560.00		3,765.00		136,795.00	与资产相 关
购买工作母机 补贴	365,040.00		10,530.00		354,510.00	与资产相 关
高端光电镜头 产品智能制造 自动化技术改 造项目	140,560.00		3,765.00		136,795.00	与资产相 关
超高清安防变 焦光学摄像镜 头的研发和产 业化项目	400,000.00				400,000.00	与资产、收 益相关
合计	12,112,865.74		452,100.42		11,660,765.32	

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 股本

项目	2013年12月31 日余额	本期变动增减(+、-)				2014年12月31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
龚俊强	1,369,571.00		6,760,521.96	1,312,707.04		8,073,229.00
邱盛平	937,383.00		4,626,816.72	898,400.28		5,525,217.00
肖明志	667,946.00		3,296,889.02	640,164.98		4,605,000.00
谢晋国	506,284.00		2,499,233.70	485,282.30		3,490,800.00
蔡宾	505,799.00		2,496,625.20	484,775.80		3,487,200.00
深圳市南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)	1,012,011.00		4,995,416.75	969,972.25		6,977,400.00
光博投资有限公司	998,363.00		4,927,962.50	956,874.50		6,883,200.00
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	312,213.00		1,541,307.55	299,279.45		2,152,800.00
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	867,737.00		4,283,186.28	831,676.72		5,982,600.00
俊佳科技有限公司		538,298.00	2,657,323.09	515,978.91		3,711,600.00
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		986,880.00	4,869,862.62	947,257.38		6,804,000.00
合计	7,177,307.00	1,525,178.00	42,955,145.39	8,342,369.61		60,000,000.00

2013年12月20日,根据董事会决议,联合光电有限公司注册资本由717.7307万元增加至870.2485万元,增加注册资本152.5178万元。见本附注一、公司的基本情况。

2014年12月,经联合光电有限公司全体股东一致同意,联合光电有限公司以截至2014年10月31日经信永中和会计师事务所(XYZH/2013SZA2037-2)审计的净资产205,127,179.18元,依法按照3.418787:1的比例折股为60,000,000.00股,其余145,127,179.18元作为资本公积。各股东以其所持联合光电有限公司净资产出资,认购相应比例的股份,整体变更设立中山联合光电科技股份有限公司。信永中和会计师事务所出具XYZH/2013SZA2037-3号验资报告对股份公司设立的出资情况进行了验证。2015年1月8日取得广东深商务厅粤商务资字[2015]23号文件《关

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于合资企业中山联合光电科技有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准。2015 年 2 月 13 日，本公司在中山市工商行政管理局核准登记，注册号为 442000400014697，注册资本为 60,000,000.00 元。

净资产折股后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例 (%)
龚俊强	9,442,800.00	15.738
邱盛平	6,462,600.00	10.771
肖明志	4,605,000.00	7.675
谢晋国	3,490,800.00	5.818
蔡宾	3,487,200.00	5.812
深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）	6,977,400.00	11.629
光博投资有限公司	6,883,200.00	11.472
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业（有限合伙）	2,152,800.00	3.588
中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）	5,982,600.00	9.971
俊佳科技有限公司	3,711,600.00	6.186
君联和盛（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,804,000.00	11.340
合计	60,000,000.00	100.00

(续)

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日 日余额	本期变动增减(+、-)				2015年12月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
龚俊强	9,442,800.00					9,442,800.00
邱盛平	6,462,600.00					6,462,600.00
肖明志	4,605,000.00					4,605,000.00
谢晋国	3,490,800.00					3,490,800.00
蔡宾	3,487,200.00					3,487,200.00
深圳市南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)	6,977,400.00					6,977,400.00
光博投资有限公司	6,883,200.00	991,250.00				7,874,450.00
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	2,152,800.00					2,152,800.00
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	5,982,600.00					5,982,600.00
俊佳科技有限公司	3,711,600.00					3,711,600.00
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,804,000.00					6,804,000.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)		2,763,590.00				2,763,590.00
LTP-BU TAN		146,900.00				146,900.00
HING WONG		101,360.00				101,360.00
MICHAEL E MARKS		146,900.00				146,900.00
合计	60,000,000.00	4,150,000.00				64,150,000.00

2015年9月15日,根据股东大会决议,本公司注册资本由60,000,000.00元增加至64,150,000.00元,增加注册资本4,150,000.00万元。
见本附注一、公司的基本情况。

(续)

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)				2016年12月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
龚俊强	9,442,800.00					9,442,800.00
邱盛平	6,462,600.00					6,462,600.00
肖明志	4,605,000.00					4,605,000.00
谢晋国	3,490,800.00					3,490,800.00
蔡宾	3,487,200.00					3,487,200.00
深圳市南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)	6,977,400.00					6,977,400.00
光博投资有限公司	7,874,450.00					7,874,450.00
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	2,152,800.00					2,152,800.00
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	5,982,600.00					5,982,600.00
俊佳科技有限公司	3,711,600.00					3,711,600.00
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,804,000.00					6,804,000.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	2,763,590.00					2,763,590.00
LTP-BU TAN	146,900.00					146,900.00
HING WONG	101,360.00					101,360.00
MICHAEL E MARKS	146,900.00					146,900.00
合计	64,150,000.00					64,150,000.00

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)				2017年3月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
龚俊强	9,442,800.00					9,442,800.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)				2017年3月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
邱盛平	6,462,600.00					6,462,600.00
肖明志	4,605,000.00					4,605,000.00
谢晋国	3,490,800.00					3,490,800.00
蔡宾	3,487,200.00					3,487,200.00
深圳市南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)	6,977,400.00					6,977,400.00
光博投资有限公司	7,874,450.00					7,874,450.00
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	2,152,800.00					2,152,800.00
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	5,982,600.00					5,982,600.00
俊佳科技有限公司	3,711,600.00					3,711,600.00
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,804,000.00					6,804,000.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	2,763,590.00					2,763,590.00
LTP-BU TAN	146,900.00					146,900.00
HING WONG	101,360.00					101,360.00
MICHAEL E MARKS	146,900.00					146,900.00
合计	64,150,000.00					64,150,000.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 资本公积

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
股本溢价	65,285,950.70	83,474,822.00	3,633,593.52	145,127,179.18
其他资本公积	4,708,776.09		4,708,776.09	
合计	69,994,726.79	83,474,822.00	8,342,369.61	145,127,179.18

注 1: 本年新增股东俊佳科技有限公司、君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)溢缴出资额 83,474,822.00 元,详见附注一“公司的基本情况”部分。

注 2: 本年减少系净资产折股。

(续)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
股本溢价	145,127,179.18	48,389,000.00		193,516,179.18
其他资本公积				
合计	145,127,179.18	48,389,000.00		193,516,179.18

注 1: 本期增加系本公司新增股东嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)、LTP-BU TAN、HING WONG、MICHAEL E MARKS 以及本公司境外投资者光博投资有限公司溢缴出资所致,详见附注一“公司的基本情况”部分。

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
股本溢价	193,516,179.18			193,516,179.18
其他资本公积				
合计	193,516,179.18			193,516,179.18

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日余额
股本溢价	193,516,179.18			193,516,179.18
其他资本公积				
合计	193,516,179.18			193,516,179.18

23. 其他综合收益

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年 12月31 日余额	本期发生额					2014年 12月31 日余额
		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	
外币财务报表折算差额		-602.39					-602.39
其他综合收益合计		-602.39					-602.39

(续)

项目	2014年 12月31 日余额	本期发生额					2015年12 月31日余 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	
外币财务报表折算差额	-602.39	3,803.04					3,200.65
其他综合收益合计	-602.39	3,803.04					3,200.65

(续)

项目	2015年12 月31日余 额	本期发生额					2016年12月 31日余额
		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	
外币财务报表折算差额	3,200.65	-30,758.92					-27,558.27
其他综合收益合计	3,200.65	-30,758.92					-27,558.27

(续)

项目	2016年12月 31日余额	本期发生额					2017年3月31 日余额
		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	
外币财务报表折算差额	-27,558.27	3,556.96					-24,001.31
其他综合收益合计	-27,558.27	3,556.96					-24,001.31

24. 盈余公积

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积	1,981,838.77	1,023,937.81	1,840,799.37	1,164,977.21
合计	1,981,838.77	1,023,937.81	1,840,799.37	1,164,977.21

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本年盈余公积增加系利润分配, 本年减少系整体设立股份公司净资产折股。

(续)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	1,164,977.21	4,443,479.86		5,608,457.07
合计	1,164,977.21	4,443,479.86		5,608,457.07

注: 本年盈余公积增加系利润分配。

(续)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	5,608,457.07	7,505,347.75		13,113,804.82
合计	5,608,457.07	7,505,347.75		13,113,804.82

注: 本年盈余公积增加系利润分配。

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日余额
法定盈余公积	13,113,804.82			13,113,804.82
合计	13,113,804.82			13,113,804.82

25. 未分配利润

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
上期期末余额	118,053,249.44	49,927,963.71	9,387,878.76	16,557,474.27
加: 期初未分配利润调整数		526,645.24	990,955.43	1,269,354.60
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素		526,645.24	990,955.43	1,269,354.60
本期期初余额	118,053,249.44	50,454,608.95	10,378,834.19	17,826,828.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,279,594.68	75,103,988.24	44,519,254.62	34,690,289.15
减: 提取法定盈余公积		7,505,347.75	4,443,479.86	1,023,937.81
提取任意盈余公积				

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				41,114,346.02
本期期末余额	123,332,844.12	118,053,249.44	50,454,608.95	10,378,834.19

其他调整因素主要系：（1）根据《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》，公司与无关联的第三方公司签订《销售合同》的形式将原材料销售给第三方公司并委托第三方公司加工，同时与第三方公司签订商品采购合同将加工后的商品购回，在此交易中，公司仍然保留与所加工材料所有权及相关的主要风险与报酬，继续管理权及有效控制，所加工的材料仍然属于公司的存货，不确认销售商品收入，调整相应的存货、应收账款以及坏账准备所致；（2）本公司年度所得税汇算清缴时，依据研发费用税前加计扣除政策，在取得地市级（含）以上科技行政主管部门出具的鉴定意见，进行加计扣除申报的所得税费用影响金额。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-3月		2016年度		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,109,398.63	114,484,018.40	723,000,997.28	556,455,801.94	596,584,934.58	448,051,962.13	428,246,746.02	325,877,964.95
其他业务	1,353,707.26	780,537.20	10,387,779.37	5,535,685.71	13,661,243.11	9,497,366.04	8,069,470.29	6,897,188.03
合计	147,463,105.89	115,264,555.60	733,388,776.65	561,991,487.65	610,246,177.69	457,549,328.17	436,316,216.31	332,775,152.98

27. 税金及附加

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
城市维护建设税	433,858.75	1,287,754.22	1,607,337.51	691,124.17
教育费附加	309,899.12	919,824.45	1,148,098.24	522,859.23
印花税	45,187.13	238,259.91		
房产税	229,477.37	1,045,159.26		
土地使用税	14,863.89	39,636.98		
车船税	3,000.00	4,350.00		
合计	1,036,286.26	3,534,984.82	2,755,435.75	1,213,983.40

28. 销售费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
市场开发费	754,831.51	3,135,938.74	2,470,037.53	1,881,186.86
职工薪酬	455,095.88	1,747,836.03	1,608,224.31	1,096,720.07

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
快递费	444,247.86	2,744,636.60	1,764,773.27	1,237,498.43
其他	402,969.64	1,942,096.27	1,886,998.25	1,507,966.07
合计	2,057,144.89	9,570,507.64	7,730,033.36	5,723,371.43

29. 管理费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
研发费用	16,621,913.25	57,375,327.88	58,584,147.80	35,798,319.36
职工薪酬	5,077,240.16	19,806,487.32	18,684,717.37	6,755,491.33
摊销、折旧费	1,018,387.10	3,188,632.41	3,070,839.99	2,139,851.20
劳务费	234,360.35	1,297,369.83	1,769,269.26	1,146,533.91
其他	1,261,255.04	5,258,884.11	5,970,416.49	4,559,384.05
合计	24,213,155.90	86,926,701.55	88,079,390.91	50,399,579.85

30. 财务费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	706,924.99	2,543,592.48	4,217,658.66	3,602,132.18
减: 利息收入	147,662.85	408,508.49	398,992.30	360,364.87
加: 汇兑损失	-301,649.51	-2,622,070.53	-1,296,186.41	-629,440.35
加: 其他支出	49,046.24	160,503.58	109,899.31	208,229.86
合计	306,658.87	-326,482.96	2,632,379.26	2,820,556.82

31. 资产减值损失

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	-5,419,394.07	1,373,928.48	4,588,318.88	3,808,476.57
存货跌价准备	4,340,757.73	4,343,843.07	3,879,038.81	2,992,793.60
合计	-1,078,636.34	5,717,771.55	8,467,357.69	6,801,270.17

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	61,611.55	28,499.99		16,131.04
其中: 固定资产处置利得	61,611.55	28,499.99		16,131.04
政府补助	633,100.42	18,480,233.70	7,939,080.60	5,702,568.63
其他				92.08
合计	694,711.97	18,508,733.69	7,939,080.60	5,718,791.75

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	61,611.55	28,499.99		16,131.04
其中: 固定资产处置利得	61,611.55	28,499.99		16,131.04
无形资产处置利得				
政府补助	633,100.42	18,480,233.70	7,939,080.60	5,702,568.63
其他				92.08

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
合计	694,711.97	18,508,733.69	7,939,080.60	5,718,791.75

(2) 政府补助明细

1) 2014年度确认营业外收入的政府补助:

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
新工厂竣工投产奖励资金	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	1,500,000.00	1,500,000.00	中开委办【2011】49号文件
超精密光学(纳米精度)玻璃制造技术的研发和产业化项目	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	1,000,565.23	11,000,000.00	项目计划文号:粤经信创新(2012)556号/项目总序号:ZSEI-2013468005-新兴产业
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	1,000,000.00	1,000,000.00	中山市引进创新科研团队合同书
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目	中山市财政局	800,000.00	1,000,000.00	中山市引进创新科研团队合同书
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目	中山市财政局	305,000.00	3,000,000.00	中山市引进创新科研团队合同书
组建广东省先进光学成像(联合光电)工程技术研究中心	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	300,000.00	300,000.00	粤科函政字<2013>1513号
进口设备贴息补助	中山市财政局	203,000.00	203,000.00	广东省外经贸厅、广东省财政厅关于做好2013年下半年进口贴息资金使用管理工作的通知
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目	中山市财政局	193,939.40	800,000.00	《2012年中山市工业发展专项资金扶持项目责任承诺书》
高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目	广东省科学技术厅以及广东省财政厅	112,804.00	300,000.00	《广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目合同书》
2014年专利资助款	中山市财政局	95,200.00	95,200.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法
区专利申请资助	中山市财政局	87,000.00	87,000.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
2013年区专利申请资助费	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	50,500.00	50,500.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法
发明专利申请资助	中山市财政局	21,000.00	21,000.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法
企业科协经费	中山市财政局	15,000.00	15,000.00	中山市中山联合光电科技有限公司科协成立申请表
发明专利授权奖	中山市财政局	10,000.00	10,000.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法
2013/9~2013/12 发明专利申请资助资金款	中山市财政局	8,560.00	8,560.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法
合计		5,702,568.63	19,390,260.00	

2) 2015年度确认营业外收入的政府补助:

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
中山市财政局广东省先进光学成像(联合光电)工程技术研究中心补助款	中山市财政局	200,000.00	200,000.00	广东省省级科技计划项目合同书
中山市财政局市科技进步奖金	中山市财政局	100,000.00	100,000.00	中山市人民政府文件(中府【2014】115号)
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心2014年度市科技进步奖励配套资金	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	100,000.00	100,000.00	中山市人民政府文件(中府【2014】115号)
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心开发区经济发展和科技局专利奖励款	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	50,000.00	50,000.00	中山火炬开发区专利资助和奖励管理办法(征求意见稿)
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心开发区经济发展和科技局专利奖励款	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	58,500.00	58,500.00	火炬开发区专利资助备案统计表
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心经济发展和科技局信息局优秀企业奖励	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	10,000.00	10,000.00	中山火炬开发区优秀企业申报表
中山市财政局人力资源和社会保障局调查样本企业补贴款	中山市财政局	420.00	420.00	粤人社办(2015)138号
中山市财政局商务局参展项目补贴款	中山市财政局	10,400.00	10,400.00	中山市企业参加国内外展览会补助专项资金管理暂行办法

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
中山市财政局 2014 研发费补助款-中山市科学技术局中府办处 1904	中山市财政局	150,000.00	150,000.00	关于下达 2015 年度中山市第一批科技创新专项项目和资金安排的通知
中山市财政局中山商务局 2014 年外贸稳增长资金	中山市财政局	23,067.00	23,067.00	关于 2014 年中山市促进外贸稳定增长资金拨付的相关通知
中山市财政局商务局促进进口专项资金贴息款	中山市财政局	44,058.00	44,058.00	关于拨付 2015 年促进进口专项资金贴息项目(第一期)的通知
中山市财政局 2014 研发费补助款-中山市科学技术局粤财工(2015)535 号	中山市财政局	1,966,400.00	1,966,400.00	广东省省级企业研究开发财政补助资金申报表
中山市财政局知识产权局优势企业补贴款-中山市科学技术局中府办处(2015)2120 款	中山市财政局	100,000.00	100,000.00	关于下达 2015 年度中山市专利项目的通知、中府办处(2015)2120 号文件
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心产业股权重组补助扶持资金	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	1,000,000.00	1,000,000.00	中山市人民政府关于进一步促进企业上市的意见(中府(2014)32 号)
中山市财政局中山市商务局稳增长出口项目资助款	中山市财政局	15,075.00	15,075.00	关于 2014 年中山市促进外贸稳定增长资金拨付的相关通知
中山市财政局中山市人力资源和社会保障局 2014 年就业失业监测补助款	中山市财政局	1,000.00	1,000.00	中人社发(2014)341 号
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心 2014 年高新技术企业及高新技术产品资助款	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	51,000.00	51,000.00	《中山火炬开发区高新技术企业培育资金管理暂行办法》(中开管办[2015]117 号)
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心获得广东证监局辅导备案登记补助款	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	2,560,000.00	5,000,000.00	中山市人民政府关于进一步促进企业上市的意见(中府(2014)32 号)
超精密光学(纳米精度)玻璃制造技术的研发和产业化项目	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	969,332.23	11,000,000.00	项目计划文号:粤经信创新(2012)556 号/项目总序号:ZSEI-2013468005-新兴产业
10MP 级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	中山市财政局	96,969.70	800,000.00	《2012 年中山市工业发展专项资金扶持项目责任承诺书》
高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目	广东省科学技术厅以及广东省财政厅	21,192.00	300,000.00	《广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目合同书》
10MP 级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	中山市财政局	320,000.00	4,000,000.00	中山市引进创新科研团队合同书
超高清 4K 成像技术的研发和产业化项目	中山市财政局	35,000.00	700,000.00	中山市科技计划项目合同书

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制项目	中山市财政局	56,666.67	340,000.00	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅关于组织申报2014年省级工业设计发展专项资金的通知(粤经信生产函[2014]982号)
合计		7,939,080.60	26,019,920.00	

*1、根据《广东省省级科技计划项目合同书》的规定,广东省先进光学成像(联合光电)工程技术研究中心将承担企业10MP级以上超高分辨率光学系统的研发及产品产业化应用,重点研发内容包括:(1)精密光学成像系统设计;(2)成像系统精密控制功能期间研制;(3)精密光学元件工艺技术研发。政府给予补助20.00万元,其中15.00万元为专利申请费用,5.00万元为专家咨询费用,截止2015年12月31日,收到的20.00万元政府补助已用于专利申请及专家咨询费用,故在2015年计入营业外收入。

*2、根据《广东省科学技术厅关于组织申报2015年广东省省级企业研究开发财政补助资金的预通知》(粤科函政字2015-1078号)为贯彻落实《广东省人民政府关于加快科技创新的若干政策意见》(粤府〔2015〕1号),引导企业普遍建立研发准备金制度,有计划、持续地增加研发投入,按照《广东省财政厅 广东省科学技术厅关于激励企业研究开发财政补助试行方案》(粤财工〔2015〕59号),本公司于2015年11月收到政府补助1,966,400.00元。

*3、根据《中山市人民政府关于进一步促进企业上市的意见》(中府〔2014〕32号)文件的规定:企业改制过程将公积金、未分配利润转增股本所增加的费用,或重组关联企业、重组股权增加的费用,经审核后给予相应的专项补助。本公司符合《中山市人民政府关于进一步促进企业上市的意见》(中府〔2014〕32号)的相关规定,可获得500万元辅导备案案获受理补助及100.00万元股权重组补助。本公司于2015年12月收到100.00万元政府补助。

*4、根据《中山市人民政府关于进一步促进企业上市的意见》(中府〔2014〕32号)文件的规定,企业已制订详细的上市工作计划,与中介机构签订上市工作协议,完成改制成立股份有限公司,经中国证券监督管理委员会广东监管局辅导备案的,给予补助500万元。本公司于2015年12月收到256.00万元政府补助。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2016 年度确认营业外收入的政府补助:

项目	发放机构	确认营业外收入 金额	文件金额	文件号
中山市财政局商务局参展项目第一期第二批 补贴款	中山市财政局	114,626.00	114,626.00	粤商务贸字(2015)12号
中山市财政局中山市商务局提升国际化项目 补贴款	中山市财政局	19,560.00	19,560.00	粤商务财函[2015]110号
中山市财政局市企业扶持资金广东证监局辅 导备案登记补助款	中山火炬高技术产业开发 区财政结算中心	2,440,000.00	5,000,000.00	中山市人民政府关于进一步促进企业上市 的意见(中府(2014)32号)
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心科 学技术部创新人才推进计划科技创新创业人 才配套补助款	中山火炬高技术产业开发 区财政结算中心	200,000.00	200,000.00	国科发改(2015)56号
中山火炬高技术产业开发区财政结算"广东 省先进光学成像(联合光电)工程技术研究中 心"工程中心配套补助款	中山火炬高技术产业开发 区财政结算中心	160,000.00	160,000.00	中开管办(2015)114号
中山市财政局科学技术进步奖	中山市财政局	100,000.00	100,000.00	中府[2015]129号
中山市财政局专利金奖	中山市财政局	50,000.00	50,000.00	中府[2015]129号
中山财政局国内发明专利申请资助	中山市财政局	33,000.00	33,000.00	中山市专利专项资金使用办法
中山财政局国内发明专利授权资助	中山市财政局	55,000.00	55,000.00	中山市专利专项资金使用办法
中山财政局科学技术局高新技术产品认定奖 励	中山市财政局	2,000.00	2,000.00	粤科公告(2014)45号
中山财政局中山商务局促进进口补贴	中山市财政局	223,646.00	223,646.00	粤商务产字[2015]6号
中山市财政局中山市人力资源和社会保障局 2015年就业失业监测补贴款	中山市财政局	1,000.00	1,000.00	中人社发(2014)341号
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技 信息局2014-2015年度高企及培育入库企业 区配套资金	中山火炬高技术产业开发 区经济发展和科技信息局	53,000.00	53,000.00	中开管办[2016]117号
中山市财政局中山市人民政府金融工作局上 市申请证监受理补助款	中山市财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	中金[2016]36号
中山市财政局中山市科学技术局省知识产权 优势单位配套补贴	中山市财政局	30,000.00	30,000.00	中山知发[2016]69号

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入 金额	文件金额	文件号
中山市财政局中山市科学技术局新型研发机构创建补贴	中山市财政局	500,000.00	500,000.00	中山科发[2016]226号
中山市财政局科学技术局省知识产权优势单位	中山市财政局	30,000.00	30,000.00	粤知保协发字[2016]14号
中山市财政局科学技术局研发费用补助资金	中山市财政局	400,000.00	400,000.00	中山科发[2016]252号
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局-发放2015年区专利奖励资金	中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局	30,000.00	30,000.00	中开管办[2015]102号
中山市财政局-中山市科学技术局新型研发机构产业化补助	中山市财政局	100,000.00	500,000.00	中山科发[2016]232号
中山市财政局中山市人力资源和社会保障局2015年企业薪酬调查补贴款	中山市财政局	500.00	500.00	粤人社办(2016)96号
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局2015年度专利资助款	中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局	217,000.00	217,000.00	中开管办[2015]102号
中山火炬区经济发展和科技信息局2016年科技项目配套资金市知识产权优势企业补贴	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	50,000.00	50,000.00	中开管办[2016]108号
中山火炬区经济发展和科技信息局2016年科技项目配套资金市专利金奖	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	50,000.00	50,000.00	中开管办[2016]108号
中山市财政局中山市经济和信息化局先进装备制造产业发展专项鼓励提高研发费用专题补助款	中山市财政局	10,306,000.00	10,306,000.00	中经信[2016]795号
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心经济发展和科技信息局2016年科技项目市科技进步奖	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	100,000.00	100,000.00	中开管办[2016]108号
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心经济发展和科技信息局2016年科技项目万人计划领军人才配套补助款	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	200,000.00	200,000.00	中开管办[2016]108号
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心经济发展和科技信息局2016年科技项目研发费用补助配套资金	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	150,000.00	150,000.00	中开管办[2016]108号
超精密光学(纳米精度)玻璃制造技术的研发和产业化项目	中山市财政局	1,100,000.00	11,000,000.00	项目计划文号:粤经信创新(2012)556号/ 项目总序号:ZSEI-2013468005-新兴产业

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入 金额	文件金额	文件号
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	中山市火炬高技术产业开发区财政结算	320,000.00	4,000,000.00	中山市引进创新科研团队合同书
超高清4K成像技术的研发和产业化	中山市财政局	70,000.00	700,000.00	中山市科技计划项目合同书
超高清4K成像技术的研发和产业化	中山火炬高技术产业开发区财政结算中心	108,333.33	350,000.00	中开管[2015]112号
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	中山市财政局	96,969.70	800,000.00	《2012年中山市工业发展专项资金扶持项目责任书》
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制项目	中山市财政局	68,000.00	340,000.00	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅关于组织申报2014年省级工业设计发展专项资金的通知(粤经信生产函[2014]982号)
购买工作母机补贴	中山财政局	56,160.00	421,200.00	中经信[2015]717号文件
广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目	中山市财政局	21,192.00	300,000.00	《广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目合同书》
高端光电镜头产品智能制造自动化技术改造项目	中山火炬高技术产业开发区财政结算	20,080.00	301,200.00	中经信[2014]656号文件
超精密光学模具加工中心建设项目	中山火炬高技术产业开发区财政结算	4,166.67	100,000.00	
合计		18,480,233.70	37,887,732.00	

*1、根据《中山市人民政府关于进一步促进企业上市的意见》(中府〔2014〕32号)文件的规定,企业已制订详细的上市工作计划,与中介机构签订上市工作协议,完成改制成立股份有限公司,经中国证券监督管理委员会广东监管局辅导备案的,给予补助500万元。本公司于2016年1月收到244万元政府补助。

*2、根据《科技部关于公布2014年创新人才推进计划入选名单的通知》(国科发证[2015]56号)文件的规定,根据《创新人才推进计划实施方案》,科技部展开了2014年创新人才推进计划组织实施工作,申请配套资金20万元,本公司收到创新创业人才配套补助款20万元。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*3、根据《关于申请火炬区2015年科技项目配套资金的通知》，本公司依据《中山火炬开发区科技创新配套专项资金管理办法（试行）》（中开管办〔2015〕114）号的规定获得16万元配套资金。

*4、根据《广东省商务厅-广东省财政厅关于印发2015年促进进口专项资金消费品进口贴息项目申报指南的通知》（粤商务产字〔2015〕6号），本公司于2016年5月份收到中山商务局促进进口补贴223,646.00元。

*5、根据《中山市企业上市扶持专项资金管理暂行办法》（中金〔2016〕36号）文件的规定，企业向中国证券监督管理委员会提出首次公开发行股票并上市的申请经正式受理的，给予补助100万元。本公司符合《中山市企业上市扶持专项资金管理暂行办法》（中金〔2016〕36号）的相关规定，可获得100万元首次公开发行股票并上市的受理补助。本公司已于2016年8月收到100万元政府补助。

*6、根据《关于下达2016年度中山市新型研发机构认定名单的通知》（中山科发〔2016〕194号），本公司被认定为2016年度中山市新型研发机构。根据中山科发〔2016〕226号中山市科学技术局文件，本公司被认定为资助对象并于2016年9月份收到新型研发机构创建补贴50万元。

*7、根据《关于下达2016年度第二批市级新型研发机构专项资金的的通知》（中山科发〔2016〕232号）文件的规定，以及根据中府办处〔2016〕1743号意见，本公司与管理单位中山市科学技术局、主管部门火炬区经济发展和科技信息局签订了《中山市科技发展专项资金合同书》并申请配套资金50万元，其中40万元用于研发试制专用检测仪器购置，10万元用于项目专利技术申请费用，已于2016年10月收到新型研发机构产业化补助50万。

*8、根据《2015年中山市火炬开发区专利资助和奖励管理办法》（中开管办〔2015〕102号），本公司于2016年11月收到2015年第一批区专利资助奖金21.70万元。

*9、根据《关于下达中山市2016年珠江西岸先进设备制造业发展资金项目资助计划的通知》（中经信795号），本公司被认定为“鼓励先进装备制造企业和研发机构提高研发费用”项目资助对象，本公司于2016年12月收到鼓励先进装备制造企业和研发机构提高研发费用项目补助1,030.60万元。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*10、根据《广东省战略性新兴产业发展专项资金(高端新型电子信息)项目承诺书》(粤经信创新[2012]556号)文件的规定,本公司于2012年9月收到中山市财政局关于超精密光学(纳米精度)玻璃制造技术的研发和产业化项目1000万元补贴和2013年9月收到该项目配套100万补贴。

4) 2017年1-3月确认营业外收入的政府补助:

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
2016年度就业失业监测补贴	中山市财政局	1,000.00	1,000.00	中人社发[2017]9号
视频监控系統高速高清摄像光学镜头	中山市财政局	100,000.00	100,000.00	中府[2016]153号
一种应用于高像素手机、超薄高像质照相机的广角光学镜头	中山市财政局	80,000.00	80,000.00	中府[2016]153号
小计		181,000.00		
递延收益转入		452,100.42		
合计		633,100.42		

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 营业外支出

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失				795,983.86
其中：固定资产处置损失				795,983.86
对外捐赠		20,000.00	20,000.00	30,000.00
其他		9,975.00	114.38	
合计		29,975.00	20,114.38	825,983.86

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失				795,983.86
其中：固定资产处置损失				795,983.86
对外捐赠		20,000.00	20,000.00	30,000.00
其他		9,975.00	114.38	
合计		29,975.00	20,114.38	825,983.86

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	512,159.75	9,590,920.12	7,194,704.26	7,697,869.31
递延所得税费用	566,898.25	-242,343.27	-762,740.11	-913,048.91
合计	1,079,058.00	9,348,576.85	6,431,964.15	6,784,820.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期合并利润总额	6,358,652.68	84,452,565.09	50,951,218.77	41,475,109.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	953,797.90	12,667,884.76	7,642,682.82	6,221,266.43
子公司适用不同税率的影响	-33,059.92	5,073.19	51,436.11	-3,111.01
调整以前期间所得税的影响		-3,375,305.12	-1,260,127.20	378,874.48
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,887.90	52,724.36	-87,739.34	187,498.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,800.34		

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	148,432.12		85,711.76	292.11
研发费加计扣除对所得税的影响				
所得税费用	1,079,058.00	9,348,576.85	6,431,964.15	6,784,820.40

2016 年度调整以前期间所得税影响主要系 2015 年度企业所得税汇算清缴时根据经审核并核准的研发费加计扣除对所得税的影响数。

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	147,662.85	408,508.49	398,992.30	360,364.87
政府补助	181,000.00	17,587,132.00	7,380,520.00	4,990,352.08
代收股东股改个税			4,720,000.00	
往来款	95,025.01	49,167.84	4,201,062.10	1,466,503.19
其他	15,459,777.92	532,503.45	5,901,507.00	1,472,887.17
合计	15,883,465.78	18,577,311.78	22,602,081.40	8,290,107.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
往来款	73,405.00	369,802.78	9,737,646.30	8,330,469.79
水电、租赁	2,242,648.93	10,470,968.07	10,018,173.62	6,162,000.16
市场开发费	505,644.66	1,336,157.68	430,807.20	1,228,833.03
差旅费	514,930.93	2,185,842.70	1,422,207.43	1,003,091.42
快递费	503,611.56	2,963,019.77	1,223,134.20	1,000,314.44
支付代收股东股改个税			4,720,000.00	
其他	7,146,981.33	29,267,166.68	3,495,099.55	3,470,818.69
合计	10,987,222.41	46,592,957.68	31,047,068.30	21,195,527.53

(3) 合并现金流量表补充资料

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	5,279,594.68	75,103,988.24	44,519,254.62	34,690,289.15
加: 资产减值准备	-1,078,636.34	5,717,771.55	8,467,357.69	6,801,270.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,070,217.07	24,139,201.68	21,249,857.92	16,055,357.01
无形资产摊销	178,165.54	668,566.56	572,258.56	543,078.67
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-61,611.55	28,499.99		795,983.86
固定资产报废损失				-16,131.04
财务费用	705,293.65	1,274,291.05	4,322,720.21	3,419,179.92
递延所得税资产的减少	566,898.25	-242,343.27	-762,740.11	-913,048.91
存货的减少	-8,901,788.68	-56,350,347.17	9,642,742.16	-61,070,200.24
经营性应收项目的减少	77,093,311.06	-53,057,515.16	-103,940,708.49	-107,401,885.62
经营性应付项目的增加	-116,444,545.67	41,728,394.23	34,497,028.33	119,256,597.25
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-36,593,101.99	39,010,507.70	18,567,770.89	12,160,490.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	31,802,967.94	57,438,605.45	43,934,271.78	16,907,879.21
减: 现金的期初余额	57,438,605.45	43,934,271.78	16,907,879.21	36,760,755.02
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	-25,635,637.51	13,504,333.67	27,026,392.57	-19,852,875.81

(3) 现金和现金等价物

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
现金	31,802,967.94	57,438,605.45	43,934,271.78	16,907,879.21
其中:库存现金	1,352,738.99	137,714.16	181,277.15	70,481.19
可随时用于支付的银行存款	30,450,228.95	57,300,891.29	43,752,994.63	16,837,398.02
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
现金等价物				
其中:三个月内到期的债券投资				
期末现金和现金等价物余额	31,802,967.94	57,438,605.45	43,934,271.78	16,907,879.21
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年3月31日账面价值	受限原因
应收票据	73,052,664.00	质押
固定资产	53,944,109.39	借款抵押
无形资产	13,348,505.77	借款抵押

37. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2017年3月31日外币余额	折算汇率	2017年3月31日折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	3,305,203.05	6.8993	22,803,587.40
日元	307,330.00	0.0618	18,992.99
港币	138,205.60	0.8878	122,698.93
应收账款			
其中:美元	2,035,872.57	6.8993	14,046,095.62
预付账款			
其中:美元	481,015.81	6.8993	3,318,672.38
其他非流动资产			
其中:美元			
其他应付款			
其中:美元	2,172.00	6.8993	14,985.28
预收账款			

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年3月31日外币余额	折算汇率	2017年3月31日折算人民币余额
其中:美元	15,340.00	6.8993	105,835.26
应付账款			
其中:美元	229,814.35	6.8993	1,585,558.14

(2) 境外经营实体

本集团重要的境外经营实体主要为本公司之孙公司联合光电香港公司,其主要经营地为香港地区,记账本位币为港币。

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2014 年

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
联合光电制造公司	新设子公司	100.00
联合光电香港公司	新设孙公司	100.00

2016 年

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
联合光电研究院公司	新设子公司	100.00

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
联合光电制造公司	中山	中山	生产经营各类光电镜头产品及售后服务	100.00		出资
联合光电香港公司	香港	香港	批发及贸易		100.00	出资
联合光电研究院公司	中山	中山	光电镜头产品、职能装备的技术开发等	100.00		出资

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、预收款项、预付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和日元有关，除本集团的部分业务以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年3月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	3,305,203.05	3,552,472.54
货币资金-港币	138,205.60	150,605.26
货币资金-日元	307,330.00	426,330.00
应收账款-美元	2,035,872.57	1,807,015.64
预付款项-美元	481,015.81	295,622.69
其他非流动资产-美元		984,643.54
应付账款-美元	229,814.35	97,368.26
其它应付款-美元	2,172.00	
预收款项-美元	15,340.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

本集团部分银行存款以美元作为结算货币，期末少数应收帐款和应付账款，故汇率风险对本集团影响极低。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年3月31日，本集团的带息债务为人民币计价的借款合同，金额合计为8,100.00万元（2016年12月31日：6,000.00万元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售光学镜头制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：90,504,032.30元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
龚俊强				23.113	24.046
邱盛平				10.074	10.074
肖明志				7.178	7.178

注：龚俊强持有本公司 23.113%的股权，对本公司的表决权比例为 24.046%，其中直接持有公司 14.720%的股权，通过中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 8.393%的股权，通过中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）而获得对本公司的表决权比例为 9.326%。

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

(1) 直接持有本公司股份情况

股东姓名	持股金额		持股比例(%)	
	2017年3月31日	2016年12月31日	2017年3月31日	2016年12月31日
龚俊强	9,442,800.00	9,442,800.00	14.720	14.720
邱盛平	6,462,600.00	6,462,600.00	10.074	10.074
肖明志	4,605,000.00	4,605,000.00	7.178	7.178

(2) 间接持有本公司股份情况

中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司持股金额为 5,982,600.00 元，持股比例为 9.326%，龚俊强持有中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）90%股份，通过中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 8.393%股份。通过中山市中联光投资管理合伙企业（有限合伙）而获得对本公司的表决权比例为 9.326%。

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

4. 其他关联方

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
SUN ENTERPRISE ADVISORY , INC.	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东鲲鹏智能机器设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
光博投资有限公司	持股5%以上股东
深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东
君联和盛(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东
中山市中联光投资管理合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东
俊佳科技有限公司	持股5%以上股东
谢晋国	持股5%以上股东
蔡宾	持股5%以上股东
深圳市联合鸿发投资管理合伙企业(有限合伙)	其他股东

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

序号	担保方名称	被担保方名称	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	龚俊强、邱盛平、肖明志	本公司	10,000万元	2012.3.31	2017.3.31	是(2015年6月4日起已被序号3担保合同替代)
2	龚俊强、邱盛平、肖明志	本公司	12,000万元	2012.10.16	2017.10.16	是(2015年6月4日起已被序号3担保合同替代)
3	龚俊强、邱盛平、肖明志、蔡宾、谢晋国	本公司	20,000万元	2015.6.4	2020.6.4	否
4	龚俊强、邱盛平、肖明志	本公司	4,500万元	2015.4.17	2020.4.17	否

龚俊强、邱盛平、肖明志、蔡宾、谢晋国自愿为本公司向兴业银行股份有限公司中山分行发生的债务提供连带责任保证,最高额保证合同编号:兴银粤借保字(中山)第201506040412-1号。截止2017年3月31日,本公司向兴业银行股份有限公司中山分行借入人民币短期借款81,000,000.00元。

龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行最高额4,500万元贷款提供连带责任保证,最高额保证合同编号:2015年20110229G字第93572501号。

2. 关键管理人员薪酬

单位:人民币万元

项目名称	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
薪酬合计	131.48	244.26	208.71	54.67

3. 关联方代收货款

单位：美元

项目名称	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
代收货款金额			940,000.00	3,859,706.20

SUN ENTERPRISE ADVISORY , INC. 代收本公司的部分境外货款，并将代收的货款支付给本公司，该公司在 2015 年 9 月已经注销。

4. 关联方资金拆借

2013 年 3 月，联合光电有限向当时公司董事马国琳控制的深圳市联合鸿发投资管理合伙企业（有限合伙）借入资金 600 万元，该笔借款已于 2014 年度 3 月份归还。

5. 其他事项

2015 年 10 月，本公司与龚俊强签订了《专利权转让协议书》，约定由龚俊强将其拥有的专利权号为 ZL201120335948.4 的日夜切换及可变光圈为一体的新型装置专利权无偿转让给公司。该次转让为永久性的专利权转让。

十一、或有事项

截止 2017 年 3 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2017 年 3 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2017 年 3 月 31 日，本集团无应予披露的重大资产负债表日后事项。

十四、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 7 月 10 日由本公司董事会批准报出。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	61,611.55	28,499.99		-779,852.82	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助	633,100.42	18,480,233.70	7,939,080.60	5,702,568.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-29,975.00	-20,114.38	-29,907.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	694,711.97	18,478,758.69	7,918,966.22	4,892,807.89	
所得税影响额	104,206.80	2,771,813.80	1,187,844.93	733,921.18	
少数股东权益影响额(税后)					
合计	590,505.17	15,706,944.89	6,731,121.29	4,158,886.71	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-3 月	1.35	0.08	0.08
	2016 年度	21.38	1.17	1.17
	2015 年度	18.30	0.74	0.74
	2014 年度	18.05	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-3 月	1.20	0.07	0.07
	2016 年度	16.91	0.93	0.93
	2015 年度	15.53	0.63	0.63
	2014 年度	15.88	0.52	0.52

中山联合光电科技股份有限公司

 〇一七年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年1月21日
21/1/2007

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年1月31日
31/1/2007

20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年12月30日
30/12/2006

同意调入
Agree the holder to be transferred to

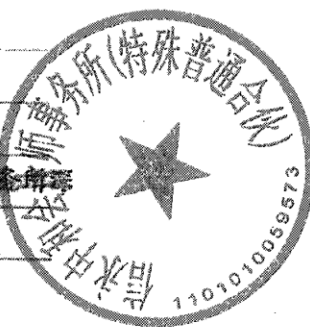
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年12月30日
30/12/2006

21



姓名 王建新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-15
Date of birth
工作单位 中天华正会计师事务所
Working unit
身份证号码 420106700615083
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 440300710944
No. of Certificate

批准注册协会 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2004年4月13日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年6月28日

2011年5月28日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳 刘斌

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年10月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年10月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年4月28日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

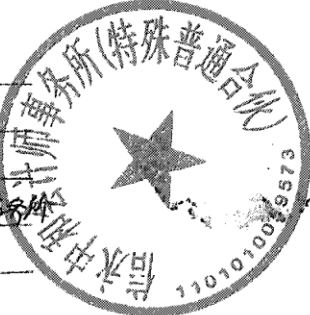
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 市范球
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年03月28日
Date of birth
工作单位 深圳力诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 310101700328443
Identity card No.



证书编号 4403A0348
No. of Certificate

批准注册协会 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 1999年10月01日
Date of Issuance



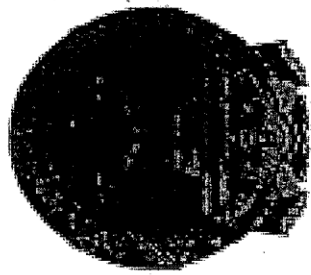
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.6.15

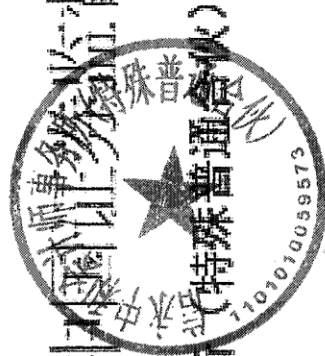




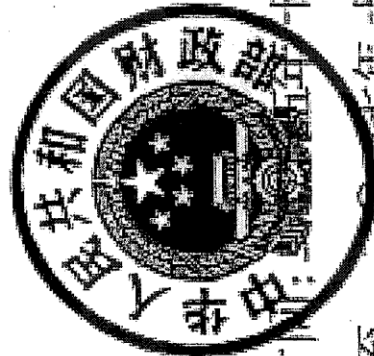
证书序号: 0000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



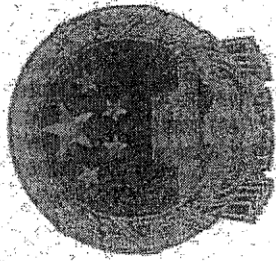
首席合伙人: 张克



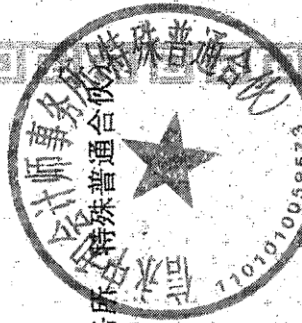
证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



会计师事务所 执业证书



称:

信永中和会计师事务所(普通合伙)

任 会 计 师:

叶韶勋

公 场 所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

织 形 式:

特殊普通合伙

师事务所编号:

11010136

资本(出资额):

3530万元

设立文号:

京财会许可[2011]0056号

设立日期:

2011-07-07

证书序号: NO. 019886

说 明

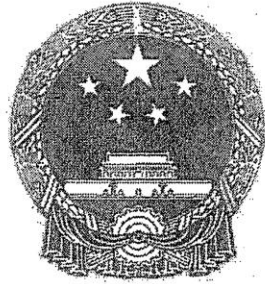
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年四月四日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

2017 年 03 月 29 日