

中山联合光电科技股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018SZA20211

中山联合光电科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联合光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 存货的减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
联合光电公司 2017 年 12 月 31 日合并财务报表的存货余额为 18,690.44 万元。于资产负债表日，管理层对存货进行减值测试，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至	我们执行的主要审计程序： 1) 了解和评价管理层对存货相关内部控制的设计与执行是否有效； 2) 对存货盘点实施监盘，检查存货的数

<p>完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，年度存货减值测试涉及关键判断和估计，为此我们将存货的减值确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 12”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 6”。</p>	<p>量、状况等，观察是否存在滞销、变质、损毁等迹象的产品；</p> <p>3) 我们评估了管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。判断假设是否合理，分析存货跌价准备合理性。</p>
2. 重大客户的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>联合光电公司主要从事镜头的研发、生产和销售。2017 年度，联合光电公司的第一大客户杭州海康威视科技有限公司及其关联方（杭州海康威视数字技术股份有限公司、重庆海康威视科技有限公司）的收入总额为 562,290,394.27 元，占营业收入的比例为 60.18%。鉴于收入是联合光电公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将联合光电公司重大客户的收入确认确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 23”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 30”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 选取样本检查业务合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价联合光电公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3) 对销售收入执行月度波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动； 4) 核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识别和调查异常业务记录； 5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合联合光电公司收入确认的会计政策； 6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

联合光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联合光电公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联合光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联合光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联合光电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对联合光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联合光电公司不能持续经营。

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

(6) 就联合光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	123,051,181.93	83,331,453.26
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（如重要）			
应收票据	六、2	85,875,491.16	50,668,460.48
应收账款	六、3	262,201,369.38	229,323,155.88
预付款项	六、4	2,646,290.21	3,917,699.56
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	3,658,435.79	1,677,114.73
买入返售金融资产			
存货	六、6	178,129,003.72	159,733,611.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	292,262,329.00	1,116,781.63
流动资产合计		947,824,101.19	529,768,277.36
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	200,420,908.49	190,151,802.30
在建工程	六、9	15,399,652.13	2,264,080.71
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	23,238,015.02	14,766,911.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	5,607,916.66	4,444,049.67
其他非流动资产	六、12	10,237,021.89	17,071,601.83
非流动资产合计		254,903,514.19	228,698,446.18
资产总计		1,202,727,615.38	758,466,723.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、13	80,000,000.00	60,000,000.00
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（如重要）			
应付票据	六、14	105,132,004.62	77,303,699.70
应付账款	六、15	195,985,426.25	192,730,070.74
预收款项	六、16	3,599,560.87	2,029,971.85
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	16,188,521.66	12,469,029.78
应交税费	六、18	12,787,603.40	11,136,328.88
应付利息	六、19	107,300.00	
应付股利			
其他应付款	六、20	4,052,689.78	1,879,081.68
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	152,926.72	
其他流动负债	六、22	1,964,462.30	
流动负债合计		419,970,495.60	357,548,182.63
非流动负债：			
长期借款	六、23	1,223,413.72	
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、24	9,904,931.00	12,112,865.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,128,344.72	12,112,865.74
负债合计		431,098,840.32	369,661,048.37
股东权益：			
股本	六、25	85,550,000.00	64,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	472,922,179.18	193,516,179.18
减：库存股			
其他综合收益	六、27	3,505.34	-27,558.27
专项储备			
盈余公积	六、28	21,370,713.39	13,113,804.82
一般风险准备			
未分配利润	六、29	191,782,377.15	118,053,249.44
归属于母公司股东权益合计		771,628,775.06	388,805,675.17
少数股东权益			
股东权益合计		771,628,775.06	388,805,675.17
负债和股东权益总计		1,202,727,615.38	758,466,723.54

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

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		118,579,173.44	81,888,062.75
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（如重要）			
应收票据		85,875,491.16	50,668,460.48
应收账款		263,115,115.31	230,277,968.17
预付款项		2,144,794.65	3,917,699.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,598,214.34	7,298,891.36
存货		178,129,003.72	159,733,611.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		291,401,564.22	1,116,781.63
流动资产合计		947,843,356.84	534,901,475.77
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
投资性房地产			
固定资产		188,666,978.66	187,115,279.09
在建工程		15,399,652.13	1,330,311.53
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		23,238,015.02	14,766,911.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,599,791.66	4,444,049.67
其他非流动资产		9,657,021.89	14,601,601.83
非流动资产合计		249,061,459.36	228,758,153.79
资 产 总 计		1,196,904,816.20	763,659,629.56

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）

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	60,000,000.00
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（如重要）			
应付票据		105,132,004.62	77,303,699.70
应付账款		195,985,426.25	197,128,149.70
预收款项		3,599,560.87	2,029,971.85
应付职工薪酬		11,887,654.12	9,737,498.72
应交税费		11,875,760.32	9,870,298.96
应付利息		107,300.00	
应付股利			
其他应付款		2,892,063.23	6,672,917.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		152,926.72	
其他流动负债		1,964,462.30	
流动负债合计		413,597,158.43	362,742,536.47
非流动负债：			
长期借款		1,223,413.72	
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		9,904,931.00	12,112,865.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,128,344.72	12,112,865.74
负 债 合 计		424,725,503.15	374,855,402.21
股东权益：			
股本		85,550,000.00	64,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		472,922,179.18	193,516,179.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,370,713.39	13,113,804.82
未分配利润		192,336,420.48	118,024,243.35
股东权益合计		772,179,313.05	388,804,227.35
负债和股东权益总计		1,196,904,816.20	763,659,629.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017 年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		934,300,852.92	733,388,776.65
其中：营业收入	六、30	934,300,852.92	733,388,776.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		865,580,250.55	667,414,970.25
其中：营业成本	六、30	732,186,126.03	561,991,487.65
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、31	5,403,290.63	3,534,984.82
销售费用	六、32	10,146,754.80	9,570,507.64
管理费用	六、33	109,749,298.35	86,926,701.55
财务费用	六、34	-7,955,008.32	-326,482.96
资产减值损失	六、35	16,049,789.06	5,717,771.55
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	211,800.60	28,499.99
其他收益	六、37	22,062,274.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,994,677.41	66,002,306.39
加：营业外收入	六、38	1,180,658.27	18,480,233.70
减：营业外支出	六、39	250,974.29	29,975.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,924,361.39	84,452,565.09
减：所得税费用	六、40	9,938,325.11	9,348,576.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,986,036.28	75,103,988.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,986,036.28	75,103,988.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		81,986,036.28	75,103,988.24
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		31,063.61	-30,758.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,063.61	-30,758.92
（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		31,063.61	-30,758.92
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		31,063.61	-30,758.92
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		82,017,099.89	75,073,229.32
归属于母公司股东的综合收益总额		82,017,099.89	75,073,229.32
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		1.15	1.17
（二）稀释每股收益		1.15	1.17

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

2017 年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		934,129,531.20	732,620,245.74
减：营业成本		734,615,447.65	563,713,438.43
税金及附加		4,631,297.15	2,817,499.09
销售费用		9,189,062.70	9,422,217.62
管理费用		108,597,670.89	85,387,561.53
财务费用		-7,979,349.56	-335,962.25
资产减值损失		16,017,289.06	5,717,771.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		211,800.60	28,499.99
其他收益		22,062,274.44	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		91,332,188.35	65,926,219.76
加：营业外收入		1,158,417.42	18,480,233.70
减：营业外支出		250,969.94	29,975.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		92,239,635.83	84,376,478.46
减：所得税费用		9,670,550.13	9,323,001.01
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		82,569,085.70	75,053,477.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,569,085.70	75,053,477.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		82,569,085.70	75,053,477.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017 年度

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	本年发生额	上年发生额
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		955,662,470.19	779,043,905.79
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		4,103,755.37	1,300,586.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	55,578,981.44	18,577,311.78
经营活动现金流入小计		1,015,345,207.00	798,921,804.15
购买商品、接受劳务支付的现金		779,498,872.89	602,705,933.87
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		92,267,767.67	83,295,157.77
支付的各项税费		38,123,646.36	27,317,247.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	90,577,032.67	46,592,957.68
经营活动现金流出小计		1,000,467,319.59	759,911,296.45
经营活动产生的现金流量净额		14,877,887.41	39,010,507.70
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		392,013.43	4,000.00
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		392,013.43	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,357,875.95	33,385,882.98
投资支付的现金		290,000,000.00	
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		332,357,875.95	33,385,882.98
投资活动产生的现金流量净额		-331,965,862.52	-33,381,882.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		306,064,409.28	
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		92,379,727.32	60,000,000.00
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		398,444,136.60	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金		71,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,790,787.36	2,543,592.48
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	六、42	8,991,353.85	850,000.00
筹资活动现金流出小计		83,782,141.21	53,393,592.48
筹资活动产生的现金流量净额		314,661,995.39	6,606,407.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-885,847.02	1,269,301.43
五、现金及现金等价物净增加额		-3,311,826.74	13,504,333.67
加：期初现金及现金等价物余额		57,438,605.45	43,934,271.78
六、期末现金及现金等价物余额		54,126,778.71	57,438,605.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017 年度

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	本年发生额	上年发生额
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		955,958,530.39	778,133,062.42
收到的税费返还		4,103,755.37	1,300,586.58
收到其他与经营活动有关的现金		85,912,702.44	83,512,345.02
经营活动现金流入小计		1,045,974,988.20	862,945,994.02
购买商品、接受劳务支付的现金		821,596,415.51	644,929,812.11
支付给职工以及为职工支付的现金		56,453,447.32	50,170,020.62
支付的各项税费		30,433,593.54	21,180,908.70
支付其他与经营活动有关的现金		127,741,274.27	104,245,814.79
经营活动现金流出小计		1,036,224,730.64	820,526,556.22
经营活动产生的现金流量净额		9,750,257.56	42,419,437.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		392,013.43	4,000.00
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		392,013.43	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,257,875.95	30,357,373.98
投资支付的现金		290,000,000.00	6,000,000.00
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		330,257,875.95	36,357,373.98
投资活动产生的现金流量净额		-329,865,862.52	-36,353,373.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		306,064,409.28	
取得借款收到的现金		92,379,727.32	60,000,000.00
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		398,444,136.60	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		71,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,790,787.36	2,543,592.48
支付其他与筹资活动有关的现金		8,991,353.85	850,000.00
筹资活动现金流出小计		83,782,141.21	53,393,592.48
筹资活动产生的现金流量净额		314,661,995.39	6,606,407.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-886,835.15	1,236,552.37
五、现金及现金等价物净增加额		-6,340,444.72	13,909,023.71
加：期初现金及现金等价物余额		55,995,214.94	42,086,191.23
六、期末现金及现金等价物余额		49,654,770.22	55,995,214.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017 年度

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	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 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	64,150,000.00	-	-	-	193,516,179.18	-	-27,558.27	-	13,113,804.82	-	118,053,249.44	-	388,805,675.17
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	-	-27,558.27	-	13,113,804.82	-	118,053,249.44	-	388,805,675.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,400,000.00	-	-	-	279,406,000.00	-	31,063.61	-	8,256,908.57	-	73,729,127.71	-	382,823,099.89
（一）综合收益总额							31,063.61				81,986,036.28		82,017,099.89
（二）股东投入和减少资本	21,400,000.00	-	-	-	279,406,000.00	-	-	-	-	-	-	-	300,806,000.00
1. 股东投入普通股	21,400,000.00				277,000,000.00								298,400,000.00
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					2,406,000.00								2,406,000.00
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,256,908.57	-	-8,256,908.57	-	-
1. 提取盈余公积									8,256,908.57		-8,256,908.57		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
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	85,550,000.00	-	-	-	472,922,179.18	-	3,505.34	-	21,370,713.39	-	191,782,377.15	-	771,628,775.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017 年度

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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 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	64,150,000.00				193,516,179.18		3,200.65		5,549,940.93		49,927,963.71		313,147,284.47
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他								58,516.14			526,645.24		585,161.38
二、本年初余额	64,150,000.00	-	-	-	193,516,179.18	-	3,200.65	-	5,608,457.07	-	50,454,608.95	-	313,732,445.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-30,758.92	-	7,505,347.75	-	67,598,640.49	-	75,073,229.32
（一）综合收益总额							-30,758.92				75,103,988.24		75,073,229.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017 年度

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	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,150,000.00	-	-	-	193,516,179.18	-	-	-	13,113,804.82	118,024,243.35	388,804,227.35
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	-	-	-	13,113,804.82	118,024,243.35	388,804,227.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,400,000.00	-	-	-	279,406,000.00	-	-	-	8,256,908.57	74,312,177.13	383,375,085.70
（一）综合收益总额										82,569,085.70	82,569,085.70
（二）股东投入和减少资本	21,400,000.00	-	-	-	279,406,000.00	-	-	-	-	-	300,806,000.00
1. 股东投入普通股	21,400,000.00				277,000,000.00						298,400,000.00
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					2,406,000.00						2,406,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,256,908.57	-8,256,908.57	-
1. 提取盈余公积									8,256,908.57	-8,256,908.57	-
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	85,550,000.00	-	-	-	472,922,179.18	-	-	-	21,370,713.39	192,336,420.48	772,179,313.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017 年度

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	上年										
	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	股东权益合计
		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								58,516.14	526,645.24		585,161.38
二、本年初余额	64,150,000.00	-	-	-	193,516,179.18	-	-	-	5,608,457.07	50,476,113.65	313,750,749.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,505,347.75	67,548,129.70	75,053,477.45
（一）综合收益总额										75,053,477.45	75,053,477.45
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)系由中山联合光电科技有限公司整体变更设立,于2015年2月13日经中山市工商行政管理局核准登记,设立时股本为6,000.00万元。

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。上述股权变更于2015年11月13日办妥工商登记变更手续,并换发统一社会信用代码为91442000778330115C的营业执照。

2017年7月21日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1304号批准,本公司于2017年8月9日公开发行人民币普通股2,140.00万股,并于2017年8月11日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额变更为8,555.00万股。上述股权变更于2017年10月25日办妥工商登记变更手续。

截止2017年12月31日,本公司总股本为8,555万股,其中有限售条件股份6,415万股,占总股本的75.00%;无限售条件股份2,140万股,占总股本的25.00%。

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。

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12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)。

一、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括联合光电制造公司、联合光电香港公司和联合光电研究院公司。与上年相比,合并范围无变化。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

二、 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。

三、 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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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及结构化主体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,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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

组合名称	方法说明
关联方组合	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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 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, 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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，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，随着被他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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、运输设备、检测设备、办公设备和其他设备等。

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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；其他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。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、设定受益计划。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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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。

22. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认政策如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司产品销售收入分为内销收入与外销收入，其收入确认时点分别为：国内销售以产品送达客户指定的交货地点，经客户授权人员验收并签收送货单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；国外销售以产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括超精密光学（纳米精度）玻璃模造技术的研发和产业化项目、10MP 级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目、高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目、超高清 4K 成像技术的研发和产业化项目等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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。

26. 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。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日,财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会[2017]13号),自2017年5月28日起施行。2017年5月10日,财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知(财会[2017]15号),自2017年6月12日起施行。2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),要求按通知编制2017年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制2017年度财务报表时,执行了上述会计准则,并按照相关的衔接规定进行了处理。

上述会计政策变更的影响汇总如下表(单位:人民币元):

受影响的项目	2016年1-12月		
	调整前	调整金额	调整后
资产处置收益		28,499.99	28,499.99
营业外收入	18,508,733.69	-28,499.99	18,480,233.70

会计政策变更说明:

1) 其他收益、营业外收入

根据财政部2017年修订《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定,本集团将与日常经营活动相关的政府补助列报于其他收益,对该项会计政策变更采用未来适用法,无需对2017年比较财务报表进行重新表述。

2) 资产处置收益、营业外收入、营业外支出

根据财政部2017年印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定,本集团将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置损益,2017年比较财务报表已重新表述,调增2016年度资产处置收益28,499.99元,调减营业外收入28,499.99元。

(2) 重要会计估计变更

2017年度,本集团无需要披露的会计估计变更事项。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、 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%、6%、3%
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	所得税税率
本公司	15%
联合光电制造公司	25%
联合光电香港公司	16.5%
联合光电研究院公司	25%

2. 税收优惠

本公司于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%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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%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%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%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2017年11月9日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公示期为10个工作日，本公司列入了广东省2017年第一批4,672家企业拟认定高新技术企业名单中。经查询高新技术企业认定管理工作网，本公司于2017年11月9日取得高新技术企业证书的编号为GR201744000554，有效期为2017年11月9日至2020年11月9日。2018年2月1日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于广东省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2018]25号），将公示无异议的企业予以高新技术企业备案，并要求广东省高新技术企业认定管理机构按照《广东省2017年第一批高新技术企业名单》的企业名称、高新技术企业证书编号和发证日期打印并颁发“高新技术企业证书”，本公司列入广东省2017年第一批高新技术企业名单之中，证书编号为GR201744000554。

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%。根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）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。联合光电研究院公司2017年度符合小型微利企业的要求，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	188,852.03	137,714.16
银行存款	53,937,926.68	57,300,891.29
其他货币资金	68,924,403.22	25,892,847.81
合计	123,051,181.93	83,331,453.26
其中:存放在境外的款项总额	74,748.25	779,208.27

注:本集团截止2017年12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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	85,875,491.16	50,668,460.48
合计	85,875,491.16	50,668,460.48

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	76,463,190.67
合计	76,463,190.67

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,258,279.84	
合计	13,258,279.84	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	276,030,274.04	100.00	13,828,904.66	5.01	262,201,369.38

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	276,030,274.04	100.00	13,828,904.66	5.01	262,201,369.38

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	241,398,253.22	100.00	12,075,097.34	5.00	229,323,155.88

1) 年末无单项金额重大并单独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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	275,814,150.15	13,790,707.51	5.00
1-2年	177,600.12	26,640.02	15.00
2-3年	38,523.77	11,557.13	30.00
合计	276,030,274.04	13,828,904.66	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,753,807.32 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 233,725,777.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,686,288.89 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,314,708.62	87.47	3,917,699.56	100.00
1—2 年	331,581.59	12.53		
2—3 年				
3 年以上				
合计	2,646,290.21	100.00	3,917,699.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,711,400.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例 64.67%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,143,202.29	100.00	484,766.50	11.70	3,658,435.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,143,202.29	100.00	484,766.50	11.70	3,658,435.79

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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
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	100.00	258,361.14	13.35	1,677,114.73

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,264,066.75	163,203.34	5.00
1-2年	311,850.00	46,777.50	15.00
2-3年	74,285.54	22,285.66	30.00
3-4年	473,000.00	236,500.00	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	4,143,202.29	484,766.50	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 226,405.36 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度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	年末账面余额	年初账面余额
个人借款	2,381,142.41	1,450,850.00
备用金	1,438,181.85	182,803.48
出口退税款		150,003.90
押金	98,000.00	83,420.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年末账面余额	年初账面余额
其他往来款		47,310.55
货款品质保证金	220,000.00	20,000.00
预付电话费	3,592.49	1,087.94
其他	2,285.54	
合计	4,143,202.29	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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
张若诗	备用金	663,662.93	1年以内	16.02	33,183.15
张莉	个人借款	295,500.00	1年以内	7.13	14,775.00
武卫高	个人借款	50,000.00	2-3年	6.81	15,000.00
		232,000.00	3-4年		116,000.00
姚强	个人借款	100,000.00	1年以内	6.32	5,000.00
		162,000.00	3-4年		81,000.00
肖重阳	备用金	256,240.90	1年以内	6.18	12,812.05
合计		1,759,403.83		42.46	277,770.20

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,962,789.45	1,462,451.70	57,500,337.75
在产品	16,952,689.92		16,952,689.92
库存商品	61,047,678.50	7,312,928.25	53,734,750.25
发出商品	10,969,484.49		10,969,484.49
委托加工物资	38,971,741.31		38,971,741.31
合计	186,904,383.67	8,775,379.95	178,129,003.72

(续表)

项目	年初余额		
	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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	898,850.80	3,138,862.93		2,575,262.03		1,462,451.70
在产品						
库存商品	4,281,822.74	10,930,713.45		7,899,607.94		7,312,928.25
发出商品						
委托加工物资						
合计	5,180,673.54	14,069,576.38		10,474,869.97		8,775,379.95

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
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；
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	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	2,262,329.00	1,116,781.63
理财产品	290,000,000.00	
合计	292,262,329.00	1,116,781.63

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 年初余额	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. 本年增加金额		8,591,950.20	18,412,701.36		5,815,571.36	411,296.91	3,904,304.32	37,135,824.15
(1) 购置			17,369,979.92		5,815,571.36	411,296.91	3,156,983.75	26,753,831.94
(2) 在建工程转入		8,591,950.20	1,042,721.44				747,320.57	10,381,992.21
(3) 企业合并增加								
3. 本年减少金额			1,387,290.82	68,800.00	4,821,795.32		8,734,549.85	15,012,435.99
(1) 处置或报废			1,387,290.82	68,800.00	4,821,795.32		8,734,549.85	15,012,435.99
4. 年末余额	59,576,148.61	43,439,440.88	148,163,687.94	2,689,838.32	10,537,203.62	4,582,678.58	18,434,628.24	287,423,626.19
二、累计折旧								
1. 年初余额	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. 本年增加金额	1,886,577.96	3,891,965.72	13,286,876.53	416,880.08	981,014.53	731,325.73	4,165,621.02	25,360,261.57
(1) 计提	1,886,577.96	3,891,965.72	13,286,876.53	416,880.08	981,014.53	731,325.73	4,165,621.02	25,360,261.57
3. 本年减少金额			839,182.76	65,360.00	4,541,433.17		8,060,003.67	13,505,979.60
(1) 处置或报废			839,182.76	65,360.00	4,541,433.17		8,060,003.67	13,505,979.60

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	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
4. 年末余额	7,046,972.69	11,063,163.30	49,415,699.69	1,839,061.31	3,422,790.05	2,673,544.99	11,541,485.67	87,002,717.70
三、减值准备								
1. 年初余额								
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	52,529,175.92	32,376,277.58	98,747,988.25	850,777.01	7,114,413.57	1,909,133.59	6,893,142.57	200,420,908.49
2. 年初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产

无

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	13,508,135.76		13,508,135.76			
设备	1,891,516.37		1,891,516.37	2,264,080.71		2,264,080.71
合计	15,399,652.13		15,399,652.13	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	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中山市火炬开发区益围路12号厂房		13,508,135.76			13,508,135.76
四层B区仓库改造工程		1,500,000.00	1,500,000.00		
四层C区生产车间装修工程		3,070,000.00	3,070,000.00		
四层C区二期生产车间装修工程		1,900,000.00	1,900,000.00		
2楼B区生产车间改造		1,418,234.24	1,418,234.24		
3台镜头组装机	897,435.84		897,435.84		
合计	897,435.84	21,396,370.00	8,785,670.08		13,508,135.76

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中山市火炬开发区益围路12号厂房	13,508,135.76	22.05	建设中				其他
	47,766,000.00						募股资金
四层B区仓库改造工程	1,500,000.00	100.00	已安装验收				其他
四层C区生产车间装修工程	3,070,000.00	100.00	已安装验收				其他

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
四层 C 区二期生产车间装修工程	1,900,000.00	100.00	已安装验收				其他
2 楼 B 区生产车间改造	1,418,234.24	100.00	已安装验收				其他
3 台镜头组装机	897,435.84	100.00	已验收				其他
合计	70,059,805.84						

注：中山市火炬开发区益围路 12 号厂房总预算为 61,274,135.76 元，其中自建项目- 年生产 600 万颗精密光学镜头及元器件项目预算为 13,508,135.76 元，资金来源为自有资金，募投项目-高端光电镜头产品智能制造基地扩建项目和工程技术研发中心新建项目预算为 47,766,000.00 元，资金来源为募股资金。本期该厂房增加额 13,508,135.76 元全部为自有资金。

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. 年初余额	14,942,357.29	2,594,146.53	17,536,503.82
2. 本年增加金额	8,580,463.49	716,626.50	9,297,089.99
(1) 购置	8,580,463.49	716,626.50	9,297,089.99
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	23,522,820.78	3,310,773.03	26,833,593.81
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,519,139.73	1,250,452.42	2,769,592.15
2. 本年增加金额	349,320.47	476,666.17	825,986.64
(1) 计提	349,320.47	476,666.17	825,986.64
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	1,868,460.20	1,727,118.59	3,595,578.79
三、减值准备			
1. 年初余额			

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21,654,360.58	1,583,654.44	23,238,015.02
2. 年初账面价值	13,423,217.56	1,343,694.11	14,766,911.67

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,089,051.11	3,466,607.66	17,514,132.02	2,627,119.81
政府补助(递延收益、其他流动负债)	11,869,393.30	1,780,409.00	12,112,865.74	1,816,929.86
股份支付	2,406,000.00	360,900.00		
合计	37,364,444.41	5,607,916.66	29,626,997.76	4,444,049.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

2017年12月31日年末和年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明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,558,745.30	510,324.41
合计	1,558,745.30	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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018			
2019			
2020	510,324.41	510,324.41	
2021			
2022	1,048,420.89		
合计	1,558,745.30	510,324.41	

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款项	10,237,021.89	16,252,733.90
预付上市中介费		818,867.93
合计	10,237,021.89	17,071,601.83

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	
信用借款		
合计	80,000,000.00	60,000,000.00

注：年末本公司向兴业银行股份有限公司中山分行借入人民币借款 70,000,000.00 元，向中国建设银行股份有限公司中山市分行借入人民币借款 10,000,000.00 元，借款方式均为保证。具体详见附注十、(二)关联交易。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无逾期未偿还的短期借款。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,132,004.62	77,303,699.70
合计	105,132,004.62	77,303,699.70

年末无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	195,575,610.60	192,715,491.95
1-2年	409,265.98	14,578.79
2-3年	549.67	
3年以上		
合计	195,985,426.25	192,730,070.74

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,599,560.87	1,307,402.94
1-2年		422,568.90
2-3年		300,000.01
3年以上		
合计	3,599,560.87	2,029,971.85

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,128,131.50	91,944,248.86	88,247,501.56	15,824,878.80
离职后福利-设定提存计划	340,898.28	4,411,502.56	4,388,757.98	363,642.86
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,469,029.78	96,355,751.42	92,636,259.54	16,188,521.66

(2) 短期薪酬

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,978,275.26	84,910,424.58	81,229,062.66	15,659,637.18
职工福利费		5,005,414.46	5,005,414.46	
社会保险费	67,308.24	881,192.82	872,003.44	76,497.62
其中:医疗保险费	45,142.60	602,318.14	594,487.04	52,973.70
工伤保险费	8,712.20	109,703.16	109,175.92	9,239.44
生育保险费	13,453.44	169,171.52	168,340.48	14,284.48
住房公积金	82,548.00	1,026,736.00	1,020,540.00	88,744.00
工会经费和职工教育经费		120,481.00	120,481.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,128,131.50	91,944,248.86	88,247,501.56	15,824,878.80

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	327,389.96	4,241,732.52	4,219,850.34	349,272.14
失业保险费	13,508.32	169,770.04	168,907.64	14,370.72
企业年金缴费				
合计	340,898.28	4,411,502.56	4,388,757.98	363,642.86

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,626,581.59	1,098,056.03
城市维护建设税	428,340.65	97,858.68
教育费附加	305,957.60	69,899.07
企业所得税	7,243,089.41	8,449,868.95
个人所得税	169,772.41	110,336.39
房产税	954,406.24	1,250,854.26
土地使用税	59,455.50	59,455.50
合计	12,787,603.40	11,136,328.88

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	107,300.00	
合计	107,300.00	

(2) 重要的已逾期未支付的利息

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收政府补助款	800,000.00	
劳务费	942,443.09	220,850.82
电费	726,317.21	694,646.16
快递费	339,801.44	206,728.55
员工互助金	326,839.70	266,892.70
员工报销款	85,753.48	85,753.48
税费	74,363.80	40,071.77
员工代扣款	264,144.90	192,719.30
清洁费	26,100.00	50,200.00
其他	466,926.16	121,218.9
合计	4,052,689.78	1,879,081.68

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	152,926.72	
合计	152,926.72	

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	1,964,462.30	
合计	1,964,462.30	

注: 具体详见六、24 递延收益。

23. 长期借款

(2) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,223,413.72	
保证借款		

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	1,223,413.72	

注：本公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行借入人民币借款 931,799.00 元，借入日元借款 7,680,000.00 元（折合人民币期末余额为 444,541.44 元），总计期末余额为 1,376,340.44 元，其中 1 年内到期的借款为 152,926.72 元，借款利率为：每笔人民币贷款的利率为定息日适用的央行贷款基准利率的 105%，每笔美元贷款的利率为定息日适用的、适用于与该利息期限相当的与该笔贷款同币种的贷款的 LIBOR 的另加 2.5% 年率，每笔欧元或日元贷款的利率为贷款人的资金成本另加 2% 年率。

借款方式为保证和质押：1、龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行最高额 880 万美元债务提供连带责任保证，债务期间为保证协议签订之日起（2017 年 11 月 1 日）至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止，具体详见十、（二）关联交易；2、本公司以现有和将有的对浙江宇视科技有限公司、杭州海康威视科技有限公司、浙江大华智联有限公司的所有应收账款向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行进行质押，质押的最高债务金额为 880 万美元，债务期间为 2016 年 12 月 2 日至 2021 年 12 月 2 日。

24. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,112,865.74	1,600,000.00	3,807,934.74	9,904,931.00	与资产/与收益相关的政府补助
合计	12,112,865.74	1,600,000.00	3,807,934.74	9,904,931.00	

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入和其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
超精密光学(纳米精度)玻璃模造技术的研发和产业化项目	7,156,939.21		1,100,000.00	1,100,000.00	4,956,939.21	与资产相关
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目	412,121.21		96,969.70	63,030.30	252,121.21	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		21,192.00	21,192.00	102,428.00	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项目	2,205,000.00		320,000.00	320,000.00	1,565,000.00	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		70,000.00	70,000.00	455,000.00	与资产、收益相关
超高清4K成像技术的研发和产业化	241,666.67		50,000.00	50,000.00	141,666.67	与资产、收益相关
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制项目	215,333.32		68,000.00	68,000.00	79,333.32	与资产相关
超精密光学模具加工中心建设项目	95,833.33		10,000.00	10,000.00	75,833.33	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		15,060.00	15,060.00	110,440.00	与资产相关
高端光电镜头产品智能制造自动化技术改造,设备专项资金15.06万	140,560.00		15,060.00	15,060.00	110,440.00	与资产相关
购买工作母机补贴	365,040.00		42,120.00	42,120.00	280,800.00	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50万专项资金	400,000.00		23,333.33	40,000.00	336,666.67	与资产、收益相关
应用于高清激光显示的超短焦光学镜头研发和产业化		1,200,000.00	11,737.41	120,000.00	1,068,262.59	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

2017年1月1日至2017年12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	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入和其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中山市光学成像（联合光电）工程实验室		400,000.00		30,000.00	370,000.00	与资产、收益相关
合计	12,112,865.74	1,600,000.00	1,843,472.44	1,964,462.30	9,904,931.00	

注：其他变动系将预计一年内结转利润表的政府补助款从本科目重分类到其他流动负债。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,150,000.00	21,400,000.00				21,400,000.00	85,550,000.00

注：股本本年增加 21,400,000.00 元系本公司首次向社会公开发行股票增加的股本。2017年8月8日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股 21,400,000.00 股，发行价格人民币 15.96 元/股，募集资金合计 341,544,000.00 元。根据本公司与主承销商、保荐人安信证券股份有限公司签订的承销协议及保荐协议，公司支付安信证券股份有限公司承销及保荐费用含税人民币 35,479,590.72 元（不含税金额 33,471,312.00 元）；公司募集资金扣除应支付的承销及保荐费用后的余额 306,064,409.28 元已于 2017 年 8 月 8 日存入公司在兴业银行股份有限公司中山分行支行（银行账号：396000100100439099），此外公司尚未扣除的其他相关发行费用为 9,672,688.00 元。上述募集资金扣除承销及保荐费用以及公司累计发生的其他相关发行费用后，募集资金净额人民币 298,400,000.00 元，其中增加股本为人民币 21,400,000.00 元，增加资本公积为人民币 277,000,000.00 元。

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	193,516,179.18	277,000,000.00		470,516,179.18
其他资本公积		2,406,000.00		2,406,000.00
合计	193,516,179.18	279,406,000.00		472,922,179.18

注：股本溢价本年增加 277,000,000.00 元系本公司首次向社会公开发行股票增加的资本溢价。具体详见六、25 股本。

其他资本公积本年增加 2,406,000.00 元系计提 2017 年度公司授予员工的股份支付。根据本公司 2017 年 12 月 15 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈中山联合光电科技股份有限公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及 2017 年 12 月 15 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，本公司发布了股票期权和限制性股票的激励计划，确定 2017 年 12 月 15 日为授予日。本次激励计划首次授予部分的激励对象总人数为 35 人，激励对象包括公司中层管理人员、核心技术（业务）人员以及董事会认为需要激励的人员。本次激励计划拟向激励对象授予权益总计 342 万

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股,涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股,占本次激励计划签署时公司股本总额 8555.00 万股的 4.00%。其中首次授予 274 万股,占本次激励计划签署时公司股本总额 8555.00 万股的 3.20%;预留 68 万股,占本计划拟授出权益总数的 19.88%,占本次激励计划签署时公司股本总额 8555.00 万股的 0.79%。本次激励计划首次授予的股票期权行权价格为 86.41 元/股、限制性股票授予价格为 43.21 元/股。

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	31,063.61			31,063.61		3,505.34
其他综合收益合计	-27,558.27	31,063.61			31,063.61		3,505.34

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,113,804.82	8,256,908.57		21,370,713.39
任意盈余公积				
合计	13,113,804.82	8,256,908.57		21,370,713.39

注:本年盈余公积增加系按照净利润的 10%计提。

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	118,053,249.44	49,927,963.71
加:年初未分配利润调整数		526,645.24
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
本年年初余额	118,053,249.44	50,454,608.95
加:本年归属于母公司所有者的净利润	81,986,036.28	75,103,988.24
减:提取法定盈余公积	8,256,908.57	7,505,347.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	191,782,377.15	118,053,249.44

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,462,342.44	724,150,064.96	723,000,997.28	556,455,801.94
其他业务	18,838,510.48	8,036,061.07	10,387,779.37	5,535,685.71
合计	934,300,852.92	732,186,126.03	733,388,776.65	561,991,487.65

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,244,395.12	1,287,754.22
教育费附加	1,603,139.34	919,824.45
印花税	521,677.78	238,259.91
房产税	958,740.64	1,045,159.26
土地使用税	59,455.50	39,636.98
车船税	15,882.25	4,350.00
合计	5,403,290.63	3,534,984.82

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场开发费	2,748,900.15	3,135,938.74
职工薪酬	1,850,315.33	1,747,836.03
快递费	2,961,244.15	2,744,636.60
其他	2,586,295.17	1,942,096.27
合计	10,146,754.80	9,570,507.64

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	70,408,247.36	57,375,327.88
职工薪酬	24,056,724.30	19,806,487.32
摊销、折旧费	4,653,278.49	3,188,632.41
股份支付	2,406,000.00	
劳务费	1,868,616.03	1,297,369.83
其他	6,356,432.17	5,258,884.11

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年发生额	上年发生额
合计	109,749,298.35	86,926,701.55

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-9,101,912.64	2,543,592.48
减：利息收入	1,948,806.59	408,508.49
加：汇兑损失	2,910,993.65	-2,622,070.53
加：其他支出	184,717.26	160,503.58
合计	-7,955,008.32	-326,482.96

注：根据火炬委办会函（2016）266号，2017年5月，本公司收到光学引擎项目贷款贴息扶持资金13,000,000.00元，冲减财务费用-利息支出。

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,980,212.68	1,373,928.48
存货跌价损失	14,069,576.38	4,343,843.07
合计	16,049,789.06	5,717,771.55

36. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	211,800.60	28,499.99	211,800.60
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	211,800.60	28,499.99	211,800.60
其中：固定资产处置收益	211,800.60	28,499.99	211,800.60
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	211,800.60	28,499.99	211,800.60

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
“超高清安防变焦光学摄像镜头的研发和产业化”区配套补助	250,000.00	

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年发生额	上年发生额
“视频监控系统高速高清摄像光学镜头”区配套补助	100,000.00	
“应用于高清激光显示的超短焦光学镜头研发和产业化”资助	200,000.00	
“中山联合光电科技研发中心”区配套补助	250,000.00	
“中山市光学成像(联合光电)工程实验室”资助	100,000.00	
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目	416,969.70	
2016年度专利资助	150,000.00	
2016年中山市企业研发费用补助区配套补助	400,000.00	
2017年科技项目(科协企业创新服务中心)区配套补助	112,000.00	
超高清4K成像技术的研发和产业化	420,000.00	
超高清安防变焦光学摄像镜头的研发和产业化50万专项资金	23,333.33	
超精密光学(纳米精度)玻璃模造技术的研发和产业化项目	1,100,000.00	
超精密光学模具加工中心建设项目	10,000.00	
高端光电镜头产品智能制造自动化技术改造,设备专项资金15.06万	15,060.00	
高端光电镜头产品智能制造自动化技术改造项目	15,060.00	
高新技术产品补助经费	6,000.00	
购买工作母机补贴	42,120.00	
鼓励先进装备制造企业提高研发费用	10,809,900.00	
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	21,192.00	
企事业单位发明专利增长资助	22,000.00	
企业三级安全生产标准化补助	1,000.00	
视频监控系统高速高清摄像光学镜头	100,000.00	
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制和产业化技术改造项目	3,580,800.00	
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制项目	68,000.00	
小口径塑胶光学镜片模具模仁嵌合装置	10,000.00	
一种带光电检测装置的步进光圈装置	10,000.00	
一种低温漂低成本高像素红外共焦光学系统	10,000.00	
一种光学定焦系统	30,000.00	
一种可变光圈装置	10,000.00	
一种可调整偏芯的塑胶光学镜片模具结构	10,000.00	
一种手机镜头	10,000.00	
一种小型光学镜头	10,000.00	
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	90,000.00	
一种应用于镜头装置的传动结构	10,000.00	
应用于高清激光显示的超短焦光学镜头研发和产业化	11,737.41	
中山市外贸年终冲刺专项资金扶持	16,402.00	
专利奖区配套资金	80,000.00	

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年发生额	上年发生额
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制和产业化技术改造项目	3,540,700.00	
合计	22,062,274.44	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
政府补助	1,180,258.27	18,480,233.70	1,180,258.27
盘盈利得			
其他	400.00		400.00
合计	1,180,658.27	18,480,233.70	1,180,658.27

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2016年度失业监测补贴	1,000.00		中人社发(2017)9号	与收益相关
2017年度火炬区园区党建示范点培育补助	10,000.00		中开新办(2013)2号	与收益相关
2014-2016年个税返还	149,258.27		《中华人民共和国个人所得税法》第十一条规定	与收益相关
中山火炬高技术产业开发区服务业企业上规上限扶持资金	20,000.00		中山火炬开发区扶持重点产业发展专项资金管理暂行办法(修订)	与收益相关
上市扶持资金	1,000,000.00		中开管办(2017)124号	与收益相关
中山市财政局商务局参展项目第一期第二批补贴款		114,626.00	粤商务贸字(2015)12号	与收益相关
中山市财政局中山市商务局提升国际化项目补助款		19,560.00	粤商务财函(2015)110号	与收益相关
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		2,440,000.00	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)	与收益相关
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		200,000.00	国科发改(2015)56号	与收益相关
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		160,000.00	中开管办(2015)114号	与收益相关

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中山市财政局科学技术进步奖		100,000.00	中府(2015)129号	与收益相关
中山市财政局专利金奖		50,000.00	中府(2015)129号	与收益相关
中山财政局国内发明专利申请资助		33,000.00	中山市专利专项资金使用办法	与收益相关
中山财政局国内发明专利授权资助		55,000.00	中山市专利专项资金使用办法	与收益相关
中山财政局科学技术局高新技术产品认定奖励		2,000.00	粤科公告(2014)45号	与收益相关
中山财政局中山商务局促进进口补贴		223,646.00	粤商务产字(2015)6号	与收益相关
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		1,000.00	中人社发(2014)341号	与收益相关
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		53,000.00	中开管办(2016)117号	与收益相关
中山市财政局中山市人民政府金融工作局上市申请获证监会受理补助款		1,000,000.00	中金(2016)36号	与收益相关
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		30,000.00	中山知发(2016)69号	与收益相关
中山市财政局中山市科学技术局新型研发机构创建补贴		500,000.00	中山科发(2016)226号	与收益相关
中山市财政局科学技术局省知识产权优势单位		30,000.00	粤知保协发字(2016)14号	与收益相关
中山市财政局科学技术局研发费用补助资金		400,000.00	中山科发(2016)252号	与收益相关
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		30,000.00	中开管办(2015)102号	与收益相关
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		100,000.00	中山科发(2016)232号	与收益相关
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		500.00	粤人社办(2016)96号	与收益相关
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		217,000.00	中开管办(2015)102号	与收益相关
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		50,000.00	中开管办(2016)108号	与收益相关

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产 相关/ 与收益 相关
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		50,000.00	中开管办(2016)108号	与收益相关
中山市财政局中山市经济和信息化局先进装备制造业发展专项鼓励提高研发费用专题补助款		10,306,000.00	中经信(2016)795号	与收益相关
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		100,000.00	中开管办(2016)108号	与收益相关
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		200,000.00	中开管办(2016)108号	与收益相关
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		150,000.00	中开管办(2016)108号	与收益相关
超精密光学(纳米精度)玻璃模造技术的研发和产业化项目		1,100,000.00	粤经信创新(2012)556号	与资产相关
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业项目		96,969.70	2012年中山市工业发展专项资金扶持项目责任承诺书	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		21,192.00	粤科高字(2012)171号	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项目		320,000.00	2013年中山市工业发展专项资金扶持项目责任承诺书	与资产、收益相关
超高清4K成像技术的研发和产业化项目		70,000.00	中科发(2014)159号	与资产、收益相关
超高清4K成像技术的研发和产业化		108,333.33	中开管(2015)112号	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		68,000.00	粤经信生产函(2014)982号	与资产相关
超精密光学模具加工中心建设项目		4,166.67	中经信(2015)252号	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		10,040.00	中经信(2014)656号文件	与资产相关
购买工作母机补贴		56,160.00	中经信(2015)717号文件	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		10,040.00	中开管办(2016)108号文件	与资产相关

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计	1,180,258.27	18,480,233.70		

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出	30,000.00	20,000.00	30,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	205,043.15		205,043.15
其他	15,931.14	9,975.00	15,931.14
合计	250,974.29	29,975.00	250,974.29

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,102,192.10	9,590,920.12
递延所得税费用	-1,163,866.99	-242,343.27
合计	9,938,325.11	9,348,576.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	91,924,361.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,788,654.21
子公司适用不同税率的影响	49,156.71
调整以前期间所得税的影响	-4,186,477.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,002.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	172,989.45
所得税费用	9,938,325.11

2017年度调整以前期间所得税影响主要系2016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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

详见本附注“六、27 其他综合收益”相关内容。

42. 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,948,806.59	408,508.49
政府补助	35,999,060.27	17,587,132.00
往来款	1,247,696.71	49,167.84
其他	16,383,417.87	532,503.45
合计	55,578,981.44	18,577,311.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	614,280.38	369,802.78
水电、租赁	10,271,086.05	10,470,968.07
市场开发费	1,519,562.48	1,336,157.68
差旅费	2,260,789.66	2,185,842.70
快递费	3,065,234.61	2,963,019.77
其他	72,846,079.49	29,267,166.68
合计	90,577,032.67	46,592,957.68

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市中介费	8,991,353.85	850,000.00
合计	8,991,353.85	850,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,986,036.28	75,103,988.24
加: 资产减值准备	16,049,789.06	5,717,771.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	25,360,261.57	24,139,201.68
无形资产摊销	825,986.64	668,566.56

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	本年金额	上年金额
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 (收益以“-”填列)	-211,800.60	28,499.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	205,043.15	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,783,934.38	1,274,291.05
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,163,866.99	-242,343.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-32,464,968.28	-56,350,347.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-114,952,471.35	-53,057,515.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	34,459,943.55	41,728,394.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,877,887.41	39,010,507.70
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:		
现金的年末余额	54,126,778.71	57,438,605.45
减: 现金的年初余额	57,438,605.45	43,934,271.78
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,311,826.74	13,504,333.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	54,126,778.71	57,438,605.45
其中: 库存现金	188,852.03	137,714.16
可随时用于支付的银行存款	53,937,926.68	57,300,891.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	54,126,778.71	57,438,605.45

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年末余额	年初余额
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		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因	备注
应收票据	76,463,190.67	质押用于开具银行承兑汇票	
应收账款	浙江宇视科技有限公司、杭州海康威视科技有限公司、浙江大华智联有限公司的所有的应收账款	质押借款	质押的最高债务金额为 880 万美元，债务期间为 2016 年 12 月 2 日至 2021 年 12 月 2 日

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,111,408.39	6.5342	20,330,564.70
港币	25,534.93	0.8359	21,344.65
日元	234,468.00	0.0579	13,575.70
应收账款			
其中：美元	2,873,010.44	6.5342	18,772,824.82
港币			
日元			
应付账款			
其中：美元	329,421.27	6.5342	2,152,504.46
港币			
日元			
长期借款			
其中：美元			
港币			
日元	7,680,000.00	0.0579	444,541.44

(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。

六、 合并范围的变化

本期合并范围未发生变动。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 在其他主体中的权益

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营各类光电镜头产品及售后服务	100.00		设立
联合光电香港公司	香港	香港	批发及贸易		100.00	设立
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		设立

八、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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12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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	3,111,408.39	3,552,472.54
货币资金-港币	25,534.93	150,605.26
货币资金-日元	234,468.00	426,330.00
应收账款-美元	2,873,010.44	1,807,015.64
应付账款-美元	329,421.27	97,368.26
长期借款-日元	7,680,000.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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等,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12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和日元计价的浮动利率借款合同,金额合计81,376,340.44元(2016年12月31日:60,000,000.00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

信用风险敞口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

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:233,725,777.76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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	123,051,181.93				123,051,181.93
应收票据	85,875,491.16				85,875,491.16
应收账款	262,201,369.38				262,201,369.38
其它应收款	3,658,435.79				3,658,435.79
金融负债					
短期借款	80,000,000.00				80,000,000.00
应付票据	105,132,004.62				105,132,004.62
应付账款	195,985,426.25				195,985,426.25
其它应付款	4,052,689.78				4,052,689.78
应付利息	107,300.00				107,300.00
应付职工薪酬	16,188,521.66				16,188,521.66
一年内到期的非流动负债	152,926.72				152,926.72
长期借款		611,706.88	611,706.84		1,223,413.72

2. 敏感性分析

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2017 年度		2016 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,553,564.33	1,553,564.33	1,564,040.82	1,564,040.82
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,553,564.33	-1,553,564.33	-1,564,040.82	-1,564,040.82

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2017 年度		2016 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-691,698.89	-691,698.89	-510,000.00	-510,000.00
浮动利率借款	减少 1%	691,698.89	691,698.89	510,000.00	510,000.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 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

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
龚俊强	17.3316	18.0309
邱盛平	7.5542	7.5542
肖明志	5.3828	5.3828

注:龚俊强持有本公司17.3316%的股权,对本公司的表决权比例18.0309%,其中直接持有公司11.0378%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6.2938%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6.9931%。

(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

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
龚俊强	9,442,800.00	9,442,800.00	11.0378	14.720
邱盛平	6,462,600.00	6,462,600.00	7.5542	10.074
肖明志	4,605,000.00	4,605,000.00	5.3828	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6.9931%,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6.2938%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6.9931%。

2. 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。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

(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	担保金额	起始日	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
5	龚俊强	本公司	30,000万元	2017.6.20	2027.9.10	否
6	龚俊强、邱盛平、肖明志	本公司	880万美元	保证协议签订之日(2017年11月1日)	银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日	否

序号 3: 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 12 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 70,000,000.00 元。

序号 4: 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。

序号 5: 龚俊强为本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行最高额 30,000 万元贷款提供连带责任保证, 最高额保证合同编号: 2017 年保字第 70 号。截止 2017 年 12

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

月31日，本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行借入人民币短期借款10,000,000.00元。

序号6：龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行最高额880万美元债务提供连带责任保证，债务期间为保证协议签订之日起（2017年11月1日）至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止。截止2017年12月31日，本公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行借入人民币借款931,799.00元，借入日元借款7,680,000.00元（折合人民币期末余额为444,541.44元），总计期末余额为1,376,340.44元，其中1年内到期的借款为152,926.72元。

2. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	237.20	244.26

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

单位：万元

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	4,318.99
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格范围 86.41元/股，合同剩余期3年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 股票期权与限制性股票

根据2017年12月15日本公司第二届董事会第一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，以及2017年12月15日本公司2017年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈中山联合光电科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟向激励对象，即中层管理人员、核心技术（业务）人员等35人授予股票期权及限制性股票。激励对象授予权益总计342万股，占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的4.00%。其中首次授予274万股，占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的3.20%；预留68万股，占本计划拟授出权益总数的19.88%，占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的0.79%。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:

股票期权激励计划:公司拟向激励对象授予86万份股票期权,占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的1.01%,其中首次授予69万份股票期权,占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的0.81%;预留17万份股票期权,占本计划拟授出股票期权总数的19.77%,占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的0.20%。

限制性股票激励计划:公司拟向激励对象授予256万股公司限制性股票,占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的2.99%,其中首次授予205万股,占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的2.40%;预留51万股,占本计划拟授出限制性股票总数的19.92%,占本计划公告时公司股本总额8,555.00万股的0.60%。

本次授予的股票期权的行权价格为86.41元/股;限制性股票的授予价格为43.21元/股。本次激励计划授予股票期权与限制性股票的授予日为2017年12月15日。

2. 以权益结算的股份支付情况

单位:万元

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	本次激励计划首次授予股票期权与限制性股票的授予日为2017年12月15日。预留权益的授予日,在本股权激励计划经股东大会审议通过后12个月内,由董事会确认。根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值。
对可行权权益工具数量的确定依据	首次授予权益:在等待期内,各年度(2017年度至2019年度)以未扣除股权激励成本前的净利润分别不低于2016年度净利润的10%、30%和45%。预留权益:在等待期内,各年度(2018年度至2020年度)以未扣除股权激励成本前的净利润分别不低于2016年度净利润的30%、45%和60%。 个人绩效考核评级为优秀、良好、合格,则激励对象按照计划规定比例行权首次授予和预留的股票期权和限制性股票。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	240.60
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	240.60

十一、或有事项

截止2017年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2017年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

根据2018年4月16日第二届董事会第二次会议审议通过的《关于2017年度利润分配预案的议案》,同意进行资本公积转增股本,以87,543,500.00股为基数,每10股转增6股,共计转增52,526,100.00股,转增后公司总股本将增加至140,069,600.00股。

截止财务报告批准报出日,本集团无其他重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	26,263,050.00元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,263,050.00元(含税)

3. 其他事项

截止财务报告批准报出日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要科目注释

鉴于本集团的子公司规模较小,对合并财务报表的影响极小,属于不重要的组成部分,故不披露母公司财务报表主要科目,母公司财务报表主要科目注释可详见六、合并财务报表主要科目注释。

十五、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月16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

2017年1月1日至2017年12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. 本年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2017年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	211,800.60	
计入当期损益的政府补助	36,242,532.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,574.29	
小计	36,203,759.02	
所得税影响额	5,432,606.06	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	30,771,152.96	

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2017年度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	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	15.49	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.68	0.72	0.72

中山联合光电科技股份有限公司

二〇一八年四月十六日