

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

合并财务报表及审计报告

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

合并财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 2
2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三 个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 – 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 – 7
合并财务报表附注	8 – 96
补充资料	
非经常性损益明细	1
净资产收益率及每股收益	2



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10132 号
(第一页, 共二页)

苏州东山精密制造股份有限公司(“东山精密”)全体股东:

我们审计了后附的 **Multi-Fineline Electronix, Inc.** (“**MFLEX 公司**”) 的财务报表, 包括 **2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日** 的合并资产负债表, **2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止** 三个月期间的合并利润表、合并现金流量表和合并股东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东山精密管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10132 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述MFLEX公司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MFLEX公司于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年3月31日的合并财务状况, 以及2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间的合并经营成果和现金流量。

四、使用分发限制

本报告仅供东山精密就收购MFLEX公司之权益而向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所报送申请文件之用, 不得用于任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 _____
汪 超

中国·上海市
2016年9月28日

注册会计师 _____
杨天秀

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并资产负债表

2014年12月31日, 2015年12月31日及2016年3月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2016年 3月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动资产				
货币资金	四(1)	1,143,355,290.84	913,150,947.87	586,247,897.84
应收账款	四(3)	378,269,757.88	509,449,915.80	769,086,446.22
预付款项	四(5)	1,699,787.94	2,556,886.62	6,299,612.26
应收利息	四(2)	756,986.12	1,095,951.76	227,309.65
其他应收款	四(4)	24,142,241.70	18,710,535.51	29,511,014.14
存货	四(6)	341,083,743.21	373,586,052.22	415,925,602.73
持有待售资产	四(7)	-	-	31,202,493.10
其他流动资产	四(8)	192,912,830.46	490,930,929.07	241,707,596.18
流动资产合计		2,082,220,638.15	2,309,481,218.85	2,080,207,972.12
非流动资产				
固定资产	四(9)	788,579,157.59	843,167,628.44	1,028,437,890.48
在建工程	四(10)	25,894,422.02	2,066,555.73	3,657,705.68
无形资产	四(11)	28,558,712.52	29,001,615.94	33,068,277.67
商誉	二(27)(b)	-	-	-
长期待摊费用	四(12)	3,257,575.51	3,651,098.03	5,324,300.99
递延所得税资产	四(13)	62,817,828.14	61,969,028.70	64,100,275.95
其他非流动资产	四(15)	5,236,196.02	6,411,982.53	2,893,051.64
非流动资产合计		914,343,891.80	946,267,909.37	1,137,481,502.41
资产总计		2,996,564,529.95	3,255,749,128.22	3,217,689,474.53

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并资产负债表(续)

2014年12月31日, 2015年12月31日及2016年3月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年 3月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债				
应付票据		-	1,517,602.06	-
应付账款	四(16)	523,342,376.84	693,163,679.40	873,412,946.25
预收款项	四(17)	4,043,707.45	302,388.04	3,625,551.00
应付职工薪酬	四(18)	59,207,548.64	81,836,188.75	83,822,362.86
应交税费	四(19)	17,913,143.83	24,068,437.56	14,978,459.44
其他应付款	四(20)	66,941,846.05	56,145,706.54	55,278,197.85
一年内到期的非流动 负债	四(21)	1,179,751.74	1,252,199.85	1,169,518.35
流动负债合计		672,628,374.55	858,286,202.20	1,032,287,035.75
非流动负债				
预计负债	四(23)	51,992,826.83	51,977,584.18	147,937,205.15
长期应付款	四(22)	4,135,226.22	5,112,184.01	19,854,159.10
递延收益	四(24)	6,975,850.25	7,148,230.23	10,679,098.52
非流动负债合计		63,103,903.30	64,237,998.42	178,470,462.77
负债合计		735,732,277.85	922,524,200.62	1,210,757,498.52
股东权益				
股本	四(26)	17,662.93	17,550.52	17,452.10
资本公积	四(27)	824,640,282.47	831,886,537.12	810,103,692.86
其他综合损失	四(28)	(255,820,605.56)	(252,546,743.66)	(289,072,409.83)
未分配利润	四(29)	1,691,994,912.26	1,753,867,583.62	1,485,883,240.88
股东权益合计		2,260,832,252.10	2,333,224,927.60	2,006,931,976.01
负债及股东权益总计		2,996,564,529.95	3,255,749,128.22	3,217,689,474.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由苏州东山精密制造股份有限公司管理层批准, 并授权下列负责人签署:

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并利润表

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
营业收入	四(30)	660,052,539.49	3,972,440,146.92	3,880,629,197.72
减：营业成本	四(30)、四(35)	(615,596,769.35)	(3,402,734,740.69)	(3,574,721,911.06)
营业税金及附加	四(31)	(7,178,405.99)	(16,893,698.74)	(14,952,953.15)
销售费用	四(32)、四(35)	(20,264,821.26)	(94,833,780.58)	(112,854,926.29)
管理费用	四(33)、四(35)	(47,210,312.02)	(170,164,156.75)	(175,335,659.15)
财务(费用)/收入-净额	四(34)	(4,703,804.49)	30,638,461.99	2,625,719.59
资产减值损失	四(36)	(26,546,847.36)	(51,410,161.60)	(222,514,302.52)
加：投资收益	四(8)	2,543,059.50	7,916,466.96	4,115,856.18
营业(亏损)/利润		(58,905,361.48)	274,958,537.51	(213,008,978.68)
加：营业外收入	四(37)	689,503.90	22,421,948.06	22,755,708.54
其中：非流动资产处置收益		-	13,433,834.17	3,104,664.24
减：营业外支出	四(38)	(2,060,869.58)	(1,257,027.46)	(90,517,857.43)
其中：非流动资产处置损失		(1,551,568.74)	-	-
(亏损)/利润总额		(60,276,727.16)	296,123,458.11	(280,771,127.57)
减：所得税费用	四(39)	(1,595,944.20)	(28,139,115.37)	(84,231,876.75)
净(亏损)/利润		(61,872,671.36)	267,984,342.74	(365,003,004.32)
其他综合(损失)/收益的税后净额				
— 外币财务报表折算差额		(3,273,861.90)	36,525,666.17	5,490,462.62
综合(损失)/收益总额		(65,146,533.26)	304,510,008.91	(359,512,541.70)
每股收益				
基本每股收益		(2.53)	11.00	(15.10)
稀释每股收益		(2.53)	10.47	(15.10)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由苏州东山精密制造股份有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并现金流量表

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品收到的现金		791,232,697.41	4,232,076,677.34	3,948,981,935.50
收到的税费返还		17,120,476.00	174,490,087.64	163,944,617.56
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)	1,016,314.52	11,614,226.71	7,998,810.18
经营活动现金流入小计		<u>809,369,487.93</u>	<u>4,418,180,991.69</u>	<u>4,120,925,363.24</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(607,850,738.42)	(2,893,750,514.38)	(3,034,765,680.83)
支付给职工以及为职工支付的现金		(168,489,678.44)	(638,747,311.32)	(760,753,482.96)
支付的各项税费		(21,546,299.41)	(139,883,615.09)	(28,111,725.06)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)	(39,698,823.69)	(134,626,085.17)	(136,233,387.04)
经营活动现金流出小计		<u>(837,585,539.96)</u>	<u>(3,807,007,525.96)</u>	<u>(3,959,864,275.89)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(42)	<u>(28,216,052.03)</u>	<u>611,173,465.73</u>	<u>161,061,087.35</u>
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		825,000,000.00	2,801,000,000.00	2,875,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,882,025.14	7,047,824.85	3,888,546.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,115,795.22	53,321,069.52	41,812,504.35
投资活动现金流入小计		<u>831,997,820.36</u>	<u>2,861,368,894.37</u>	<u>2,920,701,050.88</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(38,737,330.23)	(100,638,456.83)	(79,454,511.14)
投资支付的现金		(533,000,000.00)	(3,052,000,000.00)	(2,997,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(571,737,330.23)</u>	<u>(3,152,638,456.83)</u>	<u>(3,076,454,511.14)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>260,260,490.13</u>	<u>(291,269,562.46)</u>	<u>(155,753,460.26)</u>
三、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		(1,840,095.13)	10,199,146.76	576,700.91
四、现金及现金等价物净增加额				
加: 期/年初现金及现金等价物余额		913,150,947.87	583,047,897.84	577,163,569.84
五、期/年末现金及现金等价物余额	四(1)、 四(42)	<u>1,143,355,290.84</u>	<u>913,150,947.87</u>	<u>583,047,897.84</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由苏州东山精密制造股份有限公司管理层批准, 并授权下列负责人签署:

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并股东权益变动表

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合(损失)/收益	未分配利润	股东权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		17,320.37	786,619,280.20	(294,562,872.45)	1,850,886,245.20	2,342,959,973.32
2014 年度增减变动额						
综合收益总额						
净亏损		-	-	-	(365,003,004.32)	(365,003,004.32)
其他综合收益	四(28)	-	-	5,490,462.62	-	5,490,462.62
综合收益总额合计		-	-	5,490,462.62	(365,003,004.32)	(359,512,541.70)
股东投入和减少资本						
— 股票期权行权		46.57	730,135.36	-	-	730,181.93
— 股份支付费用		-	28,333,244.84	-	-	28,333,244.84
— 受限股票单位行权		139.13	(139.13)	-	-	-
— 股份支付应缴纳的个 人所得税以股份额 结算		(53.97)	(5,578,828.41)	-	-	(5,578,882.38)
2014 年 12 月 31 日年末余额		17,452.10	810,103,692.86	(289,072,409.83)	1,485,883,240.88	2,006,931,976.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由苏州东山精密制造股份有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并股东权益变动表(续)

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合(损失)/收益	未分配利润	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		17,452.10	810,103,692.86	(289,072,409.83)	1,485,883,240.88	2,006,931,976.01
2015 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-		267,984,342.74	267,984,342.74
其他综合收益	四(28)	-	-	36,525,666.17	-	36,525,666.17
综合收益总额合计		-	-	36,525,666.17	267,984,342.74	304,510,008.91
股东投入和减少资本						
— 股票增值权行权		116.22	(116.22)	-	-	-
— 股份支付费用		-	32,284,960.86	-	-	32,284,960.86
— 受限股票单位行权		124.65	(124.65)	-	-	-
— 股份支付应缴纳的个 人所得税以股份净 额结算		(142.45)	(10,501,875.73)	-	-	(10,502,018.18)
2015 年 12 月 31 日年末余额		17,550.52	831,886,537.12	(252,546,743.66)	1,753,867,583.62	2,333,224,927.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由苏州东山精密制造股份有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并股东权益变动表(续)

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合(损失)/收益	未分配利润	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日期初余额		17,550.52	831,886,537.12	(252,546,743.66)	1,753,867,583.62	2,333,224,927.60
2016 年 3 月 31 日止三个月 期间增减变动额						
综合收益总额						
净亏损		-	-	-	(61,872,671.36)	(61,872,671.36)
其他综合收益	四(28)	-	-	(3,273,861.90)	-	(3,273,861.90)
综合收益总额合计		-	-	(3,273,861.90)	(61,872,671.36)	(65,146,533.26)
股东投入和减少资本						
— 股份支付费用		-	5,164,835.10	-	-	5,164,835.10
— 受限股票单位行权		180.24	(180.24)	-	-	-
— 股份支付应缴纳的个人 所得税以股份净 额结算		(67.83)	(12,410,909.51)	-	-	(12,410,977.34)
2016 年 3 月 31 日期末余额		17,662.93	824,640,282.47	(255,820,605.56)	1,691,994,912.26	2,260,832,252.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由苏州东山精密制造股份有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

Multi-Fineline Electronix, Inc.(以下简称“本公司”)于 1984 年 10 月成立于美国加利福尼亚州，2004 年度于美国特拉华州重新注册并在美国纳斯达克上市(证券编号“MFLX”)。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)为生产、组装并销售单双面柔板、多层板、刚柔结合板的供应商。

于 2016 年 2 月 5 日，苏州东山精密制造股份有限公司(以下简称“东山精密”)、Dragon Electronix Merger Sub Inc.(东山精密在美国特拉华州设立的全资子公司，以下简称“合并子公司”)与本公司共同签署了《AGREEMENT AND PLAN OF MERGER》(以下简称“《合并协议》”)。按照《合并协议》，东山精密将收购本公司 100%的股权，收购完成后，本公司成为东山精密的全资子公司，并将从美国纳斯达克退市。

于美国当地时间 2016 年 7 月 27 日，鉴于《合并协议》所约定的各项合并交割条件均已满足，东山精密完成了对本公司 100%股权的收购，本公司从而自即日起成为东山精密的全资子公司。于美国当地时间 2016 年 8 月 8 日，本公司从美国纳斯达克退市。

本财务报表由东山精密董事会于 2016 年 9 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、长期资产减值的确认方法(附注二(17))、所得税及递延所得税的确认方法(附注二(23))、产品质量保证的计提方法(附注二(19))、股份支付公允价值的确认方法(附注二(20))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间的合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元，编制本合并财务报表所采用的列报货币为人民币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并报表时折算为人民币列报。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

(7) 现金及现金等价物

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

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以摊余成本进行后续计量。

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。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

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

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

对于应收款项，本集团采用个别认定法，对于所有应收款项均单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

个别认定法计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

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

与固定资产有关的后续支出，在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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	0%	5%
机器设备	5-10年	0%	10%至20%
运输工具	4-5年	0%	20%至25%
计算机及电子设备	5年	0%	20%
办公设备	5年	0%	20%

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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(附注二(24)(b))。

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。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

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

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权和外购软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

购入的土地使用权按照实际支付的价款作为实际成本，并按土地使用权期限 50 年平均摊销。

(b) 外购软件

外购软件按照外购成本计量，根据预计使用年限 3-5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

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

(15) 商誉

非同一控制下的企业合并，购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

商誉不进行摊销，在每个会计期间进行减值测试(附注二(17))。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期待摊费用

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

(17) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团于中国、美国及新加坡等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利均属于设定提存计划。

中国境内子公司

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

本公司、新加坡子公司及其他

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

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

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

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

(20) 股份支付及权益工具

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本集团内各个会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。于报告期内，本集团股份支付均为权益结算。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划、股票增值权计划及受限股票单位计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值的确定方法

本集团采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型确定股票期权及股票增值权的公允价值。以授予日普通股市场交易价格确定基于服务年限的受限股票单位的公允价值。以蒙特卡罗模型确定授予日基于业绩以及市场条件的受限股票单位的公允价值。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股份支付及权益工具(续)

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取的的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳工具，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

若本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(21) 收入确认

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

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

销售商品

本集团生产柔性印刷电路及柔性电路组件产品并销售给设备厂家和电子制造服务供应商。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后确认相关收入。即：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(25) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：**(1)**该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；**(2)**本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；**(3)**本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；**(4)**该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单项列示。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

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

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

本集团主要从事生产、组装并销售单双面柔板、多层板、刚柔结合板业务，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 金融工具的公允价值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。公允价值和减值准备的确认需要运用判断和估计。如重新估算的结果与现有估计存在差异，该等差异将会影响可供出售金融资产的账面价值，并影响估计改变期间的其他综合收益或利润总额。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 商誉减值准备的会计估计

本集团仅有一个经营分部。本集团的管理层将本集团作为一个整体分配资源和考评业绩。本集团在不同地区所销售的产品没有明显不同的风险和回报，所以本集团在商誉减值测试时，将本集团整体作为一个资产组。本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额为其预计未来现金流量的现值。可收回金额的计算需要采用会计估计。

如果实际增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

本集团于 2013 年度已经对商誉计提了全额减值准备，于报告期内，商誉减值准备没有发生变化。

(c) 长期资产减值准备的会计估计

如附注二(17)所述，本集团在必要时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。(1)在本集团不能获得可靠资产(或资产组)的公开市价时，不能完全可靠估计资产的公允价值，因此可能采用外聘的专业资产评估机构对资产(或资产组)的公允价值进行评估；(2)在预计未来现金流量现值时，本集团将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产(或资产组)的经营收入、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关经营收入和相关经营成本的预测。

同时，如果本集团对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(d) 应收款项的坏账准备

根据附注二(10)中所述的会计政策，本集团每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行检查及作修订(如需要)。不同的估计可能会影响应收款项减值准备的金额及当期损益。

(e) 存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

(f) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就使用寿命有限的固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。

(g) 使用寿命有限的无形资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就使用寿命有限的无形资产的预计可使用年限进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的无形资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在无形资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对无形资产使用寿命产生较大影响；无形资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与无形资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响无形资产的摊销及当期损益。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(h) 所得税(包含预计负债中的不确定税项)及递延所得税

本集团在多个国家缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(i) 产品质量保证

本集团因产品质量保证等可能导致经济利益的流出，经济利益的流出的金额存在不确定性。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行确认为预计负债，并于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团的管理层对产品保修费用按类似项目的历史经验或预计可能会发生的成本来作出估计。但估计未来实际发生的保修费用需要进行大量的判断及估计，不同的判断及估计会影响预计负债确认的金额。在保修过程中，本集团持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

(j) 股份支付

本集团的股权激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在确定权益工具在授予日的公允价值时所采用的各项关键假设需要运用估计。本集团根据历史数据估计股权激励计划下所授予期权和非限制性股票的失效率，并定期对其进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。评估方法及关键假设参见附注四(25)。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种		税率	适用国家	税基
企业所得税	(a)	0%-34%	本集团所处的有关国家	应纳税所得额
增值税	(b)	10%-21%	本集团所处的有关国家	应纳税增值额
营业税		5%	中国	应纳税营业额
城市维护建设税		5%	中国	缴纳的流转税额
教育费附加		3%	中国	缴纳的流转税额
地方教育费附加		2%	中国	缴纳的流转税额
消费税		7%-8%	新加坡、美国	应纳税销售额
居民企业税		1%	韩国	应纳税所得额

(a) 企业所得税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	国家	2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间
Multi-Fineline Electronix, Inc.	美国	联邦企业所得税 34%，州企业所得税 0.95%-8.84%
M-Flex Cayman Islands, Inc.	开曼群岛	0%
Multi-Fineline Electronix Singapore Ptd. Ltd.	新加坡	17%
苏州维信电子有限公司	中国	25%
成都维顺柔性电路板有限公司	中国	15%
MFLEX B.V.	荷兰	25%
Multi-Fineline Electronix Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	25%
MFLEX UK Limited	英国	20%-21%
MFLEX Korea, Ltd.	韩国	10%

美国

本公司为注册于美国特拉华州的有限责任公司，于报告期内适用的联邦企业所得税税率为 34%，加利福尼亚州企业所得税税率为 8.84%，德克萨斯州企业所得税税率为 0.95%-1%。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

开曼群岛

根据开曼群岛的现行法律，注册在该国家的本公司子公司的收入或资本缴纳不征收所得税。此外，开曼群岛对支付股东股利不征收代扣代缴所得税。

中国

本公司之子公司苏州维信电子有限公司(以下简称“苏州维信”)为注册在中华人民共和国江苏省苏州市吴中开发区的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 25%。

本公司之子公司成都维顺柔性电路板有限公司(以下简称“成都维顺”)为注册在中华人民共和国四川省成都市的有限责任公司，法定税率为 25%。成都维顺已于 2012 年 7 月获得西部大开发企业税收优惠批复，自 2011 年度起享受 15%的优惠所得税税率。

(b) 增值税

苏州维信的产品销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率为17%及13%。购买原材料、燃料、动力及部分固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算。

成都维顺注册于成都高新区出口加工区，加工区内业务予以免税。

本公司的若干其他子公司的应纳税额按应纳税销售额及提供相关服务的金额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算。于报告期内，该等子公司适用的增值税税率为10%-21%不等。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	8,174.32	6,099.24	6,884.92
银行存款	1,143,347,116.52	913,144,848.63	583,041,012.92
其他货币资金			
-受限制资金(a)	-	-	3,200,000.00
	<u>1,143,355,290.84</u>	<u>913,150,947.87</u>	<u>586,247,897.84</u>

(a)于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,200,000.00 元为成都维顺向成都海关提供的保证金存款。于 2015 年度，该保证金存款已到期并收回。

(2) 应收利息

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财产品应收利息	<u>756,986.12</u>	<u>1,095,951.76</u>	<u>227,309.65</u>

(3) 应收账款

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	379,077,573.42	510,261,677.49	769,919,731.21
减：坏账准备	<u>(807,815.54)</u>	<u>(811,761.69)</u>	<u>(833,284.99)</u>
	<u>378,269,757.88</u>	<u>509,449,915.80</u>	<u>769,086,446.22</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>379,077,573.42</u>	<u>510,261,677.49</u>	<u>769,919,731.21</u>

于 2016 年 3 月 31 日，应收账款 7,155,804.46 元(2015 年 12 月 31 日：9,503,574.51 元；2014 年 12 月 31 日：69,381,466.08 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>7,155,804.46</u>	<u>9,503,574.51</u>	<u>69,381,466.08</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
个别认定法计提坏账准备	<u>379,077,573.42</u>	<u>100%</u>	<u>(807,815.54)</u>	<u>0.21%</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
个别认定法计提坏账准备	<u>510,261,677.49</u>	<u>100%</u>	<u>(811,761.69)</u>	<u>0.16%</u>
	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
个别认定法计提坏账准备	<u>769,919,731.21</u>	<u>100%</u>	<u>(833,284.99)</u>	<u>0.11%</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 3 月 31 日，计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 A	807,475.55	(807,475.55)	100.00%	(i)
其他	<u>339.99</u>	<u>(339.99)</u>	100.00%	
	<u>807,815.54</u>	<u>(807,815.54)</u>	100.00%	

于 2015 年 12 月 31 日，计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 A	811,523.89	(811,523.89)	100.00%	(i)
其他	<u>237.80</u>	<u>(237.80)</u>	100.00%	
	<u>811,761.69</u>	<u>(811,761.69)</u>	100.00%	

于 2014 年 12 月 31 日，计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 A	833,059.02	(833,059.02)	100.00%	(i)
其他	<u>225.97</u>	<u>(225.97)</u>	100.00%	
	<u>833,284.99</u>	<u>(833,284.99)</u>	100.00%	

(i)于 2016 年 3 月 31 日，2015 年及 2014 年 12 月 31 日，因部分应收公司 A 的款项与客户存在纠纷，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间计提的坏账准备金额为 101.19 元(2015 年度：0 元；2014 年度：698,556.19 元)，收回的坏账准备金额 0 元(2015 年度：69,133.32 元；2014 年度：0 元)。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (e) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间实际核销的应收账款为 0 元(2015 年度: 0 元; 2014 年度: 1,773,644.46 元)。其中 2014 年度的应收账款核销分析如下:

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
公司 B	销售货款	1,773,644.46	长期纠纷难以协调	管理层审核批准	否

- (f) 于 2016 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>287,608,892.92</u>	<u>-</u>	<u>76%</u>

- 于 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>394,225,741.25</u>	<u>-</u>	<u>77%</u>

- 于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>643,324,891.03</u>	<u>-</u>	<u>84%</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收增值税			
出口退税	14,303,171.57	9,244,184.00	28,564,707.00
押金	9,839,070.13	9,466,351.51	946,307.14
减：坏账准备	-	-	-
	<u>24,142,241.70</u>	<u>18,710,535.51</u>	<u>29,511,014.14</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>24,142,241.70</u>	<u>18,710,535.51</u>	<u>29,511,014.14</u>

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年及 2014 年 12 月 31 日，其他应收账款账龄均为一年以内，本集团对其余额进行了评估，通过个别认定法并未发现存在回收困难的款项。

(b) 于 2016 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
苏州海关	增值税出口退税	14,303,171.57	一年以内	59.25%	-
成都海关	设备租赁押金	3,500,000.00	一年以内	14.50%	-
苏州海关	海关押金	3,200,000.00	一年以内	13.25%	-
南京海关	设备租赁押金	1,402,869.00	一年以内	5.81%	-
吴中燃气	燃气押金	250,000.00	一年以内	1.04%	-
		<u>22,656,040.57</u>		<u>93.84%</u>	<u>-</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
苏州海关	增值税出口退税	9,244,184.00	一年以内	49.41%	-
成都海关	海关押金	3,500,000.00	一年以内	18.71%	-
深圳品润	机器租赁押金	2,200,000.00	一年以内	11.76%	-
网屏图像科技(中国)有限公司	设备租赁押金	1,424,279.48	一年以内	7.61%	-
住友电工	机器租赁押金	517,440.00	一年以内	2.77%	-
		<u>16,885,903.48</u>		<u>90.25%</u>	<u>-</u>

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
苏州海关	增值税出口退税	28,564,707.00	一年以内	96.79%	-
成都海关	海关押金	300,000.00	一年以内	1.02%	-
吴中燃气	燃气押金	250,000.00	一年以内	0.85%	-
CV Chelapati	房屋租金	122,380.00	一年以内	0.41%	-
江远热电	燃气押金	80,000.00	一年以内	0.27%	-
		<u>29,317,087.00</u>		<u>99.34%</u>	<u>-</u>

(5) 预付款项

(a) 本集团预付账款主要为预付的水电费等。

(b) 于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团预付账款的账龄均在一年以内。

(c) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,482,371.25</u>	<u>87%</u>	<u>2,231,272.43</u>	<u>87%</u>	<u>5,862,501.69</u>	<u>93%</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2016 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,556,677.60	(13,981,931.34)	39,574,746.26
在产品	95,350,834.61	(10,304,590.07)	85,046,244.54
库存商品	244,234,849.85	(34,283,274.49)	209,951,575.36
发出商品	542,389.70	-	542,389.70
低值易耗品	5,968,787.35	-	5,968,787.35
	<u>399,653,539.11</u>	<u>(58,569,795.90)</u>	<u>341,083,743.21</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,927,876.97	(13,358,349.91)	60,569,527.06
在产品	108,985,432.58	(9,374,403.78)	99,611,028.80
库存商品	230,292,841.77	(23,874,566.73)	206,418,275.04
发出商品	291,153.41	-	291,153.41
低值易耗品	6,696,067.91	-	6,696,067.91
	<u>420,193,372.64</u>	<u>(46,607,320.42)</u>	<u>373,586,052.22</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	144,299,976.41	(26,401,184.27)	117,898,792.14
在产品	110,070,547.60	(13,921,372.68)	96,149,174.92
库存商品	268,401,910.33	(80,875,896.34)	187,526,013.99
发出商品	6,859,499.60	-	6,859,499.60
低值易耗品	7,492,122.08	-	7,492,122.08
	<u>537,124,056.02</u>	<u>(121,198,453.29)</u>	<u>415,925,602.73</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 存货跌价准备分析如下:

	2015年 12月31日	本期计提	本期核销	外币财务报表 折算差额	2016年 3月31日
原材料	13,358,349.91	3,957,542.22	(3,261,102.26)	(72,858.53)	13,981,931.34
在产品	9,374,403.78	3,399,927.25	(2,414,182.14)	(55,558.82)	10,304,590.07
库存商品	<u>23,874,566.73</u>	<u>19,189,276.70</u>	<u>(8,566,774.06)</u>	<u>(213,794.88)</u>	<u>34,283,274.49</u>
	<u>46,607,320.42</u>	<u>26,546,746.17</u>	<u>(14,242,058.46)</u>	<u>(342,212.23)</u>	<u>58,569,795.90</u>

	2014年 12月31日	本年计提	本年核销	外币财务报表 折算差额	2015年 12月31日
原材料	26,401,184.27	9,286,498.52	(23,373,322.98)	1,043,990.10	13,358,349.91
在产品	13,921,372.68	9,313,737.68	(14,502,183.98)	641,477.40	9,374,403.78
库存商品	<u>80,875,896.34</u>	<u>21,878,889.93</u>	<u>(81,412,849.26)</u>	<u>2,532,629.72</u>	<u>23,874,566.73</u>
	<u>121,198,453.29</u>	<u>40,479,126.13</u>	<u>(119,288,356.22)</u>	<u>4,218,097.22</u>	<u>46,607,320.42</u>

	2013年 12月31日	本年计提	本年核销	外币财务报表 折算差额	2014年 12月31日
原材料	31,708,754.64	16,322,128.64	(21,767,906.15)	138,207.14	26,401,184.27
在产品	23,877,749.97	10,797,612.53	(20,883,638.72)	129,648.90	13,921,372.68
库存商品	<u>30,072,141.91</u>	<u>76,053,725.17</u>	<u>(25,140,728.43)</u>	<u>(109,242.31)</u>	<u>80,875,896.34</u>
	<u>85,658,646.52</u>	<u>103,173,466.34</u>	<u>(67,792,273.30)</u>	<u>158,613.73</u>	<u>121,198,453.29</u>

(b) 存货跌价准备情况如下:

本集团根据跟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其可变现净值, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于存在破损变质的存货、生产或销售中已不再需要并且已无使用价值和转让价值的存货, 其可变现净值为零并相应计提存货跌价准备。同时, 本集团因原材料投入生产及库存商品对外销售或处置而核销存货跌价准备。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 划分为持有待售的资产

	2016 年 3 月 31 日		
	账面价值	公允价值	处置时间
固定资产	-	3,752,400.00	2016 年 4 月

于 2016 年 3 月 28 日，苏州维信与苏州吴中经济开发区越溪丽辉电子设备厂签订不可撤销的转让协议，将一批机器设备转让给对方。该批机器设备已全额计提折旧，账面净值为零。上述机器设备转让已于 2016 年 4 月完成，本集团于 2016 年 4 月确认处置利得 3,752,400.00 元。

	2014 年 12 月 31 日		
	账面价值	公允价值	处置时间
固定资产	10,037,909.27	12,321,192.54	2015 年 2 月
无形资产	21,164,583.83	25,978,807.46	2015 年 2 月
	<u>31,202,493.10</u>	<u>38,300,000.00</u>	

于 2014 年 10 月 10 日，苏州维信与苏州森昌实业有限公司签订不可撤销的转让协议，将苏州浦庄工厂相关的厂房及土地使用权转让给苏州森昌实业有限公司，该资产转让于 2015 年 2 月完成，本集团于 2015 年度确认处置利得 7,097,506.90 元(附注四(37))。

(8) 其他流动资产

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售金融 资产(a)	186,000,000.00	478,000,000.00	227,000,000.00
预付保险费用	5,000,770.44	7,631,162.87	8,638,308.26
待摊软件维护费	849,382.12	2,264,082.07	1,913,458.12
其他	1,062,677.90	3,035,684.13	4,155,829.80
	<u>192,912,830.46</u>	<u>490,930,929.07</u>	<u>241,707,596.18</u>

(a)于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，可供出售金融资产系本公司之子公司苏州维信、成都维顺分别自中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司和苏州银行股份有限公司购入的到期才能赎回的银行理财产品及自苏州银行股份有限公司购入的可随时赎回的银行理财产品。上述银行理财产品于截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间，2015 年度及 2014 年度确认的投资收益共计 2,543,059.50 元，7,916,466.96 元及 4,115,856.18 元。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间变动表:

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	387,008,453.83	2,091,537,036.13	2,841,208.58	45,269,775.32	17,337,881.58	2,543,994,355.44
本期增加						
在建工程转入	-	3,579,874.33	169,326.35	5,333,162.29	8,450.53	9,090,813.50
本期减少						
处置及报废	-	(27,265,630.82)	-	(1,004,988.16)	(383,290.22)	(28,653,909.20)
转入持有待售资产	-	(20,307,520.59)	-	-	-	(20,307,520.59)
外币财务报表折算差额	-	1,171,787.04	(2,321.73)	(8,562.28)	107,858.20	1,268,761.23
2016 年 3 月 31 日	<u>387,008,453.83</u>	<u>2,048,715,546.09</u>	<u>3,008,213.20</u>	<u>49,589,387.17</u>	<u>17,070,900.09</u>	<u>2,505,392,500.38</u>
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(120,067,031.44)	(1,468,464,676.32)	(2,434,281.76)	(27,028,974.11)	(15,474,865.89)	(1,633,469,829.52)
本期增加						
计提	(3,920,920.51)	(56,963,224.84)	(28,904.65)	(1,703,287.76)	(101,549.52)	(62,717,887.28)
本期减少						
处置及报废	-	24,779,879.36	-	1,004,786.84	378,489.34	26,163,155.54
转入持有待售资产	-	20,307,520.59	-	-	-	20,307,520.59
外币财务报表折算差额	(532,590.35)	363,757.28	(30,164.70)	101,478.06	(217,674.63)	(315,194.34)
2016 年 3 月 31 日	<u>(124,520,542.30)</u>	<u>(1,479,976,743.93)</u>	<u>(2,493,351.11)</u>	<u>(27,625,996.97)</u>	<u>(15,415,600.70)</u>	<u>(1,650,032,235.01)</u>
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	(29,866,300.62)	(34,888,117.21)	-	(2,585,103.59)	(17,376.06)	(67,356,897.48)
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置及报废	-	575,588.38	-	201.32	-	575,789.70
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
2016 年 3 月 31 日	<u>(29,866,300.62)</u>	<u>(34,312,528.83)</u>	<u>-</u>	<u>(2,584,902.27)</u>	<u>(17,376.06)</u>	<u>(66,781,107.78)</u>
账面价值						
2016 年 3 月 31 日	<u>232,621,610.91</u>	<u>534,426,273.33</u>	<u>514,862.09</u>	<u>19,378,487.93</u>	<u>1,637,923.33</u>	<u>788,579,157.59</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>237,075,121.77</u>	<u>588,184,242.60</u>	<u>406,926.82</u>	<u>15,655,697.62</u>	<u>1,845,639.63</u>	<u>843,167,628.44</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

2015 年度变动表:

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	375,871,999.09	2,127,012,273.25	3,598,490.98	35,675,597.74	20,321,395.08	2,562,479,756.14
本年增加						
在建工程转入	11,128,012.61	76,181,041.96	112,785.32	13,387,111.29	603,083.62	101,412,034.80
本年减少						
处置及报废	(1,922,752.69)	(120,755,898.85)	(870,067.72)	(4,965,193.39)	(3,586,597.12)	(132,100,509.77)
外币财务报表折算差额	1,931,194.82	9,099,619.77	-	1,172,259.68	-	12,203,074.27
2015 年 12 月 31 日	<u>387,008,453.83</u>	<u>2,091,537,036.13</u>	<u>2,841,208.58</u>	<u>45,269,775.32</u>	<u>17,337,881.58</u>	<u>2,543,994,355.44</u>
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(103,247,111.34)	(1,296,938,052.87)	(3,086,111.85)	(26,104,624.97)	(17,187,133.56)	(1,446,563,034.59)
本年增加						
计提	(15,534,587.85)	(251,866,731.14)	(99,373.36)	(6,246,728.90)	(561,687.68)	(274,309,108.93)
本年减少						
处置及报废	(1,156,730.53)	85,450,516.19	838,336.23	5,322,379.76	2,706,167.66	93,160,669.31
外币财务报表折算差额	(128,601.72)	(5,110,408.50)	(87,132.78)	-	(432,212.31)	(5,758,355.31)
2015 年 12 月 31 日	<u>(120,067,031.44)</u>	<u>(1,468,464,676.32)</u>	<u>(2,434,281.76)</u>	<u>(27,028,974.11)</u>	<u>(15,474,865.89)</u>	<u>(1,633,469,829.52)</u>
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	(29,866,300.62)	(54,726,266.29)	-	(2,605,757.87)	(280,506.29)	(87,478,831.07)
本年增加						
计提	-	(10,982,930.01)	-	-	(17,238.78)	(11,000,168.79)
本年减少						
处置及报废	-	30,821,079.09	-	20,654.28	280,506.29	31,122,239.66
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	(137.28)	(137.28)
2015 年 12 月 31 日	<u>(29,866,300.62)</u>	<u>(34,888,117.21)</u>	<u>-</u>	<u>(2,585,103.59)</u>	<u>(17,376.06)</u>	<u>(67,356,897.48)</u>
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	<u>237,075,121.77</u>	<u>588,184,242.60</u>	<u>406,926.82</u>	<u>15,655,697.62</u>	<u>1,845,639.63</u>	<u>843,167,628.44</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>242,758,587.13</u>	<u>775,347,954.09</u>	<u>512,379.13</u>	<u>6,965,214.90</u>	<u>2,853,755.23</u>	<u>1,028,437,890.48</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

2014 年度变动表:

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	504,237,223.63	2,489,499,938.35	4,565,801.16	41,236,583.89	21,817,141.53	3,061,356,688.56
本年增加						
在建工程转入	-	78,652,530.92	90,494.16	878,883.32	94,809.75	79,716,718.15
本年减少						
处置及报废	(81,352,649.36)	(439,040,480.44)	(1,062,512.05)	(6,511,801.12)	(2,053,222.11)	(530,020,665.08)
转入持有待售资产	(47,847,513.75)	(3,551,438.26)	-	-	-	(51,398,952.01)
外币财务报表折算差额	834,938.57	1,451,722.68	4,707.71	71,931.65	462,665.91	2,825,966.52
2014 年 12 月 31 日	<u>375,871,999.09</u>	<u>2,127,012,273.25</u>	<u>3,598,490.98</u>	<u>35,675,597.74</u>	<u>20,321,395.08</u>	<u>2,562,479,756.14</u>
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(186,368,661.25)	(1,397,230,483.11)	(3,687,532.28)	(25,905,337.04)	(16,163,900.82)	(1,629,355,914.50)
本年增加						
计提	(18,380,303.95)	(286,179,285.10)	(74,741.04)	(8,012,835.17)	(1,819,959.83)	(314,467,125.09)
本年减少						
处置及报废	64,254,611.46	385,380,539.73	833,721.95	7,813,547.24	1,699,397.60	459,981,817.98
转入持有待售资产	37,699,913.26	3,661,129.48	-	-	-	41,361,042.74
外币财务报表折算差额	(452,670.86)	(2,569,953.87)	(157,560.48)	-	(902,670.51)	(4,082,855.72)
2014 年 12 月 31 日	<u>(103,247,111.34)</u>	<u>(1,296,938,052.87)</u>	<u>(3,086,111.85)</u>	<u>(26,104,624.97)</u>	<u>(17,187,133.56)</u>	<u>(1,446,563,034.59)</u>
减值准备						
2013 年 12 月 31 日	-	(6,927,070.87)	-	(370.68)	(18,945.37)	(6,946,386.92)
本年增加						
计提	(44,083,015.74)	(71,382,653.68)	-	(2,641,463.31)	(535,147.26)	(118,642,279.99)
本年减少						
处置及报废	14,216,715.12	23,583,458.26	-	36,076.12	273,586.34	38,109,835.84
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	<u>(29,866,300.62)</u>	<u>(54,726,266.29)</u>	<u>-</u>	<u>(2,605,757.87)</u>	<u>(280,506.29)</u>	<u>(87,478,831.07)</u>
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	<u>242,758,587.13</u>	<u>775,347,954.09</u>	<u>512,379.13</u>	<u>6,965,214.90</u>	<u>2,853,755.23</u>	<u>1,028,437,890.48</u>
2013 年 12 月 31 日	<u>317,868,562.38</u>	<u>1,085,342,384.37</u>	<u>878,268.88</u>	<u>15,330,876.17</u>	<u>5,634,295.34</u>	<u>1,425,054,387.14</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

- (a) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间固定资产计提的折旧金额为 62,717,887.28 元(2015 年度：274,309,108.93 元；2014 年度：314,467,125.09 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 60,293,659.51 元、64,874.77 元及 2,359,353.00 元(2015 年：253,370,177.56 元、680,268.29 元及 20,258,663.08 元；2014 年：277,924,516.32 元、1,536,412.10 元及 35,006,196.67 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 9,090,813.50 元(2015 年度：101,412,034.80 元；2014 年度：79,716,718.15 元)。

- (b) 于 2014 年度，本集团对产能进行了重新规划并制定了重组计划，将成都维顺的工厂及苏州维信的两个工厂(浦庄工厂和位于红庄的租赁工厂)的产能整合至苏州剩余的两个主要生产基地(位于红庄的自有工厂和郭巷工厂)(“重组”)。由于苏州浦庄工厂的厂房和土地使用权已经于 2014 年 10 月 10 日与苏州森昌实业有限公司签署了不可撤销的出售协议，因此于 2014 年 12 月 31 日划分至持有待售的资产(附注四(7))。对于成都维顺工厂的厂房和机器设备以及苏州两个工厂的机器设备，本集团根据外聘的专业资产评估机构对资产公允价值的评估或资产的公开市场报价估计的公允价值低于资产账面净值的部分，计提固定资产减值损失 100,934,846.36 元。

本集团于每个报告期末对固定资产使用状态进行审核，对于那些非暂时性闲置、终止使用或者计划提前处置的固定资产判断其存在减值迹象。若这些固定资产账面价值可能无法收回，本集团对有关资产计提了全额减值准备。于截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度及 2014 年度，除重组导致的固定资产减值外，本集团分别确认了由于闲置资产导致的固定资产减值准备 0 元、11,000,168.79 元和 17,707,433.63 元(附注四(36))。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(c) 融资租入的固定资产

于 2016 年 3 月 31 日，账面价值 558,622.90 元(原价 5,724,705.52 元)的固定资产系融资租入(2015 年 12 月 31 日：账面价值 844,858.17 元，原价 5,724,705.52 元；2014 年 12 月 31 日：账面价值为 1,989,799.28 元，原价 5,724,705.52 元)。具体分析如下：

2016 年 3 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>5,724,705.52</u>	<u>(5,166,082.63)</u>	<u>-</u>	<u>558,622.89</u>
2015 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>5,724,705.52</u>	<u>(4,879,847.35)</u>	<u>-</u>	<u>844,858.17</u>
2014 年 12 月 31 日：				
机器设备	<u>5,724,705.52</u>	<u>(3,734,906.25)</u>	<u>-</u>	<u>1,989,799.27</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
待安装机器设备	<u>25,894,422.02</u>	<u>-</u>	<u>25,894,422.02</u>	<u>2,066,555.73</u>	<u>-</u>	<u>2,066,555.73</u>	<u>3,657,705.68</u>	<u>-</u>	<u>3,657,705.68</u>

(a) 重大在建工程项目变动

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	外币财务报表 折算差额	2016 年 3 月 31 日
待安装机器设备	<u>2,066,555.73</u>	<u>32,918,679.79</u>	<u>(9,090,813.50)</u>	<u>-</u>	<u>25,894,422.02</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	外币财务报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
待安装机器设备	<u>3,657,705.68</u>	<u>99,820,884.85</u>	<u>(101,412,034.80)</u>	<u>-</u>	<u>2,066,555.73</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	外币财务报表 折算差额	2014 年 12 月 31 日
待安装机器设备	<u>3,644,495.14</u>	<u>79,729,928.69</u>	<u>(79,716,718.15)</u>	<u>-</u>	<u>3,657,705.68</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间变动表:

	土地使用权	软件	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	24,279,336.84	48,307,148.44	72,586,485.28
本期新增			
购置	-	711,037.95	711,037.95
本期减少			
处置及报废	-	(15,385.00)	(15,385.00)
外币财务报表折算差额	(240,941.24)	(18,077.06)	(259,018.30)
2016 年 3 月 31 日	<u>24,038,395.60</u>	<u>48,984,724.33</u>	<u>73,023,119.93</u>
累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	(3,546,973.38)	(40,037,895.96)	(43,584,869.34)
本期新增			
计提	(195,825.14)	(1,027,760.31)	(1,223,585.45)
本期减少			
处置及报废	-	15,385.00	15,385.00
外币财务报表折算差额	209,953.04	118,709.34	328,662.38
2016 年 3 月 31 日	<u>(3,532,845.48)</u>	<u>(40,931,561.93)</u>	<u>(44,464,407.41)</u>
账面价值			
2016 年 3 月 31 日	<u>20,505,550.12</u>	<u>8,053,162.40</u>	<u>28,558,712.52</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>20,732,363.46</u>	<u>8,269,252.48</u>	<u>29,001,615.94</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

2015 年度变动表:

	土地使用权	软件	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日	24,146,920.22	46,177,963.60	70,324,883.82
本年新增			
购置	-	1,287,732.51	1,287,732.51
本年减少			
处置及报废	-	(493,144.31)	(493,144.31)
外币财务报表折算差额	132,416.62	1,334,596.64	1,467,013.26
2015 年 12 月 31 日	<u>24,279,336.84</u>	<u>48,307,148.44</u>	<u>72,586,485.28</u>
累计摊销			
2014 年 12 月 31 日	(3,097,436.58)	(34,159,169.57)	(37,256,606.15)
本年新增			
计提	(449,536.80)	(5,048,366.52)	(5,497,903.32)
本年减少			
处置及报废	-	493,144.31	493,144.31
外币财务报表折算差额	-	(1,323,504.18)	(1,323,504.18)
2015 年 12 月 31 日	<u>(3,546,973.38)</u>	<u>(40,037,895.96)</u>	<u>(43,584,869.34)</u>
账面价值			
2015 年 12 月 31 日	<u>20,732,363.46</u>	<u>8,269,252.48</u>	<u>29,001,615.94</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>21,049,483.64</u>	<u>12,018,794.03</u>	<u>33,068,277.67</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

2014 年度变动表:

	土地使用权	软件	合计
原价			
2013 年 12 月 31 日	51,403,628.46	45,005,697.31	96,409,325.77
本年新增			
购置	-	3,485,753.13	3,485,753.13
本年减少			
划分至持有待售资产	(23,238,618.47)	-	(23,238,618.47)
处置及报废	(3,915,255.78)	(2,401,618.65)	(6,316,874.43)
外币财务报表折算差额	(102,833.99)	88,131.81	(14,702.18)
2014 年 12 月 31 日	<u>24,146,920.22</u>	<u>46,177,963.60</u>	<u>70,324,883.82</u>
累计摊销			
2013 年 12 月 31 日	(4,326,012.72)	(27,536,439.42)	(31,862,452.14)
本年新增			
计提	(884,358.56)	(8,902,118.48)	(9,786,477.04)
本年减少			
划分至持有待售资产	2,074,034.64	-	2,074,034.64
处置及报废	161,400.14	2,323,992.31	2,485,392.45
外币财务报表折算差额	(122,500.08)	(44,603.98)	(167,104.06)
2014 年 12 月 31 日	<u>(3,097,436.58)</u>	<u>(34,159,169.57)</u>	<u>(37,256,606.15)</u>
账面价值			
2014 年 12 月 31 日	<u>21,049,483.64</u>	<u>12,018,794.03</u>	<u>33,068,277.67</u>
2013 年 12 月 31 日	<u>47,077,615.74</u>	<u>17,469,257.89</u>	<u>64,546,873.63</u>

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间无形资产的摊销金额为 1,223,585.45 元(2015 年度: 5,497,903.32 元; 2014 年度: 9,786,477.04 元)。其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 1,176,290.34 元、1,265.66 元及 46,029.45 元(2015 年: 5,078,229.98 元、13,634.43 元及 406,038.91 元; 2014 年: 8,649,240.82 元、47,814.42 元及 1,089,421.80 元)。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

经营租入固定资产改良

2015 年 12 月 31 日	3,651,098.03
本期摊销	(378,680.06)
外币财务报表折算差额	(14,842.46)
2016 年 3 月 31 日	<u>3,257,575.51</u>
2014 年 12 月 31 日	5,324,300.99
本年新增	135,915.62
本年摊销	(1,540,019.24)
本年处置	(517,004.77)
外币财务报表折算差额	247,905.43
2015 年 12 月 31 日	<u>3,651,098.03</u>
2013 年 12 月 31 日	6,267,436.39
本年摊销	(970,011.02)
外币财务报表折算差额	26,875.62
2014 年 12 月 31 日	<u>5,324,300.99</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	205,201,197.32	51,300,299.33	208,992,852.86	52,248,213.22	190,657,075.55	47,664,268.89
不确定税项预提	6,224,035.20	2,221,930.05	5,985,975.81	2,141,245.12	7,348,766.03	2,709,790.32
预提费用及税费	18,087,167.60	4,521,791.89	16,623,961.64	4,155,990.40	22,623,797.87	5,655,949.46
存货跌价准备	9,618,602.75	2,404,650.69	3,290,374.11	822,593.53	2,466,526.75	616,631.69
股权激励	4,013,724.14	1,003,431.04	6,126,215.26	1,531,553.81	3,161,010.34	790,252.59
预提质保金	2,854,996.62	713,749.16	3,187,739.94	796,934.99	6,006,713.77	1,501,678.44
未实现利润	2,562,511.92	640,627.98	968,429.53	242,107.38	20,611,117.22	5,152,779.31
坏账准备	45,392.00	11,348.00	121,561.00	30,390.25	35,701.00	8,925.25
	<u>248,607,627.55</u>	<u>62,817,828.14</u>	<u>245,297,110.15</u>	<u>61,969,028.70</u>	<u>252,910,708.53</u>	<u>64,100,275.95</u>
其中:						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	29,485,611.14	7,371,402.79	19,375,087.75	4,843,771.93	33,209,241.31	8,302,310.33
预计于 1 年后转回的金额	219,122,016.41	55,446,425.35	225,922,022.40	57,125,256.77	219,701,467.22	55,797,965.62
	<u>248,607,627.55</u>	<u>62,817,828.14</u>	<u>245,297,110.15</u>	<u>61,969,028.70</u>	<u>252,910,708.53</u>	<u>64,100,275.95</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	153,962,769.83	124,725,296.01	123,140,493.79
可抵扣亏损	1,283,029,824.30	1,224,388,728.35	1,344,050,606.36
	<u>1,436,992,594.13</u>	<u>1,349,114,024.36</u>	<u>1,467,191,100.15</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2019	29,526,579.13	29,526,581.02	30,824,939.78
2020	31,531,773.79	31,531,772.23	-
2021	1,562,970.74	-	-
2025	137,901.39	-	-
2030	23,463,718.58	23,581,378.53	22,128,243.72
2031	7,072,881.80	7,108,349.11	6,698,285.73
2032	12,337,306.03	12,399,172.05	11,683,893.96
2034	113,020,124.51	113,587,064.20	163,928,885.02
2036	28,165,889.18	-	-
无到期日	1,036,210,679.15	1,006,654,411.21	1,108,786,358.15
	<u>1,283,029,824.30</u>	<u>1,224,388,728.35</u>	<u>1,344,050,606.36</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期核销	本期转回	外币财务报表 折算差额	2016 年 3 月 31 日
坏账准备(附注四(3)(c))	811,761.69	101.19	-	-	(4,047.34)	807,815.54
存货跌价准备(附注四(6)(b))	46,607,320.42	26,546,746.17	(14,242,058.46)	-	(342,212.23)	58,569,795.90
固定资产减值准备(附注四(9)(b))	67,356,897.48	-	(575,789.70)	-	-	66,781,107.78
商誉减值准备(附注二(27))	44,156,480.00	-	-	-	(220,320.00)	43,936,160.00
	<u>158,932,459.59</u>	<u>26,546,847.36</u>	<u>(14,817,848.16)</u>	<u>-</u>	<u>(566,579.57)</u>	<u>170,094,879.22</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	本年转回	外币财务报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
坏账准备(附注四(3)(c))	833,284.99	-	-	(69,133.32)	47,610.02	811,761.69
存货跌价准备(附注四(6)(b))	121,198,453.29	40,479,126.13	(119,288,356.22)	-	4,218,097.22	46,607,320.42
固定资产减值准备(附注四(9)(b))	87,478,831.07	11,000,168.79	(31,122,239.66)	-	137.28	67,356,897.48
商誉减值准备(附注二(27))	41,609,200.00	-	-	-	2,547,280.00	44,156,480.00
	<u>251,119,769.35</u>	<u>51,479,294.92</u>	<u>(150,410,595.88)</u>	<u>(69,133.32)</u>	<u>6,813,124.52</u>	<u>158,932,459.59</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	本年转回	外币财务报表 折算差额	2014 年 12 月 31 日
坏账准备(附注四(3)(c))	1,895,907.17	698,556.19	(1,773,644.46)	-	12,466.09	833,284.99
存货跌价准备(附注四(6)(b))	85,658,646.52	103,173,466.34	(67,792,273.30)	-	158,613.73	121,198,453.29
固定资产减值准备(附注四(9)(b))	6,946,386.92	118,642,279.99	(38,109,835.84)	-	-	87,478,831.07
商誉减值准备(附注二(27))	41,458,920.00	-	-	-	150,280.00	41,609,200.00
	<u>135,959,860.61</u>	<u>222,514,302.52</u>	<u>(107,675,753.60)</u>	<u>-</u>	<u>321,359.82</u>	<u>251,119,769.35</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付款项及押金	4,617,747.66	5,521,109.05	1,183,007.26
其他	618,448.36	890,873.48	1,710,044.38
	<u>5,236,196.02</u>	<u>6,411,982.53</u>	<u>2,893,051.64</u>

(16) 应付账款

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料采购款	479,757,208.61	644,519,043.86	830,745,758.91
应付固定资产 采购款	43,585,168.23	48,644,635.54	42,667,187.34
	<u>523,342,376.84</u>	<u>693,163,679.40</u>	<u>873,412,946.25</u>

于 2016 年 3 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,236,490.64 元(2015 年 12 月 31 日：3,760,667.35 元；2014 年 12 月 31 日：10,396,259.97 元)，主要为应付固定资产采购款和材料采购款。由于固定资产尾款根据合同未到付款时间，对应款项尚未进行最后结算。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 预收账款

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收资产出售			
款(附注四(7))	3,752,400.00	-	2,000,000.00
预收货款	291,307.45	302,388.04	1,625,551.00
	<u>4,043,707.45</u>	<u>302,388.04</u>	<u>3,625,551.00</u>

(18) 应付职工薪酬

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	56,928,076.96	79,753,667.01	81,192,435.57
应付设定提			
存计划	2,279,471.68	2,082,521.74	2,229,927.28
应付辞退福利	-	-	400,000.01
	<u>59,207,548.64</u>	<u>81,836,188.75</u>	<u>83,822,362.86</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币财务报表折算差额	2016 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	71,763,228.53	102,428,537.67	(125,034,354.65)	(1,364,247.25)	47,793,164.30
社会保险费	622,803.30	9,143,669.90	(9,077,897.07)	(42,121.57)	646,454.56
其中：医疗保险费	618,733.39	8,087,981.92	(8,025,150.01)	(42,128.44)	639,436.86
工伤保险费	2,748.94	703,662.34	(701,701.86)	(31.19)	4,678.23
生育保险费	1,320.97	352,025.64	(351,045.20)	38.06	2,339.47
住房公积金	-	13,111,349.00	(13,111,349.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	2,535,150.53	12,762.96	-	(12,762.94)	2,535,150.55
短期带薪缺勤	4,755,052.63	994,994.34	(167,962.79)	160,545.48	5,742,629.66
其他短期薪酬	77,432.02	134,833.86	(18,034.01)	16,446.02	210,677.89
	<u>79,753,667.01</u>	<u>125,826,147.73</u>	<u>(147,409,597.52)</u>	<u>(1,242,140.26)</u>	<u>56,928,076.96</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表折算差额	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	73,197,172.78	456,149,117.29	(461,833,279.67)	4,250,218.13	71,763,228.53
社会保险费	702,504.83	37,355,188.50	(37,473,054.89)	38,164.86	622,803.30
其中：医疗保险费	682,078.63	32,496,608.64	(32,597,607.16)	37,653.28	618,733.39
工伤保险费	10,213.10	2,921,989.10	(2,929,762.71)	309.45	2,748.94
生育保险费	10,213.10	1,936,590.76	(1,945,685.02)	202.13	1,320.97
住房公积金	-	50,875,865.78	(50,875,865.78)	-	-
工会经费和职工教育经费	2,535,150.53	-	(149,141.01)	149,141.01	2,535,150.53
短期带薪缺勤	4,385,613.23	201,029.94	(104,015.23)	272,424.69	4,755,052.63
其他短期薪酬	371,994.20	-	(304,947.07)	10,384.89	77,432.02
	<u>81,192,435.57</u>	<u>544,581,201.51</u>	<u>(550,740,303.65)</u>	<u>4,720,333.58</u>	<u>79,753,667.01</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表折算差额	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	83,437,382.83	546,337,730.51	(557,133,457.09)	555,516.53	73,197,172.78
社会保险费	795,506.74	43,807,228.66	(43,903,545.94)	3,315.37	702,504.83
其中：医疗保险费	783,682.42	38,046,844.05	(38,151,757.07)	3,309.23	682,078.63
工伤保险费	5,912.16	2,880,280.12	(2,875,982.25)	3.07	10,213.10
生育保险费	5,912.16	2,880,104.49	(2,875,806.62)	3.07	10,213.10
住房公积金	622,701.88	55,430,689.71	(56,058,330.63)	4,939.04	-
工会经费和职工教育经费	2,354,750.47	172,602.12	-	7,797.94	2,535,150.53
短期带薪缺勤	7,131,311.58	6,929,250.91	(9,712,692.27)	37,743.01	4,385,613.23
其他短期薪酬	5,107.80	6,834,226.97	(6,834,554.26)	367,213.69	371,994.20
	<u>94,346,761.30</u>	<u>659,511,728.88</u>	<u>(673,642,580.19)</u>	<u>976,525.58</u>	<u>81,192,435.57</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币财务报表 折算差额	2016 年 3 月 31 日
基本养老保险	1,959,341.52	19,872,580.29	(19,676,139.89)	(11,526.87)	2,144,255.05
失业保险费	123,180.22	1,416,705.82	(1,403,941.03)	(728.38)	135,216.63
	<u>2,082,521.74</u>	<u>21,289,286.11</u>	<u>(21,080,080.92)</u>	<u>(12,255.25)</u>	<u>2,279,471.68</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,096,343.82	81,884,933.74	(82,139,914.02)	117,977.98	1,959,341.52
失业保险费	133,583.46	5,849,237.92	(5,867,093.65)	7,452.49	123,180.22
	<u>2,229,927.28</u>	<u>87,734,171.66</u>	<u>(88,007,007.67)</u>	<u>125,430.47</u>	<u>2,082,521.74</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表 折算差额	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,174,427.22	81,105,196.79	(81,191,530.91)	8,250.72	2,096,343.82
失业保险费	137,479.27	5,914,958.88	(5,919,371.85)	517.16	133,583.46
	<u>2,311,906.49</u>	<u>87,020,155.67</u>	<u>(87,110,902.76)</u>	<u>8,767.88</u>	<u>2,229,927.28</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	-	-	400,000.01

(i) 截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 263,093.07 元(2015 年度：2,586,379.17 元；2014 年度：2,107,244.07 元)。

(19) 应交税费

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	13,202,700.37	20,285,821.27	12,359,952.47
代扣代缴个人所得税	2,965,613.33	1,562,557.63	953,365.47
应交房产税	1,610,494.93	1,371,460.66	1,478,502.58
代扣代缴税费	44,980.55	791,987.77	188.59
应交印花税	73,668.66	51,969.58	107,257.08
应交营业税	15,685.99	4,540.91	78,996.05
其他	-	99.74	197.20
	<u>17,913,143.83</u>	<u>24,068,437.56</u>	<u>14,978,459.44</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
政府补助返回(a)	18,345,000.00	18,345,000.00	18,345,000.00
专业服务费	11,779,037.81	1,293,423.56	1,814,135.38
预提设备维护费	6,039,552.20	2,535,855.05	2,819,039.80
预提城市维护建设税(b)	5,850,824.72	5,401,364.79	10,811,598.26
预提教育费附加(b)	5,850,824.72	5,401,364.79	10,811,598.26
运费	5,218,584.85	3,717,387.82	2,323,268.65
预提关税(b)	2,722,502.29	2,948,109.28	1,561,795.65
班车费	2,378,762.46	2,316,887.74	3,917,960.00
废料处理费	1,566,023.91	2,170,433.43	887,785.20
设备租赁费	1,271,694.01	2,350,272.73	100,000.00
安保费	966,875.86	1,062,113.22	586,359.52
餐厅费用	693,352.02	589,458.17	152,620.49
能源费	673,382.80	1,038,420.74	847,667.38
员工差旅费	37,995.73	544,524.59	214,996.51
预提费用-其他	3,547,432.67	6,431,090.63	84,372.75
	<u>66,941,846.05</u>	<u>56,145,706.54</u>	<u>55,278,197.85</u>

(a)本集团于 2014 年 2 月宣布进行集团业务重组，并于 2014 年 3 月 31 日起停止成都维顺的生产。根据成都维顺与成都高新技术产业开发区管理委员会(“成都高新管委会”)于 2008 年签订的《投资合作协议》，由于成都维顺未进行二期项目建设且实际经营未满 10 年，根据该协议成都维顺须向成都高新管委会返还已于以前年度收到的固定资产投资补贴 36,871,550.00 元的 50%。于 2016 年 3 月 31 日，本集团计提的政府补助返回为 18,345,000.00 元(2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日：18,345,000.00 元)(附注四(38)(a))。

(b)预提的关税、城建税和附加税为根据进料加工手册计划分配率和实际分配率差异预估的城建税和附加税。对于预计一年以内无法结清的海关手册相关的城建税和附加税本集团在长期应付款列示。

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间，账龄超过一年的其他应付款为 0 元(2015 年 12 月 31 日：1,454,036.00 元；2014 年 12 月 31 日：1,324,954.58 元)，主要为预提的应付关税、缓息税及罚金。因为海关手册核销周期较长，对应款项尚未结清。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期 应付款(附注四 (22))	<u>1,179,751.74</u>	<u>1,252,199.85</u>	<u>1,169,518.35</u>

(22) 长期应付款

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提税金(附注四 (20)(b))	3,146,220.20	4,294,007.58	18,049,894.60
应付融资租赁款	1,515,758.69	1,817,411.56	2,973,782.85
其他	<u>652,999.07</u>	<u>252,964.72</u>	-
	5,314,977.96	6,364,383.86	21,023,677.45
减：一年内到期的 长期应付款	<u>(1,179,751.74)</u>	<u>(1,252,199.85)</u>	<u>(1,169,518.35)</u>
	<u>4,135,226.22</u>	<u>5,112,184.01</u>	<u>19,854,159.10</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	报表财务报表折算差额	2016 年 3 月 31 日
不确定税项(a)	47,751,895.41	477,290.99	(10,248.34)	(242,454.01)	47,976,484.05
产品质量保证	3,462,757.66	2,828,817.10	(2,734,346.06)	(18,120.23)	3,539,108.47
预提重组支出(b)	762,931.11	6,519.30	(296,318.85)	4,102.75	477,234.31
	<u>51,977,584.18</u>	<u>3,312,627.39</u>	<u>(3,040,913.25)</u>	<u>(256,471.49)</u>	<u>51,992,826.83</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	报表财务报表折算差额	2015 年 12 月 31 日
不确定税项(a)	125,178,249.30	16,789,459.25	(98,377,728.70)	4,161,915.56	47,751,895.41
产品质量保证	6,196,277.95	22,635,497.62	(25,376,615.30)	7,597.39	3,462,757.66
预提重组支出(b)	16,562,677.90	1,896,990.40	(15,494,168.30)	(2,202,568.89)	762,931.11
	<u>147,937,205.15</u>	<u>41,321,947.27</u>	<u>(139,248,512.30)</u>	<u>1,966,944.06</u>	<u>51,977,584.18</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	报表财务报表折算差额	2014 年 12 月 31 日
不确定税项(a)	106,580,311.30	73,333,093.96	(55,043,212.43)	308,056.47	125,178,249.30
产品质量保证	8,852,106.90	18,465,907.22	(21,411,770.14)	290,033.97	6,196,277.95
预提重组支出(b)	-	105,194,532.15	(88,631,854.25)	-	16,562,677.90
	<u>115,432,418.20</u>	<u>196,993,533.33</u>	<u>(165,086,836.82)</u>	<u>598,090.44</u>	<u>147,937,205.15</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预计负债(续)

- (a) 不确定税项为本集团可能的额外税务风险的最佳估计，主要为企业所得税相关的不确定税项(包括与企业所得税费用相关的罚金及利息)。

苏州维信于 2013 年接到苏州市吴中区国家税务局对其 2005 年至 2012 年纳税年度关联方转移定价的专项税务稽查。苏州主管税务机关于 2015 年 2 月出具了特别纳税调查调整通知书，苏州维信补缴了企业所得税 64,846,380.13 元及相关利息 12,454,558.93 元(合计 77,300,939.06 元)，并据此冲销了相应的预计负债。本公司正通过主管当局寻求此次跨境调整的双重课减免。本集团已经对于 2013 年度之后可能产生的类似额外税务风险进行了最佳估计。

成都维顺于 2015 年接到成都市税务机关对其 2009 年至 2014 年纳税年度关联方转移定价的专项税务稽查。目前本集团与主管税务机关的讨论仍在进行中，本集团已经对可能产生的额外税务风险进行了最佳估计。

除上述转移定价相关的不确定税项外，本集团还就美国反递延税条款 Subpart F 相关规定以及以前年度纳税申报事项等可能产生的额外税务风险进行了最佳估计。

- (b) 于 2014 年 2 月，本集团进行了业务重组。截至 2016 年 3 月 31 日止，预提重组支出 477,234.31 元，均为机器设备转移款。截至 2015 年 12 月 31 日止，预提重组支出 762,931.11 元，均为机器设备转移款。截至 2014 年 12 月 31 日止，预提重组支出 16,562,677.91 元，其中包括员工遣散费 13,870,317.91 元，机器设备转移款 2,692,360.00 元(附注四(38)(a))。

(24) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	7,148,230.23	-	(172,379.98)	6,975,850.25	鼓励投资
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,679,098.52	-	(3,530,868.29)	7,148,230.23	鼓励投资
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	25,802,612.26	-	(15,123,513.74)	10,679,098.52	鼓励投资

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延收益(续)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	2016 年 3 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
成都维顺					
政府补助	6,983,223.67	-	(141,441.22)	6,841,782.45	与资产相关
苏州政府					
车辆补助	165,006.56	-	(30,938.76)	134,067.80	与资产相关
	<u>7,148,230.23</u>	<u>-</u>	<u>(172,379.98)</u>	<u>6,975,850.25</u>	

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
成都维顺					
政府补助	10,390,336.92	-	(3,407,113.25)	6,983,223.67	与资产相关
苏州政府					
车辆补助	288,761.60	-	(123,755.04)	165,006.56	与资产相关
	<u>10,679,098.52</u>	<u>-</u>	<u>(3,530,868.29)</u>	<u>7,148,230.23</u>	

政府补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
成都维顺					
政府补助	25,390,095.62	-	(14,999,758.70)	10,390,336.92	与资产相关
苏州政府					
车辆补助	412,516.64	-	(123,755.04)	288,761.60	与资产相关
	<u>25,802,612.26</u>	<u>-</u>	<u>(15,123,513.74)</u>	<u>10,679,098.52</u>	

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付

本集团于 2004 年 6 月开始实行《2004 年股权激励计划》(“2004 年激励计划”), 该计划从 2004 年开始沿用至 2014 年。于 2014 年 3 月 5 日, 本集团召开股东大会决议并通过《2014 年股权激励计划》(“2014 年激励计划”)。根据该等激励计划, 本公司可以向本公司及其子公司的雇员、董事(包括非雇员董事)及咨询顾问提供了股票期权、受限股票单位、股票增值权及受限股票奖励。于报告期内, 本集团没有授予任何受限股票奖励。

(a) 股票期权

(i) 概要

股票期权的授予可以是激励性的股票期权或非激励性的股票期权。根据 2004 年激励计划和 2014 年激励计划, 所授予的股权激励有效期最长不得超过授予日期之后 10 年; 如果是向拥有本公司 10%以上表决权的员工授予激励性的股票期权, 有效期不得超过授予日后 5 年。

在 2004 年激励计划下, 被授予可发放的期权总数量为 3,976,400 股。股票期权在发放日后的 3 年内按每年三分之一的数量平均授予雇员及董事, 在发放日后 10 年内有效。在 2014 年激励计划下, 本集团没有向任何人士授予股票期权。

(ii) 报告期内股票期权变动情况表

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团没有授予新的股票期权。截至 2016 年 3 月 31 日止, 本集团无发行在外的股票期权。

	期权数量 (普通股)	加权平均行权 价(美元)
2014 年 12 月 31 日发行在外的股票期权份数	15,000	20.81
行权	-	-
失效	(15,000)	20.81
2015 年 12 月 31 日发行在外的股票期权份数	-	-

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本集团无发行在外的股票期权。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(a) 股票期权(续)

(ii) 报告期内股票期权变动情况表(续)

	期权数量 (普通股)	加权平均行权 价(美元)
2013 年 12 月 31 日发行在外的股票期权份数	158,547	11.02
行权	(75,777)	10.00
失效	(67,770)	10.00
2014 年 12 月 31 日发行在外的股票期权份数	<u>15,000</u>	<u>20.81</u>

于 2014 年度，本集团员工行权时，每股普通股的加权平均股价为 12.12 美元(折合人民币约 74.48 元)。

2014 年年末发行在外的股票期权行权价格为 20.81 美元(折合人民币约 127.34 元)。截至 2014 年 12 月 31 日止，股票期权合同剩余期限为一年以内。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(b) 受限股票单位

(i) 概要

本公司授予的受限股票单位包括基于服务年限的受限股票单位和基于业绩条件的受限股票单位。

基于服务年限的受限股票单位

授予雇员的基于服务年限的受限股票单位在三年内一次性授予但分批解锁，即在授予日一次授予员工若干权益工具，之后在服务期限内每年按比例分批解锁可行权，后一期解锁的股权支付计划可行权条件达到与否不会直接影响上一期的解锁。

基于业绩条件的受限股票单位

授予雇员的基于业绩条件的受限股票单位分为基于市场条件和基于非市场条件的受限股票单位。基于市场条件的受限股票单位进一步分为两类，一类以公司的股东回报率与纳斯达克指数的回报率对比衡量，另一类以公司股价的增长衡量。基于非市场条件的受限股票单位则以资本投资回报率、税后净利率或客户集中度等做为衡量标准。

(ii) 受限股票单位变动情况表

	数量 (普通股)	加权平均授予日 公允价值(美元)
2015 年 12 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	1,246,653	9.13
行权	(276,477)	8.68
失效	(4,800)	12.05
2016 年 3 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	<u>965,376</u>	<u>9.25</u>

截至 2016 年 3 月 31 日止发行在外的受限股票单位的加权平均授予日公允价值为 9.25 美元(折合人民币约 59.77 元)。截至 2016 年 3 月 31 日止，受限股票单位的加权平均合同剩余期限为 1.17 年。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(b) 受限股票单位(续)

(ii) 受限股票单位变动情况表(续)

	数量 (普通股)	加权平均授予日 公允价值(美元)
2014 年 12 月 31 日在外的受限股票单位份数	1,568,365	9.43
授予	63,780	21.81
行权	(199,754)	15.31
失效	(185,738)	9.35
2015 年 12 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	<u>1,246,653</u>	<u>9.13</u>

2015 年年末发行在外的受限股票单位的加权平均授予日公允价值为 9.13 美元(折合人民币约 59.29 元)。截至 2015 年 12 月 31 日止，受限股票单位的加权平均合同剩余期限为 1.6 年。

	数量 (普通股)	加权平均授予日 公允价值(美元)
2013 年 12 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	847,066	13.56
授予	1,032,002	7.87
行权	(226,403)	16.36
失效	(84,300)	13.23
2014 年 12 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	<u>1,568,365</u>	<u>9.43</u>

2014 年年末发行在外的受限股票单位的加权平均授予日公允价值为 9.43 美元(折合人民币约 57.70 元)。截至 2014 年 12 月 31 日止，受限股票单位的加权平均合同剩余期限为 2.4 年。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(b) 受限股票单位(续)

(iii) 授予日公允价值的确定方法

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间，本公司没有授予受限股票单位。

于 2015 年度，本公司授予了受限股票单位 63,780 份，均为基于服务年限的受限股票单位，其授予日公允价值按照授予日普通股市场交易价格确定。

于 2014 年度，本公司授予了受限股票单位 1,032,002 份，其中：基于服务年限的受限股票单位 648,528 份，其授予日公允价值按照授予日普通股市场交易价格确定；基于业绩条件的受限股票单位 383,474 份，其授予日公允价值以蒙特卡罗模型确定，主要参数列示如下：

(1) 基于本公司股东回报率与纳斯达克指数的回报率对比衡量业绩条件(“股东回报受限股票单位”)

股东回报受限股票单位

预期股票回报率/折现率	0.88%
股息收益率	-
预期波动率	40%
授予日	2014 年 10 月 22 日
3 个月平均股价	美元 10.2
预期期权寿命(年)	3.3
相关度	0.47
授予日公允价值	美元 5.57

预期股票回报率/折现率是基于与受限股票单位期限一致的短期美国国债的利率确定的。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(b) 受限股票单位(续)

(iii) 授予日公允价值的确定方法(续)

(2) 基于本公司股价增长衡量业绩条件(“股价增长受限股票单位”)

股价增长受限股票单位

预期股票回报率/折现率	0.20%
股息收益率	-
预期波动率	35%

授予日 2014 年 10 月 22 日

20 个交易日平均股价	美元 9.39
预期期权寿命(年)	1.2
授予日公允价值	美元 4.73

预期股票回报率/折现率是基于与受限股票单位期限一致的短期美国国债的利率确定的。

(c) 股票增值权

(i) 概要

本公司以零对价向雇员(包括执行高管)授予股票增值权，雇员在行权等待期届满后可以获得规定数量的股票价格上升所带来收益的权利，本集团则以等额普通股结算。雇员行权时，股票增值权兑换的普通股股数根据以下公式计算： $(\text{行权日公允价值} - \text{行权价格}) / \text{行权日公允价值} \times \text{股票增值权份数}$

股票增值权自授予日起 3 年内每年有三分之一达到行权条件或在授予日 3 年后一次性全部达到行权条件，行权有效期为 10 年。在 2014 年激励计划下，本集团没有向任何人士授予股票期权。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(c) 股票增值权(续)

(ii) 股票增值权变动情况表

	数量 (普通股)	加权平均行权价 (美元)
2015 年 12 月 31 日在外的股票增值权份数	489,808	20.45
授予	-	-
行权	-	-
失效	-	-
过期	-	-
2016 年 3 月 31 日在外的股票增值权份数	<u>489,808</u>	<u>20.45</u>
其中：已归属员工且可行权的份数	<u>489,808</u>	<u>20.45</u>

截至 2016 年 3 月 31 日止发行在外的股票增值权加权平均行权价格为 20.45 美元(折合人民币约 132.79 元)。截至 2016 年 3 月 31 日止，股票增值权合同剩余期限为 4.96 年。

	数量 (普通股)	加权平均行权价 (美元)
2014 年 12 月 31 日在外的股票增值权份数	695,673	19.96
授予	-	-
行权	(186,254)	17.99
失效	-	-
过期	(19,611)	26.25
2015 年 12 月 31 日在外的股票增值权份数	<u>489,808</u>	<u>20.45</u>
其中：已归属员工且可行权的份数	<u>489,808</u>	<u>20.45</u>

2015 年年末发行在外的股票增值权加权平均行权价格为 20.45 美元(折合人民币约 132.79 元)。截至 2015 年 12 月 31 日止，股票增值权合同剩余期限为 5.21 年。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股份支付(续)

(c) 股票增值权(续)

(ii) 股票增值权变动情况表(续)

	数量 (普通股)	加权平均行权价 (美元)
2013 年 12 月 31 日在外的股票增值权份数	695,673	19.96
授予	-	-
行权	-	-
失效	-	-
过期	-	-
2014 年 12 月 31 日在外的股票增值权份数	<u>695,673</u>	<u>19.96</u>
其中：已归属员工且可行权的份数	<u>695,673</u>	<u>19.96</u>

2014 年年末发行在外的股票增值权加权平均行权价格为 19.96 美元(折合人民币约 122.14 元)。截至 2014 年 12 月 31 日止，股票增值权合同剩余期限为 6.26 年。

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
营业成本	493,489.17	3,211,669.57	2,148,961.39
销售费用	328,992.78	2,487,397.85	3,762,621.93
管理费用	<u>4,342,353.15</u>	<u>26,585,893.44</u>	<u>22,421,661.52</u>
当期因股份支付而确 认的费用总额	<u>5,164,835.10</u>	<u>32,284,960.86</u>	<u>28,333,244.84</u>
资本公积中股份支付 的累计金额	<u>339,401,108.54</u>	<u>334,236,273.44</u>	<u>301,951,312.58</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本

	2015 年 12 月 31 日	股份支付行权	2016 年 3 月 31 日
普通股	<u>17,550.52</u>	<u>112.41</u>	<u>17,662.93</u>
	2014 年 12 月 31 日	股份支付行权	2015 年 12 月 31 日
普通股	<u>17,452.10</u>	<u>98.42</u>	<u>17,550.52</u>
	2013 年 12 月 31 日	股份支付行权	2014 年 12 月 31 日
普通股	<u>17,320.37</u>	<u>131.73</u>	<u>17,452.10</u>

本公司发行的股票为面值为 0.0001 美金的普通股，注册资本为 1 万美金，折合 1 亿股。截至 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日止发行在外的普通股数分别为 24,633,425 股，24,460,997 股以及 24,303,267 股。

(27) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
股本溢价	382,694,765.62	-	(12,411,089.75)	370,283,675.87
其他资本公积 - 股份支付计 入股东权益的 金额	449,191,771.50	5,164,835.10	-	454,356,606.60
股份支付费用	334,236,273.44	5,164,835.10	-	339,401,108.54
股份支付计划 的所得税影响	114,955,498.06	-	-	114,955,498.06
	<u>831,886,537.12</u>	<u>5,164,835.10</u>	<u>(12,411,089.75)</u>	<u>824,640,282.47</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015年 12月31日
股本溢价	393,196,882.22	-	(10,502,116.60)	382,694,765.62
其他资本公积				
- 股份支付计 入股东权益的 金额	416,906,810.64	32,284,960.86	-	449,191,771.50
股份支付费用	301,951,312.58	32,284,960.86	-	334,236,273.44
股份支付计划 的所得税影响	114,955,498.06	-	-	114,955,498.06
	<u>810,103,692.86</u>	<u>32,284,960.86</u>	<u>(10,502,116.60)</u>	<u>831,886,537.12</u>
	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日
股本溢价	398,045,714.40	-	(4,848,832.18)	393,196,882.22
其他资本公积				
- 股份支付计 入股东权益的 金额	388,573,565.80	28,333,244.84	-	416,906,810.64
股份支付费用	273,618,067.74	28,333,244.84	-	301,951,312.58
股份支付计划 的所得税影响	114,955,498.06	-	-	114,955,498.06
	<u>786,619,280.20</u>	<u>28,333,244.84</u>	<u>(4,848,832.18)</u>	<u>810,103,692.86</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他综合损失

	资产负债表其他综合(损失)/收益			截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间利润表中其他综合损失		
	2015年12月31日	税后归属于母公司	2016年3月31日	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后发生额
外币财务报表折算差额	(252,546,743.66)	(3,273,861.90)	(255,820,605.56)	(3,273,861.90)	-	(3,273,861.90)
	资产负债表其他综合(损失)/收益			2015年度利润表中其他综合收益		
	2014年12月31日	税后归属于母公司	2015年12月31日	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后发生额
外币财务报表折算差额	(289,072,409.83)	36,525,666.17	(252,546,743.66)	36,525,666.17	-	36,525,666.17
	资产负债表其他综合(损失)/收益			2014年度利润表中其他综合收益		
	2013年12月31日	税后归属于母公司	2014年12月31日	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后发生额
外币财务报表折算差额	(294,562,872.45)	5,490,462.62	(289,072,409.83)	5,490,462.62	-	5,490,462.62

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 未分配利润

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
期/年初未分配利润	1,753,867,583.62	1,485,883,240.88	1,850,886,245.20
加：本期/年净(亏 损)/利润	<u>(61,872,671.36)</u>	<u>267,984,342.74</u>	<u>(365,003,004.32)</u>
期/年末未分配利润	<u>1,691,994,912.26</u>	<u>1,753,867,583.62</u>	<u>1,485,883,240.88</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司位于中国境内之子公司苏州维信及成都维顺的章程，苏州维信及成都维顺需按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于 2015 年度及 2014 年度，苏州维信提取法定盈余公积金分别为 7,241,687.54 元及 3,268,201.94 元。截至 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日止，未分配利润中包括苏州维信及成都维顺提取的法定盈余公积金 126,246,495.05 元、126,246,495.05 元及 119,004,807.51 元。

(30) 营业收入和营业成本

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度及 2014 年度主营业务收入和主营业务成本全部来自销售用于智能手机、平板电脑、消费电子产品等电子产品的单双面柔板、多层板、刚柔结合板等业务。

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	<u>660,052,539.49</u>	<u>3,972,440,146.92</u>	<u>3,880,629,197.72</u>
	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	<u>(615,596,769.35)</u>	<u>(3,402,734,740.69)</u>	<u>(3,574,721,911.06)</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
智能手机	431,912,212.44	(382,335,525.07)
平板电脑	159,429,306.21	(162,301,346.54)
消费电子产品	68,711,020.84	(70,959,897.74)
	<u>660,052,539.49</u>	<u>(615,596,769.35)</u>
	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
智能手机	2,964,163,105.27	(2,418,496,968.31)
平板电脑	470,460,319.63	(465,547,640.44)
消费电子产品	537,816,722.02	(518,690,131.94)
	<u>3,972,440,146.92</u>	<u>(3,402,734,740.69)</u>
	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
智能手机	2,892,228,680.69	(2,629,858,342.23)
平板电脑	681,700,236.93	(632,238,061.46)
消费电子产品	306,700,280.10	(312,625,507.37)
	<u>3,880,629,197.72</u>	<u>(3,574,721,911.06)</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业税金及附加

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	252,298.25	1,259,902.22	585,758.29	5%
城市维护建设税	3,463,053.87	7,816,898.26	7,183,597.43	5%
教育费附加	3,463,053.87	7,816,898.26	7,183,597.43	5%
	<u>7,178,405.99</u>	<u>16,893,698.74</u>	<u>14,952,953.15</u>	

(32) 销售费用

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	10,649,039.26	51,398,769.31	59,899,960.40
物流仓储费	3,096,442.57	15,898,584.31	10,560,586.69
差旅费	886,788.14	3,865,982.19	4,643,287.76
专业服务费	553,838.62	1,317,665.13	715,116.27
销售佣金	553,446.35	1,710,258.22	4,522,918.74
保险费	463,457.65	1,436,087.00	1,810,829.85
股份支付费用	328,992.78	2,487,397.85	3,762,621.93
期刊订阅费	187,430.77	821,613.25	467,615.36
软件及设备维护费	187,429.81	294,426.08	645,766.91
折旧及摊销费	66,532.14	697,721.87	1,588,965.76
租赁费	55,786.98	383,493.64	486,620.19
办公费	1,385,840.65	6,192,630.69	5,407,419.71
通讯费	16,579.04	113,249.89	169,583.73
培训费	-	1,340,375.10	1,335,047.12
其他	1,833,216.50	6,875,526.05	16,838,585.87
	<u>20,264,821.26</u>	<u>94,833,780.58</u>	<u>112,854,926.29</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 管理费用

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	18,546,951.12	73,408,730.40	66,111,389.38
专业服务费	16,788,277.86	26,985,591.32	22,819,162.33
股份支付费用	4,342,353.15	26,585,893.44	22,421,661.52
软件及设备维护费	3,176,016.12	10,404,462.00	645,766.91
折旧及摊销费	2,419,627.83	20,778,437.66	36,203,599.22
差旅费	757,599.67	2,369,949.67	4,643,287.76
重组支出(附注四(35)(a))	6,519.30	1,847,069.60	15,847,087.93
其他	1,172,966.97	7,784,022.66	6,643,704.10
	<u>47,210,312.02</u>	<u>170,164,156.75</u>	<u>175,335,659.15</u>

(34) 财务(费用)/收入-净额

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
利息收入	326,810.62	2,833,226.07	2,372,631.72
减：利息支出	(87,896.32)	(160,323.29)	(244,267.46)
银行手续费	(485,029.21)	(2,132,424.30)	(2,504,039.92)
汇兑损益-净额	<u>(4,457,689.58)</u>	<u>30,097,983.51</u>	<u>3,001,395.25</u>
	<u>(4,703,804.49)</u>	<u>30,638,461.99</u>	<u>2,625,719.59</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
耗用的原材料和低值 易耗品等	354,796,869.70	2,209,596,324.98	2,194,810,231.63
产成品及在产品存货 变动	(307,410.11)	39,194,183.58	32,267,506.98
职工薪酬费用	147,115,433.84	632,315,373.17	746,531,884.55
折旧费和摊销费用	64,320,152.79	281,347,031.49	325,223,613.15
劳务费	27,984,178.22	152,353,441.90	92,922,572.19
专业服务费	18,029,704.44	31,010,564.02	25,893,425.15
能源费	17,082,233.88	84,494,472.73	96,336,024.89
修理费	11,093,149.81	65,550,439.62	81,608,349.07
耗用生产补给品	6,661,303.36	35,484,888.01	60,842,531.90
股份支付费用	5,164,835.10	32,284,960.86	28,333,244.84
物流仓储费	4,294,612.59	22,692,038.35	26,252,842.81
保险费	4,200,120.99	16,084,521.01	13,965,212.57
软件及设备维护费	3,284,797.65	11,073,306.93	11,821,433.43
差旅费	2,672,238.09	10,661,592.06	14,987,957.90
租赁费	2,592,517.93	9,709,104.00	12,822,976.69
安保费	1,743,453.71	6,817,302.39	6,048,273.93
财产税	1,625,677.26	6,768,330.83	7,870,900.03
通讯费	1,071,522.26	4,455,365.19	6,079,779.93
销售佣金	553,446.35	1,710,258.22	4,522,918.74
重组支出(a)	6,519.30	1,847,069.60	15,847,087.93
其他	9,086,545.47	12,282,109.08	57,923,728.19
	<u>683,071,902.63</u>	<u>3,667,732,678.02</u>	<u>3,862,912,496.50</u>

(a)如附注四(23)(b)所述，本集团于 2014 年 12 月进行了业务重组。于 2014 年度发生的与继续经营活动相关的支出 15,847,087.93 元计入管理费用，其中包括对剩余员工的补偿款 6,067,371.60 元，机器设备转移款 9,656,285.80 元以及其他支出 123,430.53 元。于 2015 年度发生的与继续经营活动相关的支出 1,847,069.60 元已计入管理费用，均为机器设备转移支出。截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间发生的与继续经营活动相关的支出 6,519.30 元计入管理费用，均为机器设备转移支出。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
存货跌价损失	26,546,746.17	40,479,126.13	103,173,466.34
坏账损失/(转回)	101.19	(69,133.32)	698,556.19
固定资产减值损失	-	11,000,168.79	118,642,279.99
	<u>26,546,847.36</u>	<u>51,410,161.60</u>	<u>222,514,302.52</u>

(37) 营业外收入

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	-	13,433,834.17	3,104,664.24
其中:			
固定资产处置利得	-	8,619,610.54	3,059,149.84
无形资产处置利得	-	4,814,223.63	45,514.40
政府补助(a)	570,379.98	6,430,013.25	18,344,289.25
其他	119,123.92	2,558,100.64	1,306,755.05
	<u>689,503.90</u>	<u>22,421,948.06</u>	<u>22,755,708.54</u>

(a) 政府补助明细

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
成都维顺政府补助	141,441.22	3,407,113.25	14,999,758.70	与资产相关
苏州开发区纳税 大户奖励	-	1,000,000.00	2,050,000.00	与收益相关
工业企业转型升 级奖励	-	700,000.00	-	与收益相关
外贸稳增长奖励	328,000.00	227,000.00	-	与收益相关
财税贡献奖	-	-	500,000.00	与收益相关
其他	100,938.76	1,095,900.00	794,530.55	与资产或收 益相关
	<u>570,379.98</u>	<u>6,430,013.25</u>	<u>18,344,289.25</u>	

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业外收入(续)

于 2012 年 7 月及 2013 年 12 月，成都维顺收到成都高新管委会给予的财政补助款，金额分别为 11,240,000 元及 25,450,000 万元。根据成都维顺与成都高新管委会于 2008 年 1 月与签订的《投资合作协议》，如成都维顺自注册之日起 5 年内的固定资产总投资达到一定金额，成都高新管委会承诺给予一定比例的现金补助。由于在此期间内固定资产总投资已达到协议规定的金额，故成都维顺申请并收到了相关财政补助款，并计入递延收益在相关固定资产使用年限内平均分摊计入营业外收入。截至 2016 年 3 月 31 日止期间、2015 年及 2014 年，递延收益已分摊计入营业外收入分别为 141,441.22 元、3,407,113.25 元及 14,999,758.70 元。

(38) 营业外支出

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	1,551,568.74	-	-
其中：固定资产处置损失	1,551,568.74	-	-
重组支出(a)	-	49,920.80	89,347,444.22
其他	509,300.84	1,207,106.66	1,170,413.21
	<u>2,060,869.58</u>	<u>1,257,027.46</u>	<u>90,517,857.43</u>

(a)如附注四(23)(b)所述，本集团于 2014 年 12 月进行了业务重组。于 2014 年度，本集团共确认了重组费用 89,347,444.22 元，其中包括：员工遣散费 63,910,686.67 元、成都政府补助款返还款项 18,345,000.00 元，由于重组导致的提前解约费 5,020,857.51 元，其他重组支出 2,070,900.04 元。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

	截至2016年 3月31日止 三个月期间	2015年度	2014年度
按税法及相关规定 计算的当期所得税	2,444,743.64	26,007,868.13	81,296,193.75
递延所得税	<u>(848,799.44)</u>	<u>2,131,247.24</u>	<u>2,935,683.00</u>
	<u>1,595,944.20</u>	<u>28,139,115.37</u>	<u>84,231,876.75</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至2016年 3月31日止 三个月期间	2015年度	2014年度
(亏损)/利润总额	<u>(60,276,727.16)</u>	<u>296,123,458.11</u>	<u>(280,771,127.57)</u>
按本公司适用税率 34%计算的所得税	(20,494,087.23)	100,681,975.76	(95,462,183.37)
美国的州企业所得税 子公司税率不同的影 响(附注三(1))	33,659.15	149,263.19	3,775,493.09
加计扣除的费用	8,126,815.95	(58,787,677.34)	21,762,614.75
不得扣除的成本、费 用和损失	(6,198,368.03)	(2,726,555.53)	(1,894,773.66)
以前年度汇算清缴差异	1,468,680.94	5,688,456.44	4,015,778.83
当期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损	(5,521.85)	(1,812,412.08)	(54,065.98)
当期未确认递延所得 税资产的暂时性差异	15,114,158.91	-	60,259,508.31
使用前期未确认的递 延所得税资产的可抵 扣亏损	3,175,779.21	15,221,573.99	37,050,229.53
不确定税项	-	(27,829,005.17)	-
股份支付计划的所得 税影响	374,827.15	(2,446,503.89)	50,653,440.98
所得税费用	<u>1,595,944.20</u>	<u>28,139,115.37</u>	<u>84,231,876.75</u>

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(61,872,671.36)	267,984,342.74	(365,003,004.32)
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>24,498,087.00</u>	<u>24,366,503.00</u>	<u>24,169,129.00</u>
基本每股收益	<u>(2.53)</u>	<u>11.00</u>	<u>(15.10)</u>

其中：

- 持续经营基本每股收益：	(2.53)	11.00	(15.10)
- 终止经营基本每股收益：	-	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间及 2014 年度本集团为净亏损，不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。于 2015 年度，本公司具有稀释性的潜在普通股为受限股票单位及股票增值权行权产生的普通股，稀释每股收益如下：

	2015 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>267,984,342.74</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,366,503
受限股票单位及股票增值权行使对本公司发行在外普通股的加权平均数的影响	
- 增加普通股股	<u>1,217,718</u>
	25,584,221
稀释每股收益	<u>10.47</u>

其中：

- 持续经营基本每股收益：	10.47
- 终止经营基本每股收益：	-

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
收到保证金及押金	-	3,200,000.00	974,892.86
收到政府补助	570,379.98	3,022,900.00	3,344,530.55
收到银行利息收入	326,810.62	2,833,226.07	2,372,631.72
收到其他	119,123.92	2,558,100.64	1,306,755.05
	<u>1,016,314.52</u>	<u>11,614,226.71</u>	<u>7,998,810.18</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
股份支付代扣代缴的			
个人所得税	12,410,977.34	10,502,018.18	5,578,882.38
支付专业服务费	7,544,090.19	31,531,275.84	24,830,435.41
支付租赁费	3,671,096.65	7,458,831.27	13,386,900.69
支付差旅费	3,178,766.95	10,332,063.97	14,772,961.39
支付物流仓储费	2,793,415.56	21,297,919.18	25,311,904.00
支付软件及设备维护			
费	1,870,097.70	11,423,930.88	12,029,612.40
支付安保费	1,838,691.07	6,341,548.69	5,461,914.41
支付保险费	1,569,728.56	15,077,375.63	11,345,085.57
支付通讯费	1,071,522.26	4,455,365.19	6,079,779.93
支付销售佣金	553,446.35	1,710,258.22	4,522,918.74
支付保证金及押金	372,718.62	8,520,044.36	3,200,000.00
支付其他	2,824,272.44	5,975,453.76	9,712,992.12
	<u>39,698,823.69</u>	<u>134,626,085.17</u>	<u>136,233,387.04</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
净(亏损)/ 利润	(61,872,671.36)	267,984,342.74	(365,003,004.32)
加: 资产减值准备	26,546,847.36	51,410,161.60	222,514,302.52
固定资产折旧	62,717,887.28	274,309,108.93	314,467,125.09
无形资产摊销	1,223,585.45	5,497,903.33	9,786,477.04
长期待摊费用摊销	378,680.06	1,540,019.24	970,011.02
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失/(收益)	1,551,568.74	(13,433,834.17)	(3,104,664.24)
财务费用	1,927,991.45	(10,038,823.47)	(332,433.45)
投资收益	(2,543,059.50)	(7,916,466.96)	(4,115,856.18)
递延所得税资产(增加)/减少	(848,799.44)	2,131,247.25	2,935,683.00
递延收益摊销	(172,379.98)	(3,530,868.29)	(15,123,513.74)
股份支付费用	5,164,835.10	32,284,960.86	28,333,244.84
存货的减少	20,539,833.53	116,930,683.38	85,419,090.83
经营性应收项目的减少	131,331,298.50	335,030,969.00	147,566,088.36
经营性应付项目的减少	(214,161,669.22)	(444,225,937.71)	(260,051,463.42)
受限资金的减少/(增加)	-	3,200,000.00	(3,200,000.00)
经营活动(使用)/产生的现金流量净 额	<u>(28,216,052.03)</u>	<u>611,173,465.73</u>	<u>161,061,087.35</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
现金的期/年末余额	1,143,355,290.84	913,150,947.87	583,047,897.84
减: 现金的期/年初余额	<u>(913,150,947.87)</u>	<u>(583,047,897.84)</u>	<u>(577,163,569.84)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>230,204,342.97</u>	<u>330,103,050.03</u>	<u>5,884,328.00</u>

(b) 现金

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	8,174.32	6,099.24	6,884.92
可随时用于支付的银行存款	<u>1,143,347,116.52</u>	<u>913,144,848.63</u>	<u>583,041,012.92</u>
期/年末现金余额	<u>1,143,355,290.84</u>	<u>913,150,947.87</u>	<u>583,047,897.84</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目

	2016年3月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	74,947,474.51	6.4612	484,250,622.30
新加坡元	683,662.25	4.7884	3,273,648.32
欧元	50,845.89	7.3312	372,761.39
英镑	105,436.88	9.2935	979,877.64
韩元	156,488,996.00	0.0056	876,338.38
台币	466,499.00	0.1998	93,206.50
			<u>489,846,454.53</u>
应付账款			
美元	43,281,601.00	6.4612	279,651,080.38
新加坡元	80,780.73	4.7884	386,810.45
欧元	65,220.00	7.3312	478,140.86
英镑	13,424.76	9.2935	124,763.01
韩元	263,910.00	0.0056	1,477.90
日元	148,268,246.00	0.0575	8,525,424.15
			<u>289,167,696.75</u>
其他应付款			
欧元	20,000.00	7.3312	146,624.00
英镑	2,000.00	9.2935	18,587.00
韩元	307,502.67	0.0056	1,722.01
			<u>166,933.01</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	38,638,644.80	6.4936	250,903,903.87
新加坡元	654,335.22	4.5875	3,001,762.82
欧元	32,847.06	7.0952	233,056.46
英镑	73,529.73	9.6159	707,054.53
韩元	194,139,640.00	0.0055	1,067,768.02
台币	375,745.00	0.1974	74,172.06
			<u>255,987,717.76</u>
应收利息			
美元	10,433.87	6.4936	<u>67,753.38</u>
应付账款			
美元	59,446,865.00	6.4936	386,024,162.56
新加坡元	116,640.30	4.5875	535,087.38
欧元	44,508.40	7.0952	315,796.00
英镑	20,297.52	9.6159	195,178.92
韩元	554,880.00	0.0055	3,051.84
日元	97,874,506.00	0.0539	5,275,435.87
			<u>392,348,712.57</u>
其他应付款			
美元	1,344,238.85	6.4936	8,728,949.40
新加坡元	34,831.18	4.5875	159,788.06
欧元	13,277.00	7.0952	94,202.97
英镑	36,744.00	9.6159	353,326.63
韩元	443,600.00	0.0055	2,439.80
港币	14,148.05	0.8378	11,853.24
台币	47,887.00	0.1974	9,452.89
			<u>9,360,012.99</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目(续)

	2014年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	15,814,888.26	6.1190	96,771,301.26
新加坡元	145,734.53	4.6396	676,149.93
欧元	20,729.44	7.4556	154,550.41
英镑	31,380.63	9.5437	299,487.32
韩元	236,640,748.00	0.0052	1,230,531.89
台币	281,509.00	0.1860	52,360.67
			<u>99,184,381.48</u>
其他流动资产			
韩元	68,730,000.00	0.0052	357,396.00
日元	2,427.00	0.0514	124.75
			<u>357,520.75</u>
应收利息			
美元	1,289.59	6.1190	7,891.00
应付账款			
美元	87,096,644.00	6.1190	532,944,364.64
韩元	17,984,751.00	0.0052	93,520.71
日元	12,269,655.00	0.0514	630,660.27
			<u>533,668,545.62</u>
其他应付款			
欧元	455.00	7.4556	3,392.30
英镑	17,323.01	9.5437	165,325.66
韩元	11,739,579.00	0.0052	61,045.81
			<u>229,763.77</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例	
			直接	间接
M-Flex Cayman Islands, Inc.	开曼群岛	投资控股和管理公司	100%	-
MFLEX B.V.	荷兰	管理公司	100%	-
Multi-Fineline Electronix Singapore Ptd. Ltd.	新加坡	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的销售及客服中心	100%	-
苏州维信	中国	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的制造及销售	100%	-
成都维顺	中国	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的制造及销售	100%	-
Multi-Fineline Electronix Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的销售	100%	-
MFLEX UK Limited	英国	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的研发设计和销售	100%	-
MFLEX Korea, Ltd.	韩国	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的销售	100%	-

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
WBL Corporation Limited (“WBL”)	新加坡	投资公司

本公司的最终控制方为 United Engineers Limited (“UEL”)，其合计持有本公司的 14,817,052 股普通股，约占本公司发行在外普通股的 60.2%。如附注一所述，于美国当地时间 2016 年 7 月 27 日，东山精密完成对本公司 100% 股权的收购，本公司的最终控制方自即日起变更为东山精密。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司基本情况(续)

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
WBL	47.97%	47.97%	48.31%	48.31%	48.62%	48.62%

(2) 子公司情况

本公司的子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
WBL	房租费用	协商定价	94,756.92	629,879.20	1,366,115.94

(b) 关键管理人员薪酬

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	3,648,741.38	31,470,247.04	47,117,649.83

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>79,576,139.20</u>	<u>64,429,499.00</u>	<u>53,792,129.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年以内	2,690,444.56	2,675,363.20	2,000,913.00
一到三年	<u>2,877,291.92</u>	<u>3,545,505.60</u>	<u>238,641.00</u>
	<u>5,567,736.48</u>	<u>6,220,868.80</u>	<u>2,239,554.00</u>

八 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(9)(c))，未来应支付租金汇总如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年以内	1,405,000.00	1,515,000.00	1,515,000.00
一到二年	195,000.00	415,000.00	1,515,000.00
二到三年	16,250.00	195,000.00	415,000.00
三年以上	-	16,250.00	211,250.00
	<u>1,616,250.00</u>	<u>2,141,250.00</u>	<u>3,656,250.00</u>

于2016年3月31日，未确认的融资费用余额为100,491.31元(2015年12月31日：323,838.44元；2014年12月31日：682,467.15)。

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的业务分布于中国及境外若干国家如美国和新加坡等，所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险，涉及美元、新加坡元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能性货币以外作外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门负责监控集团功能性货币以外外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年度及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 3 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	484,250,622.30	5,595,832.23	489,846,454.53
外币金融负债 -			
应付款项	279,651,080.38	9,516,616.37	289,167,696.75
其他应付款	-	166,933.01	166,933.01
	279,651,080.38	9,683,549.38	289,334,629.76
	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	250,903,903.87	5,083,815.95	255,987,719.82
应收利息	67,753.38	-	67,753.38
	250,971,657.25	5,083,815.95	256,055,473.20
外币金融负债 -			
应付款项	386,024,162.56	6,324,550.01	392,348,712.57
其他应付款	8,728,949.40	631,063.59	9,360,012.99
	394,753,111.96	6,955,613.60	401,708,725.56

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2014 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	96,771,301.26	2,413,080.22	99,184,381.48
其他流动资产	-	357,520.75	357,520.75
应收利息	7,891.00	-	7,891.00
	<u>96,779,192.26</u>	<u>2,770,600.97</u>	<u>99,549,793.23</u>
外币金融负债 -			
应付款项	565,570,767.48	724,180.97	566,294,948.45
其他应付款	-	229,763.77	229,763.77
	<u>565,570,767.48</u>	<u>953,944.74</u>	<u>566,524,712.22</u>

于 2016 年 3 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间将减少或增加亏损总额约 20,051,000.00 元。

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团 2015 年度将增加或减少利润总额约 14,565,000.00 元。

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团 2014 年度将减少或增加亏损总额约 46,697,000.00 元。

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(2) 信用风险

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

本集团中国子公司的银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行。本公司及本集团其他子公司的银行存款主要存放于中国境外的美国银行、摩根大通等全国性银行。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016年3月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	523,342,376.84	-	-	523,342,376.84
其他应付款	66,941,848.05	-	-	66,941,848.05
一年内到期的非流动负债	1,179,751.74	-	-	1,179,751.74
长期应付款	-	4,024,467.53	211,250.00	4,235,717.53
	<u>591,463,976.63</u>	<u>4,024,467.53</u>	<u>211,250.00</u>	<u>595,699,694.16</u>

合并财务报表附注

2014年度、2015年度及、截至2016年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	693,163,679.40	-	-	693,163,679.40
其他应付款	56,145,706.54	-	-	56,145,706.54
应付票据	1,517,602.06	-	-	1,517,602.06
一年内到期的 非流动负债	1,252,199.85	-	-	1,252,199.85
长期应付款	-	4,809,772.45	626,250.00	5,436,022.45
	<u>752,079,187.85</u>	<u>4,809,772.45</u>	<u>626,250.00</u>	<u>757,515,210.30</u>
	2014年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	873,412,946.25	-	-	873,412,946.25
其他应付款	55,278,197.85	-	-	55,278,197.85
一年内到期的 非流动负债	1,169,518.35	-	-	1,169,518.35
长期应付款	-	18,395,376.25	2,141,250.00	20,536,626.25
	<u>929,860,662.45</u>	<u>18,395,376.25</u>	<u>2,141,250.00</u>	<u>950,397,288.70</u>

十 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按第三个层次列示如下：

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
金融资产 - 可供出售金融资产 (附注四(8)(a))	<u>186,000,000.00</u>	<u>478,000,000.00</u>	<u>227,000,000.00</u>

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产
2013 年 12 月 31 日	105,000,000.00
购买	2,997,000,000.00
收回投资	<u>(2,875,000,000.00)</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>227,000,000.00</u>
购买	3,052,000,000.00
收回投资	<u>(2,801,000,000.00)</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>478,000,000.00</u>
购买	533,000,000.00
收回投资	<u>(825,000,000.00)</u>
2016 年 3 月 31 日	<u>186,000,000.00</u>

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项和长期应付款等，上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小

合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>25%</u>	<u>28%</u>	<u>38%</u>

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注补充资料

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益(附注四(37)、(38))	(1,551,568.74)	13,433,834.17	3,104,664.24
政府补助(附注四(37))	570,379.98	6,430,013.25	18,344,289.25
投资收益(附注四(8))	2,543,059.50	7,916,466.96	4,115,856.18
重组支出(附注四(33)、(38))	(6,519.30)	(1,896,990.40)	(105,194,532.15)
除上述各项之外的其他营业外收入(附注四(37))	119,123.92	2,558,100.64	1,306,755.05
除上述各项之外的其他营业外支出(附注四(38))	(509,300.84)	(1,207,106.66)	(1,170,413.21)
减：所得税影响额	(204,560.62)	(6,812,685.30)	(3,652,299.29)
归属于股东的非经常性损益	<u>960,613.90</u>	<u>20,421,632.66</u>	<u>(83,145,679.93)</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

Multi-Fineline Electronix, Inc.及子公司

合并财务报表附注补充资料

2014 年度、2015 年度及、截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均			每股收益					
	净资产收益率(%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(2.69%)	12.35%	(16.78%)	(2.53)	11.00	(15.10)	(2.53)	10.47	(15.10)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(2.74%)	11.41%	(12.95%)	(2.56)	10.16	(11.66)	(2.56)	9.68	(11.66)