



嘉泰激光

NEEQ:835771

浙江嘉泰激光科技股份有限公司

Zhejiang Jiatai Laser Science&Technology Co.,Ltd



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年1月，公司被温州市人民政府评为“高成长型企业”



2017年2月，公司被评为温州经济技术开发区“三星级”企业



2017年5月，公司入选全国股转系统“创新层挂牌公司”名单



公司产品被评为2017年浙江省装备制造业重点领域首台(套)产品



2017年9月，公司成功中标浙江省科技厅2018年度重点研发计划项目



2017年10月，公司被浙江省知识产权局等评为浙江省专利企业

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、嘉泰激光	指	浙江嘉泰激光科技股份有限公司
嘉泰有限	指	浙江嘉泰激光科技有限公司、温州市嘉泰激光科技有限公司
股东大会	指	浙江嘉泰激光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江嘉泰激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江嘉泰激光科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江嘉泰激光科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上海嘉泰	指	上海嘉泰激光技术有限公司
《转让细则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》
维度科创	指	温州维度科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑宣成、主管会计工作负责人郑宣成 及会计机构负责人（会计主管人员）陈静辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
营运资金短缺风险	公司正处于快速成长期，应收账款占用流动资金较多。随着公司生产经营规模的进一步扩大，公司如果不能持续强化现金流管理，将会面临营运资金短缺风险。
存货增长过快风险	公司近三年存货逐年增加，且占流动资产比例逐年上升。如果因市场销售不畅，造成原材料、产成品积压，会影响公司流动资金周转，从而对正常生产经营造成影响，故公司存在存货增长过快的风险。
应收账款坏账风险	公司最近两年应收账款账面余额逐年增加，且公司存在追讨设备尾款的诉讼或仲裁事项。若公司应收账款催收不力，或诉讼败诉，或应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营资金，并因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。
税收优惠及财政补贴政策变动风险	根据国家主管部门的有关规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司产品“嘉泰激光打标控制软件V2003”被认定为软件产品，享受该项税收优惠政策。另外，公司所在行业受到政府重点支持，报告期内获取各项政府补贴资金较多。税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生不利影响。

原材料价格波动风险	激光加工成套设备是由激光器、光学部件、机械机构、数控、电气控制和软件等几大部分集成而成。公司原材料占产品总成本的比重达到 90%以上，原材料价格波动对成本的影响非常显著。而激光加工设备上游行业的核心部件国产能力低，特别是大型激光加工设备中的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分选用进口产品配套。因此存在国外上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生不利变动，从而影响公司的盈利能力。
客户开发风险	由于公司生产的产品属于生产设备，非消耗品，使用年限一般在 8-10 年，所以客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现销售波动风险。
技术风险	激光加工设备的工艺技术经过多年的发展和工业化生产应用，技术本身已经成熟可靠，但此技术工艺复杂、技术含量高、行业封锁严重，对于该技术的消化吸收有一定困难。激光加工设备属于高科技产业，生产技术和产品性能不断改进，能否持续跟紧激光加工设备产业的技术进步，对公司来说至关重要。一旦技术落后，就会丧失市场份额甚至出现亏损。因此存在技术落伍、核心技术泄密以及因研发资金投入不足而导致相关技术研发失败或产品不符合市场需求的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人郑宣成、郑长和系父子关系，合计直接持有公司超过 90%的股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江嘉泰激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jiatai Laser Science&TechnologyCo.,Ltd/Jiatai Laser
证券简称	嘉泰激光
证券代码	835771
法定代表人	郑宣成
办公地址	温州经济技术开发区滨海十四路 466 号 2 号车间 温州经济技术开发区金海三道 467 号

二、 联系方式

董事会秘书	刘利祥
是否通过董秘资格考试	是
电话	0577-56577960
传真	0577-88605158
电子邮箱	18858822915@163.com
公司网址	www.cn-laser.com
联系地址及邮政编码	温州经济技术开发区金海三道 467 号, 325025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 2 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	工业激光加工设备的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑宣成
实际控制人	郑宣成

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913303007405206424	否
注册地址	温州经济技术开发区滨海十四路 466号2号车间	否
注册资本	3,608万元	是

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦22-24层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申利超 于蕾
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼B2座301室

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2017年12月22日，全国股转系统发布了《关于发布〈全国中小企业股份转让系统股票转让细则〉的公告》，自2018年1月15日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让；原采取做市转让方式的股票仍采取做市转让方式进行转让；采取集合竞价和做市转让方式的股票符合《转让细则》规定条件的，均可以进行协议转让。据此，自2018年1月15日起，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式，在符合《转让细则》规定条件的情况下，进行协议转让。

2017年10月26日，公司在全国股转系统指定信息发布平台发布了《股票发行方案》，根据该发行方案，公司向维度科创定向发行普通股股票1,820,000股，2018年1月29日，该定向发行的股票已完成股份登记并在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司普通股总股本由36,080,000股变更为37,900,000股，2018年2月9日，公司完成了工商登记变更相关手续，并取得了变更后的营业执照，公司注册资金由3,608万元变更为3,790万元。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	219,322,604.14	122,583,718.16	78.92%
毛利率%	29.72%	28.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,227,699.06	13,467,241.16	102.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,637,020.36	12,641,684.84	94.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	37.82%	31.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	34.23%	29.55%	-
基本每股收益	0.76	0.44	72.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	212,614,075.40	136,736,209.31	55.49%
负债总计	117,166,336.76	83,290,050.87	40.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,447,738.64	53,446,158.44	78.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	1.61	64.60%
资产负债率%（母公司）	55.11%	60.91%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	155.65%	135.67%	-
利息保障倍数	17.26	8.25	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,940,616.39	-3,718,343.93	232.87%
应收账款周转率	289.70%	284.09%	-
存货周转率	514.01%	493.34%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.49%	69.37%	-

营业收入增长率%	78.92%	43.27%	-
净利润增长率%	102.18%	19.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,080,000	33,280,000	8.41%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,390.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,143,955.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,410.04
非经常性损益合计	3,048,155.39
所得税影响数	457,476.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,590,678.70

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	6,757.27	5,000.00	-	-
资产处置收益		-1,757.27	-	-

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的

非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项政策变更采用追溯调整法。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和财政部2017年12月25日发布的财会〔2017〕30号文《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”科目，本公司将营业外收入和支出列报的非流动资产处置利得在“资产处置收益”项目列报。	2016年度营业外支出项目	-1,757.27
		2016年度资产处置收益项目	-1,757.27
	未来适用法		
1	本公司按照《企业会计准则第16号-政府补助（2017年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	3,143,955.43

报告期内，本公司未发生其他会计政策变更事项。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

根据公司2018年3月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息发布平台（www.neeq.com.cn）发布的《浙江嘉泰激光科技股份有限公司2017年年度业绩预告公告》（公告编号：2018-008），公司预计报告期净利润为2,875.62万元，较上年同期增长113.53%，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计（审计报告编号：亚会B审字〔2018〕0615号），公司报告期末净利润为2,722.77万元，较上年同期增长102.18%，审计后的净利润与公司预计的净利润差异不足10%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是专业的激光设备制造商，其主营业务为工业激光加工设备的研发、生产和销售。公司建立了专门的企业研发中心，根据市场需求研发出新产品。公司制定了科学的采购计划，根据研发部门的技术要求，在合格供应商中根据质量、服务、价格竞争机制确定供应商。公司实行订单型生产模式，生产流程科学高效。公司实行统一的营销体系，由营销部负责企业营销工作，在全国各地设立多个办事处，并建立了完善的售后服务体系。因此，公司的商业模式具有可持续性。

（一）采购模式

公司采购坚持“秉公办事、维护公司利益”的原则，并综合考虑“质量、服务、价格”的竞争，择优选取。具体而言，生产经营所需的原材料、标准件，通过优选若干合格供应商，根据研发部门的技术要求，在合格供应商中根据竞争机制确定最终供应商。公司按生产进度安排采购计划，并根据采购周期的不同，长线产品保持一定的安全库存，短线产品则保持少量库存，在确保正常运行的情况下降低成本。公司采取的采购方式包括：1、集中计划采购：凡属日常办公用品必须集中计划购买；2、长期报价采购：凡生产用物料须选定供应商议定长期供货价格；3、每年重新审定上年度供应商，与供应商洽谈须两人以上，并对供应商作出相关评审记录。公司物资采购均按质量管理体系要求的流程进行。公司的采购以激光器为主，主要向德国、英国、国内等数家知名供应商采购，其他零件采购比较分散。为了防范原材料价格波动的风险，公司与主要供应商合作紧密，均签订长期的供货合同，对价格进行有利于公司的约定，因此，公司面临原材料价格波动的风险可控。

（二）生产模式

公司的客户以国内客户为主，且比较分散。为了满足不同客户的需求，公司综合考虑技术保密、资金投入、成本控制等因素，采取“核心单元自主开发，非关键零部件采购为主，公司内完成总装和调试”的生产模式，可大大节约资金投入、场地投入、人力投入等等。公司实行订单型生产模式，生产主要流程由订单评审、生产计划、投料生产、验收入库、放行出库等五个环节构成。

（三）销售模式

公司实行统一的营销体系，由营销部负责企业营销工作。公司在全国各地设立销售办事处，通过免费维护等完善的售后服务体系对老客户进行维护，加深交流，增加老客户对公司的信任，形成口碑效应。同时给予老客户一定的奖励的情况下，让老客户自愿的为公司介绍新客户，因此不断的去开发新客户，形成较为完善的营销链条。

办事处人员推销，采取销售提成的方式。公司在业务合作时，较为正规，采取必要的验货单和合同，且均为纸质版本，在合同双方都签字确认的情况下，才提供服务，这在一定程度上规避了客户违约的风险。公司的回款周期一般为5个月左右，产生应收账款中的厂商较为分散，公司采用两层密码制度，当客户未按约定付款时，公司可以将出售的机器锁住的措施，客户将无法再使用，且随着中国社会信用意识的不断提高和信用体系越来越健全，因此公司在营销过程中产生坏账的可能性较小。

由于行业的特点决定了公司的顾客集中度较低，公司对客户的依赖程度相对不高，因此公司的营销体系整体风险非常小。

（四）研发模式

公司设立省级高新技术企业研发中心，公司研发中心的主要功能是根据市场情况，自主研发产品项目，同时整合资源进行成果转化，具有产业化价值的，交由各生产部进行产业化生产。

公司核心产品研发流程主要是：市场调研→对项目进行可行性研究分析→建立研发项目小组→设计各部分参数→购买原材料→元器件制造→安装调试→测试参数→优化设计的参数→调试机器→确立参数→机器小批量生产。

公司核心产品的研发周期一般约为 6-12 个月左右。

核心竞争力分析：

目前，公司已发展成为国内工业激光加工设备领域中的知名企业，是浙江省规模最大的工业激光加工设备制造企业，华东地区最大的工业激光加工设备制造企业之一。公司是国内率先进入工业激光打标和雕刻领域，率先进入大功率光纤激光切割设备的专业企业，设有省级嘉泰激光研究开发中心，是国家火炬计划项目承担企业，并承担多项省、市级科研项目，拥有发明专利 9 项，其他专利 20 多项，并拥有计算机软件著作权。公司自主开发的部分激光设备软硬件已达同类产品领先水平，自主开发的软件功能强大，操作简单，在同类产品中处于优势地位。产品除面向国内用户外，还远销欧美、东南亚等国家和地区。公司的其他核心竞争优势还包括：

1、科技优势

公司专注于研发、生产激光设备近 20 年，是国内率先进入工业产品激光打标和激光切割领域的知名企业，拥有省级高新技术企业研究开发中心，同时与国内多所激光研究机构建立了研发合作关系。

公司在工业激光设备领域具有较强的核心自主知识产权，拥有“端面泵浦固体激光器”等 9 项发明专利，“光纤耦合端面泵浦固体激光器”等 20 多项实用新型专利及外观设计专利。公司于 2017 年 10 月被浙江省知识产权局、浙江省经济和信息化委员会认定为“浙江省专利示范企业”。公司承担的“2KW 光纤激光切割机研发及产业化”项目被列入浙江省重大科技专项重点项目，“激光高精密加工技术研究及应用——激光焊接技术在水泵制造领域的示范应用”项目成功中标浙江省科学技术厅“2018 年度重点研发计划项目”。另外公司还获得“国家火炬计划创新型产业集群重大项目”、“浙江省成长型中小企业”、“浙江省科学技术一等奖”等多项科技荣誉。

2、品牌优势

公司始终将品牌建设作为企业经营管理的重中之重。多年来不断追求，通过全方位提升和优化管理水平、技术水平、质量水平、售后服务水平，打造国内激光行业一线品牌形象。公司自成立以来，不断加大品牌建设投入，不断在平面媒体、电视媒体、户外媒体、互联网媒体等多媒体进行立体全方位形象宣传和推广，致力于把嘉泰激光品牌传播到世界每个角落，创造越来越大的品牌价值。经过十多年的不懈努力，嘉泰品牌已经在业内形成了较高的知名度和良好的品牌形象。公司于 2012 年分别获温州市人民政府颁发的“温州名牌产品”、“温州市知名商标”等称号，并于 2015 年 12 月复审通过，并于 2016 年 12 月荣获“浙江名牌产品”称号。

3、产品及售后服务优势

公司经过长期的行业经验积累和持续的研发创新，现已形成比较全面的产品结构，具有完整的激光加工设备制造能力，从激光打标机、激光焊接机到激光切割机等三大类数百种产品，形成了完整的产业链，并具备根据客户要求定制生产的能力。

公司建设有完善的售后服务体系，销售、售后服务支持网络覆盖全国，对所售产品终身维护，并提供免费的软件升级服务，大力提升客户让渡价值，提高顾客满意度，增强用户体验。除了为广大客户解决激光标刻的技术支持外，公司还不定期安排工程师免费上门检查、维护设备，并对所售设备实行全天候服务。

4、政策优势

温州市激光与光电产业集群已被科技部列入全国首批“创新型产业集群试点（培育）”名单，科技部在相关科技专项、项目、平台以及科技资源方面，将帮助和支持产业集群建设。温州市政府也制定了完整的产业发展规划，在土地使用、研发基金、人才汇聚等方面进行资源投入。按照规划，在激光与光电产业集群布局上，温州市确立了“一核、两翼、多点”的方针，一核为国家高新区，两翼为瓯江口新区和温州经济技术开发区，在瓯江口新区规划建设 1 平方公里的“激光与光电科技创新园”，作为激光与光电科技企业的孵化器。2015 年，温州市政府发布“激光与光电产业发展三年行动计划”，每年安排 5000 万元专项资金布局“一核两翼”打造产业集群。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现主营业务收入 219,322,604.14 元，同比增长 78.92%，实现净利润 27,227,699.06 元，同比增长 102.18%，完成了年度各项经营目标。

接下来，公司将在现有激光设备的研发、生产、销售的基础上，进一步加大新产品研发投入力度，推进创新驱动发展，在人力资源、市场营销、内部控制与管理等方面做好各项提升工作，使公司产品向高端化、专业化、智能化方向发展，实现业绩持续增长。所需资金主要通过银行贷款、资本市场以及加快应收账款催收等方式筹集。

以上经营计划不构成公司的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

(二) 行业情况

激光具有很好的单色性、相干性、方向性和高能量密度，激光技术是先进制造技术和升级改造传统工业的重要手段。激光加工设备属于专用设备制造业，是高端装备制造的新兴行业，是高新技术改造传统加工技术，具有节能、高效、环保等综合优势，属于国家重点发展的领域。激光加工系统与计算机数控技术相结合可构成高效自动化智能装备，已成为企业实行适时生产的关键设备，为优质、高效和低成本的生产提供新的技术，因此激光加工设备是激光产业中最有发展前途的行业之一，是中国制造 2025 战略的重要载体。

目前，我国激光加工产业已遍布全国主要省份，成立了多个国家级激光技术研究中心和研究机构，规模化企业达数百家，并已形成了华中地区、环渤海湾、长江三角洲、珠江三角洲四大产业集群。其中以武汉为首的华中地区覆盖了大、中、小激光加工设备的研发与生产；以深圳为首的珠江三角洲地区则形成了以打标设备、大功率切割设备等为主的产品集群；长江三角洲地区形成了以大功率激光切割、焊接设备、精密激光加工为主的产品集群；环渤海地区主要覆盖大功率激光、固态激光设备等。目前我国激光产业广泛应用于材料加工、医学领域、信息领域、通讯领域、测量、科研、军工等。

激光加工相关设备的技术性和专业性较强，在整个激光产业链中占有重要地位，对国民经济和社会发展将发挥越来越重要的作用。随着我国制造业的产业升级，激光加工相关设备将有着更为广阔的市场空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,104,385.93	14.16%	13,975,024.80	10.22%	115.42%
应收账款	93,625,837.19	44.04%	57,788,856.43	42.26%	62.01%
存货	37,667,651.61	17.72%	22,310,713.24	16.32%	68.83%
长期股权投资					
固定资产	25,930,143.85	12.20%	10,909,203.04	7.98%	137.69%
在建工程	632,003.43	0.30%	12,513,138.07	9.15%	-94.95%
短期借款	32,671,090.80	15.37%	33,200,000.00	24.28%	-1.59%
长期借款	5,600,000.00	2.63%	8,700,000.00	6.36%	-35.63%
资产总计	212,614,075.40	-	136,736,209.31	-	55.49%

资产负债项目重大变动原因：

- A、报告期内货币资金同比增长 115.42%，这主要是由于公司生产经营规模扩大，原材料采购量增加，支付给供应商的承兑汇票金额增加，从而导致承兑汇票保证金总金额明显增加所致；
- B、报告期内应收账款同比增长 62.01%，这主要是由于公司销售收入增加，而公司销售、经营模式没有重大变化，客户在发货款项支付比例虽有所提升，但仍有很大一部分欠款导致应收账款相应增加；
- C、报告期末存货同比增长 68.83%，这主要是由于公司销售规模扩大，产量增大，原材料采购量、备货量均相应有所增加，而公司生产模式没有明显变化导致存货相应增加；
- D、报告期内公司固定资产同比增长 137.69%，这是因为公司在建工程根据进度转为固定资产，所以公司固定资产大幅增加；
- E、报告期内公司在建工程同比降低 94.95%，这是因为公司在建工程根据进度转为固定资产，所以公司在建工程大幅减少；
- F、报告期内公司长期借款同比减少 35.63%，这主要是由于公司在报告期内偿还了中国银行长期借款共 310 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	219,322,604.14	-	122,583,718.16	-	78.92%
营业成本	154,146,574.62	70.28%	87,566,603.30	71.43%	76.03%
毛利率%	29.72%	-	28.57%	-	-
管理费用	18,362,215.67	8.37%	11,724,872.02	9.56%	56.61%
销售费用	11,818,156.78	5.39%	4,793,621.85	3.91%	146.54%
财务费用	2,119,074.05	0.97%	1,296,313.68	1.06%	63.47%
营业利润	31,124,403.26	14.19%	13,750,539.17	11.22%	126.35%

营业外收入	3,279.16	0.00%	1,302,614.08	1.06%	-99.75%
营业外支出	96,689.20	0.04%	5,000.00	0.00%	1,833.78%
净利润	27,227,699.06	12.41%	13,467,241.16	10.99%	102.18%

项目重大变动原因:

- A、报告期内公司营业收入同比增长 78.92%，这主要是公司在 2017 年度把握市场机遇，加大新产品研发投入，提质增效，使公司产品竞争力和市场占有率得到进一步提高，从而使公司主要产品的营业收入得到大幅提高；
- B、报告期内公司营业成本同比增长 76.03%，这主要是由于公司营业收入同比增长 78.92%，导致公司原材料采购成本、人力资源成本、销售费用、管理费用等成本费用、以及公司为了下一步发展增加了研发投入等因素使公司营业成本相应大幅增长；
- C、报告期内公司毛利率与上年同期变化无明显变化；
- D、报告期内公司管理费用同比增长 56.61%，这主要是由于随着公司营业收入的大幅增加，公司管理人员、办公费用等相应增加，导致管理费用增加；
- E、报告期内公司销售费用同比增长了 146.54%，这主要是公司为了保持营业收入及利润的快速增长，增加了销售人员，开拓了新的销售办事处，加大了产品宣传，同时为了下一步的发展，储备了一定销售人员，所以导致了销售费用大幅增长；
- F、报告期内公司财务费用同比增长 63.47%，这主要是因为公司收入规模扩大，流动资金需求增加，所以银行借款增加导致利息支出明显增加；
- G、报告期内公司营业利润同比增长 126.35%，这主要是因为公司营业收入大幅增长，产品毛利水平比去年同期略有提高，所以营业利润大幅增加；
- H、报告期内营业外收入同去年同期减少 99.75%，这主要是因为报告期会计政策变动，政府补助等由“营业外收入”调至“其他收益”，公司实际在报告期获得的政府补助等其他收益为 3,143,955.43 元，再加上报告期内的营业外收入，实际同比增长 141.61%，这主要是由于公司在报告期内收到的政府补助比上年度大幅增加所致；
- I、报告期内公司营业外支出同比增长 1,933.78%，这主要是因为上年度营业外支出基数本来就低，并且报告期内公司为了积极相应政府号召，进行了扶贫捐助等公益支出；
- J、报告期内公司净利润同比增长 102.18%，业绩增长明显，这主要是随着公司营业收入同比大幅增加，净利润也随之大幅增加，另外公司加强了内部成本费用的管理和控制，使公司净利润的增长速度高于营业收入的增长速度。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	215,142,353.37	119,897,510.34	79.44%
其他业务收入	4,180,250.77	2,686,207.82	55.62%
主营业务成本	152,673,780.48	86,289,575.19	76.93%
其他业务成本	1,472,794.14	1,277,028.11	15.33%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
激光切割机	197,704,735.75	90.14%	102,228,004.95	83.39%

激光焊接机	5,420,269.68	2.47%	3,082,906.02	2.51%
激光打标机	12,017,347.94	5.48%	14,586,599.37	11.90%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
外销业务	892,520.17	0.41%	264,754.01	0.22%
内销业务	214,249,833.20	97.69%	119,632,756.33	97.59%

收入构成变动的的原因:

- A、从业务类型上看,报告期内主营业务收入和主营业务成本的增长均与公司营业收入和营业成本的增长是一致的,其他业务收入和其他业务成本由于在营业收入中的比例较低,变化也在合理范围之内;
- B、从产品分类来看,报告期内公司激光切割机、激光焊接机、激光打标机三大类产品的销售占比基本稳定,其中激光切割机收入占比有所增加,激光打标机收入占比有所下降,这主要是由于公司对激光切割机的人力、物力、财力投入高于其他产品,报告期内激光切割机的市场发展也快于激光焊接机和激光打标机;
- C、按区域来看,报告期内公司外贸、内销占比基本稳定,无明显变化,产品主要销售区域还是国内市场。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	海通恒信国际租赁股份有限公司	8,673,000.00	3.95%	否
2	重庆嘉晶泰工贸有限公司	2,800,000.00	1.28%	否
3	佛山市亿丰盛金属制品有限公司	2,760,000.00	1.26%	否
4	台新融资租赁(天津)有限公司	2,575,000.00	1.17%	否
5	永嘉智焊科技有限公司	2,200,000.00	1.00%	否
合计		19,008,000.00	8.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	71,007,973.31	37.19%	否
2	武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	29,797,652.49	15.61%	否
3	珊华电子科技(上海)有限公司	8,172,540.00	4.28%	否
4	上海柏楚数控科技有限公司	7,405,640.00	3.88%	否
5	威腾斯坦(杭州)实业有限公司	7,254,203.95	3.80%	否
合计		123,638,009.75	64.76%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,940,616.39	-3,718,343.93	232.87%
投资活动产生的现金流量净额	-4,863,028.72	-6,030,350.65	19.36%
筹资活动产生的现金流量净额	9,904,577.05	15,916,950.22	-37.77%

现金流量分析:

- A、本报告期公司经营活动产生的现金流量净额与上期相比由负转正，变动比例为 232.87%，这主要是由于公司在报告期加强了应收账款的收款力度，提高了产品出厂前的收款比例；
- B、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 37.77%，这主要是因为公司报告期在不影响企业发展的基础上归还了部分银行借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期内无控股子公司、参股公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,112,561.26	5,795,609.27
研发支出占营业收入的比例	5.52%	4.73%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	26	51
研发人员总计	28	53
研发人员占员工总量的比例	19.72%	21.63%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	26
公司拥有的发明专利数量	9	6

研发项目情况:

公司近两年营业收入呈现出高速增长的趋势，这和公司近几年来保持较大的研发投入有着密不可分的关系。公司近些年来一直以“领先科技”为企业发展的动力源泉，作为国家高新技术企业，公司从各

方面建立健全企业研发制度、研发资金投入保障、研发人员激励措施等方面逐步加大企业研发投入，保证研发投入占营业收入的比重在 4%以上，每年公司层面的研发项目至少要达到 4 个以上，建立以最高管理者为负责人的研发组织体系，确保企业长期快速发展。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如嘉泰激光财务报表附注六、3 所述。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 对嘉泰激光公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 复核嘉泰激光公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

(3) 获取嘉泰激光公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

(4) 通过分析嘉泰激光公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项政策变更采用追溯调整法。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和财政部 2017 年 12 月 25 日发布的财会〔2017〕30 号文《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”科目，本公司将营业外收入和支出列报的非流动资产处置利得在“资产处置收益”项目列报。	2016 年度营业外支出项目	-1,757.27
		2016 年度资产处置收益项目	-1,757.27
	未来适用法		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	3,143,955.43

报告期内，本公司未发生其他会计政策变更事项。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

公司作为一家公众企业，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，另一方面也将承担社会责任、消除贫困现象放在重要的位置，稳定、和谐的社会环境是企业存在与发展的根本基础，对内，公司积极为员工创造更好的工作环境、住宿环境、生活环境，不断提高员工薪酬福利待遇，对外，公司严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业、逐步加大慈善事业参与度，努力为党中央、国务院的脱贫目标作出应有的贡献。

三、 持续经营评价

公司主导产品—激光加工设备的主要技术是激光技术，被《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》列为我国未来 15 年重点发展的前沿技术之一。根据“十三五”国家战略性新兴产业发展规划，国家提出加快发展五大领域，公司所属高端装备制造业名列其中。我国国家创新战略的制定及一系列鼓励自主创新政策的出台，将为公司今后的长期发展提供政策支持。

公司已发展成为国内工业激光加工设备领域中的知名企业，是浙江省规模最大的工业激光加工设备制造企业，华东地区最大的工业激光加工设备制造企业之一。公司是国内率先进入工业激光打标和雕刻领域，率先进入大功率光纤激光切割设备的专业企业，设有省级嘉泰激光研究开发中心，是国家火炬计划项目承担企业，并承担多项省、市级科研项目，拥有发明专利 9 项，其他专利 20 多项，并拥有计算机软件著作权。

公司专业从事激光加工设备研发、生产和销售近 20 年，形成了较为成熟的技术研发优势、品牌优势、营销渠道优势，对公司的持续经营能力起着积极的推动作用。

公司自 2002 年注册至今，营业收入呈逐年增长的态势，尤其是近三年来，连年保持高速增长，并被温州市经信委评为“2016-2017 年度温州市高成长型企业”，产品市场占有率位居全国同行业前列，公司营销网络遍布全国主要市场，在全国设有办事处 30 多个，以最贴近市场的方式做好售前及售后服

务工作，得到了广大用户的好评，初步统计，公司每年新增客户中，约 30%左右为老客户推荐获得，另有 10%左右是受老客户影响购买，嘉泰激光品牌在激光设备制造行业形成了一定的知名度和品牌影响力。

公司资产负债结构合理，不存在对外担保或负债较高的情形，银行借款总额占比较小，也不存在其他借款情况；公司核心团队较为稳定，具有较强的业务能力和专业知识，大部分对激光设备行业比较熟悉，完全能为公司持续经营发展提供保障。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

激光产业的发展趋势

(1) 新应用领域的不断开拓

发达国家在主要的大型制造业，如汽车、机械、钢铁等行业的激光加工应用水平较高，在上述行业的诸多领域已基本完成了激光加工工艺对传统加工工艺的替代，并不断地探索新的应用领域。由于激光特有的单色性、相干性、方向性和高能量密度的特点，使其在精密加工应用领域的优势明显。得益于电子信息产业、半导体产业、精密机械制造、生物工程、环保等行业对于生产工艺精度的要求不断提升，以前采用传统加工工艺的领域越来越多地使用激光加工工艺，使得激光加工的新应用领域不断被开拓。未来，新兴行业激光加工工艺的实现及传统行业激光加工工艺的更新换代将是激光加工相关设备发展的重要方向。

(2) 专业化分工程度不断提高

激光加工相关设备作为高度精密化的专用生产工具，其主要生产环节具有较高的技术门槛，任何一款国际领先的零部件都是相关厂商通过在行业内多年的研发探索及技术积累才得以完成。随着激光加工相关设备应用领域的不断拓展及技术水准的不断提升，国际上能够独自提供所有激光加工相关设备全部核心部件的公司较少，同时，也很难有一家公司在激光加工相关设备的各个部件环节都达到国领先水平。行业发展的趋势使得激光加工产业形成了较为明晰的专业化分工格局，行业企业多专注于自身的技术优势，以在某一核心领域达到领先水平，同时通过与其他厂商的协同合作以实现产品技术及价值的最优化。专业化分工及协同合作促进了激光加工技术的高速发展，同时将激光加工产业打造成一个更为完善的产业链。

公司专业从事激光加工设备研发、生产和销售近 20 年，形成了较为成熟的研发优势、品牌优势、营销渠道优势，对公司的持续经营能力起着积极的推动作用。

(二) 公司发展战略

公司致力于成为工业激光装备制造行业的领军企业，打造激光领域一流品牌，不断完善产品线及研发、制造水平和能力，结合现代工业发展趋势和中国制造 2025 的战略要求，将互联网、人工智能等前沿技术与装备制造实现高效融合，助力中国制造转型升级。

1、技术发展战略

根据目前已经建立的自有知识产权核心技术、人才团队和市场资源，不断提升研发实力和提高管理效率，以持续的技术创新和新产品开发不断增强自有核心技术，满足客户需求并拓展新的产品市场，保证公司能够实现良好的可持续发展，扩大市场份额，提高市场占有率。在现有产品研发的基础上，不断加大研发投入，快速推进现有产品体系的升级换代，向大功率、超大功率、智能化、制造一体化方向发展，加大市场调研，努力开发具有颠覆性的全新产品，左右合作，上下拓展，开拓经营业绩新的增长极。

2、业务发展战略

不断完善市场布局和产品体系，探索营销模式，加强市场推广；加强产品质量管控；加强安全生产管理；加强成本控制，确保公司的竞争优势。通过深耕细作，巩固并提升公司工业激光设备先进企业的

行业地位。通过新产品的研发，开发针对不同客户、不同应用领域的不同产品，适应客户的不同需求。通过提高产能增加产品的销售，改善客户结构。

3、人力资源发展战略

在现有的人力资源团队基础上，公司将努力维持核心团队稳定，完善内部培训机制，不断提升团队整体素质。同时，公司要继续完善激励机制，持续改进绩效指标考核体系，为员工事业的发展提供良好的机会和平台，不断提高企业的凝聚力和创造力，为公司发展提供坚实的人才保障。

(三) 经营计划或目标

公司 2018 年计划在现有激光加工设备的研制、销售的基础上，进一步对产品进行升级更新，加大产品研发投入力度，推进创新驱动发展，向高端化、专业化、智能化方向发展，实现业绩增长。

1、研发计划

研发和技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，也是企业持续发展的重要推动力，加大研发投入是实现企业可持续发展的重要因素。未来公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。公司将加快研究机构的建设升级，同时开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研发合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。公司将通过坚持自主创新、合作研发、委托外研等方式，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。

2、人力资源计划

公司将加强人力资源管理体系建设。通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还将强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能；另外，对科研、管理、销售等岗位，公司将设计合理的晋升通道，激励和稳固人才。

3、产能计划

公司将加快产能提升工作，通过合理优化生产计划、空间布局和产品周转效率提升产能，以满足客户日益增长的订单需求。持续改进生产工艺，生产工艺决定着企业的生产效率，同时也影响产品的生产成本。公司通过多年产品的生产经验积累，不断优化生产工艺，降低生产成本，提高产品的综合竞争力。同步推进质量管理体系建设，确保生产和销售各个环节不发生品质问题。

以上经营计划不构成公司的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

具体请参考“五、风险因素”

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

激光加工成套设备是由激光器、光学部件、机械机构、数控、电气控制和软件等几大部分集成而成。公司原材料占产品总成本的比重达到 90%以上，原材料价格波动对成本的影响非常显著。而激光加工设备上游行业的核心部件国产能力低，特别是大型激光加工设备中的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分选用进口产品配套。因此存在国外上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生不利变动，从而影响公司的盈利能力。

对策：公司属国内知名激光加工设备制造企业，具有一定的生产规模，在行业内具有一定的影响力

和声誉，与供应商多年来形成了良好的合作关系，公司拥有完善采购体系，采取主供应商和一般供应相结合的采购模式，降低了材料供应系统风险，公司所采购的原材料一般为高科技产品，随着科技的发展，关键原材料的价格主要呈下行趋势。

2、技术风险

激光加工设备的工艺技术经过多年的发展和工业化生产应用，技术本身已经成熟可靠，但此技术工艺复杂、技术含量高、行业封锁严重，对于该技术的消化吸收有一定困难。激光加工设备属于高科技产业，生产技术和产品性能不断改进，能否持续紧跟激光加工设备产业的技术进步，对公司来说至关重要。一旦技术落后，就会丧失市场份额甚至出现亏损。因此存在技术落伍、核心技术泄密以及因研发资金投入不足而导致相关技术研制失败或产品不符合市场需求的风险。

对策：公司建立有技术研发制度，其中对主要技术人员均有设定保密条款、竞业限制条款等等限制，每年都有新产品新技术的研发项目要求，持续关注市场发展和技术革新情况，研发投入是根据公司发展情况和年度经营情况进行合理预算设定的，所以公司是能够在技术上与时俱进、保持领先，技术风险可控。

3、客户开发风险

由于公司生产的产品属于生产设备，非消耗品，使用年限一般在 8-10 年，所以客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现销售波动风险。

对策：公司建立较为完整的营销体系，对营销部在新客户开发、销售回款等方面均有严格的要求，加上公司产品质量和售后服务水平比较得到老客户认可，老客户的同行业朋友圈有很大一部分也会受其影响购买公司产品，因此，公司客户开发风险整体可控。

4、营运资金短缺风险

由于公司正处于快速成长期，应收账款和存货占用流动资金较多，最近三年来，公司经营性现金流量其中两年为负值。未来，随着公司生产经营规模的进一步扩大，公司如果不能持续强化现金流管理，将会面临营运资金短缺风险。

对策：公司将会从各方面加强现金流管理，与重要供应商继续加强沟通协调，有效利用公司各方面资源，加大应收账款的回款力度，确保不发生营运资金的短缺。

5、存货增长过快风险

公司近两年存货逐年增加，且占流动资金比例逐年上升。如果因市场销售不畅，造成原材料、产成品积压，会影响公司流动资金周转，从而对正常生产经营造成影响，故公司存在存货增长过快的风险。

对策：公司将在生产管理、仓库管理方面进行优化提升，加大市场营销力度，严格控制存货规模，使存货保持在合理水平，避免该项风险发生。

6、应收账款坏账风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 93,625,837.19 元，占流动资产的 53.92%，占总资产的 44.04%，且最近两年应收账款账面余额逐年增加，且公司存在追讨设备尾款的诉讼或仲裁事项。若公司应收账款催收不力，或诉讼败诉，或应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营性资金，并因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。

对策：随着公司销售收入的大幅增长，公司应收账款也相应大幅增长，这主要是由于激光设备制造行业特点就是货款回收时，普遍采取首付款加分期付款的措施，销售收入确定之后通常需要 3-12 个月才能将货款全部收回，所以导致了公司应收账款的迅速增加，公司主要采取了事先了解客户诚信度、与每位客户均签订《购销合同》、远程控制设备等措施，客户如发生不支付货款的行为，公司可以随时锁定用户的设备，使设备无法运行，加上公司客户集中度较低，分散性强，且有条件购买激光设备的客户一般都是有一定经营规模及发展情况较好的企业主，通常不会拖欠货款，这些都有效避免了应收账款的风险。

7、实际控制人控制不当的风险

公司共同实际控制人郑宣成、郑长和系父子关系，合计直接持有公司超过 90%的股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理郑宣成先生具有多年的企业管理经验，在数十年的创业过程中铸就了理性的现代企业管理理念和风格，其本人也主动通过各种企业管理培训不断学习、不断进步，管理和控制企业的方式成熟、稳重；实际控制人、董事、副总经理郑长和则是从基层做起，不骄不躁，虚心学习，对嘉泰激光的企业文化具有深度的认同感，对企业的发展具有很强的使命感和责任感，有较强的现代企业管理的理论知识有能力；父子二人共同控制公司多年，重大决策前，均积极向公司高级管理人员或专业人士征求意见或建议，还未发生过重大决策失误或不当控制的情况，现通过书面协议共同控制公司，加上监管部门的一系列措施，更加有效的避免了不当控制的风险。

8、税收优惠及财政补贴政策变动风险

根据国家主管部门的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司产品“嘉泰激光打标控制软件 V2003”被认定为软件产品，享受该项税收优惠政策。另外，公司所在行业受到政府重点支持，报告期内获取各项政府补贴资金较多。税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生不利影响。

对策：长期以来，我国税收政策及补贴政策比较稳定，如确实发生变化，国家也会广泛征求各方面意见，逐步推进、分步实施，且变化幅度不会很大，一般不会对企业产生较大影响；另外，由于公司产品结构近年来发生了较大调整，激光打标机销售额占公司总销售额的比例已经由 50%以上降低至 10%左右，该项税收优惠政策变化已对公司经营影响甚微。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,569,300	99,000	1,668,300	1.75%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	11,867,001.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他	40,000,000.00	32,145,860.86
总计	65,000,000.00	44,012,861.86

根据公司 2016 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》，为了支持公司发展，本公司关联方上海嘉泰激光技术有限公司、郑宣成、郑长和、厉雪媚 2017 年度拟为公司银行借款提供额度不超过 4000 万元的担保支持、拟为公司提供额度不超过 2500 万元的无偿借款支持。

报告期内发生关联交易情况如下：

1、2017 年 9 月 30 日，温州市金投融资担保有限公司、上海嘉泰激光技术有限公司提供保证，公司从杭州银行温州分行借入 5,000,000.00 元借款。

2、2017 年 12 月 31 日，上海嘉泰激光技术有限公司以其沪房地嘉字（2013）第 024238 号房产为本公司担保抵押短期借款，公司从招商银行股份有限公司温州龙湾支行担保抵押短期借款余额 27,145,860.86 元。

3、关联方资金拆借情况

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
郑宣成	3,516,754.94	5,457,001.00	7,838,755.94	1,135,000.00
郑长和	3,000,239.71	660,000.00	3,660,239.71	
上海嘉泰激光技术有限公司	3,398,600.00	5,750,000.00	9,148,600.00	
合 计	9,915,594.65	11,867,001.00	20,647,595.65	1,135,000.00

说明：上述为本公司占用关联方资金情况，未计提利息。

（三） 承诺事项的履行情况

1、上海嘉泰及其控股股东、实际控制人郑宣成均出具了有关声明与承诺，确认上海嘉泰自成立至今仅开展房屋租赁业务，未开展包括但不限于“任何与激光相关或激光领域内的业务；任何货物进出口、技术进出口业务”等任何其他业务，并承诺公司将来也仅从事房屋租赁业务，不会从事其他业务活动，不会从事任何可能与本公司存在同业竞争或潜在同业竞争的业务。

报告期内，上海嘉泰及其控股股东、实际控制人郑宣成严格履行承诺。

2、公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。

报告期内，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员均为公司正式员工，均签订了劳动合同，签订了避免同业竞争的承诺、任职资格及诚信状况的声明及承诺及全国股转系统要求的相关声明、承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

4、公司控股股东、实际控制人就公司员工社会保险及住房公积金缴纳事宜出具《承诺函》，承诺公司后续会逐步规范社会保险及住房公积金的缴纳事项，如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，其将承担全部费用、罚金和经济损失。

报告期内，导致履行该承诺事项没有发生。

5、公司控股股东、实际控制人已签署《关联交易承诺书》，根据该承诺书，承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东义务，确保承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易遵循独立与价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金

占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司及其股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司（若有）的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行该承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	被抵押	10,174,780.00	4.79%	承兑汇票保证金
无形资产	被抵押	11,183,808.70	5.26%	借款抵押
总计	-	21,358,588.70	10.05%	-

注：无形资产抵押：本公司于2015年4月27日以“温国用（2013）第5-314208号”土地使用权抵押，同时由郑宣成、厉雪媚、郑长和提供个人连带责任保证，并由郑宣成以其私人房产提供最高额抵押担保，从中国银行股份有限公司温州水心支行借款1,090.00万元，本期偿还借款220.00万元，期末重分类至一年内到期的长期借款310.00万元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,362,500	31.14%	-1,862,500	8,500,000	23.56%
	其中：控股股东、实际控制人	10,362,500	31.14%	-1,862,500	8,500,000	23.56%
	董事、监事、高管	2,512,500	7.55%	5,987,500	8,500,000	23.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,917,500	68.86%	4,662,500	27,580,000	76.44%
	其中：控股股东、实际控制人	20,837,500	62.61%	4,662,500	25,500,000	70.68%
	董事、监事、高管	8,627,500	25.92%	17,962,500	26,590,000	73.70%
	核心员工	590,000	1.77%	0	590,000	1.64%
总股本		33,280,000	-	2,800,000	36,080,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑宣成	21,150,000	2,800,000	23,950,000	66.38%	17,962,500	5,987,500
2	郑长和	10,050,000	0	10,050,000	27.85%	7,537,500	2,512,500
3	江益慈	400,000	0	400,000	1.11%	400,000	0
4	陈大建	310,000	0	310,000	0.86%	310,000	0
5	吕建河	310,000	0	310,000	0.86%	310,000	0
6	汤孙槐	310,000	0	310,000	0.86%	310,000	0
7	李建祥	310,000	0	310,000	0.86%	310,000	0
8	江新瑜	180,000	0	180,000	0.50%	180,000	0
9	刘利祥	160,000	0	160,000	0.44%	160,000	0
10	潘洪武	100,000	0	100,000	0.28%	100,000	0
合计		33,280,000	2,800,000	36,080,000	100%	27,580,000	8,500,000

前十名股东间相互关系说明：

- 1、郑宣成与郑长和系父子关系，郑宣成系父亲，郑长和系儿子；
- 2、郑宣成与汤孙槐系姨夫侄子关系，郑宣成系姨夫，汤孙槐系侄子；
- 3、郑宣成与吕建河系舅舅外甥关系，郑宣成系舅舅，吕建河系外甥；
- 4、郑长和与汤孙槐系表兄弟关系，郑长和为表弟，汤孙槐为表哥。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

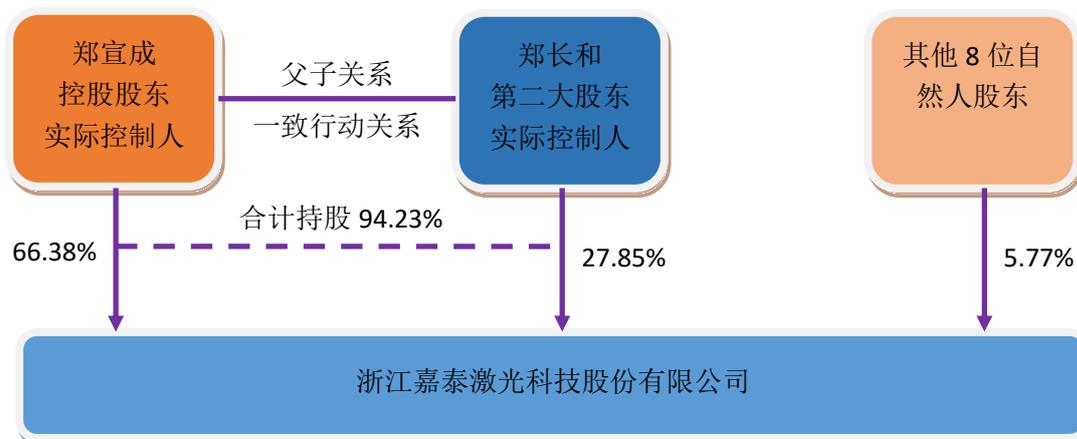
公司股东郑宣成持有的股份超过公司股份总额的百分之五十，为公司的控股股东。

郑宣成，男，汉族，1959年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年1月至1990年1月，在浙江省永嘉县东岸阀门厂任销售科长；1990年2月至2002年5月，在浙江省永嘉县昌盛五金有限公司任总经理；2002年6月至2015年6月，在浙江嘉泰激光科技有限公司任总经理，2017年7月任公司董事长、总经理，现为公司控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



公司现有股东郑宣成与郑长和之间的资产完全独立，且两者在公司经营管理和决策过程中，独立行使表决权及决策权，独立履行职责及义务，故为了共同控制公司并作出整体利益的一致决策的目的，郑宣成与郑长和于2015年9月30日签署了《一致行动协议》，在决定公司运营管理事项时采取一致行动。

郑宣成与郑长和父子合计直接持有公司超过90%的股份，且双方签订了《一致行动协议》，通过《一致行动协议》的安排，郑宣成与郑长和父子能够实际控制股东大会的决议结果，能够实际控制公司经营管理和重大决策。因此，郑宣成与郑长和父子为公司的共同实际控制人。

郑长和，男，汉族，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年8月加入嘉泰有限，历任副总经理、执行董事兼总经理；2015年3月至2015年6月，在温州市德罗斯激光科技有限公司担任执行董事兼总经理；2015年7月至2017年6月任公司董事长，现任公司董事、副副总

理。

郑宣成的简历见三、（一）。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-07-06	2016-12-14	1.60	3,280,000	5,248,000	7	0	1	0	0	否
2016-12-20	2017-04-24	1.80	2,800,000	5,040,000	0	0	0	0	0	否
2017-10-26	2018-01-29	5.50	1,820,000	10,010,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

1、公司 2016 年第 1 次股票发行募集资金用途为公司原材料的采购，为公司生产经营及发展提供充足的资金保障，截至报告期末，本次募集资金已按股票发行方案披露的用途使用完毕。

2、公司 2016 年第 2 次股票发行募集资金用途为主要用于补充公司流动资金，截至报告期末，本次募集资金已按股票发行方案披露的用途使用完毕。

3、公司 2017 年第 1 次股票发行募集资金用于以下用途：（1）归还银行贷款；（2）日常业务采购支出；（3）本次股票发行中介机构服务费。截至 2017 年 12 月 31 日，本次股票发行尚未取得全国股转系统出具的股份发行登记函，根据本次股票发行方案，公司在报告期末尚未使用该募集资金。

公司自 2016 年以来的三次股票发行均不存在“在股转公司出具股票发行股份登记函之前，提前使用募集资金”的情况，不存在变更募集资金用途的情况，不存在使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	招商银行股份有限公司温州龙湾支行	5,000,000.00	5.10%	2017年7月11日 -2018年4月9日	否
抵押借款	招商银行股份有限公司温州龙湾支行	5,000,000.00	5.10%	2017年7月17日 -2018年4月9日	否
抵押借款	招商银行股份有限公司温州龙湾支行	5,000,000.00	5.10%	2017年7月18日 -2018年3月17日	否
抵押借款	招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2,900,000.00	5.10%	2017年9月13日 -2018年3月13日	否
抵押借款	招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2,000,000.00	5.10%	2017年9月28日 -2018年3月28日	否
抵押借款	招商银行股份有限公司温州龙湾支行	7,771,090.80	0.80%	2017年3月30日 -2018年3月15日	否
保证借款	杭州银行温州分行	5,000,000.00	5.00256%	2017年9月30日 -2018年9月28日	否
抵押借款	中国银行股份有限公司温州水心支行	5,600,000.00	6.3240%	2015年4月27日 -2020年4月27日	否
抵押借款	中国银行股份有限公司温州水心支行	3,100,000.00	6.3240%	2015年4月27日 -2018年10月27日	否
合计	-	41,371,090.80	-	-	-

注：（1）招商银行股份有限公司温州龙湾支行借款系由关联方为其提抵押担保，由上海嘉泰激光技术有限公司以其沪房地嘉字（2013）第 024238 号房产抵押。杭州银行温州分行借款由温州市金投融资担保有限公司、上海嘉泰激光技术有限公司提供保证。2017 年 3 月向招商银行股份有限公司温州龙湾支行借入 996,000.00 欧元，折合人民币 7,771,090.80 元。

（2）本公司于 2015 年 4 月 27 日以“温国用（2013）第 5-314208 号”土地使用权抵押，同时由郑宣成、厉雪媚、郑长和提供个人连带责任保证，并由郑宣成以其私人房产提供最高额抵押担保，从中国银行股份有限公司温州水心支行借款 1,090.00 万元，本期偿还借款 220.00 万元，期末重分类至一年内到期的长期借款 310.00 万元。

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	-	-

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
郑宣成	董事长、总经理	男	59	大专	董事长任期：2017年7月28日-2018年9月14日，总经理任期：2017年07月07日-2018年09月14日	145,000
郑长和	董事、副总经理	男	33	大专	董事任期：2015年09月15日-2018年09月14日，副总经理任期：2017年07月07日-2018年09月14日	120,000
汤孙槐	董事、副总经理	男	35	大专	董事任期：2015年09月15日-2018年09月14日，副总经理任期：2017年07月07日-2018年09月14日	76,000
陈大建	董事、副总经理	男	39	大专	2015年09月15日-2018年09月14日	120,000
刘利祥	董事、董事会秘书、副总经理	男	40	本科	董事、董事会秘书任期：2015年09月15日-2018年09月14日，副总经理任期：2017年07月07日-2018年09月14日	114,000
李建祥	监事会主席	男	48	高中	2015年09月15日-2018年09月14日	60,000
朱金凯	职工监事	男	24	高中	2016年05月19日-2018年09月14日	60,000
江威	监事	男	31	中专	2015年09月15日-2018年09月14日	120,000
陈静辉	财务负责人	女	37	大专	2017年07月07日-2018年09月14日	70,000
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、董事长、总经理、控股股东、实际控制人之一郑宣成与董事、副总经理、实际控制人之一郑长和系父子关系，郑宣成系父亲，郑长和系儿子；
- 2、董事长、总经理、控股股东、实际控制人之一郑宣成与董事、副总经理汤孙槐系姨夫侄子关系，郑宣成系姨夫，汤孙槐系侄子；
- 3、董事、副总经理、实际控制人之一郑长和与董事、副总经理汤孙槐表兄弟关系，郑长和为表弟，汤孙槐为表哥。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑宣成	董事长、总经理	21,150,000	2,800,000	23,950,000	66.38%	0
郑长和	董事、副总经理	10,050,000	0	10,050,000	27.85%	0
汤孙槐	董事、副总经理	310,000	0	310,000	0.86%	0
陈大建	董事、副总经理	310,000	0	310,000	0.86%	0
刘利祥	董事、董事会秘书、副总经理	160,000	0	160,000	0.44%	0
李建祥	监事会主席	310,000	0	310,000	0.86%	0
合计	-	32,290,000	2,800,000	35,090,000	97.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	√是□否
	董事会秘书是否发生变动	□是√否
	财务总监是否发生变动	√是□否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郑宣成	无	新任	董事长、总经理	因公司内部管理调整，2017年7月7日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过：任命郑宣成为公司总经理，任职期限自2017年7月7日至2018年9月14日；2017年7月24日，公司2017年第四次临时股东大会审议并通过：任命郑宣成为公司第一届董事会董事，任职期限自2017年7月24日至2018年9月14日；2017年7月28日，公司第一届董事会第十三次会议选举郑宣成为公司第一届董事会董事长，任职期限自2017年7月28日至2018年9月14日。
郑长和	董事长	新任	董事、副总经理	因公司内部管理调整，2017年6月30日，郑长和向公司董事会提出辞去董事长职务的申请；2017年7月7日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过：任命郑长

				和为公司副总经理，任职期限自 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 9 月 14 日；2017 年 7 月 28 日，公司第一届董事会第十三次会议选举郑宣成为公司董事长，郑长和正式离任公司董事长职务。
汤孙槐	董事、总经理	新任	董事、副总经理	因公司内部管理调整，2017 年 6 月 30 日，汤孙槐向公司董事会提出辞去总经理职务的申请；2017 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过：任命郑宣成为公司总经理，任职期限自 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 9 月 14 日，汤孙槐正式离任总经理职务；该次会议同时任命汤孙槐为公司副总经理，任职期限自 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 9 月 14 日
刘利祥	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、副总经理	因公司内部管理调整，2017 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过：任命刘利祥为公司副总经理，任职期限自 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 9 月 14 日。
陈静辉	无	新任	财务负责人	因原财务负责人离职，2017 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过：任命陈静辉为公司财务负责人，任职期限自 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 9 月 14 日。
胡云	董事、生产主管	离任	生产主管	因公司内部管理调整，2017 年 6 月 27 日，胡云向公司董事会提出辞去董事职务的申请，2017 年 7 月 24 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议并通过：任命郑宣成为公司第一届董事会董事，胡云正式离任公司董事职务。
王少珍	财务负责人	离任	无	因个人原因，2017 年 6 月 30 日，公司原财务负责人王少珍因向公司提出辞职申请，2017 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过：任命陈静辉为公司财务负责人，任职期限自 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 9 月 14 日，王少珍正式离任财务负责人职务。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

<p>1、新任董事长、总经理郑宣成的简历见第六节、三、（一）。</p> <p>2、新任副总经理郑长和的简历见第六节、三、（二）。</p> <p>3、新任副总经理汤孙槐简历：汤孙槐，男，汉族，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 7 月加入嘉泰有限，历任采购经理、副总经理，公司董事兼总经理；现任公司董事、副总经理。</p> <p>4、新任副总经理刘利祥简历：刘利祥，男，汉族，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留</p>

权，本科学历，学士学位，职业经理人，一级人力资源管理师。2003年7月至2004年12月，在银座集团股份有限公司担任食品部组长；2005年1月至2009年5月，在浙江稳达减振器有限公司担任行政部经理；2009年6月至2013年4月，在浙江博瑞车业有限公司担任销售部经理；2013年5月至2014年3月，在浙江稳达减振器有限公司担任行政部经理；2014年4月加入嘉泰有限，担任行政部经理；现任公司副总经理、董事兼董事会秘书。

5、新任财务负责人陈静辉简历：陈静辉，女，汉族，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年2月至2011年6月，在温州蓝道工业发展有限公司任会计；2011年7月至2017年1月，在浙江正康实业股份有限公司任会计；2017年2月加入浙江嘉泰激光科技股份有限公司，任财务会计，现任公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	33
生产人员	41	85
销售人员	39	62
技术人员	29	57
财务人员	6	8
员工总计	142	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	77
专科	49	79
专科以下	59	87
员工总计	142	245

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司总人数增加103人，其中生产人员、技术人员、销售人员数量增加明显，这主要是由于本年度公司营业收入增加78.92%，产品产量相应大幅增加，生产人员、技术人员、销售人员数量须做相应增加。

一、公司人员配置政策

1、公司遵照《中华人民共和国劳动法》及有关法律法规，根据公司生产规模和工作量，由用人部门申报用人需求，经批准后，向社会公开招聘员工。

2、根据公司组织架构设置实际要求，及公司定岗定编有关制度，科学合理的招聘选用人才。

3、员工招聘采用面向社会、公司内招聘、内部推荐等三种方式，无论何种方式，均须公平、公正、公开的选聘人才。

二、公司培训制度

1、公司对员工的培训分为上岗（入职）培训和在职培训。

2、公司按照“先培训，后上岗”的原则，对员工进行相关法律法规、公司基本概况、岗位规章制度、安全生产及操作规程等方面的培训，员工应当参加上述培训并严格遵守有关规章制度和安全生产操

作规程。

3、新员工入职均需要进行“三级教育培训”，培训考核合格方可上岗，上岗培训由行政部门负责组织实施，相关部门予以配合；在职员工培训由部门做出计划，行政部门根据计划组织实施。

三、公司薪酬制度

公司薪酬根据工作岗位，技术要求，教育背景或学历，工作经验，工作绩效，服务年限以及本地区、本行业薪酬水平等各方面因素综合决定。

公司致力于最大限度的提高员工满意度、幸福感、归属感、对公司的认同感，并以此为导向执行具有竞争力的薪酬制度。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
潘洪武	市场经理	100,000
江新瑜	财务会计	180,000
吕建河	采购经理	310,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡云	生产主管	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

第九节 行业信息

适用 不适用

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为C制造业-C35专用设备制造业；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》标准，公司所属行业为C制造业-C35专用设备制造业-C356电子和电工机械专用设备制造-C3562电子工业专用设备制造。

激光是继原子能、计算机、半导体之后，人类的又一重大发明。作为一种新光源，以其方向性好、亮度高、单色性好等特点在各领域都得到了广泛的应用。如今，广泛受益于工业生产、通讯、医疗卫生、军事以及科研等应用场所。

我国激光产业市场起步较晚，随着国家装备制造业的迅猛发展，激光产业发展迈向新台阶。激光作为先进制造技术不仅提升了传统产业的发展，同时也借助传统产业的优势，使激光产业自身取得广阔的发展空间。

具体来看，工业激光设备是激光产业主要活跃的市场，受宏观经济发展、制造业产业升级、国家政策支持等因素影响，中国工业激光设备受业内关注，市场发展迅速。前瞻网数据显示，2017年全国工业

激光产业产值可突破 600 亿元，至 2020 年可达 1000 亿元。

高功率激光切割设备能以极高的精度加工门类广泛的材料，无论是钢材、铝材或是塑料等。其多功能性使制造商能够灵活切割材料并打造出具有复杂几何形状的产品和部件。在过去几十年中，激光切割行业经历了一系列变革，包括切割材料的质量和厚度的改善、机器功率和效率的提高，从而使得如今的激光切割机能够以更高的速度、精度及更优的质量对包括机械装备制造、家具家电制造、汽车及配件制造、航空航天、五金卫浴等在内不计其数的零部件产品进行高效加工。

激光切割机技术的迅猛发展和先进设备的应运而生使其在钣金行业中也得到越来越多的应用。除此外，产品在金属加工中的份额始终占据鳌头，能以超精加工工艺打造出品质卓越的金属部件：无论是精准切割热成形片，抑或是打造车体和车管等具有复杂设计和维度的异型部件。如今，传统的切割机正被光束品质优异及自动化程度高的激光切割设备日益取代。

同时，得益于国内光纤激光器、控制系统、加工头以及激光切割机整机集成在技术和成本领域的进步，近年以来，应用于薄板加工市场的激光切割机数量也持续大幅增长。这些进展也加快了原本以冲床、剪板机为主体的传统生产工艺向激光加工转换。

在“中国制造 2025”不断深化的背景下，激光技术势必推动制造业向价值链高端拓展。在这一战略发布的十大重点领域中，航空航天装备、新能源汽车等领域对激光焊接、激光切割、3D 激光熔融打印等高端激光技术的需求将被不断释放。

中国激光产业借助中国政府大力推动智能制造与“中国制造 2025”的东风，有望在 2018 年继续保持高速发展。伴随光、机、电、气等技术水平的提升，激光设备制造业快速引领中国进入“光智造”时代，也必将助力中国高端装备制造产业迈向高质量发展的新时代。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	√是□否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司现行有效的法人治理管理制度主要有：《浙江嘉泰激光科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《资金管理制度》、《信息披露制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《募集资金管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列公司治理制度，规范公司管理。

按照最新的《公司章程》，公司法人治理机构包括股东大会、董事会、监事会；董事会成员 5 人，监事会成员 3 人，其中 1 人为职工代表监事，公司高级管理人员 6 人。

报告期内公司的股东会、董事会、监事会的召集程序、议事规则、表决程序均符合法律法规及《公司章程》以及各议事规则。公司重要决议能按照各议事规则和流程逐层讨论和审议。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，公司依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度等内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经公司董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

2017年1月5日，公司2017年第一次临时股东大会审议并通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，根据2016年第2次股票发行导致的注册资本变更等事项，对公司章程中的相应条款作出修订，将公司注册资本由3,328万元变更至3,608万元，将公司股份总数由3,328万股变更至3,608万股。

2017年11月10日，公司2017年第五次临时股东大会审议并通过《关于修改〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司章程〉的议案》，根据2017年第1次股票发行导致的注册资本变更等事项，对公司章程中的相应条款作出修订，将公司注册资本由3,608万元变更至3,790万元，将公司股份总数由3,608万股变更至3,790万股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2017年3月16日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度总经理工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《公司2016年度报告及摘要》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2017年度财务审计机构的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2017年4月21日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2017年7月7日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于提名郑宣成为公司第一届董事会董事的议案》、《关于聘任郑宣成为公司总经理的议案》、《关于聘任郑长和为公司副总经理的议案》、《关于聘任汤孙槐为公司副总经理的议案》、《关于聘任刘利祥为公司副总经理的议案》、《关于聘任陈静辉为公司财务负责人的议案》、《关于提请召开2017年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2017年7月28日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了</p>

		<p>《关于变更公司董事长及法定代表人的议案》；</p> <p>5、2017年8月10日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司2017年半年度报告〉的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>6、2017年10月25日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于浙江嘉泰激光科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于为本次股票发行开设募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提请召开2017年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2017年12月12日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于2018年预计向银行申请贷款的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年3月16日，公司第一届监事会第五次会议审议通过了《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《公司2016年度报告及摘要》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>2、2017年8月10日，公司第一届监事会第六次会议审议通过了《关于〈公司2017年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2017年1月5日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于修改〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>2、2017年1月10日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、2017年4月6日，公司2016年年度股东大会审议通过了《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《公司2016年度报告及摘要》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2017年度财务审计机构的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>4、2017年5月8日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司对外投资融资管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》；</p>

		<p>5、2017年7月24日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于提名郑宣成为公司第一届董事会董事的议案》；</p> <p>6、2017年11月10日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>7、2017年12月28日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于2018年预计向银行申请贷款的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为3人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司董事会和股东大会分别审议并通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司对外投资融资管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江嘉泰激光科技股份有限公司承诺管理制度〉

的议案》等等一系列规范性管理制度，使公司治理更加规范。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。控股股东及实际控制人以外的股东积极参与公司经营治理。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。公司拥有工业激光设备独立的研发、生产经营场所、采购、销售体系，并提供与之配套的技术、生产工艺解决方案，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月16日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

2017年4月6日，公司召开2016年年度股东大会，会议审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在报告期内严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

报告期内，公司未出现披露年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0615 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	申利超 于蕾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	120,000 元

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）0615 号

浙江嘉泰激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江嘉泰激光科技股份有限公司（以下简称嘉泰激光公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉泰激光公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

应收账款坏账准备

1、 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如嘉泰激光财务报表附注六、3 所述。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对嘉泰激光公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）复核嘉泰激光公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

(3) 获取嘉泰激光公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

(4) 通过分析嘉泰激光公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

嘉泰激光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉泰激光公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估嘉泰激光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉泰激光公司、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督嘉泰激光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：申利超
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于蕾

2018年3月30日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	30,104,385.93	13,975,024.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,900,682.37	847,690.00
应收账款	六、3	93,625,837.19	57,788,856.43
预付款项	六、4	7,293,494.03	5,639,912.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	997,455.41	578,011.80
买入返售金融资产			
存货	六、6	37,667,651.61	22,310,713.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	64,362.85	59,360.86
流动资产合计		173,653,869.39	101,199,569.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	25,930,143.85	10,909,203.04
在建工程	六、9	632,003.43	12,513,138.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	11,198,160.55	11,431,420.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,199,898.18	682,878.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,960,206.01	35,536,640.06
资产总计		212,614,075.40	136,736,209.31
流动负债：			
短期借款	六、12	32,671,090.80	33,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	26,041,000.00	6,145,000.00
应付账款	六、14	32,450,814.50	15,479,362.33
预收款项	六、15	11,044,984.15	5,299,852.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	1,639,600.31	962,451.18
应交税费	六、17	3,451,987.83	1,387,220.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	1,166,859.17	9,916,164.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	3,100,000.00	2,200,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		111,566,336.76	74,590,050.87
非流动负债：			
长期借款	六、20	5,600,000.00	8,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,600,000.00	8,700,000.00
负债合计		117,166,336.76	83,290,050.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	37,900,000.00	33,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	12,128,684.37	1,974,803.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	4,582,465.44	1,859,695.53
一般风险准备			
未分配利润	六、25	40,836,588.83	16,331,659.68
归属于母公司所有者权益合计		95,447,738.64	53,446,158.44
少数股东权益			
所有者权益合计		95,447,738.64	53,446,158.44
负债和所有者权益总计		212,614,075.40	136,736,209.31

法定代表人：郑宣成

主管会计工作负责人：郑宣成

会计机构负责人：陈静辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		219,322,604.14	122,583,718.16
其中：营业收入	六、26	219,322,604.14	122,583,718.16
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,339,766.31	108,820,203.00
其中：营业成本	六、26	154,146,574.62	87,566,603.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	1,446,945.91	781,503.96
销售费用	六、28	11,818,156.78	4,793,621.85
管理费用	六、29	18,362,215.67	11,724,872.02
财务费用	六、30	2,119,074.05	1,296,313.68
资产减值损失	六、31	3,446,799.28	2,657,288.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32		-11,218.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-2,390.00	-1,757.27
其他收益	六、34	3,143,955.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,124,403.26	13,750,539.17
加：营业外收入	六、35	3,279.16	1,302,614.08
减：营业外支出	六、36	96,689.20	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,030,993.22	15,048,153.25
减：所得税费用	六、37	3,803,294.16	1,580,912.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,227,699.06	13,467,241.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		27,227,699.06	13,467,241.16
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,227,699.06	13,467,241.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,227,699.06	13,467,241.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,227,699.06	13,467,241.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.76	0.44
（二）稀释每股收益		0.76	0.44

法定代表人：郑宣成

主管会计工作负责人：郑宣成

会计机构负责人：陈静辉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,445,727.53	81,702,590.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			548,334.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	16,554,517.52	2,997,857.03
经营活动现金流入小计		188,000,245.05	85,248,781.45
购买商品、接受劳务支付的现金		117,092,418.30	61,393,694.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		15,171,978.77	8,592,082.08
支付的各项税费		12,217,176.06	7,174,767.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	38,578,055.53	11,806,581.05
经营活动现金流出小计		183,059,628.66	88,967,125.38
经营活动产生的现金流量净额		4,940,616.39	-3,718,343.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,863,028.72	6,030,550.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,863,028.72	6,030,550.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,863,028.72	-6,030,350.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,050,000.00	5,248,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,145,860.86	50,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,195,860.86	55,948,000.00
偿还债务支付的现金		35,400,000.00	38,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,891,283.81	1,981,049.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,291,283.81	40,031,049.78
筹资活动产生的现金流量净额		9,904,577.05	15,916,950.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,583.59	12,283.28
五、现金及现金等价物净增加额		9,972,581.13	6,180,538.92
加：期初现金及现金等价物余额		9,957,024.80	3,776,485.88
六、期末现金及现金等价物余额		19,929,605.93	9,957,024.80

法定代表人：郑宣成

主管会计工作负责人：郑宣成

会计机构负责人：陈静辉

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,280,000.00				1,974,803.23				1,859,695.53		16,331,659.68		53,446,158.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,280,000.00				1,974,803.23				1,859,695.53		16,331,659.68		53,446,158.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,620,000.00				10,153,881.14				2,722,769.91		24,504,929.15		42,001,580.20
(一)综合收益总额											27,227,699.06		27,227,699.06
(二)所有者投入和减少资本	4,620,000				10,153,881.14								14,773,881.14
1. 股东投入的普通股	4,620,000				10,153,881.14								14,773,881.14
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,722,769.91	-2,722,769.91				
1. 提取盈余公积								2,722,769.91	-2,722,769.91				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	37,900,000				12,128,684.37			4,582,465.44	40,836,588.83			95,447,738.64	

项目	上期											少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益			风险准备		东权益	
一、上年期末余额	11,800,000.00				17,801,203.23			512,971.41		4,616,742.64		34,730,917.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,800,000.00				17,801,203.23			512,971.41		4,616,742.64		34,730,917.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,480,000.00				-15,826,400.00			1,346,724.12		11,714,917.04		18,715,241.16
(一)综合收益总额										13,467,241.16		13,467,241.16
(二)所有者投入和减少资本	3,280,000.00				1,968,000.00							5,248,000.00
1. 股东投入的普通股	3,280,000.00				1,968,000.00							5,248,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	405,600.00							1,346,724.12		-1,752,324.12		
1. 提取盈余公积								1,346,724.12		-1,346,724.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	405,600.00									-405,600.00		

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,794,400.00				-17,794,400.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,794,400.00				-17,794,400.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	33,280,000.00				1,974,803.23				1,859,695.53		16,331,659.68	53,446,158.44

法定代表人：郑宣成

主管会计工作负责人：郑宣成

会计机构负责人：陈静辉

浙江嘉泰激光科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江嘉泰激光科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为温州市嘉泰激光科技有限公司,于2002年06月19日注册成立,2015年9月公司整体变更为股份有限公司。公司法定代表人:郑宣成;住所:温州经济技术开发区滨海十四路466号2号车间。注册资本3,790.00万元。

经营范围货运:普通货运(在《道路运输经营许可证》有效期内经营)。工业激光设备研发、制造、加工、销售、出租;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于2018年3月30日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务

报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业激光设备的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境

外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄状态
组合 2：性质组合	关联方、备用金性质的应收账款等无显著回收风险的款项划分为性质组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：性质组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观

证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、材料采购、库存商品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

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:(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(二)本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议,并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准,预计出售将在一年内完成。

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出售费用后的净额孰低计量,公允价值减

去出售费用后的净额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独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之

前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10年	5.00	9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。
其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。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。

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 收入确认具体方法

①销售商品：商品发出并于对方确认验收后确认收入。

②提供劳务：劳务提供完成时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项政策变更采用追溯调整法。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和财政部 2017 年 12 月 25 日发布的财会〔2017〕30 号文《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”科目，本公司将营业外收入和支出列报的非流动资产处置利得在“资产处置收益”项目列报。	2016 年度营业外支出项目 2016 年度资产处置收益项目	-1,757.27 -1,757.27
	未来适用法		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	3,143,955.43

报告期内，本公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本年度会计估计未发生变更。

31、前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 折旧和摊销

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

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	法定增值额	17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
水利基金	应税收入	0.10%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、 税收优惠

本公司于 2011 年取得《软件产品登记证书》，根据相关规定本公司软件产品的销售收入按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司 2017 年通过了高新技术企业复审，享受自 2017 年度起三年内企业所得税优惠税率 15.00%。

本公司享有出口退税优惠政策，出口产品退税率为 17%，出口配件退税率为 13%--17%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	53,973.20	31,901.80

项目	年末余额	年初余额
银行存款	19,875,632.73	9,925,123.00
其他货币资金	10,174,780.00	4,018,000.00
合计	30,104,385.93	13,975,024.80
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金本期年末余额为银行承兑保证金，年初余额为银行承兑保证金。

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,656,045.15	761,690.00
商业承兑汇票	1,244,637.22	86,000.00
合计	3,900,682.37	847,690.00

期末，本公司不存在质押应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	99,176,955.68	98.71	5,551,118.49	5.60	93,625,837.19
其中：账龄组合	99,176,955.68	98.71	5,551,118.49	5.60	93,625,837.19
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,300,000.00	1.29	1,300,000.00	100.00	
合计	100,476,955.68	100.00	6,851,118.49	6.82	93,625,837.19

(续)

种类	年初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	61,291,598.83	100.00	3,502,742.40	5.71	57,788,856.43
其中：账龄组合	61,291,598.83	100.00	3,502,742.40	5.71	57,788,856.43
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	61,291,598.83	100.00	3,502,742.40	5.71	57,788,856.43

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,607,445.14	4,580,372.26	5.00
1至2年	6,592,154.63	659,215.46	10.00
2至3年	797,415.91	239,224.77	30.00
3至4年	176,640.00	70,656.00	40.00
4至5年	3,300.00	1,650.00	50.00
5年以上			
合计	99,176,955.68	5,551,118.49	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,348,376.09 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
海通恒信国际租赁股份有限公司	3,358,000.00	167,900.00	3.34
永嘉县雄博金属加工厂(普通合伙)	1,370,000.00	68,500.00	1.36
上海少勋金属制品有限公司	1,351,000.00	67,550.00	1.34
广东省老顾客不锈钢有限公司	1,240,000.00	62,000.00	1.23
深圳威冠激光科技有限公司	1,161,000.00	58,050.00	1.16
合计	8,480,000.00	424,000.00	8.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,113,512.71	97.53	5,468,912.12	96.97
1至2年	179,981.32	2.47	171,000.00	3.03
2至3年				
3年以上				
合计	7,293,494.03	100.00	5,639,912.12	100.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预付款项未及时结算情况。

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
清远市贝斯特瓷业有限公司	55,770.00	1-2 年	定金
温州明楼经贸有限公司	22,055.00	1-2 年	定金
上海柏楚电子科技有限公司	21,700.00	1-2 年	定金
中山市和科自动化科技设备有限公司	20,000.00	1-2 年	定金
合计	119,525.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项	账龄	未结算原因
------	------	-------	----	-------

		总额的比例%		
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	2,203,338.35	30.21	1年以内	定金
普雷茨特激光技术（上海）有限公司	446,739.00	6.13	1年以内	定金
威腾斯坦（杭州）实业有限公司	427,699.48	5.86	1年以内	定金
浙江爱居装饰股份有限公司	350,000.00	4.80	1年以内	定金
上海飞博激光科技有限公司	286,323.90	3.93	1年以内	定金
合计	3,714,100.73	50.93		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	1,445,658.14	67.38	448,202.73	31.00	997,455.41
其中：账龄组合	1,008,191.34	46.99	448,202.73	44.46	559,988.61
其他组合	437,466.80	20.39			437,466.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	700,000.00	32.62	700,000.00	100.00	
合 计	2,145,658.14	100.00	1,148,202.73	53.51	997,455.41

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	927,791.34	57.00	349,779.54	37.70	578,011.80
其中：账龄组合	927,791.34	57.00	349,779.54	37.70	578,011.80
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	700,000.00	43.00	700,000.00	100.00	
合 计	1,627,791.34	100.00	1,049,779.54	64.49	578,011.80

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	80,400.00	4,020.00	5.00
1至2年	3,027.84	302.78	10.00
2至3年	19,254.50	5,776.35	30.00
3至4年	154,009.00	61,603.60	40.00
4至5年	750,000.00	375,000.00	50.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	1,008,191.34	448,202.73	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,027.84	151.39	5.00
1至2年	19,254.50	1,925.45	10.00
2至3年	154,009.00	46,202.70	30.00
3至4年	750,000.00	300,000.00	40.00
4至5年			
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	927,791.34	349,779.54	37.70

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 98,423.19 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,008,191.34	927,791.34
备用金	437,466.80	
其他往来款	700,000.00	700,000.00
合计	2,145,658.14	1,627,791.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
温州经济技术开发区管委会	押金	750,000.00	4-5年	34.95	375,000.00
陈青玲	其他往来款	700,000.00	1-2年	32.62	700,000.00
温州市发展新型墙体材料办公室	押金	157,036.84	4年以内	7.32	61,906.38
肖本锋	备用金	57,553.00	1年以内	2.68	
王庆	备用金	70,000.00	1年以内	3.26	
合计		1,734,589.84		80.83	1,136,906.38

注：其他往来款期末余额系公司原出纳被假冒公司董事长人员诈骗，微信要求出纳向“陈青玲”个人账户汇款 70.00 万元材料款，出纳违反财务付款原则，未经核实即向他人汇款，造成公司损失。公司控股股东随即向公安部门报案，目前案件正在侦办中，公司已全额计提坏账且公司控股股东郑宣成承诺 2017 年以个人货币资金弥补全部损失。2017 年控股股东郑宣成已转入该款项，计入其他应付款。待案件结案后，再进行账务处理。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,581,066.30		21,581,066.30	10,629,742.87		10,629,742.87
在产品	11,549,660.12		11,549,660.12	7,488,998.46		7,488,998.46
库存商品	1,209,285.63		1,209,285.63	1,881,352.54		1,881,352.54
发出商品	3,327,639.56		3,327,639.56	2,310,619.37		2,310,619.37
合 计	37,667,651.61		37,667,651.61	22,310,713.24		22,310,713.24

说明：由于本公司业务规模扩张，为保证存货供应故存货余额逐年增长。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	64,362.85	59,360.86
合 计	64,362.85	59,360.86

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,898,855.42	4,772,546.90	4,720,742.07	412,777.61	16,804,922.00
2、本年增加金额	13,773,053.83	1,972,079.93	363,755.55	507,125.40	16,616,014.71
(1) 购置		278,153.85	363,755.55	507,125.40	1,149,034.80
(2) 在建工程转入	13,773,053.83	1,693,926.08			15,466,979.91
3、本年减少金额			47,800.00		47,800.00
(1) 处置或报废			47,800.00		47,800.00
4、年末余额	20,671,909.25	6,744,626.83	5,036,697.62	919,903.01	33,373,136.71
二、累计折旧					
1、年初余额	315,616.26	1,586,968.24	3,739,127.20	254,007.26	5,895,718.96
2、本年增加金额	654,805.66	398,387.69	372,272.45	167,218.10	1,592,683.90
(1) 计提	654,805.66	398,387.69	372,272.45	167,218.10	1,592,683.90
3、本年减少金额			45,410.00		45,410.00
(1) 处置或报废			45,410.00		45,410.00
4、年末余额	970,421.92	1,985,355.93	4,065,989.65	421,225.36	7,442,992.86
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	19,701,487.33	4,759,270.90	970,707.97	498,677.65	25,930,143.85
2、年初账面价值	6,583,239.16	3,185,578.66	981,614.87	158,770.35	10,909,203.04

注：上期经营出租的固定资产本年6月份已收回。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,701,487.33	办公楼、宿舍、第一、二车间尚未完成竣工决算
合计	19,701,487.33	

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍楼				4,126,208.62		4,126,208.62
办公楼				8,386,929.45		8,386,929.45
附属设施工程	632,003.43		632,003.43			
合 计	632,003.43		632,003.43	12,513,138.07		12,513,138.07

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	期末数
宿舍楼	4,126,208.62	1,125,424.13	5,251,632.75		369,577.88	285,157.67	
办公楼	8,386,929.45	134,491.63	8,521,421.08		599,685.65		
附属设施工程		632,003.43					632,003.43
合 计	12,513,138.07	1,891,919.19	13,773,053.83		969,263.53	285,157.67	632,003.43

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值迹象。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	著作权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,380,600.00	115,200.00	34,188.03	12,529,988.03
2.本期增加金额			26,495.73	26,495.73

3.本期减少金额				
4.期末余额	12,380,600.00	115,200.00	60,683.76	12,556,483.76
二、累计摊销				
1.期初余额	949,179.34	115,200.00	34,188.03	1,098,567.37
2.本期增加金额	247,611.96		12,143.88	259,755.84
(1)计提	247,611.96		12,143.88	259,755.84
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,196,791.30	115,200.00	46,331.91	1,358,323.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,183,808.70		14,351.85	11,198,160.55
2.期初账面价值	11,431,420.66			11,431,420.66

11、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,999,321.22	1,199,898.18	4,552,521.94	682,878.29
合 计	7,999,321.22	1,199,898.18	4,552,521.94	682,878.29

12、短期借款

(1) 短期借款情况

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	27,671,090.80	33,200,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合 计	32,671,090.80	33,200,000.00

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，短期借款期末余额情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	年末余额	备注
招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2017-07-11	2018-04-09	5.10%	5,000,000.00	抵押借款
招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2017-07-17	2018-04-09	5.10%	5,000,000.00	抵押借款
招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2017-07-18	2018-03-17	5.10%	5,000,000.00	抵押借款
招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2017-09-13	2018-03-13	5.10%	2,900,000.00	抵押借款
招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2017-09-28	2018-03-28	5.10%	2,000,000.00	抵押借款

招商银行股份有限公司温州龙湾支行	2017-03-30	2018-03-15	0.80%	7,771,090.80	抵押借款
杭州银行温州分行	2017-09-30	2018-09-28	5.00256%	5,000,000.00	保证借款
合计				32,671,090.80	

注：招商银行股份有限公司温州龙湾支行借款系由关联方为其提抵押供担保，由上海嘉泰激光技术有限公司以其沪房地嘉字（2013）第 024238 号房产抵押。杭州银行温州分行借款由温州市金投融资担保有限公司、上海嘉泰激光技术有限公司提供保证。2017 年 3 月向招商银行股份有限公司温州龙湾支行借入 996,000.00 欧元，折合人民币 7,771,090.80 元。

13、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,041,000.00	6,145,000.00
合计	26,041,000.00	6,145,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	30,886,871.56	13,875,000.73
工程款	764,608.73	1,571,107.60
服务费	799,334.21	33,254.00
合计	32,450,814.50	15,479,362.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未支付的原因
温州中铿建设有限公司	310,008.73	工程未结算
德国振镜有限公司	265,026.47	商品存在问题，未协商一致
南京宏翔玻璃实业有限公司	180,000.00	工程未结算
合计	755,035.20	

(3) 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	非关联方	3,201,357.75	1 年以内	材料款
深圳市万顺兴科技有限公司	非关联方	2,257,664.19	1 年以内	材料款
深圳市创鑫激光股份有限公司	非关联方	2,249,511.85	1 年以内	材料款
珊华电子科技（上海）有限公司	非关联方	2,165,367.70	1 年以内	材料款
杭州信远钢管有限公司	非关联方	1,598,248.68	1 年以内	材料款
合计		11,472,150.17		

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	11,044,984.15	5,299,852.18
合 计	11,044,984.15	5,299,852.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福州富盈物资有限公司	100,000.00	定金
温州中科自动化设备有限公司	61,200.00	定金
陕西爱达机电设备有限公司	70,000.00 (1 以上金额 30,000.00)	定金
西安建伟电子设备有限责任公司	20,000.00	定金
合 计	251,200.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	938,309.00	15,924,626.19	15,291,607.68	1,571,327.51
离职后福利-设定提存计划	24,142.18	605,429.87	561,299.25	68,272.80
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	962,451.18	16,530,056.06	15,852,906.93	1,639,600.31

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	914,657.40	14,897,090.28	14,309,476.68	1,502,271.00
(2) 职工福利费		429,895.66	429,895.66	
(3) 社会保险费	23,168.10	514,320.24	468,431.83	69,056.51
其中：①医疗保险费	21,558.62	465,760.28	422,970.79	64,348.11
②工伤保险费	321.9	21,493.60	20,873.82	941.68
③生育保险费	1,287.58	27,066.36	24,587.22	3,766.72
(4) 住房公积金	-	79,882.00	79,882.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	483.5	3,438.01	3,921.51	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	938,309.00	15,924,626.19	15,291,607.68	1,571,327.51

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	22,532.70	585,336.93	541,951.03	65,918.6
失业保险费	1,609.48	20,092.94	19,348.22	2,354.2
企业年金缴费				

合 计	24,142.18	605,429.87	561,299.25	68,272.80
-----	-----------	------------	------------	-----------

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,040,829.22	537,306.59
企业所得税	2,052,928.67	779,479.66
个人所得税	7,992.47	
城市维护建设税	16,816.81	38,944.47
教育费附加	7,207.20	16,690.49
地方教育费附加	4,804.80	11,126.99
印花税	5,770.85	3,672.33
残保金	28,394.28	
土地使用税	80,000.88	
房产税	207,242.65	
合 计	3,451,987.83	1,387,220.53

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
关联方资金	1,135,000.00	9,915,594.65
其他往来款	10,000.00	
员工垫付款	21,859.17	570.00
合 计	1,166,859.17	9,916,164.65

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	3,100,000.00	2,200,000.00
合 计	3,100,000.00	2,200,000.00

20、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,600,000.00	8,700,000.00
合 计	5,600,000.00	8,700,000.00

(2) 长期借款余额情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	年末余额	借款资金用途
中国银行股份有限公司温州水心支行	2015/4/27	2020/4/27	6.3240%	5,600,000.00	新厂房建设
合 计				5,600,000.00	

注：本公司于2015年4月27日以“温国用（2013）第5-314208号”土地使用权抵押，同时由郑宣成、厉雪媚、郑长和提供个人连带责任保证，并由郑宣成以其私人房产提供最高

额抵押担保,从中国银行股份有限公司温州水心支行借款 1,090.00 万元,本期偿还借款 220.00 万元,期末重分类至一年内到期的长期借款 310.00 万元。

21、政府补助

本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌企业奖励资金	1,000,000.00				1,000,000.00		1,000,000.00
激光与光电产业集群重大科技专项项目	500,000.00				500,000.00		500,000.00
省重点领域首台(套)产品财政补助	500,000.00				500,000.00		500,000.00
2015 年股改企业财政奖励	491,056.43				491,056.43		491,056.43
战略性新兴产业创新项目	250,000.00				250,000.00		250,000.00
省级工业新产品补助	120,000.00				120,000.00		120,000.00
浙江名牌产品企业奖励	100,000.00				100,000.00		100,000.00
三星级企业奖励	50,000.00				50,000.00		50,000.00
专利资金补助	117,000.00				117,000.00		117,000.00
稳岗补贴	15,899.00				15,899.00		15,899.00
合计	——				3,143,955.43		——

22、股本(单位:股)

投资者名称	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	33,280,000.00	4,620,000.00				4,620,000.00	37,900,000.00
合计	33,280,000.00	4,620,000.00				4,620,000.00	37,900,000.00

说明:根据本公司 2017 年第一次临时股东大会决议与章程修正案的规定,公司申请新增注册资本人民币 2,800,000.00 元,发行人民币普通股 2,800,000.00 股,每股面值 1 元,每股发行价 1.80 元,增加股本 2,800,000.00 元。截至 2017 年 02 月 28 日止,公司已收到股东郑宣成缴入的出资款人民币 5,040,000.00 元,扣除本次发行费用人民币 115,600.00 元后实际募集资金净额人民币 4,924,400.00 元,其中计入股本人民币 2,800,000.00 元,余额人民币 2,124,400.00 元转入资本公积。

根据公司 2017 年第五次临时股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币 1,820,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 37,900,000.00 元。截至 2017 年 11 月 22 日止,

公司已收到温州维度科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴入的出资款人民币 10,010,000.00 元，扣除本次发行费用（不含税）人民币 160,518.86 元后实际募集资金净额人民币 9,849,481.14 元，其中计入股本人民币 1,820,000.00 元，余额人民币 8,029,481.14 元转入资本公积。

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,974,803.23	10,153,881.14		12,128,684.37
合 计	1,974,803.23	10,153,881.14		12,128,684.37

说明：资本公积变动情况见附注六、22 股本变动情况。

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,859,695.53	2,722,769.91		4,582,465.44
合 计	1,859,695.53	2,722,769.91		4,582,465.44

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	16,331,659.68	4,616,742.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,331,659.68	4,616,742.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,227,699.06	13,467,241.16
减：提取法定盈余公积	2,722,769.91	1,346,724.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		405,600.00
其他减少		
年末未分配利润	40,836,588.83	16,331,659.68

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,142,353.37	152,673,780.48	119,897,510.34	86,289,575.19
其他业务	4,180,250.77	1,472,794.14	2,686,207.82	1,277,028.11
合 计	219,322,604.14	154,146,574.62	122,583,718.16	87,566,603.30

（2）主营业务分区域情况

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
外销业务	892,520.17	522,689.90	264,754.01	88,055.23
内销业务	214,249,833.20	152,151,090.58	119,632,756.33	86,201,519.96
合计	215,142,353.37	152,673,780.48	119,897,510.34	86,289,575.19

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	604,984.22	339,877.16
教育费附加	258,286.74	144,236.15
地方教育费附加	172,191.14	96,157.42
土地使用税	120,001.32	69,512.81
车船使用税	4,515.90	2,126.33
印花税	54,338.22	31,151.61
水利基金		98,442.48
房产税	232,628.37	
合计	1,446,945.91	781,503.96

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费及宣传费	930,107.90	183,341.74
参展费	810,847.00	367,602.76
网络服务费	136,011.84	119,042.50
业务招待费	419,984.45	200,116.62
运输费、仓储费	2,273,916.21	1,481,837.50
职工薪酬	4,248,690.97	1,534,095.70
包装费	93,566.15	52,330.00
车辆经费	339,925.82	147,496.62
差旅费	1,648,892.59	688,541.96
物业管理费	54,141.38	6,071.33
售后服务费	467,536.61	
折旧费	267,452.67	
其他	127,083.19	13,145.12
合计	11,818,156.78	4,793,621.85

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
招待费	39,587.75	121,877.82
办公费	749,293.66	641,831.77
职工薪酬	3,654,121.30	2,470,793.02
折旧费	451,644.71	451,737.18

税费		80.90
车辆经费	260,268.21	552,312.20
差旅费	22,355.64	391,486.90
研发费用	12,112,561.26	5,795,609.27
无形资产摊销	258,201.27	226,801.52
专业服务费	724,707.54	1,034,203.48
其他费用	89,474.33	38,137.96
合 计	18,362,215.67	11,724,872.02

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,606,126.14	1,296,943.92
减：利息收入	79,016.42	19,857.03
汇兑损益	534,813.53	-12,283.28
手续费	57,150.80	31,510.07
合 计	2,119,074.05	1,296,313.68

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,446,799.28	2,657,288.19
合 计	3,446,799.28	2,657,288.19

32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益		-11,218.72
合 计		-11,218.72

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
车辆处置收益	-2,390.00	-1,757.27
合计	-2,390.00	-1,757.27

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
新三板挂牌企业奖励资金	1,000,000.00	
激光与光电产业集群重大科技专项项目	500,000.00	
省重点领域首台（套）产品财政补助	500,000.00	
2015年股改企业财政奖励	491,056.43	
战略性新兴产业创新项目	250,000.00	
省级工业新产品补助	120,000.00	
浙江名牌产品企业奖励	100,000.00	
三星级企业奖励	50,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
专利资金补助	117,000.00	
稳岗补贴	15,899.00	
合计	3,143,955.43	

注：（1）根据温开经[20170167号，收到温州经济技术开发区财政局新三板挂牌企业奖励资金 1,000,000.00 元。

（2）根据温财教[2016]559号，收到温州市财政局激光与光电产业集群重大科技专项项目奖励资金 500,000.00 元。

（3）根据浙经信技术[2016]357号，收到浙江省财政局省重点领域首台（套）产品财政补助（机器人激光-TIG 复合焊接机）500,000.00 元。

（4）根据温财外[2016]573号，收到温州经济技术开发区财政局 2015 年股改企业财政奖励 491,056.43 元。

（5）根据温开经[2017]39号，收到温州经济技术开发区财政局战略性新兴产业创新项目专项资金 250,000.00 元。

（6）根据温开经[2017]150号，收到温州经济技术开发区财政局省级工业新产品补助 120,000.00 元。

（7）根据温质开发[2017]6号，收到温州经济技术开发区财政局浙江名牌产品企业奖励 100,000.00 元。

（8）根据温浙集（开）办[2016]135号，收到温州经济技术开发区财政局三星级企业奖励 50,000.00 元。

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		1,302,614.08
其他	3,279.16	
合计	3,279.16	1,302,614.08

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠支出	75,000.00	5,000.00
滞纳金	1,689.20	
赔偿款	20,000.00	
合计	96,689.20	5,000.00

37、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,320,314.05	1,979,505.32
递延所得税费用	-517,019.89	-398,593.23
合 计	3,803,294.16	1,580,912.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	31,030,993.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,654,648.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,747.50
非应税收入、成本的影响	-908,442.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,339.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,803,294.16

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	13,331,545.67	2,000,000.00
政府补助	3,143,955.43	978,000.00
利息收入	79,016.42	19,857.03
承兑保证金		
合 计	16,554,517.52	2,997,857.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	22,393,738.21	924,492.00
付现费用	10,027,537.32	6,864,089.05
承兑保证金	6,156,780.00	4,018,000.00
合 计	38,578,055.53	11,806,581.05

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,227,699.06	13,467,241.16
加：资产减值准备	3,446,799.28	2,657,288.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,592,683.90	1,273,633.92

无形资产摊销	259,755.84	274,801.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,390.00	1,757.27
财务费用（收益以“－”号填列）	2,140,939.67	1,284,660.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-517,019.89	-398,593.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,356,938.37	-9,122,179.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,409,797.93	-36,498,823.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,554,104.83	23,341,869.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,940,616.39	-3,718,343.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,929,605.93	9,957,024.80
减：现金的期初余额	9,957,024.80	3,776,485.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,972,581.13	6,180,538.92

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	19,929,605.93	9,957,024.80
其中：库存现金	53,973.20	31,901.80
可随时用于支付的银行存款	19,875,632.73	9,925,123.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,929,605.93	9,957,024.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,174,780.00	承兑汇票保证金
无形资产	11,183,808.70	借款抵押

项目	年末账面价值	受限原因
合计	21,358,588.70	

41、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,939.41	6.5342	71,480.34
欧元	397.13	7.8023	3,105.94
短期借款			
其中：欧元	996,000.00	7.8023	7,771,090.80

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	与本公司关系
郑宣成	66.38%	66.38%	实际控制人、董事长、总经理

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
郑长和	一致行动人，公司股东、董事、副总经理
厉雪媚	郑宣成妻子
汤孙槐	股东、董事、副总经理
陈大建	股东、董事、副总经理
刘利祥	股东、董事、董事会秘书
陈静辉	财务负责人
李建祥	股东、监事会主席
朱金凯	职工代表监事
江威	监事
温州维度科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
上海嘉泰激光技术有限公司	受同一控制人控制
永嘉县昌盛五金有限公司	实际控制人之关联企业

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联托管、承包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

①上海嘉泰激光技术有限公司以其沪房地嘉字（2013）第 024238 号房产为本公司担保抵押短期借款，2017 年 12 月 31 日，从招商银行股份有限公司温州龙湾支行担保抵押短期借款余额 27,145,860.86 万元。

②温州市金投融资担保有限公司、上海嘉泰激光技术有限公司提供保证，2017 年 9 月 30 日，从杭州银行温州分行借入 5,000,000.00 元借款。

③郑宣成以私人房产提供最高额抵押担保，以及郑宣成、郑长和、厉雪媚提供个人连带责任保证为本公司担保抵押借款，2016 年 12 月 31 日，从中国银行股份有限公司担保抵押借款余额 1,272.00 万元，其中短期借款余额 182.00 万元，长期借款余额 1,090.00 万元。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
郑宣成	3,516,754.94	5,457,001.00	7,838,755.94	1,135,000.00
郑长和	3,000,239.71	660,000.00	3,660,239.71	
上海嘉泰激光技术有限公司	3,398,600.00	5,750,000.00	9,148,600.00	
合计	9,915,594.65	11,867,001.00	20,647,595.65	1,135,000.00

说明：上述为本公司占用关联方资金情况，未计提利息。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	957,000.00	940,200.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

关联方名称	科目名称	年末余额	年初余额
郑宣成	其他应付款	1,135,000.00	3,516,754.94
郑长和	其他应付款		3,000,239.71
上海嘉泰激光技术有限公司	其他应付款		3,398,600.00
合计		1,135,000.00	9,915,594.65

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在的未决诉讼如下：

原告	被告	案由	执行金额	案件进展情况
----	----	----	------	--------

浙江嘉泰激光科技股份有限公司	上海品正工贸有限公司	设备款未支付完	34,000.00 元	胜诉, 正在执行
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	马计河、刘桂芬	设备尾款未支付	61,000.00 元	胜诉, 正在执行
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	岳林	设备尾款未支付	34,000.00 元	达成调解协议, 正在执行中
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	薛柱	设备尾款未支付	50,000.00 元	达成调解协议, 正在执行中
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	张峰	设备尾款未支付	25,000.00 元	胜诉, 正在执行
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	任丘市天睦机械配件有限公司	设备尾款未支付	870,000.00 元	胜诉, 正在执行
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	林安帮	设备尾款未支付	28,000.00 元	一审胜诉
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	马志伟	设备尾款未支付	198,000.00 元	一审胜诉

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 3 月 30 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,390.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,143,955.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,410.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

小 计	3,048,155.39
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	457,476.69
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,590,678.70

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.82	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34.23	0.69	0.69

法定代表人：郑宣成

主管会计工作负责人：郑宣成

会计机构负责人：陈静辉

浙江嘉泰激光科技股份有限公司

2018年3月30日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室