



武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人伍晓峰、主管会计工作负责人袁锋及会计机构负责人(会计主管人员)初文瑞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	133

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、发行人、锐科激光、锐科股份	指	武汉锐科光纤激光技术股份有限公司
航天三江集团、三江集团	指	中国航天三江集团有限公司，系本公司控股股东
航天科工集团、科工集团	指	中国航天科工集团有限公司，系本公司实际控制人
华工激光	指	武汉华工激光工程有限责任公司，系本公司股东
《公司章程》	指	《武汉锐科光纤激光技术股份有限公司章程》
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
千人计划	指	海外高层次人才引进计划
睿芯光纤	指	武汉睿芯特种光纤有限责任公司，本公司通过同一控制下企业合并，收购其为控股子公司
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
A 股	指	中国境内公司发行的人民币普通股票
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
激光	指	由粒子受激辐射产生的光束，具有良好的单色性、相干性、方向性和高能量密度的特点，广泛应用于各种工业制造领域
工业激光器	指	用于工业用途的激光器
特种光纤	指	区别于普通光纤，由特种材料制造并具有特种功能的光纤
光纤激光器	指	将具有稀土掺杂的特种光纤作为有源介质的激光器
全光纤激光器	指	区别于自由空间耦合的光纤激光器，采用光纤和光纤耦合器件组成的光纤激光器
脉冲光纤激光器	指	输出为脉冲形式的激光的光纤激光器
连续光纤激光器	指	输出为连续形式的激光的光纤激光器
泵浦源	指	通过给激光器提供能量以在不同能级间实现工作物质中粒子数反转分布的装置
半导体泵浦源	指	作为泵浦源的半导体激光器
直接半导体激光器	指	区别于泵浦源，指带驱动和控制电路的可以直接使用的半导体激光器
精密加工	指	加工精度在 0.1-10 微米、表面粗糙度（Ra 值）在 0.3-0.8 微米的加工
激光切割	指	利用高功率密度激光束照射被切割材料，使材料很快被加热至汽化温度，蒸发形成孔洞，随着光束对材料的移动，孔洞连续形成宽度很窄

		的（如 0.1mm 左右）切缝，完成对材料的切割
激光焊接	指	利用高能量密度的激光束作为热源的一种高效精密焊接方法
增材制造	指	采用材料逐渐累加的方法制造实体零件的技术，相对于传统的材料去除一切削加工技术，是一种“自下而上”的制造方法，俗称 3D 打印
发光效率	指	一个光源的参数。是输出光功率与输入功率的比值，根据情况不同，此功率可以指输入泵浦光的光功率，或者是给激光器提供能量的能源（可以是电能、化学能等）
W、KW	指	瓦、千瓦，电功率和光功率单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	锐科激光	股票代码	300747
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉锐科光纤激光技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锐科激光		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Raycus Fiber Laser Technologies Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Raycus		
公司的法定代表人	伍晓峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢昆忠	刘笑澜
联系地址	武汉市东湖开发区高新大道 999 号	武汉市东湖开发区高新大道 999 号
电话	027-81338818	027-81338818
传真	027-81338810	027-81338810
电子信箱	stock@raycuslaser.com	lxl@raycuslaser.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见首次公开发行股票并在创业板

上市招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具

体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	751,203,952.43	443,308,213.98	69.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	258,095,107.28	140,983,315.91	83.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	252,906,911.82	138,959,388.31	82.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,615,168.04	57,805,755.25	103.47%
基本每股收益（元/股）	2.69	1.47	82.99%
稀释每股收益（元/股）	2.69	1.47	82.99%
加权平均净资产收益率	41.13%	38.68%	2.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,181,007,186.10	766,837,875.03	184.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,859,943,663.90	514,375,064.19	261.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-149,855.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,160,201.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482,306.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	397,175.82	
少数股东权益影响额（税后）	-57,330.91	
合计	5,188,195.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务、主要产品及其用途

公司是一家专业从事光纤激光器及其关键器件与材料的研发、生产和销售的国家火炬计划重点高新技术企业，拥有高功率光纤激光器国家重点领域创新团队和光纤激光器技术国家地方联合工程研究中心，是全球有影响力的具有从材料、器件到整机垂直集成能力的光纤激光器研发、生产和服务供应商。公司主营业务包括为激光制造装备集成商提供各类光纤激光器产品和应用解决方案，并为客户提供技术研发服务和定制化产品。

报告期内，公司主要产品包括10W至200W的脉冲光纤激光器；10W至12,000W的连续光纤激光器；75W至450W准连续光纤激光器；80W至3,000W直接半导体激光器。产品广泛用于激光制造如打标、切割、焊接、增材制造等领域。

2、主要经营模式

（1）生产模式

公司的生产模式采取“以销定产、保持合理库存”的原则，通过年度市场调研及分析预测等方式，制定年度销售计划，并以此制定年度生产计划。同时，公司依据市场周期变化，以及市场动向、原材料采购等具体情况将年度生产计划分解为月度生产计划，并且每周定期组织召开产销协调会，根据实际情况弹性组织生产，保证公司的产量、销量、库存处于动态平衡状况。

报告期内，公司中高功率连续光纤激光器系列产品的份额逐渐增加，市场应用逐渐向激光切割和焊接等领域拓展。随着公司千瓦级以上大功率连续光纤激光器产品市场份额的增加，中高功率连续光纤激光器产品主导地位进一步提升。目前，公司连续光纤激光器产品的销售收入已达到销售收入的75.91%。

（2）采购模式

公司建立了完善的供应链管理体系，原则上对同种原材料的采购同时选择不少于两家供应商，在降低供货风险的同时确保供货的质量及时效性。对于部分仅有单一供应商的材料采购，则通过设置安全库存、定期对接供需信息等方式，保证原材料的正常供应。

公司基于年度生产大纲并结合实际生产及研发需要，制定相应的采购计划，由物流部具体负责采购实施。对于主要生产原材料，公司采用年度合同制管理，与主要供应商洽谈及签订采购合同。对于生产过程中使用的通用材料和低值易耗品，公司依照生产部门的实际情况，采取月度采购模式，保证原材料的正常生产需求和合理的库存水平。

（3）销售模式

公司在国内市场采取直销模式，与主要客户建立了长期稳定的合作关系，同时根据公司客户信用管理制度，给出一定的信用额度；对于其他客户采取款到发货原则。

在境外销售采用直销模式和代理销售模式两种。在直销模式下，公司与境外客户签订合同，由公司进行报关发货，交付至客户；在代理模式下，公司采用合作代理的方式进行境外业务开拓，外贸代理商与境外客户签订合同后，再与公司签订采购合同。公司对大多数境外客户采用先款后货的方式，对于部分信用较好、合作期较长的客户，给予一定的商业信用。

3、主要业绩驱动因素

随着激光器输出功率不断提升与稳定性不断提高，激光器的使用成本进一步下降，激光加工在材料加工领域的潜力全面释放，

其高精度、高效率、高度自动化的多维优势使激光成为先进制造核心工具之一，光纤激光器在工业激光器的市场份额快速提高。在《中国制造2025》的战略背景下，国内传统工业制造业面临转型及自动化升级，中国激光市场快速发展。公司通过主营业务上游产业链的垂直整合，带动产品成本的迅速下降，收入和毛利率的提升，使得公司整体盈利能力和市场竞争力快速增强。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较期初增长了 762,887.92 元，主要系睿芯光纤生产建设项目投入。
货币资金	货币资金较年初增长 720.18%，主要系报告期内收到募集资金 1,132,727,547.15 元
应收票据	应收票据较年初增长 45.51%，主要系营业收入增长
应收账款	应收账款较年初增长 238.52%，主要系营业收入增长

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）核心竞争力

1、人才是创新驱动的核心要素，公司拥有一支优势突出的人才团队。公司注重人才，形成人才链、创新链、产业链的融合。在副董事长兼总工程师闫大鹏，董事兼副总经理李成，副总经理兼董事会秘书卢昆忠3名国家“千人计划”领军人才的技术带领下，建立起以博士和硕士为主体的光纤激光器及核心器件的研发团队。截止报告期内，研发团队达280多人，占公司员工总数的27.18%。公司牵头承担或参与的国家重大专项、重点专项、863等科技项目11项。公司及下属子公司拥有专利共计127项，其中，境外发明专利1项，在境内专利中发明专利26项，实用新型专利80项，外观设计专利20项，同时公司及下属子公司拥有软件著作权10项，公司及下属子公司共拥有16项注册商标。

2、垂直整合能力强，绝大部分核心材料和元器件自主可控。公司通过自主研发及产业并购已掌握泵浦源、特种光纤、光纤耦合器、传输光缆、功率合束器等核心元器件和材料，掌握了相关关键技术并实现了规模化生产；通过对光纤激光器上游产业链的垂直整合，公司的光纤激光器研制能力和质量控制能力得到大幅提高，产品的市场竞争能力更强。

3、完善的销售网络和高效的服务意识。公司目前已在国内设立6个办事处，同时正在海外筹建2个办事处，形成了较为完善的销售和服务体系，保证了公司与客户间的紧密合作关系，确定了公司产品的市场重要地位。截止报告期末，公司客户数量已达800多家。

4、公司的产品品牌和质量为市场逐步认可，处于国内光纤激光器行业的领先地位。公司自主研发的25W脉冲光纤激光器，100W、1000W和4000W连续光纤激光器均获科技部“国家重点新产品”称号，6000W连续光纤激光器获“武汉市创新产品”称号。公司生产的光纤激光器产品连续两届获“湖北省名牌”称号，成为具有较高知名度和影响力的民族品牌。同时公司持续引入航天产品质量管控措施，不断提升产品的质量，使公司的产品能多层次、多角度、多领域的参与市场竞争，产品质量为客户所认可，市场占有率逐步提升。

（二）核心人员情况

公司核心管理团队及关键技术人员未发生变化。

（三）拥有的特许经营权的情况

公司及子公司未拥有特许经营权。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

随着激光器输出功率不断提升与稳定性不断提高,激光器的使用成本进一步下降,激光加工在材料加工领域的潜力全面释放,其高精度、高效率、高度自动化的多维优势使激光成为先进制造核心工具之一。光纤激光器具有效率高、体积小、免维护、使用性价比高等优异的属性,奠定了其在材料加工领域的绝对优势,光纤激光器在工业激光器的市场份额快速提高。在《中国制造2025》的战略背景下,国内传统工业制造业面临转型及自动化升级,中国激光市场快速发展。锐科激光凭借自身人才和技术优势,实现了创新链和产业链的整合,打破了国外产品的市场垄断,实现了国产高功率激光器的稳定应用,国内市场占有率逐年提升。随着进口替代进程的加快,也将促使国内整体激光器价格进一步下降,降低下游产业的升级成本,扩大激光的应用领域。

报告期内,公司在保证和维护现有大客户的情况下,进一步挖掘和扩大大客户数量,使公司客户群体和市场占有率稳步提升;同时,公司也启动了海外的销售和服务机构建设工作,海外市场销售收入实现稳步增长。报告期内,中高功率连续光纤激光器增幅明显,销售数量较去年同期翻番。2018年上半年,公司实现营业收入75,120.40万元,营业利润30,646.42万元,利润总额30,583.20万元,归属上市公司股东的净利润25,809.51万元;分别较上年同期增长69.45%、85.02%、84.64%、83.07%。公司销售收入继续保持稳步增长,盈利能力进一步提升。

公司经营业绩较上年同期变动的主要原因为:

- 1、公司通过持续研发及技术改进,更高功率的连续光纤激光器产品为客户逐步接受,公司连续激光器的重点产品逐步向更高功率产品转移,在3300W上实现客户和销售数量的大幅增长,单品销量为去年全年两倍;6000W实现批量销售。
- 2、公司连续激光器产品仍为公司的主流产品,在中低功率产品销量稳步增长的同时,高功率产品销量快速增长。报告期末,连续光纤激光器产品的销售收入已达到销售收入的75.91%。
- 3、随着规模效应及自制材料和器件比例的进一步提升,公司成本降幅大于产品价格降幅,公司销售毛利率进一步提升。报告期末,连续光纤激光器的整体毛利率提升到56.18%,较上年同期提升3.51个百分点。脉冲光纤激光器在常规20W、30W实现正常增长的基础上,50W产品半年销量已超过去年全年数量。较高功率产品占比的提升及成本的降低,使脉冲光纤激光器的整体毛利率提升到40.73%,较上年同期提升13.59个百分点;
- 4、公司部分技术开发项目完成交付及现场验收,上半年实现技术开发收入5212.24万元,较上年同期大幅增长。

报告期内,公司持续加大研发投入,不断推出更高功率、更高技术水平的新产品。公司的单模块1500W连续光纤激光器已经实现量产;6000W连续光纤激光器实现批量供货,上半年发货数量相比去年大幅增长;2000W单模块产品和建立在其基础上的12000W产品已经通过客户试用,已启动小批量生产;1000W半导体激光器实现批量销售,3000W半导体激光器实现小批量发货。同时,公司持续加大在核心原材料和器件的投入,逐步实现大功率光纤激光器泵浦源和特种光纤的工艺改进和产能提升,持续推出公司更高功率的光纤激光器和半导体激光器产品所需要的配套核心原材料和器件,保持公司的盈利能力和可持续性发展。

报告期内,公司在国家重点研发计划项目和研发平台的申报上也取得了较好的成绩,公司参与申报的2018年国家重点研发计划项目《面向制造业的大功率半导体激光器》正式立项;公司申报的湖北省企业技术中心正式获湖北省发改委授牌认定;公司承担的湖北省科技厅的20000W光纤激光器项目已经完成了工程样机研制和公司内部测试工作,正在按程序开展第三方测试和项目验收的准备工作。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	751,203,952.43	443,308,213.98	69.45%	行业迅速发展及市场需求持续增长；产品性能稳步提升，产品种类不断丰富；连续光纤激光器销售收入大幅提升。
营业成本	369,636,062.90	231,583,785.89	59.61%	产量提升,人员增长。
销售费用	25,313,179.23	10,906,747.74	132.09%	市场销售和服务队伍不断扩大，增加市场推广宣传和服务网点。
管理费用	44,806,457.47	27,395,863.40	63.55%	研发投入费用增长。
财务费用	199,633.92	1,472,984.81	-86.45%	银行贷款减少。
所得税费用	43,700,744.29	24,557,838.91	77.95%	利润总额大幅增长。
研发投入	35,054,376.59	18,123,126.54	93.42%	新技术、新产品的研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	117,615,168.04	57,805,755.25	103.47%	营业收入稳步增长，销售合同回款正常。
投资活动产生的现金流量净额	-19,831,409.97	-11,910,180.88	66.51%	经营规模扩大，购置生产设备。
筹资活动产生的现金流量净额	1,100,791,355.00	-3,738,875.00	29,541.78%	收到上市募集资金。
现金及现金等价物净增加额	1,198,411,279.87	41,869,803.00	2,762.23%	盈利能力进一步提高，经营活动产生的现金流量净额增加；收到上市募集资金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
脉冲光纤激光器	108,434,245.11	64,273,814.57	40.73%	32.20%	7.55%	50.07%
连续光纤激光器	570,270,869.76	249,907,406.55	56.18%	65.63%	53.36%	6.66%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,364,244,351.21	62.55%	114,294,479.78	16.77%	45.78%	报告期内收到上市募集资金1,132,727,547.15元
应收账款	172,470,671.30	7.91%	96,135,596.54	14.10%	-6.19%	
存货	220,452,087.10	10.11%	190,797,967.94	27.99%	-17.88%	
投资性房地产	4,212,084.31	0.19%	4,396,590.67	0.65%	-0.46%	
固定资产	152,871,906.81	7.01%	145,383,861.57	21.33%	-14.32%	
在建工程	762,887.92	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，本公司受限的货币资金为进出口业务保函保证金1,000,000.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

18,736,877.65	15,709,348.04	19.27%
---------------	---------------	--------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月 13 日签订了《募集资金三方监管协议》，因此报告期内募集资金尚未能适用。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	子公司	光纤、特种光纤及光学及光电子元件的研究、开发、生产、销售、维修服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。	60,000,000	103,724,914.63	98,007,223.68	43,606,812.72	29,165,094.32	24,588,101.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

武汉睿芯特种光纤有限责任公司：武汉睿芯特种光纤有限责任公司系控股子公司，成立于2013年10月29日，注册资本为人民币6,000万元，注册地址：武汉东湖高新技术开发区高新大道999号，经营范围：光纤、特种光纤及光学及光电子元件的研究、开发、生产、销售、维修服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。截止2018年6月30日，该公司总资产为人民币103,724,914.63元，净资产为98,007,223.68元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

激光加工和增材制造属于新兴制造领域，在《中国制造2025》的战略背景下，国内传统工业制造业面临转型及自动化升级，中国激光行业正处于迅速发展阶段。对宏观经济形势波动具有较强的风险抵御能力，但产品整体需求仍会受到相关下游行业发展和市场状况的影响，因此宏观经济波动会对产业发展带来一定的影响。

应对措施：加大研发投入，拓展公司产品型谱，进一步扩大激光应用的渗透率和发展空间。同时，加大海外市场拓展，促进出口规模提升。

2、市场竞争风险

随着激光加工相关技术、工艺的不断成熟、应用领域的逐步拓宽，下游激光装备行业对于光纤激光器的需求不断提升。但由于发展前景广阔，该行业备受创业者及投资机构的高度关注，对已有和潜在竞争对手产生较大的吸引力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：提高产品质量和可靠性，提升品牌优势，通过技术储备、产品性价比、定制能力、销售服务网络、紧密客户关系、响应速度等方面不断提升公司产品市场占有率。

3、应收账款坏账风险

报告期末，公司的应收账款账面价值为17247.07万元，占当期流动资产的比例为8.69%。随着公司营业收入的快速增长，应收账款余额可能持续增加。若出现客户违约或公司内部控制未有效执行的情形，将发生应收账款坏账准备比例提高的风险，对公司的现金流和财务状况将产生不利影响。

应对措施：公司严格执行客户信用政策，加大回款力度，防范坏账的发生。

4、技术人才流失的风险

拥有丰富技术经验和研发能力的人才日益成为行业竞争的焦点，尽管公司采取了一系列的措施保障研发团队的稳定性，但仍可能在人才引进和激励方面不够完善和充分，从而导致核心技术人员流失，对公司的技术研发及持续稳定快速的发展带来不利影响。如若由于人才流失造成技术秘密泄露等情况，可能造成竞争对手掌握公司核心技术，致使公司陷入市场竞争中的不利地位。

应对措施：根据技术人员职业规划需求，合理实施与之相应的投入；提供技术培训机会，以保证技术的前瞻性；在现有技术骨干持有股权的基础上，公司拟按照上市公司股权激励政策进一步吸引和稳定技术骨干。

5、未来经营业绩波动的风险

报告期末，公司营业收入75,120.40万元，归属于母公司股东的净利润为25,809.51万元，分别较2017年同期增长69.45%和83.07%，公司净利润增长较快的主要原因为激光器行业整体发展迅速促使市场需求增长迅速，同时公司研发及生产实力的不断增强推动了产品种类、产能及经营规模不断扩大。若公司未来不能持续推出新产品并优化产品结构，进一步拓展经营规模并保持研发和生产的领先地位，公司经营业绩将可能出现波动或者下滑的风险。

应对措施：根据行业发展趋势，以市场需求为导向，做好客户维护和客户资源开发工作，并加快募投项目建设，提高产能，通过规模效应进一步提高产品的性价比；围绕增材制造及其他特殊应用领域加大新品研发技术投入和人才队伍建设，进一步拓展新兴领域应用市场；保持公司长期健康可持续发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2018 年 03 月 05 日	2018 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2018 年 06 月 06 日	2018 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	获批的 交易额	是否超 过获批	关联交 易结算	可获得 的同类	披露日 期	披露索 引

				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市 价		
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	系控股股东航天三江控股子公司	销售	提供劳务	依据市场价格并参考市场供需行情,协商确定	市场价格	5,212.24	100.00%	5,212.24	否	现金,银行承兑汇票,商业承兑汇票			
华工法利莱切焊系统工程有 限公司	系股东华工激光控股子公司	销售	向关联方出售商品/维修费	市场交易原则	市场价格	4,617.31	6.15%	4,617.31	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定	2018年07月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	同受最终控制人控制	采购	向关联方采购设备	市场交易原则	市场价格	12.61	0.54%	12.61	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定		
苏州长光华芯光电技术有限公司	其他关联方	采购	向关联方采购材料	市场交易原则	市场价格	1,328.05	3.28%	1,328.05	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定		
湖北三江航天红峰控制有限公司	同受最终控制人控制	销售	向关联方出售商品/维修费	市场交易原则	市场价格	130.81	0.19%	130.81	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定	2018年07月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
河北华工森茂特激光科技有限公司	其他关联方	销售	向关联方出售商品/维修费	市场交易原则	市场价格	193.57	0.28%	193.57	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定	2018年07月27日	www.cninfo.com.cn(巨潮资讯)
武汉华工激光工程有限责任公司	其他关联方	销售	向关联方出售商品/维修费	市场交易原则	市场价格	1,518.84	2.17%	1,518.84	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定		
武汉光谷航天	同受最终控制	销售	向关联方出售	市场交易原则	市场价格	253.29	0.36%	253.29	否	现金或银行承	依据市 场价格	2018年07月27	巨潮资 讯网

三江激光产业技术研究院有限公司	人控制		商品/维修费							兑汇票	经双方协商确定	日	(www.cninfo.com.cn)
江苏华工激光科技有限公司	其他关联方	销售	向关联方出售商品/维修费	市场交易原则	市场价格	46.43	0.07%	46.43	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定		
长飞（武汉）光系统股份有限公司	其他关联方	采购	向关联方采购材料	市场交易原则	市场价格	0.5	0.01%	0.5	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定	2018年07月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
长飞光纤光缆（上海）有限公司	其他关联方	采购	向关联方采购材料	市场交易原则	市场价格	1.63	0.01%	1.63	否	现金或银行承兑汇票	依据市场价格经双方协商确定	2018年07月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	13,315.28	--	13,315.28	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				报告期内未出现大额销货退回的详细情况									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,000,000	100.00%						96,000,000	75.00%
2、国有法人持股	43,518,089	45.33%						43,518,089	34.00%
3、其他内资持股	52,481,911	54.67%						52,481,911	41.00%
其中：境内法人持股	16,317,905	17.00%						16,317,905	12.75%
境内自然人持股	36,164,006	37.67%						36,164,006	28.25%
二、无限售条件股份	0	0.00%	32,000,000				32,000,000	32,000,000	25.00%
1、人民币普通股			32,000,000				32,000,000	32,000,000	25.00%
三、股份总数	96,000,000	100.00%	32,000,000				32,000,000	128,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股股票于2018年6月25日正式在深圳交易所创业板上市交易。本次公司公开发行新股3,200万股，发行后公司总股本由9,600万股增至12,800万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]783号”文核准，经深圳证券交易所《关于武汉锐科光纤激光技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2018]289号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“锐科激光”，股票代码“300747”，本次公开发行的3,200万股股票于2018年6月25日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司首次公开发行的股份3,200万股及公开发行前的股份9,600万股办理了股份登记手续，登记股份总量为12,800万股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股3,200万股股份后，总股本由9,600万股增加至12,800万股，公司最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
中国航天三江集团有限公司	43,518,089	0	0	43,518,089	首发前限售股	2021年6月25日
闫大鹏	13,574,733	0	0	13,574,733	首发前限售股	2019年6月25日
江苏新恒通投资集团有限公司	13,230,734	0	0	13,230,734	首发前限售股	2019年6月25日
卢昆忠	5,512,806	0	0	5,512,806	首发前限售股	2019年6月25日
李成	5,512,806	0	0	5,512,806	首发前限售股	2019年6月25日
王克寒	5,027,679	0	0	5,027,679	首发前限售股	2019年6月25日
闫长鹏	3,519,375	0	0	3,519,375	首发前限售股	2019年6月25日
武汉华工激光工程有限责任公司	3,087,171	0	0	3,087,171	首发前限售股	2019年6月25日
杨宏源	882,049	0	0	882,049	首发前限售股	2019年6月25日
袁锋	454,255	0	0	454,255	首发前限售股	2019年6月25日
其他三十三名自然人股东	1,680,303	0	0	1,680,303	首发前限售股	2019年6月25日

合计	96,000,000	0	0	96,000,000	--	--
----	------------	---	---	------------	----	----

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司首次公开发行人民币普通股(A股)	2018年06月13日	38.11元	32,000,000	2018年06月25日	32,000,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2018年06月22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	62,604	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国航天三江集团有限公司	国有法人	34.00%	43,518,089	0	43,518,089	0		
闫大鹏	境内自然人	10.61%	13,574,733	0	13,574,733	0		
江苏新恒通投资集团有限公司	境内非国有法人	10.34%	13,230,734	0	13,230,734	0		
卢昆忠	境内自然人	4.31%	5,512,806	0	5,512,806	0		
李成	境内自然人	4.31%	5,512,806	0	5,512,806	0		

王克寒	境内自然人	3.93%	5,027,679	0	5,027,679	0	
闫长鹏	境内自然人	2.75%	3,519,375	0	3,519,375	0	
武汉华工激光工程有限责任公司	境内非国有法人	2.41%	3,087,171	0	3,087,171	0	
杨宏源	境内自然人	0.69%	882,049	0	882,049	0	
袁锋	境内自然人	0.35%	454,255	0	454,255	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东闫长鹏系公司股东闫大鹏之弟。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
国泰君安证券股份有限公司	100,860	人民币普通股	100,860				
费革胜	90,858	人民币普通股	90,858				
邹锦辉	31,874	人民币普通股	31,874				
张晓	20,142	人民币普通股	20,142				
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	12,352	人民币普通股	12,352				
叶利琴	11,700	人民币普通股	11,700				
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	10,808	人民币普通股	10,808				
黄波	10,149	人民币普通股	10,149				
中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	9,264	人民币普通股	9,264				
蒋雪静	8,900	人民币普通股	8,900				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法得知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,364,244,351.21	166,335,114.38
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	210,174,281.82	144,436,782.26
应收账款	172,470,671.30	50,947,965.10
预付款项	14,085,275.61	14,234,477.74
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	1,576,656.10	958,971.37
买入返售金融资产		
存货	220,452,087.10	196,956,555.93

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,359,960.25	3,564,673.74
流动资产合计	1,984,363,283.39	577,434,540.52
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	4,212,084.31	4,304,337.49
固定资产	152,871,906.81	146,054,814.00
在建工程	762,887.92	
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	27,195,786.30	28,278,908.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,574,390.99	1,603,498.56
递延所得税资产	9,026,846.38	9,161,776.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	196,643,902.71	189,403,334.51
资产总计	2,181,007,186.10	766,837,875.03
流动负债：		
短期借款		
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		

应付账款	168,870,892.50	74,275,684.34
预收款项	13,230,854.38	49,155,317.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,574,934.14	22,938,145.20
应交税费	38,334,370.83	44,637,405.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,894,154.66	1,504,803.69
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,905,206.51	192,511,356.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	45,386,853.62	45,331,755.22
递延所得税负债	2,749,118.86	2,633,554.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,135,972.48	47,965,309.36
负债合计	305,041,178.99	240,476,665.89
所有者权益：		
股本	128,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,129,411,239.43	42,257,747.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,894,925.23	39,894,925.23
一般风险准备		
未分配利润	562,637,499.24	336,222,391.96
归属于母公司所有者权益合计	1,859,943,663.90	514,375,064.19
少数股东权益	16,022,343.21	11,986,144.95
所有者权益合计	1,875,966,007.11	526,361,209.14
负债和所有者权益总计	2,181,007,186.10	766,837,875.03

法定代表人：伍晓峰

主管会计工作负责人：袁锋

会计机构负责人：初文瑞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,326,360,293.71	147,313,393.68
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	198,666,332.08	133,220,479.77
应收账款	172,374,583.10	50,841,265.10
预付款项	13,411,320.93	10,924,735.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,461,137.16	858,307.45
存货	215,906,656.50	193,891,990.29
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,359,960.25	3,543,011.33
流动资产合计	1,929,540,283.73	540,593,183.32

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,195,705.17	52,195,705.17
投资性房地产	4,212,084.31	4,304,337.49
固定资产	141,375,992.14	132,444,553.25
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,798,455.75	13,543,730.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,520,760.17	315,837.56
递延所得税资产	8,326,682.16	8,077,131.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	221,429,679.70	210,881,295.21
资产总计	2,150,969,963.43	751,474,478.53
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	187,693,784.12	80,367,422.37
预收款项	13,209,444.38	49,155,317.59
应付职工薪酬	16,547,582.60	21,253,667.87
应交税费	34,455,090.09	42,486,868.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,892,764.75	1,500,574.34
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	271,798,665.94	194,763,850.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	43,950,677.44	44,295,579.04
递延所得税负债	2,749,118.86	2,633,554.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,699,796.30	46,929,133.18
负债合计	318,498,462.24	241,692,983.56
所有者权益：		
股本	128,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,129,189,914.26	42,036,421.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,894,925.23	39,894,925.23
未分配利润	535,386,661.70	331,850,147.91
所有者权益合计	1,832,471,501.19	509,781,494.97
负债和所有者权益总计	2,150,969,963.43	751,474,478.53

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	751,203,952.43	443,308,213.98
其中：营业收入	751,203,952.43	443,308,213.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	450,899,942.97	280,045,411.53
其中：营业成本	369,636,062.90	231,583,785.89
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	7,143,763.41	4,021,402.40
销售费用	25,313,179.23	10,906,747.74
管理费用	44,806,457.47	27,395,863.40
财务费用	199,633.92	1,472,984.81
资产减值损失	3,800,846.04	4,664,627.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	6,160,201.60	2,376,459.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	306,464,211.06	165,639,262.42
加：营业外收入	17,348.10	19,600.73
减：营业外支出	649,509.33	24,823.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	305,832,049.83	165,634,039.73
减：所得税费用	43,700,744.29	24,557,838.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	262,131,305.54	141,076,200.82

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	262,131,305.54	141,076,200.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	258,095,107.28	140,983,315.91
少数股东损益	4,036,198.26	92,884.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	262,131,305.54	141,076,200.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	258,095,107.28	140,983,315.91
归属于少数股东的综合收益总额	4,036,198.26	92,884.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.69	1.47
（二）稀释每股收益	2.69	1.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：伍晓峰

主管会计工作负责人：袁锋

会计机构负责人：初文瑞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	749,882,157.38	442,986,268.69
减：营业成本	406,199,121.03	241,159,152.70
税金及附加	6,403,194.74	4,016,658.60
销售费用	24,799,239.93	10,498,359.69
管理费用	40,015,549.02	24,259,041.31
财务费用	347,735.68	1,481,533.75
资产减值损失	3,665,684.75	3,770,289.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	6,110,201.60	2,362,759.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	274,561,833.83	160,163,992.76
加：营业外收入	17,348.09	18,916.97
减：营业外支出	149,855.16	585.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	274,429,326.76	160,182,324.09
减：所得税费用	39,212,812.97	24,666,918.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	235,216,513.79	135,515,406.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	235,216,513.79	135,515,406.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	235,216,513.79	135,515,406.04
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	478,350,900.82	319,868,369.80
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	1,018,438.37	1,312,462.02
收到其他与经营活动有关的现金	8,740,656.95	11,752,676.52
经营活动现金流入小计	488,109,996.14	332,933,508.34
购买商品、接受劳务支付的现金	180,911,358.96	175,045,525.45
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	73,497,639.71	47,073,756.75
支付的各项税费	102,834,022.83	33,407,047.82
支付其他与经营活动有关的现金	13,251,806.60	19,601,423.07
经营活动现金流出小计	370,494,828.10	275,127,753.09
经营活动产生的现金流量净额	117,615,168.04	57,805,755.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,831,409.97	11,910,180.88
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	19,831,409.97	11,910,180.88
投资活动产生的现金流量净额	-19,831,409.97	-11,910,180.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,132,727,547.15	
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		57,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		57,041,325.00
筹资活动现金流入小计	1,132,727,547.15	114,041,325.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,680,000.00	1,212,200.00
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	256,192.15	59,568,000.00
筹资活动现金流出小计	31,936,192.15	117,780,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,100,791,355.00	-3,738,875.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-163,833.20	-286,896.37
五、现金及现金等价物净增加额	1,198,411,279.87	41,869,803.00
加：期初现金及现金等价物余额	164,833,071.34	70,421,298.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,363,244,351.21	112,291,101.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	458,140,142.32	317,282,575.35
收到的税费返还	1,018,438.37	1,312,462.02
收到其他与经营活动有关的现金	8,521,852.46	11,724,128.16
经营活动现金流入小计	467,680,433.15	330,319,165.53
购买商品、接受劳务支付的现金	195,932,948.39	174,876,668.83
支付给职工以及为职工支付的现	67,398,465.10	43,991,056.61

金		
支付的各项税费	93,718,027.40	33,366,503.71
支付其他与经营活动有关的现金	13,013,815.62	18,858,446.45
经营活动现金流出小计	370,063,256.51	271,092,675.60
经营活动产生的现金流量净额	97,617,176.64	59,226,489.93
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,695,755.37	11,839,620.88
投资支付的现金		59,568,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,695,755.37	71,407,620.88
投资活动产生的现金流量净额	-18,695,755.37	-71,407,620.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,132,727,547.15	
取得借款收到的现金		57,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		57,041,325.00
筹资活动现金流入小计	1,132,727,547.15	114,041,325.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,680,000.00	1,212,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	256,192.15	
筹资活动现金流出小计	31,936,192.15	58,212,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,100,791,355.00	55,829,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-163,833.20	-286,896.23

五、现金及现金等价物净增加额	1,179,548,943.07	43,361,097.82
加：期初现金及现金等价物余额	145,811,350.64	62,017,810.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,325,360,293.71	105,378,908.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	96,000,000.00				42,257,747.00					39,894,925.23		336,222,391.96	11,986,144.95	526,361,209.14
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	96,000,000.00				42,257,747.00					39,894,925.23		336,222,391.96	11,986,144.95	526,361,209.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				1,087,153,492.43							226,415,107.28	4,036,198.26	1,349,604,797.97
（一）综合收益总额												258,095,107.28	4,036,198.26	262,131,305.54
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000.00				1,087,153,492.43									1,119,153,492.43
1. 股东投入的普通股	32,000,000.00				1,087,153,492.43									1,119,153,492.43
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												-31,680,000.00	-31,680,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-31,680,000.00	-31,680,000.00
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、本期期末余额	128,000,000.00				1,129,411,239.43				39,894,925.23		562,637,499.24	16,022,343.21	1,875,966,007.11

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	96,000,000.00				84,627,998.73				12,908,367.42		100,433,397.74	26,571,724.48	320,541,488.37	

	0											
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	96,000,000.00			84,627,998.73				12,908,367.42		100,433,397.74	26,571,724.48	320,541,488.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-42,565,251.73						126,583,315.91	-16,909,863.36	67,108,200.82
（一）综合收益总额										140,983,315.91	92,884.91	141,076,200.82
（二）所有者投入和减少资本				-42,565,251.73							-17,002,748.27	-59,568,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-42,565,251.73							-17,002,748.27	-59,568,000.00
（三）利润分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
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、本期期末余额	96,000,000.00				42,062,747.00				12,908,367.42			227,016,713.65	9,661,861.12	387,649,689.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				42,036,421.83				39,894,925.23	331,850,147.91	509,781,494.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				42,036,421.83				39,894,925.23	331,850,147.91	509,781,494.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,000,000.00				1,087,153,492.43					203,536,513.79	1,322,690,006.22
（一）综合收益总额										235,216,513.79	235,216,513.79
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000.00				1,087,153,492.43						1,119,153,492.43
1. 股东投入的普通股	32,000,000.00				1,087,153,492.43						1,119,153,492.43

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										-31,680,000.00	-31,680,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,680,000.00	-31,680,000.00	
3. 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、本期期末余额	128,000,000.00				1,129,189,914.26					39,894,925.23	535,386,661.70	1,832,471,501.19

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,000,000.00				49,213,716.66					12,908,367.42	103,371,127.66	261,493,211.74
加：会计政策变更												
前期差												

错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				49,213,716.66				12,908,367.42	103,371,127.66	261,493,211.74
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					-7,372,294.83					121,115,406.04	113,743,111.21
(一)综合收益总额										135,515,406.04	135,515,406.04
(二)所有者投入和减少资本					-7,372,294.83						-7,372,294.83
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-7,372,294.83						-7,372,294.83
(三)利润分配										-14,400,000.00	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,400,000.00	-14,400,000.00
3. 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、本期期末余额	96,000,000.00				41,841,421.83				12,908,367.42	224,486,533.70	375,236,322.95

三、公司基本情况

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司（以下简称“锐科激光”、“本公司”或“公司”）前身系武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司，成立于2007年4月6日，经武汉市工商行政管理局批准注册登记，注册号为420100000083153，注册地址为武汉市东湖开发区华中科技大学科技园激光产业园，注册资本为人民币6,000.00万元。

2015年6月24日，武汉市工商行政管理局东湖分局依法核准武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司整体变更为武汉锐科光纤激光技术股份有限公司，并核发编号为420100000083153的《营业执照》。法定代表人：伍晓峰；企业性质：股份有限公司（非上市）；注册资本：9,600万元；公司住所：武汉市东湖开发区高新大道999号。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉锐科光纤激光技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（“证监许可[2018]783号”文）核准，本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币3,200.00万元，变更后的注册资本为人民币12,800.00万元，股本为人民币12,800.00万元。

公司经营范围：大功率脉冲及连续光纤激光器、大功率半导体激光器、固体激光器、光学及光电子元器件的研究、开发、生产、批发兼零售、维修服务、技术咨询；激光精密加工设备的研发、生产、批发兼零售、维修服务；激光器控制软件设计、开发、批发兼零售、维修服务；单位自有房屋租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为中国航天三江集团有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国航天科工集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会2018年8月18日决议批准报出。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，具体合并范围及其变动情况详见本节“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、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”）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。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见本“附注五、28、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”），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、11“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）。

6、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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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年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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五10“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”（详见本附注五、14“长期股权投资”）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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，按交易日所属月份第一天的汇率（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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，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。

10、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。

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，以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。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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、周转材料、产成品、发出商品等。

（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

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

13、持有待售资产

14、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、8“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所有者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所有者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所有者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。

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2008年1月1日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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法比照长期资产减值损失计量。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10、30	5%	3.17%、9.50%
机器设备	年限平均法	4-10	3%	9.70%-24.25%
运输工具	年限平均法	5-10	3%	9.70%-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	4-10	3%	9.70%-24.25%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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比照长期资产减值损失计量。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法比照长期资产减值损失计量。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、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。

26、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。

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）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中其一在本公司内，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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

本公司商品销售收入实际执行的具体政策：国内销售业务以公司实际发货，将货物交付客户并取得客户签收单回执作为内销收入的确认时点；出口销售业务是以公司持出口专用发票、出口箱单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点。

(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完工作的测量确定。

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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；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。

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平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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;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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人

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

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人

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。

② 本公司作为出租人

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售；提供加工、修理修配劳务；技术开发；房屋租赁	17%或 16%、6%或 5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	租金收入、房产计税余额	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1.5%
---------	----------	------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司于2008年12月30日被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书号为GR200842000162，有效期为3年。2011年通过复审，取得新的高新技术企业证书，证书号为GF201142000151，有效期为3年。2014年再次通过高新技术企业审查，取得新的高新技术企业证书，证书号为GR201442000270，有效期为3年。2017年再次通过高新技术企业审查，取得新的高新技术企业证书，证书号为GR201742002006，有效期为3年。公司报告期内企业所得税税率均为15%。

子公司睿芯光纤于2015年10月28日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201542000212，有效期三年，自2015年起享受15%的企业所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,363,244,309.70	164,833,029.86
其他货币资金	1,000,041.51	1,502,084.52
合计	1,364,244,351.21	166,335,114.38

其他说明

本公司其他货币资金期末余额中1,000,000.00元为缴纳的进出口业务保函保证金；年初余额中其他货币资金1,502,043.04元为缴纳的进出口业务保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	208,174,281.82	143,575,676.54
商业承兑票据	2,000,000.00	861,105.72
合计	210,174,281.82	144,436,782.26

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	86,442,749.36	
合计	86,442,749.36	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,267,244.27	2.86%	5,267,244.27	100.00%	0.00	5,267,244.27	8.92%	5,267,244.27	100.00%	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,126,265.25	97.14%	6,655,593.95	3.72%	172,470,671.30	53,769,464.02	91.08%	2,821,498.92	5.25%	50,947,965.10
合计	184,393,509.52	100.00%	11,922,838.22	6.47%	172,470,671.30	59,036,708.29	100.00%	8,088,743.19	13.70%	50,947,965.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳镭麦德光电有限公司	5,267,244.27	5,267,244.27	100.00%	账龄较长，客户经营困难，多次催收未回款完成
合计	5,267,244.27	5,267,244.27	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	173,248,465.25	5,197,453.95	3.00%
1 至 2 年	2,771,000.00	277,100.00	10.00%
2 至 3 年	1,861,800.00	558,540.00	30.00%
3 至 4 年	1,245,000.00	622,500.00	50.00%
合计	179,126,265.25	6,655,593.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,834,095.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末账面余额前五名应收账款汇总金额为72,810,540.84元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为39.49%，账龄均为1年以内，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,184,316.22元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	款项性质
应收账款客户A	24,474,207.74	13.28%	734,226.23	贷款
应收账款客户B	20,402,650.00	11.06%	621,079.50	贷款
应收账款客户C	10,548,683.10	5.72%	316,460.49	贷款
应收账款客户D	9,990,000.00	5.42%	299,700.00	贷款
应收账款客户E	7,395,000.00	4.01%	221,850.00	贷款
合计	72,810,540.84	39.49%	2,184,316.22	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,739,585.61	97.54%	13,838,517.74	97.22%
1至2年	318,190.00	2.26%	35,960.00	0.25%

2至3年	27,500.00	0.20%	60,000.00	0.42%
3年以上		0.00%	300,000.00	2.11%
合计	14,085,275.61	--	14,234,477.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为7,638,993.98元，占预付账款年末余额合计数的比例为54.23%。

公司名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
公司A	2,342,207.48	16.63%
公司B	1,667,000.00	11.98%
公司C	1,375,000.00	9.76%
公司D	1,233,109.50	8.75%
公司E	1,001,677.00	7.11%
合计	7,638,993.98	54.23%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,656,879.74	100.00%	80,223.64	4.84%	1,576,656.10	1,002,333.63	100.00%	43,362.26	4.33%	958,971.37
合计	1,656,879.74	100.00%	80,223.64	4.84%	1,576,656.10	1,002,333.63	100.00%	43,362.26	4.33%	958,971.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,555,704.74	46,671.14	3.00%
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10.00%
2 至 3 年	55,175.00	16,552.50	30.00%
3 至 4 年	31,000.00	15,500.00	50.00%
合计	1,656,879.74	80,223.64	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,861.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	147,020.65	76,878.07
代缴员工社保公积金个人部分	414,182.09	600,559.23
押金	760,395.00	164,775.00
保证金	335,282.00	145,158.00
其他		14,963.33
合计	1,656,879.74	1,002,333.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 客户	抵押金、保证金	393,657.00	1 年以内	23.76%	11,809.71
B 客户	保证金	180,000.00	1 年以内	10.86%	5,400.00
C 客户	抵押金	117,780.00	1 年以内	7.11%	3,533.40
D 客户	抵押金	75,000.00	1 年以内	4.53%	2,250.00
E 客户	抵押金	63,600.00	1 年以内	3.84%	1,908.00

合计	--	830,037.00	--	50.10%	24,901.11
----	----	------------	----	--------	-----------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	25,466,695.62	152,743.10	25,313,952.52	23,542,227.12	213,528.38	23,328,698.74
在产品	75,463,365.47	46,215.42	75,417,150.05	89,525,284.24	52,217.01	89,473,067.23
库存商品	107,450,294.89	5,335,735.98	102,114,558.91	63,470,695.99	5,906,854.84	57,563,841.15
在途物资	176,551.73		176,551.73			
发出商品	5,444,257.03		5,444,257.03	2,190,938.66	61,181.94	2,129,756.72
自制半成品	12,190,340.43	204,723.57	11,985,616.86	25,111,657.71	650,465.62	24,461,192.09
合计	226,191,505.17	5,739,418.07	220,452,087.10	203,840,803.72	6,884,247.79	196,956,555.93

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	213,528.38	485,725.74		546,511.02		152,743.10
在产品	52,217.01			6,001.60		46,215.42
库存商品	5,906,854.84	463,719.51		1,034,838.36		5,335,735.98
发出商品	61,181.94			61,181.94		
自制半成品	650,465.62			445,742.05		204,723.57
合计	6,884,247.79	949,445.25		2,094,274.97		5,739,418.07

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	部分原材料长时间未被领用发生贬值，导致可变现净值低于账面价值。		已计提跌价的原材料被再利用。
在产品	预计生产的产成品市场价格下跌。	在产品预期市场价格升高，且生产工艺不断优化需转回部分计提金额。	
库存商品、发出商品	部分积压产品被淘汰发生贬值，导致可变现净值低于账面价值；部分产品市场价格下降，导致可变现净值低于账面价值。		计提存货跌价准备的产成品实现销售
自制半成品	部分积压产品被淘汰发生贬值，导致可变现净值低于账面价值；部分产品市场价格下降，导致可变现净值低于账面价值。		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,359,960.25	758,069.98
股票发行费用		2,806,603.76
合计	1,359,960.25	3,564,673.74

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,826,514.93			5,826,514.93
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,826,514.93			5,826,514.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,522,177.44			1,522,177.44
2.本期增加金额	92,253.18			92,253.18
(1) 计提或摊销	92,253.18			92,253.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,614,430.62			1,614,430.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,212,084.31			4,212,084.31
2.期初账面价值	4,304,337.49			4,304,337.49

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	92,144,569.45	73,553,224.63	2,274,465.94	25,961,653.00	193,933,913.02
2.本期增加金额		10,849,812.47		6,647,772.54	17,497,585.01
(1) 购置		10,179,390.44		6,647,772.54	16,827,162.98
(2) 在建工程转入		670,422.03			670,422.03
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额		1,279,910.69		475,690.69	1,755,601.38
(1) 处置或报废		564,526.09		475,690.69	1,040,216.78
(2) 升级改造转入在建工程		715,384.60			715,384.60
4.期末余额	92,144,569.45	83,123,126.41	2,274,465.94	32,133,734.85	209,675,896.65
二、累计折旧					
1.期初余额	7,281,970.72	26,057,666.35	1,406,421.84	13,133,040.11	47,879,099.02
2.本期增加金额	1,556,743.56	5,852,117.21	107,781.79	2,385,350.02	9,901,992.58
(1) 计提	1,556,743.56	5,852,117.21	107,781.79	2,385,350.02	9,901,992.58
3.本期减少金额		570,182.40		406,919.36	977,101.76
(1) 处置或报废		483,442.05		406,919.36	890,361.41
(2) 升级改造转入在建工程		86,740.35			86,740.35
4.期末余额	8,838,714.28	31,339,601.16	1,514,203.63	15,111,470.77	56,803,989.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,305,855.17	51,783,525.25	760,262.31	17,022,264.08	152,871,906.81
2.期初账面价值	84,862,598.73	47,495,558.28	868,044.10	12,828,612.89	146,054,814.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	762,887.92		762,887.92			
合计	762,887.92		762,887.92			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,910,598.19	3,969,386.00	34,576,614.00	1,506,018.03	53,962,616.22
2.本期增加金额				476,404.72	476,404.72
(1) 购置				476,404.72	476,404.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,910,598.19	3,969,386.00	34,576,614.00	1,982,422.75	54,439,020.94
二、累计摊销					
1.期初余额	1,585,929.05	3,969,386.00	19,894,271.31	234,121.62	25,683,707.98
2.本期增加金额	139,106.04		1,330,305.90	90,114.72	1,559,526.66
(1) 计提	139,106.04		1,330,305.90	90,114.72	1,559,526.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,725,035.09	3,969,386.00	21,224,577.21	324,236.34	27,243,234.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,185,563.10		13,352,036.79	1,658,186.41	27,195,786.30
2.期初账面价值	12,324,669.14		14,682,342.69	1,271,896.41	28,278,908.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租用房屋装修改造款	1,603,498.56	1,310,754.53	339,862.10		2,574,390.99
合计	1,603,498.56	1,310,754.53	339,862.10		2,574,390.99

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	17,742,479.93	2,661,371.99	15,016,353.24	2,252,452.99
内部交易未实现利润	3,301,146.38	495,171.95	5,650,187.12	847,528.07
递延收益	36,858,510.04	5,528,776.51	38,865,088.54	5,829,763.28
未来可抵扣职工教育经费	2,276,839.53	341,525.93	1,546,879.23	232,031.88
合计	60,178,975.88	9,026,846.38	61,078,508.13	9,161,776.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	17,899,581.45	2,749,118.86	17,557,027.59	2,633,554.14
合计	17,899,581.45	2,749,118.86	17,557,027.59	2,633,554.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,026,846.38		9,161,776.22
递延所得税负债		2,749,118.86		2,633,554.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	159,025,850.43	65,852,129.17

应付工程及设备款	9,845,042.07	8,239,062.04
其他		184,493.13
合计	168,870,892.50	74,275,684.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北三江航天建筑工程有限公司	3,676,075.37	质量保证金
中国电子系统工程第二建设有限公司	2,710,524.26	质量保证金
北京凯普林光电科技股份有限公司	1,000,000.00	质量保证金
合计	7,386,599.63	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款和维修款	13,125,854.38	14,862,283.59
技术开发合同款	105,000.00	34,293,034.00
合计	13,230,854.38	49,155,317.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,833,596.75	61,880,181.15	68,138,843.76	16,574,934.14
二、离职后福利-设定提存计划	104,548.45	4,947,279.19	5,051,827.64	
合计	22,938,145.20	66,827,460.34	73,190,671.40	16,574,934.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,503,265.69	52,274,807.71	59,564,993.43	13,213,079.97
2、职工福利费		3,342,011.20	3,342,011.20	
3、社会保险费	48,878.23	2,265,141.85	2,314,020.08	
其中：医疗保险费	41,842.92	1,942,135.34	1,983,978.26	
工伤保险费	3,250.34	152,662.40	155,912.74	
生育保险费	3,784.97	170,344.11	174,129.08	
4、住房公积金	1,499.07	2,158,136.14	1,831,635.69	327,999.52
5、工会经费和职工教育经费	2,279,953.76	1,840,084.25	1,086,183.36	3,033,854.65
合计	22,833,596.75	61,880,181.15	68,138,843.76	16,574,934.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	100,763.48	4,620,283.20	4,721,046.68	
2、失业保险费	3,784.97	170,097.39	173,882.36	
3、企业年金缴费		156,898.60	156,898.60	
合计	104,548.45	4,947,279.19	5,051,827.64	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,732,965.92	24,671,904.48

企业所得税	23,438,694.36	15,333,682.76
个人所得税	29,465.96	336,434.27
城市维护建设税	889,291.16	1,785,126.03
房产税	176,112.49	176,112.49
土地使用税	34,134.96	34,134.96
印花税	381,663.40	72,074.30
教育费附加	381,124.78	765,054.01
地方教育费附加	190,562.40	382,527.01
残保金	1,080,355.40	1,080,355.40
合计	38,334,370.83	44,637,405.71

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待拨付合作单位科研经费		60,000.00
待付报销款	2,205,131.63	964,744.94
待付股票发行费用	16,401,036.84	
安全风险抵押金	4,500.00	4,500.00
出口运保费	59,460.07	109,875.63

保证金	212,500.00	110,000.00
代收代付款	1,389.91	109,229.35
其他	1,010,136.21	146,453.77
合计	19,894,154.66	1,504,803.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,331,755.22	3,720,000.00	3,664,901.60	45,386,853.62	
合计	45,331,755.22	3,720,000.00	3,664,901.60	45,386,853.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
863 计划-高	3,284,000.00						3,284,000.00	与收益相关

性能大功率 光纤激光器 课题								
国家重大科 学仪器设备 开发专项	7,573,700.00						7,573,700.00	与收益相关
航天钛合金 构建国产高 档数控装备 与关键制造 技术应用示 范-上海航天 精密机械研 究所	1,037,780.21			227,155.50			810,624.71	与收益相关
国家重点研 发计划-大功 率光纤激光 材料与器件 关键技术研究-上海光学 精密机械研 究所	334,915.23			185,205.46			149,709.77	与收益相关
国家重点研 发计划-工业 级皮秒/飞秒 激光器关键 技术研究及 产业化-武汉 华日精密激 光股份有限 公司	4,044,101.88			442,196.46			3,601,905.42	与收益相关
湖北省技术 创新专项资 金-高功率光 纤激光器关 键器件的研 发及产业化	775,621.04			760,844.86			14,776.18	与收益相关
重点研发项 目-高功率高 能量脉冲激 光光路及关 键测控技术	247,886.18			55,205.36			192,680.82	与收益相关

武汉市发改委省拨产业创新能力专项	1,008,333.32			18,333.34			989,999.98	与资产相关
发改委集聚试点建筑补助	4,216,666.68	1,900,000.00		88,323.10			6,028,343.58	与资产相关
发改委集聚试点设备补助	2,250,000.00			150,000.00			2,100,000.00	与资产相关
武汉东湖新技术开发区财政局建筑补助	916,666.68			16,666.66			900,000.02	与资产相关
国家重点研发计划-大功率光纤激光器的研制及产业化	15,124,600.00	1,820,000.00				784,700.00	16,159,900.00	与收益相关
高功率光纤激光器用大模场光纤布拉格光栅及特种光纤	2,000,000.00			646,374.86			1,353,625.14	与收益相关
光纤激光器用大功率光纤无源器件开发及产业化	150,000.00						150,000.00	与收益相关
东湖开发区 2017 年工业投资和技术改造专项资金	2,367,484.00			289,896.00			2,077,588.00	与资产相关
合计	45,331,755.22	3,720,000.00		2,880,201.60		784,700.00	45,386,853.62	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00	32,000,000.00				32,000,000.00	128,000,000.00

其他说明：

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉锐科光纤激光技术股份有限公司首次公开发行股票批复》“证监许可[2018]783号”核准，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币3,200.00万元，变更后的注册资本为人民币12,800.00万元，股本为人民币12,800.00万元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,979,196.71	1,087,153,492.43		1,123,132,689.14
其他资本公积	6,278,550.29			6,278,550.29
合计	42,257,747.00	1,087,153,492.43		1,129,411,239.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2018]01540004号验资报告，截至2018年6月20日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币1,219,520,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币1,119,154,299.95元，其中新增注册资本人民币32,000,000.00元，余额计人民币1,087,154,299.95元转入资本公积。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,894,925.23			39,894,925.23
合计	39,894,925.23			39,894,925.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,222,391.96	100,433,397.74
调整后期初未分配利润	336,222,391.96	100,433,397.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,095,107.28	140,983,315.91
应付普通股股利	31,680,000.00	14,400,000.00
期末未分配利润	562,637,499.24	227,016,713.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	750,641,674.06	369,499,788.35	442,952,692.67	231,359,563.72
其他业务	562,278.37	136,274.55	355,521.31	224,222.17
合计	751,203,952.43	369,636,062.90	443,308,213.98	231,583,785.89

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,666,387.39	2,005,358.35
教育费附加	1,571,308.88	901,508.90
房产税	352,224.98	352,224.98
土地使用税	68,269.92	68,269.92
车船使用税	4,380.00	4,380.00
印花税	695,537.80	259,940.60
地方教育费附加	785,654.44	429,719.65
合计	7,143,763.41	4,021,402.40

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,844,223.45	3,570,898.98
宣传费	2,962,548.66	3,093,446.15
运输费	2,716,476.79	1,628,906.55
差旅费	1,878,517.16	1,060,121.76
折旧	662,220.76	597,350.65

售后维修	5,859,525.65	340,773.57
房租	343,999.53	150,791.29
保险费	133,416.30	97,365.09
业务招待费	129,389.50	66,994.17
交通费	401,186.00	151,455.38
其他	381,675.43	148,644.15
合计	25,313,179.23	10,906,747.74

其他说明：

报告期内销售费用增长的主要原因是：本公司市场销售和服务队伍不断扩大，人员薪酬和相关费用增长。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	35,054,376.59	18,123,126.54
职工薪酬	6,564,224.14	5,583,949.64
中介机构费	625,430.46	1,062,019.45
物业费	578,930.63	708,123.83
折旧	380,685.15	377,077.26
车辆费	181,871.26	323,104.47
维修费	331,958.42	208,039.25
无形资产摊销	214,792.52	162,909.08
差旅费	222,211.57	97,503.13
水电费	86,760.22	84,609.16
其他	565,216.51	665,401.59
合计	44,806,457.47	27,395,863.40

其他说明：

报告期内管理费用增长的主要原因是公司不断加大研发投入，研发新技术、新产品，以满足客户的需求，从而导致技术开发投入不断增加。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	1,239,750.00
减：利息收入	430,007.87	118,007.27
汇兑损失	539,784.69	301,708.59

减：汇兑收益	0.00	42,105.88
手续费支出	89,857.10	91,639.37
合计	199,633.92	1,472,984.81

其他说明：

报告期内财务费用大幅下降的原因是：一方面，2017年12月本公司归还交通银行贷款5,700.00万元，因此报告期内未产生利息支出。另一方面，汇率变动导致汇兑损益增长。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,870,956.41	2,578,562.58
二、存货跌价损失	-70,110.37	2,086,064.71
合计	3,800,846.04	4,664,627.29

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
航天钛合金构建国产高档数控装备与关键制造技术应用示范-上海航天精密机械研究所	227,155.50	49,101.90

重大专项-基于国产高功率光纤激光器和机器人的白车身焊接自动化生产单元示范工程		450,000.00
国家重点研发计划-大功率光纤激光材料与器件关键技术研究-上海光学精密机械研究所	185,205.46	84,912.16
国家重点研发计划-工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化-武汉华日精密激光股份有限公司	442,196.46	207,079.25
湖北省技术创新专项资金-高功率光纤激光器关键器件的研发及产业化	760,844.86	
重点研发项目-高功率高能量脉冲激光光路及关键测控技术	55,205.36	
武汉市发改委省拨产业创新能力专项	18,333.34	18,333.34
发改委集聚试点建筑补助	88,323.10	76,666.66
发改委集聚试点设备补助	150,000.00	150,000.00
武汉东湖新技术开发区财政局建筑补助	16,666.66	16,666.66
高功率光纤激光器用大模场光纤布拉格光栅及特种光纤	646,374.86	
东湖开发区 2017 年工业投资和技术改造专项资金	289,896.00	
武汉东湖开发区 2017 年度招才引智优秀企业奖励资金	500,000.00	
武汉市财政局省科技研发资金	930,000.00	
湖北省科学技术厅 2017 年度双创战略团队	300,000.00	300,000.00
国防科工局 2017 年军工技术推广专项奖励性后补助——高功率光纤激光器国产化及产业化项目	1,500,000.00	
东湖新技术开发区管委会企业专利申请资助		10,000.00
博士后科研工作站建站资助		1,000,000.00
湖北省稳定岗位补贴		13,700.00
武汉市企业外国发明专利授权补贴	50,000.00	
合计	6,160,201.60	2,376,459.97

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	17,348.10	19,600.73	17,348.10
合计	17,348.10	19,600.73	67,348.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	149,855.16	585.64	149,855.16
其他	499,654.17	24,237.78	0.00
合计	649,509.33	24,823.42	149,855.16

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,450,249.73	24,255,722.14
递延所得税费用	250,494.56	302,116.77
合计	43,700,744.29	24,557,838.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	305,832,049.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,874,807.47
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	4,638.05

非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,252.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
研发支出加计扣除	-2,236,953.88
所得税费用	43,700,744.29

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	7,400,000.00	10,053,700.00
利息收入	430,007.87	118,007.27
备用金收回	33,198.49	755,481.57
保证金退回	400,290.59	539,900.00
其他	477,160.00	285,587.68
合计	8,740,656.95	11,752,676.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、退回押金	743,089.00	1,141,350.89
房租/物业费	1,062,112.29	833,374.03
办公/会议费/招待费/水电费/维修费	2,363,915.53	1,415,308.05
差旅费/运输费/车辆费/交通费	5,077,478.38	4,258,021.49
通信费/售后服务费	81,408.44	312,634.50
宣传费/保险费/中介机构费用/保密费/绿化费	1,981,397.95	4,252,830.69

拨付合作单位政府补助经费	784,700.00	5,740,425.00
其他费用	1,157,705.01	1,647,478.42
合计	13,251,806.60	19,601,423.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款保证金收回		57,041,325.00
合计		57,041,325.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司少数股东股权对价		21,024,000.00
同一控制下合并取得睿芯 55% 支付对价		38,544,000.00
上市中介机构费用	256,192.15	
合计	256,192.15	59,568,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	262,131,305.54	141,076,200.82
加: 资产减值准备	3,800,846.04	4,664,627.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,994,245.76	8,376,272.25
无形资产摊销	1,559,526.66	1,985,714.57
长期待摊费用摊销	339,862.10	248,802.45
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)		585.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	149,855.16	
财务费用(收益以“-”号填列)		1,239,750.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	134,929.84	-1,068,554.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	115,564.72	1,370,671.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,495,531.17	-71,604,682.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-187,728,688.36	-262,928,486.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,613,251.75	234,444,854.31
经营活动产生的现金流量净额	117,615,168.04	57,805,755.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,363,244,351.21	112,291,101.95
减: 现金的期初余额	164,833,071.34	70,421,298.95
现金及现金等价物净增加额	1,198,411,279.87	41,869,803.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,363,244,351.21	164,833,071.34
可随时用于支付的银行存款	1,363,244,309.70	164,833,029.86
三、期末现金及现金等价物余额	1,363,244,351.21	164,833,071.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000,000.00	1,502,084.52

其他说明：

使用受限制的现金和现金等价物为进出口业务的保函保证金。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	进出口业务的保函保证金
合计	1,000,000.00	--

其他说明：

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	12,698,503.57
其中：美元	1,280,205.35	6.6166	8,470,606.72
欧元	552,557.91	7.6515	4,227,896.85
应收账款	--	--	5,671,998.48
其中：美元	857,237.63	6.6166	5,671,998.48
应付账款			14,075,408.48
其中：美元	2,127,287.20	6.6166	14,075,408.48

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	武汉市	武汉市	光纤制造	85.00%		企业合并及购买取得少数股东股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	15.00%	4,036,198.26		16,022,343.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	76,723,871.01	27,001,043.62	103,724,914.63	4,281,514.77	1,436,176.18	5,717,690.95	48,530,102.09	29,906,271.43	78,436,373.52	3,981,074.95	1,036,176.18	5,017,251.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	43,606,812.72	24,588,101.29	24,588,101.29	19,997,991.40	14,348,909.09	5,364,130.89	5,364,130.89	-1,420,734.47

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
现金及现金等价物		
其中：美元	1,280,205.35	1,713,896.27
欧元	552,557.91	36,342.54
应收账款		
其中：美元	857,237.63	406,745.00
欧元	-	8,042.00
应付账款		
其中：美元	2,127,287.20	72,557.07
欧元	-	15,600.00
预收账款		
其中：美元	402,653.75	-
欧元	389,096.31	-

由于本公司年末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳镭麦德光电有限公司款项，由于该公司经营困难，该款项账龄较长，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

截至2018年6月30日止，本公司背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票人民币86,442,749.36元。本公司认为已将该等应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给被背书方，故终止确认了相关已背书尚未到期的应收票据。根据票据法，当持票人的付款请求权没有获得满足或者有可能无法获得满足时，在符合了法定的条件之后，可以向背书人及其他偿还义务人主

张票据权利。因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航天三江集团有限公司	武汉市	注 1	500,000 万元	34.00%	34.00%

本企业的母公司情况的说明

注1：轻型汽车系列、烟草机械、包装机械、饲料机械、机电成套设备、重型底盘、机电产品、通讯传输设备制造；轻

汽、机械（含烟草、包装、饲料）、机电成套设备、通讯传输设备的技术开发和服务；工程承包。组织本集团公司生产所需的原辅材料供应、销售；五金、交电、百货、电器机械及配件、建筑、装饰材料批发兼零售。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）

本企业最终控制方是中国航天科工集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北航天技术研究院总体设计所	同受最终控制人控制
湖北三江航天红峰控制有限公司	同受最终控制人控制
湖北三江航天红阳机电有限公司孝感装备制造分公司	同受最终控制人控制
湖北三江航天建筑工程有限公司	同受最终控制人控制
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	同受最终控制人控制
孝感三江红峰机电设备有限责任公司	同受最终控制人控制
湖北航天工业学校（中国航天三江集团培训中心）	同受最终控制人控制
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	同受最终控制人控制
航天海鹰光电科技发展（天津）有限公司	同受最终控制人控制
北京航天福道高技术股份有限公司	同受最终控制人控制
武汉华工激光工程有限责任公司	其他关联方
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	其他关联方
江苏华工激光科技有限公司	其他关联方
河北华工森茂特激光科技有限公司	其他关联方
武汉华日精密激光股份有限公司	其他关联方
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	其他关联方

华工法利莱切焊系统工程有限公司	其他关联方
长飞光纤光缆股份有限公司	其他关联方
苏州长光华芯光电技术有限公司	其他关联方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉华工激光工程有限责任公司	采购材料	18,530.76			3,076.92
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	采购设备	126,068.38			0.00
苏州长光华芯光电技术有限公司	采购材料	13,280,467.93	80,000,000.00	否	8,355,569.81
湖北航天工业学校 (中国航天三江集团培训中心)	员工培训费	11,735.00			3,835.00
湖北三江航天红峰控制有限公司	水电费	159,887.00	450,000.00	否	0.00
长飞(武汉)光系统股份有限公司	采购材料	4,957.26	50,000.00	否	0.00
长飞光纤光缆(上海)有限公司	采购材料	16,314.24	30,000.00	否	21,367.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北三江航天红峰控制有限公司	出售商品/维修费	1,308,070.28	2,448,717.95
湖北三江航天红阳机电有限公司孝感装备制造分公司	出售商品	0.00	247,863.25
河北华工森茂特激光科技有限公司	出售商品/维修费	1,935,720.61	0.00
武汉华工激光工程有限责任公司	出售商品/维修费	15,188,400.57	5,939,743.56
武汉武钢华工激光大型装备有	出售商品	55,555.56	0.00

限公司			
孝感三江红峰机电设备有限责任公司	出售商品/维修费	0.00	60,683.76
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	提供劳务	52,122,392.89	0.00
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	出售商品/维修费	2,532,880.21	1,709,829.07
江苏华工激光科技有限公司	出售商品/维修费	464,295.98	217,948.72
华工法利莱切焊系统工程有限公司	出售商品/维修费	46,173,128.38	0.00
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	出售商品/维修费	0.00	488,564.10
航天海鹰光电科技发展(天津)有限公司	出售商品	0.00	1,995,726.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华日精密激光股份有限公司	房屋建筑物	224,571.42	224,571.42

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

湖北三江航天红峰控制有限公司	房屋建筑物	15,559.98	15,560.00
----------------	-------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	944,156.67	974,850.00
监事	596,906.73	437,810.32
高级管理人员	1,122,737.50	703,750.00
核心技术人员	169,579.98	141,605.41

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	孝感三江红峰机电设备有限责任公司	0.00	0.00	111,000.00	11,100.00
	武汉华工激光工程有限责任公司	10,548,683.10	316,460.49	6,048,174.10	181,445.22
	华工法利莱切焊系统工程有限责任公司	24,474,207.74	734,226.23	0.00	0.00
	湖北三江航天红峰控制有限公司	1,325,000.00	39,750.00	0.00	0.00
	江苏华工激光科技有限公司	376,400.00	11,292.00	0.00	0.00
	武汉法利莱切焊系统工程有限责任公司	0.00	0.00	733,800.00	73,380.00
	武汉华日精密激光股份有限公司	0.00	0.00	235,800.00	7,074.00
	河北华工森茂特激光科技有限公司	1,640,000.00	164,000.00	2,090,000.00	209,000.00
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	354,500.00	10,635.00	664,500.00	19,935.00
	北京航天福道高技术股份有限公司	114,800.00	3,444.00	114,800.00	3,444.00
	合计	38,833,590.84	1,279,807.72	9,998,074.10	505,378.22
应收票据	武汉华工激光工程有限责任公司	6,062,522.00	0.00	8,061,106.00	0.00
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	2,459,700.00	0.00	154,810.00	0.00
	华工法利莱切焊系统工程有限责任公司	18,477,097.26	0.00	31,757,632.02	0.00
	武汉法利莱切焊系	639,400.00	0.00	1,117,553.31	0.00

	统工程有限公司				
	河北华工森茂特激光科技有限公司	1,174,540.04	0.00	150,000.00	0.00
	江苏华工激光科技有限公司	73,500.00	0.00	460,000.00	0.00
	合计	28,886,759.30	0.00	41,701,101.33	0.00
预付款项	长飞光纤光缆股份有限公司	0.00	0.00	40.00	0.00
	合计	0.00	0.00	40.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北三江航天建筑工程有限公司	0.00	3,676,075.37
	湖北三江航天红峰控制有限公司	0.00	32,676.00
	苏州长光华芯光电技术有限公司	9,993,639.53	3,879,129.86
	武汉华工激光工程有限责任公司	21,681.00	0.00
	合计	11,015,320.53	7,587,881.23
预收款项	湖北三江航天红峰控制有限公司	0.00	72,000.00
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	105,000.00	34,293,034.00
	湖北航天技术研究院总体设计所	90.40	90.40
	合计	105,090.40	34,365,124.40

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,267,244.27	2.86%	5,267,244.27	100.00%	0.00	5,267,244.27	8.94%	5,267,244.27	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,027,205.25	97.14%	6,652,622.15	3.72%	172,374,583.10	53,659,464.02	91.60%	2,818,198.92	5.25%	50,841,265.10
合计	184,294,449.52	100.00%	11,919,866.42		172,374,583.10	58,926,708.29	100.00%	8,085,443.19		50,841,265.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳镭麦德光电有限公司	5,267,244.27	5,267,244.27	100.00%	账龄较长，多次催收无果
合计	5,267,244.27	5,267,244.27	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	173,149,405.25	5,194,482.15	3.00%
1 至 2 年	2,771,000.00	277,100.00	10.00%
2 至 3 年	1,861,800.00	558,540.00	30.00%
3 至 4 年	1,245,000.00	622,500.00	50.00%
合计	179,027,205.25	6,652,622.15	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,834,423.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末账面余额前五名应收账款汇总金额为72,810,540.84元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为39.51%，账龄均为1年以内，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,184,316.22元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
应收账款客户A	24,474,207.74	13.29%	734,226.23	贷款
应收账款客户B	20,402,650.00	11.07%	621,079.50	贷款
应收账款客户C	10,548,683.10	5.72%	316,460.49	贷款

应收账款客户D	9,990,000.00	5.42%	299,700.00	贷款
应收账款客户E	7,395,000.00	4.01%	221,850.00	贷款
合计	72,810,540.84	39.51%	2,184,316.22	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,506,543.46	100.00%	45,406.30	3.01%	1,461,137.16	884,853.04	100.00%	26,545.59	3.00%	858,307.45
合计	1,506,543.46	100.00%	45,406.30	3.01%	1,461,137.16	884,853.04	100.00%	26,545.59	3.00%	858,307.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,503,543.46	45,106.30	3.00%
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00%
合计	1,506,543.46	45,406.30	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,860.71 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	117,124.37	69,147.87
代缴员工社保公积金个人部分	414,182.09	588,983.84
押金	639,955.00	66,600.00
保证金	335,282.00	145,158.00
其他		14,963.33
合计	1,506,543.46	884,853.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	抵押金、保证金	393,657.00	1 年以内	26.13%	11,809.71

山西协诚工程招标代理有限公司北京分公司	保证金	180,000.00	1 年以内	11.95%	5,400.00
武汉冠寓商业运营管理有限公司	抵押金	117,780.00	1 年以内	7.82%	3,533.40
武汉易生生物科技有限公司	抵押金	75,000.00	1 年以内	4.98%	2,250.00
武汉地球空间信息产业投资有限公司	抵押金	63,600.00	1 年以内	4.22%	1,908.00
合计	--	830,037.00	--	55.10%	24,901.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,195,705.17		52,195,705.17	52,195,705.17		52,195,705.17
合计	52,195,705.17		52,195,705.17	52,195,705.17		52,195,705.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	52,195,705.17			52,195,705.17		
合计	52,195,705.17			52,195,705.17		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,389,510.94	406,106,867.85	442,640,118.61	240,935,482.84
其他业务	492,646.44	92,253.18	346,150.08	223,669.86
合计	749,882,157.38	406,199,121.03	442,986,268.69	241,159,152.70

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-149,855.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	6,160,201.60	

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482,306.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	397,175.82	
少数股东权益影响额	-57,330.91	
合计	5,188,195.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	41.13%	2.69	2.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.30%	2.63	2.63

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。