

深圳市联赢激光股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—84 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕3-286号

深圳市联赢激光股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市联赢激光股份有限公司（以下简称联赢股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联赢股份公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度和 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1 的说明。

联赢股份公司的营业收入主要来自于激光焊接机的销售。2018 年度和 2017 年度联赢股份公司营业收入金额分别为 981,300,085.20 元和 727,774,245.84 元。

内销产品收入确认采用的会计政策为：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物交付给买方并经其验收合格，公司在获得经过买方确认的验收证明后确认收入；外销产品收入确认采用的会计政策为：外销货物报关、离境，取得提单后确认外销出口收入。由于营业收入是联赢股份公司关键业绩指标之一，可能存在联赢股份公司章程（以下简称管理导）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对于内销产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、验收单等；对于外销产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、发货单、报关单、提单等；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户询证资产负债表日的应收账款余额及报告期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、验收单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(二) 存货可变现净值

1. 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)5 的说明。

截至 2018 年 12 月 31 日, 存货的账面余额为 727, 124, 416. 25 元, 跌价准备为 15, 912, 646. 43 元, 账面价值为人民币 711, 211, 769. 82 元; 截至 2017 年 12 月 31 日, 存货的账面余额为 897, 947, 118. 97 元, 跌价准备为 20, 539, 382. 55 元, 账面价值为人民币 877, 407, 736. 42 元。

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上, 根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价, 并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对存货可变现净值, 我们实施的主要审计程序如下:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制, 评价其设计是否有效, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测, 将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(5) 结合存货监盘, 检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形, 评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(6) 检查有无长期挂账的发出商品事项, 如有则查明原因, 必要时作调整。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估联赢股份公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项 (如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

联赢股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督联赢股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

李联



中国注册会计师：

习珍



二〇一九年四月三十日



资产负债表 (资产)

编制单位: 深圳市联盛光电股份有限公司 会企01表
单位: 人民币元

注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	168,492,165.42	156,267,680.56	106,036,029.50	71,206,545.67	79,405,541.92	73,715,282.81
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						
应收票据及应收账款	497,800,105.14	497,860,374.54	321,858,817.26	326,127,505.03	159,939,081.60	160,219,378.13
预付款项	20,434,029.98	18,985,027.80	19,624,950.17	19,989,083.18	35,990,706.39	35,979,956.41
其他应收款	18,039,604.11	64,620,840.92	19,205,588.79	51,705,067.60	10,264,722.02	10,639,904.63
存货	711,211,769.82	723,399,670.04	877,407,736.42	891,756,553.24	494,891,430.05	508,721,652.32
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	135,227,424.88	135,214,473.69	8,070,646.55	7,637,898.07	24,986,842.60	24,902,013.25
流动资产合计	1,551,205,099.35	1,596,348,067.55	1,352,203,768.69	1,368,422,652.79	805,478,324.58	814,178,187.55
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		29,996,446.45		23,375,511.80		10,135,511.80
投资性房地产						
固定资产		17,723,387.56	14,230,721.85	13,647,615.79	12,059,851.24	11,816,967.24
在建工程	22,962,225.16		1,135,180.90		239,295.49	239,295.49
生产性生物资产	2,041,856.38					
油气资产						
无形资产						
开发支出	58,585,976.33	10,357,682.67	19,022,992.46	15,150,835.72	21,733,999.91	17,581,740.26
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	11,933,185.76	8,984,898.71	10,831,604.39	8,290,759.14	6,728,729.10	4,653,061.88
其他非流动资产			41,209,420.00			
非流动资产合计	95,523,243.63	67,062,415.39	86,429,919.60	60,464,722.45	40,761,875.74	44,426,576.67
资产总计	1,646,728,342.98	1,663,410,482.94	1,438,633,688.29	1,428,887,375.24	846,240,200.32	858,604,764.22

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

韩金印

第 6 页 共 84 页

谢强

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
谢强 核之章(深)

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：深圳市蓝鑫激光股份有限公司	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	母公司
科目名称	合并	合并	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	165,736,035.00	118,525,740.80	4,954,401.13	3,166,671.13
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				
应付票据及应付账款	213,144,046.10	270,967,511.28	169,592,643.35	214,909,646.96
预收款项	393,285,003.90	545,843,313.60	320,956,202.47	320,956,202.47
应付职工薪酬	16,091,277.71	21,514,529.41	9,327,498.70	8,705,810.56
应交税费	30,986,699.52	27,069,933.07	6,348,077.78	5,290,749.29
其他应付款	7,716,990.14	36,575,184.94	776,902.60	698,154.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	402,513.05	376,471.03	148,739.14	
其他流动负债				
流动负债合计	827,362,565.42	1,020,872,684.13	512,104,465.17	553,726,634.79
非流动负债：				
长期借款	629,019.47	964,793.84	348,249.80	
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				
预计负债	15,275,268.89	15,562,793.29	20,782,536.38	20,782,536.38
递延收益	184,929.39			
递延所得税负债				
其他非流动负债	16,089,217.75	16,527,587.13	21,130,786.18	20,782,536.38
非流动负债合计	843,451,783.17	1,037,400,271.26	533,235,251.35	574,509,171.17
负债合计	224,400,000.00	194,400,000.00	129,600,000.00	129,600,000.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）				
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	348,000,121.42	59,778,356.45	59,778,356.45	59,778,356.45
减：库存股				
其他综合收益	-395,412.44	-696,450.39	-569,947.55	
专项储备				
盈余公积	33,993,318.23	24,731,980.40	15,951,723.67	15,951,723.67
一般风险准备				
未分配利润	197,098,810.23	123,019,530.57	108,244,816.40	78,765,512.93
归属于母公司所有者权益合计	803,096,837.44	401,233,417.03	313,004,948.97	284,095,593.05
少数股东权益	179,722.37			
所有者权益合计	803,276,559.81	401,233,417.03	313,004,948.97	284,095,593.05
负债和所有者权益总计	1,646,728,342.98	1,438,633,688.29	846,240,200.32	858,604,764.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

龙 印金

共 84 页 第 7 页

谢 强

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
谢 强 核之章(深)



利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市嘉源光电股份有限公司	项 目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
			合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1		981,300,085.20	963,741,166.63	727,774,245.84	715,740,361.38	416,203,333.57	405,779,977.38
减: 营业成本	2		652,805,452.79	657,341,295.09	405,118,271.61	408,766,419.92	215,016,119.40	220,754,319.47
税金及附加	3		4,683,002.63	3,538,657.03	8,232,846.56	7,466,613.28	4,426,818.60	3,737,802.25
销售费用	4		93,328,101.76	86,897,354.11	77,947,339.49	76,842,411.87	45,662,796.98	45,534,539.92
管理费用	5		126,708,893.69	105,075,028.23	117,202,207.72	105,781,988.54	54,551,059.46	46,724,655.55
研发费用	6		51,116,311.97	50,421,437.11	44,852,352.88	42,711,150.06	32,400,391.56	32,183,683.23
财务费用			3,937,119.88	4,106,457.44	4,114,436.13	4,022,629.73	-997,133.23	-833,348.70
其中: 利息收入			7,354,918.35	7,330,319.52	2,942,689.68	2,936,460.13	26,320.63	16,621.97
资产减值损失			1,642,515.32	1,618,114.58	506,380.44	493,346.39	551,897.90	534,359.67
加: 其他收益	7		11,505,885.64	11,300,139.58	28,016,012.74	28,099,682.15	5,364,009.65	5,112,814.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	8		57,183,959.11	56,108,842.12	58,334,999.19	56,652,987.33		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	9		3,215,299.16	3,214,592.31	337,028.23	336,703.57	1,514,683.22	1,514,642.12
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)								
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	10			83,326.22	4,821.65	4,821.65	27,130.54	-27,130.54
营业利润 (亏损以“-”号填列)	11		97,614,575.11	104,467,558.69	100,967,627.78	99,043,978.38	61,321,084.91	54,107,283.91
加: 营业外收入	12		668,307.18	667,647.52	606,583.74	606,583.74	18,632,235.28	17,241,582.01
减: 营业外支出	13		2,283,848.83	2,136,920.20	169,662.04	168,523.71	372,992.49	372,992.49
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)			95,999,033.46	102,998,286.01	101,404,549.48	99,482,038.41	79,580,327.70	70,975,873.43
减: 所得税费用			12,640,866.46	10,384,907.76	13,049,578.58	11,679,471.08	10,865,137.67	8,376,136.17
净利润 (净亏损以“-”号填列)			83,358,167.00	92,613,378.25	88,354,970.90	87,802,567.33	68,715,190.03	62,599,737.26
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			83,358,167.00	92,613,378.25	88,354,970.90	87,802,567.33	68,715,190.03	62,599,737.26
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)			83,340,617.49		88,354,970.90		68,715,190.03	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	14		17,549.51		-126,502.84		86,095.22	
其他综合收益的税后净额			310,627.40		-126,502.84		86,095.22	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			301,037.95					
(一) 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变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他			301,037.95		-126,502.84		86,095.22	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
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			301,037.95		-126,502.84		86,095.22	
6. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额								
归属于母公司所有者的综合收益总额			83,668,794.40	92,613,378.25	88,228,468.06	87,802,567.33	68,801,285.25	62,599,737.26
归属于少数股东的综合收益总额			83,641,655.44		88,228,468.06		68,801,285.25	
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益			0.38		0.45		0.53	
(二) 稀释每股收益			0.38		0.45		0.53	

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位: 聚灿光电股份有限公司 单位: 人民币元 会企03表 2016年度

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	461,454,722.37	446,190,841.37	614,083,752.53	592,918,299.55	428,659,420.85	419,058,469.90
收到的税费返还	46,715,022.34	45,662,436.12	42,106,038.21	40,424,026.35	19,905,406.25	18,514,752.98
收到其他与经营活动有关的现金	73,082,254.11	75,922,341.46	52,914,999.76	66,437,406.62	10,424,275.07	9,988,441.72
经营活动现金流入小计	581,252,008.82	567,775,618.95	709,104,790.50	699,779,732.52	458,989,102.17	447,541,664.60
购买商品、接受劳务支付的现金	310,031,563.91	339,264,066.66	394,808,850.95	432,945,730.68	315,247,767.40	314,411,850.74
支付给职工以及为职工支付的现金	228,790,266.24	201,877,911.68	186,508,412.85	175,502,117.20	84,401,584.59	80,250,676.08
支付的各项税费	50,802,258.04	45,640,208.56	78,890,885.60	73,596,554.76	48,038,594.73	44,150,634.33
支付其他与经营活动有关的现金	183,663,917.67	153,613,504.35	114,583,633.74	143,133,353.71	70,109,850.13	66,613,394.11
经营活动现金流出小计	773,288,005.86	740,395,691.25	774,791,783.14	825,177,756.35	517,797,796.85	505,426,555.26
经营活动产生的现金流量净额	-192,035,997.04	-172,620,072.30	-65,686,992.64	-125,398,023.83	-58,808,694.68	-57,884,890.66
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金		106,119.83				
取得投资收益收到的现金	3,215,299.16	3,214,592.31	337,028.23	336,703.57	1,516,434.56	1,514,642.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,200.00	8,200.00	14,640.00	14,640.00	41,000.00	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	310,150,578.83	310,150,000.00	90,100,000.00	89,950,000.00	289,950,000.00	289,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,374,077.99	313,478,912.14	90,451,668.23	90,301,343.57	291,507,434.56	291,505,642.12
投资支付的现金	17,428,760.17	6,370,530.30	49,302,317.69	6,718,720.46	10,358,175.40	10,154,170.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,760,000.00		13,040,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	440,150,000.00	440,150,000.00	90,100,578.83	89,950,000.00	289,950,000.00	289,950,000.00
投资活动现金流出小计	457,578,760.17	453,280,530.30	139,402,896.52	109,708,720.46	300,308,175.40	300,104,170.05
投资活动产生的现金流量净额	-144,204,682.18	-139,801,618.16	-48,951,228.29	-19,407,376.89	-8,800,740.84	-8,598,527.93
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	330,000,000.00	330,000,000.00				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	164,236,035.00	162,998,295.00	132,187,083.98	131,029,423.98	4,793,793.13	3,092,863.69
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	3,000,000.00	33,150,000.00	33,150,000.00		
筹资活动现金流入小计	497,236,035.00	495,998,295.00	165,337,083.98	164,179,423.98	4,793,793.13	3,092,863.69
偿还债务支付的现金	98,709,732.35	98,400,000.00	17,747,881.52	15,646,767.45	3,209,356.72	3,209,356.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,060,988.01	6,198,562.04	1,379,252.34	1,373,022.79	7,226,320.63	7,216,621.97
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	44,914,716.98	44,914,716.98				
筹资活动现金流出小计	149,685,437.34	149,513,279.02	19,127,133.86	17,019,790.24	10,435,677.35	10,425,978.69
筹资活动产生的现金流量净额	347,550,597.66	346,485,015.98	146,209,950.12	147,159,633.74	-5,641,884.22	-7,333,115.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,279,558.04	1,131,149.93	-712,922.17	-634,650.72	751,292.65	577,994.41
五、现金及现金等价物净增加额	12,589,476.48	35,194,475.45	30,858,807.02	1,719,582.30	-72,500,027.09	-73,238,539.15
加: 期初现金及现金等价物余额	90,624,483.10	55,794,999.27	59,765,676.08	54,075,416.97	132,265,703.17	127,313,956.15
六、期末现金及现金等价物余额	103,213,959.58	90,989,474.72	90,624,483.10	55,794,999.27	59,765,676.08	54,075,416.97

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 9 页 共 84 页

会计机构负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

谢强 校之章(深)

谢强

龍韓 印金

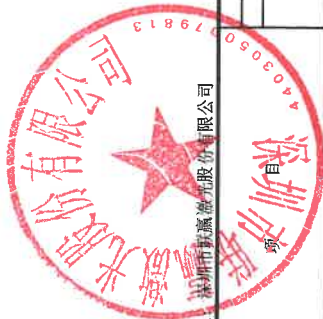
项	目	保	押	金	10,000,000.00	其他投资	保
---	---	---	---	---	---------------	------	---

编制单位：深圳华强实业股份有限公司

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天德会计师事务所(特殊普通合伙)



合并所有者权益变动表

编制单位：湖南光耀股份有限公司

单位：人民币元

2016年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	66,000,000.00			6,851,941.36		-656,042.77		9,691,749.94		110,589,600.10	192,477,248.63
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	66,000,000.00			6,851,941.36		-656,042.77		9,691,749.94		110,589,600.10	192,477,248.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,600,000.00			52,926,415.09		86,095.22		6,259,973.73		-2,344,783.70	120,527,700.34
(一) 综合收益总额						86,095.22				68,715,190.03	68,801,285.25
(二) 所有者投入和减少资本	63,600,000.00			52,926,415.09						-57,600,000.00	58,926,415.09
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00			52,926,415.09							58,926,415.09
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	57,600,000.00									-57,600,000.00	
(三) 利润分配								6,259,973.73		-13,459,973.73	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积								6,259,973.73		-6,259,973.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,200,000.00	-7,200,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	129,600,000.00			59,778,356.45		-569,947.55		15,951,723.67		108,244,816.40	313,004,948.97

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 84 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
谢强 核之章(深)

母公司所有者权益变动表

会企01表
年度：人民币元

项 目	2018年度						2017年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	194,400,000.00	59,778,356.45				371,898,160.38	129,600,000.00	59,778,356.45				284,095,593.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	194,400,000.00	59,778,356.45				371,898,160.38	129,600,000.00	59,778,356.45				284,095,593.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	288,235,283.02				410,848,661.27	64,800,000.00					87,802,567.33
(一) 综合收益总额						92,613,378.25						87,802,567.33
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	288,235,283.02				318,235,283.02	64,800,000.00					-64,800,000.00
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00	288,235,283.02				318,235,283.02						
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							64,800,000.00					-64,800,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												-8,780,256.73
2. 对所有者(或股东)的分配												-8,780,256.73
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	224,400,000.00	348,013,639.47				782,746,821.65	194,400,000.00	59,778,356.45				371,898,160.38

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

谢强 谢强 谢强

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市联赢激光股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本 (或股本)	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	66,000,000.00				6,851,941.36				9,691,749.94	87,225,749.40	169,769,440.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				6,851,941.36				9,691,749.94	87,225,749.40	169,769,440.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,600,000.00				52,926,415.09				6,259,973.73	-8,460,236.47	114,326,152.35
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	63,600,000.00				52,926,415.09					62,599,737.26	62,599,737.26
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00				52,926,415.09					-57,600,000.00	58,926,415.09
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	57,600,000.00									-57,600,000.00	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									6,259,973.73	-13,459,973.73	-7,200,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									6,259,973.73	-6,259,973.73	
3. 其他										-7,200,000.00	-7,200,000.00
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	129,600,000.00				59,778,356.45				15,951,723.67	78,765,512.93	284,095,593.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3/6/6

3/6/6

谢强

谢强

韩金印

深圳市联赢激光股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市联赢激光股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市联赢激光设备有限公司（以下简称联赢有限公司），联赢有限公司系由杨少辰、赵晖、韩金龙、莫郁彬、罗会才、牛增强共同出资组建，于 2005 年 9 月 22 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403012189870 的企业法人营业执照。联赢有限公司成立时注册资本 50.00 万元。联赢有限公司以 2011 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 9 月 7 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300779880020Q 的营业执照，注册资本 22,440.00 万元，股份总数 22,440 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 34,761,997 股；无限售条件的流通股份 189,638,003 股。公司股票已于 2015 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为激光焊接系统的研发、生产和销售以及嵌入式应用软件的开发与销售。产品主要有激光焊接机，激光焊接工作平台以及激光焊机系统。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 30 日第三届第六次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市联赢软件有限公司、惠州市联赢激光有限公司、UW JAPAN 株式会社、惠州市联赢科技有限公司、江苏联赢激光有限公司五家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2）表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	账面余额 300 万元以上(含 300 万元)或占应收款项账面余额 10%以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	个别认定法

（2）账龄分析法

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用先进先出法，发出产成品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10
专利技术使用费	10
软件使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售激光焊接机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物交付给买方并经其验收合格，公司在获得经过买方确认的验收证明后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：外销货物在报关、离港，取得提单后确认外销出口收入。

(二十四) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司能够满足政府补助所附的条件; 2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、40.87

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年	2017 年	2016 年
本公司	15.00%	15.00%	15.00%
UW JAPAN 株式会社	40.87%	40.87%	40.87%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	25.00%	25.00%

UW JAPAN 株式会社主要税种及税率

1. 法人所得税

在日本，对法人的活动所产生的收入要课征法人税、法人居民税、事业税和地方法人特别税，均按公司每个会计年度的收入作为课税标准。法人居民税除了针对收入课征之外，还实行根据注册资金等以及职工人数为课税标准的均摊课征方式。其中，法人所得的税负如下：

应税所得金额的划分	400万日元以下	大于400万日元800万日元以下	大于800万日元
法人税	22.00%	22.00%	30.00%
法人居民税			
(1) 都道府县民税	1.10%	1.10%	1.50%
(2) 区市镇村民税	2.70%	2.70%	3.69%
事业税	2.70%	4.00%	5.30%
地方法人特别税	2.30%	3.30%	4.30%
综合税率	30.80%	33.10%	44.79%
实际税率	29.33%	30.85%	40.87%

UW JAPAN 株式会在报告期内的应税所得额超过 800 万日元，适用 40.87%的企业所得税税率。

2. 消费税

对经营者在国内作为业务有偿转让资产、借贷资产、提供劳务，从保税区领取货物等交易，除一部分非课税交易外都要征收消费税，消费税执行 5%的单一税率。

（二）税收优惠

1. 本公司于 2016 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644200744，有效期为 3 年，2016 年至 2018 年可以享受企业所得税 15%的优惠税率。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。据此，公司增值税实际税负超过 3%的部分享受“即征即退”优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	30,227.22	20,270.59	33,770.48
银行存款	103,183,732.36	90,604,212.51	59,731,905.60
其他货币资金	65,278,205.84	15,411,546.40	19,639,865.84
合 计	168,492,165.42	106,036,029.50	79,405,541.92
其中：存放在境外的 款项总额	6,217,888.57	5,674,460.17	3,478,345.98

（2）其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、短期借款质押保证金等合计 54,278,205.84 元，被法院冻结资金 11,000,000.00 元，使用受到限制。

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金 12,411,546.40 元，信用证保证金 3,000,000.00 元，使用受到限制。

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金 14,092,865.84 元，信用证保证金 4,870,000.00 元，履约保证金 677,000.00 元，使用受到限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收票据	194, 168, 281. 87	82, 402, 757. 94	28, 587, 946. 37
应收账款	303, 631, 823. 27	239, 456, 059. 32	131, 351, 135. 23
合 计	497, 800, 105. 14	321, 858, 817. 26	159, 939, 081. 60

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	97, 854, 930. 14		97, 854, 930. 14
商业承兑汇票	101, 382, 757. 08	5, 069, 405. 35	96, 313, 351. 73
小 计	199, 237, 687. 22	5, 069, 405. 35	194, 168, 281. 87

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	78, 670, 064. 44		78, 670, 064. 44
商业承兑汇票	3, 945, 730. 00	213, 036. 50	3, 732, 693. 50
小 计	82, 615, 794. 44	213, 036. 50	82, 402, 757. 94

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25, 737, 086. 37		25, 737, 086. 37
商业承兑汇票	3, 010, 200. 00	159, 340. 00	2, 850, 860. 00
小 计	28, 747, 286. 37	159, 340. 00	28, 587, 946. 37

2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司已质押的应收票据情况

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	5, 000, 000. 00
小 计	5, 000, 000. 00

3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 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情况

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	110, 759, 534. 52	17, 998, 295. 00
商业承兑汇票	2, 727, 130. 01	
小 计	113, 486, 664. 53	17, 998, 295. 00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是出票人，由于商业承兑汇票是由除银行以外的付款人承兑，风险较银行承兑汇票高，但商业承兑汇票的出票人一般是商业信誉度较高，现金流较为充足，还款能力较强的法人以及其他组织，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	4,426,350.00
小 计	4,426,350.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	325,080,891.45	99.28	21,449,068.18	6.60	303,631,823.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,364,874.80	0.72	2,364,874.80	100.00	
小 计	327,445,766.25	100.00	23,813,942.98	7.27	303,631,823.27

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	256,190,085.03	100.00	16,734,025.71	6.53	239,456,059.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	256,190,085.03	100.00	16,734,025.71	6.53	239,456,059.32

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	141,580,534.57	100.00	10,229,399.34	7.23	131,351,135.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	141,580,534.57	100.00	10,229,399.34	7.23	131,351,135.23

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,057,596.70	13,852,879.84	5.00
1-2 年	38,550,762.61	3,855,076.26	10.00
2-3 年	6,419,296.33	1,283,859.27	20.00
3-4 年	971,755.00	388,702.00	40.00
4-5 年	64,650.00	51,720.00	80.00
5 年以上	2,016,830.81	2,016,830.81	100.00
小计	325,080,891.45	21,449,068.18	6.60

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,668,606.83	11,783,430.35	5.00
1-2 年	15,940,272.34	1,594,027.23	10.00
2-3 年	1,166,805.00	233,361.00	20.00
3-4 年	338,888.00	135,555.20	40.00
4-5 年	439,304.66	351,443.73	80.00
5 年以上	2,636,208.20	2,636,208.20	100.00
小计	256,190,085.03	16,734,025.71	6.53

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,137,861.88	6,606,893.09	5.00
1-2 年	5,233,201.97	523,320.20	10.00
2-3 年	564,635.60	112,927.12	20.00
3-4 年	493,022.92	197,209.17	40.00
4-5 年	1,813,812.20	1,451,049.76	80.00
5 年以上	1,338,000.00	1,338,000.00	100.00
小计	141,580,534.57	10,229,399.34	7.23

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备 8,535,582.40 元；2017 年计提坏账准备 6,504,626.37 元；2016 年计提坏账准备 4,710,032.54 元。

3) 实际核销的应收账款情况

2018 年实际核销应收账款 1,455,665.13 元；2017 年、2016 年实际核销应收账款 0 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

2018.12.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	26,215,662.36	8.01	1,310,783.12
芜湖天弋能源科技有限公司	23,029,018.00	7.03	1,151,450.90
河北银隆新能源有限公司	13,126,578.87	4.01	656,328.94
江苏海基新能源股份有限公司	8,339,426.98	2.55	416,971.35
星恒电源股份有限公司	8,188,340.25	2.50	409,417.01
小 计	78,899,026.46	24.10	3,944,951.32

2017.12.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	31,722,156.42	12.38	1,586,107.82
江苏维科新能源科技有限公司	13,876,000.00	5.42	693,800.00
芜湖天弋能源科技有限公司	12,111,753.25	4.73	605,587.66
珠海格力智能装备有限公司	8,668,547.19	3.38	433,427.36
中天储能科技有限公司	7,823,940.00	3.05	391,197.00
小 计	74,202,396.86	28.96	3,710,119.84

2016.12.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代动力有限公司	22,031,898.40	15.56	1,101,594.92
深圳市科达利实业股份有限公司	9,824,872.09	6.94	491,243.60
LMS CO., LTD	6,177,420.49	4.36	308,871.02
富顶精密组件(深圳)有限公司	4,487,184.00	3.17	224,359.20
深圳格银电池设备科技开发有限公司	3,964,000.00	2.80	198,200.00
小 计	46,485,374.98	32.83	2,324,268.74

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,942,808.81	97.60		19,942,808.81
1-2 年	264,792.17	1.30		264,792.17
2-3 年	226,429.00	1.10		226,429.00
合 计	20,434,029.98	100.00		20,434,029.98

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,283,121.53	98.26		19,283,121.53
1-2 年	281,235.92	1.43		281,235.92
2-3 年	60,592.72	0.31		60,592.72
合 计	19,624,950.17	100.00		19,624,950.17

(续上表)

账 龄	2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	35,754,571.60	99.34		35,754,571.60
1-2 年	236,134.79	0.66		236,134.79
合 计	35,990,706.39	100.00		35,990,706.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2018.12.31

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	8,902,574.90	43.57
IPG 光学日本株式会社	1,241,882.72	6.08
库卡机器人(上海)有限公司	1,201,883.96	5.88
广东正业科技股份有限公司	884,247.67	4.33
佛山金洽智能装备有限公司	756,341.38	3.70
小 计	12,986,930.63	63.56

2017.12.31

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	8,445,311.18	43.03
库卡机器人(上海)有限公司	2,435,794.70	12.41
通快科技(上海)有限公司	1,464,921.79	7.46
深圳才纳半导体设备有限公司	751,899.99	3.83
Blackbird Roboter systeme GmbH	697,270.79	3.55
小 计	13,795,198.45	70.28

2016.12.31

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	24,265,692.72	67.42
东莞市索莱德自动化科技有限公司	2,653,200.00	7.37
武汉洛美科技股份有限公司	2,544,922.97	7.07
深圳市领志光机电自动化系统有限公司	985,460.87	2.74
普雷茨特精密技术(上海)有限公司	822,565.58	2.29
小 计	31,271,842.14	86.89

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,561,881.68	100.00	2,522,277.57	12.27	18,039,604.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	20,561,881.68	100.00	2,522,277.57	12.27	18,039,604.11

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,146,269.99	100.00	1,940,681.20	9.18	19,205,588.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	21,146,269.99	100.00	1,940,681.20	9.18	19,205,588.79

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,287,095.90	100.00	1,022,373.88	9.06	10,264,722.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	11,287,095.90	100.00	1,022,373.88	9.06	10,264,722.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,578,502.10	528,925.10	5.00
1-2 年	5,344,801.95	534,480.20	10.00
2-3 年	3,348,954.02	669,790.80	20.00
3-4 年	810,076.90	324,030.76	40.00
4-5 年	72,480.00	57,984.00	80.00
5 年以上	407,066.71	407,066.71	100.00
小 计	20,561,881.68	2,522,277.57	12.27

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,697,000.49	734,850.02	5.00
1-2 年	4,261,232.89	426,123.29	10.00
2-3 年	1,703,525.90	340,705.18	20.00
3-4 年	72,480.00	28,992.00	40.00
4-5 年	10,100.00	8,080.00	80.00
5 年以上	401,930.71	401,930.71	100.00
小 计	21,146,269.99	1,940,681.20	9.18

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,019,565.70	450,978.29	5.00
1-2 年	1,751,946.00	175,194.60	10.00
2-3 年	93,107.30	18,621.46	20.00
3-4 年	15,064.00	6,025.60	40.00
4-5 年	179,294.90	143,435.93	80.00
5 年以上	228,118.00	228,118.00	100.00
小 计	11,287,095.90	1,022,373.88	9.06

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备 581,596.37 元；2017 年计提坏账准备 918,307.32 元；2016 年计提坏账准备 494,637.11 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	17,942,286.65	15,910,792.98	8,462,457.92
备用金	1,343,611.84	891,580.17	498,863.65
应收暂付款	662,838.84	930,983.06	393,466.07
出口退税	613,144.35	3,351,326.27	1,932,308.26
其他		61,587.51	
合 计	20,561,881.68	21,146,269.99	11,287,095.90

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

2018.12.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北猛狮新能源科技有限公司	押金保证金	3,280,000.00	1-2 年	15.95	328,000.00
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	2-3 年	13.38	550,249.20
肇庆遨优动力电池	押金保证金	1,615,000.00	1 年以内	7.85	80,750.00

有限公司					
深圳市众冠股份有限公司	押金保证金	314,121.00	1 年以内	1.53	15,706.05
		24,600.00	2-3 年	0.12	4,920.00
		777,052.00	3-4 年	3.78	310,820.80
		52,080.00	4-5 年	0.25	41,664.00
		224,680.00	5 年以上	1.09	224,680.00
东软睿驰汽车技术(沈阳)有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1 年以内	5.11	52,500.00
小 计		10,088,779.00		49.06	1,609,290.05

2017.12.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北猛狮新能源科技有限公司	押金保证金	3,280,000.00	1 年以内	15.51	164,000.00
深圳市南山区国家税务局	出口退税	3,351,326.27	1 年以内	15.85	167,566.31
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	1-2 年	13.01	275,124.60
深圳市众冠股份有限公司	押金保证金	24,600.00	1-2 年	0.12	2,460.00
		1,633,501.00	2-3 年	7.72	326,700.20
		52,080.00	3-4 年	0.25	20,832.00
		224,680.00	5 年以上	1.06	224,680.00
深圳市中恒同创投资发展有限公司	押金保证金	1,529,368.00	1 年以内	7.23	76,468.40
小 计		12,846,801.27		60.75	1,257,831.51

2016.12.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	1 年以内	24.38	137,562.30
深圳市南山区国家税务局	出口退税	1,932,308.26	1 年以内	17.12	96,615.41
深圳市众冠股份有限公司	押金保证金	24,600.00	1 年以内	0.22	1,230.00
	押金保证金	1,637,201.00	1-2 年	14.51	163,720.10
安徽省招标集团股份有限公司	押金保证金	1,464,000.00	1 年以内	12.97	73,200.00
深圳市中恒同创投资发展有限公司	押金保证金	801,360.00	1 年以内	7.10	40,068.00
小 计		8,610,715.26		76.30	512,395.81

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	64,712,819.46		64,712,819.46
在产品	184,019,498.95	4,222,856.61	179,796,642.34
库存商品	37,455,333.79	150,499.78	37,304,834.01
发出商品	438,693,931.15	11,539,290.04	427,154,641.11
委托加工物资	2,242,832.90		2,242,832.90
合 计	727,124,416.25	15,912,646.43	711,211,769.82

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,106,957.85		70,106,957.85
在产品	163,032,475.62	8,411,812.73	154,620,662.89
库存商品	42,119,955.24		42,119,955.24
发出商品	622,654,515.10	12,127,569.82	610,526,945.28
委托加工物资	33,215.16		33,215.16
合 计	897,947,118.97	20,539,382.55	877,407,736.42

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,090,601.00		67,090,601.00
在产品	124,757,721.10		124,757,721.10
库存商品	23,663,065.03		23,663,065.03
发出商品	278,783,938.19		278,783,938.19
委托加工物资	596,104.73		596,104.73
合 计	494,891,430.05		494,891,430.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,411,812.73			4,038,456.34	150,499.78	4,222,856.61
发出商品	12,127,569.82	1,043,991.00		1,632,270.78		11,539,290.04
库存商品			150,499.78			150,499.78
小 计	20,539,382.55	1,043,991.00	150,499.78	5,670,727.12	150,499.78	15,912,646.43

(续上表)

项 目	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		8,411,812.73				8,411,812.73
发出商品		12,127,569.82				12,127,569.82
库存商品						

小 计		20,539,382.55				20,539,382.55
-----	--	---------------	--	--	--	---------------

2) 确定可变现净值的具体依据、转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回 存货跌价准备的原因	转销 存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	计提跌价后销售
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
发出商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	计提跌价后销售

6. 其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付进口增值税款	1,402,721.82	1,062,559.53	3,789,186.98
待抵扣进项税	3,824,703.06	6,719,996.17	21,197,655.62
理财产品	130,000,000.00		
其他		288,090.85	
合 计	135,227,424.88	8,070,646.55	24,986,842.60

7. 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
2018.1.1	5,216,770.62	4,304,645.21	15,820,182.39	25,341,598.22
本期增加金额	5,364,896.95	694,524.00	7,786,325.50	13,845,746.45
1) 购置	2,396,133.92	686,341.31	7,784,790.97	10,867,266.20
2) 在建工程转入	1,012,051.28			1,012,051.28
3) 汇率变动	67,455.37	8,182.69	1,534.53	77,172.59
4) 存货转入	1,889,256.38			1,889,256.38
本期减少金额	33,589.74	74,130.00	67,713.45	175,433.19
1) 处置或报废	33,589.74	74,130.00	67,713.45	175,433.19
2018.12.31	10,548,077.83	4,925,039.21	23,538,794.44	39,011,911.48
累计折旧				
2018.1.1	2,998,693.75	2,637,112.80	5,475,069.82	11,110,876.37
本期增加金额	1,548,847.30	624,330.26	2,903,722.73	5,076,900.29
1) 计提	1,502,703.82	619,782.05	2,902,906.27	5,025,392.14
2) 汇率变动	46,143.48	4,548.21	816.46	51,508.15
本期减少金额	16,777.32	62,205.17	59,107.85	138,090.34
1) 处置或报废	16,777.32	62,205.17	59,107.85	138,090.34

2018.12.31	4,530,763.73	3,199,237.89	8,319,684.70	16,049,686.32
账面价值				
2018.12.31	6,017,314.10	1,725,801.32	15,219,109.74	22,962,225.16
2018.1.1	2,218,076.87	1,667,532.41	10,345,112.57	14,230,721.85
(续上表)				
项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
2017.1.1	4,332,002.33	4,257,468.40	11,141,334.20	19,730,804.93
本期增加金额	884,768.29	319,143.81	4,686,796.91	5,890,709.01
1) 购置	669,151.15	319,143.81	4,611,851.50	5,600,146.46
2) 在建工程转入	239,295.49			239,295.49
3) 汇率变动	-23,678.35		-654.59	-24,332.94
4) 其他			75,600.00	75,600.00
本期减少金额		271,967.00	7,948.72	279,915.72
1) 处置或报废		196,367.00	7,948.72	204,315.72
2) 其他		75,600.00		75,600.00
2017.12.31	5,216,770.62	4,304,645.21	15,820,182.39	25,341,598.22
累计折旧				
2017.1.1	2,566,243.11	2,199,850.18	2,904,860.40	7,670,953.69
本期增加金额	432,450.64	623,811.27	2,573,634.43	3,629,896.34
1) 计提	449,133.60	623,811.27	2,573,935.72	3,646,880.59
2) 汇率变动	-16,682.96		-301.29	-16,984.25
本期减少金额		186,548.65	3,425.01	189,973.66
1) 处置或报废		186,548.65	3,425.01	189,973.66
2017.12.31	2,998,693.75	2,637,112.80	5,475,069.82	11,110,876.37
账面价值				
2017.12.31	2,218,076.87	1,667,532.41	10,345,112.57	14,230,721.85
2017.1.1	1,765,759.22	2,057,618.22	8,236,473.80	12,059,851.24
(续上表)				
项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
2016.1.1	4,252,760.33	3,450,307.94	4,313,944.00	12,017,012.27
本期增加金额	79,242.00	1,203,587.46	6,968,914.08	8,251,743.54
1) 购置		1,203,587.46	6,966,723.41	8,170,310.87
2) 汇率变动	79,242.00		2,190.67	81,432.67
本期减少金额		396,427.00	141,523.88	537,950.88
1) 处置或报废		396,427.00	141,523.88	537,950.88
2016.12.31	4,332,002.33	4,257,468.40	11,141,334.20	19,730,804.93
累计折旧				

2016. 1. 1	2, 430, 219. 68	1, 757, 028. 28	1, 622, 854. 09	5, 810, 102. 05
本期增加金额	136, 023. 43	593, 358. 03	1, 343, 355. 10	2, 072, 736. 56
1) 计提		593, 358. 03	1, 340, 637. 29	1, 933, 995. 32
2) 汇率变动	136, 023. 43		2, 717. 81	138, 741. 24
本期减少金额		150, 536. 13	61, 348. 79	211, 884. 92
1) 处置或报废		150, 536. 13	61, 348. 79	211, 884. 92
2016. 12. 31	2, 566, 243. 11	2, 199, 850. 18	2, 904, 860. 40	7, 670, 953. 69
账面价值				
2016. 12. 31	1, 765, 759. 22	2, 057, 618. 22	8, 236, 473. 80	12, 059, 851. 24
2016. 1. 1	1, 822, 540. 65	1, 693, 279. 66	2, 691, 089. 91	6, 206, 910. 22

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
加工中心			
江苏联赢厂房装修	1, 641, 856. 38		1, 641, 856. 38
数控折弯机			
惠州厂房设计费	400, 000. 00		400, 000. 00
小 计	2, 041, 856. 38		2, 041, 856. 38

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
加工中心	930, 000. 00		930, 000. 00
江苏联赢厂房装修	123, 129. 62		123, 129. 62
数控折弯机	82, 051. 28		82, 051. 28
惠州厂房设计费			
小 计	1, 135, 180. 90		1, 135, 180. 90

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
弱电系统工程	239, 295. 49		239, 295. 49
小 计	239, 295. 49		239, 295. 49

(2) 重要在建工程项目变动情况

2018 年度

工程名称	预算数	2018. 1. 1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018. 12. 31
江苏联赢厂房装修	6, 000, 000. 00	123, 129. 62	1, 518, 726. 76			1, 641, 856. 38
小 计	6, 000, 000. 00	123, 129. 62	1, 518, 726. 76			1, 641, 856. 38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
江苏联赢厂房装修	27.36	27.36				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术使用费	软件使用权	非专利技术	合 计
账面原值					
2018.1.1	4,495,107.00	3,400,000.00	2,809,168.60	30,134,277.45	40,838,553.05
本期增加金额	45,509,450.00		476,619.87		45,986,069.87
购置	45,509,450.00		476,619.87		45,986,069.87
2018.12.31	50,004,557.00	3,400,000.00	3,285,788.47	30,134,277.45	86,824,622.92
累计摊销					
2018.1.1	434,273.31	3,400,000.00	677,908.44	17,303,378.84	21,815,560.59
本期增加金额	1,153,313.08		354,728.79	4,915,044.13	6,423,086.00
计提	1,153,313.08		354,728.79	4,915,044.13	6,423,086.00
2018.12.31	1,587,586.39	3,400,000.00	1,032,637.23	22,218,422.97	28,238,646.59
账面价值					
2018.12.31	48,416,970.61		2,253,151.24	7,915,854.48	58,585,976.33
2018.1.1	4,060,833.69		2,131,260.16	12,830,898.61	19,022,992.46

(续上表)

项 目	土地使用权	专利技术使用费	软件使用权	非专利技术	合 计
账面原值					
2017.1.1	4,495,107.00	3,400,000.00	2,823,132.60	30,134,277.45	40,852,517.05
本期增加金额			174,712.95		174,712.95
购置			174,712.95		174,712.95
本期减少金额			188,676.95		188,676.95
其他减少			188,676.95		188,676.95
2017.12.31	4,495,107.00	3,400,000.00	2,809,168.60	30,134,277.45	40,838,553.05
累计摊销					
2017.1.1	342,847.35	3,400,000.00	376,484.99	14,999,184.80	19,118,517.14
本期增加金额	91,425.96		301,423.45	2,304,194.04	2,697,043.45
计提	91,425.96		301,423.45	2,304,194.04	2,697,043.45
2017.12.31	434,273.31	3,400,000.00	677,908.44	17,303,378.84	21,815,560.59
账面价值					
2017.12.31	4,060,833.69		2,131,260.16	12,830,898.61	19,022,992.46
2017.1.1	4,152,259.65		2,446,647.61	15,135,092.65	21,733,999.91

(续上表)

项 目	土地使用权	专利技术使用费	软件使用权	非专利技术	合 计
-----	-------	---------	-------	-------	-----

账面原值					
2016.1.1	4,495,107.00	3,400,000.00	1,881,914.91	29,945,600.50	39,722,622.41
本期增加金额			941,217.69	188,676.95	1,129,894.64
购置			941,217.69	188,676.95	1,129,894.64
2016.12.31	4,495,107.00	3,400,000.00	2,823,132.60	30,134,277.45	40,852,517.05
累计摊销					
2016.1.1	251,421.39	3,400,000.00	161,165.60	12,694,990.76	16,507,577.75
本期增加金额	91,425.96		215,319.39	2,304,194.04	2,610,939.39
计提	91,425.96		215,319.39	2,304,194.04	2,610,939.39
2016.12.31	342,847.35	3,400,000.00	376,484.99	14,999,184.80	19,118,517.14
账面价值					
2016.12.31	4,152,259.65		2,446,647.61	15,135,092.65	21,733,999.91
2016.1.1	4,243,685.61		1,720,749.31	17,250,609.74	23,215,044.66

10. 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

项 目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,624,055.82	6,693,608.38	39,708,934.29	5,956,340.15	10,237,876.17	1,535,681.42
递延收益	15,275,268.89	2,291,290.33	15,562,793.29	2,334,418.99	20,782,536.38	3,117,380.46
未实现内部收益	19,655,247.00	2,948,287.05	16,938,968.35	2,540,845.25	13,837,781.47	2,075,667.22
合 计	79,554,571.71	11,933,185.76	72,210,695.93	10,831,604.39	44,858,194.02	6,728,729.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部损失	1,232,862.62	184,929.39				
合 计	1,232,862.62	184,929.39				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	2,694,216.51	-281,808.33	1,173,237.05
可抵扣亏损	18,343,632.55	2,736,086.38	879,371.97
小 计	21,037,849.06	2,454,278.05	2,052,609.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年			37,670.87	2012 年
2018 年	195,894.32	195,894.32	195,894.32	2013 年
2019 年				

2020 年	159,808.74	159,808.74	159,808.74	2015 年
2021 年	485,998.04	485,998.04	485,998.04	2016 年
2022 年	1,894,385.28	1,894,385.28		2017 年
2023 年	15,607,546.17			2018 年
小 计	18,343,632.55	2,736,086.38	879,371.97	

11. 其他非流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
土地款及土地契税		41,209,420.00	
合 计		41,209,420.00	

12. 短期借款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
附追索权的票据贴现	17,998,295.00	21,625,740.80	
保证借款	113,500,000.00	96,900,000.00	3,166,671.13
保证及质押借款	30,000,000.00		
保理借款	3,000,000.00		
信用借款	1,237,740.00		1,787,730.00
合 计	165,736,035.00	118,525,740.80	4,954,401.13

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付票据	53,327,276.42	56,255,428.10	41,685,283.66
应付账款	159,816,769.68	214,712,083.18	127,907,359.69
合 计	213,144,046.10	270,967,511.28	169,592,643.35

(2) 应付票据

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	53,327,276.42	56,255,428.10	41,685,283.66
小 计	53,327,276.42	56,255,428.10	41,685,283.66

(3) 应付账款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
材料款	156,892,811.41	211,781,971.12	127,878,971.88
固定资产款	2,708,890.27		
费用及其他款	215,068.00	2,930,112.06	28,387.81
小 计	159,816,769.68	214,712,083.18	127,907,359.69

14. 预收款项

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预收货款	393,285,003.90	545,843,313.60	320,956,202.47
合 计	393,285,003.90	545,843,313.60	320,956,202.47

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
短期薪酬	21,475,495.72	215,599,409.96	221,033,232.88	16,041,672.80
离职后福利—设定提存计划	39,033.69	7,311,497.32	7,300,926.10	49,604.91
合 计	21,514,529.41	222,910,907.28	228,334,158.98	16,091,277.71

(续上表)

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
短期薪酬	9,298,136.19	192,895,948.19	180,718,588.66	21,475,495.72
离职后福利—设定提存计划	29,362.51	6,273,804.62	6,264,133.44	39,033.69
合 计	9,327,498.70	199,169,752.81	186,982,722.10	21,514,529.41

(续上表)

项 目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
短期薪酬	4,010,607.10	86,505,386.01	81,217,856.92	9,298,136.19
离职后福利—设定提存计划	26,029.11	3,386,542.48	3,383,209.08	29,362.51
合 计	4,036,636.21	89,891,928.49	84,601,066.00	9,327,498.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	21,450,334.44	199,060,556.60	204,504,014.03	16,006,877.01
职工福利费		8,696,053.13	8,696,053.13	
社会保险费	24,179.53	2,005,320.95	1,999,633.68	29,866.80
其中：医疗保险费	24,179.53	1,604,704.16	1,599,016.89	29,866.80
工伤保险费		163,731.44	163,731.44	
生育保险费		236,885.35	236,885.35	
住房公积金		2,520,639.25	2,520,639.25	
工会经费和职工教育经费		3,310,762.03	3,307,405.46	3,356.57
儿童抛出金	981.75	6,078.00	5,487.33	1,572.42
小 计	21,475,495.72	215,599,409.96	221,033,232.88	16,041,672.80

(续上表)

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	9,279,099.13	180,489,173.90	168,317,938.59	21,450,334.44
职工福利费		5,758,569.35	5,758,569.35	
社会保险费	18,391.33	1,436,972.84	1,431,184.64	24,179.53
其中：医疗保险费	18,391.33	1,092,147.09	1,086,358.89	24,179.53

工伤保险费		125,282.80	125,282.80	
生育保险费		219,542.95	219,542.95	
住房公积金		2,183,279.47	2,183,279.47	
工会经费和职工教育经费		3,023,549.58	3,023,549.58	
儿童抛出金	645.73	4,403.05	4,067.03	981.75
小 计	9,298,136.19	192,895,948.19	180,718,588.66	21,475,495.72

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,993,527.21	80,875,511.18	75,589,939.26	9,279,099.13
职工福利费		2,859,934.92	2,859,934.92	
社会保险费	16,641.72	783,552.77	781,803.16	18,391.33
其中：医疗保险费	16,641.72	612,243.78	610,494.17	18,391.33
工伤保险费		53,890.78	53,890.78	
生育保险费		117,418.21	117,418.21	
住房公积金		1,132,592.30	1,132,592.30	
工会经费和职工教育经费		850,723.76	850,723.76	
儿童抛出金	438.17	3,071.08	2,863.52	645.73
小 计	4,010,607.10	86,505,386.01	81,217,856.92	9,298,136.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	39,033.69	7,005,653.17	6,995,081.95	49,604.91
失业保险费		305,844.15	305,844.15	
小 计	39,033.69	7,311,497.32	7,300,926.10	49,604.91

(续上表)

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	29,362.51	5,938,251.82	5,928,580.64	39,033.69
失业保险费		335,552.80	335,552.80	
小 计	29,362.51	6,273,804.62	6,264,133.44	39,033.69

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	26,029.11	3,229,065.32	3,225,731.92	29,362.51
失业保险费		157,477.16	157,477.16	
小 计	26,029.11	3,386,542.48	3,383,209.08	29,362.51

16. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	25,170,647.14	16,863,894.32	
企业所得税	3,992,932.42	8,311,215.87	5,260,675.36
代扣代缴个人所得税	648,676.47	1,104,783.73	625,948.02
城市维护建设税	401,261.82	424,770.41	240,653.05

教育费附加	171,969.35	182,044.45	103,137.00
地方教育附加	114,646.23	121,362.99	68,758.02
日本消费税	459,653.31		48,906.33
印花税	26,912.78	61,861.30	
合 计	30,986,699.52	27,069,933.07	6,348,077.78

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付利息	228,867.00	168,143.75	
其他应付款	7,488,123.14	36,407,041.19	776,902.60
合 计	7,716,990.14	36,575,184.94	776,902.60

(2) 应付利息

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息	228,867.00	168,143.75	
小 计	228,867.00	168,143.75	

(3) 其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金		40.00	40.00
定向增发保证金		33,150,000.00	
应付暂收款	1,003,642.84	489,317.88	451,293.13
应付费用及其他	6,484,480.30	2,767,683.31	325,569.47
合 计	7,488,123.14	36,407,041.19	776,902.60

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的长期借款	402,513.05	376,471.03	148,739.14
合 计	402,513.05	376,471.03	148,739.14

19. 长期借款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
信用借款	629,019.47	964,793.84	348,249.80
合 计	629,019.47	964,793.84	348,249.80

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
-----	------------	------	------	--------------	------

政府补助	15,562,793.29	4,600,000.00	4,887,524.40	15,275,268.89	与资产相关的补助
合 计	15,562,793.29	4,600,000.00	4,887,524.40	15,275,268.89	

(续上表)

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	20,782,536.38	6,500,000.00	11,719,743.09	15,562,793.29	与资产相关的补助
合 计	20,782,536.38	6,500,000.00	11,719,743.09	15,562,793.29	

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	16,099,562.88	6,950,000.00	2,267,026.50	20,782,536.38	与资产相关的补助
合 计	16,099,562.88	6,950,000.00	2,267,026.50	20,782,536.38	

(2) 政府补助明细情况

项 目	2018.1.1	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	其他减 少	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
600W 激光焊接机	261,841.30		136,612.92		125,228.38	与资产相关
多波长焊接机	206,140.68		52,631.52		153,509.16	与资产相关
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金	2,792,892.92		642,899.20		2,149,993.72	与资产相关
变像管高速相机	40,000.00				40,000.00	与资产相关
高精密激光焊接技术工程实验室	1,759,999.96		440,000.04		1,319,999.92	与资产相关
精密激光焊接设备工程实验室组建项目	1,600,000.04		399,999.96		1,200,000.08	与资产相关
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	1,324,568.87		536,705.42		787,863.45	与资产相关
高功率激光焊接用光纤激光器研发	1,877,349.52		585,016.13		1,292,333.39	与资产相关
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化	700,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00		700,000.00	与资产相关
大功率光纤激光器汽车智能焊接装备产业化	5,000,000.00		83,939.98		4,916,060.02	与资产相关
重 20170645 锂离子电池自动入壳及激光焊接关键技术及设备研发		3,000,000.00	409,719.23		2,590,280.77	与资产相关
小 计	15,562,793.29	4,600,000.00	4,887,524.40		15,275,268.89	

(续上表)

项 目	2017.1.1	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益[注]	其他 减少	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
600W 激光焊接机	398,454.22		136,612.92		261,841.30	与资产相关
多波长焊接机	258,772.20		52,631.52		206,140.68	与资产相关
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金	3,875,309.96		1,082,417.04		2,792,892.92	与资产相关
变像管高速相机	200,000.00		160,000.00		40,000.00	与资产相关
高精密激光焊接技术工程实验室	5,000,000.00		3,240,000.04		1,759,999.96	与资产相关

精密激光焊接设备工程实验室组建项目	2,000,000.00		399,999.96		1,600,000.04	与资产相关
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	2,100,000.00	1,500,000.00	2,275,431.13		1,324,568.87	与资产相关
高功率激光焊接用光纤激光器研发	3,000,000.00		1,122,650.48		1,877,349.52	与资产相关
基于新型高功率超短脉冲激光器的精密加工系统的研制	750,000.00		750,000.00			与资产相关
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化	3,200,000.00		2,500,000.00		700,000.00	与资产相关
大功率光纤激光器汽车智能焊接装备产业化		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
小 计	20,782,536.38	6,500,000.00	11,719,743.09		15,562,793.29	

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	其他减少	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
600W 激光焊接机	535,067.14		136,612.92		398,454.22	与资产相关
多波长焊接机	311,403.72		52,631.52		258,772.20	与资产相关
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金	4,653,092.02		777,782.06		3,875,309.96	与资产相关
变像管高速相机	600,000.00		400,000.00		200,000.00	与资产相关
高精密激光焊接技术工程实验室	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
精密激光焊接设备工程实验室组建项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	3,000,000.00			900,000.00	2,100,000.00	与资产相关
高功率激光焊接用光纤激光器研发		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
基于新型高功率超短脉冲激光器的精密加工系统的研制		750,000.00			750,000.00	与资产相关
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化		3,200,000.00			3,200,000.00	与资产相关
小 计	16,099,562.88	6,950,000.00	1,367,026.50	900,000.00	20,782,536.38	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五、(四)其他之政府补助说明。

21. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
韩金龙	28,474,356.00	28,474,356.00	18,982,904.00
张席中夏	3,953,607.00	3,953,607.00	11,881,071.00
常州力合创业投资有限公司		12,241,573.00	10,148,382.00
牛增强	12,676,646.00	12,674,646.00	8,566,431.00
深圳市南山创业投资有限公司	9,241,314.00	9,241,314.00	6,160,876.00
新疆长盈粤富股权投资有限公司	8,514,905.00	10,524,905.00	7,016,603.00
常州清源创通创业投资合伙企业 (有限合伙)	8,450,000.00		
李瑾	7,824,600.00	7,824,600.00	6,116,400.00
席冰	7,265,700.00	7,265,700.00	4,843,800.00
深圳市源政投资发展有限公司	5,236,782.00	5,236,782.00	3,491,188.00
中山证券有限责任公司做市专用 证券账户	6,995,646.00	5,950,246.00	3,013,831.00
刘砚冬	6,500,000.00	6,500,000.00	
深圳市长润冰轮智能制造产业投 资企业(有限合伙)	5,455,000.00	5,455,000.00	3,434,000.00
其他股东	113,811,444.00	79,057,271.00	45,944,514.00
合 计	224,400,000.00	194,400,000.00	129,600,000.00

(2) 其他说明

1) 2015 年 12 月 7 日, 公司第二届董事会第六次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过《深圳市联赢激光股份有限公司股票发行方案》, 同意公司以非公开发行的方式发行股票不超过 600.00 万股, 发行价格 10.00 元/股, 募集资金总额不超过 6,000.00 万元。本次股票共发行 600.00 万股, 募集资金总额 60,000,000.00 元, 扣除融资咨询费、律师费、审计费、法定信息披露费等其他发行费用 1,073,584.91 元后, 募集资金净额 58,926,415.09 元, 计入股本 6,000,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 52,926,415.09 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2016 年 1 月 6 日出具《验资报告》(天健验(2016)3-2 号)。

2) 根据公司 2015 年度股东大会决议, 公司以最近一次股票发行(即 2015 年度第一次股票发行)完成后的总股本 72,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元, 本次共计派发现金股利总额 7,200,000.00 元, 以未分配利润向全体股东每 10 股送股 8 股, 即共送红股 57,600,000 股。上述利润分配方案实施后公司总股本由 72,000,000 股增加至 129,600,000 股。

3) 根据公司 2017 年 5 月 12 日股东大会决议审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》, 公司以现有总股本 129,600,000 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送股 5 股, 即共送红股 64,800,000 股。上述分红方案实施完成后公司总股本由 12,960,000

股增加至 194,400,000 股。

4) 根据公司 2017 年第二届第十六次董事会会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《深圳市联赢激光股份有限公司股票发行方案》，同意向 12 名对象定向发行股票不超过 3,000.00 万股，发行价格 11.00 元/股，募集资金总额不超过 33,000.00 万元（含 33,000.00 万元）。本次股票共发行 3,000.00 万股，募集资金总额 330,000,000.00 元，扣除融资咨询费、律师费、审计费、法定信息披露费等其他发行费用 11,764,716.98 元后，募集资金净额 318,235,283.02 元，计入股本 30,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）288,235,283.02 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2018 年 1 月 12 日出具《验资报告》（天健验〔2018〕3-2 号）。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	348,000,121.42	59,778,356.45	59,778,356.45
合 计	348,000,121.42	59,778,356.45	59,778,356.45

(2) 其他说明

1) 报告期内资本公积增加 288,235,283.02 元，详见本财务报表附注五、（一）21 股本之说明。

2) 报告期内资本公积减少 13,518.05 元，系公司 2018 年出售日本子公司 UW JAPAN 株式会社 3% 的股权所致。

23. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-696,450.39	310,627.40			301,037.95	9,589.45	-395,412.44
其中：外币财务报表折算差额	-696,450.39	310,627.40			301,037.95	9,589.45	-395,412.44
其他综合收益合计	-696,450.39	310,627.40			301,037.95	9,589.45	-395,412.44

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		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	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-569,947.55	-126,502.84			-126,502.84		-696,450.39
其中：外币财务报表 折算差额	-569,947.55	-126,502.84			-126,502.84		-696,450.39
其他综合收益合计	-569,947.55	-126,502.84			-126,502.84		-696,450.39

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-656,042.77	86,095.22			86,095.22		-569,947.55
其中：外币财务报表折 算差额	-656,042.77	86,095.22			86,095.22		-569,947.55
其他综合收益合计	-656,042.77	86,095.22			86,095.22		-569,947.55

24. 盈余公积

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	33,993,318.23	24,731,980.40	15,951,723.67
合 计	33,993,318.23	24,731,980.40	15,951,723.67

25. 未分配利润

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	123,019,530.57	108,244,816.40	110,589,600.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,340,617.49	88,354,970.90	68,715,190.03
减：提取法定盈余公积	9,261,337.83	8,780,256.73	6,259,973.73
应付普通股股利			7,200,000.00
转作股本的普通股股利		64,800,000.00	57,600,000.00
期末未分配利润	197,098,810.23	123,019,530.57	108,244,816.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	947,379,699.76	642,013,401.52	697,155,227.77	393,850,975.74
其他业务收入	33,920,385.44	10,792,051.27	30,619,018.07	11,267,295.87
合 计	981,300,085.20	652,805,452.79	727,774,245.84	405,118,271.61

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	398,508,558.79	209,027,227.28
其他业务收入	17,694,774.78	5,988,892.12
合 计	416,203,333.57	215,016,119.40

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海格力智能装备有限公司	214,794,444.32	21.89
宁德时代新能源科技股份有限公司、青海时代新能源科技有限公司、江苏时代新能源科技有限公司	163,606,257.94	16.67
广州明美新能源有限公司、江苏明美新能源科技有限公司	38,036,452.09	3.88
星恒电源股份有限公司	27,014,057.87	2.75
苏州华特瑞思电动汽车技术有限公司	26,557,123.05	2.71
小 计	470,008,335.27	47.90

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁德时代锂动力有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、青海时代新能源科技有限公司	198,062,087.50	27.21
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司、湖北金泉新材料有限责任公司、西藏亿纬控股有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司、惠州市亿纬新能源研究院、荆门亿纬创能锂电池有限公司	25,397,984.62	3.49
江苏维科新能源科技有限公司	20,307,692.29	2.79
芜湖天量电池系统有限公司、芜湖天弋电池系统有限公司	19,495,119.59	2.68
泰科电子(苏州)有限公司、泰科电子(苏州工业园)有限公司	17,565,840.21	2.41
小 计	280,828,724.21	38.58

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁德时代锂动力有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、青海时代新能源科技有限公司	56,326,519.81	13.53
深圳格银电池设备科技开发有限公司	25,333,333.28	6.09
宁德新能源科技有限公司、东莞新能德科技有限公司、东莞新能源科技有限公司	21,275,586.06	5.11
湖北金泉新材料有限责任公司、惠州亿纬锂能股份有限公司、广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	12,953,803.39	3.11
深圳市科达利实业股份有限公司	12,150,064.02	2.92
小 计	128,039,306.56	30.76

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
消费税	689,217.19	459,143.46	377,443.27
城市维护建设税	2,105,603.38	4,180,501.55	2,196,496.91
教育费附加	902,401.44	1,791,643.51	941,355.82
地方教育附加	601,600.96	1,194,429.04	627,570.53
印花税	263,903.49	591,829.48	235,145.88
车船税	13,539.92	15,299.52	3,599.52
土地使用税	106,736.25		45,206.67
合 计	4,683,002.63	8,232,846.56	4,426,818.60

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	55,044,919.64	39,188,478.93	20,190,431.33
差旅费	8,500,118.69	8,493,490.85	5,338,642.03
汽车费	3,066,891.18	2,105,811.25	1,861,317.19
宣传费	5,950,051.12	7,305,970.38	5,178,451.30
运输费	4,199,225.06	6,144,369.61	3,167,226.00
办公费	2,511,745.47	2,110,372.09	1,119,199.90
房租及水电	2,805,039.39	3,528,982.67	1,933,972.85
业务招待费	2,050,339.12	1,113,393.77	490,080.55
售后服务费	7,692,760.21	6,748,810.08	5,376,524.85
折旧及摊销	227,926.14	33,576.04	228,706.71
其他	1,279,085.74	1,174,083.82	778,244.27
合 计	93,328,101.76	77,947,339.49	45,662,796.98

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	85,365,401.04	84,005,170.11	33,151,766.66
折旧与摊销	7,390,532.16	3,703,300.31	3,212,263.53
房租与水电费	12,697,659.73	10,783,359.98	4,707,911.02
差旅费	8,945,213.75	7,543,569.38	3,222,589.69
办公费用	5,318,619.07	6,832,318.24	6,159,551.19
业务招待费	617,688.49	349,014.25	375,348.03
税费			79,197.93
中介费	3,197,550.13	1,811,575.84	1,485,992.23
其他	3,176,229.32	2,173,899.61	2,156,439.18
合 计	126,708,893.69	117,202,207.72	54,551,059.46

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	32,921,239.10	25,703,002.04	11,546,489.81
材料费	15,656,880.76	16,831,327.19	19,447,501.81
折旧与摊销	2,100,924.67	1,805,367.09	713,255.16
其他	437,267.44	512,656.56	693,144.78
合 计	51,116,311.97	44,852,352.88	32,400,391.56

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	7,354,918.35	2,942,689.68	26,320.63
减：利息收入	1,642,515.32	506,380.44	551,897.90
汇兑损益	-2,065,309.62	1,403,636.45	-751,292.65
手续费及其他	290,026.47	274,490.44	279,736.69
合 计	3,937,119.88	4,114,436.13	-997,133.23

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	13,973,547.62	7,476,630.19	5,364,009.65
存货跌价损失	-2,467,661.98	20,539,382.55	
合 计	11,505,885.64	28,016,012.74	5,364,009.65

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	4,887,524.40	11,719,743.09	
与收益相关的政府补助	52,296,434.71	46,615,256.10	
合 计	57,183,959.11	58,334,999.19	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、（四）其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	3,215,299.16	337,028.23	1,514,683.22
合 计	3,215,299.16	337,028.23	1,514,683.22

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益		4,821.65	27,130.54

合 计		4,821.65	27,130.54
-----	--	----------	-----------

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			18,264,906.16
接受捐赠			225,688.00
非流动资产毁损报废利得	784.46		
其他	667,522.72	606,583.74	141,641.12
合 计	668,307.18	606,583.74	18,632,235.28

(2) 政府补助明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金			777,782.06	与资产相关
多波长焊接机项目			52,631.52	与资产相关
变像管高速相机			400,000.00	与资产相关
600W 波形控制能量负反馈 YGA 激光焊接机项目补助			136,612.92	与资产相关
软件产品增值税退税			16,529,965.77	与收益相关
企业提升国际化经营能力项目			66,287.00	与收益相关
专利申请			10,000.00	与资产相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金补助			13,620.00	与收益相关
境外展览会项目			85,500.00	与收益相关
境外市场考察项目			47,400.00	与收益相关
实业稳岗补贴费			98,306.89	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金 2016 年度资助项目			46,800.00	与收益相关
小 计			18,264,906.16	

2016 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释

五、(四)其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	24,927.31	4,523.71	
债务重组损失	1,233,100.00		
罚款及滞纳金	32,798.48	454.73	167,604.49
对外捐赠及其他	993,023.04	164,683.60	205,388.00
合 计	2,283,848.83	169,662.04	372,992.49

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	13,557,518.44	17,152,453.87	12,614,444.72
递延所得税费用	-916,651.98	-4,102,875.29	-1,749,307.05
合 计	12,640,866.46	13,049,578.58	10,865,137.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	95,999,033.46	101,404,549.48	79,580,327.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,399,855.02	15,210,682.42	11,937,049.16
子公司适用不同税率的影响	518,518.33	616,717.26	1,034,396.59
调整以前期间所得税的影响			7,903.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	730,310.98	271,226.38	80,992.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	335,714.13		
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	2,427,102.03	83,010.39	179,883.02
研发费加计扣除的税额影响	-5,770,634.03	-3,132,057.87	-2,375,087.12
所得税费用	12,640,866.46	13,049,578.58	10,865,137.67

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释五、(一)23 其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
保证金	48,306,369.59	36,126,341.58	2,187,134.16
往来款	2,077,288.34		
政府补助收入	20,388,568.14	15,982,584.00	7,317,913.89
其他收现营业外收入	667,522.72	299,693.74	367,329.12
利息收入	1,642,515.32	506,380.44	551,897.90
合 计	73,082,264.11	52,914,999.76	10,424,275.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的各项管理、研发及销售费用	66,262,456.36	55,838,968.86	36,230,154.55
营业成本中付现租金	16,679,484.29	18,872,306.05	5,529,978.10
支付的手续费及其他	290,026.47	274,490.44	279,736.69
营业外支出	2,258,921.52	165,138.33	372,992.49
支付的票据保证金	87,173,029.03	31,898,022.14	19,590,000.00
被冻结的资金	11,000,000.00		
往来款		7,534,707.92	8,106,988.30
合 计	183,663,917.67	114,583,633.74	70,109,850.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赎回理财产品	310,150,578.83	90,100,000.00	289,950,000.00
合 计	310,150,578.83	90,100,000.00	289,950,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	440,150,000.00	90,100,578.83	289,950,000.00
合 计	440,150,000.00	90,100,578.83	289,950,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定向增发保证金		33,150,000.00	
有追索权的债权保理所取得的借款	3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00	33,150,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定向增发保证金	33,150,000.00		
支付承销保荐费用、中介费用	11,764,716.98		
合 计	44,914,716.98		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------	---------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	83,358,167.00	88,354,970.90	68,715,190.03
加: 资产减值准备	11,505,885.64	28,016,012.74	5,364,009.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,025,392.15	3,646,880.59	2,072,736.56
无形资产摊销	6,423,086.00	2,697,043.45	2,610,939.39
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	8,924.83	-4,821.65	-27,130.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	15,218.02	4,523.71	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	4,218,574.50	2,951,032.54	-724,972.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,215,299.16	-337,028.23	-1,514,683.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,101,581.37	-4,102,875.29	-1,749,307.05
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	184,929.39		
存货的减少(增加以“—”号填列)	166,768,682.54	403,294,640.96	290,068,421.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-259,965,129.70	-144,489,732.94	-157,287,016.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-205,262,846.88	360,871,642.50	313,799,960.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-192,035,997.04	-65,686,992.64	-58,808,694.68
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	103,213,959.58	90,624,483.10	59,765,676.08
减: 现金的期初余额	90,624,483.10	59,765,676.08	132,265,703.17
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	12,589,476.48	30,858,807.02	-72,500,027.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	103,213,959.58	90,624,483.10	59,765,676.08
其中: 库存现金	30,227.22	20,270.59	33,770.48
可随时用于支付的银行存款	103,183,732.36	90,604,212.51	59,731,905.60
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	103,213,959.58	90,624,483.10	59,765,676.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	273,450,210.33	349,270,096.18	175,457,225.92
其中: 支付货款	273,450,210.33	349,110,096.18	175,457,225.92

支付固定资产等长期资产购置款		160,000.00
----------------	--	------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018. 12. 31 账面价值	受限原因
货币资金	65,278,205.84	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、短期借款质押保证金及被法院冻结资金
应收票据及应收账款	25,998,295.00	办理银行承兑汇票、保函的保证金及保理借款、附追索权的票据贴现
合 计	91,276,500.84	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31 外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			49,727,543.72
其中：美元	6,339,558.10	6.8632	43,509,655.15
日元	100,471,643.00	0.061887	6,217,888.57
应收票据及应收账款			13,654,040.26
其中：美元	1,454,510.68	6.8632	9,982,597.70
日元	59,324,940.00	0.061887	3,671,442.56
短期借款			1,237,740.00
其中：日元	20,000,000.00	0.061887	1,237,740.00
应付票据及应付账款			2,815,245.93
其中：美元	171,137.15	6.8632	1,174,548.49
欧元	729.08	7.8473	5,721.31
日元	26,418,733.00	0.061887	1,634,976.13
长期借款			629,019.47
其中：日元	10,164,000.00	0.061887	629,019.47
其他应收款			347,278.65
其中：日元	5,611,496.00	0.061887	347,278.65
其他应付款			120,329.43
其中：日元	1,944,341.00	0.061887	120,329.43

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
-----	------------	--------	------	------------	--------------

600W 激光焊接机	261,841.30		136,612.92	125,228.38	其他收益
多波长焊接机	206,140.68		52,631.52	153,509.16	其他收益
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金	2,792,892.92		642,899.20	2,149,993.72	其他收益
变像管高速相机	40,000.00			40,000.00	其他收益
高精密激光焊接技术工程实验室	1,759,999.96		440,000.04	1,319,999.92	其他收益
精密激光焊接设备工程实验室组建项目	1,600,000.04		399,999.96	1,200,000.08	其他收益
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	1,324,568.87		536,705.42	787,863.45	其他收益
高功率激光焊接用光纤激光器研发	1,877,349.52		585,016.13	1,292,333.39	其他收益
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化	700,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	700,000.00	其他收益
大功率光纤激光器汽车智能焊接装备产业化	5,000,000.00		83,939.98	4,916,060.02	其他收益
重 20170645 锂离子电池自动入壳及激光焊接关键技术与设备研发		3,000,000.00	409,719.23	2,590,280.77	其他收益
合计	15,562,793.29	4,600,000.00	4,887,524.40	15,275,268.89	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
增值税即征即退	36,507,866.57	其他收益
企业研究开发资助计划	2,021,000.00	其他收益
专利申请资助款	4,000.00	其他收益
重大技术装备应用扶持计划项目	5,760,000.00	其他收益
工业百强企业租金补贴款	2,000,000.00	其他收益
企业稳岗补贴社保费	231,968.37	其他收益
工业设计创新攻关成果转化应用资助	30,000.00	其他收益
代扣税费手续费	22,530.77	其他收益
重点工业企业扩产增效奖励	1,000,000.00	其他收益
青年见习补贴款	44,415.00	其他收益
就业见习补贴款	8,883.00	其他收益
就业见习补贴款	17,766.00	其他收益
国家高新技术企业认定奖补资金款	30,000.00	其他收益
高层次创新型人才实训基地项目资助款	223,500.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金	34,200.00	其他收益
深圳市职业技能培训券兑付	226,400.00	其他收益
南山区产业发展与创新人才资助款	133,905.00	其他收益
总部企业规模扩大奖励	4,000,000.00	其他收益
合 计	52,296,434.71	

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
600W 激光焊接机	398,454.22		136,612.92	261,841.30	其他收益
多波长焊接机	258,772.20		52,631.52	206,140.68	其他收益
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金	3,875,309.96		1,082,417.04	2,792,892.92	其他收益
变像管高速相机	200,000.00		160,000.00	40,000.00	其他收益
高精密激光焊接技术工程实验室	5,000,000.00		3,240,000.04	1,759,999.96	其他收益
精密激光焊接设备工程实验室组建项目	2,000,000.00		399,999.96	1,600,000.04	其他收益
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	2,100,000.00	1,500,000.00	2,275,431.13	1,324,568.87	其他收益
高功率激光焊接用光纤激光器研发	3,000,000.00		1,122,650.48	1,877,349.52	其他收益
基于新型高功率超短脉冲激光器的精密加工系统的研制	750,000.00		750,000.00		其他收益
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化	3,200,000.00		2,500,000.00	700,000.00	其他收益
大功率光纤激光器汽车智能焊接装备产业化		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
小 计	20,782,536.38	6,500,000.00	11,719,743.09	15,562,793.29	其他收益

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
增值税即征即退	37,157,122.10	其他收益
企业研究开发资助	2,143,000.00	其他收益
工业稳增长奖励	300,000.00	其他收益
青年见习补贴	8,973.00	其他收益
计算机软件著作权登记资助项目	7,200.00	其他收益
人才实训基地拟资助项目	147,600.00	其他收益
专项资金企业信息化项目	710,000.00	其他收益
境外展览会项目	30,500.00	其他收益
国内市场开拓项目	21,780.00	其他收益
产业化技术升级资助项目	1,604,700.00	其他收益
高新技术企业倍增支持项目	100,000.00	其他收益
先进制造业企业优秀技能人才项目	80,000.00	其他收益
高技能人才公共培训项目	45,800.00	其他收益
工业设计成果资助项目	1,430,000.00	其他收益
境外展览会项目	28,000.00	其他收益
工业增长奖励项目	2,673,800.00	其他收益
境外展览会项目	9,781.00	其他收益
职业技能培训	117,000.00	其他收益
小 计	46,615,256.10	

2016 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销 列报项目
600W 激光焊接机	535,067.14		136,612.92		398,454.22	营业外收入
多波长焊接机	311,403.72		52,631.52		258,772.20	营业外收入
动力电池用激光精密 焊接设备产业化项目 资金	4,653,092.02		777,782.06		3,875,309.96	营业外收入
变像管高速相机	600,000.00		400,000.00		200,000.00	营业外收入
高精密激光焊接技术 工程实验室	5,000,000.00				5,000,000.00	营业外收入
精密激光焊接设备工 程实验室组建项目	2,000,000.00				2,000,000.00	营业外收入
新能源动力电池激光 焊接自动化生产线的 研究及其产业化	3,000,000.00			900,000.00	2,100,000.00	
高功率激光焊接用光 纤激光器研发		3,000,000.00			3,000,000.00	营业外收入
基于新型高功率超短 脉冲激光器的精密加 工系统的研制		750,000.00			750,000.00	营业外收入
面向战略新兴产业的 激光柔性精密焊接装 备研发及产业化		3,200,000.00			3,200,000.00	营业外收入
小 计	16,099,562.88	6,950,000.00	1,367,026.50	900,000.00	20,782,536.38	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
增值税即征即退	16,529,965.77	营业外收入
企业提升国际化经营能力项目	66,287.00	营业外收入
专利申请	10,000.00	营业外收入
深圳市民营及中小企业发展专项资金补助	13,620.00	营业外收入
境外展览会项目	85,500.00	营业外收入
境外市场考察项目	47,400.00	营业外收入
实业稳岗补贴费	98,306.89	营业外收入
南山区自主创新产业发展专项资金 2016 年度资助项目	46,800.00	营业外收入
小 计	16,897,879.66	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	57,183,959.11	58,334,999.19	18,264,906.16

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
深圳市联赢软件有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
惠州市联赢激光有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
UW JAPAN 株式会社	日本	日本	商业	97.00		设立
江苏联赢激光有限公司	溧阳	溧阳	制造业	100.00		设立
惠州市联赢科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 24.10%(2017 年 12 月 31 日: 28.96%; 2016 年 12 月 31 日: 32.83%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	2018. 12. 31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	96,380,730.14	1,474,200.00			97,854,930.14
小 计	96,380,730.14	1,474,200.00			97,854,930.14

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	76,822,064.44	1,848,000.00			78,670,064.44
小 计	76,822,064.44	1,848,000.00			78,670,064.44

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	25,737,086.37				25,737,086.37
小 计	25,737,086.37				25,737,086.37

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	166,767,567.52	171,401,109.3	170,768,317.53	632,791.77	
应付票据及应付账款	213,144,046.10	213,144,046.10	213,144,046.10		
其他应付款	7,716,990.14	7,716,990.14	7,716,990.14		
小 计	387,628,603.76	392,262,145.54	391,629,353.77	632,791.77	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	119,867,005.67	122,964,436.48	121,993,856.66	970,579.82	
应付票据及应付账款	270,967,511.28	270,967,511.28	270,967,511.28		

其他应付款	36,575,184.94	36,575,184.94	36,575,184.94		
小 计	427,409,701.89	430,507,132.70	429,536,552.88	970,579.82	

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	5,451,390.07	5,537,082.69	5,132,795.00	404,287.69	
应付票据及应付账款	169,592,643.35	169,592,643.35	169,592,643.35		
其他应付款	776,902.60	776,902.60	776,902.60		
小 计	175,820,936.02	175,906,628.64	175,502,340.95	404,287.69	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币165,736,035.00元(2017年12月31日：人民币118,525,740.80元；2016年12月31日：人民币4,954,401.13元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司截至2018年12月31日外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	在本公司持股比例(%)	在本公司的表决权比例(%)
韩金龙	12.69	12.69

牛增强	5.65	5.65
-----	------	------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州正力蔚来新能源科技有限公司	同一董事
深圳市科达利实业股份有限公司	原同一独立董事曾石泉
上海科达利五金塑胶有限公司	原独立董事曾石泉任职公司之全资子公司
惠州科达利精密工业有限公司	原独立董事曾石泉任职公司之全资子公司
李瑾	实际控制人韩金龙配偶

注：报告期初，曾石泉同时在公司及深圳市科达利实业股份有限公司担任独立董事。2017年7月12日，深圳市科达利实业股份有限公司进行换届，独立董事曾石泉不再在深圳市科达利实业股份有限公司担任独立董事。

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳市科达利实业股份有限公司		15,915,247.76	12,150,064.02
上海科达利五金塑胶有限公司		81,196.58	
惠州科达利精密工业有限公司		4,829.07	
合 计		16,001,273.41	12,150,064.02

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

截至 2018 年 12 月 31 日，尚在履行中的关联股东担保金额为银行短期借款 113,500,000.00 元，具体明细如下：

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
韩金龙、李瑾	10,000,000.00	2018/5/8	2019/5/7	否
韩金龙、李瑾	9,400,000.00	2018/10/19	2019/10/19	否
韩金龙、李瑾	9,100,000.00	2018/9/28	2019/9/28	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/9/30	2019/9/28	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
韩金龙	15,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/7/17	2019/7/17	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/9/20	2019/7/5	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/10/24	2019/7/5	否
韩金龙	20,000,000.00	2018/8/28	2019/7/5	否

此外，截至 2018 年 12 月 31 日，尚在履行中的关联股东其他担保有公司所开银行承兑

汇票 48,201,233.83 元、办理国内信用证 12,493,512.00 元、办理保函 2,141,000.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	3,294,808.57	3,081,336.44	2,338,073.65

(三) 关联方应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	深圳市科达利实 业股份有限公司			5,011,556.27	250,577.81	9,824,872.09	491,243.60
	惠州科达利精密 工业有限公司			5,650.00	282.50		
小 计				5,017,206.27	250,860.31	9,824,872.09	491,243.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	苏州正力蔚来新能源科技有限公司	33,489.57		
	深圳市科达利实业有限公司		189,000.00	3,422,769.59
	上海科达利五金塑胶有限公司			28,500.00
小 计		33,489.57	189,000.00	3,451,269.59

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已签订正在履行的重要租赁合同如下：

出租人	租赁场所地址	租用建筑面积 (m²)	租赁期限
深圳市众冠股份 有限公司	众冠红花岭工业区南 区 5 区 2 栋	3,416.74	2015 年 10 月 1 日-2018 年 9 月 30 日; 2018 年 10 月 1-2020 年 9 月 30 日
深圳市富诺贝实 业有限公司	众冠红花岭工业区南 区 1 区	15,284.70	2016 年 7 月 1 日-2019 年 6 月 30 日; 2019 年 7 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
深圳市西丽投资 发展有限公司	西丽同富裕工业城 A 号商住楼 5-7 层	2,809.47	2018 年 7 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

(二) 或有事项

1. 本公司起诉浙江壹舸能源有限公司（简称壹舸能源）买卖合同纠纷一案：本公司于 2016 年 6 月与壹舸能源签订销售设备合同，合同总金额 4,165,000.00 元，本公司已按合同约定交付设备并取得验收单，但壹舸能源未支付剩余货款 2,196,500.00 元。本公司请求判决壹舸能源支付剩余货款和违约金共计 2,416,150.00 元，并承担案件诉讼费用。该案件公司一审判决已胜诉。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未收到壹舸能源剩余货款和违约金，

因债务人经营不善破产，本公司已对该应收账款全额计提坏账准备。

2. 本公司起诉上海昭宏航空技术有限公司（简称上海昭宏公司）买卖合同纠纷一案：上海昭宏公司与本公司签订设备采购合同，合同总金额 7,280,000.00 元，本公司已按合同约定交付设备，其中一套设备已取得验收单，另一套设备上海昭宏公司以各种借口不予验收，并且未支付剩余货款 4,016,000.00 元，本公司诉讼请求判决上海昭宏公司支付剩余货款及违约金共 4,176,000.00 元，并承担案件诉讼费用。截至 2018 年 12 月 31 日，上海市青浦区人民法院已经受理诉讼，案件正在审理中。

3. 上海昭宏公司起诉本公司买卖合同纠纷一案：本公司与上海昭宏公司签订采购合同，合同总金额为 27,000,000.00 元，上海昭宏公司称已按合同交货并使用正常，诉讼请求判决本公司支付剩余货款 10,800,000.00 元及逾期利息 200,000.00 元，并承担案件诉讼费用，并向法院申请查封公司价值人民币 11,000,000.00 元的财产。截至 2018 年 12 月 31 日，深圳市南山区人民法院已经受理诉讼并冻结公司银行存款 11,000,000.00 元，案件正在审理中。

十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 19 日，上海昭宏公司与公司就买卖合同纠纷达成和解协议，双方同意修改采购合同金额并进行债权债务抵扣，最终由公司向上海昭宏公司支付货款 530.00 万元并各自开具剩余的未开具的增值税发票。同日，上海昭宏公司分别向法院申请撤诉，同时上海昭宏公司申请解除对公司财产的冻结。截止本报告出具日，深圳市南山区人民法院准许上海昭宏公司撤回起诉，同时准许解除对公司财产的冻结；上海市青浦区人民法院准许公司撤回起诉。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按行业分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

(1) 2018 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
激光焊接成套设备	795,079,797.97	551,510,576.11
激光器及激光焊接机	63,051,866.42	30,835,126.20
工作台	59,228,326.58	42,031,437.51

其他	30,019,708.79	17,636,261.70
总 计	947,379,699.76	642,013,401.52

(2) 2017 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
激光焊接成套设备	525,021,567.57	304,604,914.58
激光器及激光焊接机	85,431,682.25	41,305,650.59
工作台	62,785,458.03	39,447,696.24
其他	23,916,519.92	8,492,714.33
总 计	697,155,227.77	393,850,975.74

(3) 2016 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
激光焊接成套设备	313,390,914.06	168,632,703.69
激光器及激光焊接机	64,949,127.67	31,270,482.28
工作台	9,000,996.42	4,709,635.53
其他	11,167,520.64	4,414,405.78
总 计	398,508,558.79	209,027,227.28

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	192,313,105.50	82,202,757.94	28,587,946.37
应收账款	305,547,269.04	243,924,747.09	131,631,431.76
合 计	497,860,374.54	326,127,505.03	160,219,378.13

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	95,999,753.77		95,999,753.77
商业承兑汇票	101,382,757.08	5,069,405.35	96,313,351.73
小 计	197,382,510.85	5,069,405.35	192,313,105.50

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	78,470,064.44		78,470,064.44
商业承兑汇票	3,945,730.00	213,036.50	3,732,693.50
小 计	82,415,794.44	213,036.50	82,202,757.94

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,737,086.37		25,737,086.37
商业承兑汇票	3,010,200.00	159,340.00	2,850,860.00
小 计	28,747,286.37	159,340.00	28,587,946.37

2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司已质押的应收票据情况

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
小 计	5,000,000.00

3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 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情况

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	108,055,911.42	17,998,295.00
商业承兑汇票	2,727,130.01	
小 计	110,783,041.43	17,998,295.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是出票人, 由于商业承兑汇票是由除银行以外的付款人承兑, 风险较银行承兑汇票高, 但商业承兑汇票的出票人一般是商业信誉度较高, 现金流较为充足, 还款能力较强的法人以及其他组织, 故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	4,426,350.00
小 计	4,426,350.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	321,644,184.76	97.71	21,277,129.24	6.62	300,367,055.52

合并范围内关联往来组合	5,180,213.52	1.57			5,180,213.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,364,874.80	0.72	2,364,874.80	100.00	
小 计	329,189,273.08	100.00	23,642,004.04	7.18	305,547,269.04

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	255,877,991.93	98.17	16,718,421.05	6.53	239,159,570.88
合并范围内关联往来组合	4,765,176.21	1.83			4,765,176.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	260,643,168.14	100.00	16,718,421.05	6.41	243,924,747.09

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	138,441,813.43	97.70	10,072,463.28	7.28	128,369,350.15
合并范围内关联往来组合	3,262,081.61	2.30			3,262,081.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	141,703,895.04	100.00	10,072,463.28	7.11	131,631,431.76

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,622,961.99	13,681,148.10	5.00
1-2 年	38,548,690.63	3,854,869.06	10.00
2-3 年	6,419,296.33	1,283,859.27	20.00
3-4 年	971,755.00	388,702.00	40.00
4-5 年	64,650.00	51,720.00	80.00
5 年以上	2,016,830.81	2,016,830.81	100.00
小 计	321,644,184.76	21,277,129.24	6.62

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,356,513.73	11,767,825.69	5.00
1-2 年	15,940,272.34	1,594,027.23	10.00
2-3 年	1,166,805.00	233,361.00	20.00

3-4 年	338,888.00	135,555.20	40.00
4-5 年	439,304.66	351,443.73	80.00
5 年以上	2,636,208.20	2,636,208.20	100.00
小 计	255,877,991.93	16,718,421.05	6.53

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,999,140.74	6,449,957.03	5.00
1-2 年	5,233,201.97	523,320.20	10.00
2-3 年	564,635.60	112,927.12	20.00
3-4 年	493,022.92	197,209.17	40.00
4-5 年	1,813,812.20	1,451,049.76	80.00
5 年以上	1,338,000.00	1,338,000.00	100.00
小 计	138,441,813.43	10,072,463.28	7.28

③ 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
UW JAPAN 株式会社	2,692,692.49			控股子公司
江苏联赢激光有限公司	2,487,521.03			全资子公司
小 计	5,180,213.52			

(续上表)

单位名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
UW JAPAN 株式会社	4,765,176.21			控股子公司
江苏联赢激光有限公司				全资子公司
小 计	4,765,176.21			

(续上表)

单位名称	2016.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
UW JAPAN 株式会社	3,262,081.61			控股子公司
江苏联赢激光有限公司				全资子公司
小 计	3,262,081.61			

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备 8,379,248.12 元; 2017 年计提坏账准备金额 6,645,957.77 元;
2016 年计提坏账准备金额 4,587,497.80 元。

3) 实际核销的应收账款情况

2018 年实际核销应收账款 1,455,665.13 元; 2017 年、2016 年实际核销应收账款 0 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

2018.12.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

宁德时代新能源科技股份有限公司	26,215,662.36	7.96	1,310,783.12
芜湖天弋能源科技有限公司	23,029,018.00	7.00	1,151,450.90
河北银隆新能源有限公司	13,126,578.87	3.99	656,328.94
江苏海基新能源股份有限公司	8,339,426.98	2.53	416,971.35
星恒电源股份有限公司	8,188,340.25	2.49	409,417.01
小 计	78,899,026.46	23.97	3,944,951.32

2017.12.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	31,722,156.42	12.17	1,586,107.82
江苏维科新能源科技有限公司	13,876,000.00	5.32	693,800.00
芜湖天弋能源科技有限公司	12,111,753.25	4.65	605,587.66
珠海格力智能装备有限公司	8,668,547.19	3.33	433,427.36
中天储能科技有限公司	7,823,940.00	3.00	391,197.00
小 计	74,202,396.86	28.47	3,710,119.84

2016.12.31

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代动力有限公司	22,031,898.40	15.54	1,101,594.92
深圳市科达利实业股份有限公司	9,824,872.09	6.93	491,243.60
LMS CO., LTD	6,177,420.49	4.36	308,871.02
富顶精密组件(深圳)有限公司	4,487,184.00	3.17	224,359.20
深圳格银电池设备科技开发有限公司	3,964,000.00	2.80	198,200.00
小 计	46,485,374.98	32.80	2,324,268.74

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,529,309.09	29.29	2,055,689.85	10.53	17,473,619.24
合并范围内关联方往来组合	47,147,221.68	70.71			47,147,221.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	66,676,530.77	100.00	2,055,689.85	3.08	64,620,840.92

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	20,363,275.28	38.26	1,523,505.26	7.48	18,839,770.02
合并范围内关联方往来组合	32,865,297.58	61.74			32,865,297.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	53,228,572.86	100.00	1,523,505.26	2.86	51,705,067.60

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,808,402.56	95.63	662,859.93	6.13	10,145,542.63
合并范围内关联方往来组合	494,362.00	4.37			494,362.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	11,302,764.56	100.00	662,859.93	5.86	10,639,904.63

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,231,237.09	511,561.85	5.00
1-2 年	5,116,352.00	511,635.20	10.00
2-3 年	3,336,900.00	667,380.00	20.00
3-4 年	792,712.00	317,084.80	40.00
4-5 年	20,400.00	16,320.00	80.00
5 年以上	31,708.00	31,708.00	100.00
小 计	19,529,309.09	2,055,689.85	10.53

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,370,863.41	718,543.17	5.00
1-2 年	4,249,178.87	424,917.89	10.00
2-3 年	1,686,161.00	337,232.20	20.00
3-4 年	20,400.00	8,160.00	40.00
4-5 年	10,100.00	8,080.00	80.00
5 年以上	26,572.00	26,572.00	100.00
小 计	20,363,275.28	1,523,505.26	7.48

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,990,634.56	449,531.73	5.00
1-2 年	1,751,946.00	175,194.60	10.00
2-3 年	23,150.00	4,630.00	20.00
3-4 年	15,064.00	6,025.60	40.00
4-5 年	650.00	520.00	80.00

5 年以上	26,958.00	26,958.00	100.00
小 计	10,808,402.56	662,859.93	6.13

3) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市联赢激光有限公司	560,000.00			全资子公司
UW JAPAN 株式会社				控股子公司
惠州市联赢科技有限公司	36,073,056.25			全资子公司
江苏联赢激光有限公司	10,514,165.43			全资子公司
小 计	47,147,221.68			

(续上表)

单位名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市联赢激光有限公司	560,000.00			全资子公司
UW JAPAN 株式会社	24,362.00			控股子公司
惠州市联赢科技有限公司	31,733,666.55			全资子公司
江苏联赢激光有限公司	547,269.03			全资子公司
小 计	32,865,297.58			

(续上表)

单位名称	2016.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市联赢激光有限公司	470,000.00			全资子公司
UW JAPAN 株式会社	24,362.00			控股子公司
惠州市联赢科技有限公司				全资子公司
江苏联赢激光有限公司				全资子公司
小 计	494,362.00			

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备 532,184.59 元; 2017 年计提坏账准备金额 860,645.33 元; 2016 年计提坏账准备金额 365,976.61 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	17,076,878.00	15,228,535.00	7,999,690.10
应收暂付款	495,674.90	891,833.84	377,540.55
备用金	1,343,611.84	891,580.17	498,863.65
出口退税	613,144.35	3,351,326.27	1,932,308.26
关联方往来款	47,147,221.68	32,865,297.58	494,362.00
小 计	66,676,530.77	53,228,572.86	11,302,764.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

2018.12.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
惠州市联赢科技有限公司	关联方往来款	36,073,056.25	1 年以内	54.10	

江苏联赢激光有限公司	关联方往来款	10,514,165.43	1年以内	15.77	
湖北猛狮新能源科技有限公司	押金保证金	3,280,000.00	1-2年	4.92	328,000.00
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	2-3年	4.13	550,249.20
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	1,615,000.00	1年以内	2.42	80,750.00
小 计		54,233,467.68		81.34	958,999.20

2017.12.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
惠州市联赢科技有限公司	关联方往来款	31,733,666.55	1年以内	59.62	
湖北猛狮新能源科技有限公司	押金保证金	3,280,000.00	1年以内	6.16	164,000.00
深圳市南山区国家税务局	出口退税	3,351,326.27	1年以内	6.30	167,566.31
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	1-2年	5.17	275,124.60
深圳市众冠股份有限公司	押金保证金	24,600.00	1-2年	0.05	2,460.00
		1,633,501.00	2-3年	3.07	326,700.20
小 计		42,774,339.82		80.37	935,851.11

2016.12.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	1年以内	24.34	137,562.30
深圳市南山区国家税务局	出口退税	1,932,308.26	1年以内	17.10	96,615.41
深圳市众冠股份有限公司	押金保证金	24,600.00	1年以内	0.22	164,950.10
		1,637,201.00	1-2年	14.48	
安徽省招标集团股份有限公司	押金保证金	1,464,000.00	1年以内	12.95	73,200.00
深圳市中恒同创投资发展有限公司	押金保证金	801,360.00	1年以内	7.09	40,068.00
小 计		8,610,715.26		76.18	512,395.81

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	29,996,446.45		29,996,446.45	23,375,511.80		23,375,511.80
合 计	29,996,446.45		29,996,446.45	23,375,511.80		23,375,511.80

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,135,511.80		10,135,511.80
合 计	10,135,511.80		10,135,511.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市联赢软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
惠州市联赢激光有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UW JAPAN 株式会社	4,635,511.80		139,065.35	4,496,446.45		
江苏联赢激光有限公司	3,240,000.00	6,760,000.00		10,000,000.00		
惠州市联赢科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	23,375,511.80	6,760,000.00	139,065.35	29,996,446.45		

(续上表)

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市联赢软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
惠州市联赢激光有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UW JAPAN 株式会社	4,635,511.80			4,635,511.80		
江苏联赢激光有限公司		3,240,000.00		3,240,000.00		
惠州市联赢科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	10,135,511.80	13,240,000.00		23,375,511.80		

(续上表)

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市联赢软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
惠州市联赢激光有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UW JAPAN 株式会社	4,635,511.80			4,635,511.80		
小 计	10,135,511.80			10,135,511.80		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	927,459,396.71	645,342,321.81	683,248,378.04	396,927,648.38
其他业务收入	36,281,769.92	11,998,973.28	32,491,983.34	11,838,771.54
合 计	963,741,166.63	657,341,295.09	715,740,361.38	408,766,419.92

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	388,085,202.60	214,765,427.35
其他业务收入	17,694,774.78	5,988,892.12
合 计	405,779,977.38	220,754,319.47

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	3,214,592.31	336,703.57	1,514,642.12
合 计	3,214,592.31	336,703.57	1,514,642.12

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.34	24.74	24.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	19.52	23.79

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.45	0.53	0.38	0.45	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.36	0.51	0.29	0.36	0.51

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,340,617.49	88,354,970.90	68,715,190.03
非经常性损益	B	18,791,454.90	18,648,227.54	2,755,282.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,549,162.59	69,706,743.36	65,959,907.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	401,233,417.03	313,004,948.97	192,477,248.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	318,235,283.02		58,926,415.09
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11		11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G _i			7,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H _i			6
其他	因汇兑损益引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	301,037.95	-126,502.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6
	出售子公司少数股权导	G	13,518.05	

致归属于公司普通股股东的净资产增减变动				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8		
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	734,760,908.82	357,119,183.00	277,293,771.75
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.34%	24.74%	24.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.79%	19.52%	23.79%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,340,617.49	88,354,970.90	68,715,190.03
非经常性损益	B	18,791,454.90	18,648,227.54	2,755,282.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,549,162.59	69,706,743.36	65,959,907.65
期初股份总数	D	194,400,000.00	129,600,000.00	66,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		64,800,000.00	57,600,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	30,000,000.00		6,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11		11
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	221,900,000.00	194,400,000.00	129,100,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.38	0.45	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.29	0.36	0.51

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	168,492,165.42	106,036,029.50	58.90%	主要系 2018 年定向增发融资及借款增加
应收票据及应收账款	497,800,105.14	321,858,817.26	54.66%	主要系 2017 年发出商品在 2018 年确认收入及 2018 年当期实现的销售, 确认应收款项增加
存货	711,211,769.82	877,407,736.42	-18.94%	主要系 2018 年销售订单减少, 期末发出商品减少
其他流动资产	135,227,424.88	8,070,646.55	15.76 倍	主要系 2018 年购买理财产品增加

固定资产	22,962,225.16	14,230,721.85	61.36%	主要系 2018 年新增设备较多
无形资产	58,585,976.33	19,022,992.46	2.08 倍	主要系子公司土地款从其他非流动资产转入无形资产
其他非流动资产		41,209,420.00	-100.00%	主要系子公司土地款从其他非流动资产转入无形资产
短期借款	165,736,035.00	118,525,740.80	39.83%	主要系 2018 年借款增加
应付票据及应付账款	213,144,046.10	270,967,511.28	-21.34%	主要系 2018 年采购减少
预收款项	393,285,003.90	545,843,313.60	-27.95%	主要系 2018 年销售订单减少, 发出商品减少, 对应预收款减少
其他应付款	7,716,990.14	36,575,184.94	-78.90%	主要系 2018 年收回定向增发保证金 3,315 万元
实收资本(或股本)	224,400,000.00	194,400,000.00	15.43%	主要系 2018 年定向发行股票 3,000 万股
资本公积	348,000,121.42	59,778,356.45	4.82 倍	主要系 2018 年定向发行股票 3,000 万股
盈余公积	33,993,318.23	24,731,980.40	37.45%	主要系 2018 年利润增加
未分配利润	197,098,810.23	123,019,530.57	60.22%	主要系 2018 年利润增加
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	981,300,085.20	727,774,245.84	34.84%	主要是 2017 年发出商品在 2018 年确认收入及 2018 年当期实现的销售
营业成本	652,805,452.79	405,118,271.61	61.14%	主要系 2017 年发出商品在 2018 年确认收入及 2018 年当期实现的销售
税金及附加	4,683,002.63	8,232,846.56	-43.12%	主要系 2018 年应交增值税减少
投资收益	3,215,299.16	337,028.23	8.54 倍	主要系 2018 年理财产品收益增加
营业外支出	2,283,848.83	169,662.04	12.46 倍	主要系 2018 年对外捐赠增加

2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	106,036,029.50	79,405,541.92	33.54%	主要系 2017 年销售收款较多及借款增加
应收票据及应收账款	321,858,817.26	159,939,081.60	1.01 倍	主要系 2017 年末以票据承兑方式结算较多及 2017 年销售增加
预付款项	19,624,950.17	35,990,706.39	-45.47%	主要系 2017 年期末预付货款减少
其他应收款	19,205,588.79	10,264,722.02	87.10%	主要系 2017 年末押金保证金增加
存货	877,407,736.42	494,891,430.05	77.29%	主要系 2017 年末发出还未验收的产品增加
其他流动资产	8,070,646.55	24,986,842.60	-67.70%	主要系 2017 年末待抵扣进项税减少
递延所得税资产	10,831,604.39	6,728,729.10	60.98%	主要系 2017 年坏账准备及存货跌价准备增加
其他非流动资产	41,209,420.00			主要系新增子公司惠州市联赢科技有限公司预付竞买土地款
短期借款	118,525,740.80	4,954,401.13	22.92 倍	主要系 2017 年末新增较多借款
应付票据及应付账款	270,967,511.28	169,592,643.35	59.78%	主要系 2017 年以票据承兑方式结算较多及 2017 年采购增加
预收款项	545,843,313.60	320,956,202.47	70.07%	主要系 2017 年发出商品预收款增加
应付职工薪酬	21,514,529.41	9,327,498.70	1.31 倍	主要系公司人员增加和人均工资增加
应交税费	27,069,933.07	6,348,077.78	3.26 倍	主要系 2017 年末未交增值税增加
其他应付款	36,575,184.94	776,902.60	46.07 倍	主要系 2017 年末新增定向增发投资保证金

				3,315 万元
实收资本(或股本)	194,400,000.00	129,600,000.00	50.00%	主要系 2017 年利润分配转增股本
盈余公积	24,731,980.40	15,951,723.67	55.04%	主要系 2017 年利润增加
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	727,774,245.84	416,203,333.57	74.86%	主要系 2017 年订单增加
营业成本	405,118,271.61	215,016,119.40	88.41%	主要系 2017 年销售增加, 成本相应增加所致
税金及附加	8,232,846.56	4,426,818.60	85.98%	主要系 2017 年应交增值税增加
销售费用	77,947,339.49	45,662,796.98	70.70%	主要系 2017 年销售人员工资增加
管理费用	117,202,207.72	54,551,059.46	1.15 倍	主要系 2017 年管理人员工资增加
研发费用	44,852,352.88	32,400,391.56	38.43%	主要系 2017 年研发人员工资增加
财务费用	4,114,436.13	-997,133.23	-5.13 倍	主要系 2017 年借款增加, 汇兑损益和借款利息费用增加较多
资产减值损失	28,016,012.74	5,364,009.65	4.22 倍	主要系坏账准备和存货跌价准备增加
其他收益	58,334,999.19			主要系 2017 年将与公司日常经营活动相关的政府补助调整至其他收益所致
投资收益	337,028.23	1,514,683.22	-77.75%	主要系 2017 年理财收益减少
营业外收入	606,583.74	18,632,235.28	-96.74%	主要系 2017 年将与公司日常经营活动相关的政府补助调整所致





会计师事务所 执业证书

名 称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)		
首席合伙人:	胡少先		
主任会计师:			
经 营 场 所:	浙江省杭州市西溪路128号9楼		
组 织 形 式:	特殊普通合伙		
执业证书编号:	33000001		
批准执业文号:	浙财会(2011)25号		
批准执业日期:	1998年11月21日设立, 2011年6月24日转制		



证书序号 **0007496**

说 明

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



发证机关:

2018年5月28日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市联赢激光股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书序号:000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一七年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日



仅为深圳市联赢激光股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明
天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用
作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

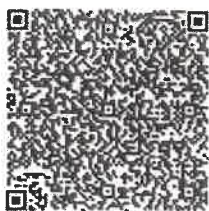
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

企业信用信息公示系统网址

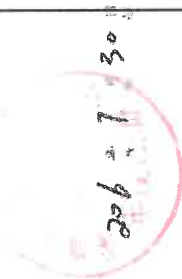
中华人民共和国国家市场监督管理总局监制

仅为深圳市联赢激光股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants
地址：北京东长安街2号
电话：010-66111111
网址：www.cicpa.org.cn



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



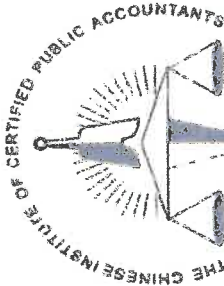
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
2018 4 27

仅为深圳市联赢激光股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李联是中国注册会计师（特殊普通合伙）未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中国注册会计师协会



姓名 李联

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-11-27

Date of birth

工作单位 深圳分公司

Work unit

身份证号码 42010619711212411

Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.7.30



姓 名 习珍珍
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1985-04-13
Date of birth
工 作 单 位 天健会计师事务所(深圳)有限公司
Working unit
身份证号码 360242198504131002
Identity card No



仅为深圳市联赢激光股份有限公司 120 (特殊普通合伙) 提供文件的复印件，仅用于说明习珍珍是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d