

证券代码：838249

证券简称：邦德激光

主办券商：中泰证券



邦德激光

NEEQ : 838249

济南邦德激光股份有限公司

Jinan Bodor CNC Machine Co.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1.2018 年 6 月 24 日，由公司和济南高新区智能装备中心共同承办的 2018 中国国际（济南）激光产业峰会在济南成功举办。
- 2.2018 年 9 月 18 日，公司凭借自主研发的 BodorGenius 自动调焦激光头，荣获 2018 年“维科杯·OFweek 最佳激光元件、配件及组件技术创新奖”。
- 3.2018 年 12 月 15 日，山东省科技厅发布 2018 年山东省工程技术研究中心名单，公司获批建设山东省激光加工设备工程技术研究中心。
- 4.2018 年 12 月 21 日，公司与中国工程院院士、中国光学学会常务理事姜会林院士签署院士工作站建设合作协议。
- 5.2019 年 1 月 13 日，山东省工业和信息化厅发布 2018 年度山东省瞪羚企业名单，公司入选 2018 年度山东省瞪羚标杆企业。

目 录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、邦德激光、股份公司	指	济南邦德激光股份有限公司
济南聚梦邦	指	济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（公司股东）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人孔杰、主管会计工作负责人王开鑫及会计机构负责人（会计主管人员）王开鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

公司主营产品为激光加工设备，公司主要客户、主要供应商属于公司重要商业秘密。公司披露主要客户及供应商等信息以来，出现了同行业公司恶意竞争的情况。为尽可能地保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度地保护公司利益和股东利益，在披露 2018 年年度报告时豁免披露公司主要客户、主要供应商的具体名称，以“第 X 名”进行披露。报告期内，公司前五名客户及前五名供应商不涉及关联方，豁免披露不影响投资者阅读。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人员流失风险	公司所处的激光设备生产行业属于智力密集型行业，需要专业功底扎实、实际经验丰富的研发及技术人才。人才是高科技企业最重要的资源，关键人才的流失，可能导致企业的核心技术和商业机密的泄露，从而导致企业的经营风险。
税收优惠政策风险	报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策，主营业务产品的退税率为 17%/16%，本期收到的税费返还金额 34,613,549.39 元。如国家出口退税优惠政策发生变动，对公

	司的经营活动现金流及生产经营将产生较大影响。
客户开发的風險	由于公司生产的产品属于生产设备，非消耗品，使用年限一般在 5-8 年，所以客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现销售波动風險。
本期重大風險是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南邦德激光股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Bodor CNC Machine Co.,LTD.
证券简称	邦德激光
证券代码	838249
法定代表人	孔杰
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 1 号楼 21A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	田超
职务	董事、董事会秘书
电话	0531-88690658
传真	0531-88690199
电子邮箱	dongmi@bodor.cc
公司网址	www.bodor.cn
联系地址及邮政编码	济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 1 号楼 21A; 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备 C3562
主要产品与服务项目	激光加工设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孔杰
实际控制人及其一致行动人	孔杰、济南聚梦邦

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9137010067728018XJ	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街1299号鑫盛大厦1号楼21A（经营场所位于东区 ICT 智能装配工业园）	否
注册资本（元）	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘玉显、于江涛
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	789,458,401.41	467,201,806.11	68.98%
毛利率%	33.08%	32.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,167,470.50	10,738,288.31	106.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,923,808.52	9,345,870.92	145.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	43.22%	29.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	44.70%	25.25%	-
基本每股收益	0.79	0.38	107.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	331,897,043.23	232,089,853.69	43.00%
负债总计	271,792,366.94	191,128,647.90	42.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,104,676.29	40,961,205.79	46.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	1.46	47.26%
资产负债率%（母公司）	81.89%	82.35%	-
资产负债率%（合并）	81.89%	82.35%	-
流动比率	1.13	1.03	-
利息保障倍数	24.11	19.72	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	30,490,824.29	42,246,574.44	-27.83%
应收账款周转率	75.00	96.54	-
存货周转率	3.86	4.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.00%	124.98%	-
营业收入增长率%	68.98%	158.27%	-
净利润增长率%	106.43%	-41.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-953,279.86
计入当期损益的政府补助（不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助）	749,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685,829.57
非经常性损益合计	-889,809.43
所得税影响数	-133,471.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-756,338.02

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	0	11,380,247.73		
应收票据	4,138,444.84	0		
应收账款	7,241,802.89	0		
应付票据及应付账款	0	61,539,212.92		
应付账款	61,539,212.92	0		
管理费用	49,760,496.97	34,559,346.32		
研发费用	0	15,201,150.65		

注：按照 2018 年 6 月 15 日《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读编制 2018 年度财务报表并对对比期进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司主要从事光纤激光切割机、CO2（二氧化碳）激光雕刻切割机、激光打标机等激光应用设备的研发、生产和销售，并能够为客户提供激光应用设备操作系统及激光应用设备综合解决方案。公司拥有成熟的激光应用设备研发、生产能力，公司拥有优秀的研发团队，共拥有专利 73 项，软件著作权 6 项，公司生产的激光应用设备能够为汽车零部件、机械设备、电器设备、酒店厨卫、体育器材、电梯设备、工艺品、玻璃、五金工具、亚克力、皮革、布料、玉器、服装、竹木制品、医疗器械、卫浴洁具、陶瓷制品等众多领域的客户提供激光加工服务。公司拥有行业领先的产品销售、售后服务能力，公司通过多种渠道开拓业务，收入来源为激光应用成套设备及其零配件的生产、销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司共实现营业收入 789,458,401.41 元，同比增长 68.98%；实现净利润 22,167,470.50 元，同比增长 106.43%；经营活动产生的现金流量净额 30,490,824.29 元，公司经营情况较好。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 331,897,043.23 元，较期初增加 99,807,189.54 元，同比增长 43.00%，主要原因是：①2018 年公司继续开拓市场，公司业务订单持续增长，公司储备与业务增长相匹配的原材料用于生产，公司存货较期初增加 76,188,310.00 元，增幅 77.27%；②公司报告期末货币资金较上

年期末增加 17,701,287.77 元,增幅 28.08%,主要原因是本期销售收入增长且回款情况较好所致。

公司负债总额为 271,792,366.94 元,较期初增加 80,663,719.04 元,同比增长 42.20%,主要原因是:①随着销售收入增长,公司采购规模扩大,相应货款赊销金额增大导致公司应付票据及应付账款增加 43,800,455.86 元,同比增长 71.17%;②订单增加,预收款项较期初增加 44,805,737.35 元,同比增长 49.54%。

公司净资产总额为 60,104,676.29 元,较期初增加 19,143,470.50 元,同比增长 46.74%,主要为本期公司实现的净利润。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 789,458,401.41 元,较去年同期增长了 68.98%,主要原因是公司产品建立较强的品牌影响力,公司销售量和销售额都增长明显;营业成本较上年度增长 68.59%,主要原因是随着营业收入增长,营业成本也相应增长。公司本期毛利率 33.08%,与全年同期相比略有增长。

公司本期实现归属于挂牌公司股东的净利润 22,167,470.50 元,较去年同期增长 106.43%,增长幅度高于营业收入增长幅度,主要原因是:①本期毛利率略有增长,营业成本增幅 68.59%低于营业收入增幅 68.98%;②报告期内,公司合理控制费用支出,公司管理费用减少 6,387,031.12 元,同比降低 18.48%。

3、现金流量情况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额 30,490,824.29 元,较去年同期减少 27.83%,主要原因是报告期内公司员工数量增加,公司支付给职工以及为职工支付的现金增长较快所致;公司投资活动产生的现金流量净额 7,482,744.57 元,较去年同期增加,主要原因是系本期公司处置济南市高新区万达广场商品房产生现金净额增加所致;公司筹资活动产生的现金流量净额-23,982,616.69 元,主要原因是本期公司偿还短期借款同时未产生新的银行借款所致。

报告期内公司主营业务、产品均未发生变化。

(二) 行业情况

激光加工设备具有加工精度高、加工成本低、节能环保、应用领域广泛等特点,激光加工在切割、焊接及其他材料加工领域逐步替代传统加工技术。“中国制造 2025 规划”提出“加快发展智能制造装备和产品,组织研发具有深度感知、智慧决策、自动执行功能的高档数控机床、工业机器人、增材制造等智能制造装备以及智能化生产线”。激光加工设备作为智能制造应用的重点领域,能够与工业自动化、物联网、大数据、云计算等新一代技术深度融合。2018 年激光加工设备在材料加工领域的渗

透率继续提升，受中美贸易战及我国经济发展进入新常态的影响，激光加工行业 2018 年全年增速放缓。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	80,746,025.15	24.33%	63,044,737.38	27.16%	28.08%
应收票据与应收账款	20,315,001.42	6.12%	11,380,247.73	4.90%	78.51%
存货	174,785,940.00	52.66%	98,597,630.00	42.48%	77.27%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	14,166,986.65	4.27%	9,951,921.31	4.29%	42.35%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	20,000,000.00	8.62%	-100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	105,339,668.78	31.74%	61,539,212.92	26.52%	71.17%
预收款项	135,247,408.09	40.75%	90,441,670.74	38.97%	49.54%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年期末较上年期末增加 17,701,287.77 元，增幅 28.08%，主要原因是本期销售收入增长、盈利增加所致；
- 2、存货：本年期末较去年期末增加 76,188,310.00 元，增幅 77.27%，主要原因是本期公司营业收入增长，公司采购与生产相关的原材料、在产品及发出商品均大幅增加所致；
- 3、应付票据及应付账款：本年期末较去年期末增加 43,800,455.86 元，增幅 71.17%，主要原因是随着销售收入增长，公司采购规模扩大，相应货款赊销金额增大导致应付账款增加所致；
- 4、预收款项：本年期末较去年期末增加 44,805,737.35 元，增幅 49.54%，主要原因是公司销售收入增长，部分预收货款截至 2018 年 12 月 31 日尚未发货导致预收账款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	789,458,401.41	-	467,201,806.11	-	68.98%
营业成本	528,297,518.40	66.92%	313,365,557.83	67.07%	68.59%
毛利率%	33.08%	-	32.93%	-	-
管理费用	28,172,315.20	3.57%	34,559,346.32	7.40%	-18.48%
研发费用	26,984,492.26	3.42%	15,201,150.65	3.25%	77.52%
销售费用	180,499,032.04	22.86%	92,276,969.34	19.75%	95.61%
财务费用	-780,090.83	-0.10%	962,204.70	0.21%	-
资产减值损失	1,354,487.64	0.17%	373,991.29	0.08%	262.17%
其他收益	749,300.00	0.09%	1,991,674.00	0.43%	-62.38%
投资收益	0	0.00%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	-498,549.62	-0.06%	-85,399.08	-0.02%	-483.79%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	23,292,541.63	2.95%	11,793,125.47	2.52%	97.51%
营业外收入	1,047,243.77	0.13%	408,174.95	0.09%	156.57%
营业外支出	2,187,803.58	0.28%	675,945.26	0.14%	223.67%
净利润	22,167,470.50	2.81%	10,738,288.31	2.30%	106.43%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入较上一年度增长 68.98%，增长明显，主要原因是公司产品建立较强的品牌影响力，公司销售量和销售额都增长明显；营业成本较上年度增长 68.59%，主要原因是随着营业收入增长，营业成本也相应增长。

2、报告期内，公司销售费用较上一年度增长 88,222,062.70 元，增幅 95.61%，主要由以下原因所致：

(1) 本期公司销售人员增加以及销售业务人员薪酬增加，导致支付给销售人员的薪酬增加 40,321,350.97 元，销售人员差旅费增加 14,132,595.58 元，销售人员办公费用增加 2,177,677.65 元；

(2) 本期公司推广宣传费增加 8,546,382.24 元，展会费增加 12,327,117.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	779,217,178.40	458,695,154.86	69.88%
其他业务收入	10,241,223.01	8,506,651.25	20.39%
主营业务成本	523,107,563.12	308,741,151.17	69.43%
其他业务成本	5,189,955.28	4,624,406.66	12.23%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
光纤激光切割机系列	721,724,663.40	91.42%	381,983,053.54	81.76%
CO2 雕刻切割机系列	45,027,196.49	5.70%	55,774,328.14	11.94%
激光打标机系列	11,249,801.26	1.43%	14,809,612.19	3.17%
智能自动化机器人系列	1,215,517.25	0.15%	6,128,160.99	1.31%
合计	779,217,178.40	98.70%	458,695,154.86	98.18%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品收入构成发生了变化，公司继续加大光纤激光切割机系列产品的研发投入及推广，公司光纤激光切割机系列收入占比从 81.76% 上升到 91.42%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	38,696,302.53	4.90%	否
2	第二名	25,024,225.36	3.17%	否
3	第三名	14,127,243.00	1.79%	否
4	第四名	10,824,730.51	1.37%	否
5	第五名	10,424,350.09	1.32%	否
合计		99,096,851.49	12.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	128,867,940.66	22.41%	否
2	第二名	123,815,578.19	21.53%	否
3	第三名	17,467,952.63	3.04%	否
4	第四名	13,420,968.52	2.33%	否
5	第五名	13,054,646.46	2.27%	否
合计		296,627,086.46	51.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	30,490,824.29	42,246,574.44	-27.83%
投资活动产生的现金流量净额	7,482,744.57	-8,443,497.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	-23,982,616.69	10,068,208.20	-

现金流量分析:

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 30,490,824.29 元，较去年同期减少 27.83%，主要原因是报告期内公司员工数量增加，公司支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 68,382,785.43 元导致经营活动现金流出增长超过经营活动现金流入所致。

本期实现净利润 22,167,470.50 元，与经营活动产生的现金流量净额差异主要原因为公司本期订单大幅增长，截至期末预收账款大幅增加，导致经营性应收减少 26,069,454.02 元；本期采购量随销售订单量增加，应付账款增幅较大，导致经营性应付项目增加 57,280,439.85 元；同时在产品和原材料期末余额也大幅增加，导致存货增加 78,942,658.99 元。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 7,482,744.57 元，较去年同期增加，主要原因是系本期公司处置济南市高新区万达广场商品房产生现金净额增加所致。

3. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-23,982,616.69 元，主要原因是本期公司偿还短期借款 20,000,000 元，同时未产生新的银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2018 年 11 月 28 日投资成立控股子公司济南邦德激光科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中本公司认缴 900.00 万元，持股比例 90%。截至财务报表日，该控股子公司未实际经营，财务报表无数据，未合并财务报表。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司按照 2018 年 6 月 15 日《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财

会（2018）15 号)及其解读编制 2018 年度财务报表并对对比期进行追溯调整。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	11,380,247.73		
应收票据	4,138,444.84	0		
应收账款	7,241,802.89	0		
应付票据及应付账款	0	61,539,212.92		
应付账款	61,539,212.92	0		
管理费用	49,760,496.97	34,559,346.32		
研发费用	0	15,201,150.65		

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司作为工业激光装备制造行业的先进企业，致力于为客户提供完善的激光应用设备解决方案，公司“邦德俱乐部”为新老客户提供激光设备操作、维护保养等专业技能的培训和提升，公司售后服务响应积极、快速，不断为客户创造更高的价值。公司充分重视员工的价值，为员工提供舒适的办公环境和优越的福利待遇。

公司秉承“源于社会、回报社会”的企业社会责任理念，践行“用爱传递爱，用生命影响生命”的企业梦想，积极开展公益献血、敬老院志愿服务、向困难员工爱心捐款等活动参与公益事业。报告期内公司积极参与教育扶贫，向中国青少年发展基金会捐赠 30 万元用于云南杞木寨邦德激光希望小学教学基础设施建设。报告期内公司安全生产、依法纳税、遵守和执行国家环境保护法规，努力践行企业社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，实现营业收入 789,458,401.41 元，较去年同期增长 68.98%，实现净利润 22,167,470.50 元，较去年同期增长 106.43%，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司与生产经营相关的各项资产、人员、财务等独立运行，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制制度运行良好，经营管理层、业务骨干队伍稳定，公司产品获得较好的市场反应，品牌影响力继续扩大。

综上，公司具有较好的持续经营能力，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 人员流失风险

公司所处的激光设备生产行业属于智力密集型行业，需要专业功底扎实、实际经验丰富的研发及技术人才。人才是高科技企业最重要的资源，关键人才的流失，可能导致企业的核心技术和商业机密的泄露，从而导致企业的经营风险。

应对措施：首先，公司部分高级管理人员已经持有公司股份，保证了公司现有管理层的稳定性；其次，公司通过提供行业内有竞争性的薪资待遇、人性化的管理模式和优越的办公环境，提高公司员工的归属感和稳定性；再次，公司通过济南聚梦邦已实行两次股权激励计划，有利于公司吸引人才及稳定人才。

(二) 税收优惠政策风险

报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策，主营业务产品的退税率为 17%/16%，本期收到的税费返还金额 34,613,549.39 元。如国家出口退税优惠政策发生变动，对公司的经营活动现金流及生产经营将产生较大影响。

应对措施：我国税收政策长期以来比较稳定，如果发生变化国家会首先征求各方面的意见，然后在此基础上逐步推进、分步实施，且变化幅度不大；另外，随着公司国内市场和国外市场销售规模的逐步扩大，出口退税优惠政策变化对公司的影响将进一步降低。

(三) 客户开发的风险

由于公司生产的产品属于生产设备，非消耗品，使用年限一般在 5-8 年，所以客户往往在购买一

批产品后，在没有产能扩大等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现销售波动风险。

应对措施：公司已在全球一百多个国家申请商标注册，公司产品质量和售后服务水平得到客户的认可，公司营销体系不断完善，将进一步拓展在全球的市场空间；其次，公司继续开展新产品和新工艺的研发，不断强化和提高公司产品的竞争力；因此，公司客户开发风险总体可控。

（四）实际控制人控制不当风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人孔杰担任公司董事长及总经理职务，能够实际控制公司的经营活动。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，孔杰如果利用其控制地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：加强公司治理，强化监事会对重大事项的监督管理。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 12 月 28 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟使用闲置资金购买理财产品》的议案，授权公司在不超过 2000 万美元的限额内使用部分闲置自有资金购买短期低风险的银行理财产品。截至报告期末，公司尚未使用该额度购买理财产品。

(三) 股权激励情况

2018 年 12 月 28 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2018 年股权激励计划的议案》。本次股权激励对象共计 31 人，具体内容详见《济南邦德激光股份有限公司 2018 年股权激励计划》（公告编号 2018-032）。截至 2018 年 12 月 31 日，因股权激励工商登记变更尚未完成，公司报告期内未确认与股权激励相关的费用。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。所有相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、为避免关联交易采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。所有相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	30,000.00	0.01%	远期结汇保证金
总计	-	30,000.00	0.01%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	242,760	242,760	0.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	237,760	237,760	0.85%	
	董事、监事、高管	0	0%	237,760	237,760	0.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	100%	-242,760	27,757,240	99.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,184,720	86.37%	0	24,184,720	86.37%	
	董事、监事、高管	25,200,000	90.00%	-242,760	24,957,240	89.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孔杰	24,184,720	237,760	24,422,480	87.22%	24,184,720	237,760
2	济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,800,000	0	2,800,000	10%	2,800,000	0
3	王鲁	436,520	0	436,520	1.56%	436,520	0
4	刘月龙	336,000	0	336,000	1.20%	336,000	0
5	俞乐华	0	5,000	5,000	0.02%	0	5,000
合计		27,757,240	242,760	28,000,000	100.00%	27,757,240	242,760
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

孔杰持有济南聚梦邦 90.12%的份额，并担任执行事务合伙人，王鲁系孔杰之妹夫。除此以外不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

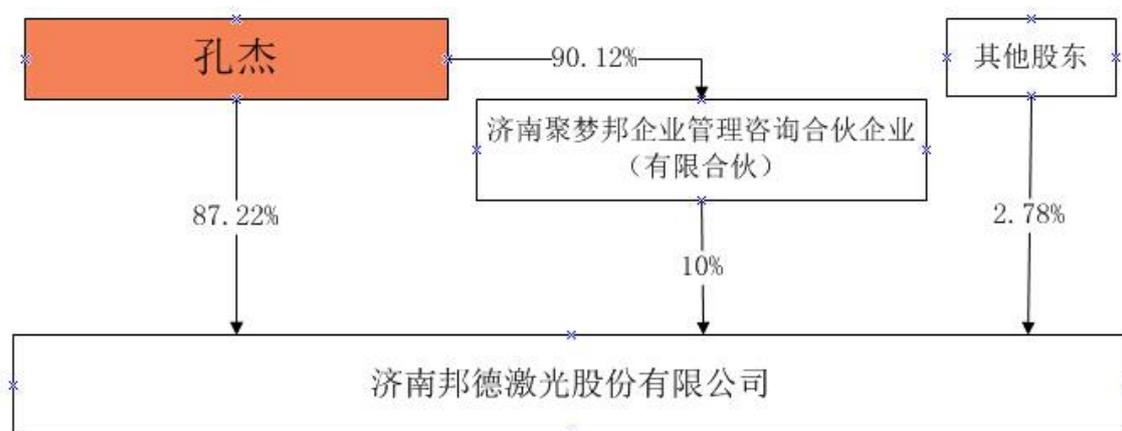
是否合并披露：

√是 □否

孔杰直接持有 24,422,480 股公司股份，占总股本的 87.22%，为公司的控股股东。同时，济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 10%的股份，孔杰在济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）中出资占比 90.12%，担任执行事务合伙人。此外，孔杰担任公司董事长及总经理职务，能够实际控制公司的经营活动，因此，认定孔杰为公司实际控制人。

孔杰，男，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2005 年 7 月，就读于山东轻工业学院市场营销专业；2005 年 7 月至 2006 年 5 月，就职于佛山海天味业股份有限公司，任销售部销售经理；2006 年 6 月至 2008 年 9 月，就职于济南浩化实业有限责任公司，任总经理；2008 年 10 月至 2016 年 2 月，就职于济南邦德数控设备有限公司，任总经理。2016 年 2 月至今，任济南邦德激光股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	青岛银行济南支行	10,000,000	6.09%	2017.9.25- 2018.9.25	否
银行贷款	东营银行济南支行	10,000,000	6.00%	2017.10.24- 2018.10.10	否
合计	-	20,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 13 日	1.08	0	0
合计	1.08	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孔杰	董事长、总经理	男	1982年6月	本科	2016.2.22-2019.02.21	是
王鲁	董事	男	1983年7月	专科	2016.2.22-2019.02.21	是
刘月龙	董事、副总经理	男	1982年3月	本科	2016.2.22-2019.02.21	是
范云洲	董事	男	1981年9月	专科	2017.10.27-2019.02.21	是
田超	董事、董事会秘书	男	1981年7月	本科	2016.2.22-2019.02.21	是
宫恩康	监事会主席	男	1981年11月	本科	2016.2.22-2019.02.21	否
翟东	监事	男	1981年12月	本科	2016.2.22-2019.02.21	否
高建生	职工监事	男	1984年3月	专科	2016.2.22-2019.02.21	是
王开鑫	财务总监	男	1985年9月	专科	2016.2.22-2019.02.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长孔杰系公司的控股股东、实际控制人，王鲁系孔杰之妹夫。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孔杰	董事长、总经理	24,184,720	237,760	24,422,480	87.22%	0
王鲁	董事	436,520	0	436,520	1.56%	0
刘月龙	董事、副总经	336,000	0	336,000	1.20%	0

	理					
范云洲	董事	0	0	0	0%	0
田超	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
宫恩康	监事会主席	0	0	0	0%	0
翟东	监事	0	0	0	0%	0
高建生	职工监事	0	0	0	0%	0
王开鑫	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	24,957,240	237,760	25,195,000	89.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	335	505
技术人员	101	228
行政管理人员	75	129
财务人员	17	29
生产人员	303	382
员工总计	831	1,273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	32
本科	358	512
专科	430	620
专科以下	21	109
员工总计	831	1,273

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

报告期内，公司总人数增加 442 人，其中销售人员、技术人员数量增加明显，报告期内公司加强产品研发，公司销售额及产品产量大幅增加，公司员工数量相应增加。

2. 人才引进、招聘、培训及薪酬政策

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，涵盖了人员招聘录用、员工培训、绩效考核、薪酬支付、岗位晋升、员工福利、离职管理等方面。公司重视员工培训工作，培训内容包括新员工入职培训、在职员工业务技能提升、线上云平台等。公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订了劳动合同，制定了较完善的薪酬体系及岗位晋升、职级评定制度。公司致力于让每个员工拥有快乐感、激情感、成就感，公司的薪酬水平在行业内有充分的竞争力，确保公司核心团队和员工的凝聚力和归属感。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，完善和履行了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露管理办法》、《董事会秘书工作细则》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合法律法规、《公司章程》和相关议事规则规定，公司重大决策均按照法定程序进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2018 年 12 月 28 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程》议案。根据该议案，公司对《公司章程》进行了修改，具体修改内容如下：

原第十二条为：经依法登记，公司的经营范围为：激光应用设备、激光器、机械设备及零部件的技术开发、生产、销售、安装调试及服务；计算机软件开发、销售及服务；服务外包；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。修改后为：激光应用设备、光学器件、激光器、运动控制系统、机械设备及零部件的技术开发、生产、销售、安装调试及服务；计算机软件开发、销售及服务；服务外包；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>2018 年 1 月 8 日召开第一届董事会第十次会议，审议并通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易》等议案。</p> <p>2018 年 3 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于出售公司部分资产》等议案。</p> <p>2018 年 4 月 13 日召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于 2017 年度总经理工作报告》、《关于 2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于</p>

		<p>2017 年度利润分配预案》等议案。</p> <p>2018 年 6 月 19 日召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于公司拟设立上海分公司》、《关于公司拟设立深圳分公司》、《关于公司拟设立西南分公司》、《关于公司拟设立东北分公司》等议案。</p> <p>2018 年 8 月 20 日召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于公司 2018 年半年度报告》、《2018 年半年度权益分派预案》等议案。</p> <p>2018 年 9 月 25 日召开第一届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于变更会计师事务所》等议案。</p> <p>2018 年 11 月 23 日召开第一届董事会第十六次会议，审议并通过了《关于公司拟成立匈牙利子公司》、《关于公司拟成立俄罗斯办事处》、《关于公司拟成立韩国子公司》等议案。</p> <p>2018 年 11 月 26 日召开第一届董事会第十七次会议，审议并通过了《关于公司拟对外投资设立控股子公司》等议案。</p> <p>2018 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于公司 2018 年股权激励计划》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于预计 2019 年日常性关联交易》、《关于公司拟使用闲置资金购买日常理财产品》、《关于拟成立德国子公司》、《关于拟成立葡萄牙子公司》、《关于拟成立土耳其子公司》、《关于拟成立阿联酋子公</p>
--	--	--

		司》、《关于拟成立越南子公司》、《关于拟成立美国子公司》、《关于拟成立印度子公司》等议案。
监事会	2	<p>2018 年 4 月 13 日召开第一届监事会第七次会议，审议并通过了《关于 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于 2017 年度利润分配预案》等议案。</p> <p>2018 年 8 月 20 日召开第一届监事会第八次会议，审议并通过了《关于公司 2018 年半年度报告》、《2018 年半年度权益分派预案》等议案。</p>
股东大会	5	<p>2018 年 1 月 23 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易》等议案。</p> <p>2018 年 5 月 10 日召开 2017 年年度股东大会，审议并通过了《关于 2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于 2017 年度利润分配预案》等议案。</p> <p>2018 年 9 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过了《2018 年半年度权益权益分派预案》等议案。</p> <p>2018 年 10 月 12 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更会计师事务所》等议案。</p>

		<p>2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第四次临时股东，审议并通过了《关于公司 2018 年股权激励计划》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于预计 2019 年日常性关联交易》、《关于公司拟使用闲置资金购买理财产品》等议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格依据相关法律法规的要求及规范公司经营的要求，修订并逐步完善《公司章程》，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，为公司的可持续发展提供保障。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行投资者关系管理制度，加强与投资者之间的信息交流、关系维护和管理。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行职责，在监督活动中未发现公司存重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 资产独立

公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的资产。公司没有以其资产、权益或信誉作为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况，公司的资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立。

(二) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。

(四) 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(五) 业务独立

公司具有完备的业务流程，公司能独立对外从事采购、生产、销售业务并签署相关协议，公司拥有独立的业务部门和渠道。公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人员及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。2016年6月6日，第一届董事会第三次会议及2016年6月28日公司临时股东大会审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	XYZH/2019JNA60338
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2019-04-10
注册会计师姓名	刘玉显、于江涛
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审计报告

XYZH/2019JNA60338

济南邦德激光股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了济南邦德激光股份有限公司（以下简称邦德激光）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邦德激光 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于邦德激光，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、 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，管理层负责评估邦德激光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦德激光、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦德激光的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对邦德激光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邦德激光不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘玉显

中国注册会计师：于江涛

中国 北京

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	80,746,025.15	63,044,737.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	20,315,001.42	11,380,247.73
预付款项	六、3	7,153,122.12	15,108,769.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	15,091,682.02	5,944,666.03
买入返售金融资产			
存货	六、5	174,785,940.00	98,597,630.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	5,324,796.49	2,268,538.00
流动资产合计		303,416,567.20	196,344,588.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	14,166,986.65	9,951,921.31
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	502,817.39	362,105.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	7,153,037.33	8,496,788.65
递延所得税资产	六、10	382,983.10	83,736.87
其他非流动资产	六、11	6,274,651.56	16,850,712.92
非流动资产合计		28,480,476.03	35,745,265.05
资产总计		331,897,043.23	232,089,853.69

流动负债：			
短期借款	六、12	0	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	105,339,668.78	61,539,212.92
预收款项	六、14	135,247,408.09	90,441,670.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	22,692,693.95	15,594,082.88
应交税费	六、16	2,358,702.21	2,790,933.97
其他应付款	六、17	3,433,406.65	762,747.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		269,071,879.68	191,128,647.90
非流动负债：			
长期借款		0	0
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	六、18	640,487.26	
递延收益	六、19	2,080,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,720,487.26	-
负债合计		271,792,366.94	191,128,647.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	820,456.50	820,456.50
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	5,132,421.98	2,915,674.93
一般风险准备			
未分配利润	六、23	26,151,797.81	9,225,074.36
归属于母公司所有者权益合计		60,104,676.29	40,961,205.79
少数股东权益			
所有者权益合计		60,104,676.29	40,961,205.79
负债和所有者权益总计		331,897,043.23	232,089,853.69

法定代表人：孔杰

主管会计工作负责人：王开鑫

会计机构负责人：王开鑫

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		789,458,401.41	467,201,806.11
其中：营业收入	六、24	789,458,401.41	467,201,806.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		766,416,610.16	457,314,955.56
其中：营业成本	六、24	528,297,518.40	313,365,557.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	1,888,855.45	575,735.43
销售费用	六、26	180,499,032.04	92,276,969.34
管理费用	六、27	28,172,315.20	34,559,346.32
研发费用	六、28	26,984,492.26	15,201,150.65
财务费用	六、29	-780,090.83	962,204.70
其中：利息费用		958,616.69	615,791.80
利息收入		-280,026.13	-32,217.94
资产减值损失	六、30	1,354,487.64	373,991.29
加：其他收益	六、31	749,300.00	1,991,674.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-498,549.62	-85,399.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,292,541.63	11,793,125.47
加：营业外收入	六、33	1,047,243.77	408,174.95
减：营业外支出	六、34	2,187,803.58	675,945.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,151,981.82	11,525,355.16
减：所得税费用	六、35	-15,488.68	787,066.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,167,470.50	10,738,288.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,167,470.50	10,738,288.31
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,167,470.50	10,738,288.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(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			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,167,470.50	10,738,288.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,167,470.50	10,738,288.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.79	0.38
(二)稀释每股收益		0.79	0.38

法定代表人：孔杰

主管会计工作负责人：王开鑫

会计机构负责人：王开鑫

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		746,923,069.90	554,455,334.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		34,613,549.39	26,955,450.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	4,492,250.26	3,112,114.09
经营活动现金流入小计		786,028,869.55	584,522,899.50
购买商品、接受劳务支付的现金		530,607,228.67	395,386,660.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,352,481.57	74,969,696.14
支付的各项税费		5,420,572.59	2,931,875.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	76,157,762.43	68,988,092.93
经营活动现金流出小计		755,538,045.26	542,276,325.06
经营活动产生的现金流量净额		30,490,824.29	42,246,574.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,863,313.10	482,510.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			400,000.00
投资活动现金流入小计		16,863,313.10	882,510.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,380,568.53	9,326,008.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,380,568.53	9,326,008.43
投资活动产生的现金流量净额		7,482,744.57	-8,443,497.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	17,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,982,616.69	2,631,791.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,982,616.69	19,931,791.80
筹资活动产生的现金流量净额		-23,982,616.69	10,068,208.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,710,335.60	-918,625.87
五、现金及现金等价物净增加额		17,701,287.77	42,952,659.23
加：期初现金及现金等价物余额		63,014,737.38	20,062,078.15
六、期末现金及现金等价物余额		80,716,025.15	63,014,737.38

法定代表人：孔杰

主管会计工作负责人：王开鑫

会计机构负责人：王开鑫

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				820,456.50				2,915,674.93		9,225,074.36		40,961,205.79
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	28,000,000.00				820,456.50			-	2,915,674.93		9,225,074.36	-	40,961,205.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-	2,216,747.05		16,926,723.45	-	19,143,470.50
（一）综合收益总额											22,167,470.50		22,167,470.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,216,747.05	-5,240,747.05	-	-3,024,000.00	
1. 提取盈余公积								2,216,747.05	-2,216,747.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,024,000.00		-3,024,000.00	
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、本年年末余额	28,000,000.00				820,456.50			-	5,132,421.98	26,151,797.81	-	60,104,676.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,316,456.50				1,841,846.10		16,576,614.88		31,734,917.48
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	10,000,000.00				3,316,456.50			-	1,841,846.10		16,576,614.88	-	31,734,917.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00				-2,496,000.00			-	1,073,828.83		-7,351,540.52	-	9,226,288.31
（一）综合收益总额											10,738,288.31		10,738,288.31
（二）所有者投入和减少资本					504,000.00								504,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					504,000.00								504,000.00
4. 其他													-

(三) 利润分配	15,000,000.00							1,073,828.83		-18,089,828.83	-	-2,016,000.00
1. 提取盈余公积								1,073,828.83		-1,073,828.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	15,000,000.00									-17,016,000.00		-2,016,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	3,000,000.00			-3,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	3,000,000.00			-3,000,000.00								
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、本年期末余额	28,000,000.00			820,456.50				- 2,915,674.93		9,225,074.36	-	40,961,205.79

法定代表人：孔杰

主管会计工作负责人：王开鑫

会计机构负责人：王开鑫

一、 公司的基本情况

济南邦德激光股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在济南邦德数控设备有限公司（以下简称邦德有限）的基础上整体变更设立，于 2016 年 3 月 10 日在济南市高新技术产业开发区管委会市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 9137010067728018XJ 的《企业法人营业执照》。公司注册地：济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 1 号楼 21A。法定代表人：孔杰。公司现有注册资本为人民币 2800 万元，总股本为 2800 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

邦德有限系由刘爱粉和南焕方于 2008 年 10 月 24 日出资设立的有限责任公司。设立之初公司名称为“济南正码自动化设备有限公司”，初始设立的注册资本 5 万元，实收资本 5 万元，其中：刘爱粉出资 2.55 万元，占注册资本的 51%；南焕方出资 2.45 万元，占注册资本的 49%；该实收资本业经济南鲁宏联合会计师事务所出具的“济鲁宏验字（2008）第 192 号”验资报告验证。

2009 年 11 月 6 日，公司名称由“济南正码自动化设备有限公司”变更为“济南邦德数控设备有限公司”；同时注册资本由 5 万元变更为 100 万元，其中，新股东孔杰以货币形式出资 65 万元，原股东刘爱粉以货币形式增资 22.45 万元，原股东南焕方以货币形式增资 7.55 万元。本次变更后，邦德有限注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中：孔杰出资 65 万元，占注册资本的 65%，刘爱粉出资 25 万元，占注册资本的 25%，南焕方出资 10 万元，占注册资本的 10%；该实收资本业经山东新求是有限责任会计师事务所出具的“鲁新求验字[2009]第 539 号”验资报告验证。

2012 年 8 月 2 日，邦德有限原股东刘爱粉将持有 5%股权转让给股东南焕方，将持有的 15%股权转让给股东孔杰。本次股权变更后邦德有限注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中：孔杰出资 80 万元，占注册资本的 80%；刘爱粉出资 5 万元，占注册资本的 5%，南焕方出资 15 万元，占注册资本的 15%。

2013 年 5 月 20 日，邦德有限原股东刘爱粉将持有的 5%股权转让给股东孔杰；原股东南焕方将持有的 5.1%股权转让给股东孔杰、将持有的 1.5%股权转让给新股东张杨、将持有的 2.7%股权转让给新股东王丹；将持有的 1.2%股权转让给新股东吕言言、将持有的 4.5%股权转让给新股东许光兴。本次股权变更后邦德有限注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中：孔杰出资 90.1 万元，占注册资本的 90.1%；许光兴出资 4.5 万元，占注册资本的 4.5%，王丹出资 2.7 万元，占注册资本的 2.7%；张杨出资 1.5 万元，占注册资本的 1.5%，吕言言出资 1.2 万元，占注册资本的 1.2%。

2013 年 11 月 29 日，邦德有限原股东王丹将持有 2.7%股权转让给股东孔杰，本次股权变更后邦德有限注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中：孔杰出资 92.8 万元，占注册资本的 92.8%；许光兴出资 4.5 万元，占注册资本的 4.5%，张杨出资 1.5 万

元，占注册资本的 1.5%，吕言言出资 1.2 万元，占注册资本的 1.2%。

2014 年 2 月 21 日，邦德有限原股东许光兴将持有的 0.02%股权转让给股东吕言言、将持有的 1.62%股权转让给股东孔杰；原股东张杨将持有的 0.28%股权转让给股东孔杰。本次股权变更后邦德有限注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中：孔杰出资 94.7 万元，占注册资本的 94.7%；许光兴出资 2.86 万元，占注册资本的 2.86%；张杨出资 1.22 万元，占注册资本的 1.22%；吕言言出资 1.22 万元，占注册资本的 1.22%。

2014 年 3 月 26 日，邦德有限增加注册资本 900 万元，由各股东按照持股比例等比增资，分二期出资到位（其中第一期出资 500 万元）。本次变更后邦德有限注册资本 1000 万元，实收资本 600 万元，其中孔杰认缴出资 947 万元，实缴 582.10 万元；许光兴认缴出资 28.6 万元，实缴 2.86 万元；张杨认缴出资 12.2 万元，实缴 7.52 万元；吕言言认缴出资 12.2 万元，实缴 7.52 万元。该实收资本业经山东舜兴会计师事务所出具为“鲁舜兴会验字[2014]第 0210 号”验资报告验证。

2014 年 10 月 8 日，邦德有限原股东许光兴将持有的 0.04%股权转让给股东吕言言、将持有的 2.78%股权转让给股东孔杰、将持有的 0.04%股权转让给股东张杨。本次变更后邦德有限股权比例为：孔杰 97.48%，张杨 1.26%，吕言言 1.26%。

2015 年 2 月 6 日，邦德有限原股东孔杰将持有的 1%股权转让给王鲁。本次变更后邦德有限股权比例为：孔杰 96.48%，张杨 1.26%，吕言言 1.26%，王鲁 1%。

2015 年 7 月 16 日，邦德有限原股东吕言言将持有的 0.01%股权转让给股东王鲁、将持有的 0.02%股权转让给股东张杨、将持有的 1.23%股权转让给股东孔杰。本次变更后邦德有限股权比例为：孔杰 97.11%，张杨 1.28%，王鲁 1.01%。

2015 年 8 月 28 日，邦德有限原股东张杨将持有的 1.26%股权转让给股东孔杰、将持有的 0.02%股权转让给股东王鲁。本次变更后邦德有限股权比例为：孔杰 98.97%，王鲁 1.03%。

2015 年 10 月 22 日，邦德有限实收资本增加 400 万元，其中孔杰出资 395.88 万元，王鲁出资 4.12 万元。本次变更后邦德有限注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，其中：孔杰 98.97%，王鲁 1.03%。

2015 年 12 月 31 日，邦德有限原股东孔杰将持有的 0.53%股权转让给股东王鲁、将持有的 1.2%股权转让给刘月龙、将持有的 0.87%股权转让给郭超、将持有的 10%股权转让给济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业。本次变更后邦德有限股权比例为：孔杰出资 863.74 万元，占注册资本的 86.37%，王鲁出资 15.59 万元，占注册资本的 1.56%；刘月龙出资 12 万元，占注册资本的 1.20%；郭超出资 8.67 万元，占注册资本的 0.87%，济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业出资 100 万元，占注册资本的 10%。

2016 年 3 月邦德有限整体变更为济南邦德激光股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 1000 万元，由原股东以其拥有的邦德有限截至 2015 年 12 月 31 日经审计后的净资产 13,316,456.50 元，按 1: 0.7510 的比例折合为股份公司 1000 万股普通股股份，每股面值 1 元。其中：股东孔杰折合股份 863.74 万股，股东济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）折合股份 100 万股，股东王鲁折合股份 15.59 万股，股东刘月龙折合股份 12 万股，股东郭超折合股份 8.67 万股，变更后的注册资本为人民币 1000 万元。折合股份后剩余净资产 3,316,456.50 元转作资本公积。

2017 年 3 月公司第一届董事会第六次会议决议公告，公司以现有总股本 1000 万股为基数，以资本公积金向全体在册股东每 10 股送 3 股，本次转增的股本为 300 万元，均为邦德有限整体变更为股份有限公司时，净资产折价入股增加股本溢价形成。以未分配利润向全体在册股东每 10 股送 15 股，本次转增股本的未分配利润为 1500 万元（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度分配。方案实施后，公司总股本由 1000 万股变更为 2800 万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设海外营销中心、国内营销中心、供应链中心、研发中心、生产中心、行政 PR 部、HR 中心、财务中心、证券综合部等主要职能部门。

本公司属于电子工业专用设备制造业，经营范围为：激光应用设备、光学仪器、激光器、机械设备及零部件的技术开发、生产、销售、安装调试及服务；运动控制系统的技术开发、销售、安装、调试及服务；计算机软件开发、销售及服务；服务外包；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。主要产品为光纤激光切割机系列、CO2 雕刻切割机系列、激光打标机系列、智能自动化机器人系列。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	股权占比	备注
1	孔杰	24,422,480.00	87.22%	
2	王鲁	436,520.00	1.56%	
3	刘月龙	336,000.00	1.20%	
4	俞乐华	5,000.00	0.02%	
5	济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	10.00%	
合计		28,000,000.00	100.00%	

二、合并财务报表范围

合并范围	持股比例	级次
济南邦德激光科技有限公司	90%	二级

注：详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对

价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方

的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及

外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“合并现金流量表补充资料利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。外币现金流量采用发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价

值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（含 100 万）的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	出口退税款等	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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应付款等)，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。

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

12. 存货

(1) 存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 发出商品是指企业将货物发出，尚未完成出口报关手续或尚未取得货物装船

提单的存货。

(6) 委托加工物资是指企业委托外单位加工成新的材料或包装物、低值易耗品等物资。委托加工物资的成本包括加工中实际耗用物资的成本、支付的加工费用及应负担的运杂费、支付的税金等。

(7) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

②需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(8) 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

13. 固定资产

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
2	运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
3	电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67
4	其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

说明：

1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态单尚未办理竣工决算的，先根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 长期待摊费用

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。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福

利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

设定受益计划

1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20. 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支

付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入的总确认原则

1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 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) 本公司收入的具体确认原则

本公司的销售区域分为内销产品收入和外销产品收入。

1) 公司内销产品收入的具体确认方法

根据销售合同的要求，公司生产的不需安装的产品须经客户签收，按客户签收日期开具发票并确认收入；需要安装调试的产品，安装调试达到客户使用标准，收到客户设备验收报告后，开具发票并确认收入。

2) 公司外销产品收入的具体确认方法

根据合同要求的质量、数量，检验合格后及时将货物发出，货物已运至发货港口或购货方指定的境内仓库，完成出口报关手续，货物装船完毕取得提单时确认收入。

22. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

(2) 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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

(1) 租赁的分类

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

（2）经营租赁的会计处理

①出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。

然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确

定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照 2018 年 6 月 15 日《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读编制 2018 年度财务报表并对对比期进行追溯调整。	财会〔2018〕15 号	详见说明

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

原报表格式		新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	4,138,444.84	应收票据及应收账款	11,380,247.73
应收账款	7,241,802.89		
应收利息		其他应收款	5,944,666.03
应收股利			
其他应收款	5,944,666.03		
应付票据		应付票据及应付账款	61,539,212.92
应付账款	61,539,212.92		
应付利息		其他应付款	762,747.39
应付股利			
其他应付款	762,747.39		
管理费用	49,760,496.97	管理费用	34,559,346.32

	研发费用	15,201,150.65
--	------	---------------

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 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	17%, 11%, 16%, 10%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
地方水利基金	应缴流转税税额	0.5%

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2018年11月30日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201837001583），认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此，本公司2018年度按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局有关政策，公司享受增值出口退税优惠，本期公司主要产品光纤切割机、雕刻机、打标机、机器人等适用的出口退税率1-6月为17%，7-12月为16%，冷却机及雕刻机配件适用的出口退税率为15%，开关适用的退税率为13%，布料架适用的出口退税率为5%。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		59,382.04
银行存款	79,956,820.27	62,706,721.01
其他货币资金	789,204.88	278,634.33
合计	80,746,025.15	63,044,737.38

注：截止 2018 年 12 月 31 日，期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项为远期结汇保证金 30,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,604,334.02	4,138,444.84
应收账款	12,710,667.40	7,241,802.89
合计	20,315,001.42	11,380,247.73

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,604,334.02	4,138,444.84
合计	7,604,334.02	4,138,444.84

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,334,021.28	
合计	70,334,021.28	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,409,720.62	100.00	699,053.22	5.21	12,710,667.40

单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	13,409,720.62	100.00	699,053.22	5.21	12,710,667.40

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款	7,642,963.73	100.00	401,160.84	5.25	7,241,802.89
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款					
合计	7,642,963.73	100.00	401,160.84	5.25	7,241,802.89

(2) 坏账准备计提情况

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
- 2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,919,114.36	645,955.72	5.00
1-2 年	450,237.53	45,023.75	10.00
2-3 年	40,368.73	8,073.75	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	13,409,720.62	699,053.22	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 297,892.38 元；本期公司无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期无实际核销应收账款的情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,838,091.25 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.54%，相应计提的坏账准备年末金额为 291,904.56 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,987,127.87	97.68	14,975,939.20	99.12
1—2 年	160,138.24	2.24	42,422.38	0.28
2—3 年	300.00	0.00	90,007.24	0.59
3 年以上	5,556.01	0.08	400.68	0.01
合计	7,153,122.12	100.00	15,108,769.50	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况汇总金额为 3,432,624.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.99%。

4. 其他应收款

4.1 本公司期末无应收利息和应收股利。

4.2 其他应收款

(1) 明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,405,030.69	8.95	200,177.49	14.25	1,204,853.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,300,794.38	91.05	413,965.56	2.89	13,886,828.82

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,705,825.07	100.00	614,143.05		15,091,682.02

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,101,751.00	100.00	157,084.97	2.57	5,944,666.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,101,751.00	100.00	157,084.97	2.57	5,944,666.03

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
泊头市新卓瑞机械设备制造有限公司	1,405,030.69	200,177.49	14.25	根据法院判决计提
合计	1,405,030.69	200,177.49	14.25	

本公司 2017 年预付泊头市新卓瑞机械设备制造有限公司购货款 1,405,030.69 元,因双方对合同执行情况存在争议,本公司提起诉讼,要求解除合同、返还预付购货款并支付利息。山东省济南高新技术开发区人民法院于 2018 年 7 月 2 日出具《民事判决书》((2018)鲁 0191 民初 13 号),判决泊头市新卓瑞机械设备制造有限公司返还预付购货款 1,204,853.20 元。截至资产负债表日,上述款项尚未收回,本公司对预计可能存在的损失 200,177.49 元计提坏账准备。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,868,006.16	193,400.31	5.00
1-2 年	2,201,206.50	220,120.65	10.00
2-3 年	2,223.00	444.60	20.00
合计	6,071,435.66	413,965.56	

②其他组合

组合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合			
应收出口退税	8,229,358.72		
合计	8,229,358.72		

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 457,058.08 元；本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
职工备用金及借款	2,688,285.72	876,892.10
押金及保证金	2,915,682.58	2,188,995.84
往来款项	1,656,590.53	66,900.00
出口退税款	8,229,358.72	2,968,633.46
代垫社保公积金等	25,907.52	329.60
承兑托收	190,000.00	
合计	15,705,825.07	6,101,751.00

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泊头市新卓瑞机械设备制造有限公司	预付货款	1,405,030.69	1-2 年	8.95%	200,177.49
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	1,100,000.00	1-2 年	7.00%	110,000.00
上海万狮置业有限公司	保证金	502,831.54	1-2 年	3.20%	50,283.15
马衍信	个人借款	350,000.00	1 年以内	2.23%	17,500.00
朱恩强	个人借款	350,000.00	1 年以内	2.23%	17,500.00
合计		3,707,862.23		23.61%	395,460.64

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,731,714.55	599,537.18	91,132,177.37
在产品	57,367,702.75		57,367,702.75
库存商品	29,121.73		29,121.73
委托加工物资	472,525.14		472,525.14
发出商品	25,784,413.01		25,784,413.01
合计	175,385,477.18	599,537.18	174,785,940.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,263,439.48		48,263,439.48
在产品	45,637,377.38		45,637,377.38
库存商品	84,510.99		84,510.99
委托加工物资	482,862.35		482,862.35
发出商品	4,129,439.80		4,129,439.80
合计	98,597,630.00		98,597,630.00

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		599,537.18				599,537.18
合计		599,537.18				599,537.18

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	839,209.04	1,044,077.37
预缴企业所得税	4,414,941.25	1,224,460.63
预缴社保及公积金	60,721.20	
预缴城建税及附加税等	9,925.00	
合计	5,324,796.49	2,268,538.00

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	14,166,986.65	9,951,921.31
固定资产清理		
合计	14,166,986.65	9,951,921.31

固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	4,803,218.43	2,754,020.10	1,867,867.06	2,640,524.51	12,065,630.10
2. 本年增加金额	2,006,828.55	3,017,750.76	1,427,376.94	1,334,991.47	7,786,947.72
(1) 购置	2,006,828.55	3,017,750.76	1,427,376.94	1,334,991.47	7,786,947.72
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额	976,981.90	538,244.92	224,510.04	37,693.84	1,777,430.70
(1) 处置或报废	976,981.90	538,244.92	224,510.04	37,693.84	1,777,430.70

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(2) 其他减少					
4. 年末余额	5,833,065.08	5,233,525.94	3,070,733.96	3,937,822.14	18,075,147.12
二、累计折旧					
1. 年初余额	799,453.38	410,869.89	601,654.94	301,730.58	2,113,708.79
2. 本年增加金额	599,874.51	629,682.61	451,021.12	841,321.06	2,521,899.30
(1) 计提	599,874.51	629,682.61	451,021.12	841,321.06	2,521,899.30
3. 本年减少金额	423,231.16	135,269.37	161,150.75	7,796.34	727,447.62
(1) 处置或报废	423,231.16	135,269.37	161,150.75	7,796.34	727,447.62
4. 年末余额	976,096.73	905,283.13	891,525.31	1,135,255.30	3,908,160.47
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,856,968.35	4,328,242.81	2,179,208.65	2,802,566.84	14,166,986.65
2. 年初账面价值	4,003,765.05	2,343,150.21	1,266,212.12	2,338,793.93	9,951,921.31

8. 无形资产

项目	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,800.00	503.46	570,002.17	581,305.63
2. 本年增加金额			422,526.36	422,526.36
(1) 购置			422,526.36	422,526.36
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额		503.46		
(1) 处置				
(2) 其他		503.46		
4. 年末余额	10,800.00		992,528.53	1,003,328.53
二、累计摊销				
1. 年初余额	9,900.00	503.46	208,796.87	219,200.33
2. 本年增加金额	900.00		280,914.27	281,814.27
(1) 计提	900.00		280,914.27	281,814.27
3. 本年减少金额		503.46		
(1) 处置				
(2) 其他		503.46		
4. 年末余额	10,800.00		489,711.14	500,511.14
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值			502,817.39	502,817.39
2. 年初账面价值	900.00		361,205.30	362,105.30

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,851,070.88	187,894.97	655,091.02		2,383,874.83
厂区工程	5,645,717.77	70,900.60	1,198,669.25		4,517,949.12
零星施工费		253,056.09	1,842.71		251,213.38
合计	8,496,788.65	511,851.66	1,855,602.98		7,153,037.33

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	286,910.01	1,912,733.45	83,736.87	558,245.81
预计产品质量保证	96,073.09	640,487.26		
合计	382,983.10	2,553,220.71	83,736.87	558,245.81

11. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付厂房租赁费	4,183,534.52	2,093,925.92
预付购房款		14,756,787.00
购置软件（暂未验收）	2,091,117.04	
合计	6,274,651.56	16,850,712.92

12. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：年末无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	105,339,668.78	61,539,212.92
应付票据		
合计	105,339,668.78	61,539,212.92

13.1 应付票据

本公司期末无应付票据。

13.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	102,812,988.65	61,123,819.17

项目	年末余额	年初余额
1-2 年	2,403,215.91	326,133.08
2-3 年	41,136.49	43,681.67
3-4 年	42,712.73	19,564.00
4-5 年	13,600.00	26,015.00
5 年以上	26,015.00	
合计	105,339,668.78	61,539,212.92

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 预收款项明细

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	128,360,460.59	88,954,172.79
1-2 年	6,039,945.90	1,335,126.14
2-3 年	705,337.79	152,371.81
3-4 年	141,663.81	
合计	135,247,408.09	90,441,670.74

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	年末余额	账龄	形成原因
Troliga Bus	738,593.30	1-2 年	尚未结算
Ontario Laser Cutting Inc	634,509.80	1-2 年	尚未结算
合计	1,373,103.10		

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,594,082.88	142,031,584.50	134,932,973.43	22,692,693.95
离职后福利-设定提存计划		7,931,155.63	7,931,155.63	
辞退福利				
合计	15,594,082.88	149,962,740.13	142,864,129.06	22,692,693.95

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,594,082.88	132,463,827.47	125,365,216.40	22,692,693.95
职工福利费		3,352,104.74	3,352,104.74	
社会保险费		4,316,765.00	4,316,765.00	
其中: 医疗保险费		3,725,327.54	3,725,327.54	
工 伤 保 险 费		187,007.96	187,007.96	
生 育 保 险 费		404,429.50	404,429.50	
住房公积金		1,085,541.70	1,085,541.70	
工会经费和职工教育经费		813,345.59	813,345.59	
合计	15,594,082.88	142,031,584.50	134,932,973.43	22,692,693.95

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		7,637,778.01	7,637,778.01	
失业保险费		293,377.62	293,377.62	
合计		7,931,155.63	7,931,155.63	

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税		
企业所得税		
房产税		
印花税	12,798.30	4,074.00
土地使用税		
教育费附加		
地方教育附加		
水利建设专项资金		
个人所得税	2,345,903.91	2,786,859.97
合计	2,358,702.21	2,790,933.97

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,433,406.65	762,747.39
合计	3,433,406.65	762,747.39

17.1 其他应付款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
外部单位往来款项	810,231.93	483,446.69
应付内部员工款项	2,623,174.72	279,300.70
合计	3,433,406.65	762,747.39

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

18. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	640,487.26		预计产品质量保证费用
合计	640,487.26		

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
计入递延收益的政府补助		2,085,000.00	5,000.00	2,080,000.00	政府补助
合计		2,085,000.00	5,000.00	2,080,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年科技型中小企业技术创新专项资金		5,000.00	5,000.00			与收益相关

面向汽车覆盖件的高柔性工业机器人自动化生产线关键技术研究及示范		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
典型复杂构件用激光精密清洗关键技术研究及示范应用		480,000.00			480,000.00	与收益相关
合计		2,085,000.00	5,000.00		2,080,000.00	

20. 股本

股东名称/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
孔杰	24,184,720.00	237,760.00		24,422,480.00
王鲁	436,520.00			436,520.00
刘月龙	336,000.00			336,000.00
郭超	242,760.00		242,760.00	
俞乐华		5,000.00		5,000.00
济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00			2,800,000.00
合计	28,000,000.00	242,760.00	242,760.00	28,000,000.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	316,456.50			316,456.50
其他资本公积	504,000.00			504,000.00
合计	820,456.50			820,456.50

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,915,674.93	2,216,747.05		5,132,421.98
合计	2,915,674.93	2,216,747.05		5,132,421.98

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	9,225,074.36	16,576,614.88
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	9,225,074.36	16,576,614.88

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,167,470.50	10,738,288.31
减：提取法定盈余公积	2,216,747.05	1,073,828.83
应付普通股股利	3,024,000.00	2,016,000.00
转作股本的普通股利润		15,000,000.00
本年年末余额	26,151,797.81	9,225,074.36

24. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	779,217,178.40	523,107,563.12	458,695,154.86	308,741,151.17
其他业务	10,241,223.01	5,189,955.28	8,506,651.25	4,624,406.66
合计	789,458,401.41	528,297,518.40	467,201,806.11	313,365,557.83

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
光纤激光切割机	721,724,663.40	491,340,995.73	381,983,053.54	269,528,696.96
C02 雕刻切割机系列	45,027,196.49	25,700,762.22	55,774,328.14	28,074,574.33
激光打标机系列	11,249,801.26	5,103,124.93	14,809,612.19	6,362,729.78
智能自动化机器系列	1,215,517.25	962,680.24	6,128,160.99	4,775,150.10
合计	779,217,178.40	523,107,563.12	458,695,154.86	308,741,151.17

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	986,869.58	217,930.70
教育费附加	422,944.10	93,398.87
地方教育费附加	281,962.74	62,265.92
残疾人保障金	31,638.05	
车船使用税	6,060.00	720.00
印花税	88,890.30	39,764.40
水利建设基金	70,490.68	31,132.96
土地使用税		103,683.75

项目	本年发生额	上年发生额
房产税		26,838.83
合计	1,888,855.45	575,735.43

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,361,898.33	41,040,547.36
办公费	2,574,861.31	397,183.66
差旅费	17,800,235.64	3,667,640.06
招待费	2,276,982.03	1,873,927.49
房租物业管理费	7,327,804.54	
报关及港杂费	5,045,520.90	3,751,210.77
推广宣传费	20,052,137.78	11,505,755.54
广告宣传费	147,955.88	890,478.61
展会费	28,502,442.82	16,175,325.82
售后服务费	2,889,669.34	910,342.74
折旧摊销费	788,460.58	
包装运费	11,520,023.65	12,003,645.99
其他	211,039.24	60,911.30
合计	180,499,032.04	92,276,969.34

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,185,360.32	20,413,334.43
办公费	1,835,332.89	4,529,732.38
折旧及摊销	1,868,958.21	1,213,078.08
培训费及招聘费	629,987.13	872,875.57
差旅费	183,568.27	800,285.78
业务招待费	421,862.47	128,208.89
车辆费	365,215.56	408,162.75
咨询费	3,131,825.51	814,427.87
房租	287,217.27	4,550,964.85
其他	262,987.57	828,275.72
合计	28,172,315.20	34,559,346.32

28. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	17,995,281.97	12,109,366.56
直接投入	5,623,190.35	2,707,058.93
折旧费用及其他	3,366,019.94	384,725.16

合计	26,984,492.26	15,201,150.65
-----------	----------------------	----------------------

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	958,616.69	615,791.80
减：利息收入	280,026.13	32,217.94
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,014,300.11	68,900.28
手续费支出	554,798.69	445,576.12
其他	820.03	1,955.00
合计	-780,090.83	962,204.70

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	754,950.46	373,991.29
存货跌价损失	599,537.18	
合计	1,354,487.64	373,991.29

31. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	749,300.00	1,991,674.00
合计	749,300.00	1,991,674.00

按照项目列示明细

项目	本年发生额
2017 年科技型中小企业技术创新专项资金	50,000.00
2017 年度济南市开放型经济发展境外展览资金	250,000.00
促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目	449,300.00
合计	749,300.00

32. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,268.63		14,268.63
固定资产处置损失	512,818.25	85,399.08	512,818.25
合计	-498,549.62	-85,399.08	-498,549.62

33. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	176,192.49	169,822.82	176,192.49
无法支付的	324,451.89	7,480.44	324,451.89

应付款			
废品收入	425,383.32	228,580.80	425,383.32
其他	121,216.07	2,290.89	121,216.07
合计	1,047,243.77	408,174.95	1,047,243.77

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	454,730.24		454,730.24
对外捐赠	300,000.00	100,000.00	300,000.00
罚款支出		1,537.80	
赔偿金、违约金	1,411,846.82	565,532.50	1,411,846.82
税收滞纳金		539.06	
其他	21,226.52	8,335.90	21,226.52
合计	2,187,803.58	675,945.26	2,187,803.58

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	283,757.55	843,165.54
递延所得税费用	-299,246.23	-56,098.69
合计	-15,488.68	787,066.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	22,151,981.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,322,797.27
调整以前期间所得税的影响	-584,607.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,452.33
研发支出加计扣除的影响	-3,032,131.10
所得税费用	-15,488.68

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	280,026.13	32,217.94
政府补助	2,829,300.00	1,991,674.00
营业外收入	977,966.47	400,694.51
往来款项	404,957.66	687,527.64
合计	4,492,250.26	3,112,114.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现	6,068,502.63	13,334,005.53
销售费用付现	60,110,614.64	51,236,421.98
财务费用手续费等	555,618.72	447,531.12
往来款项	7,751,452.78	2,665,916.92
营业外支出付现	1,671,573.66	675,945.26
其他		628,272.12
合计	76,157,762.43	68,988,092.93

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
供应商扶持款		400,000.00
合计		400,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,167,470.50	10,738,288.31
加: 资产减值准备	1,354,487.64	373,991.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,521,899.30	1,620,370.54
无形资产摊销	281,814.27	120,874.83
长期待摊费用摊销	1,855,602.98	726,553.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	498,549.62	85,399.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	454,730.24	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-2,751,718.91	1,534,417.67
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-299,246.23	-56,098.69
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-78,942,658.99	-51,322,344.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	26,069,454.02	-19,856,679.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	57,280,439.85	97,777,802.06
其他		504,000.00
经营活动产生的现金流量净额	30,490,824.29	42,246,574.44
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:		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	80,716,025.15	63,014,737.38
减：现金的年初余额	63,014,737.38	20,062,078.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,701,287.77	42,952,659.23

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	80,716,025.15	63,014,737.38
其中：库存现金		59,382.04
可随时用于支付的银行存款	79,956,820.27	62,706,721.01
可随时用于支付的其他货币资金	759,204.88	248,634.33
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	80,716,025.15	63,014,737.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,000.00	保证金
合计	30,000.00	

38. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,845,917.71	6.8632	33,258,443.80
澳元	9.10	4.8250	43.90
加元	428,041.31	5.0381	2,156,514.92
欧元	3,304,915.73	7.8473	25,934,665.20
日元	7,590,002.00	0.061887	469,722.45
应收账款			
其中：美元	1,199,926.24	6.8632	8,235,333.77
欧元	71,656.00	7.8473	562,306.13
加元			
预收账款			

其中：美元	7,706,954.29	6.8632	52,894,368.68
欧元	1,706,731.63	7.8473	13,393,235.12
加元	479,080.00	5.0381	2,413,652.95

39. 政府补助

种类	本年金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年科技型中小企业技术创新专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年度济南市开放型经济发展境外展览资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目	449,300.00	其他收益	449,300.00
面向汽车覆盖件的高柔性工业机器人自动化生产线关键技术研究及示范项目	1,600,000.00	递延收益	
典型复杂构件用激光精密清洗关键技术研究及示范应用项目	480,000.00	递延收益	
合计	2,829,300.00		749,300.00

(1) 2017 年科技型中小企业技术创新专项资金

根据济南市财政局 济南市科学技术局文件《关于下达 2017 年科技型中小企业技术创新专项资金预算指标的通知》(济财企指【2017】52 号), 公司 2017 年收到补助 5 万元。系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2018 年度其他收益。

(2) 2017 年度济南市开放型经济发展境外展览资金

根据济南市财政局 济南市商务局下发的《关于下达 2017 年度济南市开放型经济发展引导资金预算指标的通知》(济财企指【2017】56 号) 有关规定, 公司 2018 年度获得经费 25 万元。系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2018 年度其他收益。

(3) 促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目

根据济南高新区管委会下发的《关于做好 2018 年度高新区促外贸稳增长 20 条政策申报工作的通知》(济高管发【2016】92 号) 有关规定, 2018 年本公司取得出口扩规、优秀外贸团队、境外市场拓展扶持资金 44.93 万元。系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2018 年度其他收益。

(4) 面向汽车覆盖件的高柔性工业机器人自动化生产线关键技术研究及示范项目

根据济南市财政局 济南市科学技术局文件《关于下达 2018 年山东省重点研发计

划资金（医用食品专项计划及重大科技创新工程）预算指标的通知》（鲁财教指【2018】22 号）有关规定，公司 2018 年收到项目补助款 160 万元，项目正在进行中，资金暂未使用，计入递延收益。

(5) 典型复杂构件用激光精密清洗关键技术研究及示范应用项目

根据山东省科学技术厅 山东省财政厅文件《关于下达 山东省 2018 年重点研发计划（重大科技创新工程）的通知》（鲁科字【2018】47 号）有关规定，公司 2018 年收到项目补助款 48 万元，项目正在进行中，资金暂未使用，计入递延收益。

七、 合并范围的变化

本公司于 2018 年 11 月 28 日投资成立济南邦德激光科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中本公司认缴 900.00 万元，持股比例 90%，济南高新财金投资有限公司认缴 100.00 万元，持股比例 10%。截至财务报表日，济南邦德激光科技有限公司股东均未实际出资，未实际经营，财务报表无数据，未合并财务报表。

八、 在子公司中的权益

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	
济南邦德激光科技有限公司	山东济南	山东济南	科技推广和应用服务业	90.00		投资设立

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
孔杰	自然人	87.22	87.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	法人股东
田超	董事、董事会秘书

其他关联方名称	与本公司关系
王鲁	股东、董事
刘月龙	股东、董事
范云洲	董事
俞乐华	股东
宫恩康	监事会主席
翟东	监事
高建生	监事
王开鑫	财务总监

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员人数	8	9
在本公司领取报酬人数	8	9
报酬总额(元)	3,354,462.61	2,087,203.06

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
孔杰	本公司	10,000,000.00	2017-10-24	2018-10-10	是
孔杰及其配偶、王鲁及其配偶、刘月龙及其配偶、郭超	本公司	10,000,000.00	2017-09-25	2018-09-25	是

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款			
田超	董事、董事会秘书		4,054.00
刘月龙	股东、董事	389.00	

十、 股份支付

2018年12月12日，本公司董事会公布了《2018年股权激励计划》，因非关联董事不足半数，本议案直接提交股东大会审议。本次用于股权激励的股份来源为济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚梦邦”或“合伙企业”）持有的公司股票。公司实际控制人孔杰持有聚梦邦901,220.90元财产份额，占聚梦邦合伙份额的90.12%。本次股权激励孔杰拟将其持有的合计212,308.00元财产份额转让给激励对象，

合计占聚梦邦合伙份额的 21.23%。本次股权激励对象共计 31 人，激励对象获授聚梦邦财产份额及对应间接持有公司股份数量详见《2018 年股权激励计划》。

根据股权激励计划，经公司董事会、股东大会审议通过后，公司实际控制人孔杰将与激励对象签署《济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）入伙协议》并办理相应的合伙份额工商变更登记。本次激励股份的授予日为合伙企业合伙份额工商登记变更完成之日，与股权激励相关的其他信息详见《2018 年股权激励计划》。

2018 年 12 月 28 日，本公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司 2018 年股权激励计划》议案。截至资产负债表日，因合伙企业合伙份额工商登记变更尚未完成，本公司未确认与股权激励相关的费用。

十一、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 14 日，济南市高新技术产业开发区管委会市场监管局准予济南聚梦邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提交的与股权激励相关的工商变更登记申请。

2、2019 年 4 月 10 日，本公司董事会审议通过了 2018 年度利润分配预案，拟以 2018 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东同比例转增股本 22,000,000.00 元（税前），转增后公司股本变为 50,000,000.00 元。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

除上述事项外，截至本报告报出日，本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

十四、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2018 年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-953,279.86	
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	749,300.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685,829.57	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-889,809.43	
减：所得税影响额	-133,471.41	
非经常性净损益合计	-756,338.02	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	-756,338.02	
归属于少数股东的非经常性净损益		

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	43.22	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	44.70	0.82	0.82

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

济南邦德激光股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 10 日