

武汉金运激光股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]004481 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

武汉金运激光股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-70

审计报告

大华审字[2016]004481号

武汉金运激光股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉金运激光股份有限公司(以下简称金运激光)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金运激光管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性

和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

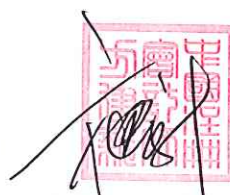
三、审计意见

我们认为，金运激光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，公允反映了金运激光 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十二日

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	74,931,524.74	77,216,045.00
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	注释2	2,157,540.00	2,034,200.00
应收账款	注释3	50,133,201.06	39,065,113.07
预付款项	注释4	10,323,207.57	5,194,214.52
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释5	4,075,463.53	4,882,850.96
存货	注释6	113,739,390.60	120,400,401.65
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释7	1,762,968.10	45,993,552.46
流动资产合计		257,123,295.60	294,786,377.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释8	14,980,000.00	100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释9	9,824,033.31	2,977,310.20
投资性房地产		-	-
固定资产	注释10	92,719,917.89	95,124,769.45
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释11	18,883,696.63	6,684,316.20
开发支出	注释12	1,596,101.33	10,341,740.17
商誉	注释13	5,834,760.95	5,834,760.95
长期待摊费用	注释14	2,000,021.58	3,764,086.21
递延所得税资产	注释15	4,576,864.80	2,241,737.77
其他非流动资产	注释16	62,901,913.74	-
非流动资产合计		213,317,310.23	127,068,720.95
资产总计		470,440,605.83	421,855,098.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释17	69,500,000.00	-
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	注释18	6,996,489.00	6,116,931.15
应付账款	注释19	23,063,127.24	28,443,610.29
预收款项	注释20	16,605,890.06	14,120,206.74
应付职工薪酬	注释21	7,571,974.26	8,234,373.70
应交税费	注释22	1,113,753.78	529,374.48
应付利息	注释23	106,084.43	325,000.00
应付股利		-	-
其他应付款	注释24	2,787,472.68	2,723,832.14
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		127,744,791.45	60,493,328.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	注释25	-	58,616,595.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释26	1,816,242.73	271,970.22
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,816,242.73	58,888,565.41
负债合计		129,561,034.18	119,381,893.91
股东权益：			
股本	注释27	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释28	83,251,498.84	82,817,482.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		182,518.02	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释29	9,474,435.10	9,474,435.10
未分配利润	注释30	58,867,893.19	74,995,894.59
归属于母公司股东权益合计		277,776,345.15	293,287,812.16
少数股东权益		63,103,226.50	9,185,392.54
股东权益合计		340,879,571.65	302,473,204.70
负债和股东权益总计		470,440,605.83	421,855,098.61

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释31	182,904,504.75	192,535,822.50
二、营业总成本		203,975,481.01	192,631,848.68
其中: 营业成本	注释31	119,299,964.65	120,544,369.92
营业税金及附加	注释32	1,572,235.47	1,336,891.99
销售费用	注释33	34,685,400.92	38,252,684.36
管理费用	注释34	33,891,961.18	25,957,450.64
财务费用	注释35	4,642,936.25	4,410,912.70
资产减值损失	注释36	9,882,982.54	2,129,539.07
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释37	444,595.36	1,495,844.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(153,276.89)	(22,689.80)
三、营业利润		(20,626,380.90)	1,399,818.39
加: 营业外收入	注释38	3,370,762.62	4,529,240.96
其中: 非流动资产处置利得		4,825.89	-
减: 营业外支出	注释39	55,684.20	87,246.75
其中: 非流动资产处置损失		5,435.26	81,780.79
四、利润总额		(17,311,302.48)	5,841,812.60
减: 所得税费用	注释40	(1,800,374.48)	93,279.09
五、净利润		(15,510,928.00)	5,748,533.51
归属于母公司所有者的净利润		(14,868,001.40)	6,789,771.29
少数股东损益		(642,926.60)	(1,041,237.78)
六、其他综合收益的税后净额		182,518.02	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		182,518.02	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		182,518.02	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		182,518.02	-
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
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		(15,328,409.98)	5,748,533.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		(14,685,483.38)	6,789,771.29
归属于少数股东的综合收益总额		(642,926.60)	(1,041,237.78)
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		(0.1180)	0.0856
(二) 稀释每股收益		(0.1180)	0.0856

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		195,590,036.89	192,662,786.85
收到的税费返还		4,499,552.19	3,055,179.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释41	4,562,303.76	9,741,396.44
经营活动现金流入小计		204,651,892.84	205,459,362.82
购买商品、接受劳务支付的现金		133,437,729.27	111,715,290.31
支付给职工以及为职工支付的现金		43,762,548.45	43,791,993.17
支付的各项税费		6,143,095.50	6,938,409.02
支付其他与经营活动有关的现金	注释41	35,197,248.40	31,551,620.41
经营活动现金流出小计		218,540,621.62	193,997,312.91
经营活动产生的现金流量净额		(13,888,728.78)	11,462,049.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		120,700,000.00	176,907,121.65
取得投资收益收到的现金		597,872.25	1,422,082.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,951.17	230,458.78
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	注释41	-	5,259,032.63
投资活动现金流入小计		121,350,823.42	183,818,695.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,176,821.96	23,945,927.23
投资支付的现金		98,880,000.00	198,315,335.35
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	注释41	60,042,427.07	154,561.37
投资活动现金流出小计		167,099,249.03	222,415,823.95
投资活动产生的现金流量净额		(45,748,425.61)	(38,597,128.60)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		50,658,750.00	2,855,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,658,750.00	2,855,000.00
取得借款收到的现金		69,500,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释41	2,395,831.73	590,085.67
筹资活动现金流入小计		122,554,581.73	53,445,085.67
偿还债务支付的现金		58,616,595.19	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,242,511.74	5,307,777.78
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释41	3,606.09	2,003,400.00
筹资活动现金流出小计		65,862,713.02	57,311,177.78
筹资活动产生的现金流量净额		56,691,868.71	(3,866,092.11)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,518.02	(13,561.42)
五、现金及现金等价物净增加额		(2,762,767.66)	(31,014,732.22)
加: 年初现金及现金等价物余额		74,145,932.95	105,160,665.17
六、期末现金及现金等价物余额	注释42	71,383,165.29	74,145,932.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	126,000,000.00	-	82,817,482.47	-	-	-	9,474,435.10	74,995,894.59	9,185,392.54	302,473,204.70
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、本年初余额	126,000,000.00	-	82,817,482.47	-	-	-	9,474,435.10	74,995,894.59	9,185,392.54	302,473,204.70
三、本年增减变动金额	-	-	434,016.37	-	182,518.02	-	-	(16,128,001.40)	53,917,833.96	38,406,366.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	182,518.02	-	-	(14,868,001.40)	(642,926.60)	(15,328,409.98)
（二）股东投入和减少资本	-	-	434,016.37	-	-	-	-	-	54,560,760.56	54,994,776.93
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	54,958,750.00	54,958,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	434,016.37	-	-	-	-	-	(397,989.44)	36,026.93
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,260,000.00)	-	(1,260,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,260,000.00)	-	(1,260,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
负债 或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	126,000,000.00	-	83,251,498.84	-	182,518.02	-	9,474,435.10	58,867,893.19	63,103,226.50	340,879,571.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2015年度

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	139,042,478.76	-	-	-	8,321,318.16	70,759,240.24	5,537,495.15	293,660,532.31
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、本年初余额	70,000,000.00	-	139,042,478.76	-	-	-	8,321,318.16	70,759,240.24	5,537,495.15	293,660,532.31
三、本年增减变动金额	56,000,000.00	-	(56,224,996.29)	-	-	-	1,153,116.94	4,236,654.35	3,647,897.39	8,812,672.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	6,789,771.29	(1,041,237.78)	5,748,533.51
（二）股东投入和减少资本	-	-	(224,996.29)	-	-	-	-	-	4,689,135.17	4,464,138.88
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	4,689,135.17	4,689,135.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	(224,996.29)	-	-	-	-	-	-	(224,996.29)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,153,116.94	(2,553,116.94)	-	(1,400,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,153,116.94	(1,153,116.94)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,400,000.00)	-	(1,400,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	56,000,000.00	-	(56,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	56,000,000.00	-	(56,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
负债 或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	126,000,000.00	-	82,817,482.47	-	-	-	9,474,435.10	74,995,894.59	9,185,392.54	302,473,204.70

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		28,081,030.97	66,081,098.86
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		658,540.00	1,234,200.00
应收账款	注释1	54,339,158.55	39,812,070.83
预付款项		6,387,218.75	4,059,189.09
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	19,755,961.46	10,668,959.70
存货		82,085,348.72	96,611,516.99
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,111,286.15	44,540,190.69
流动资产合计		192,418,544.60	263,007,226.16
非流动资产:			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	110,291,559.42	41,423,037.20
投资性房地产		-	-
固定资产		83,567,370.97	87,007,784.85
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,166,315.94	6,320,788.36
开发支出		749,411.70	8,099,130.15
商誉		-	-
长期待摊费用		700,455.57	1,797,918.92
递延所得税资产		3,219,717.89	566,079.01
其他非流动资产		400,000.00	-
非流动资产合计		210,194,831.49	145,314,738.49
资产总计		402,613,376.09	408,321,964.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		69,500,000.00	-
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		6,996,489.00	6,116,931.15
应付账款		19,627,100.16	19,011,956.83
预收款项		12,327,762.44	12,024,560.02
应付职工薪酬		5,267,909.00	6,729,273.00
应交税费		333,962.95	132,629.72
应付利息		106,084.43	325,000.00
应付股利		-	-
其他应付款		1,851,258.72	6,206,218.83
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		116,010,566.70	50,546,569.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	58,616,595.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,816,242.73	271,970.22
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,816,242.73	58,888,565.41
负债合计		117,826,809.43	109,435,134.96
股东权益：			
股本		126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		83,042,478.76	83,042,478.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,474,435.10	9,474,435.10
未分配利润		66,269,652.80	80,369,915.83
股东权益合计		284,786,566.66	298,886,829.69
负债和股东权益总计		402,613,376.09	408,321,964.65

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	136,570,442.19	166,328,360.11
减: 营业成本	注释4	97,032,223.49	107,363,887.27
营业税金及附加		1,073,507.60	1,228,884.31
销售费用		23,074,868.64	29,890,769.40
管理费用		20,102,443.32	14,929,388.00
财务费用		4,671,762.91	4,493,488.89
资产减值损失		9,332,788.39	1,786,450.14
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	444,595.36	2,044,380.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(153,276.89)	(22,689.80)
二、营业利润		(18,272,556.80)	8,679,872.35
加: 营业外收入		3,187,476.49	4,438,074.16
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		42,015.83	-
其中: 非流动资产处置损失		2,277.45	-
三、利润总额		(15,127,096.14)	13,117,946.51
减: 所得税费用		(2,286,833.11)	1,586,777.10
四、净利润		(12,840,263.03)	11,531,169.41
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(12,840,263.03)	11,531,169.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	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		130,916,384.68	158,251,088.52
收到的税费返还		4,494,349.34	3,055,179.53
收到其他与经营活动有关的现金		4,339,371.52	11,770,777.90
经营活动现金流入小计		139,750,105.54	173,077,045.95
购买商品、接受劳务支付的现金		88,807,469.55	91,383,433.75
支付给职工以及为职工支付的现金		27,095,534.24	31,721,579.02
支付的各项税费		4,001,469.57	6,352,812.74
支付其他与经营活动有关的现金		37,647,322.99	20,454,685.70
经营活动现金流出小计		157,551,796.35	149,912,511.21
经营活动产生的现金流量净额		(17,801,690.81)	23,164,534.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		120,700,000.00	176,907,121.65
取得投资收益收到的现金		597,872.25	1,422,082.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,794.08	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	1,551,265.49
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		123,136,666.33	179,880,469.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,275,074.76	14,955,559.71
投资支付的现金		84,000,000.00	198,315,335.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,821,799.11	5,450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	529,200.00
投资活动现金流出小计		149,096,873.87	219,250,095.06
投资活动产生的现金流量净额		(25,960,207.54)	(39,369,625.63)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		69,500,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,395,831.73	590,085.67
筹资活动现金流入小计		71,895,831.73	50,590,085.67
偿还债务支付的现金		58,616,595.19	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,859,106.93	5,307,777.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,387,010.90	1,474,200.00
筹资活动现金流出小计		65,862,713.02	56,781,977.78
筹资活动产生的现金流量净额		6,033,118.71	(6,191,892.11)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			(13,561.42)
五、现金及现金等价物净增加额		(37,728,779.64)	(22,410,544.42)
加：年初现金及现金等价物余额		63,010,986.81	85,421,531.23
六、期末现金及现金等价物余额		25,282,207.17	63,010,986.81

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	本期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		126,000,000.00	-	83,042,478.76	-	-	-	9,474,435.10	80,369,915.83	298,886,829.69
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		126,000,000.00	-	83,042,478.76	-	-	-	9,474,435.10	80,369,915.83	298,886,829.69
三、本年增减变动金额			-		-	-	-		(14,100,263.03)	(14,100,263.03)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	(12,840,263.03)	(12,840,263.03)
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-		(1,260,000.00)	(1,260,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(1,260,000.00)	(1,260,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债 或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		126,000,000.00	-	83,042,478.76	-	-	-	9,474,435.10	66,269,652.80	284,786,566.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

2014年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	上期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		70,000,000.00		139,042,478.76	-	-	-	8,321,318.16	71,391,863.36	288,755,660.28
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		70,000,000.00		139,042,478.76	-	-	-	8,321,318.16	71,391,863.36	288,755,660.28
三、本年增减变动金额		56,000,000.00		(56,000,000.00)	-	-	-	1,153,116.94	8,978,052.47	10,131,169.41
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	11,531,169.41	11,531,169.41
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	1,153,116.94	(2,553,116.94)	(1,400,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	1,153,116.94	(1,153,116.94)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(1,400,000.00)	(1,400,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		56,000,000.00	-	(56,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		56,000,000.00	-	(56,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		126,000,000.00	-	83,042,478.76	-	-	-	9,474,435.10	80,369,915.83	298,886,829.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉金运激光股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

武汉金运激光股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2005 年 3 月 11 日,前身为武汉金运激光设备制造有限公司(简称“金运有限”),经武汉市工商行政管理局核准,领取注册号为 4201002134916 企业法人营业执照,注册资本为人民币 100 万元,法定代表人:梁伟。

2009 年 4 月 6 日,金运有限召开股东会,同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程,整体变更为“武汉金运激光股份有限公司”。本公司以金运有限截止 2008 年 12 月 31 日经审计后的净资产 32,004,728.66 元为基础,折合股份公司股本 2,600 万股,每股面值 1 元,变更前后各股东出资比例不变。

本公司于 2009 年 6 月 3 日完成工商变更登记手续,新的营业执照注册号为 420100000084853,注册资本为人民币 2,600 万元。

2011 年 5 月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]656 号文《关于核准武汉金运激光股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)900 万股,并于 2011 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后注册资本变更为人民币 3,500 万元。

2013 年 4 月,经本公司召开的 2012 年年度股东大会决议,以 2012 年末总股本 3,500 万股为基数,以资本公积金转增股本,每 10 股转增 10 股,转增后注册资本变更为人民币 7,000 万元,并于 2013 年 7 月 18 日完成工商变更登记手续。

2014 年 9 月,经本公司召开的 2014 年第三次临时股东大会,以 2013 年末总股本 7,000 万股为基数,以资本公积金转增股本,每 10 股转增 8 股,转增后注册资本变更为人民币 12,600 万股,并于 2014 年 9 月 25 日完成工商变更登记手续。

(二)经营范围

许可经营项目：光机电系列激光设备、激光器的研制、生产、销售及技术服务；数控系统及软件的开发、销售及技术服务；电源系统的开发；数控设备、电源设备的销售及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；国家有专项规定的项目经审批后方可经营。

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品为 X-Y 轴系列、振镜系列及雕花系列、裁床系列、3D 打印服务及技术咨询、3D 打印设备、金属激光产品系列及其他激光设备。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
武汉唯拓光纤激光工程有限公司（以下简称“武汉唯拓”）	全资子公司	二级	100	100
诸暨金运激光绣花设备有限公司（以下简称“诸暨金运”）	控股子公司	二级	90	90
扬州市金运环宇激光设备有限公司（以下简称“扬州环宇”）	控股子公司	二级	51	51
武汉赛凡精密科技有限公司（以下简称“武汉赛凡”）	控股子公司	二级	90	90
东莞市金运汇研激光科技有限公司（以下简称“东莞汇研”）	控股子公司	二级	51	51
辽宁金之运激光工程技术有限公司（以下简称“辽宁金之运”）	控股子公司	二级	51	51
武汉斯利沃激光器技术有限公司（以下简称“武汉斯利沃”）	控股子公司	二级	51	51
上海金萃激光技术有限公司（以下简称“上海金萃”）	控股子公司	二级	68.5	68.5
武汉落地（武汉）科技有限公司（以下简称“武汉落地”）	控股子公司	二级	60	60
长沙落地创意文化传播有限公司（以下简称“长沙落地”）	控股子公司	三级	60	60
武汉良拓工业设备有限公司（以下简称“武汉良拓”）	控股子公司	二级	60	60
湖北高投金运激光产业投资管理有限公司（以下简称“高投金运”）*1	控股子公司	二级	40	60

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
高汇科技(香港)有限公司(以下简称“高汇科技”)	全资子公司	二级	100	100
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“高投基金”)	控股子公司	二级	50	*1
金运数字技术(武汉)有限公司(以下简称“金运数字”)	全资子公司	二级	100	100
中山市古镇意造三维科技有限公司(以下简称“中山意造”)	控股子公司	三级	67	67
武汉记梦馆三维科技有限公司(以下简称“武汉记梦馆”)	全资子公司	三级	100	100

*1、高投金运和高投基金持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 4 户,减少 2 户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
金运数字	本期新设
中山意造	本期新设
武汉记梦馆	本期新设
高投基金	本期新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
武汉盛兴业软件有限公司(以下简称“盛兴业”)	上期注销
鞍山金运万隆激光工程有限公司(以下简称“鞍山万隆”)	上期注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月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、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

(五)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，对于新取得的长期股权投资，与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整母公司所有者的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(六)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(八)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对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，在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
 - （3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
 - （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：若该权益工具投资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。

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九)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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

应收账款余额 40 万元以上(含 40 万元), 其他应收款期末余额的 10%以上(含 10%)且单项金额大于 10 万的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险及关联方组合	1、无风险组合: 根据业务性质, 认定无信用风险 2、纳入合并范围的关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年 (含 2 年)	15	15
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

②单项金额虽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为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十)存货

1. 存货的分类

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、半成品、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

(十四)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五)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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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【按年年初期末简单平均】乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权、软件著作权、商标权、软件、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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的公允价值更加可靠;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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

- 1) 软件、专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；
- 2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；
- 3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；
- 4) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	---

(十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司国内直销收入确认时点为客户在《安装调试、技术培训报告单》签字确认时间；国外直销和经销收入确认时点均为货物报关出口时间。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(二十二)政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应税所得额	25%、20%、16.5%、15%
增值税	销售货物收入	17%、6%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，出口销售业务适用 13%、15%及 17% 三档退税率。

金运数字、长沙落地、武汉记梦馆为增值税小规模纳税人，本年度适用增值税税率为 3%。

(二) 税收优惠政策及依据

2014 年 10 月 14 日，本公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201442000521 的高新技术企业证书，2014 年至 2016 年享受所得税优惠税率 15%。

2015 年 10 月 28 日，武汉落地取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201542000858 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年享受所得税优惠税率 15%。

2015 年扬州环宇、武汉斯利沃、金运数字、武汉记梦馆符合小型微利企业的认定条件，适用 20%的所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,324.97	269,295.02
银行存款	72,042,375.97	73,876,637.93
其他货币资金	2,798,823.80	3,070,112.05
合计	74,931,524.74	77,216,045.00
其中：存放在境外的款项总额	2,141,049.24	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,798,823.80	2,447,900.00
信用证保证金	---	35,892.05
买方信贷质押保证金	---	586,320.00
受冻结的银行存款*1	749,535.65	---
合计	3,548,359.45	3,070,112.05

*1、2015 年 12 月 31 日，辽宁金之运的招商银行沈阳分行经济开发区支行账户（账号：

124905201910901) 因股东间诉讼暂被冻结, 账户余额 749,535.65 元。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,157,540.00	2,034,200.00
合计	2,157,540.00	2,034,200.00

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,876,831.38	---
合计	1,876,831.38	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄分析法	56,092,975.74	100.00	5,959,774.68	10.62	50,133,201.06
无风险及关联方组合	---	---	---	---	---
组合小计	56,092,975.74	100.00	5,959,774.68	10.62	50,133,201.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	56,092,975.74	100.00	5,959,774.68	10.62	50,133,201.06

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法	41,981,677.42	98.41	3,596,564.35	8.57	38,385,113.07
无风险及关联方组合	680,000.00	1.59	---	---	680,000.00
组合小计	42,661,677.42	100.00	3,596,564.35	8.43	39,065,113.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	42,661,677.42	100.00	3,596,564.35	8.43	39,065,113.07

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,023,908.62	1,170,717.26	3.00
1—2 年 (含 2 年)	12,889,028.43	1,933,354.27	15.00
2—3 年 (含 3 年)	2,648,671.08	1,324,335.54	50.00
3 年以上	1,531,367.61	1,531,367.61	100.00
合计	56,092,975.74	5,959,774.68	10.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,400,770.33 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,560.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	3,796,350.00	6.77	113,890.50
第二名	3,782,304.95	6.74	567,345.74
第三名	2,774,542.10	4.95	83,236.26
第四名	2,252,123.19	4.01	67,563.70
第五名	1,857,000.00	3.31	55,710.00
合计	14,462,320.24	25.78	887,746.20

5. 应收账款的其他说明

应收账款期末余额较上期增加 31.48%，主要系公司放宽信用政策所致。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	7,325,410.59	70.96	3,377,173.78	65.02
1 至 2 年 (含 2 年)	2,110,459.25	20.44	1,770,050.18	34.08
2 至 3 年 (含 3 年)	843,127.17	8.17	46,990.56	0.90
3 年以上	44,210.56	0.43	---	---
合计	10,323,207.57	100.00	5,194,214.52	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
Vinwin Trading FZE	1,329,930.74	1-2 年	未验收结算
合计	1,329,930.74	---	---

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
EOS GmbH	2,380,792.08	23.06	1 年以内	预付采购款
武汉云式记网络服务有限公司	1,700,000.00	16.47	1 年以内	预付网络推广费
Vinwin Trading FZE	1,329,930.74	12.88	1-2 年	预付材料款
纽敦光电科技(上海)有限公司	300,000.00	2.91	1-2 年	预付材料款
武汉友邦达五金机电设备有限公司	266,579.84	2.58	1 年以内	预付原材料款
合计	5,977,302.66	57.90	---	---

4. 预付账款的其他说明

本期预付账款余额较上年增加 98.74%，系因本期未结算的大额采购较上年增加所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
其中：账龄分析法	4,800,372.32	100.00	724,908.79	15.10	4,075,463.53

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险及关联方组合	---	---	---	---	---
组合小计	4,800,372.32	100.00	724,908.79	15.10	4,075,463.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,800,372.32	100.00	724,908.79	15.10	4,075,463.53

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
其中: 账龄分析法	4,454,007.33	86.31	277,426.28	6.23	4,176,581.05
无风险及关联方组合	706,269.91	13.69	---	---	706,269.91
组合小计	5,160,277.24	100.00	277,426.28	5.38	4,882,850.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,160,277.24	100.00	277,426.28	5.38	4,882,850.96

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,044,134.67	61,324.04	3
1—2 年 (含 2 年)	2,054,430.23	308,164.54	15
2—3 年 (含 3 年)	692,774.42	346,387.21	50
3 年以上	9,033.00	9,033.00	100
合计	4,800,372.32	724,908.79	15.10

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 447,482.51 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借支款	1,797,936.04	1,204,280.65

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	2,176,241.94	2,016,053.95
出口退税	---	706,269.91
备用金	420,239.50	713,266.42
差旅费借支	143,112.83	291,471.67
其他	262,842.01	228,934.64
合计	4,800,372.32	5,160,277.24

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市国际贸易促进委员会	ATA 押金	506,959.00	1 年以内, 1-2 年	10.56	61,688.85
张春杰	借支款	500,000.00	1-2 年	10.42	75,000.00
王欢	借支款	500,000.00	1-2 年	10.42	75,000.00
唐文	借支款	166,000.00	1-2 年	3.46	24,900.00
杨博智	备用金	150,020.65	1 年以内	3.13	4,500.62
合计	---	1,822,979.65	---	37.99	241,089.47

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,662,482.81	4,203,329.86	46,459,152.95	51,444,407.43	266,874.61	51,177,532.82
半成品	14,805,628.01	65,449.20	14,740,178.81	13,950,822.05	---	13,950,822.05
在产品	22,202,374.96	---	22,202,374.96	20,930,019.11	---	20,930,019.11
产成品	24,064,783.11	---	24,064,783.11	25,748,629.37	---	25,748,629.37
发出商品	6,214,083.30	---	6,214,083.30	8,572,296.53	---	8,572,296.53
低值易耗品	58,817.47	---	58,817.47	21,101.77	---	21,101.77
合计	118,008,169.66	4,268,779.06	113,739,390.60	120,667,276.26	266,874.61	120,400,401.65

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	266,874.61	3,936,455.25	---	---	---	---	4,203,329.86
半成品	---	65,449.20	---	---	---	---	65,449.20
合计	266,874.61	4,001,904.45	---	---	---	---	4,268,779.06

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	---	43,796,452.08
待抵扣进项税	407,722.30	1,319,172.44
预缴税费	1,139,174.34	698,675.99
待认证进项税	216,071.46	179,251.95
合计	1,762,968.10	45,993,552.46

本期其他流动资产余额较上期减少 96.17%，系因本期理财产品到期所致。

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,980,000.00	---	14,980,000.00	100,000.00	---	100,000.00
按成本计量	14,980,000.00	---	14,980,000.00	100,000.00	---	100,000.00
合计	14,980,000.00	---	14,980,000.00	100,000.00	---	100,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
我秀网（武汉）科技有限公司	10	100,000.00	---	---	100,000.00
苏州德龙激光股份有限公司	4	---	14,880,000.00	---	14,880,000.00
合计	---	100,000.00	14,880,000.00	---	14,980,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
我秀网（武汉）科技有限公司	---	---	---	---	---
苏州德龙激光股份有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	---	---	---	---	---

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
精易迅	2,977,310.20	---	3,000,000.00	22,689.80	---
苏州云联	---	10,000,000.00	---	(175,966.69)	---
合计	2,977,310.20	10,000,000.00	3,000,000.00	(153,276.89)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
精易迅	---	---	---	---	---	---
苏州云联	---	---	---	---	9,824,033.31	---
合计	---	---	---	---	9,824,033.31	---

注释10. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	74,156,626.70	22,330,676.25	4,514,430.06	8,168,020.33	109,169,753.34
2. 本期增加金额	---	3,152,705.57	17,056.41	722,507.11	3,892,269.09
购置	---	3,152,705.57	17,056.41	722,507.11	3,892,269.09
3. 本期减少金额	---	---	---	181,973.84	181,973.84
处置或报废	---	---	---	181,973.84	181,973.84
4. 期末余额	74,156,626.70	25,483,381.82	4,531,486.47	8,708,553.60	112,880,048.59
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,600,405.69	4,688,068.31	1,570,399.01	3,186,110.88	14,044,983.89
2. 本期增加金额	1,696,797.67	2,543,140.36	696,245.22	1,307,376.86	6,243,560.11
计提	1,696,797.67	2,543,140.36	696,245.22	1,307,376.86	6,243,560.11
3. 本期减少金额	---	---	---	128,413.30	128,413.30
处置或报废	---	---	---	128,413.30	128,413.30
4. 期末余额	6,297,203.36	7,231,208.67	2,266,644.23	4,365,074.44	20,160,130.70
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	67,859,423.34	18,252,173.15	2,264,842.24	4,343,479.16	92,719,917.89
2. 期初账面价值	69,556,221.01	17,642,607.94	2,944,031.05	4,981,909.45	95,124,769.45

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,005,277.08
合计	11,005,277.08

管理层对于经营出租的房屋建筑物持有意图未明确，尚未通过董事会进行表决。

注释11. 无形资产

项目	专利权、专有技术及非专利技术	软件著作权	商标权	软件	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	5,970,178.68	24,400.00	176,758.60	2,131,526.68	8,302,863.96
2. 本期增加金额	16,591,161.11	---	129,011.32	24,786.32	16,744,958.75
购置	4,070.00	---	129,011.32	24,786.32	157,867.64
股东投入	4,300,000.00	---	---	---	4,300,000.00
内部研发	12,287,091.11	---	---	---	12,287,091.11
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
4. 期末余额	22,561,339.79	24,400.00	305,769.92	2,156,313.00	25,047,822.71
二. 累计摊销					
1. 期初余额	321,209.38	10,033.52	106,393.12	1,180,911.74	1,618,547.76
2. 本期增加金额	1,094,732.99	2,919.96	39,770.50	375,354.87	1,512,778.32
计提	1,094,732.99	2,919.96	39,770.50	375,354.87	1,512,778.32
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
4. 期末余额	1,415,942.37	12,953.48	146,163.62	1,556,266.61	3,131,326.08
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	3,032,800.00	---	---	---	3,032,800.00
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---

项目	专利权、专有技术 及非专利技术	软件著作权	商标权	软件	合计
4. 期末余额	3,032,800.00	---	---	---	3,032,800.00
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	18,112,597.42	11,446.52	159,606.30	600,046.39	18,883,696.63
2. 期初账面价值	5,648,969.30	14,366.48	70,365.48	950,614.94	6,684,316.20

1. 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 63.78%。

2. 本期减值准备增加的明细

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	减值原因
一种 CO ₂ 射频激光器水冷管 焊接夹具	6,425,312.59	66,930.34	3,032,800.00	由于市场变化, 研发产品预计无法获得预期收益

根据开元资产评估有限公司出具的开元鄂评报字[2016]012 号、开元鄂评报字[2016]013 号、开元鄂评报字[2016]014 号及开元鄂评报字[2016]015 号评估报告, 本期除一种 CO₂ 射频激光器水冷管焊接夹具存在上述减值情况外, 其他公司内部研发形成的无形资产评估价值均高于账面价值。

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	确认为存货	
开发支出	10,341,740.17	10,743,815.59	---	6,888,136.48	12,287,091.11	314,226.84	1,596,101.33
合计	10,341,740.17	10,743,815.59	---	6,888,136.48	12,287,091.11	314,226.84	1,596,101.33

本期资本化研发支出占研发投入的比例为 35.68%。

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
武汉落地	5,834,760.95	---	---	---	---	5,834,760.95
合计	5,834,760.95	---	---	---	---	5,834,760.95

2. 通过非同一控制下合并武汉落地形成的商誉计算过程

商誉=并购成本-购买日武汉落地账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例
=13,000,000.00-11,942,065.08*60%=5,834,760.95 元。

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司根据未来现金流现值评估购买的股权价值，测算的未来现金流现值大于公司购买股权支付的成本，故报告期内商誉不需计提减值准备。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,674,704.38	40,440.00	1,768,751.95	---	1,946,392.43
其他	89,381.83	38,127.00	73,879.68	---	53,629.15
合计	3,764,086.21	78,567.00	1,842,631.63	---	2,000,021.58

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,986,262.53	2,165,696.85	4,140,839.99	657,823.99
内部交易未实现利润	347,969.08	54,525.25	718,603.47	148,526.60
可抵扣亏损	12,050,629.06	2,084,206.29	5,544,839.83	1,435,387.18
递延收益	1,816,242.73	272,436.41	---	---
合计	28,201,103.40	4,576,864.80	10,404,283.29	2,241,737.77

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	---	25.25
可抵扣亏损	3,564,697.01	1,612,256.87
合计	3,564,697.01	1,612,282.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2018	668,503.30	668,503.30	---
2019	1,071,857.03	943,753.57	---
2020	1,824,336.68	---	---
合计	3,564,697.01	1,612,256.87	---

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
投资款*1	60,000,000.00	---
预付专有技术采购款	400,000.00	---

类别及内容	期末余额	期初余额
预付外包网站开发费用	2,501,913.74	---
合计	62,901,913.74	---

*1、2015 年 7 月，高投基金与谢国华以及广州灵动创想文化科技有限公司（以下简称“广州灵创”）签署了《投资协议》、《投资补充协议》及《投资补充协议（贰）》，以现金 6,000 万元对广州灵创进行增资，增资完成后占股比例为 9.23%。本公司于 2015 年 7 月 20 日支付增资款 6,000 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，股权事宜尚在谈判当中，该交易尚未满足投资确认的条件，故在其他非流动资产中核算。

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	69,500,000.00	---
合计	69,500,000.00	---

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,996,489.00	6,116,931.15
合计	6,996,489.00	6,116,931.15

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,458,164.05	26,553,913.27
应付设备款	484,338.00	1,046,455.77
应付费用款	1,120,625.19	843,241.25
合计	23,063,127.24	28,443,610.29

注释20. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	16,576,460.06	13,924,781.19
房租	29,430.00	195,425.55
合计	16,605,890.06	14,120,206.74

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河北利达金属制品有限公司	645,000.00	产品质量纠纷，未决诉讼
合计	645,000.00	---

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,227,385.40	38,003,165.62	38,674,815.81	7,555,735.21
离职后福利-设定提存计划	6,988.30	4,940,481.31	4,931,230.56	16,239.05
辞退福利	---	330,318.00	330,318.00	---
合计	8,234,373.70	43,273,964.93	43,936,364.37	7,571,974.26

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,207,418.40	34,011,721.58	34,735,267.08	7,483,872.90
职工福利费	16,800.00	899,660.99	866,576.99	49,884.00
社会保险费	3,167.00	1,791,612.57	1,787,298.86	7,480.71
其中：基本医疗保险费	2,825.60	1,539,353.91	1,535,500.30	6,679.21
工伤保险费	160.00	139,578.01	139,394.51	343.50
生育保险费	181.40	112,680.64	112,404.04	458.00
住房公积金	---	1,018,889.50	1,004,391.90	14,497.60
工会经费和职工教育经费	---	281,280.98	281,280.98	---
合计	8,227,385.40	38,003,165.62	38,674,815.81	7,555,735.21

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,716.30	4,690,885.79	4,682,212.47	15,389.62
失业保险费	272.00	249,595.52	249,018.09	849.43
合计	6,988.30	4,940,481.31	4,931,230.56	16,239.05

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	454,559.27	294,781.24
城建税	135,343.25	57,318.50
房产税	---	---
土地使用税	14,888.48	14,888.48

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	84,043.77	17,406.07
个人所得税	213,537.07	39,721.15
地方教育附加	39,462.47	17,621.90
印花税	29,930.95	25,247.64
教育费附加	61,256.62	25,783.55
堤围费	980.34	16,093.99
营业税	75,865.07	20,511.96
水利建设基金及其他	3,886.49	---
合计	1,113,753.78	529,374.48

注释23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
武汉市 2012 年度第一期集合票据	---	325,000.00
短期借款应付利息	106,084.43	---
合计	106,084.43	325,000.00

注释24. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	709,612.53	145,000.00
押金及保证金	1,305,281.11	1,544,278.47
预提费用	401,616.58	1,007,348.67
其他	370,962.46	27,205.00
合计	2,787,472.68	2,723,832.14

注释25. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
武汉市 2012 年度第一期集合票据	---	58,616,595.19
合计	---	58,616,595.19

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
武汉市 2012 年度第一期集合票据	60,000,000.00	2012.11.12	3 年	58,420,000.00	58,616,595.19
合计	60,000,000.00	---	---	58,420,000.00	58,616,595.19

2012 年本公司联合武汉精测电子技术有限公司以及武汉盛帆电子股份有限公司发行《武汉市科技型中小企业 2012 年度第一期集合票据（科技之春）》，票面金额 6,000 万元，票面利率 6.5%，2015 年 11 月 14 日，票据到期，归还本金并支付利息 3,900,000 元，其中支付上期未付利息 325,000 元，支付本期利息 3,575,000 元。

注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	271,970.22	1,700,000.00	155,727.49	1,816,242.73	与资产相关
合计	271,970.22	1,700,000.00	155,727.49	1,816,242.73	---

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十大科技产业化专项项目*1	271,970.22	---	54,128.16	---	217,842.06	与资产相关
牛仔雕花机研发补贴*2	---	500,000.00	4,629.63	---	495,370.37	与资产相关
桥架多功能一体机项目研发补贴*3	---	1,200,000.00	96,969.70	---	1,103,030.30	与资产相关
合计	271,970.22	1,700,000.00	155,727.49	---	1,816,242.73	

*1、根据《武汉市科技局关于下达 2011 年十大科技产业化专项项目的通知》（武科计[2011]54 号文件）规定，公司 2011 年收到与资产相关政府补助 44 万元，已全部用于购买固定资产，并按资产使用年限摊销计入当期损益。

*2、根据《武汉市商务局、武汉市财政局关于 2015 年市外经贸（区域协调）发展促进资金项目（第一期）安排的通知》（武商务[2015]177 号通知），公司本期收到的关于“牛仔激光立体雕花机研发”项目补助 50 万元，为对公司已于 2014 年形成无形资产的研发项目补助，按照该无形资产摊销年限进行摊销。

*3、根据《武汉市科技局关于下达 2015 年高新技术成果转化及产业化项目的通知》（武科计[2015]19 号），公司本期收到的关于“桥架激光刺绣雕花切割一体机产业化”项目补助 120 万元，为对公司已于 2014 年形成无形资产的研发项目补助，按照该无形资产摊销年限进行摊销。

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00	---	---	---	---	---	126,000,000.00

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,817,482.47	434,016.37	---	83,251,498.84
合计	82,817,482.47	434,016.37	---	83,251,498.84

2015 年 5 月 27 日，上海金萃股东会决议同意变更公司注册资金由 1,000 万元增至 1,459.85 万元，新增股东廖音奇和唐文以评估价值为 430 万元的专有技术和 39.375 万元现金入股，其中廖音奇认缴出资额 313.87 万元，出资比例 21.5%，唐文认缴出资额 145.98 万元，出资比例 10%。出资完成后，本公司对上海金萃的出资比例由 100%减少为 68.5%。2015 年 7 月 16 日，注册资本变更及股东变更完成工商登记。增资日前，本公司占上海金萃的净资产份额为 8,829,213.89 元，增资日后，本公司占上海金萃的净资产份额为 9,263,230.26 元，差额 434,016.37 元转入资本公积。

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,474,435.10	---	---	9,474,435.10
合计	9,474,435.10	---	---	9,474,435.10

注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	74,995,894.59	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	74,995,894.59	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(14,868,001.40)	---
减：提取法定盈余公积	---	10.00
应付普通股股利	1,260,000.00	每 10 股派发 0.1 元
期末未分配利润	58,867,893.19	---

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,337,082.48	111,465,715.16	182,460,165.59	110,763,992.47
其他业务	13,567,422.27	7,834,249.49	10,075,656.91	9,780,377.45
合计	182,904,504.75	119,299,964.65	192,535,822.50	120,544,369.92

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
X-Y 轴系列	36,044,635.11	26,289,628.33	43,790,179.88	28,936,634.44
振镜系列	31,434,843.54	20,225,795.33	53,205,153.87	33,772,265.24
裁床系列	16,741,171.69	9,007,608.31	18,408,210.48	8,720,099.26
固体激光产品系列	54,640,897.59	40,468,328.23	43,749,356.13	24,789,846.04
3D 及其他	30,475,534.55	15,474,354.96	23,307,265.23	14,545,147.49
合计	169,337,082.48	111,465,715.16	182,460,165.59	110,763,992.47

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	54,712,292.34	39,231,084.29	35,321,881.09	25,793,122.00
华南地区	13,365,967.42	9,347,645.71	38,097,811.31	24,460,763.54
华中地区	7,954,160.38	6,101,392.89	16,411,761.02	10,672,986.73
西北地区	1,758,029.51	1,102,424.29	3,462,711.22	2,741,356.95
东北地区	1,822,342.10	1,084,585.28	3,758,472.99	2,085,090.73
西南地区	1,452,397.42	1,070,029.02	507,509.24	282,214.23
华北地区	11,569,207.76	8,140,566.16	8,233,504.97	6,024,858.95
国外地区	76,702,685.55	45,387,987.52	76,666,513.75	38,703,599.34
合计	169,337,082.48	111,465,715.16	182,460,165.59	110,763,992.47

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,737,191.72	3.68
第二名	3,244,743.59	1.77
第三名	2,916,031.12	1.59
第四名	2,220,860.73	1.21
第五名	2,215,448.98	1.21
合计	17,334,276.14	9.48

注释32. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税金及附加	1,572,235.47	1,336,891.99
合计	1,572,235.47	1,336,891.99

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	14,528,438.84	16,882,363.92
运费和报关杂费	6,167,414.07	5,129,282.34
差旅费	4,501,879.79	4,968,199.78
展会费	2,889,114.62	4,041,255.13
广告宣传费	1,125,547.19	2,487,717.62
售后维修费	1,697,988.94	340,558.31
办公费用	1,563,836.10	2,442,134.35
折旧费	239,298.30	802,667.01
其他	1,971,883.07	1,158,505.90
合计	34,685,400.92	38,252,684.36

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	10,312,680.03	8,890,310.56
折旧与摊销	6,979,251.89	4,294,164.12
研发费用	6,888,136.48	3,107,505.44
差旅费	1,247,000.43	1,197,658.92
办公费用	1,603,280.29	1,017,671.91
租赁费	3,187,989.30	2,130,790.23
咨询、设计费	1,146,083.83	1,490,096.00
税金	865,444.79	1,221,319.32
其他	1,662,094.14	2,607,934.14
合计	33,891,961.18	25,957,450.64

注释35. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,763,596.17	5,414,941.24
减：利息收入	590,863.84	1,166,369.27
汇兑损益	(672,464.03)	13,561.42

类别	本期发生额	上期发生额
其他	142,667.95	148,779.31
合计	4,642,936.25	4,410,912.70

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,848,278.09	2,016,674.70
无形资产减值损失	3,032,800.00	---
存货跌价损失	4,001,904.45	112,864.37
合计	9,882,982.54	2,129,539.07

注释37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(153,276.89)	(22,689.80)
理财产品收益	597,872.25	1,518,534.37
合计	444,595.36	1,495,844.57

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,825.89	---	4,825.89
其中：固定资产处置利得	4,825.89	---	4,825.89
政府补助	3,148,748.09	4,007,667.16	3,148,748.09
其他	217,188.64	521,573.80	217,188.64
合计	3,370,762.62	4,529,240.96	3,370,762.62

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款*1	129,900.00	66,800.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	---	50,000.00	与收益相关
武汉市财政局高新技术产品贴息*2	614,452.00	498,059.00	与收益相关
2014 年武汉市文化产业发展专项资金项目经费	---	490,000.00	与收益相关
武汉市江岸区科学技术局科技计划项目经费	---	400,000.00	与收益相关
2014 年工博会展位补贴	---	60,000.00	与收益相关
“黄鹤英才计划”人才项目	---	1,000,000.00	与收益相关
武汉市江岸区工商行政管理局驰名商标奖励	---	150,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
武汉市财政局 2014 年第二批贷款贴息	---	1,000,000.00	与收益相关
武汉市经济和信息化委员会印度展补贴	---	121,600.00	与收益相关
武汉市知识产权局专利奖外观设计优秀奖	---	50,000.00	与收益相关
高新技术贷款贴息*3	800,000.00	---	与收益相关
企业知识产权示范建设工程补助*4	50,000.00	---	与收益相关
2015 年度科技支撑计划项目资金*5	400,000.00	---	与收益相关
江岸区安全生产监督管理局质量奖奖励*6	500,000.00	---	与收益相关
创新产品展销会补助*7	8,000.00	---	与收益相关
企事业科协服务科技创新*8	10,000.00	---	与收益相关
安全生产标准化建设补贴*9	5,000.00	---	与收益相关
江岸区安全生产监督管理局职业卫生补贴*10	3,000.00	---	与收益相关
江岸区国库收付中心文化和科技融合补助*11	450,000.00	---	与收益相关
科技项目补贴*12	96,969.70	---	与资产相关
外经贸资金补贴*13	4,629.63	---	与资产相关
与资产相关的政府补助本期转入*14	54,128.16	54,128.16	与资产相关
其他零星补助	22,668.60	67,080.00	与收益相关
合计	3,148,748.09	4,007,667.16	

*1、根据武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局关于印发《武汉市关于支持企业开展职工培训稳定就业岗位补贴实施办法》的通知（武人社发[2013]59 号），公司获得 2014 年稳定就业岗位补贴 129,900.00 元；

*2、根据财政局通知，拨付 2014 年高新技术产品出口贴息 614,452.00 元；

*3、根据武汉市科技局《关于下达 2015 年科技金融计划项目的通知》（武科计[2015]17 号），公司以金属激光系列产品研发及产业化获得高新技术产业化贷款贴息 800,000.00 元的补贴；

*4、根据《关于印发<湖北省知识产权示范企业建设工程实施方案>的通知》（鄂知办[2014]34 号）和《关于确定湖北省第一批知识产权示范企业的通知》（鄂知办[2014]55 号），公司获得专利补贴 50,000.00 元；

*5、根据湖北省财政厅下达的《省财政厅关于下达 2015 年省高新技术产业发展专项（科学技术产业发展专项（科学技术研究与开发资金类）第一批项目及资金指标的通知》（鄂财企发[2015]39 号），公司获得 2015 年湖北省高新技术产业发展专项（科学技术研究与开发类）项目资金 400,000.00 元；

*6、根据武汉市江岸区人民政府印发的文件《区人民政府关于表彰 2014 年度第二届区长质量奖获奖单位的通报》（岸政[2015]16 号），公司获得第二届区长质量奖补贴 500,000.00 元；

*7、根据根据《2015 年武汉名优创新产品展销会工作方案》，获市、区参展企业展位布展补贴费用共计 8,000.00 元；

*8、根据武汉市科协《关于开展 2015 年企事业科协服务科技创新示范单位创建活动的通知》，获得补助 10,000.00 元；

*9、根据《国家安全监管总局关于印发企业安全生产标准化评审工作管理办法（试行）的通知》（安监总办[2014]49 号），获得江岸区安监办 5,000.00 元补助；

*10、根据江岸区安监办通知，获得经费补助 3,000.00 元；

*11、根据中共江岸区委宣传部《中共江岸区委江岸区人民政府关于印发<江岸区文化和科技融合发展推进方案>的通知》（岸发[2014]18 号）等文件，企业以“基于 O2O 的 3D 打印平台建设”项目获得 450,000.00 元项目资金支持；

*12、根据《武汉市科技局关于下达 2015 年高新技术成果转化及产业化项目的通知》（武科计[2015]19 号），公司本期收到的关于“桥架激光刺绣雕花切割一体机产业化”项目补助 120 万元，为对公司已于 2014 年形成无形资产的研发项目补助，按照无形资产摊销年限进行摊销，本年度摊销 96,969.70 元；

*13、根据《武汉市商务局、武汉市财政局关于 2015 年市外经贸（区域协调）发展促进资金项目（第一期）安排的通知》（武商务[2015]177 号通知），公司本期收到的关于“牛仔激光立体雕花机研发”项目补助 50 万元，为对公司已于 2014 年形成无形资产的研发项目补助，按照无形资产摊销年限进行摊销，本年度摊销 4,629.63 元；

*14、武科计[2011]54 号文件:根据《市科技局关于下达 2011 年十大科技产业化专项项目的通知》规定，企业因中小功率射频 CO2 封离式激光器产业化项目（编码为 201111411471）获得 440,000.00 元补助，本年度摊销 54,128.16 元。

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,435.26	81,780.79	5,435.26
其中：固定资产处置损失	5,435.26	81,780.79	5,435.26

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	10,240.00	752.80	10,240.00
其他	40,008.94	4,713.16	40,008.94
合计	55,684.20	87,246.75	55,684.20

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	534,752.55	1,908,557.11
递延所得税费用	(2,335,127.03)	(1,815,278.02)
合计	(1,800,374.48)	93,279.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(17,311,302.48)
按母公司 15%税率计算的所得税费用	(2,596,695.37)
子公司适用不同税率的影响	133,955.65
调整以前期间所得税的影响	404,949.23
非应税收入的影响	(272,436.41)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	335,955.76
税法规定的额外可扣除费用	(423,947.32)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	261,112.33
税率变动对递延所得税余额的影响	356,731.66
所得税费用	(1,800,374.48)

注释41. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,993,020.60	3,953,539.00
往来款	---	3,340,159.05
利息收入	481,352.11	1,035,654.59
其他	1,087,931.05	1,412,043.80
合计	4,562,303.76	9,741,396.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	19,917,663.78	20,567,653.43
管理费用	14,029,934.28	9,141,958.98
买方信贷质押保证金	---	166,459.70
银行手续费	142,667.95	148,779.31
其他	357,446.74	1,526,768.99
受冻结的银行存款	749,535.65	---
合计	35,197,248.40	31,551,620.41

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司	---	5,259,032.63
合计	---	5,259,032.63

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	42,427.07	154,561.37
未完成股权变更的增资款	60,000,000.00	---
合计	60,042,427.07	154,561.37

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证等保证金	586,320.00	459,370.99
募集资金账户利息收入	109,511.73	130,714.68
与资产相关的政府补助	1,700,000.00	---
合计	2,395,831.73	590,085.67

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东权益	---	529,200.00
集合票据承销费、担保费	---	1,470,000.00
其他	3,606.09	4,200.00
合计	3,606.09	2,003,400.00

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(15,510,928.00)	5,748,533.51
加：资产减值准备	9,882,982.54	2,129,539.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,243,560.11	5,142,599.73
无形资产摊销	1,512,778.32	599,023.18
长期待摊费用摊销	1,842,631.63	1,485,391.28
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）	609.37	81,780.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	5,873,107.90	5,288,426.56
投资损失（收益以“－”号填列）	(444,595.36)	(1,495,844.57)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(2,335,127.03)	(1,815,278.02)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,659,106.60	5,307,902.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(18,323,726.45)	(9,611,870.24)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(2,839,592.76)	(1,398,154.22)
其他	(2,449,535.65)	---
经营活动产生的现金流量净额	(13,888,728.78)	11,462,049.91
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	71,383,165.29	74,145,932.95
减：现金的期初余额	74,145,932.95	105,160,665.17
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	(2,762,767.66)	(31,014,732.22)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,383,165.29	74,145,932.95
其中：库存现金	90,324.97	269,295.02
可随时用于支付的银行存款	71,292,840.32	73,876,637.93
三、期末现金及现金等价物余额	71,383,165.29	74,145,932.95

项目	期末余额	期初余额
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,548,359.45	3,070,112.05

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	749,535.65	银行账户冻结
货币资金	2,798,823.80	保证金
合计	3,548,359.45	---

注释44. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	388,129.05	6.4936	2,520,354.80
欧元	4,459.87	7.0952	31,643.67
应收账款			
其中：美元	1,311,593.64	6.4936	8,516,964.44

七、合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的主体情况如下：

1、高投基金，系由高投金运（基金管理公司）作为发起人与公司实际控制人梁伟、湖北省高新技术产业投资有限公司（以下简称“湖北高新投”）签订《合伙协议》联合发起设立产业并购基金。《合伙协议》约定公司控股股东及实际控制人梁伟以货币认缴出资份额为人民币 3,000 万元，基金份额占比为 56.604%；高投金运以货币认缴出资份额为人民币 300 万元，基金份额占比为 5.66%，湖北高新投以货币认缴出资份额为人民币 2,000 万元，基金份额占比为 37.736%。2015 年 2 月 5 日经董事会审批，梁伟将高投基金 56.604%的财产份额（认缴出资人民币 3,000 万元，实缴出资人民币 0 元）以人民币 0 元的价格转让给公司，并于 2015 年 2 月 12 日完成了工商变更。在《合伙协议》下，金运激光和湖北高新投实际各出资 2,000 万元。

由于优先级资金和其他劣后资金短期内无法到位，本公司、湖北高新投及高投金运签订了《出资的补充协议》，在前述本公司和湖北高新投各完成 2,000 万元劣后出资的基础上，由本公司和湖北高新投各认缴高投基金 500 万元劣后出资，代优先级资金各垫付 2,500 万元出资。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司及湖北高新投各认缴并完成人民币 2,500 万元劣后出资，各代优先级资金资金垫付人民币 2,500 万元，合计完成出资人民币 1 亿元。

2、金运数字，系由本公司出资成立的全资子公司，注册资本为人民币 1,000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以货币实际出资人民币 9,725,126.61 元。

3、中山意造，由武汉落地、中山市珞珈产学研有限公司（以下简称“珞珈产学研”）和黄山共同出资成立，注册资本为人民币 50 万元。其中武汉落地以货币认缴注册资本 33.5 万元，占比 67%，珞珈产学研以货币认缴注册资本 9 万元，占比 18%，黄山以货币认缴注册资本 7.5 万元，占比 15%。截至 2015 年 12 月 31 日，武汉落地、珞珈产学研和黄山分别实缴出资额人民币 33.5 万元、9 万元和 7.5 万元，占比分别为 67%、18%和 15%。

4、武汉记梦馆，系由武汉落地出资成立的全资子公司，注册资本为人民币 100 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，武汉落地实缴出资额人民币 20 万元。

（二）本期不再纳入合并范围的主体情况如下：

1、盛兴业，原系本公司全资子公司，于 2014 年 8 月 12 日由武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局核准注销，本期不纳入合并范围。

2、鞍山万隆，原系本公司持有 51%股权的控股子公司，于 2014 年 1 月 29 日由鞍山市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准注销，本期不纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉唯拓	武汉市	武汉市	电子设备生产销售	100	---	设立
诸暨金运	诸暨市	诸暨市	激光设备销售	90	---	设立
扬州环宇	仪征市	仪征市	激光设备销售	51	---	设立
武汉赛凡	武汉市	武汉市	精细加工设备生产、销售	90	---	设立
东莞汇研	东莞市	东莞市	激光设备、配件生产销售	51	---	设立
辽宁金之运	铁岭县	铁岭县	激光设备生产销售	51	---	设立
武汉斯利沃	武汉市	武汉市	激光设备生产销售	51	---	设立
上海金萃	上海市	上海市	激光系统组装、销售	68.5	---	设立
武汉落地	武汉市	武汉市	3D 打印服务	60	---	非同一控制下企业合并
长沙落地	长沙市	长沙市	3D 打印服务	---	60	设立
武汉良拓	武汉市	武汉市	激光设备销售	60	---	设立
高投金运	武汉市	武汉市	股权类投资管理	40	---	设立

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
高投基金	武汉市	武汉市	股权类投资	50	---	设立
中山意造	中山市	中山市	3D 打印服务	---	67	设立
武汉记梦馆	武汉市	武汉市	3D 打印服务	---	100	设立
金运数字	武汉市	武汉市	3D 打印服务	100	---	设立
高汇科技	香港	香港	CORP	100	---	设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

高投金运的经营决策由董事会作出，高投金运董事会由 5 人组成，其中本公司推荐 3 名，湖北高新投推荐 2 名，上述证据表明本公司可以对高投金运实施控制，决定高投金运的财务和经营政策。

金运基金的成立目的为进行股权投资，故其投资活动的决策对其经营产生重大影响，以下证据表明本公司可对金运基金享有控制权：

1) 金运基金委托管理公司进行管理并执行合伙人事务，而其管理公司高投金运由本公司实施控制；

2) 如金运基金拟投资的项目是由本公司选定，且对单个项目的合计投资金额不超过人民币 3,000 万元时，投委会委托本公司对该项目进行决策并且为最终决策，投资决策结果报投委会备案；

3) 金运基金所投项目由本公司承担回购责任，并保证项目回购年化收益率不低于 8.5%，其他投资者都不承担投资风险，本公司承担了最大的回报可变性。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
武汉落地	40	(264,645.75)	---	4,042,330.74	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉落地	11,139,792.84	6,402,337.14	17,542,129.98	8,124,825.25	---	8,124,825.25

续：

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
武汉落地	18,944,396.56	(340,364.31)	(340,364.31)	10,282,871.77	(2,929,396.04)	(2,929,396.04)

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 7 月 1 日, 廖音奇和唐文以评估价值 430 万元 (由上海信达资产评估有限公司评估, 并出具信达评报字 (2015) 第 A040 号评估报告书) 的专有技术作价 420.475 万元及 39.375 万元的现金对上海金萃进行增资; 增资后, 廖音奇出资比例为 21.5%, 唐文出资比例为 10%, 本公司持股比例由 100% 减至 68.5%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海金萃
现金	393,750.00
专有技术	4,300,000.00
购买成本/处置对价合计	4,693,750.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,259,733.63
差额	434,016.37
其中: 调整资本公积	434,016.37

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州云联创业投资中心 (有限合伙)	苏州市	苏州市	投资	43.05	---	权益法

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	9,824,033.31	2,977,310.20
下列各项按持股比例计算的合计数	(175,966.69)	(22,689.80)
净利润	(175,966.69)	(22,689.80)
其他综合收益	---	---
综合收益总额	(175,966.69)	(22,689.80)

九、关联方及关联交易

(一)本公司最终控制方

本公司最终控制方	与本公司的关系
梁伟	本公司之控股股东/董事长

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
发现定制网（武汉）科技股份有限公司（以下简称“发现定制网”）	本公司实际控制人的儿子控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	技术服务费	1,226,415.09	---
合计	---	1,226,415.09	---

本期本公司为发现定制网提供 APP 开发的技术服务，截至 2015 年 12 月 31 日，取得含税收入 130 万元。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
梁伟、岳萍芳*	60,000,000.00	2012.11.14	2017.11.14	否
梁伟*	1,600 万股权	无限连带责任保证		否

关联担保情况说明：

上述担保系为本公司原发行债券 6,000 万元提供担保，应付债券已在报告期内偿还完毕。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	发现定制网（武汉）科技股份有限公司	810,000.00	24,300.00	---	---

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，已签订的正在或准备履行的租赁合同主要为厂房及办事处、子公司办公场所的租赁，具体如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	6,563,464.76
1-2 年（含 2 年）	6,398,153.56
2-3 年（含 3 年）	4,375,395.02
3 年以上	2,664,130.10
合计	20,001,143.44

2. 除存在上述承诺事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）德阳恒达灯具制造有限公司起诉本公司违反合同，要求退回货款38.90万元并赔偿其损失15.56万元，一审中原告撤回赔偿损失的请求，四川省中江县人民法院判决本公司退回货款38.90万元，本公司已提起反诉，二审以一审判决事实不清、证据不足为由发回中江县人民法院重审。二审已于2016年2月29日开庭，待法院判决。

（2）丁鏖起诉本公司违反《项目合作协议》，协议约定2014年销售额达到200万元时，本公司转让武汉赛凡股份给原告，原告占股由8%增加至20%。同时约定原告向本公司转让专有技术，并向武汉赛凡缴纳10万元经营保证金，原告起诉要求本公司支付其60万元，并出具股权转让文件。本公司主张原告丁鏖为股权代持人实际出资人为第三人，第三人于2015年3月签订《补充协议》将原《项目合作协议》进行了变更，故提起反诉，请求解除《项目合作协议》。该案庭审正在进行。

（3）本公司诉湖州织里煦锐绣花机商行违反代销合同，本公司于2015年5月将价值60万元设备交由湖州织里煦锐绣花机商行代销，收取其20万元保证金。代销期满，被告未能销售设备，按约应返还设备，但其拒绝返还。

（4）本公司诉宁波华创鞋业有限公司违反合同，本公司于2013年11月30日销售激光设备给华创公司，货款总计214,000.00元。2014年2月16日华创公司验收合格，尚有123,800.00元尾款未结清。

(5) 本公司诉张春杰、王欢借款未返还，2013年本公司与张春杰、王欢共同出资成立辽宁金之运激光工程技术有限公司。于2014年9月，张春杰、王欢向本公司各借款50万元用于出资，未返还。

(6) 广州班卡服饰辅料有限公司诉本公司违反买卖合同，班卡服饰公司购买本公司3套设备，以安装后无法正常使用为由要求退还设备，退款2,634,000.00元并赔偿损失309,450.00元。

(7) 2014年4月1日，河北南皮利达金属制品有限公司起诉本公司之全资子公司武汉唯拓产品质量存在问题，诉请武汉唯拓退回其预付款64.5万元并赔偿损失25.36万元，庭审中变更为赔偿损失35万元，庭审中武汉唯拓提供了调试完毕成功打样的视频及相片，证明产品符合合同约定并无质量问题。武汉唯拓反诉要求原告支付剩余货款并支付逾期付款违约金共1,599,815.00元。原告已申请质量鉴定，目前法院正在征询鉴定机构的意见。该案件尚在审理当中。

经对上述诉讼事项进行分析，公司不需对其可能发生的损失确认预计负债。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保情况详见“附注九（五）、关联方交易之关联担保情况”

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
武汉云式记网络服务有限公司 (以下简称“云式记”)	借款合同	5,000,000.00	2015.09.01-2018.08.31	---
合计	---	5,000,000.00	---	---

武汉落地与云式记于 2015 年 8 月 24 日在武汉签署《担保协议书》。武汉落地为且仅为被担保人云式记向债权人黄洁拆借不超过人民币 2,000 万元限额内的借款合同提供保证担保，即承担连带责任保证。担保的范围包括前述借款合同约定的主债务及由此引起的利息、违约金，损害赔偿金和实现债权的费用。上述担保事项已经公司第三届董事会第六次会议审议通过。

截至 2015 年 12 月 31 日，云式记累计向黄洁拆借资金人民币 500 万元。

3. 其他或有负债

公司在特定情况下对关联公司高投基金清算时尚未退出的项目股权承担回购责任，截至报告期末，高投基金累计对外投资人民币 7,488 万元。其中对苏州德龙激光股份有限公司投资人民币 1,488 万元，占股 4%；对广州灵动创想科技有限公司投资人民币 6,000 万元，占股份额暂未确定，股权变更尚未完成。

除存在上述或有事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）高级管理人员变更

本公司于 2016 年 2 月 22 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了梁伟先生因个人原因辞去公司董事、董事长、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员及总经理职务，梁芳女士因个人原因辞去公司董事职务，聘任梁萍女士为公司总经理，并提名梁萍女士和肖璇女士担任第三届董事会非独立董事，任期至第三届董事会任期届满为止。

本公司于 2016 年 3 月 9 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了选举梁萍女士为公司董事会董事长、审计委员会委员和薪酬与考核委员会委员的议案，任期至第三届董事会任期届满为止。根据公司章程的规定，董事长为公司的法定代表人，本公司于 2016 年 4 月 11 日取得武汉市工商行政管理局换发的《营业执照》，完成了工商变更登记手续。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

本期拟不进行利润分配。

除上述事项外，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）员工持股计划

2015 年 4 月 20 日，本公司召开了 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《<公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要》等相关议案，同意公司实施员工持股计划，并委托兴证证券资产管理有限公司设立“兴证资管鑫众 18 号集合资产管理计划（以下简称“鑫众 18 号集合计划”）”进行管理，通过大宗交易或二级市场购买等法律法规许可的方式买入金运激光的股票。

鑫众 18 号集合计划份额上限为 4,000 万份（面值为 1.00 元），按照 1:1 的比例设立优先份额和次级份额，主要投资范围为购买和持有本公司股票。本公司控股股东、实际控制人梁伟为鑫众 18 号集合计划中优先份额的权益实现提供担保。2015 年 5 月 13 日，鑫众 18 号集合计划正式成立，认购资金合计人民币 4,000 万元。2015 年 5 月 26 日，鑫众 18 号集合计划通过二级市场购买方式完成购买金运激光股票 681,522 股，占公司总股本 0.54%，购买均价为 53.83 元/股。员工持股计划所购买的股票锁定期为 2015 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 25 日。截至本报告出具日，鑫众 18 号集合计划投资情况无更新。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法	41,079,933.72	68.88	5,302,380.21	12.91	35,777,553.51
无风险及关联方组合	18,561,605.04	31.12	---	---	18,561,605.04
组合小计	59,641,538.76	100.00	5,302,380.21	8.89	54,339,158.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	59,641,538.76	100.00	5,302,380.21	8.89	54,339,158.55

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法	33,563,972.18	77.82	3,317,117.19	9.88	30,246,854.99
无风险及关联方组合	9,565,215.84	22.18	---	---	9,565,215.84
组合小计	43,129,188.02	100.00	3,317,117.19	7.69	39,812,070.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	43,129,188.02	100.00	3,317,117.19	7.69	39,812,070.83

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,598,809.99	767,964.30	3.00
1-2 年（含 2 年）	11,348,085.04	1,702,212.76	15.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	2,601,671.08	1,300,835.54	50.00
3 年以上	1,531,367.61	1,531,367.61	100.00
合计	41,079,933.72	5,302,380.21	12.91

(2) 组合中, 采用无风险及关联方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉唯拓	14,044,664.58	---	---	合并范围内关联方
扬州环宇	2,023,593.60	---	---	合并范围内关联方
东莞汇研	2,343,153.00	---	---	合并范围内关联方
上海金萃	150,193.86	---	---	合并范围内关联方
合计	18,561,605.04	---	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 2,018,263.02 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,000.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	14,044,664.58	23.55	---
第二名	3,796,350.00	6.37	113,890.50
第三名	3,782,304.95	6.34	567,345.74
第四名	2,774,542.10	4.65	83,236.26
第五名	2,343,153.00	3.93	---
合计	26,741,014.63	44.84	764,472.50

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法	2,648,856.42	13.10	469,689.21	17.73	2,179,167.21
无风险及关联方组合	17,576,794.25	86.90	---	---	17,576,794.25
组合小计	20,225,650.67	100.00	469,689.21	2.32	19,755,961.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	20,225,650.67	100.00	469,689.21	2.32	19,755,961.46

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
其中：账龄分析法	2,752,055.64	25.34	189,868.29	6.90	2,562,187.35
无风险及关联方组合	8,106,772.35	74.66	---	---	8,106,772.35
组合小计	10,858,827.99	100.00	189,868.29	1.75	10,668,959.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	10,858,827.99	100	189,868.29	1.75	10,668,959.70

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	641,213.75	19,236.41	3
1—2 年 (含 2 年)	1,593,957.25	239,093.59	15
2—3 年 (含 3 年)	404,652.42	202,326.21	50
3 年以上	9,033.00	9,033.00	100
合计	2,648,856.42	469,689.21	17.73

(2) 组合中，采用无风险及关联方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

组合名称	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉唯拓	12,315,735.33	---	---	合并范围内关联方
武汉落地	5,000,000.00	---	---	合并范围内关联方
辽宁金之运	223,800.00	---	---	合并范围内关联方
武汉斯利沃	34,419.30	---	---	合并范围内关联方
金运数字	2,839.62	---	---	合并范围内关联方
合计	17,576,794.25	---	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 279,820.92 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
子公司往来款	17,576,794.25	7,400,502.44
借支款	1,158,177.81	1,000,000.00
押金和保证金	1,167,817.81	1,192,909.69
出口退税	---	706,269.91
备用金	18,759.50	156,766.28
差旅费借支	143,112.83	291,471.67
其他	160,988.47	110,908.00
合计	20,225,650.67	10,858,827.99

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉唯拓	往来款	12,315,735.33	1 年以内	60.89	---
武汉落地	往来款	5,000,000.00	1 年以内	24.72	---
王欢	借支款	500,000.00	1-2 年	2.47	75,000.00
张春杰	借支款	500,000.00	1-2 年	2.47	75,000.00
辽宁金之运	往来款	223,800.00	1 年以内、 1-2 年	1.11	---
合计	---	18,539,535.33	---	91.66	150,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,467,526.11	---	100,467,526.11	38,445,727.00	---	38,445,727.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	9,824,033.31	---	9,824,033.31	2,977,310.20	---	2,977,310.20
合计	110,291,559.42	---	110,291,559.42	41,423,037.20	---	41,423,037.20

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉唯拓	510,000.00	1,065,727.00	---	---	1,065,727.00	---	---
诸暨金运	1,800,000.00	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---	---
扬州环宇	510,000.00	510,000.00	---	---	510,000.00	---	---
武汉赛凡	4,500,000.00	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00	---	---
东莞金运	510,000.00	510,000.00	---	---	510,000.00	---	---
辽宁金之运	5,100,000.00	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
武汉斯利沃	510,000.00	510,000.00	---	---	510,000.00	---	---
上海金萃	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
武汉落地	13,000,000.00	13,000,000.00	---	---	13,000,000.00	---	---
武汉良拓	600,000.00	600,000.00	---	---	600,000.00	---	---
高投金运	850,000.00	850,000.00	---	---	850,000.00	---	---
香港高汇	4,096,672.50	---	4,096,672.50	---	4,096,672.50	---	---
武汉高投	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
金运数字	9,725,126.61	---	9,725,126.61	---	9,725,126.61	---	---
合计	97,615,126.61	38,445,727.00	63,821,799.11	1,800,000.00	100,467,526.11	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
精易迅	2,977,310.20	---	3,000,000.00	22,689.80	---
苏州云联	---	10,000,000.00	---	(175,966.69)	---
合计	2,977,310.20	10,000,000.00	3,000,000.00	(153,276.89)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
精易迅	---	---	---	---	---	---
苏州云联	---	---	---	---	9,824,033.31	---
合计	---	---	---	---	9,824,033.31	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,794,668.66	83,783,342.11	149,315,268.26	95,768,070.86
其他业务	16,775,773.53	13,248,881.38	17,013,091.85	11,595,816.41
合计	136,570,442.19	97,032,223.49	166,328,360.11	107,363,887.27

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
X-Y 轴系列	30,983,260.42	22,501,424.93	43,657,901.96	30,387,287.55
振镜系列	29,028,347.82	18,441,305.44	55,837,632.50	35,601,706.88
裁床系列	15,590,629.84	7,914,593.69	18,210,650.56	8,580,409.18
固体激光产品系列	33,697,094.96	26,827,866.68	28,926,947.33	19,213,274.19
3D 及其他	10,495,335.62	8,098,151.37	2,682,135.91	1,985,393.06
合计	119,794,668.66	83,783,342.11	149,315,268.26	95,768,070.86

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	20,936,080.61	15,743,149.98	24,836,040.16	18,463,691.55
华南地区	8,369,521.38	6,651,195.23	34,895,470.11	23,394,654.78
华中地区	7,888,325.19	5,943,984.68	7,601,432.22	5,583,015.63
西北地区	480,769.22	335,635.41	1,170,427.37	963,915.25
东北地区	1,142,500.45	800,327.41	808,632.48	511,206.45
西南地区	1,061,965.80	784,953.36	---	---
华北地区	3,212,820.46	2,776,895.37	3,336,752.17	2,479,483.72
国外	76,702,685.55	50,747,200.67	76,666,513.75	44,372,103.48

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	119,794,668.66	83,783,342.11	149,315,268.26	95,768,070.86

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,737,191.72	4.93
第二名	5,478,017.72	4.01
第三名	3,244,743.60	2.38
第四名	3,150,760.41	2.31
第五名	2,916,031.12	2.14
合计	21,526,744.57	15.76

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	548,535.68
权益法核算的长期股权投资收益	(153,276.89)	(22,689.80)
理财产品收益	597,872.25	1,518,534.37
合计	444,595.36	2,044,380.25

一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(609.37)	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,148,748.09	*1
委托他人投资或管理资产的损益	597,872.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	166,939.70	
所得税影响额	586,819.73	
少数股东权益影响额（税后）	57,826.17	
合计	3,268,304.77	

*1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）详见注释 36、营业外收入。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(5.2167)	(0.1180)	(0.1180)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(6.5890)	(0.1490)	(0.1490)

武汉金运激光股份有限公司

(公章)

二〇一六年四月二十二日