

武汉帝尔激光科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10006 号

武汉帝尔激光科技股份有限公司

审计报告

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-7
三、	财务报表附注	1-83

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10006 号

武汉帝尔激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉帝尔激光科技股份有限公司(以下简称帝尔激光)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的资产负债表,2016年度、2017年度、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,公允反映了帝尔激光2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、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,我们独立于帝尔激光,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2016年度、2017年度及2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项

单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>相关会计年度：2018 年度和 2017 年度 相关信息披露详见帝尔激光财务报表附注“三（十九）收入”、“五（二十四）营业收入和营业成本”</p> <p>帝尔激光于 2018 年度和 2017 年度实现营业收入分别为人民币 36,488.42 万元和 16,541.26 万元，其中主要收入为太阳能电池激光加工设备收入，金额分别为人民币 36,210.31 万元和 16,263.35 万元。因为收入是帝尔激光的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入确认为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>（2）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及验收单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>（3）我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>（4）针对年末存放于客户处但未验收的太阳能电池激光加工设备，选取客户执行函证程序、现场监盘程序，核查收入确认是否存在跨期情况。</p>
发出商品确认	
<p>相关会计年度：2018 年度和 2017 年度 相关信息披露详见帝尔激光财务报表附注财务报表附注“三（九）存货”、“五（五）存货”。</p> <p>帝尔激光于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，发出商品余额分别是 37,083.58 万元和 9,656.35 万元，占总资产比重分别为 41.95%和 25.23%。由于发出商品余额重大且其完整性、真实性和截止性对经营成果可能造成重大影响。因此，我们将发出商品确认</p>	<p>审计应对：</p> <p>（1）测试和评价了与发出商品相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>（2）检查了与发出商品入账有关的合同、协议和凭证，分析了交易实质，检查会计处理是否正确；</p> <p>（3）查阅了资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和有关的合同、协议和凭证、出库单、货运单等资料，检查有无跨期现象；</p> <p>（4）针对期末存放于客户处但未验收的产品，选取客户执行函证程序、现场监盘程序；</p> <p>（5）对发出商品是否存在减值进行了测试。</p>

识别为关键审计事项。	
------------	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估帝尔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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帝尔激光的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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,就可能对帝尔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帝尔激光不能持续经营。

(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。

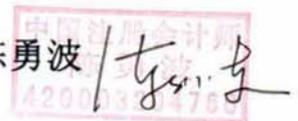
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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

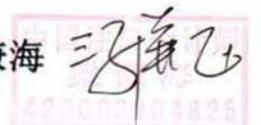
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 陈勇波
(项目合伙人)



中国注册会计师: 梁谦海



2019年2月14日

武汉帝尔激光科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	165,528,263.63	80,968,425.32	40,714,261.56
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	五、(二)	211,559,503.61	113,347,191.08	35,976,092.74
预付款项	五、(三)	12,070,986.93	12,908,788.93	3,376,018.85
其他应收款	五、(四)	2,135,730.38	603,117.69	15,984,035.37
存货	五、(五)	460,584,970.15	152,597,606.63	59,368,393.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(六)	14,645,371.74	5,261,046.80	4,602,737.21
流动资产合计		866,524,826.44	365,686,176.45	160,021,539.13
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、(七)	3,768,525.41	4,793,148.67	3,177,618.76
在建工程	五、(八)	154,877.00	154,877.00	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(九)	9,528,556.41	9,527,504.19	
开发支出	五、(十)			
商誉				
长期待摊费用	五、(十)	1,626,239.62	1,408,842.51	435,982.83
递延所得税资产	五、(十一)	2,448,213.19	1,055,493.78	500,354.48
其他非流动资产	五、(十二)	14,400.00	104,300.00	
非流动资产合计		17,540,811.63	17,044,166.15	4,113,956.07
资产总计		884,065,638.07	382,730,342.60	164,135,495.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



李志刚

主管会计工作负责人:



刘静

会计机构负责人:

张春艳

报表 第 1 页

武汉帝尔激光科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、(十三)	78,089,205.60	33,273,347.08	4,533,934.04
预收款项	五、(十四)	461,273,211.85	173,490,195.99	79,049,546.12
应付职工薪酬	五、(十五)	11,704,114.21	7,190,640.04	2,966,072.64
应交税费	五、(十六)	5,295,226.86	3,260,166.82	4,064,795.58
其他应付款	五、(十七)	700,000.00	10,405,000.00	105,000.00
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		557,061,758.52	227,619,349.93	90,719,348.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、(十八)	7,297,684.64	3,308,252.63	1,539,274.54
递延收益	五、(十九)			195,000.00
递延所得税负债	五、(二十)	840.03	4,329.20	38,747.59
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,298,524.67	3,312,581.83	1,773,022.13
负债合计		564,360,283.19	230,931,931.76	92,492,370.51
所有者权益：				
股本	五、(二十一)	49,589,150.00	49,589,150.00	15,385,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十一)	23,815,292.51	23,815,292.51	22,104,085.92
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十二)	24,794,575.00	10,128,126.83	3,415,403.87
未分配利润	五、(二十三)	221,506,337.37	68,265,841.50	30,738,634.90
所有者权益合计		319,705,354.88	151,798,410.84	71,643,124.69
负债和所有者权益总计		884,065,638.07	382,730,342.60	164,135,495.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李志刚印

主管会计工作负责人：

刘波印

会计机构负责人：

张春艳印

报表 第 2 页

武汉帝尔激光科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	五、(二十四)	364,884,232.06	165,412,631.46	76,963,726.87
减: 营业成本	五、(二十四)	138,408,739.89	56,434,870.19	27,655,957.73
税金及附加	五、(二十五)	5,088,299.41	2,563,751.84	524,301.47
销售费用	五、(二十六)	23,247,377.99	13,090,704.73	6,717,921.07
管理费用	五、(二十七)	13,562,771.19	17,425,473.51	5,082,645.76
研发费用	五、(二十八)	18,202,631.24	9,575,976.99	5,730,903.41
财务费用	五、(二十九)	2,029,705.08	-406,651.62	189,552.24
其中: 利息费用				
利息收入		1,030,464.23	629,882.59	512,764.73
资产减值损失	五、(三十)	5,295,364.00	1,931,950.60	776,300.47
加: 其他收益	五、(三十一)	36,355,524.01	11,271,180.92	14,021.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	226,849.32	238,264.15	288,384.53
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)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		195,631,716.59	76,306,000.29	30,588,551.05
加: 营业外收入	五、(三十三)		3,186,972.41	4,356,988.09
减: 营业外支出	五、(三十四)	56.47	5,700.00	480.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		195,631,660.12	79,487,272.70	34,945,059.14
减: 所得税费用	五、(三十五)	27,724,716.08	12,360,043.14	4,741,572.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		167,906,944.04	67,127,229.56	30,203,486.61
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		167,906,944.04	67,127,229.56	30,203,486.61
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 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				
六、综合收益总额		167,906,944.04	67,127,229.56	30,203,486.61
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		3.39	1.36	0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		3.39	1.36	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

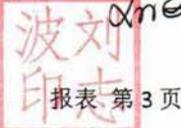
企业法定代表人:

李志刚



主管会计工作负责人:

刘波



会计机构负责人:

张春艳



武汉帝尔激光科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

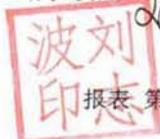
项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		474,435,843.94	210,385,598.55	103,282,728.36
收到的税费返还		50,235,032.65	14,438,047.20	5,625,612.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	8,738,116.01	11,672,336.99	3,302,896.77
经营活动现金流入小计		533,408,992.60	236,495,982.74	112,211,237.52
购买商品、接受劳务支付的现金		305,400,893.13	138,482,799.85	61,415,958.14
支付给职工以及为职工支付的现金		35,899,355.86	18,240,443.39	9,675,362.75
支付的各项税费		73,578,194.25	37,521,391.99	8,359,398.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	26,312,156.95	18,193,278.57	6,485,933.09
经营活动现金流出小计		441,190,600.19	212,437,913.80	85,936,652.49
经营活动产生的现金流量净额		92,218,392.41	24,058,068.94	26,274,585.03
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		226,849.32	238,264.15	288,384.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	20,000,000.00	23,000,000.00	43,700,000.00
投资活动现金流入小计		20,226,849.32	23,238,264.15	43,988,384.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,784,439.94	13,230,648.32	856,883.13
投资支付的现金				
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	五、(三十六)	20,000,000.00	19,000,000.00	33,810,000.00
投资活动现金流出小计		22,784,439.94	32,230,648.32	34,666,883.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,557,590.62	-8,992,384.17	9,321,501.40
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			28,552,830.19	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)		16,076,250.16	
筹资活动现金流入小计			44,629,080.35	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,887,300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	510,000.00	2,433,962.25	15,385,000.00
筹资活动现金流出小计		510,000.00	25,321,262.25	15,385,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-510,000.00	19,307,818.10	-15,385,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,686.25	-129,713.44	-577,448.71
五、现金及现金等价物净增加额		89,174,488.04	34,243,789.43	19,633,637.72
加: 期初现金及现金等价物余额		74,954,850.32	40,711,060.89	21,077,423.17
六、期末现金及现金等价物余额		164,129,338.36	74,954,850.32	40,711,060.89

后附财务报表附注为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:



报表 第 4 页

会计机构负责人:



武汉帝尔激光科技股份有限公司
 股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	49,589,150.00			23,815,292.51			151,798,410.84
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	49,589,150.00			23,815,292.51			151,798,410.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	49,589,150.00			23,815,292.51			319,705,354.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李志刚



主管会计工作负责人:

刘志刚



会计机构负责人:

张春艳



武汉帝尔激光科技股份有限公司
股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	15,385,000.00			22,104,085.92			71,643,124.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	15,385,000.00			22,104,085.92			71,643,124.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,204,150.00			1,711,206.59			80,155,286.15
（一）综合收益总额							67,127,229.56
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00			34,715,356.59			35,915,356.59
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00			27,352,830.19			28,552,830.19
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				7,362,526.40			7,362,526.40
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	33,004,150.00			-33,004,150.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,004,150.00			-33,004,150.00			
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、本期末余额	49,589,150.00			23,815,292.51			151,798,410.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刚李印

主管会计工作负责人：

波刘印

会计机构负责人：

艳张印

武汉帝尔激光科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具					
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	15,385,000.00			22,104,085.92		3,555,496.95	41,439,638.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	15,385,000.00			22,104,085.92		3,555,496.95	41,439,638.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						27,183,137.95	30,203,486.61
（二）所有者投入和减少资本						30,203,486.61	30,203,486.61
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							
1. 提取盈余公积						-3,020,348.66	
2. 对所有者（或股东）的分配						-3,020,348.66	
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	15,385,000.00			22,104,085.92		3,415,403.87	71,643,124.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

李志刚



主管会计工作负责人：

刘波



会计机构负责人：

张春艳



武汉帝尔激光科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉帝尔激光科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由李志刚、王纯、段晓婷、张桂琴共同出资组建。于2008年4月25日取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为420100000071996的《企业法人营业执照》。2015年7月3日公司取得武汉市工商行政管理局核发的(鄂武)名变核私字[2015]第1893号《企业名称变更核准通知书》,同意公司变更为武汉帝尔激光科技股份有限公司,2015年9月8日,公司取得武汉市工商行政管理局换发注册号为420100000071996的《营业执照》,公司变更为股份有限公司。2017年1月17日三证合一后统一社会信用代码:91420100672784354A。

注册资本:4958.915 万元人民币

法定代表人:李志刚

企业住所:武汉市东湖新技术开发区华师园二路5号武汉高科国有控股集团有限公司光存储园三号厂房

企业类型:股份有限公司

经营范围:激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及技术咨询服务;激光及机电产品的销售;货物进出口、技术进出口、代理进出口业务(不含国家限制或禁止进出口的货物或技术)。

(二) 历史沿革

公司组建时注册资本100.00万,实收资本50万元,各股东分二期出资。2008年4月16日,各股东第一期出资50万元,其中:李志刚出资25万元,占注册资本比例25%;王纯出资12.50万元,占注册资本比例12.50%;段晓婷出资9.375万元,占注册资本比例9.375%;张桂琴出资3.125万元,占注册资本比例3.125%。各股东出资业经湖北奥博会计师事务所有限公司审验并于2008年4月23日出具鄂奥会[2008]F验字04-029号验资报告。

2009年7月1日,根据公司股东会决议,公司股东王纯向李志刚转让其持有的25%的股权,该股权转让已取得武汉市工商行政管理局批准并办理了工商变更登记手续。

2009年9月28日,根据公司股东会决议和章程,各股东第二期出资50万元,其中:李志刚出资37.5万元,占注册资本比例37.5%;段晓婷出资9.375万元,占注册资本

本比例 9.375%；张桂琴出资 3.125 万元，占注资资本比例 3.125%。各股东出资业经湖北诚意联合会计师事务所审验并于 2009 年 10 月 15 日鄂诚验字[2009]G308 号验资报告。公司已办理了工商变更登记手续。两次出资完成后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	750,000.00	75.00
段晓婷	187,500.00	18.75
张桂琴	62,500.00	6.25
合计	1,000,000.00	100.00

2011 年 5 月 11 日，根据公司股东会决议，公司注册资本增至 111.1111 万元，新增注册资本 11.1111 万元由上海六禾投资有限公司以 1,500.00 万元价格认购。该股权增资业经湖北公诚会计师事务所有限责任公司审验并出具鄂诚验字[2011]2029 号验资报告。本次增资公司已办理了工商变更登记手续。注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	750,000.00	67.50
段晓婷	187,500.00	16.87
张桂琴	62,500.00	5.63
上海六禾投资有限公司	111,111.00	10.00
合计	1,111,111.00	100.00

2011 年 5 月 30 日，根据公司股东会决议，公司注册资本增至 1,500.00 万元，新增注册资本 13,888,889.00 元由资本公积转增。增资后，公司各股东出资情况：李志刚出资 1,012.50 万元，占注资资本比例 67.50%；段晓婷出资 253.0556 万元，占注资资本比例 16.87%；张桂琴出资 84.4444 万元，占注资资本比例 5.63%；上海六禾投资有限公司出资 150.00 万元，占注资资本比例 10%。该资本公积转增业经湖北公诚会计师事务所有限责任公司审验并出具鄂诚验字[2011]2030 号验资报告。本次增资公司已办理了工商变更登记手续。注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	10,125,000.00	67.50
段晓婷	2,530,556.00	16.87
张桂琴	844,444.00	5.63
上海六禾投资有限公司	1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00

2015 年 5 月 20 日，根据公司股东会决定：李志刚将持有公司的 1.5% 股权 22.50 万

元出资转让给彭新波；段晓婷将持有公司的 1.3%股权 19.50 万元出资转让给彭新波；张桂琴将持有公司的 0.65%股权 9.75 万元出资转让给彭新波，将持有公司的 4.98% 股权 74.6944 万元出资转让给张立国。上述股权转让后，各股东的实际出资情况：李志刚出资 990.00 万元，占注资资本比例 66.00%；段晓婷出资 233.5556 万元，占注资资本比例 15.57%；张立国出资 74.6944 万元，占注资资本比例 4.98%；上海六禾投资有限公司出资 150.00 万元，占注资资本比例 10%；彭新波出资 51.75 万元，占注资资本比例 3.45%。该股权转让公司于 2015 年 5 月 26 日办理了工商变更登记手续。变更后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	9,900,000.00	66.00
段晓婷	2,335,556.00	15.57
上海六禾投资有限公司	1,500,000.00	10.00
张立国	746,944.00	4.98
彭新波	517,500.00	3.45
合计	15,000,000.00	100.00

2015 年 7 月 17 日，根据公司股东会决议，上海六禾投资有限公司以货币资金 100.10 万元对公司进行增资，其中：38.50 万元增加公司注册资本，61.60 万元计入资本公积，本次增资后公司的注册资本为 1,538.50 万元。其中：李志刚出资 990.00 万元，占注资资本比例 64.35%；段晓婷出资 233.5556 万元，占注资资本比例 15.18%；张立国出资 74.6944 万元，占注资资本比例 4.86%；上海六禾投资有限公司出资 188.50 万元，占注资资本比例 12.25%；彭新波出资 51.75 万元，占注资资本比例 3.36%。上海六禾投资有限公司增资 38.50 万元业经武汉科特迪会计师事务所有限公司审验并出具了武科验字[2015]2010 号验资报告。同时公司于 2015 年 7 月 17 日办理了本次增资工商变更登记手续。变更后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	9,900,000.00	64.35
段晓婷	2,335,556.00	15.18
上海六禾投资有限公司	1,885,000.00	12.25
张立国	746,944.00	4.86
彭新波	517,500.00	3.36
合计	15,385,000.00	100.00

2015 年 7 月 21 日，根据公司股东会决议和变更后的章程：公司股东上海六禾投资有限公司将持有本公司 5.72%股权 87.9667 万元的出资转让给王烨，将持有本公司的

6.53%股权 100.5333 万元的出资转让给苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）。上述股权转让后，各股东的实际出资情况：李志刚出资 990.00 万元，占注资资本比例 64.35%；段晓婷出资 233.5556 万元，占注资资本比例 15.18%；张立国出资 74.6944 万元，占注资资本比例 4.86%；彭新波出资 51.75 万元，占注资资本比例 3.36%；苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）出资 100.5333 万元，占注资资本比例 6.53%；王焯出资 87.9667 万元，占注资资本比例 5.72%。该股权变更公司于 2015 年 7 月 21 日办理了工商变更登记手续。变更后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	9,900,000.00	64.35
段晓婷	2,335,556.00	15.18
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	1,005,333.00	6.53
王焯	879,667.00	5.72
张立国	746,944.00	4.86
彭新波	517,500.00	3.36
合计	15,385,000.00	100.00

2017 年 1 月 24 日，根据本公司 2017 年第二次临时股东大会会议决议通过《关于〈武汉帝尔激光科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》规定，本公司向彭新波、朱双全、徐秀珠定向增发不超过 1,200,000.00 股（含 1,200,000.00 股），发行价格为 24 元/股。2017 年 3 月 13 日获取全国中小企业股份转让系统文件股转系统函〔2017〕1478 号文件，本次公开发行股票增加注册资本人民币 1,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 16,585,000.00 元。该增发股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2017]第 ZE10009 号验资报告予以验证，该增发股本事项公司于 2017 年 5 月 12 日办理了工商变更登记手续。变更后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	9,900,000.00	59.70
段晓婷	2,335,556.00	14.08
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	1,005,333.00	6.06
王焯	879,667.00	5.30
张立国	746,944.00	4.50
彭新波	1,187,500.00	7.16
朱双全	330,000.00	1.99
徐秀珠	200,000.00	1.21
合计	16,585,000.00	100.00

2017年6月5日，武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币9.2元/股的价格通过全国中小企业股份转让系统协议受让公司控股股东、实际控制人李志刚、公司股东段晓婷、张立国分别持有的公司49.80万股、12.40万股、4.10万股股份。武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人为武汉赛能企业管理咨询有限公司，武汉赛能企业管理咨询有限公司的控股股东、实际控制人为李志刚，武汉赛能企业管理咨询有限公司为公司同一实际控制人控制的公司。股权转让后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	9,402,000.00	56.69
段晓婷	2,211,556.00	13.33
彭新波	1,187,500.00	7.16
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	1,005,333.00	6.06
王 焯	879,667.00	5.30
张立国	705,944.00	4.26
朱双全	330,000.00	1.99
徐秀珠	200,000.00	1.21
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	663,000.00	4.00
合计	16,585,000.00	100.00

2017年6月4日，根据本公司2017年第三次临时股东大会会议决议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》内容，本公司申请增加注册资本人民币21,560,500.00元，由资本公积向全体股东每10股转增13股（每股面值为1元）增加股本，转增基准日期为2017年6月15日，变更后注册资本为人民币38,145,500.00元。该转增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2017]第ZE10500号验资报告予以验证，此次转增股本公司于2017年6月13日办理了工商变更登记手续。变更后注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
李志刚	21,624,600.00	56.69
段晓婷	5,086,579.00	13.33
彭新波	2,731,250.00	7.16
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	2,312,266.00	6.06
王 焯	2,023,234.00	5.30
张立国	1,623,671.00	4.26
朱双全	759,000.00	1.99
徐秀珠	460,000.00	1.21

武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	1,524,900.00	4.00
合计	38,145,500.00	100.00

2017年8月30日,根据本公司2017年第五次临时股东大会会议决议通过《关于2017年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》内容,本公司以总股本38,145,500股为基数,由资本公积向全体股东每10股转增3股增加股本,申请增加股本人民币11,443,650.00元,转增基准日期为2017年9月13日,变更后注册资本为人民币49,589,150.00元。该转增股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2017]第ZE10581号验资报告予以验证,此次转增股本公司于2017年9月22日办理了工商变更登记手续。变更后注册资本明细如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
李志刚	28,111,980.00	56.69
段晓婷	6,612,552.00	13.33
彭新波	3,550,626.00	7.16
苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)	3,005,946.00	6.06
王 焯	2,630,204.00	5.30
张立国	2,110,772.00	4.26
朱双全	986,700.00	1.99
徐秀珠	598,000.00	1.21
武汉速能企业管理合伙企业(有限合伙)	1,982,370.00	4.00
合计	49,589,150.00	100.00

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年2月14日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

本次申报期间为2016年1月1日至2018年12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(七) 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

金融资产和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；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大单独计提坏账准备应收款项外，公司根据应收款项逾期账龄、以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他不确认坏账准备的应收账款

组合中，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)	5.00	5.00
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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项
坏账准备的计提方法	本公司对单项虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

(1) 原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

(2) 在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

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。

(十) 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、 固定资产计价方法

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有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，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

(十一) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

- a. 开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。
- b. 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，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。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用房屋装修费用根据合同约定承租使用年限进行摊销。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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费制度（补充养老保险）/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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

（十八） 股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

(十九) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司的收入主要分为各类电子行业激光设备收入、光伏行业高效电池激光微加工设备收入、备件收入、技术服务费收入以及加工维修收入等。其光伏行业高效电池激光微加工设备收入又分为内销收入和外销收入。内销收入在客户验收合格，收到对方客户的验收单时确认收入，外销产品根据合同约定将产品报关、离港，安装、调试完毕取得客户验收单时确认收入；备件若与设备一体销售，随设备收入的确认而确认，备件若单独销售，在客户收到商品后确认收入；技术服务费收入以及加工维修收入是随着劳务的实现达到预定目的时确认收入。

(二十) 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。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、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 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，在整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。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该准则对报告期无影响。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益，不再计入营业外收入，2017 年 1 月 1 日前不作追溯调整。	无	增加 2018 年度其他收益 36,321,117.10 元；增加 2017 年度其他收益 11,250,195.46 元。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表：		
(1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整。	无	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年金额 211,559,503.61 元，2017 年金额 113,347,191.08 元，2016 年金额 35,976,092.74 元；
(2) “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。比较数据相应调整。	无	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年金额 78,089,205.60 元，2017 年金额 33,273,347.08 元，

整。		2016年金额 4,533,934.04 元；
(3) “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示。比较数据相应调整。	无	“其他应收款”无影响。
(4) “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	无	“其他应付款”无影响。
(5) “固定资产清理”并入“固定资产”列示。比较数据相应调整。	无	“固定资产”无影响。
(6) “工程物资”并入“在建工程”列示。比较数据相应调整。	无	“在建工程”无影响。
(7) “专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	无	“长期应付款”无影响。
利润表：		
(1) 新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整。	无	调减“管理费用”2018年金额 18,202,631.24 元，2017年金额 9,575,976.99 元，2016年金额 5,730,903.41 元，重分类至“研发费用”。
(2) 财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	无	增加列示“财务费用”项下“利息收入”2018年金额 1,030,464.23 元，2017年金额 629,882.59 元，2016年金额 512,764.73 元。
股东权益变动表：		
(1) 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无	无影响

(4) 财政部会计司于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对具体报表项目的列报中关于代扣个人所得税手续费返还的填列进行了解读。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
本公司收到的扣缴个人所得税手续费，作为“其他收益”项目中填列，对可比期间的比较数据进行调整。	无	增加 2018 年度其他收益 34,406.91 元，2017 年度其他收益 20,985.46 元，2016 年度其他收益 14,021.80 元；相

应调减营业外收入。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)		
		2018年度	2017年度	2016年度
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、16、17	6、17	6、17
城市维护建设税	按应缴纳的流转税	7	7	7
教育费附加	按应缴纳的流转税	3	3	3
地方教育附加	按应缴纳的流转税	1.5	1.5	1.5、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15	15	15

(二) 税收优惠

1、企业所得税

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本报告期内自2016年1月1日至2018年12月31日均按照15%的税率征收企业所得税。

2016年12月29日，公司通过了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局组织的高新技术企业复审。高新技术企业证书编号GR201642001604，有效期三年。

2、嵌入式软件退税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)第三条规定，满足下列条件的软件产品，经主管税务机关审核批准，可以享受本通知规定的软件产品增值税退税政策：1.取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；2.取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

本公司开发的软件产品，符合财税〔2011〕100号文件关于软件产品的界定及分类，即软件产品包括嵌入式产品，指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。按税收政策规定，

本公司自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》后，销售其自行开发生产的软件产品，自2016年1月1日-2018年4月30日按17%税率、自2018年5月1日-2018年12月31日按16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退。

3、 增值税出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发[2012]39号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。本公司生产设备出口退税率2016年1月1日-2018年7月31日为17%，2018年8月1日-2018年12月31日为16%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	9,704.98	6,560.24	11,880.69
银行存款	164,119,633.38	74,948,290.08	40,699,180.20
其他货币资金	1,398,925.27	6,013,575.00	3,200.67
合计	165,528,263.63	80,968,425.32	40,714,261.56
其中：存放在境外的款项总额			

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金		2,700,000.00	
信用证保证金			2.29
履约保证金	1,398,925.27	3,313,575.00	3,198.38
合计	1,398,925.27	6,013,575.00	3,200.67

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	141,118,445.33	83,854,994.90	19,949,930.00
应收账款	70,441,058.28	29,492,196.18	16,026,162.74
合计	211,559,503.61	113,347,191.08	35,976,092.74

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	141,118,445.33	83,854,994.90	19,949,930.00
商业承兑汇票			
合计	141,118,445.33	83,854,994.90	19,949,930.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	33,006,683.08	18,452,975.00	
商业承兑汇票			
合计	33,006,683.08	18,452,975.00	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,572,611.09				8,785,000.00	
合计	78,572,611.09				8,785,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本报告各期末公司无出票人未履约而将其转为应收账款的票据的事项。

(5) 其他说明

本报告各期末公司无其他说明事项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018年12月31日

类别	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	2,691,000.00	3.45	2,691,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,363,834.29	96.55	4,922,776.01	6.53	70,441,058.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	78,054,834.29	100.00	7,613,776.01		70,441,058.28

2017年12月31日

类别	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	1,016,000.00	3.09	1,016,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,914,303.80	96.91	2,422,107.62	7.59	29,492,196.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,930,303.80	100.00	3,438,107.62		29,492,196.18

2016年12月31日

类别	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	17,813,734.76	100.00	1,787,572.02	10.03	16,026,162.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,813,734.76	100.00	1,787,572.02		16,026,162.74

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
上海玛企电子科技有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00	终端客户经营存在一定的困难，款项预计难以收回。
英利能源（中国）有限公司	1,675,000.00	1,675,000.00	100.00	经营存在一定的困难，款项预计难以收回
合计	2,691,000.00	2,691,000.00		

2017年12月31日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
上海玛企电子科技有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00	终端客户经营存在一定的困难，款项预计难以收回。
合计	1,016,000.00	1,016,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,931,964.12	3,196,598.21	5.00	25,607,253.77	1,280,362.69	5.00	11,592,189.20	579,609.46	5.00
1至2年	10,677,435.97	1,067,743.60	10.00	5,562,629.00	556,262.90	10.00	4,638,470.00	463,847.00	10.00
2至3年				192,000.00	38,400.00	20.00	1,016,000.00	203,200.00	20.00
3至4年	192,000.00	96,000.00	50.00	10,678.00	5,339.00	50.00			
4至5年							130,800.00	104,640.00	80.00
5年以上	562,434.20	562,434.20	100.00	541,743.03	541,743.03	100.00	436,275.56	436,275.56	100.00
合计	75,363,834.29	4,922,776.01		31,914,303.80	2,422,107.62		17,813,734.76	1,787,572.02	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	4,175,668.39	1,650,535.60	775,800.47
收回/转回坏账准备			

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告各期不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	13,744,460.64	17.61	687,223.03
赣州爱康光电科技有限公司	9,600,000.00	12.30	480,000.00
宁波康奈特国际贸易有限公司	4,807,000.00	6.16	306,700.00
无锡日托光伏科技有限公司	3,500,000.00	4.48	175,000.00
南通苏民新能源科技有限公司	3,480,000.00	4.46	174,000.00
合计	35,131,460.64	45.01	1,822,923.03

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
苏州国鑫所投资有限公司	3,816,000.00	11.59	190,800.00
南京日托光伏科技股份有限公司	2,875,000.00	8.73	143,750.00
天合光能(常州)科技有限公司	2,790,000.00	8.47	279,000.00
TRINA SOLAR SCIENCE & TECHNOLOGY (Thailand) Ltd.	2,376,619.22	7.22	118,830.96
东方环晟光伏(江苏)有限公司	2,060,000.00	6.26	103,000.00
合计	13,917,619.22	42.27	835,380.96

说明：国家企业信用信息公示系统公示“南京日托光伏科技股份有限公司”于2018年11月2日更名为“江苏日托光伏科技股份有限公司”。

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥乐叶光伏科技有限公司	4,772,500.00	26.79	238,625.00
上海玛企电子科技有限公司	3,886,000.00	21.81	490,200.00
天合光能(常州)科技有限公司	2,822,011.20	15.84	141,100.56
湖南红太阳光电科技有限公司	1,660,000.00	9.32	83,000.00
上海尚德绿申电力系统有限公司	1,400,000.00	7.86	70,000.00
合计	14,540,511.20	81.62	1,022,925.56

说明：1、国家企业信用信息公示系统公示“合肥乐叶光伏科技有限公司”于2017年5月10日更名为“合肥隆基乐叶光伏科技有限公司”。

2、国家企业信用信息公示系统公示“上海尚德绿申电力系统有限公司”于2017年1月19日更名为“上海绿申光电系统有限公司”。

(5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7)、其他说明

本报告各期末无其他说明。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,637,024.68	79.84	12,878,788.93	99.77	3,346,018.85	99.11
1至2年	2,433,962.25	20.16			30,000.00	0.89
2至3年			30,000.00	0.23		
3年以上						
合计	12,070,986.93	100.00	12,908,788.93	100.00	3,376,018.85	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

2018年12月31日

项目	期末余额	未及时结算的原因
长江证券承销保荐有限公司	2,000,000.00	中介费
合计	2,000,000.00	

2017年12月31日

项目	期末余额	未及时结算的原因
嘉兴华嶺机电设备有限公司	30,000.00	产品质量未全部达到要求
合计	30,000.00	

2016年12月31日

项目	期末余额	未及时结算的原因
嘉兴华嶺机电设备有限公司	30,000.00	产品质量未全部达到要求
合计	30,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
JD Union Pte.Ltd.	7,594,469.89	62.92
长江证券承销保荐有限公司	2,000,000.00	16.57
杭州秋籟科技有限公司	785,000.00	6.50
湖北正信律师事务所	537,735.82	4.45
立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	377,358.48	3.13
合计	11,294,564.19	93.57

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
JD Union Pte.Ltd.	5,810,694.64	45.01
NEWPORT CORPORATION	2,815,452.68	21.81

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
长江证券承销保荐有限公司	2,000,000.00	15.49
立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所	235,849.05	1.83
武汉高科国有控股集团有限公司	230,866.92	1.79
合计	11,092,863.29	85.93

2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
V-Gen Ltd.	1,560,825.00	46.23
JD Union Pte.Ltd.	760,572.68	22.53
武汉高科国有控股集团有限公司	247,533.84	7.33
北京爱普特科技发展有限公司	168,525.65	4.99
武汉德惠尔自动化设备有限公司	137,640.00	4.08
合计	2,875,097.17	85.16

4、其他说明

本报告各期末无其他说明事项。

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,135,730.38	603,117.69	15,984,035.37
合计	2,135,730.38	603,117.69	15,984,035.37

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	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	2,249,189.87	100.00	113,459.49	5.04	2,135,730.38
组合1: 账龄分析法	2,249,189.87	100.00	113,459.49	5.04	2,135,730.38
组合2: 其他不确认坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,249,189.87	100.00	113,459.49		2,135,730.38

2017年12月31日

种类	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	634,860.73	100.00	31,743.04	5.00	603,117.69
组合1: 账龄分析法	634,860.73	100.00	31,743.04	5.00	603,117.69
组合2: 其他不确认坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	634,860.73	100.00	31,743.04		603,117.69

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	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	15,992,885.37	100.00	8,850.00	0.06	15,984,035.37
组合 1: 账龄分析法	177,000.00	1.11	8,850.00	5.00	168,150.00
组合 2: 其他不确认坏账 准备的其他应收款项	15,815,885.37	98.89			15,815,885.37
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	15,992,885.37	100.00	8,850.00		15,984,035.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,229,189.87	111,459.49	5.00	634,860.73	31,743.04	5.00	177,000.00	8,850.00	5.00
1至2年	20,000.00	2,000.00	10.00						
2至3年									
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	2,249,189.87	113,459.49		634,860.73	31,743.04		177,000.00	8,850.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收超分股 利及利息							15,815,885.37		
合计							15,815,885.37		

说明：2016年不计提坏账准备原因详见“附注六（三）8、其他与关联方有关的事项”。

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	81,716.45	22,893.04	500.00
收回/转回坏账准备			

(3)、本报告各期实际核销的其他应收款情况

本报告各期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	29,500.00	21,200.00	45,000.00
投标保证金	1,220,000.00	460,000.00	100,000.00
押金	491,050.92	10,000.00	32,000.00
进出口保证金	499,776.95	143,660.73	
应收超分股利及利息			15,815,885.37
其他	8,862.00		
合计	2,249,189.87	634,860.73	15,992,885.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中华人民共和国武汉海关	进出口保证金	499,776.95	1年以内	22.22	24,988.85
阜宁苏民绿色能源科技有限 公司	投标保证金	450,000.00	1年以内	20.01	22,500.00
武汉高科国有控股集团有限 公司	押金	430,450.92	1年以内	19.14	21,522.55
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	17.78	20,000.00
横店集团东磁股份有限公司	投标保证金	360,000.00	1年以内	16.01	18,000.00
合计		2,140,227.87		95.16	107,011.40

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
通威太阳能(成都)有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	23.63	7,500.00
中华人民共和国武汉海关	进出口保证金	143,660.73	1年以内	22.63	7,183.04
山西辉腾国际招标有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	15.75	5,000.00
横店集团东磁股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	15.75	5,000.00
中建材浚鑫科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	15.75	5,000.00
合计		593,660.73		93.51	29,683.04

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李志刚	股利及利息	10,177,267.81	1年以内	63.64	
段晓婷	股利及利息	2,400,967.56	1年以内	15.01	
苏州六禾之恒投资中 心(有限合伙)	股利及利息	1,033,489.21	1年以内	6.46	
王烨	股利及利息	904,303.70	1年以内	5.65	
张立国	股利及利息	767,863.55	1年以内	4.80	
合计		15,283,891.83		95.56	

说明：未计提坏账原因详见“附注六（三）8、其他与关联方有关的事项”。

(6)、 涉及政府补助的其他应收款项

本报告各期不涉及政府补助的其他应收款项。

(7)、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告各期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告各期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9)、 其他说明

报告各期末不存在其他说明。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	50,902,123.91		50,902,123.91	25,530,486.51		25,530,486.51	13,957,292.49		13,957,292.49
委托加工物资				2,149,112.07		2,149,112.07			
在产品	35,948,354.07		35,948,354.07	27,038,927.16		27,038,927.16	9,376,954.65		9,376,954.65
库存商品	4,195,158.08	1,296,501.12	2,898,656.96	1,574,147.17	258,521.96	1,315,625.21			
发出商品	370,835,835.21		370,835,835.21	96,563,455.68		96,563,455.68	36,034,146.26		36,034,146.26
合计	461,881,471.27	1,296,501.12	460,584,970.15	152,856,128.59	258,521.96	152,597,606.63	59,368,393.40		59,368,393.40

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		258,521.96				258,521.96
合计		258,521.96				258,521.96

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	258,521.96	1,037,979.16				1,296,501.12
合计	258,521.96	1,037,979.16				1,296,501.12

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告各期不存在借款费用资本化金额的说明。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

本报告各期末不存在建造和已完工未结算资产情况。

5、 其他说明

本报告各期末不存在其他说明事项。

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行理财产品			4,000,000.00
留抵进项	14,026,131.18	4,304,393.31	559,524.21
待认证进项税额	619,240.56	834,024.26	
预交企业所得税		65,643.03	
预交进口关税		56,986.20	43,213.00
合计	14,645,371.74	5,261,046.80	4,602,737.21

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	3,768,525.41	4,793,148.67	3,177,618.76

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产清理			
合计	3,768,525.41	4,793,148.67	3,177,618.76

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31		3,126,383.33	1,520,805.61	278,564.56	4,925,753.50
(2) 本期增加金额		178,717.31		235,619.67	414,336.98
—购置		178,717.31		235,619.67	414,336.98
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31		3,305,100.64	1,520,805.61	514,184.23	5,340,090.48
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31		632,751.52	434,563.29	130,667.01	1,197,981.82
(2) 本期增加金额		590,837.91	296,543.92	77,108.07	964,489.90
—计提		590,837.91	296,543.92	77,108.07	964,489.90
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31		1,223,589.43	731,107.21	207,775.08	2,162,471.72
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值		2,081,511.21	789,698.40	306,409.15	3,177,618.76
(2) 2015.12.31 账面价值		2,493,631.81	1,086,242.32	147,897.55	3,727,771.68

项目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
价值					
项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31		3,305,100.64	1,520,805.61	514,184.23	5,340,090.48
(2) 本期增加金额		1,328,888.73		1,992,218.38	3,321,107.11
—购置		1,328,888.73		1,992,218.38	3,321,107.11
—在建工程转 入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31		4,633,989.37	1,520,805.61	2,506,402.61	8,661,197.59
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31		1,223,589.43	731,107.21	207,775.08	2,162,471.72
(2) 本期增加金额		641,667.60	296,543.93	767,365.67	1,705,577.20
—计提		641,667.60	296,543.93	767,365.67	1,705,577.20
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31		1,865,257.03	1,027,651.14	975,140.75	3,868,048.92
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账 面价值		2,768,732.34	493,154.47	1,531,261.86	4,793,148.67
(2) 2016.12.31 账		2,081,511.21	789,698.40	306,409.15	3,177,618.76

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
面价值					
项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31		4,633,989.37	1,520,805.61	2,506,402.61	8,661,197.59
(2) 本期增加金额		490,517.23		643,902.01	1,134,419.24
—购置		490,517.23		643,902.01	1,134,419.24
—在建工程转 入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31		5,124,506.60	1,520,805.61	3,150,304.62	9,795,616.83
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31		1,865,257.03	1,027,651.14	975,140.75	3,868,048.92
(2) 本期增加金额		836,320.26	296,544.00	1,026,178.24	2,159,042.50
—计提		836,320.26	296,544.00	1,026,178.24	2,159,042.50
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31		2,701,577.29	1,324,195.14	2,001,318.99	6,027,091.42
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账 面价值		2,422,929.31	196,610.47	1,148,985.63	3,768,525.41
(2) 2017.12.31 账		2,768,732.34	493,154.47	1,531,261.86	4,793,148.67

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
面价值					

3、 暂时闲置的固定资产

本报告各期末不存在闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告各期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
激光加工设备	635,365.04	804,203.24	
合计	635,365.04	804,203.24	

6、 2018年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

2018年12月31日不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 其他说明

本报告各期末不存在其他说明。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	154,877.00	154,877.00	
工程物资			
合计	154,877.00	154,877.00	

2、 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产研发基地	154,877.00		154,877.00	154,877.00		154,877.00			
合计	154,877.00		154,877.00	154,877.00		154,877.00			

3、 重要在建工程项目变动情况

2018 年 在 建 工 程 项 目 变 动 情 况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
生产研发基地	183,130,000.00	154,877.00				154,877.00						自筹
合 计	183,130,000.00	154,877.00				154,877.00						

2017 年 在 建 工 程 项 目 变 动 情 况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
生产研发基地	183,130,000.00		154,877.00			154,877.00						自筹
合 计	183,130,000.00		154,877.00			154,877.00						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额	9,526,400.00	101,440.17		9,627,840.17
—购置	9,526,400.00	101,440.17		9,627,840.17
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	9,526,400.00	101,440.17		9,627,840.17
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额	95,264.00	5,071.98		100,335.98
—计提	95,264.00	5,071.98		100,335.98
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	95,264.00	5,071.98		100,335.98
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	9,431,136.00	96,368.19		9,527,504.19
(2) 2016.12.31 账面价值				
项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	9,526,400.00	101,440.17		9,627,840.17
(2) 本期增加金额		206,896.56		206,896.56
—购置		206,896.56		206,896.56

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	9,526,400.00	308,336.73		9,834,736.73
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	95,264.00	5,071.98		100,335.98
(2) 本期增加金额	190,527.96	15,316.38		205,844.34
—计提	190,527.96	15,316.38		205,844.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	285,791.96	20,388.36		306,180.32
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	9,240,608.04	287,948.37		9,528,556.41
(2) 2017.12.31 账面价值	9,431,136.00	96,368.19		9,527,504.19

(十) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修		442,546.15	6,563.32		435,982.83
合计		442,546.15	6,563.32		435,982.83

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修	435,982.83	1,226,797.38	253,937.70		1,408,842.51
合计	435,982.83	1,226,797.38	253,937.70		1,408,842.51

项目	2017.12.31	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	2018.12.31
		额	额	额	
装修	1,408,842.51	1,336,724.14	1,119,327.03		1,626,239.62
合计	1,408,842.51	1,336,724.14	1,119,327.03		1,626,239.62

(十一) 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	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
	差异	资产	性差异	资产	性差异	资产
资产减值准备	9,023,736.62	1,353,560.49	3,728,372.62	559,255.89	1,796,422.03	269,463.30
预计负债确认	7,297,684.64	1,094,652.70	3,308,252.63	496,237.89	1,539,274.54	230,891.18
合计	16,321,421.26	2,448,213.19	7,036,625.25	1,055,493.78	3,335,696.57	500,354.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	性差异	负债	性差异	负债	性差异	负债
固定资产折旧会计与税法的差异	5,600.23	840.03	28,861.34	4,329.20	258,317.26	38,747.59
合计	5,600.23	840.03	28,861.34	4,329.20	258,317.26	38,747.59

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本报告各期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债事项。

4、 未确认递延所得税资产明细

本报告各期末不存在未确认递延所得税资产事项。

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

本报告各期末不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期事项。

6、其他说明

本报告各期不存在其他说明。

(十二) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付软件款		104,300.00	
预付设备款	14,400.00		
合计	14,400.00	104,300.00	

(十三) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	31,685,111.15	19,192,100.32	
应付账款	46,404,094.45	14,081,246.76	4,533,934.04
合计	78,089,205.60	33,273,347.08	4,533,934.04

1、应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	31,685,111.15	19,192,100.32	
合计	31,685,111.15	19,192,100.32	

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	45,828,246.83	14,058,465.16	4,439,334.04
应付设备款	30,500.00		79,600.00
应付其他款	545,347.62	22,781.60	15,000.00
合计	46,404,094.45	14,081,246.76	4,533,934.04

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
AdvancedOptowaveCO.LTD	1,620,880.70	尚未结算
合计	1,620,880.70	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	454,368,780.07	165,684,179.08	70,814,610.60
1-2年	5,314,397.78	7,806,016.91	8,234,935.52
2-3年	1,590,034.00		
3年以上			
合计	461,273,211.85	173,490,195.99	79,049,546.12

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铭瓷雷射微加工技术股份有限公司	1,590,034.00	客户未验收
晶呈科技股份有限公司	3,273,334.81	客户未验收
合计	4,863,368.81	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	3,416,000.00	客户未验收
铭瓷雷射微加工技术股份有限公司	1,590,034.00	客户未验收
横店集团东磁股份有限公司	1,545,982.91	客户未验收
常州天合光能有限公司	1,254,000.00	客户未验收
合计	7,806,016.91	

2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	4,500,000.00	客户未验收
TEIJIN LIMITED	2,334,935.52	客户未验收
常州亿晶光电科技有限公司	1,400,000.00	客户未验收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	8,234,935.52	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,608,414.00	10,310,234.33	8,952,575.69	2,966,072.64
离职后福利-设定提存计划		733,693.18	733,693.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,608,414.00	11,043,927.51	9,686,268.87	2,966,072.64

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,966,072.64	21,381,670.28	17,157,102.88	7,190,640.04
离职后福利-设定提存计划		1,133,651.29	1,133,651.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,966,072.64	22,515,321.57	18,290,754.17	7,190,640.04

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	7,190,640.04	38,300,250.92	33,786,776.75	11,704,114.21
离职后福利-设定提存计划		2,090,141.27	2,090,141.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,190,640.04	40,390,392.19	35,876,918.02	11,704,114.21

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,608,414.00	9,452,666.14	8,095,007.50	2,966,072.64
(2) 职工福利费		338,232.30	338,232.30	
(3) 社会保险费		319,576.04	319,576.04	
其中：医疗保险费		276,887.76	276,887.76	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
工伤保险费		18,462.05	18,462.05	
生育保险费		24,226.23	24,226.23	
(4) 住房公积金		197,024.00	197,024.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,735.85	2,735.85	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,608,414.00	10,310,234.33	8,952,575.69	2,966,072.64

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,966,072.64	19,369,459.96	15,144,892.56	7,190,640.04
(2) 职工福利费		568,582.84	568,582.84	
(3) 社会保险费		523,976.09	523,976.09	
其中：医疗保险费		450,702.86	450,702.86	
工伤保险费		33,819.53	33,819.53	
生育保险费		39,453.70	39,453.70	
(4) 住房公积金		886,878.88	886,878.88	
(5) 工会经费和职工教育经费		32,772.51	32,772.51	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,966,072.64	21,381,670.28	17,157,102.88	7,190,640.04

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,190,640.04	34,581,922.24	30,068,448.07	11,704,114.21
(2) 职工福利费		1,365,708.91	1,365,708.91	
(3) 社会保险费		986,691.61	986,691.61	
其中：医疗保险费		848,767.03	848,767.03	
工伤保险费		63,658.08	63,658.08	
生育保险费		74,266.50	74,266.50	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(4) 住房公积金		1,355,028.16	1,355,028.16	
(5) 工会经费和职工教育经费		10,900.00	10,900.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,190,640.04	38,300,250.92	33,786,776.75	11,704,114.21

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		701,480.84	701,480.84	
失业保险费		32,212.34	32,212.34	
企业年金缴费				
合计		733,693.18	733,693.18	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		1,094,227.34	1,094,227.34	
失业保险费		39,423.95	39,423.95	
企业年金缴费				
合计		1,133,651.29	1,133,651.29	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,015,874.47	2,015,874.47	
失业保险费		74,266.80	74,266.80	
企业年金缴费				
合计		2,090,141.27	2,090,141.27	

(十六) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,887,916.32	2,839,831.47	2,426,042.46
企业所得税	2,002,889.04		1,327,238.71
个人所得税	60,392.47	82,830.31	32,519.53
城市维护建设税	202,154.14	198,183.01	169,822.97

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
教育费附加	86,637.49	84,935.58	72,781.27
土地使用税	11,918.66	11,918.66	
地方教育费附加	43,318.74	42,467.79	36,390.64
合计	5,295,226.86	3,260,166.82	4,064,795.58

(十七) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	700,000.00	10,405,000.00	105,000.00
合计	700,000.00	10,405,000.00	105,000.00

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付员工专项资金		105,000.00	105,000.00
应付客户保证金	700,000.00	700,000.00	
应付客户合同变更应退款		9,600,000.00	
合计	700,000.00	10,405,000.00	105,000.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海神舟新能源发展有限公司	700,000.00	保证金
合计	700,000.00	

(十八) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
产品质量保证	7,297,684.64	3,308,252.63	1,539,274.54	售后服务费用
合计	7,297,684.64	3,308,252.63	1,539,274.54	

(十九) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助		195,000.00		195,000.00	武汉东湖新技术开 发区管理委员会财 政局人才补助
合计		195,000.00		195,000.00	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	195,000.00	195,000.00	390,000.00		武汉东湖新技术开 发区管理委员会财 政局人才补助
合计	195,000.00	195,000.00	390,000.00		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相 关/与收益 相关
“3551 光谷人 才计划”专项 资金		195,000.00			195,000.00	与收益相 关
合计		195,000.00			195,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相 关/与收益 相关
“3551 光谷人 才计划”专项 资金	195,000.00	195,000.00	390,000.00			与收益相 关
合计	195,000.00	195,000.00	390,000.00			

(二十) 股本

项目	2015.12.31	本次变动增(+)减(-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李志刚	9,900,000.00						9,900,000.00
段晓婷	2,335,556.00						2,335,556.00
苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)	1,005,333.00						1,005,333.00
王烨	879,667.00						879,667.00
彭新波	517,500.00						517,500.00
张立国	746,944.00						746,944.00
合计	15,385,000.00						15,385,000.00

项目	2016.12.31	本次变动增(+)减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李志刚	9,900,000.00			18,709,980.00	-498,000.00	18,211,980.00	28,111,980.00
段晓婷	2,335,556.00			4,400,996.00	-124,000.00	4,276,996.00	6,612,552.00
彭新波	517,500.00	670,000.00		2,363,126.00		3,033,126.00	3,550,626.00
苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)	1,005,333.00			2,000,613.00		2,000,613.00	3,005,946.00
王烨	879,667.00			1,750,537.00		1,750,537.00	2,630,204.00
张立国	746,944.00			1,404,828.00	-41,000.00	1,363,828.00	2,110,772.00
武汉速能企业管理合伙企业(有限合伙)				1,319,370.00	663,000.00	1,982,370.00	1,982,370.00
朱双全		330,000.00		656,700.00		986,700.00	986,700.00
徐秀珠		200,000.00		398,000.00		598,000.00	598,000.00
合计	15,385,000.00	1,200,000.00		33,004,150.00		34,204,150.00	49,589,150.00

说明：本期变动详见“附注一（二）历史沿革”。

项目	2017.12.31	本次变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李志刚	28,111,980.00						28,111,980.00
段晓婷	6,612,552.00						6,612,552.00
彭新波	3,550,626.00						3,550,626.00
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	3,005,946.00						3,005,946.00
王烨	2,630,204.00						2,630,204.00
张立国	2,110,772.00						2,110,772.00
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	1,982,370.00						1,982,370.00
朱双全	986,700.00						986,700.00
徐秀珠	598,000.00						598,000.00
合计	49,589,150.00						49,589,150.00

(二十一) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,616,000.00			1,616,000.00
其他资本公积	20,488,085.92			20,488,085.92
合计	22,104,085.92			22,104,085.92

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,616,000.00	34,715,356.59	12,516,064.08	23,815,292.51
其他资本公积	20,488,085.92		20,488,085.92	
合计	22,104,085.92	34,715,356.59	33,004,150.00	23,815,292.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：1、2017年2月10日，公司收到彭新波、朱双全、徐秀珠以货币出资的投资款合计人民币28,800,000.00元，扣除发行费用后，增加股本人民币1,200,000.00元，增加资本公积人民币27,352,830.19元。

2、2017年6月4日公司第三次临时股东大会会议决议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，拟以总股本1,658.50万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增13股(每股面值为1元)，转增后公司总股本为3,814.55万股，资本公积减少人民币21,560,500.00元。

3、2017年6月5日，武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币9.2元/股的价格通过全国中小企业股份转让系统协议受让公司控股股东、实际控制人李志刚、公司股东段晓婷、张立国分别持有的公司49.80万股、12.40万股、4.10万股股份。受让后武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）实际控制人李志刚将75.0329%股权转让于公司员工，根据公司最近一次定增价格24元/股，按其差额形成股份支付新增资本公积7,362,526.40元。

4、2017年8月30日公司第五次临时股东大会会议决议通过《关于2017年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以总股本3,814.55万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股(每股面值为1元)，转增后公司总股本为4,958.92万股，资本公积减少人民币11,443,650.00元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	23,815,292.51			23,815,292.51
其他资本公积				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	23,815,292.51			23,815,292.51

(二十二) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	395,055.21	3,020,348.66		3,415,403.87
合计	395,055.21	3,020,348.66		3,415,403.87

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,415,403.87	6,712,722.96		10,128,126.83
合计	3,415,403.87	6,712,722.96		10,128,126.83

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,128,126.83	14,666,448.17		24,794,575.00
合计	10,128,126.83	14,666,448.17		24,794,575.00

说明：2018年实现净利润167,906,944.04元，提取14,666,448.17元盈余公积即达到注册资本的50%，不再计提。

(二十三) 未分配利润

项目	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	68,265,841.50	30,738,634.90	3,555,496.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	68,265,841.50	30,738,634.90	3,555,496.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,906,944.04	67,127,229.56	30,203,486.61
减：提取法定盈余公积	14,666,448.17	6,712,722.96	3,020,348.66
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		22,887,300.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	221,506,337.37	68,265,841.50	30,738,634.90

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,807,322.24	138,239,901.69	164,874,169.92	56,350,451.06	76,963,726.87	27,655,957.73
其他业务	1,076,909.82	168,838.20	538,461.54	84,419.13		
合计	364,884,232.06	138,408,739.89	165,412,631.46	56,434,870.19	76,963,726.87	27,655,957.73

2、主营业务按行业分项列示

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光伏	363,807,322.24	138,239,901.69	164,874,169.92	56,350,451.06	76,953,470.47	27,653,193.78
电子					10,256.40	2,763.95
合计	363,807,322.24	138,239,901.69	165,412,631.46	56,434,870.19	76,963,726.87	27,655,957.73

3、主营业务按产品分项列示

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
太阳能电池激光加工设备	362,103,144.67	137,402,091.10	162,633,501.67	55,905,189.43	73,743,589.70	27,158,867.70
配件、维修及技术服务费	1,704,177.57	837,810.59	2,240,668.25	445,261.63	3,220,137.17	497,090.03
合计	363,807,322.24	138,239,901.69	164,874,169.92	56,350,451.06	76,963,726.87	27,655,957.73

4、主营业务按地区分项列示

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	345,757,163.53	130,368,963.40	127,055,364.13	43,464,609.29	74,366,248.82	27,428,493.92
中国大陆以外地区	18,050,158.71	7,870,938.29	37,818,805.79	12,885,841.77	2,597,478.05	227,463.81
合计	363,807,322.24	138,239,901.69	164,874,169.92	56,350,451.06	76,963,726.87	27,655,957.73

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	62,820,275.50	17.22
	合肥隆基乐叶光伏科技有限公司	8,820,466.38	2.42
	LONGI (KUCHING) SDN. BHD	2,999,164.50	0.82
	小计	74,639,906.38	20.46
2	赣州爱康光电科技有限公司	41,025,641.12	11.24
	苏州爱康光电科技有限公司	7,692,307.71	2.11
	小计	48,717,948.83	13.35
3	南通苏民新能源科技有限公司	30,000,000.00	8.22
4	平煤隆基新能源科技有限公司	17,948,717.99	4.92
5	广东爱旭科技股份有限公司	17,306,218.67	4.74
	合计	188,612,791.87	51.69

说明：“泰州隆基乐叶光伏科技有限公司”、“合肥隆基乐叶光伏科技有限公司”与“LONGI (KUCHING) SDN. BHD”为同一最终控制人；“赣州爱康光电科技有限公司”与“苏州爱康光电科技有限公司”为同一最终控制人。

2017 年度

	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	浙江晶科能源有限公司	15,056,541.83	9.11
	JINKO SOLAR TECHNOLOGY SDN.BHD	8,460,609.57	5.11
	小计	23,517,151.40	14.22
2	Trina Solar Energy Development Pte Ltd	10,472,963.56	6.33
	TRINA SOLAR SCIENCE & TECHNOLOGY (Thailand) Ltd.	8,316,930.11	5.03
	小计	18,789,893.67	11.36
3	南京日托光伏科技股份有限公司	16,512,820.52	9.98
4	常州亿晶光电科技有限公司	14,429,914.57	8.72
5	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	13,022,728.22	7.87
	合肥隆基乐叶光伏科技有限公司	8,547.01	0.01

	小计	13,031,275.23	7.88
	合计	86,281,055.39	52.16

说明：“浙江晶科能源有限公司”与“JINKO SOLAR TECHNOLOGY SDN.BHD”为同一最终控制人；“Trina Solar Energy Development Pte Ltd”与“TRINA SOLAR SCIENCE & TECHNOLOGY (Thailand) Ltd.”为同一最终控制人；“泰州隆基乐叶光伏科技有限公司”与“合肥隆基乐叶光伏科技有限公司”为同一最终控制人；国家企业信用信息公示系统公示“南京日托光伏科技股份有限公司”于2018年11月2日更名为“江苏日托光伏科技股份有限公司”。

2016年度

	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	天合光能(常州)科技有限公司	23,940,607.76	31.11
2	合肥乐叶光伏科技有限公司	11,985,042.77	15.57
3	东方环晟光伏(江苏)有限公司	10,897,435.91	14.16
4	南京日托光伏科技股份有限公司	10,299,145.31	13.38
5	无锡嘉瑞光伏有限公司	3,675,213.66	4.78
	合计	60,797,445.41	79.00

说明：国家企业信用信息公示系统公示“合肥乐叶光伏科技有限公司”于2017年5月10日更名为“合肥隆基乐叶光伏科技有限公司”；国家企业信用信息公示系统公示“南京日托光伏科技股份有限公司”于2018年11月2日更名为“江苏日托光伏科技股份有限公司”。

(二十五) 税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	2,904,447.78	1,466,785.72	302,991.03
教育费附加	1,244,763.32	628,622.44	129,853.29
地方教育附加费	622,381.67	314,311.23	64,926.67
印花税	263,932.00	126,895.13	23,230.48
车船税	5,100.00	3,300.00	3,300.00
土地使用税	47,674.64	23,837.32	
合计	5,088,299.41	2,563,751.84	524,301.47

(二十六) 销售费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
----	--------	--------	--------

项目	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	9,732,050.52	5,912,898.41	2,875,387.29
办公费	297,002.82	218,106.28	142,528.46
交通费	193,159.50	128,340.18	110,771.80
招待费	1,608,348.77	661,850.63	469,808.86
差旅费	3,864,266.34	2,173,177.88	1,308,963.36
参展费	272,968.49	230,150.56	116,229.09
维修费	4,373,138.98	1,995,831.72	799,099.89
运输费	2,676,001.10	928,449.42	262,796.26
租房费用	153,502.66	132,101.70	86,690.20
其他	76,938.81	709,797.95	545,645.86
合计	23,247,377.99	13,090,704.73	6,717,921.07

(二十七) 管理费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	6,683,463.87	4,913,343.34	2,661,674.96
折旧	484,630.58	429,181.96	365,861.41
办公费	1,102,937.56	712,361.04	434,202.56
招待费	541,501.95	184,341.89	163,659.50
差旅费	1,628,267.27	412,609.67	64,405.63
房租、水电及物业费	406,281.54	293,875.14	318,353.55
交通费	308,797.41	272,580.25	272,761.07
税金			22,956.20
中介费用	1,359,992.65	2,528,918.28	502,009.56
其他	1,046,898.36	7,678,261.94	276,761.32
合计	13,562,771.19	17,425,473.51	5,082,645.76

说明：2017年其他中主要为股份支付确认费用7,362,526.40元。

(二十八) 研发费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,802,164.18	6,527,223.28	4,057,902.42
材料	5,935,961.91	1,837,165.42	996,120.74
折旧费	1,284,947.29	1,100,105.48	495,594.08
房租、水电及物业费	179,557.86	110,000.81	39,793.16
设计费			10,5000.00
其他		1,482.00	36,493.01

项目	2018年度	2017年度	2016年度
合计	18,202,631.24	9,575,976.99	5,730,903.41

(二十九) 财务费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用			
减：利息收入	1,030,464.23	629,882.59	512,764.73
汇兑损益	2,621,717.41	129,713.44	577,448.71
手续费支出	438,451.90	93,517.53	124,868.26
合计	2,029,705.08	-406,651.62	189,552.24

(三十) 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	4,257,384.84	1,673,428.64	776,300.47
存货跌价损失	1,037,979.16	258,521.96	
合计	5,295,364.00	1,931,950.60	776,300.47

(三十一) 其他收益

补助项目	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件产品退税	34,318,417.10	10,130,867.46		与收益相关
其他政府补助	2,002,700.00	1,119,328.00		与收益相关
其他	34,406.91	20,985.46	14,021.80	与收益相关
合计	36,355,524.01	11,271,180.92	14,021.80	

说明：其他政府补助详见“附注八、政府补助”事项。

(三十二) 投资收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	226,849.32	238,264.15	288,384.53
合计	226,849.32	238,264.15	288,384.53

(三十三) 营业外收入

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	---------------

	2018年度	2017年度	2016年度	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助			4,356,988.09			2,290,360.00
其他		3,186,972.41			3,186,972.41	
合计		3,186,972.41	4,356,988.09		3,186,972.41	2,290,360.00

说明：2017年其他为与 TEIJIN LIMITED 合作项目提前终止，经双方达成一致后，已提前收取无需退还的部分技术服务费 3,186,972.37 元。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
武汉市财政局新三板挂牌企业奖励资金			1,000,000.00	与收益相关
东湖开发区新三板挂牌上市补贴			1,000,000.00	与收益相关
武汉市 2015 年外经贸发展专项资金			30,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局软件著作权奖励金			1,000.00	与收益相关
东湖开发区管委会财政局规模企业奖			50,000.00	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金稳岗补贴			14,000.00	与收益相关
武汉市科技局高新技术研发与产业化计划项目拨款			46,000.00	与收益相关
金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目			75,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局度武汉市知识产权奖励			15,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2015 年度激光产业发展专项资金			55,000.00	与收益相关
武汉市文化局武汉市著作权登记资助经费			3,360.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局东湖高新区软件和信息服务业发展			1,000.00	与收益相关

补助项目	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
专项资金				
嵌入式软件退税			2,066,628.09	与收益相关
合计			4,356,988.09	

(三十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年度	2017年度	2016年度	2018年度	2017年度	2016年度
其他	56.47	5,700.00	480.00	56.47	5,700.00	480.00
合计	56.47	5,700.00	480.00	56.47	5,700.00	480.00

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	29,120,924.66	12,949,600.83	4,950,953.87
递延所得税费用	-1,396,208.58	-589,557.69	-209,381.34
合计	27,724,716.08	12,360,043.14	4,741,572.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	195,631,660.12	79,487,272.70	34,945,059.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,344,749.02	11,923,090.91	5,241,758.87
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,053.51	1,155,150.51	241,728.90
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			
其他	-1,749,086.45	-718,198.28	-741,915.24
	27,724,716.08	12,360,043.14	4,741,572.53

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
员工往来收到现金		45,000.00	108,000.00
单位往来收到现金	1,946,220.78	10,312,000.04	164,000.00
利息收入收到现金	1,030,464.23	369,517.80	112,712.69
政府补贴收入收到现金	2,002,700.00	942,618.48	2,499,381.80
受限货币资金解付收到现金	3,758,731.00	3,200.67	418,802.28
合计	8,738,116.01	11,672,336.99	3,302,896.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售费用支付现金	9,063,734.57	5,170,076.00	3,182,496.82
管理费用支付现金(包含研发费用)	11,745,438.82	6,373,632.82	3,019,043.54
往来费用支付现金	105,000.00	524,186.74	177,000.00
支付保证金	4,959,475.19	6,013,575.00	3,200.67
其他支付现金	438,508.37	111,808.01	104,192.06
合计	26,312,156.95	18,193,278.57	6,485,933.09

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赎回理财产品收到现金	20,000,000.00	23,000,000.00	43,700,000.00
合计	20,000,000.00	23,000,000.00	43,700,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品支付现金	20,000,000.00	19,000,000.00	33,810,000.00
合计	20,000,000.00	19,000,000.00	33,810,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回股利收到本金		15,385,000.00	
收回超分配股利收到利息		691,250.16	
合计		16,076,250.16	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
分配股利支付现金			15,385,000.00
支付上市服务费	510,000.00	2,433,962.25	
合计	510,000.00	2,433,962.25	15,385,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	167,906,944.04	67,127,229.56	30,203,486.61
加：资产减值准备	5,295,364.00	1,931,950.60	776,300.47
固定资产折旧	2,159,042.50	1,705,577.20	964,489.90
无形资产摊销	205,844.34	100,335.98	
长期待摊费用摊销	1,119,327.03	253,937.70	6,563.32
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）			
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）	-23,686.25	-130,651.35	146,563.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,849.32	-238,264.15	-288,384.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,392,719.41	-555,139.30	-230,761.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,489.17	-34,418.39	21,380.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-309,025,342.68	-93,487,735.19	-29,705,569.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,963,400.95	-91,236,612.09	-21,209,001.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	333,552,708.55	138,473,979.64	45,173,915.66
其他	4,614,649.73	147,878.73	415,601.61
经营活动产生的现金流量净额	92,218,392.41	24,058,068.94	26,274,585.03
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	164,129,338.36	74,954,850.32	40,711,060.89
减：现金的期初余额	74,954,850.32	40,711,060.89	21,077,423.17
加：现金等价物的期末余额			

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	89,174,488.04	34,243,789.43	19,633,637.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	164,129,338.36	74,954,850.32	40,711,060.89
其中：库存现金	9,704.98	6,560.24	11,880.69
可随时用于支付的银行存款	164,119,633.38	74,948,290.08	40,699,180.20
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	164,129,338.36	74,954,850.32	40,711,060.89
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			

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
履约保函保证金	1,398,925.27	3,313,575.00	3,200.67	履约保证金
银行承兑汇票保 证金		2,700,000.00		保证金
质押应收银行承 兑汇票	33,006,683.08	18,452,975.00		开具银行承兑 汇票质押
合计	34,405,608.35	24,466,550.00	3,200.67	

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,876,183.79
其中：美元	856,187.17	6.8632	5,876,183.79
应收账款			2,130,444.35

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	310,415.60	6.8632	2,130,444.35
应付账款			4,711,243.64
其中：美元	686,450.00	6.8632	4,711,243.64

2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,491,209.84
其中：美元	687,338.90	6.5342	4,491,209.84
应收账款			5,593,347.73
其中：美元	856,011.10	6.5342	5,593,347.73
应付账款			5,364,578.20
其中：美元	821,000.00	6.5342	5,364,578.20

2016年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			8,320,247.10
其中：美元	1,199,401.34	6.9370	8,320,247.10
应收账款			436,275.56
其中：美元	62,891.10	6.9370	436,275.56
应付账款			312,165.00
其中：美元	45,000.00	6.9370	312,165.00

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制权情况

李志刚先生现直接持有本公司股份总数的 56.69%，间接通过武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）控制本公司股份总数的 4.00%，合计控制本公司 60.69%的股份，并担任本公司的董事长、总经理、法定代表人，系本公司的控股股东、实际控制人。

(二) 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
武汉赛能企业管理咨询有限公司	同受实际控制人李志刚控制的公司
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人李志刚控制的公司
苏州晶品新材料股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东王焯任该公司董事
上海六禾投资有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州六禾之谦股权投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东王焯系该合伙企业的执行事务合伙人委托代表
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东王焯系该合伙企业的执行事务合伙人委托代表
上海六禾创业投资有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司总裁
北京恩维协同科技有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
上海昂立教育投资咨询有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
央数文化（上海）股份有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
西安巨匠软开网络科技有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
上海学点教育科技有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
武汉智寻天下科技有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
无锡智道安盈科技有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
上海六禾嘉睿投资管理有限公司	本公司持股 5%以上股东王焯担任该公司董事
武汉亿瀚科技有限责任公司	本公司股东和监事彭新波对该公司出资占比 90%并任该公司执行董事和法定代表人
上海瀚叶投资控股有限公司武汉分公司	本公司监事彭新波担任该公司负责人
武汉博宇光电系统有限责任公司	本公司董事沈程翔任该公司董事
株洲华锐精密工具股份有限公司	本公司董事沈程翔任该公司董事
武汉天虹环保产业股份有限公司	本公司董事刘圻担任其独立董事
广东奥迪威传感科技股份有限公司	本公司董事刘圻担任其独立董事
红塔区千圻财会信息咨询部	本公司董事刘圻担任该个体企业经营者
黄石市新金贸易有限公司	本公司董事刘圻的配偶的父亲应克祥担任其董事
港中旅（登封）嵩山少林文化旅游有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
湖北凯龙化工集团股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
北京市政路桥集团有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
利民化工股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
山东华鹏玻璃股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
无锡药明康德新药开发股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
北京信路威科技股份有限公司	本公司独立董事张晓彤曾担任其独立董事，已于 2018 年 8 月 15 日申请辞去独立董事职务
北京禧瑞轩商贸有限公司	本公司独立董事张晓彤的配偶陈小莉持有该公司 100%的股权，并担任执行董事兼经理
湖北福海置业有限公司	本公司监事严微的父亲严道海持有该公司 100%的股权，并担任法定代表人。
段晓婷	持有本公司 5%以上股份的股东、公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王焯	持有本公司 5%以上股份的股东
刘常波	本公司副总经理
彭新波	本公司股东、监事会主席
肖峰	本公司独立董事
赵茗	本公司独立董事
张晓彤	本公司独立董事
黎转芬	本公司控股股东李志刚的配偶
沈程翔	本公司董事
何沙	本公司监事
何羽	本公司监事何沙之子
严微	本公司监事
刘志波	本公司董事会秘书兼财务负责人
李志强	与公司控股股东李志刚为兄弟关系
周小华	公司控股股东李志刚弟弟的配偶
王湘武	公司控股股东李志刚的姐夫
刘常勤	与公司副总经理刘常波为兄妹关系
宋久高	公司副总经理刘常波妹妹的配偶

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告各期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告各期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本本报告各期不存在关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本报告各期不存在关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

本报告各期不存在关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告各期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

7、 公司关键人员薪酬

项目	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	5,779,160.03	4,992,461.50	2,814,008.00

8、 其他与关联方有关的事项

公司在2015年完成股份公司整体变更后，由于财务工作人员的疏忽，未按照股东大会决议和验资报告对公司所有者权益相关科目进行相应账务处理，导致股东在不知情的情况下，按经审计的2015年年度报告，审议通过了《关于2015年年度利润分配方案的议案》，同意向全体股东每10股派10.00元人民币现金，共计派发现金股息人民币15,385,000.00元。由于公司股改基准日2015年7月31日至2015年12月31日公司形成的可供分配金额为3,555,496.95元，因此公司2015年年度利润分配形成超额分配。经所有获得利润分配的股东协商一致，同意返还全部股利15,385,000.00元并应支付相应的利息。公司股东于2017年5月23日将超额分配的股利本金15,385,000.00元及由此产生的2016年利息430,885.37元、2017年利息260,364.79元，合计利息691,250.16元全部支付给公司。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	李志刚					10,177,267.81	
	段晓婷					2,400,967.56	
	苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）					1,033,489.21	
	王焯					904,303.70	
	彭新波					531,993.54	
	张立国					767,863.55	

说明：2016年不计提坏账准备原因详见附注六（三）8、其他与关联方有关的事项”。

(五) 关联方承诺

本报告期不存在关联方承诺事项。

(六) 其他

本报告期不存在其他事项。

七、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		7,362,526.40	
公司本期行权的各项权益工具总额		7,362,526.40	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		最近一次定增价	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		7,362,526.40	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		7,362,526.40	

其他说明：2017年6月5日，武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币9.2元/股的价格通过全国中小企业股份转让系统协议受让公司控股股东、实际控制人李志刚、公司股东段晓婷、张立国分别持有的公司49.80万股、12.40万股、4.10万股股份。受让后武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）实际控制人李志刚将75.0329%股权转让于公司员工，根据公司最近一次定增价格24元/股，按其差额形成股份支付新增资本公积7,362,526.40元。

八、政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		
	2018年度	2017年度	2016年度	2018年度	2017年度	2016年度
嵌入式软件退税	34,318,417.10	10,130,867.46	2,066,628.09	其他收益	其他收益	营业外收入
武汉东湖新技术开发区财政局2016年省研发投入后补助区配套款	569,700.00			其他收益		
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2017年度创新发展优秀企业奖	500,000.00			其他收益		
武汉东湖新技术开发区财政局2017年度企业协作配套专项资金	353,600.00			其他收益		
武汉东湖新技术开发区财政局新兴产业和创新创业相关政策兑现款	181,000.00			其他收益		
武汉市财政局鄂财企发【2018】15号文件下达2018年省级科学技术研究与开发资金（支持企业研发活动后补助）	130,000.00			其他收益		
武汉市财政局2018市级外经贸资金	129,500.00			其他收益		
武汉市财政局拨付湖北省示范企业知识产权资金	65,000.00	30,000.00		其他收益	其他收益	
武汉东湖新技术开发区管委会财政局2018年科技创业法律中介费用补贴	36,000.00			其他收益		
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金稳岗补贴	30,900.00	16,900.00	14,000.00	其他收益	其他收益	营业外收入
东湖开发区专利申请资助款	7,000.00	4,000.00		其他收益	其他收益	
武汉东湖新技术开发区管委会上市奖励		200,000.00			其他收益	

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		
	2018年度	2017年度	2016年度	2018年度	2017年度	2016年度
东湖开发区 2017 年科技创业法律中介服务补贴		50,000.00			其他收益	
东湖新技术开发区管委会财政局光谷企业家赴华为学习费用补贴		12,900.00			其他收益	
武汉东湖新技术开发区管委会财政局 2016 年度瞪羚企业贷款贴息补贴拨款		18,290.48			冲减当期费用	
2017 年武汉市商务局外经贸专项基金		129,200.00			其他收益	
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局小进规奖励		50,000.00			其他收益	
“3551 光谷人才计划”专项资金		390,000.00			其他收益	
东湖高新区 2016 年高新技术企业认定奖励		20,000.00			其他收益	
武汉市财政局新三板挂牌企业奖励资金			1,000,000.00			营业外收入
东湖开发区新三板挂牌上市补贴			1,000,000.00			营业外收入
武汉市 2015 年外经贸发展专项资金			30,000.00			营业外收入
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局软件著作权奖励金			1,000.00			营业外收入
东湖开发区管委会财政局规模企业奖			50,000.00			营业外收入
武汉市科技局 2016 年高新技术研发与产业化计划项目拨款			46,000.00			营业外收入
金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目 30%创新基金尾款		210,000.00	75,000.00		其他收益	营业外收入
武汉市科学技术局 2016 年度武汉市知识产权奖励			15,000.00			营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		
	2018年度	2017年度	2016年度	2018年度	2017年度	2016年度
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局2015年度激光产业发展专项资金			55,000.00			营业外收入
武汉市文化局武汉市著作权登记资助经费		3,328.00	3,360.00		其他收益	营业外收入
武汉东湖新技术开发区管理委员会东湖区软件和信息服务业专项资金		3,000.00	1,000.00		其他收益	营业外收入
合计	36,321,117.10	11,268,485.94	4,356,988.09			

九、 承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2019 年 1 月 3 日新设立全资子公司帝尔激光科技（无锡）有限公司，注册资本 10,000.00 万元，实缴出资 6,000.00 万元。统一社会信用代码：91320205MA1XQ24J7X；注册地址：无锡市锡山经济技术开发区凤威路 2 号；经营范围：激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及代理各类商品及技术的进出口业务。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2019 年 2 月 14 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

十一、 其他重要事项

- (1) 公司于 2018 年 7 月 26 日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第 DB1800000062571 号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第 ZH1800000084722 号”、“公承兑字第 ZH1800000099160 号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的 100%。
- (2) 公司于 2018 年 9 月 26 日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第 DB1800000081080 号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第 ZH18000000111744 号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的 100%。
- (3) 公司于 2018 年 10 月 26 日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第 DB1800000090880 号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第 ZH18000000125503 号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的 100%。

- (4) 公司于2018年11月29日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第DB1800000099141号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第ZH18000000139154号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的100%。

截止2018年12月31日，质押票据明细如下：

出票人名称	票据号	票据金额	出票日期	到期日
浙江爱旭太阳能科技有限公司	1 316338700028 20180703 21817555 6	12,180,000.00	2018-7-3	2019-1-3
常州亿晶光电科技有限公司	1 314304222384 20180807 23495763 4	2,925,000.00	2018-8-7	2019-2-7
玉环晶科能源有限公司	1 304345010896 20180810 23705376 9	1,000,000.00	2018-8-10	2019-2-10
常州亿晶光电科技有限公司	1 314304222384 20180813 23740333 7	2,845,000.00	2018-8-13	2019-2-13
天津中环半导体股份有限公司	1 305110021168 20180529 20104963 1	2,000,000.00	2018-5-29	2019-2-28
浙江爱旭太阳能科技有限公司	1 316338700028 20180718 22490587 1	2,000,000.00	2018-7-18	2019-3-12
吉林麦吉柯半导体有限公司	1 309242000014 20180927 26195852 0	2,020,129.24	2018-9-27	2019-3-27
常州亿晶光电科技有限公司	1 314304222384 20181018 27160275 9	4,676,553.84	2018-10-18	2019-4-18
浙江爱旭太阳能科技有限公司	1 316338700028 20181022 27349978 6	3,360,000.00	2018-10-22	2019-4-22
合计		33,006,683.08		

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				

项目	2018年度	2017年度	2016年度	说明
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）	2,002,700.00	1,137,618.48	2,290,360.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	226,849.32	238,264.15	288,384.53	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56.47	3,181,272.41	-480.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,406.91	-7,081,176.15	444,907.17	
所得税影响额	-339,593.43	-725,775.79	-453,547.76	

项目	2018年度	2017年度	2016年度	说明
合计	1,924,306.33	-3,249,796.90	2,569,623.94	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2018年12月31日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	71.22%	3.39	3.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.41%	3.35	3.35

2017年12月31日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	52.04%	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.56%	1.42	1.42

2016年12月31日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	53.42%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.87%	0.60	0.60

武汉帝尔激光科技股份有限公司
二〇一九年二月十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: 0001247



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

本证书复印件仅作为报告附件, 不能作为其他用途

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

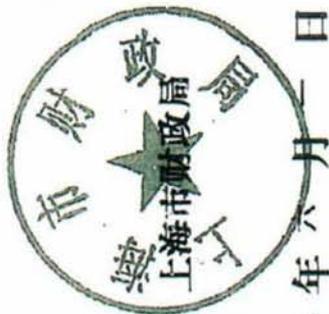
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号内

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日



中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为报告附件使用



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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一九年七月十七日
证书有效期至：二〇一九年七月十七日



注册编号: 420003204760
 执业注册会计师协会: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2015年12月23日



姓名: 陈勇波
 Full name: 陈勇波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-08-15
 Date of birth: 1975-08-15
 工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖北大信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 3701057508150011
 Identity card No: 3701057508150011

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为报告附件使用。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016



注册编号: 420003204760





姓名: 梁建涛
 Full name: 梁建涛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-08-25
 Date of birth: 1979-08-25
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号码: 420221197908250034
 Identity card No.: 420221197908250034



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate has passed inspection and is valid for one year.



证书编号: 420003204825
 No. of Certificate: 420003204825

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 9 月 19 日
 Date of issuance: 2006 年 9 月 19 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京立信会计师事务所
 BEIJING LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 12 月 20 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京立信会计师事务所
 BEIJING LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 12 月 20 日

注意事项
 NOTES
 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并办理补发手续。
 转入: 立信北京分所 2012.12.13

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

武汉帝尔激光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10133 号

武汉帝尔激光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80



审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10133 号

武汉帝尔激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉帝尔激光科技股份有限公司（以下简称帝尔激光）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帝尔激光 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帝尔激光，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、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析相关信息披露详见帝尔激光财务报表附注“三、(二十二)收入”、“五、(二十八) 营业收入和营业成本”</p> <p>2019 年度，帝尔激光实现营业收入为人民币 69,994.79 万元，其中主要收入为太阳能电池激光加工设备收入，金额为人民币 68,168.36 万元。因为收入是帝尔激光的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
(二) 发出商品确认	
<p>发出商品的相关信息披露详见帝尔激光财务报表附注财务报表附注“三、(十一) 存货”、“五、(八)</p>	<p>我们针对发出商品确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p>

<p>存货”。</p> <p>2019年12月31日，帝尔激光发出商品余额是59,995.06万元，占总资产比重为27.13%。由于发出商品余额重大且其完整性、真实性和截止性对经营成果可能造成重大影响。因此，我们将发出商品确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解公司发出商品的业务流程，检查与发出商品入账有关的合同、协议和凭证，分析交易实质，检查会计处理是否正确；</p> <p>(2) 查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录 and 有关的合同、协议和凭证、出库单、货运单等资料，检查发出商品的真实性；</p> <p>(3) 针对财务报表日期末存放于客户处但未验收的产品，选取样本执行函证程序；</p> <p>(4) 获取发出商品跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，分析发出商品是否存在跌价及计提是否充分。</p>
---	--

四、 其他信息

帝尔激光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帝尔激光2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估帝尔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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帝尔激光的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对帝尔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帝尔激光不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈勇波

（项目合伙人）



中国注册会计师：鄢杨君



2020年4月24日

武汉帝尔激光科技股份有限公司
合并资产负债表
2019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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	856,580,322.76	165,528,263.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	221,768,694.07	
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	五、(三)		141,118,445.33
应收账款	五、(四)	196,731,197.78	70,441,058.28
应收款项融资	五、(五)	152,437,141.06	
预付款项	五、(六)	5,316,169.53	12,070,986.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	2,221,087.16	2,135,730.38
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	718,498,063.82	460,584,970.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	9,873,655.10	14,645,371.74
流动资产合计		2,163,426,331.28	866,524,826.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	3,576,618.35	3,768,525.41
在建工程	五、(十一)	1,944,031.71	154,877.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	33,683,897.10	9,528,556.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,468,086.33	1,626,239.62
递延所得税资产	五、(十四)	5,251,072.90	2,448,213.19
其他非流动资产	五、(十五)	529,000.00	14,400.00
非流动资产合计		46,452,706.39	17,540,811.63
资产总计		2,209,879,037.67	884,065,638.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

刚李
印志

主管会计工作负责人:

波刘
印志

会计机构负责人:

艳张
印春

武汉帝尔激光科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	9,570,718.94	31,685,111.15
应付账款	五、(十七)	60,190,209.49	46,404,094.45
预收款项	五、(十八)	634,778,813.08	461,273,211.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	18,791,910.70	11,704,114.21
应交税费	五、(二十)	10,274,942.14	5,295,226.86
其他应付款	五、(二十一)	2,018,330.30	700,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		735,624,924.65	557,061,758.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十二)	13,998,958.23	7,297,684.64
递延收益	五、(二十三)	2,100,402.70	
递延所得税负债	五、(十四)	740.35	840.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,100,101.28	7,298,524.67
负债合计		751,725,025.93	564,360,283.19
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	66,125,150.00	49,589,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	873,631,912.39	23,815,292.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	33,062,575.00	24,794,575.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	485,334,374.35	221,506,337.37
归属于母公司所有者权益合计		1,458,154,011.74	319,705,354.88
少数股东权益			
所有者权益合计		1,458,154,011.74	319,705,354.88
负债和所有者权益总计		2,209,879,037.67	884,065,638.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刚李印志

主管会计工作负责人：

波刘印志

会计机构负责人：

艳张印春

武汉帝尔激光科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		791,372,975.67	165,528,263.63
交易性金融资产		221,768,694.07	
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	十四、(一)		141,118,445.33
应收账款	十四、(二)	196,145,681.43	70,441,058.28
应收款项融资	十四、(三)	152,437,141.06	
预付款项		5,282,915.55	12,070,986.93
其他应收款	十四、(四)	29,939,547.15	2,135,730.38
存货		717,674,757.54	460,584,970.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,745,337.25	14,645,371.74
流动资产合计		2,124,367,049.72	866,524,826.44
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(五)	60,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,405,385.99	3,768,525.41
在建工程		1,611,739.58	154,877.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,380,043.83	9,528,556.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,468,086.33	1,626,239.62
递延所得税资产		5,079,890.78	2,448,213.19
其他非流动资产			14,400.00
非流动资产合计		80,945,146.51	17,540,811.63
资产总计		2,205,312,196.23	884,065,638.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

刚李
印志

主管会计工作负责人:

波刘
印志

会计机构负责人:

艳张
印春

报表第3页
6-1-111

武汉帝尔激光科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,570,718.94	31,685,111.15
应付账款		59,069,286.31	46,404,094.45
预收款项		633,041,980.08	461,273,211.85
应付职工薪酬		18,159,561.93	11,704,114.21
应交税费		9,973,645.90	5,295,226.86
其他应付款		1,868,330.30	700,000.00
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		731,683,523.46	557,061,758.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,926,568.85	7,297,684.64
递延收益		2,100,402.70	
递延所得税负债		740.35	840.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,027,711.90	7,298,524.67
负债合计		747,711,235.36	564,360,283.19
所有者权益：			
股本		66,125,150.00	49,589,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		873,631,912.39	23,815,292.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,062,575.00	24,794,575.00
未分配利润		484,781,323.48	221,506,337.37
所有者权益合计		1,457,600,960.87	319,705,354.88
负债和所有者权益总计		2,205,312,196.23	884,065,638.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刚李
印志

主管会计工作负责人：

波刘
印志

会计机构负责人：

艳张
印春

武汉帝尔激光科技股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		699,947,911.93	364,884,232.06
其中: 营业收入	五、(二十八)	699,947,911.93	364,884,232.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		388,527,268.89	200,539,524.80
其中: 营业成本	五、(二十八)	308,942,396.62	138,408,739.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	7,130,642.55	5,088,299.41
销售费用	五、(三十)	34,954,093.04	23,247,377.99
管理费用	五、(三十一)	20,797,081.10	13,562,771.19
研发费用	五、(三十二)	35,892,122.87	18,202,631.24
财务费用	五、(三十三)	-19,189,067.29	2,029,705.08
其中: 利息费用			
利息收入		19,486,611.21	1,030,464.23
加: 其他收益	五、(三十四)	48,455,269.97	36,355,524.01
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	1,765,498.53	226,849.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	1,768,694.07	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-8,849,206.90	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)		-5,295,364.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		354,560,898.71	195,631,716.59
加: 营业外收入	五、(三十九)	3,000.13	
减: 营业外支出	五、(四十)	105,026.05	56.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		354,458,872.79	195,631,660.12
减: 所得税费用	五、(四十一)	49,300,260.81	27,724,716.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		305,158,611.98	167,906,944.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		305,158,611.98	167,906,944.04
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		305,158,611.98	167,906,944.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		305,158,611.98	167,906,944.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		305,158,611.98	167,906,944.04
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(元/股)	五、(四十二)	5.15	3.39
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十二)	5.15	3.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

刚李印志

主管会计工作负责人:

波刘
报表 第5页
6-1-113

会计机构负责人:

艳张
印春

武汉帝尔激光科技股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

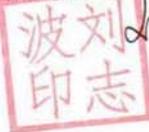
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(六)	696,328,442.73	364,884,232.06
减: 营业成本	十四、(六)	307,347,912.09	138,408,739.89
税金及附加		6,876,458.36	5,088,299.41
销售费用		34,870,760.26	23,247,377.99
管理费用		19,846,046.95	13,562,771.19
研发费用		34,389,263.29	18,202,631.24
财务费用		-18,005,874.10	2,029,705.08
其中: 利息费用			
利息收入		18,277,316.24	1,030,464.23
加: 其他收益		48,455,269.97	36,355,524.01
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(七)	1,765,498.53	226,849.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,768,694.07	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,815,230.25	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-5,295,364.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		354,178,108.20	195,631,716.59
加: 营业外收入		1,800.13	
减: 营业外支出		102,904.29	56.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		354,077,004.04	195,631,660.12
减: 所得税费用		49,471,442.93	27,724,716.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		304,605,561.11	167,906,944.04
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		304,605,561.11	167,906,944.04
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		304,605,561.11	167,906,944.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为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:



武汉帝尔激光科技股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		585,873,702.67	474,435,843.94
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		66,252,383.86	50,235,032.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	37,141,601.15	8,738,116.01
经营活动现金流入小计		689,267,687.68	533,408,992.60
购买商品、接受劳务支付的现金		356,042,167.58	305,400,893.13
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			
拆出资金净增加额			
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		56,930,898.50	35,899,355.86
支付的各项税费		119,151,306.37	73,578,194.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	57,211,933.93	26,312,156.95
经营活动现金流出小计		589,336,306.38	441,190,600.19
经营活动产生的现金流量净额		99,931,381.30	92,218,392.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,765,498.53	226,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)		20,000,000.00
投资活动现金流入小计		171,765,498.53	20,226,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,379,692.74	2,784,439.94
投资支付的现金		390,000,000.00	
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	五、(四十三)		20,000,000.00
投资活动现金流出小计		421,379,692.74	22,784,439.94
投资活动产生的现金流量净额		-249,614,194.21	-2,557,590.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		879,949,155.20	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		879,949,155.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,062,575.00	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	15,623,743.43	510,000.00
筹资活动现金流出小计		48,686,318.43	510,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		831,262,836.77	-510,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,557.66	23,686.25
五、现金及现金等价物净增加额		681,578,466.20	89,174,488.04
加: 期初现金及现金等价物余额		164,129,338.36	74,954,850.32
六、期末现金及现金等价物余额		845,707,804.56	164,129,338.36

后附财务报表附注为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:

刚李印志

波刘印志

张春艳印春

武汉帝尔激光科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		580,663,202.67	474,435,843.94
收到的税费返还		66,252,383.86	50,235,032.65
收到其他与经营活动有关的现金		35,781,106.18	8,738,116.01
经营活动现金流入小计		682,696,692.71	533,408,992.60
购买商品、接受劳务支付的现金		354,375,123.77	305,400,893.13
支付给职工以及为职工支付的现金		56,102,887.31	35,899,355.86
支付的各项税费		118,983,371.87	73,578,194.25
支付其他与经营活动有关的现金		56,569,083.77	26,312,156.95
经营活动现金流出小计		586,030,466.72	441,190,600.19
经营活动产生的现金流量净额		96,666,225.99	92,218,392.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,765,498.53	226,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		171,765,498.53	20,226,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,543,384.53	2,784,439.94
投资支付的现金		390,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		27,778,499.99	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		483,321,884.52	22,784,439.94
投资活动产生的现金流量净额		-311,556,385.99	-2,557,590.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		879,949,155.20	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		879,949,155.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,062,575.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		15,623,743.43	510,000.00
筹资活动现金流出小计		48,686,318.43	510,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		831,262,836.77	-510,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,557.66	23,686.25
五、现金及现金等价物净增加额		616,371,119.11	89,174,488.04
加: 期初现金及现金等价物余额		164,129,338.36	74,954,850.32
六、期末现金及现金等价物余额		780,500,457.47	164,129,338.36

后附财务报表附注为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:

刚李
印志

波刘
印志

艳张
印春

武汉帝尔激光科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	49,589,150.00				23,815,292.51			24,794,575.00	221,506,337.37	319,705,354.88		319,705,354.88
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	49,589,150.00				23,815,292.51			24,794,575.00	221,506,337.37	319,705,354.88		319,705,354.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,536,000.00				849,816,619.88			8,268,000.00	263,828,036.98	1,138,448,656.86		1,138,448,656.86
(一) 综合收益总额									305,158,611.98	305,158,611.98		305,158,611.98
(二) 所有者投入和减少资本	16,536,000.00				849,816,619.88					866,352,619.88		866,352,619.88
1. 所有者投入的普通股	16,536,000.00				849,816,619.88					866,352,619.88		866,352,619.88
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												
1. 提取盈余公积								8,268,000.00	-41,330,575.00	-33,062,575.00		-33,062,575.00
2. 提取一般风险准备								8,268,000.00	-8,268,000.00			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	66,125,150.00				873,631,912.39			33,062,575.00	485,334,374.35	1,458,154,011.74		1,458,154,011.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：李刚

李刚印

主管会计工作负责人：刘波

刘波印

会计机构负责人：张春艳

张春艳印

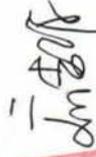
武汉帝尔激光科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计		
	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		小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	49,589,150.00			23,815,292.51				10,128,126.83		68,265,841.50	151,798,410.84		151,798,410.84
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、本年年初余额	49,589,150.00			23,815,292.51				10,128,126.83		68,265,841.50	151,798,410.84		151,798,410.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								14,666,448.17		153,240,495.87	167,906,944.04		167,906,944.04
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	49,589,150.00			23,815,292.51				24,794,575.00		221,506,337.37	319,705,354.88		319,705,354.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  李刚



主管会计工作负责人:  刘波



会计机构负责人:  张春



武汉帝尔激光科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	本期金额					
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	49,589,150.00				23,815,292.51					24,794,575.00	221,506,337.37	319,705,354.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	49,589,150.00				23,815,292.51					24,794,575.00	221,506,337.37	319,705,354.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,536,000.00				849,816,619.88					8,268,000.00	263,274,986.11	1,137,895,605.99
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	16,536,000.00				849,816,619.88						304,605,561.11	304,605,561.11
1. 所有者投入的普通股	16,536,000.00				849,816,619.88							866,352,619.88
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												
1. 提取盈余公积										8,268,000.00	-41,330,575.00	-33,062,575.00
2. 对所有者（或股东）的分配										8,268,000.00	-8,268,000.00	
3. 其他											-33,062,575.00	-33,062,575.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	66,125,150.00				873,631,912.39					33,062,575.00	484,781,323.48	1,457,600,960.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

李志刚



主管会计工作负责人：

张艳



会计机构负责人：

张艳



武汉帝尔激光科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益合计				
	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	49,589,150.00				23,815,292.51				10,128,126.83	68,265,841.50	151,798,410.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	49,589,150.00				23,815,292.51				10,128,126.83	68,265,841.50	151,798,410.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积									14,666,448.17	-14,666,448.17	
2. 对所有者（或股东）的分配									14,666,448.17	-14,666,448.17	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	49,589,150.00				23,815,292.51				24,794,575.00	221,506,337.37	319,705,354.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人

李志刚印

主管会计工作负责人：

刘波印

会计机构负责人：

张春艳印

武汉帝尔激光科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉帝尔激光科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由李志刚、王纯、段晓婷、张桂琴共同出资组建。于2008年4月25日取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为420100000071996的《企业法人营业执照》。2015年7月3日公司取得武汉市工商行政管理局核发的(鄂武)名变核私字[2015]第1893号《企业名称变更核准通知书》,同意公司变更为武汉帝尔激光科技股份有限公司,2015年9月8日,公司取得武汉市工商行政管理局换发注册号为420100000071996的《营业执照》,公司变更为股份有限公司。

2019年4月12日,经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2019]681号)核准,并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2019]280号)同意,公司于2019年5月17日在深圳证券交易所公开发行的人民币普通股(A股)16,536,000股。本次发行完成后,公司的股本变更为人民币66,125,150.00元。

统一社会信用代码:91420100672784354A

法定代表人:李志刚

企业住所:武汉市东湖新技术开发区华师园二路5号武汉高科国有控股集团有限公司光存储园三号厂房

企业类型:股份有限公司

经营范围:激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及技术咨询服务;激光及机电产品的销售;货物进出口、技术进出口、代理进出口业务(不含国家限制或禁止进出口的货物或技术)。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
帝尔激光科技(无锡)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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；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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(1) 应收账款坏账准备

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策,应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(2) 其他的应收款项

对于除应收账款和应收商业承兑汇票以外其他的应收款项(包括应收款项融资、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

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:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备

组合中，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)	5.00	5.00
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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项
坏账准备的计提方法	本公司对单项虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

(1) 原材料购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

(2) 在产品、库存商品、发出商品发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,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。

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。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用房屋装修费用根据合同约定承租使用年限进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,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费制度(补充养老保险)/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/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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) 股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,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,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的收入主要分为各类电子行业激光设备收入、光伏行业高效电池激光微加工设备收入、备件收入、技术服务费收入以及加工维修收入等。其光伏行业高效电池激光微加工设备收入又分为内销收入和外销收入。内销收入在客户验收合格,收到对方客户的验收单时确认收入,外销产品根据合同约定将产品报关、离港,安装、调试完毕取得客户验收单时确认收入;备件若与设备一体销售,随设备收入的确认而确认,备件若单独销售,在客户收到商品后确认收入;技术服务费收入以及加工维修收入是随着劳务的实现达到预定目的时确认收入。

(二十三) 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。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、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 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，在整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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修

订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	董 事 会 审 批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 141,118,445.33 元,“应收账款”上年年末余额 70,441,058.28 元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 31,685,111.15 元,“应付账款”上年年末余额 46,404,094.45 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 141,118,445.33 元,“应收账款”上年年末余额 70,441,058.28 元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 31,685,111.15 元,“应付账款”上年年末余额 46,404,094.45 元。
(2) 利润表中,新增“信用减值损失”项目,反映企业按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕);将原“减:资产减值损失”项目调整为“加:资产减值损失(损失以“-”列示)”	董 事 会 审 批	信用减值损失本期金额 -8,849,206.90 元。 资产减值损失上期金额列示为-5,295,364.00 元。	信用减值损失本期金额-8,815,230.25 元。 资产减值损失上期金额列示为-5,295,364.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留

存收益和其他综合收益。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	165,528,263.63	165,528,263.63			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	141,118,445.33		-141,118,445.33		-141,118,445.33
应收账款	70,441,058.28				
应收款项融资	不适用	141,118,445.33	141,118,445.33		141,118,445.33
预付款项	12,070,986.93	12,070,986.93			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,135,730.38	2,135,730.38			
买入返售金融资产					
存货	460,584,970.15	460,584,970.15			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	14,645,371.74	14,645,371.74			
流动资产合计	866,524,826.44	866,524,826.44			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	3,768,525.41	3,768,525.41			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	154,877.00	154,877.00			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9,528,556.41	9,528,556.41			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,626,239.62	1,626,239.62			
递延所得税资产	2,448,213.19	2,448,213.19			
其他非流动资产	14,400.00	14,400.00			
非流动资产合计	17,540,811.63	17,540,811.63			
资产总计	884,065,638.07	884,065,638.07			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	31,685,111.15	31,685,111.15			
应付账款	46,404,094.45	46,404,094.45			
预收款项	461,273,211.85	461,273,211.85			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	11,704,114.21	11,704,114.21			
应交税费	5,295,226.86	5,295,226.86			
其他应付款	700,000.00	700,000.00			
应付手续费及佣金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付分保账款					
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	557,061,758.52	557,061,758.52			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	7,297,684.64	7,297,684.64			
递延收益					
递延所得税负债	840.03	840.03			
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,298,524.67	7,298,524.67			
负债合计	564,360,283.19	564,360,283.19			
所有者权益：					
股本	49,589,150.00	49,589,150.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	23,815,292.51	23,815,292.51			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	24,794,575.00	24,794,575.00			
一般风险准备					
未分配利润	221,506,337.37	221,506,337.37			
归属于母公司所	319,705,354.88	319,705,354.88			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	319,705,354.88	319,705,354.88			
负债和所有者权益					
总计	884,065,638.07	884,065,638.07			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	165,528,263.63	165,528,263.63			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	141,118,445.33		-141,118,445.33		-141,118,445.33
应收账款	70,441,058.28				
应收款项融资	不适用	141,118,445.33	141,118,445.33		141,118,445.33
预付款项	12,070,986.93	12,070,986.93			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,135,730.38	2,135,730.38			
买入返售金融资产					
存货	460,584,970.15	460,584,970.15			
持有待售资产					
一年内到期的非					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产					
其他流动资产	14,645,371.74	14,645,371.74			
流动资产合计	866,524,826.44	866,524,826.44			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	3,768,525.41	3,768,525.41			
在建工程	154,877.00	154,877.00			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9,528,556.41	9,528,556.41			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,626,239.62	1,626,239.62			
递延所得税资产	2,448,213.19	2,448,213.19			
其他非流动资产	14,400.00	14,400.00			
非流动资产合计	17,540,811.63	17,540,811.63			
资产总计	884,065,638.07	884,065,638.07			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	31,685,111.15	31,685,111.15			
应付账款	46,404,094.45	46,404,094.45			
预收款项	461,273,211.85	461,273,211.85			
卖出回购金融资 产款					
吸收存款及同业 存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	11,704,114.21	11,704,114.21			
应交税费	5,295,226.86	5,295,226.86			
其他应付款	700,000.00	700,000.00			
应付手续费及佣 金					
应付分保账款					
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	557,061,758.52	557,061,758.52			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪 酬					
预计负债	7,297,684.64	7,297,684.64			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延收益					
递延所得税负债	840.03	840.03			
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,298,524.67	7,298,524.67			
负债合计	564,360,283.19	564,360,283.19			
所有者权益：					
股本	49,589,150.00	49,589,150.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	23,815,292.51	23,815,292.51			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	24,794,575.00	24,794,575.00			
一般风险准备					
未分配利润	221,506,337.37	221,506,337.37			
归属于母公司所 有者权益合计	319,705,354.88	319,705,354.88			
少数股东权益					
所有者权益合计	319,705,354.88	319,705,354.88			
负债和所有者权益 总计	884,065,638.07	884,065,638.07			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，16%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按按应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税按	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉帝尔激光科技股份有限公司	15%
帝尔激光科技（无锡）有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本报告期内按照 15% 的税率征收企业所得税。2019 年 11 月 15 日，公司通过了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局组织的高新技术企业复审。高新技术企业证书编号 GR201942000740，有效期三年。

2、 嵌入式软件退税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)第三条规定，满足下列条件的软件产品，经主管税务机关审核批准，可以享受本通知规定的软件产品增值税退税政策：1.取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；2.取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

本公司开发的软件产品，符合财税〔2011〕100 号文件关于软件产品的界定及分类，即软件产品包括嵌入式产品，指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。按税收政策规定，本公司自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》后，销售其自行开发生产的软件产品，自 2019 年 1 月 1 日-2019 年 3 月 31 日按 16% 税率、自 2019 年 4 月 1 日-2019 年 12 月 31 日按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退。

3、 增值税出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发[2012]39 号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包

括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额)，未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。报告期内，本公司生产设备出口退税率 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日为 16%，2019 年 7 月 1 日-2019 年 12 月 31 日为 13%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,550.18	9,704.98
银行存款	845,703,254.38	164,119,633.38
其他货币资金	10,872,518.20	1,398,925.27
合计	856,580,322.76	165,528,263.63
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	10,872,518.20	1,398,925.27
合计	10,872,518.20	1,398,925.27

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	221,768,694.07
其中： 理财投资	220,000,000.00
理财产品利息	1,768,694.07
合计	221,768,694.07

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		141,118,445.33
合计		141,118,445.33

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	176,545,704.00	65,606,964.12
1至2年	29,923,222.43	10,677,435.97
2至3年	4,913,723.49	
3至4年		1,208,000.00
4至5年	1,208,000.00	
5年以上	569,540.89	562,434.20
小计	213,160,190.81	78,054,834.29
减：坏账准备	16,428,993.03	7,613,776.01
合计	196,731,197.78	70,441,058.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,091,000.00	1.45	3,091,000.00	100.00	
其中：					
单项计提坏账准备的应收账款	3,091,000.00	1.45	3,091,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	210,069,190.81	98.55	13,337,993.03	6.35	196,731,197.78
其中：					
账龄组合	210,069,190.81	98.55	13,337,993.03	6.35	196,731,197.78
合计	213,160,190.81	100.00	16,428,993.03		196,731,197.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,691,000.00	3.45	2,691,000.00	100.00	
按信用风险特征组	75,363,834.29	96.55	4,922,776.01	6.53	70,441,058.28

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,054,834.29	100.00	7,613,776.01		70,441,058.28

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铭瓷雷射微加工技术股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	款项预计难以收回
上海玛企电子科技有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00	款项预计难以收回
英利能源(中国)有限公司	1,675,000.00	1,675,000.00	100.00	款项预计难以收回
合计	3,091,000.00	3,091,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	176,145,704.00	8,807,285.20	5.00
1至2年	28,248,222.43	2,824,822.24	10.00
2至3年	4,913,723.49	982,744.70	20.00
3至4年			
4至5年	192,000.00	153,600.00	80.00
5年以上	569,540.89	569,540.89	100.00
合计	210,069,190.81	13,337,993.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	7,613,776.01	7,613,776.01	8,815,217.02			16,428,993.03
合计	7,613,776.01	7,613,776.01	8,815,217.02			16,428,993.03

4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	21,153,846.12	9.92	1,057,692.31
客户 2	15,508,221.95	7.28	835,333.10
客户 3	15,214,841.38	7.14	760,742.07
客户 4	13,227,211.72	6.21	661,360.59
客户 5	11,293,331.15	5.30	596,846.04
合计	76,397,452.32	35.85	3,911,974.11

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	152,437,141.06
合计	152,437,141.06

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,691,982.00
合计	9,691,982.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	65,584,971.82	
合计	65,584,971.82	

说明：期末应收票据均为银行承兑汇票，公司持有的银行承兑汇票不存在重大的信

用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,304,521.74	99.78	9,637,024.68	79.84
1至2年	11,647.79	0.22	2,433,962.25	20.16
2至3年				
3年以上				
合计	5,316,169.53	100.00	12,070,986.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	3,897,911.16	73.32
供应商 2	441,153.12	8.30
供应商 3	231,307.61	4.35
供应商 4	194,093.70	3.65
供应商 5	120,011.85	2.26
合计	4,884,477.44	91.88

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,221,087.16	2,135,730.38
合计	2,221,087.16	2,135,730.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,788,085.61	2,229,189.87
1至2年	580,450.92	20,000.00
2至3年		
3至4年		

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		
5年以上		
小计	2,368,536.53	2,249,189.87
减：坏账准备	147,449.37	113,459.49
合计	2,221,087.16	2,135,730.38

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	2,368,536.53	100.00	147,449.37	6.23	2,221,087.16
其中：					
账龄组合	2,368,536.53	100.00	147,449.37	6.23	2,221,087.16
合计	2,368,536.53	100.00	147,449.37		2,221,087.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,249,189.87	100.00	113,459.49	5.04	2,135,730.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,249,189.87	100.00	113,459.49		2,135,730.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,788,085.61	89,404.28	5.00
1 至 2 年	580,450.92	58,045.09	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,368,536.53	147,449.37	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	113,459.49			113,459.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,989.88			33,989.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	147,449.37			147,449.37

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,249,189.87			2,249,189.87

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	119,346.66			119,346.66
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,368,536.53			2,368,536.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	113,459.49	113,459.49	33,989.88			147,449.37
合计	113,459.49	113,459.49	33,989.88			147,449.37

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	127,248.24	29,500.00
投标保证金	1,540,000.00	1,220,000.00
押金	582,050.92	491,050.92
进出口保证金	119,237.37	499,776.95
其他		8,862.00
合计	2,368,536.53	2,249,189.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	投标保证金	900,000.00	1 年以内、1-2 年	38.00	52,500.00
单位 2	押金	521,450.92	1 年以内、1-2 年	22.02	47,595.09
单位 3	投标保证金	350,000.00	1 年以内	14.78	17,500.00
单位 4	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.44	10,000.00
单位 5	进出口保证金	82,893.39	1 年以内	3.50	4,144.67
合计		2,054,344.31		86.74	131,739.76

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,882,545.72		54,882,545.72	50,902,123.91		50,902,123.91
在产品	57,316,290.26		57,316,290.26	35,948,354.07		35,948,354.07
库存商品	8,090,109.74	1,296,501.12	6,793,608.62	4,195,158.08	1,296,501.12	2,898,656.96
发出商品	599,505,619.22		599,505,619.22	370,835,835.21		370,835,835.21
合计	719,794,564.94	1,296,501.12	718,498,063.82	461,881,471.27	1,296,501.12	460,584,970.15

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,296,501.12					1,296,501.12
合计	1,296,501.12					1,296,501.12

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	128,317.85	14,026,131.18
待认证进项税额		619,240.56
预缴所得税	9,745,337.25	
合计	9,873,655.10	14,645,371.74

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,576,618.35	3,768,525.41
固定资产清理		
合计	3,576,618.35	3,768,525.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额		5,124,506.60	1,520,805.61	3,150,304.62	9,795,616.83
(2) 本期增加金额		819,609.03	372,429.20	842,786.65	2,034,824.88
—购置		819,609.03	372,429.20	842,786.65	2,034,824.88
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		888,622.37			888,622.37
—处置或报废		888,622.37			888,622.37
(4) 期末余额		5,055,493.26	1,893,234.81	3,993,091.27	10,941,819.34
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额		2,701,577.29	1,324,195.14	2,001,318.99	6,027,091.42
(2) 本期增加金额		924,401.41	142,723.80	636,800.49	1,703,925.70
—计提		924,401.41	142,723.80	636,800.49	1,703,925.70
(3) 本期减少金额		365,816.13			365,816.13
—处置或报废		365,816.13			365,816.13
(4) 期末余额		3,260,162.57	1,466,918.94	2,638,119.48	7,365,200.99
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		1,795,330.69	426,315.87	1,354,971.79	3,576,618.35
(2) 上年年末账面价值		2,422,929.31	196,610.47	1,148,985.63	3,768,525.41

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,944,031.71	154,877.00
工程物资		
合计	1,944,031.71	154,877.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉生产研发基地	1,611,739.58		1,611,739.58	154,877.00		154,877.00
无锡生产研发基地	332,292.13		332,292.13			
合计	1,944,031.71		1,944,031.71	154,877.00		154,877.00

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
武汉生产 研发基地	183,130,000.00	154,877.00	1,456,862.58			1,611,739.58	0.88	0.88				募集资金
无锡生产 研发基地	221,930,000.00		332,292.13			332,292.13	0.15	0.15				募集资金
合计		154,877.00	1,789,154.71			1,944,031.71						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	9,526,400.00	308,336.73		9,834,736.73
(2) 本期增加金额	24,757,745.28	107,667.37		24,865,412.65
—购置	24,757,745.28	107,667.37		24,865,412.65
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	34,284,145.28	416,004.10		34,700,149.38
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	285,791.96	20,388.36		306,180.32
(2) 本期增加金额	644,419.97	65,651.99		710,071.96
—计提	644,419.97	65,651.99		710,071.96
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	930,211.93	86,040.35		1,016,252.28
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	33,353,933.35	329,963.75		33,683,897.10
(2) 上年年末账面价值	9,240,608.04	287,948.37		9,528,556.41

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	1,626,239.62	1,723,000.00	1,881,153.29		1,468,086.33
合计	1,626,239.62	1,723,000.00	1,881,153.29		1,468,086.33

(十四) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,872,943.52	2,684,339.20	9,023,736.62	1,353,560.49
预计负债确认	13,998,958.23	2,107,082.68	7,297,684.64	1,094,652.70
可抵扣亏损	578,362.44	144,590.61	-	-
递延收益	2,100,402.70	315,060.41		
合计	34,550,666.89	5,251,072.90	16,321,421.26	2,448,213.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法的差异	4,935.67	740.35	5,600.23	840.03
合计	4,935.67	740.35	5,600.23	840.03

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	529,000.00		529,000.00	14,400.00		14,400.00
合计	529,000.00		529,000.00	14,400.00		14,400.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,570,718.94	31,685,111.15
合计	9,570,718.94	31,685,111.15

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	59,437,218.21	45,828,246.83
应付设备款	64,200.00	30,500.00
应付其他款	688,791.28	545,347.62
合计	60,190,209.49	46,404,094.45

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	506,364,734.35	454,368,780.07
1-2年	127,891,457.73	5,314,397.78
2-3年	522,621.00	1,590,034.00
3年以上		
合计	634,778,813.08	461,273,211.85

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	27,249,156.94	客户未验收
客户 2	19,091,724.12	客户未验收
客户 3	16,132,758.62	客户未验收
客户 4	13,233,509.51	客户未验收
客户 5	8,845,715.84	客户未验收
客户 6	7,259,172.41	客户未验收
客户 7	6,870,221.39	客户未验收
客户 8	6,069,655.18	客户未验收
合计	104,751,914.01	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,704,114.21	61,464,643.45	54,384,684.46	18,784,073.20
离职后福利-设定提存计划		3,163,198.63	3,155,361.13	7,837.50
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,704,114.21	64,627,842.08	57,540,045.59	18,791,910.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,704,114.21	55,570,450.85	48,494,814.36	18,779,750.70
(2) 职工福利费		2,170,859.12	2,170,859.12	
(3) 社会保险费		1,605,005.48	1,600,682.98	4,322.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,446,624.24	1,443,014.24	3,610.00
工伤保险费		31,693.86	31,361.36	332.50
生育保险费		126,687.38	126,307.38	380.00
(4) 住房公积金		2,104,228.00	2,104,228.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		14,100.00	14,100.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,704,114.21	61,464,643.45	54,384,684.46	18,784,073.20

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,037,039.79	3,029,439.79	7,600.00
失业保险费		126,158.84	125,921.34	237.50
企业年金缴费				
合计		3,163,198.63	3,155,361.13	7,837.50

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,992,647.77	2,887,916.32
企业所得税		2,002,889.04
个人所得税	109,805.05	60,392.47
城市维护建设税	673,340.66	202,154.14
教育费附加	288,574.57	86,637.49
地方教育费附加	145,362.52	43,318.74
土地使用税	64,782.47	11,918.66
印花税	429.10	
合计	10,274,942.14	5,295,226.86

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,018,330.30	700,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,018,330.30	700,000.00

1、其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付客户保证金	1,913,330.30	700,000.00
其他	105,000.00	
合计	2,018,330.30	700,000.00

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,297,684.64	9,471,175.81	2,769,902.22	13,998,958.23	售后服务费用
合计	7,297,684.64	9,471,175.81	2,769,902.22	13,998,958.23	

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,500,000.00	399,597.30	2,100,402.70	政府补助形成
合计		2,500,000.00	399,597.30	2,100,402.70	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
太阳能电池激光 LID/R 技术与系统集成研究		500,000.00	199,597.30		300,402.70	与收益相关
“基于太阳能电池叠瓦组件应用的高效激光划片智能装备的研究”专项资金		2,000,000.00	200,000.00		1,800,000.00	与收益相关
合计		2,500,000.00	399,597.30		2,100,402.70	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	49,589,150.00	16,536,000.00				16,536,000.00	66,125,150.00

说明：2019年4月12日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]681号）核准，并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]280号）同意，公司公开发行16,536,000.00股人民币普通股股票。募集资金总额为人民币954,292,560.00元，扣除与发行相关费用人民币87,939,940.12元，募集资金净额为人民币866,352,619.88元，其中计入股本16,536,000.00元。募集资金净额扣除股本后，计入资本公积人民币849,816,619.88元。

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,815,292.51	849,816,619.88		873,631,912.39
合计	23,815,292.51	849,816,619.88		873,631,912.39

说明：详见附注五、（二十四）股本说明。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,794,575.00	8,268,000.00		33,062,575.00
合计	24,794,575.00	8,268,000.00		33,062,575.00

说明：本期提取8,268,000.00元盈余公积即达到注册资本的50%，不再计提。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	221,506,337.37	68,265,841.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	221,506,337.37	68,265,841.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,158,611.98	167,906,944.04
减：提取法定盈余公积	8,268,000.00	14,666,448.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	33,062,575.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	485,334,374.35	221,506,337.37

说明：2019年9月3日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于2019年半年度利润分配的预案》，公司2019年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本66,125,150股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5元（含税），共计派发现金人民币33,062,575.00元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,499,205.03	308,872,047.37	363,807,322.24	138,239,901.69
其他业务	448,706.90	70,349.25	1,076,909.82	168,838.20
合计	699,947,911.93	308,942,396.62	364,884,232.06	138,408,739.89

2、 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏	697,509,171.03	307,963,338.44	363,807,322.24	138,239,901.69
消费电子	1,990,034.00	908,708.93		
合计	699,499,205.03	308,872,047.37	363,807,322.24	138,239,901.69

3、 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能电池激光加工设备	681,683,647.61	300,441,412.43	362,103,144.67	137,402,091.10
消费电子类激光加工设备	1,990,034.00	908,708.93		
配件、维修及技术服务费	15,825,523.42	7,521,926.01	1,704,177.57	837,810.59
合计	699,499,205.03	308,872,047.37	363,807,322.24	138,239,901.69

4、 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	621,010,470.28	274,804,221.80	345,757,163.53	130,368,963.40
中国大陆以外地区	78,488,734.75	34,067,825.57	18,050,158.71	7,870,938.29
合计	699,499,205.03	308,872,047.37	363,807,322.24	138,239,901.69

5、 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(%)
客户 1	91,232,631.26	13.03
客户 2	74,620,767.28	10.66
客户 3	67,738,690.97	9.68
客户 4	42,724,614.29	6.10
客户 5	38,569,250.21	5.51
合计	314,885,954.01	44.98

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,915,366.15	2,904,447.78
教育费附加	1,678,014.07	1,244,763.32
地方教育费附加	840,082.25	622,381.67
土地使用税	219,119.88	47,674.64
车船使用税	1,500.00	5,100.00
印花税	476,560.20	263,932.00
合计	7,130,642.55	5,088,299.41

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,574,798.59	9,732,050.52
办公费	233,942.40	297,002.82
交通费	188,996.21	193,159.50
招待费	2,182,134.61	1,608,348.77
差旅费	5,628,148.41	3,864,266.34
参展费	871,905.95	272,968.49
维修费	9,471,175.81	4,373,138.98

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,203,068.13	2,676,001.10
租房费用	154,340.94	153,502.66
其他	445,581.99	76,938.81
合计	34,954,093.04	23,247,377.99

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,851,772.63	6,683,463.87
折旧费	402,262.18	484,630.58
办公费	1,586,452.48	1,102,937.56
招待费	1,216,522.48	541,501.95
差旅费	2,608,901.85	1,628,267.27
房租、水电及物业费	509,828.30	406,281.54
交通费	456,938.90	308,797.41
中介费用	887,516.09	1,359,992.65
装修费	927,114.69	454,756.07
其他	2,349,771.50	592,142.29
合计	20,797,081.10	13,562,771.19

说明：本期金额其他中主要为上市费用 1,161,635.54 元，

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,929,025.42	10,802,164.18
材料	15,524,176.77	5,935,961.91
折旧费	940,697.15	1,284,947.29
房租、水电及物业费	298,223.53	179,557.86
其他	200,000.00	
合计	35,892,122.87	18,202,631.24

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	19,486,611.21	1,030,464.23
汇兑损益	-337,522.44	2,621,717.41
手续费支出	149,176.96	438,451.90

项目	本期金额	上期金额
票据贴息	485,889.40	
合计	-19,189,067.29	2,029,705.08

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
嵌入式软件产品退税	40,884,972.67	34,318,417.10
其他政府补助	7,570,297.30	2,002,700.00
其他		34,406.91
合计	48,455,269.97	36,355,524.01

说明：其他政府补助详见“附注五、（四十七）政府补助”事项。

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,765,498.53	226,849.32
合计	1,765,498.53	226,849.32

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,768,694.07	
合计	1,768,694.07	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	8,815,217.02
其他应收款坏账损失	33,989.88
合计	8,849,206.90

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,257,384.84
存货跌价损失		1,037,979.16
合计		5,295,364.00

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000.13		3,000.13
合计	3,000.13		3,000.13

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	5,026.05	56.47	5,026.05
合计	105,026.05	56.47	105,026.05

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	52,103,220.20	29,120,924.66
递延所得税费用	-2,802,959.39	-1,396,208.58
合计	49,300,260.81	27,724,716.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	354,458,872.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	53,168,830.91
子公司适用不同税率的影响	38,186.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,507.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-4,112,264.83
其他	
所得税费用	49,300,260.81

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	305,158,611.98	167,906,944.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	59,235,150.00	49,589,150.00
基本每股收益	5.15	3.39
其中：持续经营基本每股收益	5.15	3.39
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	305,158,611.98	167,906,944.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	59,235,150.00	49,589,150.00
稀释每股收益	5.15	3.39
其中：持续经营稀释每股收益	5.15	3.39
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来收到现金	6,582,364.54	1,946,220.78
利息收入收到现金	19,486,611.21	1,030,464.23
政府补贴收入收到现金	9,670,700.00	2,002,700.00
受限货币资金解付收到现金	1,398,925.27	3,758,731.00
其他收到的现金	3,000.13	
合计	37,141,601.15	8,738,116.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支付现金	15,511,432.59	9,063,734.57
管理费用支付现金（包含研发费用）	25,665,390.2	11,745,438.82
往来费用支付现金	254,100.00	105,000.00
支付保证金	15,526,808.13	4,959,475.19
其他支付现金	254,203.01	438,508.37
合计	57,211,933.93	26,312,156.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品收到现金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品支付现金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行费用	15,623,743.43	510,000.00
合计	15,623,743.43	510,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	305,158,611.98	167,906,944.04
加：信用减值损失	8,849,206.90	
资产减值准备		5,295,364.00
固定资产折旧	1,338,109.57	2,159,042.50
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	710,071.96	205,844.34
长期待摊费用摊销	1,881,153.29	1,119,327.03
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）		
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）	-1,768,694.07	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,557.66	-23,686.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,765,498.53	-226,849.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,802,859.71	-1,392,719.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-99.68	-3,489.17

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-257,913,093.67	-309,025,342.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,811,947.32	-111,963,400.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,639,833.48	333,552,708.55
其他	-8,584,970.56	4,614,649.73
经营活动产生的现金流量净额	99,931,381.30	92,218,392.41
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	845,707,804.56	164,129,338.36
减：现金的期初余额	164,129,338.36	74,954,850.32
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	681,578,466.20	89,174,488.04

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	845,707,804.56	164,129,338.36
其中：库存现金	4,550.18	9,704.98
可随时用于支付的银行存款	845,703,254.38	164,119,633.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	845,707,804.56	164,129,338.36
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
履约保函保证金	10,872,518.20	履约保证金

项目	期末账面价值	受限原因
质押应收银行承兑汇票	9,691,982.00	开具银行承兑汇票质押
合计	20,564,500.20	

(四十六) 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			4,335,809.11
其中：美元	621,514.45	6.9762	4,335,809.11
应收账款			18,121,270.73
其中：美元	2,597,584.75	6.9762	18,121,270.73
应付账款			8,693,740.44
其中：美元	1,246,200.00	6.9762	8,693,740.44
其他应付款			1,713,330.30
其中：美元	245,596.50	6.9762	1,713,330.30

(四十七) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
嵌入式软件退税	40,884,972.67	40,884,972.67	34,318,417.10	其他收益
武汉市地方金融工作局上市奖励	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
武汉市财政局创业板上市奖励	1,800,000.00	1,800,000.00		其他收益
东湖高新区财政局 2018 年度企业协作配套专项资金	1,157,000.00	1,157,000.00		其他收益
武汉市财政局 2018 年市级外经贸资金	502,700.00	502,700.00	129,500.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2019 年数字经济和创新创业政策补贴	472,000.00	472,000.00		其他收益
“太阳能电池激光 LID/R 技术与系统集成研究”政府补助	2,000,000.00	200,000.00		其他收益
“基于太阳能电池叠瓦组件	500,000.00	199,597.30		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
应用的高效激光划片智能装备的研究”政府补助				
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局第十二批 3551 入选企业资助资金	195,000.00	195,000.00		其他收益
武汉市财政局 2019 年科技创业法律中介费用补贴	24,000.00	24,000.00		其他收益
武汉市财政局 2018 年省级商务发展专项资金	18,000.00	18,000.00		其他收益
湖北省商务厅首届进博会补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
武汉东湖新技术开发区财政局 2016 年省研发投入后补助区配套款	569,700.00		569,700.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2017 年度创新发展优秀企业奖	500,000.00		500,000.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区财政局 2017 年度企业协作配套专项资金	353,600.00		353,600.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区财政局新兴产业和创新创业相关政策兑现款	181,000.00		181,000.00	其他收益
武汉市财政局鄂财企发【2018】15 号文件下达 2018 年省级科学技术研究与开发资金（支持企业研发活动后补助）	130,000.00		130,000.00	其他收益
武汉市财政局拨付湖北省示范企业知识产权资金	65,000.00		65,000.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区管委会财政局 2018 年科技创业法律中介费用补贴	36,000.00		36,000.00	其他收益
武汉市失业保险管理办公室	30,900.00		30,900.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
失业保险基金稳岗补贴				
东湖开发区专利申请资助款	7,000.00		7,000.00	其他收益
合计		48,455,269.97	36,321,117.10	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

新增合并范围说明：2019年1月3日公司投资6000万人民币，新设立全资子公司帝尔激光科技（无锡）有限公司。

七、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	
帝尔激光科技（无锡）有限公司	江苏无锡	江苏无锡	激光设备及配件	100		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行长期借款及应付债券，无利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；不存在外币业务。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	9,570,718.94		9,570,718.94
应付账款	60,190,209.49		60,190,209.49
其他应付款	2,018,330.30		2,018,330.30
合计	71,779,258.73		71,779,258.73

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		221,768,694.07		221,768,694.07
◆应收款项融资		152,437,141.06		152,437,141.06
持续以公允价值计量的资产总额		374,205,835.13		374,205,835.13

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制权情况

李志刚先生现直接持有本公司股份总数的 42.51%，间接通过武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）控制本公司股份总数的 3.00%，合计控制本公司 45.51%的股份，并担任本公司的董事长、总经理、法定代表人，系本公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
武汉赛能企业管理咨询有限公司	同受实际控制人李志刚控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人李志刚控制的公司
段晓婷	持有本公司 5%以上股份的股东、公司董事
刘常波	本公司副总经理
彭新波	本公司股东、监事会主席
肖峰	本公司独立董事
赵茗	本公司独立董事
张晓彤	本公司独立董事
沈程翔	本公司董事
何沙	本公司监事
严微	本公司监事
刘志波	本公司董事会秘书兼财务负责人

(四) 关联交易情况

1、 公司关键人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,398,123.49	5,779,160.03

十一、 承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2020 年 3 月 11 日召开第二届董事会第十一次会议，会议决定拟新设立全资子公司 DR Laser (Israel) Co., LTD.，注册资本：1,000 新谢克尔，实缴出资。注册地址：以色列特拉维夫市；经营范围：激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及技术咨询服务；激光及机电产品的销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	33,062,575.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,062,575.00

公司于 2020 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十二次会议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，公司 2019 年利润分配方案为：以截止 2019 年 12 月 31 日

公司总股本 66,125,150 股为基数，向全体股东派发现金分红，每 10 股派 5.00 元现金红利（含税），合计派发现金股利 33,062,575.00 元（含税）。同时以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 39,675,090 股，本次转增后公司总股本将增加至 105,800,240 股。

十三、其他重要事项

（1）公司于 2019 年 9 月 12 日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第 DB1900000075505 号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第 ZH19000000109091 号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的 100%。

截止 2019 年 12 月 31 日，质押票据明细如下：

出票人名称	票据号	票据金额	出票日期	到期日
江苏宏润光电科技有 限公司	1 313308600019 20190814 45399909 2	3,691,982.00	2019-8-14	2020-2-12
东方日升新能源股份 有限公司	1 305332219094 20190813 45258654 4	3,000,000.00	2019-8-13	2020-2-13
东方日升新能源股份 有限公司	1 305332219094 20190813 45258656 9	3,000,000.00	2019-8-13	2020-2-13
合计		9,691,982.00		

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		141,118,445.33
合计		141,118,445.33

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	175,929,371.00	65,606,964.12
1 至 2 年	29,923,222.43	10,677,435.97
2 至 3 年	4,913,723.49	

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		1,208,000.00
4至5年	1,208,000.00	
5年以上	569,540.89	562,434.20
小计	212,543,857.81	78,054,834.29
减：坏账准备	16,398,176.38	7,613,776.01
合计	196,145,681.43	70,441,058.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,091,000.00	1.45	3,091,000.00	100.00	
其中：					
单项计提坏账准备的应收账款	3,091,000.00	1.45	3,091,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	209,452,857.81	98.55	13,307,176.38	6.35	196,145,681.43
其中：					
账龄组合	209,452,857.81	98.55	13,307,176.38	6.35	196,145,681.43
合计	212,543,857.81	100.00	16,398,176.38		196,145,681.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,691,000.00	3.45	2,691,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,363,834.29	96.55	4,922,776.01	6.53	70,441,058.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	78,054,834.29	100.00	7,613,776.01		70,441,058.28

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铭瓷雷射微加工技术股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	款项预计难以收回
上海玛企电子科技有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00	款项预计难以收回
英利能源(中国)有限公司	1,675,000.00	1,675,000.00	100.00	款项预计难以收回
合计	3,091,000.00	3,091,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,529,371.00	8,776,468.55	5.00
1 至 2 年	28,248,222.43	2,824,822.24	10.00
2 至 3 年	4,913,723.49	982,744.70	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	192,000.00	153,600.00	80.00
5 年以上	569,540.89	569,540.89	100.00
合计	209,452,857.81	13,307,176.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,613,776.01	7,613,776.01	8,784,400.37			16,398,176.38
合计	7,613,776.01	7,613,776.01	8,784,400.37			16,398,176.38

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	21,153,846.12	9.95	1,057,692.31
客户 2	15,508,221.95	7.30	835,333.10
客户 3	15,214,841.38	7.16	760,742.07
客户 4	13,227,211.72	6.22	661,360.59
客户 5	11,293,331.15	5.31	596,846.04
合计	76,397,452.32	35.94	3,911,974.11

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	152,437,141.06
合计	152,437,141.06

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,691,982.00
合计	9,691,982.00

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	65,584,971.82	
合计	65,584,971.82	

说明：期末应收票据均为银行承兑汇票，公司持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

4、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,691,982.00
合计	9,691,982.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,939,547.15	2,135,730.38
合计	29,939,547.15	2,135,730.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,503,385.60	2,229,189.87
1 至 2 年	580,450.92	20,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	30,083,836.52	2,249,189.87
减：坏账准备	144,289.37	113,459.49
合计	29,939,547.15	2,135,730.38

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	30,083,836.52	100.00	144,289.37	0.48	29,939,547.15
其中：					
组合 1 (账龄组合)	2,305,336.53	7.66	144,289.37	0.06	2,161,047.16
组合 2 (合并范围内关联方)	27,778,499.99	92.34			27,778,499.99
合计	30,083,836.52	100.00	144,289.37		29,939,547.15

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,249,189.87	100.00	113,459.49	5.04	2,135,730.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,249,189.87	100.00	113,459.49		2,135,730.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,724,885.61	86,244.28	5.00
1至2年	580,450.92	58,045.09	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,305,336.53	144,289.37	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 合并范围内关联方

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
帝尔激光科技(无锡)有限公司	27,778,499.99		
合计	27,778,499.99		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	113,459.49			113,459.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,829.88			30,829.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	144,289.37			144,289.37

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,249,189.87			2,249,189.87
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	27,834,646.65			27,834,646.65
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	30,083,836.52			30,083,836.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	113,459.49	113,459.49	30,829.88			144,289.37
合计	113,459.49	113,459.49	30,829.88			144,289.37

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
 本报告期无核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	124,648.24	29,500.00
投标保证金	1,540,000.00	1,220,000.00
押金	521,450.92	491,050.92
进出口保证金	119,237.37	499,776.95
往来款	27,778,499.99	
其他		8,862.00
合计	30,083,836.52	2,249,189.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
帝尔激光科技(无锡)有限公司	往来款	27,778,499.99	1年以内	92.34	
单位1	投标保证金	900,000.00	1年以内、1-2年	2.99	52,500.00
单位2	押金	521,450.92	1年以内、1-2年	1.73	47,595.09
单位3	投标保证金	350,000.00	1年以内	1.16	17,500.00
单位4	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.66	10,000.00
合计		29,749,950.91		98.88	127,595.09

(五) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	60,000,000.00		60,000,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
帝尔激光科技（无锡）有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计		60,000,000.00		60,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	695,879,735.83	307,277,562.84	363,807,322.24	138,239,901.69
其他业务	448,706.90	70,349.25	1,076,909.82	168,838.20
合计	696,328,442.73	307,347,912.09	364,884,232.06	138,408,739.89

2、 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏	693,889,701.83	306,368,853.91	363,807,322.24	138,239,901.69
消费电子	1,990,034.00	908,708.93		
合计	695,879,735.83	307,277,562.84	363,807,322.24	138,239,901.69

3、 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能电池激光加工设备	678,064,178.41	298,846,927.90	362,103,144.67	137,402,091.10
消费电子类激光加工设备	1,990,034.00	908,708.93		
配件、维修及技术服务费	15,825,223.42	7,521,926.01	1,704,177.57	837,810.59

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	695,879,735.83	307,277,562.84	363,807,322.24	138,239,901.69

4、 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	617,391,001.08	273,209,737.27	345,757,163.53	130,368,963.40
中国大陆以外地区	78,488,734.75	34,067,825.57	18,050,158.71	7,870,938.29
合计	695,879,735.83	307,277,562.84	363,807,322.24	138,239,901.69

5、 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(%)
客户 1	91,232,631.26	13.10
客户 2	74,620,767.28	10.72
客户 3	67,738,690.97	9.73
客户 4	42,724,614.29	6.14
客户 5	38,569,250.21	5.54
合计	314,885,954.01	45.22

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,765,498.53	226,849.32
合计	1,765,498.53	226,849.32

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	7,570,297.30	
委托他人投资或管理资产的损益	1,765,498.53	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	1,768,694.07	

项目	金额	说明
融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,025.92	
小计	11,002,463.98	
所得税影响额	-1,651,243.50	
合计	9,351,220.48	

(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 (元)	
		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	31.48	5.15	5.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.51	4.99	4.99

武汉帝尔激光科技股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二〇年四月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计；代理记账；会计培训；会计核算系统软件开发及其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此证复印件仅作为报税专用
原件使用，不能作为报税用

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为解释之用，不能作为附件使用。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

本复印件仅作为报备使用，不能作为报地用



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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



证书编号: 420003204760
 北京注册会计师协会
 Date of issue: 2015年9月25日



姓名: 陈勇波
 Full name: 陈勇波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-08-15
 Date of birth: 1975-08-15
 工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖北大信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 3701057508150011
 Identity card No.: 3701057508150011

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他书



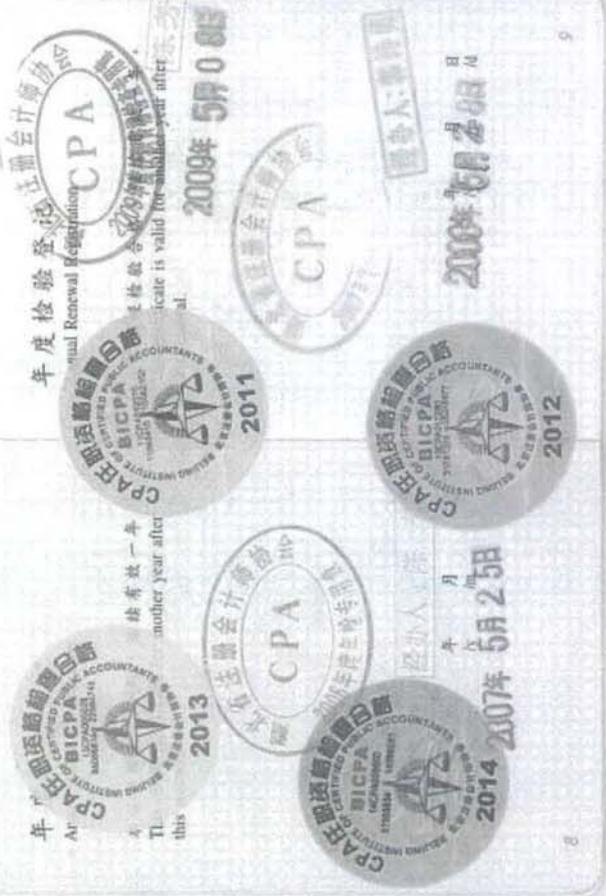
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003204760

2017年5月31日

2016年5月18日





姓名 魏晓碧
 Full name 魏晓碧
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1991-07-21
 Date of birth 1991-07-21
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Work unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 420116199107215921
 Id-number No. 420116199107215921



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061634
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

武汉帝尔激光科技股份有限公司

2020 年第三季度报告



2020 年 10 月

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：武汉帝尔激光科技股份有限公司

2020 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,034,838,928.76	856,580,322.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,105,287.67	221,768,694.07
衍生金融资产		
应收票据	2,850,000.00	
应收账款	170,532,506.94	196,731,197.78
应收款项融资	320,269,523.03	152,437,141.06
预付款项	8,222,852.58	5,316,169.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,401,518.52	2,221,087.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	687,819,466.75	718,498,063.82
合同资产	74,793,411.77	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,568,487.78	9,873,655.10
流动资产合计	2,342,401,983.80	2,163,426,331.28
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,784,689.34	3,576,618.35
在建工程	14,717,908.69	1,944,031.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,259,951.72	33,683,897.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	883,401.95	1,468,086.33
递延所得税资产	6,801,462.14	5,251,072.90
其他非流动资产	334,400.00	529,000.00
非流动资产合计	78,781,813.84	46,452,706.39
资产总计	2,421,183,797.64	2,209,879,037.67
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,928,451.85	9,570,718.94
应付账款	68,409,960.27	60,190,209.49
预收款项		634,778,813.08
合同负债	580,845,564.45	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,474,113.00	18,791,910.70
应交税费	44,653,697.68	10,274,942.14
其他应付款	141,641.54	2,018,330.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	716,453,428.79	735,624,924.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,873,722.22	13,998,958.23
递延收益	5,556,823.23	2,100,402.70
递延所得税负债	677.94	740.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,431,223.39	16,100,101.28
负债合计	739,884,652.18	751,725,025.93
所有者权益：		
股本	105,800,240.00	66,125,150.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,956,822.39	873,631,912.39
减：库存股		

其他综合收益	-751,161.34	
专项储备		
盈余公积	49,767,287.04	33,062,575.00
一般风险准备		
未分配利润	692,525,957.37	485,334,374.35
归属于母公司所有者权益合计	1,681,299,145.46	1,458,154,011.74
少数股东权益		
所有者权益合计	1,681,299,145.46	1,458,154,011.74
负债和所有者权益总计	2,421,183,797.64	2,209,879,037.67

法定代表人：李志刚



李志刚

主管会计工作负责人：刘志波



会计机构负责人：张春艳



2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	959,502,503.46	791,372,975.67
交易性金融资产	15,105,287.67	221,768,694.07
衍生金融资产		
应收票据	2,850,000.00	
应收账款	170,373,258.94	196,145,681.43
应收款项融资	299,280,883.28	152,437,141.06
预付款项	7,978,154.01	5,282,915.55
其他应收款	45,198,493.49	29,939,547.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	662,344,840.92	717,674,757.54
合同资产	74,210,586.77	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,998,341.98	9,745,337.25
流动资产合计	2,255,842,350.52	2,124,367,049.72
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,646,377.50	60,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,895,665.94	3,405,385.99
在建工程	5,812,102.73	1,611,739.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,236,742.93	9,380,043.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	177,095.22	1,468,086.33
递延所得税资产	6,303,142.26	5,079,890.78
其他非流动资产	313,800.00	
非流动资产合计	130,384,926.58	80,945,146.51
资产总计	2,386,227,277.10	2,205,312,196.23
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,928,451.85	9,570,718.94
应付账款	58,213,852.64	59,069,286.31
预收款项		633,041,980.08
合同负债	555,348,803.85	
应付职工薪酬	14,599,877.99	18,159,561.93
应交税费	41,846,394.60	9,973,645.90
其他应付款	120,000.00	1,868,330.30
其中：应付利息		
应付股利		
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	675,057,380.93	731,683,523.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,765,138.15	13,926,568.85
递延收益	4,356,823.23	2,100,402.70
递延所得税负债	677.94	740.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,122,639.32	16,027,711.90
负债合计	697,180,020.25	747,711,235.36
所有者权益：		
股本	105,800,240.00	66,125,150.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,956,822.39	873,631,912.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,767,287.04	33,062,575.00
未分配利润	699,522,907.42	484,781,323.48
所有者权益合计	1,689,047,256.85	1,457,600,960.87
负债和所有者权益总计	2,386,227,277.10	2,205,312,196.23

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

会计机构负责人：张春艳

刚李
印志

波刘
印志

张春艳
印

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	265,269,625.09	176,715,434.68
其中：营业收入	265,269,625.09	176,715,434.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,326,446.48	90,320,567.32
其中：营业成本	140,112,992.30	74,841,569.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,513,251.59	1,873,213.98
销售费用	9,793,490.65	8,263,322.31
管理费用	8,063,936.09	4,810,973.81
研发费用	12,944,948.44	8,502,473.30
财务费用	-8,102,172.59	-7,970,985.31
其中：利息费用		156,878.55
利息收入	8,415,886.71	7,700,773.51
加：其他收益	14,551,179.44	5,866,545.95
投资收益（损失以“-”号填列）	2,385,818.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-1,315,962.33	1,359,326.48

“一”号填列)		
信用减值损失(损失以“一”号填列)	-2,923,973.95	-2,710,929.27
资产减值损失(损失以“一”号填列)		
资产处置收益(损失以“一”号填列)		
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	112,640,239.88	90,909,810.52
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		102,121.76
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	112,640,239.88	90,807,688.76
减: 所得税费用	17,331,080.61	13,578,077.16
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	95,309,159.27	77,229,611.60
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)	95,309,159.27	77,229,611.60
2.终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	95,309,159.27	77,229,611.60
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-678,289.90	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-678,289.90	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-678,289.90	

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-678,289.90	
7.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	94,630,869.37	77,229,611.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,630,869.37	77,229,611.60
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	0.90	0.73
（二）稀释每股收益	0.90	0.73

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

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

会计机构负责人：张春艳



4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	263,599,976.57	176,715,434.68
减：营业成本	139,417,369.94	74,841,569.23
税金及附加	2,317,707.95	1,717,372.08
销售费用	9,729,651.72	8,251,922.31
管理费用	5,850,552.49	4,506,242.10
研发费用	10,926,772.59	7,949,970.50
财务费用	-7,281,635.46	-7,910,624.86

其中：利息费用		156,878.55
利息收入	7,756,541.30	7,616,084.88
加：其他收益	13,950,871.98	5,866,545.95
投资收益（损失以“—”号填列）	2,385,818.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,315,962.33	1,359,326.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,907,335.60	-2,708,899.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	114,752,949.50	91,875,956.48
加：营业外收入		
减：营业外支出		100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	114,752,949.50	91,775,956.48
减：所得税费用	17,291,198.91	13,820,651.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,461,750.59	77,955,304.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	97,461,750.59	77,955,304.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	97,461,750.59	77,955,304.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：李志刚

 李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

 刘志波

会计机构负责人：张春艳

 张春艳

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	711,811,898.65	518,213,785.20
其中：营业收入	711,811,898.65	518,213,785.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	429,178,427.88	280,474,719.29
其中：营业成本	367,633,337.61	225,996,561.03

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,121,969.27	5,389,650.35
销售费用	25,325,812.52	22,900,704.76
管理费用	22,953,439.55	14,973,641.54
研发费用	33,758,356.93	22,410,920.48
财务费用	-25,614,488.00	-11,196,758.87
其中：利息费用		435,679.51
利息收入	25,617,837.09	11,284,369.46
加：其他收益	24,125,895.48	31,939,564.27
投资收益（损失以“-”号填列）	3,324,285.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	105,287.67	1,359,326.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,137,576.01	-5,881,335.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	305,051,363.13	265,156,621.06
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,512,120.53	105,026.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	303,539,242.60	265,051,595.01

减：所得税费用	46,580,372.54	39,814,995.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	256,958,870.06	225,236,599.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	256,958,870.06	225,236,599.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	256,958,870.06	225,236,599.82
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-751,161.34	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-751,161.34	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-751,161.34	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-751,161.34	
7.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	256,207,708.72	225,236,599.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	256,207,708.72	225,236,599.82
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	2.43	2.33
（二）稀释每股收益	2.43	2.33

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

法定代表人：李志刚

刚李志刚印

主管会计工作负责人：刘志波

波刘志波印

会计机构负责人：张春艳

张春艳印

6、母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	710,142,250.13	518,213,785.20
减：营业成本	366,937,715.25	225,996,561.03
税金及附加	4,764,682.70	5,221,808.45
销售费用	25,241,851.36	22,889,304.76
管理费用	16,804,520.30	14,406,117.68
研发费用	28,802,405.82	21,660,222.26
财务费用	-23,663,179.23	-10,948,212.98
其中：利息费用		435,679.51
利息收入	23,780,050.56	11,010,445.79
加：其他收益	23,365,495.15	31,939,564.27
投资收益（损失以“—”号填列）	3,324,285.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	105,287.67	1,359,326.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,120,820.16	-5,879,305.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	312,928,501.81	266,407,569.15
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,512,120.53	102,904.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	311,416,381.28	266,304,664.86
减：所得税费用	46,907,510.30	40,128,770.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	264,508,870.98	226,175,894.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	264,508,870.98	226,175,894.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	264,508,870.98	226,175,894.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

会计机构负责人：张春艳

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	388,976,929.07	455,866,162.57
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	20,213,905.10	51,869,117.52
收到其他与经营活动有关的现金	49,468,754.21	27,099,881.26
经营活动现金流入小计	458,659,588.38	534,835,161.35
购买商品、接受劳务支付的现金	217,126,957.28	316,083,495.22

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		
拆出资金净增加额		
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	58,616,728.09	44,940,368.38
支付的各项税费	90,807,538.87	92,762,254.84
支付其他与经营活动有关的现金	44,400,522.84	41,635,656.51
经营活动现金流出小计	410,951,747.08	495,421,774.95
经营活动产生的现金流量净额	47,707,841.30	39,413,386.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,092,979.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	395,092,979.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,302,200.32	28,383,116.29
投资支付的现金	185,000,000.00	
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		220,000,000.00
投资活动现金流出小计	221,302,200.32	248,383,116.29
投资活动产生的现金流量净额	173,790,778.97	-248,383,116.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		879,949,155.20
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		879,949,155.20
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,062,575.00	33,062,575.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		15,623,743.43
筹资活动现金流出小计	33,062,575.00	48,686,318.43
筹资活动产生的现金流量净额	-33,062,575.00	831,262,836.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-523,249.49	32,705.81
五、现金及现金等价物净增加额	187,912,795.78	622,325,812.69
加：期初现金及现金等价物余额	845,707,804.56	164,129,338.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,033,620,600.34	786,455,151.05

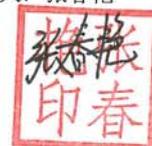
法定代表人：李志刚


 李志刚

主管会计工作负责人：刘志波


 刘志波

会计机构负责人：张春艳


 张春艳

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,150,949.35	451,485,662.57
收到的税费返还	17,810,011.99	51,869,117.52
收到其他与经营活动有关的现金	46,427,830.53	26,825,957.59
经营活动现金流入小计	446,388,791.87	530,180,737.68
购买商品、接受劳务支付的现金	200,452,702.63	314,615,281.05
支付给职工以及为职工支付的现金	51,215,030.82	44,486,109.70
支付的各项税费	89,575,414.02	92,654,546.74
支付其他与经营活动有关的现金	38,530,216.63	41,297,364.24
经营活动现金流出小计	379,773,364.10	493,053,301.73
经营活动产生的现金流量净额	66,615,427.77	37,127,435.95
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	890,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,092,979.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	395,092,979.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,580,950.18	3,471,420.19
投资支付的现金	185,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,646,377.50	
支付其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	244,778,499.99
投资活动现金流出小计	250,227,327.68	308,249,920.18
投资活动产生的现金流量净额	144,865,651.61	-308,249,920.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		879,949,155.20
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		879,949,155.20
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,062,575.00	33,062,575.00
支付其他与筹资活动有关的现金		15,623,743.43
筹资活动现金流出小计	33,062,575.00	48,686,318.43
筹资活动产生的现金流量净额	-33,062,575.00	831,262,836.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-476,458.39	32,705.81
五、现金及现金等价物净增加额	177,942,045.99	560,173,058.35
加：期初现金及现金等价物余额	780,500,457.47	164,129,338.36
六、期末现金及现金等价物余额	958,442,503.46	724,302,396.71

法定代表人：李志刚



主管会计工作负责人：刘志波



会计机构负责人：张春艳

