

公告编号：2017-058

证券代码：430549

证券简称：天弘激光

主办券商：西部证券



天 弘 激 光

NEEQ:430549

苏州天弘激光股份有限公司

Suzhou Tianhong Laser Co., Ltd.



半年度报告

2017

# 公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 2 月，公司新研制的 TH-GHF 系列超高速激光切割机成功投放市场。

2、2017 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第四次会议审议通过《关于 2016 年度利润分配的议案》，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 6,432 万股为基数，向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利（含税），总计分配 6,432,000.00 元（含税）。2017 年 5 月 17 日公司 2016 年年度股东大会审议通过该利润分配方案。2017 年 7 月进行权益分派实施。

3、2017 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于终止公司重大资产重组的议案》，该议案已经公司 2016 年年度股东大会审议通过。公司股票自 2017 年 5 月 31 日恢复转让。本次重大资产重组事项的终止，不会对公司正常的生产经营产生不利影响，公司将重整布局“激光+自动化”在新能源产业的战略规划。

4、2017 年 5 月，公司与海通证券股份有限公司签署了《苏州天弘激光股份有限公司与海通证券股份有限公司合作协议》，双方希望通过长期合作的关系，充分发挥各自优势，建立长期稳定合作关系，积极筹备与开展公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市的相关事宜。

5、2017 年 6 月，公司荣获 2016 年度苏州市专精特新百强企业。

# 目 录

<b>【声明与提示】</b>	4
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	33

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	是

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	苏州天弘激光股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Tianhong Laser Co., Ltd.
证券简称	天弘激光
证券代码	430549
法定代表人	金朝龙
注册地址	苏州工业园区唯亭镇通和路 66 号
办公地址	苏州工业园区唯亭镇通和路 66 号
主办券商	西部证券
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘丽
电话	0512-62991328
传真	0512-62745989
电子邮箱	ll@tianhonglaser.com
公司网址	<a href="http://www.tianhonglaser.com">http://www.tianhonglaser.com</a>
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯亭镇通和路 66 号/215121

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	工业智能装备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	64,320,000 股
控股股东	金朝龙、郑丽军
实际控制人	金朝龙、郑丽军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26 个
公司拥有的“发明专利”数量	7 个

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	116,742,593.00	89,359,295.83	30.64%
毛利率%	28.40	33.54	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,757,478.98	7,639,748.88	-24.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,225,931.76	7,318,676.56	-42.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.56	3.66	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.88	3.51	-
基本每股收益（元/股）	0.0895	0.1188	-24.64%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	363,626,976.87	354,317,135.15	2.63%
负债总计	139,805,405.43	129,811,566.51	7.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,599,157.37	222,273,678.39	-0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.46	-0.30%
资产负债率%（母公司）	38.94	37.07	-
资产负债率%（合并）	38.45	36.64	-
流动比率	2.49	2.52	-
利息保障倍数	4.46	10.91	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-37,133,798.41	7,197,056.90	-
应收账款周转率	0.77	0.75	-
存货周转率	1.00	1.05	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.63	6.61	-
营业收入增长率	30.64	10.90	-
净利润增长率	-25.38	14.53	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是专业从事工业智能装备研发、生产和销售的制造商，所属细分行业为专用设备制造业。产品主要包括智能工业激光加工装备（包括中小功率设备、数控激光切割机、激光焊接机、激光微加工系统等）、智能自动化机器人系统、激光3D打印再制造和强化系统等三大类百余种智能装备，直流激励CO<sub>2</sub>激光器以及对外提供激光3D打印技术加工服务。截止报告期末，公司研发团队70余人，涵括光学、机械、电气、软件、材料、图像等多学科，拥有12项软件著作权、7项发明专利、19项实用新型专利及多项专有技术。依托自身17年的系统集成技术及与高校院所的持续合作，为汽车零部件、消费电子、精密机械、动力电池、白色家电、半导体、医药、食品、电器、冶金、通讯设备等众多行业客户提供全套智能激光装备系统和技术服务，满足其工业自动化需求。

公司主要采取直销为主，代理为辅的销售模式，在重点区域市场设立办事处以及在客户现场设立加工站形式，凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。公司业务收入的主要来源为工业智能装备的销售及部分技术加工服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，根据国家对高端装备的政策支持方向，为推进传统制造业转型升级和国产化替代，公司继续以研制、销售工业智能装备为主，并对外提供技术加工服务。公司年度订单目标为4个亿，上半年已完成订单2.03亿，达到年度目标的50%。报告期内，公司财务状况运行正常，期末资产总额为363,626,976.87元，较期初增长了2.63%，变动较小；期末净资产为223,821,571.44元，较期初减少了0.30%，变动较小。上半年实现营业收入116,742,593.00元，较上年同期89,359,295.83元增长了30.64%，原因主要集中在：1、报告期内，公司的激光加工装备——数控激光切割机系列整体比上年同期增长20,812,852.69元，公司在稳定原有中小功率切割市场的同时，新增超高速激光切割机研制并实现销售收入10,194,871.87元；2、在激光焊接机系列产品上，比上年同期增长13,974,659.26元。公司面对市场对大功率激光焊接机的强劲需求，积极开拓高功率焊接设备市场，同时布局新能源动力电池焊接生产线。

报告期内，公司营业成本投入为83,586,583.45元，较上年同期59,390,792.55元增长了40.74%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为5,757,478.98元，较上年同期7,639,748.88元，减少了24.64%。净利润下降的原因主要为：报告期内，公司扩大业务规模，在发展原有产品线的同时，新增超高速激光切割

机及新能源动力电池焊接生产线的研制。1、收入增加，营业成本增加；2、人员队伍（销售、技术、售后、生产及辅助人员等）同比增加约 100 人，相比上年同期，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 8,150,492.32 元；3、加大市场的开拓及宣传力度，增设国内和国外销售办事处，以及加大展会的投入，造成销售费用和管理费用的增加。4、应收账款计提坏账增加。

公司经营活动产生的现金流量净额-37,133,798.41 元，较上年同期 7,197,056.90 元，减少了 615.96%，主要原因为：报告期内，1、公司经营性现金流入减少 14,630,259.41 元（上期公司账户 12,065,000.00 元受限资金解限）；2、经营性现金支出增加 29,700,595.90 元，公司为扩大业务规模，相应营业成本和人员工资增加。

2017 年公司总业绩预计可实现 30%以上增长，报告期内，公司营业收入较上年同期增长 30.64%。公司已按计划扩充技术和业务人才队伍，在稳定原有工业智能装备产品和服务的基础上，投入超高速激光切割机、新能源动力电池焊接生产线的研制和产业化，目前超高速激光切割机产品已成功投放市场，下半年动力电池焊接自动化生产线样板工程将建设完成，增加收入来源；另 2016 年公司已完成封离式直流 CO<sub>2</sub> 激光器国产化并投放市场，因成本仍高于国产设备制造厂商，市场推广低于预期，下半年公司将继续研制低成本规格产品，利用高端技术与中低端市场渠道结合，打开封离式直流 CO<sub>2</sub> 激光器市场。

### 三、风险与价值

截止到报告期末，公司在上年度报告中披露的风险，没有发生重大变化。主要有：

#### 1、部分原材料采用委托加工的方式的风险

公司设备产品材料构成主要包括光学类材料、激光器、机械类材料、工控机类材料、机械手、CCD、电子、制冷及其他零部件，其中：机械类材料中部分机加、钣金类零部件通过委托加工的方式，由国内机械加工制造企业依据公司自行设计的加工图纸制造加工后供应给公司，比例在 10%。如果这些厂商不能按照协议履行有关义务，会对本公司产生不利影响。如果公司对这些厂商选择不善或质量控制出现漏洞，可能导致其生产的产品质量达不到公司的标准，将直接影响公司正常生产，给公司造成损失。

#### 对策：

公司经过严格筛选扩大委托加工制造企业数量，以分散风险，并且注重与之培养长期的合作关系。通过多年的合作，公司已将各委托加工制造企业纳入到自身的生产控制系统之内，在质量、生产计划、产品供应等方面进行严格控制，确保其生产质量和效率达到要求的标准。另外，公司十分注意分散风险，如果单个委托加工工厂在合作中出现争议问题，公司物流部会及时对计划和资源进行调整，不会影响生



产系统的运作。

## 2、客户开发风险

公司生产的产品属于工业智能装备，非消耗品，使用年限一般在 3-10 年，所以客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现销售波动风险。

### 对策：

公司一方面采取直销的方式直接与终端客户建立合作关系，随着国内产品结构的调整、工业企业对智能装备等固定资产的投入持续增加，客户对该类装备的技术升级需求和规模扩大需求逐年增加，公司通过长期跟进企业的需求来获取持续的销售业绩；另一方面公司在巩固现有客户和销售区域的基础上，扩大销售人员队伍建设，加大力度开拓新的销售区域，增加设立国内和海外办事处，并在重点区域建设代理商队伍，获取新客户源，从而获取增量的销售业绩。

## 3、营运资金不足风险

近两年，由于公司产品结构调整和生产规模的扩大，加上客户收款时间的延长和采购金额的增长，公司应收账款及存货金额持续增长，现金流量呈负数。2015 年公司通过定向发行募得专项资金，主要投入激光 3D 打印再制造加工站、智能自动化机器人生产线的建设等。目前公司借助银行融资解决了部分资金需求，但是随着 2017 年公司业务的持续快速扩张，以及高功率切割、动力电池焊接生产线等项目的新增投入，现金产生能力依然不足。造成的经营活动现金流短缺可能影响 2017 年度公司的正常生产经营和产业扩张。

### 对策：

公司将加强销售回款管理、严格控制成本，提高公司现金回收能力；

公司仍将积极谋求资本市场及金融的支持，通过股票定向发行和债权融资，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力；

2017 年公司也加强产品融资租赁销售的力度，加快资金回笼，以改变目前经营现金流状况。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 无。	

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	本节、二、（一）
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节、二、（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	本节、二、（四）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节、二、（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.7.13	1.00	0	0

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第四次会议审议通过《关于 2016 年度利润分配的议案》，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 6,432 万股为基数，向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利（含税），总计分配 6,432,000.00 元（含税）。2017 年 5 月 17 日公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于终止公司重大资产重组的议案》以及《关于 2016 年度利润分配的议案》，利润分配前置条件实现后，公司于 2017 年 7 月 5 日发布权益分派实施公告，确定本次权益分派权益登记日为：2017 年 7 月 12 日，除权除息日为：2017 年 7 月 13 日，公司委托中国结算北京分公司代派现金红利。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他（实际控制人、控股股东为公司贷款提供无偿担保）	150,000,000.00	65,000,000.00
总计	150,000,000.00	65,000,000.00

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
武汉逸飞激光设备有限公司（已终止的重大资产重组标的公司）	为形成采购规模效应，降低主要材料的采购成本，部分激光器双方进行了统一代购。本次交易主要为公司向逸飞激光采购激光器。	561,965.81	否【2017年8月16日公司召开第三届董事会第十五次会议对关联采购进行了补充审议确认，详见（公告编号：2017-057）第三届董事会第十五次会议决议公告、（公告编号：2017-060）关联交易的公告】。
总计	-	561,965.81	-

（注：2017年5月17日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于终止公司重大资产重组的议案》，武汉逸飞激光设备有限公司不再是关联方。）

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联采购，交易定价主要遵循市场价格的原则，如果没有市场价格，则按照成本加成定价。关联交易价格公允、稳定，不存在通过交易损害公司利益或中小股东利益的情形。对公司业务的独立性没有影响。

### （四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于2015年6月筹划重大资产重组事项，2015年11月19日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了重大资产重组首次信息披露。2016年2月，因原重大资产重组方案发行对象中包含持股平台，不符合《非上市公众公司监管问答——定向发行（二）》之要求，根据相关文件规定，公司调整了重组方案，并经公司2016年4月20日召开的第三届董事会第五次、第三届董事会第六次会议审议通过，调整后的方案如下：

“公司拟以2.3亿元交易价格向武汉逸飞激光设备有限公司（以下简称“逸飞激光”）的全体股东，即吴

轩、李庆伟、梅亮、吴建春、熊五岳、武汉逸扬兴能资产管理中心（有限合伙）（以下简称“逸扬兴能”）发行股份及支付现金购买其持有的逸飞激光100%的股权。

本次向交易对方发行股票定价为9.41元/股，其中向吴轩发行1,393.1989万股购买其持有逸飞激光57%的股权，向熊五岳、李庆伟、梅亮分别发行73.3262万股（共计219.9786万股）购买其持有逸飞激光3%（共计9%）的股权，向逸扬兴能支付现金7,130万元购买其持有逸飞激光31%的股权，向吴建春支付现金690万元购买其持有逸飞激光3%的股权。同时公司拟向包括公司在册股东在内的以及符合《投资者适当性管理细则》的合格投资人（以下简称“投资人”）采取询价方式以不高于12元/股（含本数）的价格非公开发行不超过1,200万股股票，募集配套资金不超过11,292万元，本次募集配套资金新增股东不超过31名（含本数）。”

2016年5月9日，公司召开2016年第一次临时股东大会、2016年第二次临时股东大会审议通过了调整后的重组方案。

现因市场变化和政策环境的影响，经公司与交易对手方、各中介机构等对重组方案的反复论证，结合公司的实际情况，基于维护公司利益及全体股东利益的考虑，经交易各方友好协商一致，终止此次重大资产重组事项。此事项已经公司2017年5月17日召开的2016年年度股东大会审议通过。自此，公司与武汉逸飞激光设备有限公司无潜在关联关系。

#### （五）承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
1、董事、监事、高级管理人员	避免同业竞争	截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
2、公司股东	关于资金拆借及关联交易的承诺，股东承诺今后将不会违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
3、公司管理层	公司管理层承诺将不会违规对股东及管理层借款，在今后的日常管理中严格遵守《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序。	截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
4、董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员最近二年无违法违规行，无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情	截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

	况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。	
--	-----------------------------	--

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
资产 1：房产（房产证号：苏房权证园区字第 00475334 号）	抵押	38,164,451.21	10.50%	2017年04月07日公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行授予本公司最高额不超过人民币 5000 万元的信用额度的议案》，在实际业务办理过程中，中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行补充增加对本公司最高额不超过人民币 3000 万元的综合授信额度。公司同意补充增加以位于苏州工业园区唯亭镇通和路 66 号的苏工园国用（2010）第 00247 号土地和苏房权证园区字第 00475334 号房产进行抵押。
资产 2：土地（土地证号：苏工园国用（2010）第 00247 号）	抵押	6,117,280.87	1.68%	中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行给与本公司最高额不超过人民币 8000 万元的综合授信额度。公司同意补充增加以位于苏州工业园区唯亭镇通和路 66 号的苏工园国用（2010）第 00247 号土地和苏房权证园区字第 00475334 号房产进行抵押。
累计值	-	44,281,732.08	12.18%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,740,820	61.79	0	39,740,820	61.79
	其中：控股股东、实际控制人	4,417,010	6.87	-10,000	4,407,010	6.85
	董事、监事、高管	4,490,660	6.98	-10,000	4,480,660	6.97
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	24,579,180	38.21	0	24,579,180	38.21
	其中：控股股东、实际控制人	16,284,030	25.32	0	16,284,030	25.32
	董事、监事、高管	24,579,180	38.21	0	24,579,180	38.21
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		64,320,000	100	-	64,320,000	100
普通股股东人数		458 人				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金朝龙	15,955,240	0	15,955,240	24.81%	11,966,430	3,988,810
2	郑丽军	4,745,800	-10,000	4,735,800	7.36%	4,317,600	418,200
3	江苏高投发展创业投资有限公司	4,461,000	0	4,461,000	6.94%	0	4,461,000
4	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,675,977	1,715,470	4,391,447	6.83%	0	4,391,447
5	吴小鑫	3,476,000	0	3,476,000	5.40%	3,476,000	0
6	郭金萍	3,183,200	0	3,183,200	4.95%	3,183,200	0
7	夏有顺	2,185,000	0	2,185,000	3.40%	0	2,185,000
8	陈斌	2,048,000	-48,000	2,000,000	3.11%	0	2,000,000
9	上海富诚海富通资产管理有限公司	1,860,000	0	1,860,000	2.89%	0	1,860,000
10	西部证券股份有限公司做市专用证券账户	1,573,506	-20,000	1,553,506	2.42%	0	1,553,506

合计	42,163,723	1,637,470	43,801,193	68.11%	22,943,230	20,857,963
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，股东金朝龙与股东郑丽军系夫妻关系；股东金朝龙系股东郭金萍之舅父。股东吴小鑫与股东金朝龙、郑丽军、郭金萍为公司一致行动人。除此以外，前十名股东之间没有其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况、实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为自然人金朝龙先生和郑丽军女士。金朝龙先生持有公司股份1,595.524万股，郑丽军女士持有公司股份473.58万股，郑丽军女士在报告期内股份减少1万股，属二级市场正常交易。截至报告期末，二人合计持有本公司32.17%的股份。

另外，2015年10月30日金朝龙先生、郑丽军女士与股东林海、郭金萍、吴小鑫签署了《关于苏州天弘激光股份有限公司之一致行动协议》，成为公司一致行动人。截止报告期末，一致行动人合计持有公司股权比例为44.72%。报告期内，金朝龙先生、郑丽军女士可以实际控制超过半数董事会表决权，能够通过董事会对公司经营决策构成实质影响。因此，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

控股股东和实际控制人基本情况：

金朝龙，汉族，中国国籍，1964年7月7日出生，无境外永久居留权，1986年毕业于浙江大学，工业电气自动化专业，本科学历；高级工程师。

1986年8月至1998年2月，就职于苏州国营二六七厂，任研发工程师；1998年3月至2000年10月，就职于苏州工业园区凤凰光电有限公司，任技术负责人；2001年1月至2009年11月，就职于苏州天弘激光设备有限公司，历任公司执行董事、总经理；2009年11月至今，就职于苏州天弘激光股份有限公司，任董事长、总经理、总工程师。

郑丽军，汉族，中国国籍，1966年6月30日出生，无境外永久居留权，1991年毕业于苏州大学法学院（夜大），法律专业，专科学历。

1986年1月至2001年1月，就职于苏州国营二六七厂，任办公室助理；2002年12月至2009年12月，投资苏州工业园区弘康包装材料有限公司，任执行董事、总经理；2006年12月至2009年12月，投资苏州欧伦德精密技术有限公司，任总经理；2001年01月至2009年11月，就职于苏州天弘激光设备有限公司，任监事、销售负责人；2009年11月至今，就职于苏州天弘激光股份有限公司，曾任董事、总经理、营销经理；现任公司董事、财务负责人、总经理助理、营销总监。



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金朝龙	董事长	男	54	本科	2015年12月22日 -2018年12月21日	是
	总经理				2015年12月22日 -2018年12月21日	
郑丽军	董事	女	52	大专	2015年12月22日 -2018年12月21日	是
	财务负责人				2015年12月22日 -2018年12月21日	
郭金萍	董事	男	35	本科	2015年12月22日 -2018年12月21日	是
吴小鑫	董事	男	38	本科	2015年12月22日 -2018年12月21日	否
林海	董事	男	54	大专	2015年12月22日 -2018年12月21日	否
陈艳霞	董事	男	39	中专	2015年12月22日 -2018年12月21日	是
朱晓虹	董事	女	46	本科	2015年12月22日 -2018年12月21日	否
郭伟	监事会主席	男	40	大专	2015年12月22日 -2018年12月21日	是
常志钊	监事	男	39	硕士	2015年12月22日 -2018年12月21日	否
周寰	监事	男	47	本科	2015年12月22日 -2018年12月21日	否
班心芬	职工监事	女	36	大专	2016年07月12日 -2018年12月21日	是
郁国松	职工监事	男	40	大专	2016年07月12日 -2018年12月21日	是
刘丽	董事会秘书	女	34	本科	2015年12月22日 -2018年12月21日	是
董事会人数:						7人
监事会人数:						5人
高级管理人员人数:						3人

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------



		股数		股数	股比例	期权数量
金朝龙	董事长、总经理	15,955,240	0	15,955,240	24.81%	0
郑丽军	董事、财务负责人	4,745,800	-10,000	4,735,800	7.36%	0
郭金萍	董事	3,183,200	0	3,183,200	4.95%	0
吴小鑫	董事	3,476,000	0	3,476,000	5.40%	0
林海	董事	1,415,000	0	1,415,000	2.20%	0
陈艳霞	董事	134,600	0	134,600	0.21%	0
朱晓虹	董事	0	0	0	0.00%	0
郭伟	监事会主席	134,400	0	134,400	0.21%	0
常志钊	监事	0	0	0	0.00%	0
周寰	监事	0	0	0	0.00%	0
班心芬	职工监事	0	0	0	0.00%	0
郁国松	职工监事	0	0	0	0.00%	0
刘丽	董事会秘书	25,600	0	25,600	0.04%	0
合计	-	29,069,840	-10,000	29,059,840	45.18%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	283	364

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]007701 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 8 月 16 日
注册会计师姓名	施丹丹、杨勇胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年

审计报告正文：

### 审 计 报 告

大华审字[2017]007701 号

苏州天弘激光股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州天弘激光股份有限公司（以下简称天弘公司）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的

评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，天弘公司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，公允反映了天弘公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：施丹丹

中国·北京

中国注册会计师：杨勇胜

二〇一七年八月十六日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	17,495,207.63	59,529,889.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	1,672,240.90	1,698,500.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	9,189,926.70	7,362,497.00
应收账款	注释 4	151,906,046.60	127,112,544.32
预付款项	注释 5	13,302,280.20	9,365,974.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 6	4,608,605.80	791,564.71
买入返售金融资产			
存货	注释 7	97,077,488.38	69,817,659.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	注释 8	14,144.10	
其他流动资产	注释 9	1,305,945.69	
<b>流动资产合计</b>		<b>296,571,886.00</b>	<b>275,678,630.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	51,735,175.06	52,174,326.73
在建工程	注释 11	81,315.32	66,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 12	6,929,909.78	7,060,622.30

开发支出			
商誉	注释 13	573,673.88	573,673.88
长期待摊费用	注释 14	1,267,607.07	1,526,544.65
递延所得税资产	注释 15	2,067,409.76	1,837,337.54
其他非流动资产	注释 16	4,400,000.00	15,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,055,090.87</b>	<b>78,638,505.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>363,626,976.87</b>	<b>354,317,135.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 17	63,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 18	36,006,778.59	26,933,960.92
预收款项	注释 19	11,280,270.03	4,915,512.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 20		
应交税费	注释 21	2,251,136.84	2,335,674.67
应付利息			
应付股利	注释 22	6,432,000.00	
其他应付款	注释 23	164,970.34	46,507.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 24	104,000.04	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>119,239,155.84</b>	<b>109,231,655.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 25	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 26	60,666.61	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	注释 27	505,582.98	579,910.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,566,249.59	20,579,910.56
<b>负债合计</b>		139,805,405.43	129,811,566.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 28	64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	78,596,382.55	78,596,382.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 30	9,214,027.69	9,214,027.69
一般风险准备			
未分配利润	注释 31	69,468,747.13	70,143,268.15
归属于母公司所有者权益合计		221,599,157.37	222,273,678.39
少数股东权益		2,222,414.07	2,231,890.25
<b>所有者权益合计</b>		223,821,571.44	224,505,568.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		363,626,976.87	354,317,135.15

法定代表人：金朝龙

主管会计工作负责人：郑丽军

会计机构负责人：郑丽军

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,381,930.79	59,034,976.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,672,240.90	1,698,500.00
衍生金融资产			
应收票据		8,639,926.70	6,712,497.00
应收账款	注释 1	150,845,380.57	126,121,667.14
预付款项		12,729,465.20	8,331,594.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	4,559,609.82	761,695.71
存货		96,697,699.01	69,364,282.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		14,144.10	
其他流动资产		1,305,945.69	
<b>流动资产合计</b>		<b>292,846,342.78</b>	<b>272,025,213.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	3,750,000.00	3,750,000.00
投资性房地产			
固定资产		50,150,982.16	50,569,545.18
在建工程		81,315.32	66,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,929,909.78	7,060,622.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,267,607.07	1,526,544.65
递延所得税资产		1,913,870.08	1,742,891.81
其他非流动资产		4,400,000.00	15,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,493,684.41</b>	<b>80,115,603.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>361,340,027.19</b>	<b>352,140,817.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,000,000.00	75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,362,918.59	27,793,100.92
预收款项		11,050,270.03	4,915,512.62
应付职工薪酬			
应交税费		2,042,043.61	2,240,351.87
应付利息			
应付股利		6,432,000.00	
其他应付款		157,813.87	27,282.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		104,000.04	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>120,149,046.14</b>	<b>109,976,247.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		60,666.61	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		505,582.98	579,910.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,566,249.59</b>	<b>20,579,910.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,715,295.73</b>	<b>130,556,158.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,596,382.55	78,596,382.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,214,027.69	9,214,027.69
未分配利润		68,494,321.22	69,454,249.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>220,624,731.46</b>	<b>221,584,659.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>361,340,027.19</b>	<b>352,140,817.49</b>



法定代表人：金朝龙

主管会计工作负责人：郑丽军

会计机构负责人：郑丽军

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 32	116,742,593.00	89,359,295.83
其中：营业收入		116,742,593.00	89,359,295.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		110,645,847.28	80,655,372.43
其中：营业成本	注释 32	83,586,583.45	59,390,792.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 33	665,938.49	580,380.00
销售费用	注释 34	6,126,224.73	4,110,874.23
管理费用	注释 35	17,873,821.23	14,886,577.99
财务费用	注释 36	744,758.46	1,098,404.53
资产减值损失	注释 37	1,648,520.92	588,343.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 38	-26,259.10	-164,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	注释 39	654,958.22	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		6,725,444.84	8,539,023.40
加：营业外收入	注释 40	3,800.00	641,935.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释 41	1,663.78	6,467.86
其中：非流动资产处置损失		315.78	4,517.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		6,727,581.06	9,174,490.69
减：所得税费用	注释 42	979,578.26	1,471,602.00
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,748,002.80	7,702,888.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,757,478.98	7,639,748.88
少数股东损益		-9,476.18	63,139.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,748,002.80	7,702,888.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,757,478.98	7,639,748.88
归属于少数股东的综合收益总额		-9,476.18	63,139.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	附注十五(二)	0.0895	0.1188
(二) 稀释每股收益	附注十五(二)	0.0895	0.1188

法定代表人：金朝龙

主管会计工作负责人：郑丽军

会计机构负责人：郑丽军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	115,839,630.75	88,565,689.02
减：营业成本	注释 4	84,054,550.12	60,274,499.15
税金及附加		641,030.69	555,152.01
销售费用		6,126,224.73	4,107,151.23
管理费用		17,018,883.13	13,365,895.31
财务费用		743,322.31	1,097,371.78
资产减值损失		1,399,595.93	577,281.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-26,259.10	-164,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		545,387.58	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		6,375,152.32	8,423,438.31
加：营业外收入		3,800.00	412,162.29
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,663.78	6,467.86
其中：非流动资产处置损失		315.78	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		6,377,288.54	8,829,132.74
减：所得税费用		905,216.49	1,324,369.91
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,472,072.05	7,504,762.83
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,472,072.05	7,504,762.83
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金朝龙

主管会计工作负责人：郑丽军

会计机构负责人：郑丽军

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,433,379.67	57,789,169.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			257,735.15
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	912,624.76	12,929,359.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,346,004.43</b>	<b>70,976,263.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,767,823.16	38,953,476.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,190,705.81	11,040,213.49
支付的各项税费		5,955,949.84	5,912,466.72
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	9,565,324.03	7,873,050.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,479,802.84</b>	<b>63,779,206.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,133,798.41</b>	<b>7,197,056.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		953,724.03	6,013,839.23
投资支付的现金			10,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		953,724.03	16,013,839.23
投资活动产生的现金流量净额		9,046,275.97	-16,013,839.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,832.63	7,619,363.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 43	156,000.00	
筹资活动现金流出小计		77,097,832.63	28,619,363.91
筹资活动产生的现金流量净额		-12,097,832.63	6,380,636.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,327.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-40,190,682.29	-2,436,146.24
加：期初现金及现金等价物余额		57,529,889.92	27,979,566.91
六、期末现金及现金等价物余额		17,339,207.63	25,543,420.67

法定代表人：金朝龙

主管会计工作负责人：郑丽军

会计机构负责人：郑丽军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,668,068.56	58,700,169.19
收到的税费返还			27,962.29
收到其他与经营活动有关的现金		801,019.58	12,675,509.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,469,088.14</b>	<b>71,403,641.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,607,306.02	40,416,634.05
支付给职工以及为职工支付的现金		18,483,563.60	9,844,693.93
支付的各项税费		5,690,305.10	5,550,740.83
支付其他与经营活动有关的现金		9,440,075.72	7,626,311.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,221,250.44</b>	<b>63,438,380.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,752,162.30</b>	<b>7,965,261.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		953,724.03	5,860,479.23
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>953,724.03</b>	<b>15,860,479.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,046,275.97</b>	<b>-15,860,479.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>65,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,832.63	7,619,363.91
支付其他与筹资活动有关的现金		156,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,097,832.63</b>	<b>28,619,363.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,097,832.63</b>	<b>6,380,636.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,327.22</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-40,809,046.18</b>	<b>-1,514,582.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,034,976.97	26,722,253.22

六、期末现金及现金等价物余额

16,225,930.79

25,207,671.15

法定代表人：金朝龙

主管会计工作负责人：郑丽军

会计机构负责人：郑丽军



## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

关于政府补助的会计政策发生变化，根据财政部2017 年5 月10 日修订并发布的《企业会计准则16 号——政府补助》（财会【2017】15 号），与日常活动相关的政府补助计入其他收益，公司对2017 年1 月1 日至本准则实施日之间新增的政府补助根据本准则进行调整， 营业外收入减少654,958.22 元，其他收益增加654,958.22元。本准则自2017 年6 月12 日实施。

### 二、报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州天弘激光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州天弘激光设备有限公司，于 2009 年 8 月 28 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，苏州天弘激光设备有限公司整体变更为苏州天弘激光股份有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，各发起人以其拥有的截至 2009 年 6 月 30 日止的净资产折股投入共折合为 1000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。于 2009 年 11 月 12 日办理了工商登记手续。截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 6432 万元；营业执照统一社会信用代码：91320000726544701C；住所：苏州工业园区唯亭镇通和路 66 号；法定代表人：金朝龙。本公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码：430549。

根据 2010 年 11 月 26 日召开的 2010 年度第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 6,000,000.00 元，各股东实际缴纳货币资金 30,000,000.00 元，实际出资大于认缴注册资本的金额 24,000,000.00 元作为股本溢价计入资本公积。增资后本公司注册资本与股本总额均为 16,000,000.00 元，

股份总数为 16,000,000 股，并于 2010 年 12 月 3 日办理了工商登记手续。

根据 2011 年 11 月 29 日召开的 2011 年第 6 次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请新增注册资本 6,000,000.00 元，各股东实际缴纳货币资金 31,800,000.00 元，实际出资大于认缴注册资本的金额 25,800,000.00 元作为股本溢价计入资本公积。增资后本公司注册资本与股本总额均为 22,000,000.00 元，股份总数为 22,000,000 股，并于 2011 年 12 月 28 日办理了工商登记手续。

根据 2012 年 10 月 26 日召开的 2012 年第 6 次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司以公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增股本 13,200,000.00 股，每股面值 1 元。转增股本后，公司总股本变更为 35,200,000.00 股，公司注册资本变更为 35,200,000.00 元，并于 2012 年 12 月 18 日办理工商登记手续。

根据 2014 年 4 月 21 日召开的 2013 年度股东大会通过的资本公积转增股本议案，以资本公积本 21,120,000.00 元转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后本公司注册资本与股本总额均为 56,320,000.00 元，股份总数为 56,320,000 股，并于 2014 年 7 月 7 日办理工商登记手续。

根据 2015 年 4 月 13 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会决议、股票发行方案、股份认购协议，以及中国证券监督管理委员会于 2015 年 5 月 20 日《关于核准苏州天弘激光股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2015]939 号），本公司根据《非上市公众公司监督管理办法》的规定，非公开发行股份 8,000,000.00 股。每股面值 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 8.8 元。经此发行，注册资本及股本总额均为 64,320,000.00 元，股份总数为 64,320,000 股，并于 2015 年 10 月 22 日办理工商登记手续。

## **(二) 经营范围**

制造、销售、进出口：激光应用设备、光机电一体化产品、电子产品；承接激光加工。

## **(三) 公司业务性质和主要经营活动**

公司是专业从事工业智能装备研发、生产和销售的生产商。根据需求，主要为半导体、消费电子、医药、食品、精密机械、汽车零部件、白色家电、电器、冶金、通讯设备等行业客户提供全套智能装备系统及服务，满足其工业自动化需求，提高制造加工效率。公司产品主要包括智能工业激光加工装备（包括中小功率设备、数控激光切割机、激光焊接机、激光微加工系统等）、智能自动化机器人系统、激光 3D 打印再制造和强化系统等三大类百余种产品。

公司营销模式主要以直销为主，代理为辅；收入主要来源于装备销售，及部分技术加工服务。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

激光加工装备、智能自动化机器人、激光 3D 打印再制造都是新兴的先进制造技术，属于国家重点支持和发展的装备制造业，行业颁布的法律法规对公司经营情况无负面影响。

## **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

## **二、 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州柯莱得激光科技有限公司	控股子公司	2	55	55
苏州天左数据科技有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

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

纳入合并财务报表。

## 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

### （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。

### 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：

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

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建

符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(九) 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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。



本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### **（1）可供出售金融资产的减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的

因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

## （2）持有至到期投资的减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## （十） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元（含）以上。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
余额百分比法	关联方组合

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	40	40
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的关联方组合，款项收回无风险，计提坏账准备的比例为零。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

### 4. 其他计提方法说明

无。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。除产成品的存货发出时按加权平均法计价。因产成品为非标设备，成本按单台设备归集，发出时按个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### （4） 成本法转权益法

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

#### （5） 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲



减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十三) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

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

### **3. 固定资产后续计量及处置**

### （1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	6—10	5	9.50—15.83
运输工具	4—10	5	9.50—23.75
办公及电子设备	5	5	19

### （2） 固定资产的后续支出

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

### （3） 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

#### **(十四) 在建工程**

##### **1. 在建工程的类别**

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

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

#### **(十五) 借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

##### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (十六) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50	登记期限
软件	10	预计使用年限
商标权	10	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (十七) 长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (十八) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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



## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	

### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化

及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **(二十一) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

#### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 公司各类产品的收入确认标准**

公司的收入主要分为各类激光设备收入、系统收入、加工维修以及服务收入等，其各类激光设备收入又分为内销收入和外销收入。其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；外销收入因合同明确约定离岸后货物如果发生丢失等由买方承担责任，在发出货物报关并离岸时确认收入；系统收入即软件收入是嵌入式软件收入，其与设备一体销售，随着设备收入的确认而确认；加工维修以及服务收入是随着劳务的实现达到预定目的时确认收入。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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

### **2. 政府补助的确认**

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

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

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。



与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。一是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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：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；或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。二是财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

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

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2017年5月10日，财务部发布关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知。根据该准则第十六条“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”根据该准则第十八条：“企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。”本公司自新准则施行之日起执行。执行新准则后本报告期内从营业外收入调整至其他收益的金额为654,958.22元。。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州柯莱得激光科技有限公司	25%
苏州天左数据科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

(1) 公司于2008年取得高新技术企业资格，2014年二次到期后于当年6月30日换发了新的高新技术企业证书，有效期自2014年6月30日至2017年6月30日；本报告期内减按15%计提企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2011]100号）以及国务院颁布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号）的规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17.00%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。”公司子公司苏州天左数据科技有限公司自行开发并销售的软件产品缴纳的增值税，实际税负超过3%的部分即征即退。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,688.43	47,413.44
银行存款	17,293,519.20	57,482,476.48
其他货币资金	156,000.00	2,000,000.00
合计	17,495,207.63	59,529,889.92

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农行保函保证金	156,000.00	
花旗银行贷款保证金		2,000,000.00
合计	156,000.00	2,000,000.00

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
知新 1 号证券私募投资基金	831,186.98	844,800.00
知新 2 号证券私募投资基金	841,053.92	853,700.00
合计	1,672,240.90	1,698,500.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

苏州天弘激光股份有限公司购买“知新 1 号证券私募投资基金”100 万元，截止 2017 年 6 月 30 日净值为 0.8310 元；购买“知新 2 号证券私募投资基金”100 万元，截止 2017 年 6 月 30 日净值为 0.8406 元，以公允价值计量截止 2017 年 6 月 30 日 200 万投资款的价值为 1,672,240.90 元。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,562,726.70	7,362,497.00
商业承兑汇票	1,627,200.00	
合计	9,189,926.70	7,362,497.00

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	44,727,814.31	27,879,957.47
合计	44,727,814.31	27,879,957.47

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (按账龄)	164,120,733.99	99.50	13,037,187.39	7.94	151,083,546.60
组合 2 (关联方)	822,500.00	0.50			822,500.00
组合小计	164,943,233.99	100.00	13,037,187.39	7.90	151,906,046.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	164,943,233.99	100.00	13,037,187.39	7.90	151,906,046.60

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (按账龄)	137,113,369.17	98.93	11,480,824.85	8.37	125,632,544.32
组合 2 (关联方)	1,480,000.00	1.07			1,480,000.00
组合小计	138,593,369.17	100.00	11,480,824.85	8.28	127,112,544.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,593,369.17	100.00	11,480,824.85	8.28	127,112,544.32

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	122,634,394.15	3,679,031.82	3.00
1—2 年	21,774,542.72	2,177,454.27	10.00
2—3 年	13,666,287.93	4,099,886.38	30.00
3—4 年	4,359,993.79	1,743,997.52	40.00
4—5 年	697,396.00	348,698.00	50.00
5 年以上	988,119.40	988,119.40	100.00
合计	164,120,733.99	13,037,187.39	

## 2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 1,556,362.54 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

## 3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,000.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
永康市科明反光材料有限公司	货款	3,000.00	无法收回	总经理审批	否
合 计		3,000.00			

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	与本公司关系	性质
台州市黄岩天驰激光科技有限公司	6,791,000.00	4.12	301,100.00	非关联方	货款
福建省石狮市通达电器有限公司	5,328,062.53	3.23	159,841.88	非关联方	货款
丹阳宏图激光科技有限公司	5,154,000.00	3.12	154,620.00	非关联方	货款
深圳市华科创智技术有限公司	4,259,000.00	2.58	127,770.00	非关联方	货款
江苏凯尔生物识别科技有限公司	3,512,100.00	2.13	105,363.00	非关联方	货款
合 计	25,044,162.53	15.18	848,694.88		

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,427,770.22	78.39	7,106,577.05	75.87
1 至 2 年	2,052,356.53	15.43	2,257,797.14	24.11
2 至 3 年	820,553.45	6.17	1,600.00	0.02
3 年以上	1,600.00	0.01		
合计	13,302,280.20	100.00	9,365,974.19	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款的情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因	与本公司关系	性质
通快（中国）有限公司	1,208,500.00	9.09	1-2 年	货物未到	非关联方	货款
阿帕奇（北京）光纤 激光技术有限公司	812,369.54	6.11	1 年以内	货物未到	非关联方	货款
吴江市汾湖镇金家坝 方锐自动化设备经营 部	709,820.60	5.34	1 年以内	货物未到	非关联方	货款
芜湖繁生源物流有限 公司	676,225.00	5.08	1 年以内	预付运输费	非关联方	运输费
江苏中润融资租赁有 限公司	575,257.39	4.32	1-2 年	委托融资租 赁合作款，合 同尚未履行 完毕	非关联方	委托融资租 赁合作款
合计	3,982,172.53	29.94				

## 注释6. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	3,459,455.71	72.98	131,405.47	3.80	3,328,050.24
组合 2（关联方）	1,280,555.56	27.02			1,280,555.56
组合小计	4,740,011.27	100.00	131,405.47	2.77	4,608,605.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	4,740,011.27	100.00	131,405.47	2.77	4,608,605.80
----	--------------	--------	------------	------	--------------

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	833,811.80	100.00	42,247.09	5.07	791,564.71
组合 2（关联方）					
组合小计	833,811.80	100.00	42,247.09	5.07	791,564.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	833,811.80	100.00	42,247.09	5.07	791,564.71

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,354,755.71	100,642.67	3.00
1—2 年	75,300.00	7,530.00	10.00
2—3 年	7,696.00	2,308.80	30.00
3—4 年	1,300.00	520.00	40.00
4—5 年			50.00
5 年以上	20,404.00	20,404.00	100.00
合计	3,459,455.71	131,405.47	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,158.38 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,274,555.71	749,656.80
投标保证金	180,200.00	19,655.00
押金	288,400.00	36,100.00
员工借款	715,000.00	



资金占用款	1,280,555.56	
其他	1,300.00	28,400.00
合计	4,740,011.27	833,811.80

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
武汉逸飞激光设备有限公司	资金占用款	1,280,555.56	1 年以内	27.02	
张海军	员工借款	715,000.00	1 年以内	15.08	21,450.00
冯鹏	备用金	250,000.00	1 年以内	5.27	7,500.00
陈萍	备用金	220,000.00	1 年以内	4.64	6,600.00
杨辉明	备用金	150,000.00	1 年以内	3.16	4,500.00
合计		2,615,555.56		55.17	40,050.00

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,101,879.78		39,101,879.78	20,587,626.02		20,587,626.02
在产品	45,084,334.32		45,084,334.32	38,482,923.51		38,482,923.51
库存商品	5,769,284.13		5,769,284.13	5,281,370.23		5,281,370.23
发出商品	7,121,990.15		7,121,990.15	5,465,740.15		5,465,740.15
合计	97,077,488.38		97,077,488.38	69,817,659.91		69,817,659.91

#### 注释8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	14,144.10	
合计	14,144.10	-

#### 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,305,945.69	
合计	1,305,945.69	

#### 注释10. 固定资产原价及累计折旧



## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	47,881,285.63	6,784,368.67	2,450,979.16	5,424,217.07	62,540,850.53
2. 本期增加金额	28,411.11	40,347.60	529,263.24	340,070.98	938,092.93
购置	28,411.11	40,347.60	529,263.24	340,070.98	938,092.93
在建工程转入					
3. 本期减少金额		3,526.00		4,200.00	7,726.00
处置或报废		3,526.00		4,200.00	7,726.00
4. 期末余额	47,909,696.74	6,821,190.27	2,980,242.40	5,760,088.05	63,471,217.46
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,466,254.14	2,148,585.38	1,223,247.87	2,528,436.41	10,366,523.80
2. 本期增加金额	594,758.87	325,488.94	120,822.16	335,858.85	1,376,928.82
计提	594,758.87	325,488.94	120,822.16	335,858.85	1,376,928.82
3. 本期减少金额		3,420.22		3,990.00	7,410.22
处置或报废					
4. 期末余额	5,061,013.01	2,470,654.10	1,344,070.03	2,860,305.26	11,736,042.40
三. 减值准备					
1. 期初余额					
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					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	42,848,683.73	4,350,536.17	1,636,172.37	2,899,782.79	51,735,175.06
2. 期初账面价值	43,415,031.49	4,635,783.29	1,227,731.29	2,895,780.66	52,174,326.73

## 注释11. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 号楼 1 楼地面钢化处理	66,000.00		66,000.00	66,000.00		66,000.00
3 号楼门窗改造	15,315.32		15,315.32			
合计	81,315.32		81,315.32	66,000.00		66,000.00

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产		
3 号楼门窗改造		15,315.32			15,315.32
合计		15,315.32			15,315.32

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,017,547.10	447,083.07	763,657.02	8,228,287.19
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	7,017,547.10	447,083.07	763,657.02	8,228,287.19
二. 累计摊销				
1. 期初余额	900,266.23	197,396.77	70,001.89	1,167,664.89
2. 本期增加金额	70,175.46	22,354.19	38,182.87	130,712.52
计提	70,175.46	22,354.19	38,182.87	130,712.52
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	970,441.69	219,750.96	108,184.76	1,298,377.41
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	6,047,105.41	227,332.11	655,472.26	6,929,909.78
2. 期初账面价值	6,117,280.87	249,686.30	693,655.13	7,060,622.30

## 注释13. 商誉

## 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
非同一控制下合并	573,673.88					573,673.88
合计	573,673.88					573,673.88

## 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,526,544.65		244,793.48	14,144.10	1,267,607.07
合计	1,526,544.65		244,793.48	14,144.10	1,267,607.07

## 注释15. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,168,592.86	2,018,860.76	11,523,071.94	1,789,590.11
公允价值变动	26,259.10	3,938.87		
内部交易未实现利润	297,400.89	44,610.13	318,316.19	47,747.43
合计	13,492,252.85	2,067,409.76	11,841,388.13	1,837,337.54

## 注释16. 其他非流动资产

类别及内容	款项性质	期末余额	期初余额
宁波中物东方光电技术有限公司	预付合作款	4,400,000.00	4,400,000.00
武汉逸飞激光设备有限公司 (注1)	暂付投资款		10,000,000.00
苏州兰叶光电科技有限公司	预付合作款		1,000,000.00
合计		4,400,000.00	15,400,000.00

## 其他非流动资产情况说明：

(1) 公司于 2015 年 6 月筹划重大资产重组事项，拟收购武汉逸飞激光设备有限公司（以下简称“逸飞激光”）100% 股权。本次重组未完成之前，逸飞激光视为天弘激光的潜在关联方。根据 2015 年 11 月 17 日天弘激光与逸飞激光签订的《借款合同》及 2015 年 11 月 18 日双方签订的《重组协议》，天弘激光在该协议通过公司董事会、股东大会审议后，将向逸飞激光提供 1000 万元借款，年息 10%；天弘激光已严格履行决策程序，在该协议通过公司董事会、股东大会审议之后，截至 2016 年 1 月 28 日天弘激光向逸飞激光提供共计 1000 万元人民币的借款。2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于终止公司重大资产重组的议案》，截至 2017 年 6 月 30 日，1000 万元人民币借款本金已收回，利息收入

1,280,555.56 元人民币尚未收回。

## 注释17. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	63,000,000.00	75,000,000.00

#### 借款的说明：

保证借款 800 万元，由本公司控股股东（实际控制人）金朝龙、郑丽军夫妇提供连带责任担保，详见本附注十一、（四）、3“关联方担保情况”；抵押借款 3500 万元，以本公司的资产做抵押，详见本附注七、注释 40“所有权或使用权受到限制的资产，同时由本公司控股股东（实际控制人）金朝龙、郑丽军夫妇提供连带责任担保，详见本附注十一、（四）、3“关联方担保情况”。

## 注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,006,778.59	26,933,960.92
合计	36,006,778.59	26,933,960.92

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京隆源自动成型系统有限公司	1,802,500.00	未到结算期
合计	1,802,500.00	

## 注释19. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,280,270.03	4,915,512.62
合计	11,280,270.03	4,915,512.62

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
冠捷科技（青岛）有限公司	743,500.00	合同未执行完毕
嵊州市九隆电器有限公司	430,480.00	合同未执行完毕

合计	1,173,980.00
----	--------------

**注释20. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		18,336,813.06	18,336,813.06	
离职后福利-设定提存计划		806,823.79	806,823.79	
辞退福利		47,068.96	47,068.96	
合计		19,190,705.81	19,190,705.81	

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		17,024,050.77	17,024,050.77	
职工福利费		707,814.07	707,814.07	
社会保险费		201,604.94	201,604.94	
其中：基本医疗保险费		100,804.40	100,804.40	
工伤保险费		50,400.27	50,400.27	
生育保险费		50,400.27	50,400.27	
住房公积金		403,343.27	403,343.27	
合计		18,336,813.05	18,336,813.05	

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		756,423.52	756,423.52	
失业保险费		50,400.27	50,400.27	
合计		806,823.79	806,823.79	

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,699,148.02	1,830,923.03
企业所得税	137,669.50	-58,333.05
个人所得税	247,906.61	207,209.81
城市维护建设税	20,579.43	131,802.13
房产税	103,688.29	103,688.29
土地使用税	19,997.60	19,997.58
教育费附加	8,925.56	56,865.31

地方教育费附加	5,950.37	37,910.21
印花税	7,271.46	5,611.36
合计	2,251,136.84	2,335,674.67

## 注释22. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	备注
应付普通股股利	6,432,000.00		
合计	6,432,000.00		

注：2016 年度权益分派方案已获 2017 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 64,320,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金；本次权益分派权益登记日为 2017 年 7 月 12 日，除权除息日为 2017 年 7 月 13 日。

## 注释23. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	126,779.32	45,762.74
人才补助	10,745.00	745.00
工资留存	27,446.02	
合计	164,970.34	46,507.74

## 注释24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	104,000.04	
合 计	104,000.04	

## 注释25. 长期借款

### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
江苏高科技投资集团委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

### 2. 长期借款说明

委托贷款 2000 万元，由公司控股股东（实际控制人）金朝龙、郑丽军夫妇质押股权提供担保，详见本附注十一、（四）、3“关联方担保情况”；

## 注释26. 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付分期购车款	60,666.61	
合计	60,666.61	

### 注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	579,910.56	400,000.00	474,327.58	505,582.98	政府补助专项款尚未达到结转收入条件
合计	579,910.56	400,000.00	474,327.58	505,582.98	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技技术创新能力提升拨款	279,910.56		279,910.56			与收益相关
高效高精度激光增材制造融覆喷头研发项目	300,000.00	400,000.00	194,417.02		505,582.98	与收益相关
合计	579,910.56	400,000.00	474,327.58		505,582.98	

### 注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,320,000.00						64,320,000.00

### 注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	78,596,382.55			78,596,382.55
其他资本公积				
合计	78,596,382.55			78,596,382.55

### 注释30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,214,027.69			9,214,027.69

合计	9,214,027.69			9,214,027.69
----	--------------	--	--	--------------

### 注释31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	70,143,268.15	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	70,143,268.15	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,757,478.98	—
减：提取法定盈余公积		10
应付普通股股利	6,432,000.00	
其他		
期末未分配利润	69,468,747.13	

### 注释32. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,742,593.00	83,586,583.45	89,349,039.42	59,390,792.55
其他业务			10,256.41	
合计	116,742,593.00	83,586,583.45	89,359,295.83	59,390,792.55

### 注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,524.33	292,292.33
教育费附加	162,499.86	288,087.67
房产税	207,376.58	
土地使用税	39,995.22	
印花税	29,542.50	
合计	665,938.49	580,380.00

### 注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,854,177.35	2,218,436.02
差旅费	681,567.60	716,957.85
运费	534,949.18	650,187.27
展会费	450,475.80	50,075.47
业务招待费	290,250.30	244,948.02



租赁费	265,121.48	119,877.20
服务费	49,683.02	
汽油费		43,183.93
电话费		24,933.06
办公费		22,698.50
其他		19,576.91
合计	6,126,224.73	4,110,874.23

**注释35. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	8,602,559.73	8,716,998.18
职工薪酬	5,236,967.14	3,129,856.31
中介机构费用	723,352.30	373,867.79
折旧与摊销	527,031.53	444,749.05
业务宣传费	447,949.22	187,012.10
汽油费	419,657.27	77,793.98
差旅费	382,278.13	227,305.81
修理费	129,215.99	57,836.11
业务招待费	335,236.00	301,982.53
办公费	260,718.67	397,864.67
装修费	244,793.48	
电话费	153,927.23	215,791.29
服务费	132,463.22	312,990.47
快递费	90,505.22	23,511.23
保险费	61,469.08	50,041.55
租赁	36,280.00	12,034.21
其他	89,417.02	356,942.71
合计	17,873,821.23	14,886,577.99

**注释36. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,941,832.63	1,187,363.91
减：利息收入	1,354,086.20	114,766.76
汇兑损益	84,123.22	-18,463.61
手续费	72,888.81	44,270.99
合计	744,758.46	1,098,404.53

**注释37. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,648,520.92	588,343.13
合计	1,648,520.92	588,343.13

**注释38. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-26,259.10	-164,900.00
合计	-26,259.10	-164,900.00

**注释39. 其他收益****1. 与日常活动相关的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 科技技术创新基金补贴收入	70,000.00		与收益相关
科技发展计划-仪器共享补贴款	1,060.00		与收益相关
科技技术创新能力提升拨款	279,910.56		与收益相关
高效高精度激光增材制造融覆喷头研发项目	194,417.02		与收益相关
即征即退	109,570.64		与收益相关
合计	654,958.22		

**注释40. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		596,935.15	
其他	3,800.00	45,000.00	3,800.00
合计	3,800.00	641,935.15	3,800.00

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退		257,735.15	与收益相关
科技局科技进步奖		4,600.00	与收益相关
2015 年省财政专项资金（新三板奖励）		70,000.00	与收益相关
2013 年度第二十批科技（科技金融贷款贴息）		264,600.00	与收益相关

合计		596,935.15
----	--	------------

#### 注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	315.78	4,517.86	315.78
滞纳金	1,348.00		1,348.00
其他		1,950.00	
合计	1,663.78	6,467.86	1,663.78

#### 注释42. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,209,650.48	1,489,092.36
递延所得税费用	-230,072.22	-17,490.36
合计	979,578.26	1,471,602.00

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,727,581.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,009,137.16
子公司适用不同税率的影响	32,937.72
调整以前期间所得税的影响	260,375.59
不可抵扣的成本、费用和损失影响	320,357.28
额外可扣除的费用	-643,229.49
所得税费用	979,578.26

#### 注释43. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	73,530.64	114,766.76
政府补助	580,630.64	339,200.00
往来款收现	254,663.48	410,392.74
受限资金解限		12,065,000.00
其他营业外收入	3,800.00	
合计	912,624.76	12,929,359.50

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	4,300,826.39	3,775,242.03
销售费用支出	2,150,921.61	1,889,590.21
往来款支出	3,039,339.22	2,163,947.09
手续费及其他支出	72,888.81	44,270.99
营业外支出	1,348.00	
合计	9,565,324.03	7,873,050.32

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期初受限资金解限	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
农行保函保证金	156,000.00	
合计	156,000.00	

## 注释44. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,748,002.80	7,702,888.69
加：资产减值准备	1,648,520.92	588,343.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,376,928.82	1,231,113.21
无形资产摊销	130,712.52	124,348.68
长期待摊费用摊销	244,793.48	106,505.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	315.78	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		4,517.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	26,259.10	-164,900.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,941,832.63	1,187,363.91
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-230,072.22	-17,490.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,259,828.47	-8,446,616.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,192,370.30	-16,119,490.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,431,106.53	21,000,473.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,133,798.41	7,197,056.90
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	17,339,207.63	25,543,420.67
减：现金的期初余额	57,529,889.92	27,979,566.91
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	-40,190,682.29	-2,436,146.24

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期余额
一、现金	17,339,207.63	25,543,420.67
其中：库存现金	45,688.43	90,849.14
可随时用于支付的银行存款	17,293,519.20	25,452,571.53
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	17,339,207.63	25,543,420.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	156,000.00	用于保证性质的资金
无形资产-土地使用权	6,117,280.87	抵押借款
固定资产-房屋建筑物（注）	38,164,451.21	抵押借款
合计	44,437,732.08	

### 其他说明：

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以苏园区字第 00475334 号的房产、苏工园国用（2010）第 00247 号的

土地使用权为抵押，共计取得（中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行）人民币 35,000,000.00 元短期借款，期限均为 1 年，参见本附注六、注释 17 短期借款。

## 七、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州柯莱得激光科技有限公司	张家港	张家港	技术开发	55.00		企业合并
苏州天左数据科技有限公司	苏州	苏州	技术开发	100.00		现金出资

#### 2. 重要的非全资子公司（子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用）

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
苏州柯莱得激光科技有限公司	45.00	-9,476.18		2,222,414.07	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州柯莱得激光科技有限公司	667.57	185.59	853.15	359.28		359.28

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州柯莱得激光科技有限公司	90.30	-2.11	-2.11	69.14

## 九、 与金融工具相关风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为信用风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中应收账款的账面金额，本公司指定专门人员对客户的信用欠款情况进行统计分析，及时监测客户信用履行情况，一旦发现无沟通、无合理理由逾期款项，公司及时启动清欠措施。除此之外回购义务可能令本公司承受信用风险的担保。

## **（二）流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## **十、 公允价值**

### **（一） 以公允价值计量的金融工具**

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### **（二） 期末公允价值计量**

#### **1. 持续的公允价值计量**



项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	1,672,240.90			1,672,240.90
其他	1,672,240.90			1,672,240.90
资产合计	1,672,240.90			1,672,240.90

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至 2017 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产账面价值为 1,672,240.90 元，参见本附注六、注释 2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 控股股东及实际控制人

金朝龙和郑丽军为公司控股股东及公司的实际控制人，二人系配偶关系。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 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
郭金萍	本公司股东及关键管理人员
吴小鑫	持有公司 5% 以上股份的股东及关键管理人员
江苏高投发展创业投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
林海	本公司股东及关键管理人员
陈艳霞	本公司股东及关键管理人员
郭伟	本公司股东及关键管理人员
刘丽	本公司股东及关键管理人员
朱晓虹	本公司关键管理人员
周寰	监事
常志钊	监事
班心芬	职工监事
郁国松	职工监事
无锡福马实业有限公司	本公司股东及关键管理人员实际控制的公司
苏州欧伦德精密技术有限公司	本公司大股东家庭成员实际控制公司
东方证券股份有限公司做市专用证券账户	持有公司 5% 以上股份的股东

### (四) 关联方交易

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

## 2. 销售商品关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉逸飞激光设备有限公司	购入光纤激光器	561,965.81	
武汉逸飞激光设备有限公司	销售激光器		1,808,974.35
合计		561,965.81	1,808,974.35

注：2017年5月17日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于终止公司重大资产重组的议案》，武汉逸飞激光设备有限公司不再是关联方。

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金朝龙、郑丽军	50,000,000.00	2014/4/18	2017/4/18	是
金朝龙、郑丽军	5,000,000.00	2015/12/9	2016/12/8	是
金朝龙、郑丽军	10,000,000.00	2016/8/30	债务不可撤销地全部偿付贷款协议终止为止	是
金朝龙	30,000,000.00	2016/12/23	2017/6/22	是
金朝龙、郑丽军	20,000,000.00	2016/8/10	债务合同履行完毕之日止	否
金朝龙、郑丽军	30,000,000.00	主债权发生期间届满之日	主债权发生期间届满之日起两年	否
金朝龙、郑丽军	30,000,000.00	自债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日	自债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
金朝龙	15,000,000.00	2018/6/20	2020/6/20	否
金朝龙	20,000,000.00	2018/5/12	2020/5/12	否
合计	210,000,000.00			

**关联担保说明：**2016年9月21日，公司与永赢金融租赁有限公司签订合作协议，协议约定采取融资租赁业务模式销售本公司生产的工业激光装备，实际控制人金朝龙先生、郑丽军女士为该业务合作提供连带责任保证，担保的最高债权额为最高本金余额3000万元与主合同项下本金所发生的租赁利息、滞纳金、手续费、违约金等应付费用的和。

## 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	474,406.91	433,180.00

## 十二、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

为促进公司设备的销售，满足客户的需求，本公司与永赢金融租赁有限公司开展融资租赁销售合作，并与永赢公司签订合作协议：约定永赢公司将设备融资租赁给承租人，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司有向永赢公司回购合作协议下的相关租赁物的义务。截止 2017 年 6 月 30 日，本公司承担此类回购担保义务的余额为 3,068,624.74 元，目前本期尚未发生回购事项。除上述事项外，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（按账龄）	159,531,728.84	97.60	12,603,207.24	7.90	146,928,521.60
组合 2（关联方）	3,916,858.97	2.40			3,916,858.97
组合小计	163,448,587.81	100.00	12,603,207.24	7.71	150,845,380.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	163,448,587.81	100.00	12,603,207.24	7.71	150,845,380.57

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账					

准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（按账龄）	132,756,629.81	96.61	11,294,962.67	8.51	121,461,667.14
组合 2（关联方）	4,660,000.00	3.39			4,660,000.00
组合小计	137,416,629.81	100.00	11,294,962.67	8.22	126,121,667.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,416,629.81	100.00	11,294,962.67	8.22	126,121,667.14

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,398,389.00	3,611,951.67	3.00
1—2 年	20,079,542.72	2,007,954.27	10.00
2—3 年	13,008,287.93	3,902,486.38	30.00
3—4 年	4,359,993.79	1,743,997.52	40.00
4—5 年	697,396.00	348,698.00	50.00
5 年以上	988,119.40	988,119.40	100.00
合计	159,531,728.84	12,603,207.24	

2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 1,308,244.57 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	与本公司关系	性质
台州市黄岩天驰激光科技有限公司	6,791,000.00	4.15	301,100.00	非关联方	货款
福建省石狮市通达电器有限公司	5,328,062.53	3.26	159,841.88	非关联方	货款
丹阳宏图激光科技有限公司	5,154,000.00	3.15	154,620.00	非关联方	货款
深圳市华科创智技术有限公司	4,259,000.00	2.61	127,770.00	非关联方	货款
江苏凯尔生物识别科技有限公司	3,512,100.00	2.15	105,363.00	非关联方	货款
合计	25,044,162.53	15.32	848,694.88		

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	3,408,721.71	72.69	129,667.45	3.80	3,279,054.26
组合 2（关联方）	1,280,555.56	27.31			1,280,555.56
组合小计	4,689,277.27	100.00	129,667.45	2.77	4,559,609.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,689,277.27	100.00	129,667.45	2.77	4,559,609.82

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	803,011.80	100.00	41,316.09	5.15	761,695.71
组合 2（关联方）					
组合小计	803,011.80	100.00	41,316.09	5.15	761,695.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	803,011.80	100.00	41,316.09	5.15	761,695.71

其他应收款分类的说明：

#### （1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,304,821.71	99,144.65	3
1—2 年	75,300.00	7,530.00	10
2—3 年	6,896.00	2,068.80	30
3—4 年	1,300.00	520.00	40

4—5 年			50
5 年以上	20,404.00	20,404.00	100
合计	3,408,721.71	129,667.45	

**2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况**

本期计提坏账准备金额 88,351.36 元；本期无收回或转回的坏账准备。

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,223,921.71	718,956.80
投标保证金	180,200.00	19,655.00
押金	288,400.00	36,100.00
员工借款	715,000.00	
资金占用款	1,280,555.56	
其他	1,200.00	28,300.00
合计	4,689,277.27	803,011.80

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉逸飞激光设备有限公司	资金占用款	1,280,555.56	1 年以内	27.31	
张海军	员工借款	715,000.00	1 年以内	15.25	21,450.00
冯鹏	备用金	250,000.00	1 年以内	5.33	7,500.00
陈萍	备用金	220,000.00	1 年以内	4.69	6,600.00
杨辉明	备用金	150,000.00	1 年以内	3.20	4,500.00
合计		2,615,555.56		55.78	40,050.00

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,750,000.00		3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,750,000.00		3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	------	----------	----------

苏州柯莱得激光科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00			2,750,000.00		
苏州天左数据科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,750,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00		

#### 注释4. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,839,630.75	84,054,550.12	88,555,432.61	60,274,499.15
其他业务			10,256.41	
合计	115,839,630.75	84,054,550.12	88,565,689.02	60,274,499.15

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-315.78	
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）	545,387.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,452.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,254,296.46	
非经常性损益合计	1,801,820.26	
减：所得税影响额	270,273.04	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,531,547.22	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.0895	0.0895
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.0657	0.0657

附：

合并财务报表中科目变动分析：

1、货币资金：报告期同比期初减少了 42,034,682.29 元，变动比率为 70.61%。变动的主要原因：报告



期内银行融资减少 1200 万元，且企业业务规模扩大，经营性投入增加。

2、预付账款：报告期同比期初增加了 3,936,306.01 元，变动比率为 42.03%。变动的主要原因：预付采购材料款所致。

3、其他应收款：报告期同比期初增加了 3,817,041.09 元，变动比率 482.22%。变动的主要原因：报告期内，公司为扩大市场，新增华南、河南、东南亚海外市场等多个办事处；同时因超高速激光切割机的投产，目前生产场地受限，在宿迁激光产业园区内租用近 1 万平的生产车间，由各现场负责人暂借资金进行二次装修使用。另有报告期内公司重大资产重组事项终止，标的方武汉逸飞激光设备有限公司 1000 万元借款的利息收入暂未支付。

4、其他非流动资产：报告期同比期初减少了 11,000,000.00 元，变动比率为 71.43%。变动的主要原因：报告期内公司重大资产重组事项终止，标的方武汉逸飞激光设备有限公司归还 1000 万元借款。

5、预收账款：报告期同比期初增加了 6,364,757.41 元，变动比率为 129.48%。变动的主要原因：报告期内业务规模的扩大，收到客户的预付货款增加。

6、营业收入：报告期同比上期增加了 27,383,297.17 元，变动比率为 30.64%。变动的主要原因：报告期内公司激光加工装备——数控激光切割机系列比上年同期增长 20,812,852.69 元（其中新增超高速激光切割机收入为 10,194,871.87 元），激光焊接机系列比上年同期增长 13,974,659.26 元（其中新增新能源焊接 3,034,188.09 元）。

7、营业成本：报告期同比上期增加了 24,195,790.90 元，变动比率为 40.74%。变动的主要原因：报告期内，营业收入相比上年同期增加了 27,383,297.17 元。随着收入增加，同比营业成本也增加。

8、销售费用：报告期同比上期增加了 2,015,350.50 元，变动比率为 49.02%。变动的主要原因：报告期公司为扩大业务规模，加大市场的开拓及宣传力度，增设销售办事处，同时新增业务人员平均约 40 人。

9、资产减值损失：报告期同比上期增加了 1,060,177.79 元，变动比率为 180.20%。变动主要原因是公司计提坏账准备金增加。

10、其他收益：报告期同比上期增加了 654,958.22 元。变动主要原因为关于政府补助的会计政策发生变化，根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号），与日常活动相关的政府补助计入其他收益，营业外收入减少 654,958.22 元，其他收益增加 654,958.22 元。

11、净利润：报告期同比上期减少了 1,954,885.89 元，变动比率为 25.38%。变动主要原因为：报告期内，公司为扩大业务规模，新增销售、技术、生产及辅助人员等约 100 人，相应增加了营业成本、销售费用、管理费用。另应收账款计提坏账增加，致报告期内净利润减少。

#### 12、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：本报告期比上年同期减少了 12,016,734.74 元，变动比率为 92.94%。变动主要原因是公司上期 12,065,000.00 元受限资金予以解限。

苏州天弘激光股份有限公司

董事会

2017年8月16日