



华工科技产业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月 31 日



扫一扫加入华工科技官方微信

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司董事长、总裁马新强，副总裁、财务总监、董事会秘书刘含树及财务部经理王霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本半年度报告第四节经营情况讨论与分析中关于公司面临的风险和应对措施中，描述了可能面临的挑战和存在的行业风险，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、华工科技	指	华工科技产业股份有限公司
大股东、产业集团	指	武汉华中科技大产业集团有限公司
其他单位	指	除在本公司及其控股公司，本公司大股东单位以外的其他单位
元	指	人民币元
报告期、本报告期	指	2018 年上半年度
上年同期	指	2017 年上半年度
上年度期末	指	2017 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华工科技	股票代码	000988
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华工科技产业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华工科技		
公司的外文名称（如有）	HUAGONG TECH COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	HGTECH		
公司的法定代表人	马新强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘含树	姚永川
联系地址	华工科技产业股份有限公司董事会办公室	
电话	027-87180126	
传真	027-87180167	
电子信箱	lhs@hgtech.com.cn	yyc@hgtech.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、其他有关资料

(1) 注册变更情况

组织机构代码	91420000714584749G
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1999年7月28日，公司注册经营范围：激光器、激光加工系列设备及成套设备，激光医疗系列设备，激光全息防伪系列产品，计算机软件及信息系统集成，数控系统及机电一体化，电子元器件，生物医药制品，化工产品等技术及产品的开发，研制，技术咨询，技术服务；开发产品的销售；自产产品及相关技术的出口业务；经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；进料加工和“三来一补”业务。</p> <p>2003年6月19日，公司经营范围变更为：激光器、激光加工设备及成套设备、激光医疗设备、激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔、激光全息综合防伪包装材料、电子元器件、光器件与光通信模块、光学元器件、计算机软件与信息系统集成等技术及产品的开发、研制、销售、技术咨询、技术服务；生物医药制品的开发、研制、技术咨询；自产产品及相关技术的出口业务；经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；进料加工和“三来一补”业务。</p> <p>2004年11月25日，公司经营范围变更为：激光器、激光加工设备及成套设备、激光医疗设备、激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔、激光全息综合防伪包装材料、激光全息图片制品、全息标牌、全息模压、电成型技术、电子元器件、光器件与光通信模块、光学元器件、计算机软件与信息系统集成等技术及产品的开发、研制、销售、技术咨询、技术服务；生物医药制品的开发、研制、技术咨询；自产产品及相关技术的出口业务；家用电器的销售及维修；经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；进料加工和“三来一补”业务。</p> <p>2018年1月4日，公司经营范围变更为：提供激光智能装备、激光自动化产线、激光全息综合防伪产品、传感器、汽车电子产品、光通信产品的研发、生产及销售；提供产品信息追溯系统的解决方案；提供医疗装备的研发、生产、销售及服务。</p>
历次控股股东的变更情况	无变更

四、主要会计数据和财务指标

公司未因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据。

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46	35.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	180,623,190.96	176,131,117.52	2.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	142,182,882.81	141,948,350.59	0.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-302,378,366.97	-275,851,158.89	-9.62%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.20	-10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.20	-10.00%

加权平均净资产收益率	3.40%	5.44%	-2.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,714,060,126.86	8,578,073,521.73	1.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,374,311,958.36	5,227,029,963.02	2.82%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,005,502,707
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1796

五、境内外会计准则下会计数据差异

- 1、公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。
- 2、公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,015,070.53
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）	22,387,000.00
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	11,011,356.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,926.24
减：所得税影响额	6,726,737.48
少数股东权益影响额（税后）	1,351,307.77
合计	38,440,308.15

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司无需遵守特殊行业的披露要求。

华工科技上市18年，一直以“激光技术及其应用”为主业，秉承“为制造的更高荣耀”的企业使命，集中优势资源发展“智能制造”和“物联科技”两大业务方向。公司行业应用进一步聚焦，以市场化意识赋能各业务单元，增强技术与应用、供给与市场的互动，加快培育战略新品，促进形成新增长点。现阶段在已形成的激光装备制造、光通信器件、激光全息防伪、传感器、信息追溯的产业格局基础上，公司针对全球“再工业化”发展趋势以及自身特点，集中优势资源发展智能制造关键产品及解决方案。

在能量激光领域，华工科技致力于为工业制造领域提供广泛而完整的激光制造加工解决方案，产品包含“激光精密微细制造设备”、“大功率数控激光制造装备”、“数控精细等离子切割系列”、“激光器及核心部件”、“大型表面处理及再制造设备”。在汽车行业应用方面，公司持续优化白车身顶盖焊接、汽车保险杠加工、等离子厚板切割等产品的性能，重点推出漫威系列光纤激光切割机、奥博三维五轴激光切割机系列新产品，公司自主研发的国内首条新能源汽车全铝车身焊装生产线量产上市。在激光微加工领域，掌握皮秒激光成丝切割工艺、高精度光机电协同控制技术等单元技术。在3C行业，公司开发定制专业自动化设备、工作站及自动化生产线。在PCB/FPC行业，进一步扩大市场份额。公司推出了适用于玻璃、蓝宝石、陶瓷、硅等多种脆性材料的整套激光解决方案。积极布局新能源市场，推出电芯盖板自动封口线、极柱软连接自动焊接系统等解决方案。公司陆续完成红外、绿光、紫外等多波段全固态激光器产品的研发，覆盖了飞秒、皮秒、纳秒多脉宽，紫外、绿光、红外多波段等全产品系列。

在信息激光领域，全资子公司华工正源拥有业界先进的端到端产品线和整体解决方案，具备从芯片到器件、模块、子系统全系列产品的垂直整合能力，产品包括有源光器件、智能终端、无源光器件、光学零部件等。公司合资设立云岭光电公司，推进高端光通信芯片的国产化。公司保持无线和传输产品的市场优势地位，在数通产品市场实现批量销售，10G PON产品正式推向市场，智能终端ONT产品交付量稳居全球前三。全资子公司华工图像是国内首家大批量生产专版定位镭射烫金膜的制造商，主要生产专版定位镭射烫金膜、专版不定位镭射烫金膜、通用版镭射烫金膜、镭射防伪包装材料及综合加密防伪标识，产品在烟草、证卡、酒类、食品、医药、日化等领域得到广泛运用。公司首创全息二维码、无缝大版微缩技术、PLUS技术，成功开发大幅面微缩制版和全息定位转移纸，实现包装市场防伪升级，高耐磨性全息烫印膜开启证卡高端防伪市场，成功开发定位全息水转印系列产品，应用领域全面拓展。

在传感器领域，全资子公司华工高理致力于物联网用新型传感器的产业化，为家电、汽车、OA、医疗、消费类电子、航空航天等领域提供温度、湿度、光、空气等多维感知和控制解决方案。公司掌握领先的PWM控制技术，重点发展新能源汽车PTC加热器、PM2.5传感器等产品，PTC水加热系统领先国内企业两代产品。同时，公司继续保持在白色家电的优势地位，全面拓展小家电应用领域及客户，开发超高温食品接触用传感器、厨卫用防干烧温度传感器、高端空气质量传感器。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增长 21.09%，主要是本期增加权益性投资，同时按权益法核算的联营企业盈利及其他综合收益变动所致。
固定资产	较期初减少 3.86%，主要是本期对外出售固定资产。
无形资产	较期初增长 0.26%，主要是本期有新增无形资产所致。
在建工程	较期初增长 357.79%，主要是本期实施募投项目工程建设所致。
应收账款	较期初增长 19.33%，主要是本期销售规模增加所致。
其他应收款	较期初增长 55.14%，主要是本期备用金借支以及非关联方往来增加所致。
其他非流动资产	较期初减少 48.09%，主要是期初预付的设备款在本期结算所致。
应收票据	较期初增长 48.90%，主要随着销售规模增长本期以票据结算的货款较上年同期增长。
其他流动资产	较期初减少 62.65%，主要是本期赎回上年购买的理财产品所致。
存货	较期初增长 24.82%，主要是公司销售规模扩大，增加备货、备料所致。

2、主要境外资产情况（不适用）

三、核心竞争力分析

华工科技高度重视技术创新工作，持续加大研发投入，以智能制造为指导方向，进行生产制造全流程创新体系建设，助力智能制造产业升级，提升公司整体竞争力。依托国家企业技术中心、院士及专家工作站、国家激光加工产业技术创新战略联盟、激光加工国家工程研究中心、国家防伪工程技术研究中心等国家级研发平台，与国内外科科研机构、用户开展多层次技术交流合作，推动产业链价值提升。在国家发改委对 1345 家国家企业技术中心 2017-2018 年评估中，华工科技位列 92 名，整体技术创新能力大幅度提升。

报告期内，公司申请专利 103 件，其中发明 27 件；授权专利 101 件，其中发明 18 件。

报告期内，公司多项新产品推向市场，公司在激光精密微纳加工领域持续投入，攻克超小尺寸平顶焦斑模块技术、Low-K 晶圆开槽技术、多焦点焦斑技术以及传感器晶圆隐切等技术，实现面向 IC 的超快激光高精密切割装备产业化；专注于纳秒紫外、皮秒、飞秒激光器的研发与生产，新成立武汉华锐超快光纤激光技术有限公司，进一步加快光纤超快激光器的研发进程；具备完全自主知识产权的超快激光核心种子源实现内部批量供应，飞秒种子源产品实现出口；完成系列飞秒红外激光器的研发，其中 5W 飞秒红外激光器已与武汉国家光电研究中心达成合作协议，将重点推广到光存储、光掩模、光学成像行业，10W 飞秒红外激光器已在玻璃加工等多个行业进行应用测试；面对激光三维加工、高功率激光焊接头等领域核心单元器件完全依赖进口的严峻局面，攻克多项核心单元器件关键技术，成功研发激光钎焊焊接头、高功率激光熔焊头、三维五轴切割头等高端单元部件；顺应技术发展趋势，对现有安卡系统进行二次开发，全新的安卡系统响应速度更快、更精确、数据更丰富，从数控单元到电机部分降低成本 40%，在大数据、计算机视觉、工业互联网等方面实现更好的支撑服务。

公司紧抓 5G 发展的机遇，围绕 5G 前传、中传和回传网络建设需求，重点布局 25G、50G、100G、200G 高速率光模块产品，提供全套解决方案；数通产品已实现批量供货，并正在研制更高端的 400G 产品，完善中高端产品链。

公司持续加大研发投入，两大战略产品全息定位转移纸、全息水转印花纸推向市场，率先开发出大幅度微缩加密技术，猫眼透镜、水晶浮雕、铂金浮雕等全新的防伪效果带来可观的市场空间。

公司继续保持在白色家电优势地位，持续加大 CNAS 实验室投入，搭建高规格、高水平的环境模拟风洞实验室、水加热综合性能测试系统、高温温度传感器检测研发平台，已具备独立测试、分析核心产品技术参数和性能指标的能力；引入、改造烧结窑炉，PTC 芯片产能将提升 2 倍达到 100 万片/日；在高温温度传感器领域，公司自主开发的高温烤箱探头已实现批量供货。

公司通过了 CMMI5 国际资质认证，是国内领先的“智能制造信息系统整体解决方案服务商”。其参与起草的 2 项汽配追溯体系团体标准于 2018 年正式发布实施，自主开发的面向汽配、家电行业生产管理、质量追溯和数据采集系统等整体解决方案已得到实施应用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018 年上半年，国际政治经济形势错综复杂，全球贸易摩擦升级，国家通过减税降费，提升消费对经济的贡献率，持续加强经济结构优化，推动经济运行的稳定性、协调性不断增强，支撑经济迈向高质量发展的有利条件不断积累增多，为全年经济稳定健康发展打下良好基础。公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”，围绕“积极发展，有效管控”的经营思路，以增长为目标加大对战略机会投入，聚焦重点行业，培育产品领先能力，在行业应用上进一步聚焦，业绩稳步增长。截至报告期末，公司实现营业收入 27.42 亿元，同比增长 35%；归属母公司净利润 1.81 亿元，同比增长 2.55%。

二、主营业务分析

激光先进装备制造业务：公司智能装备事业群进一步聚焦汽车制造领域，白车身激光焊接装备及产线在国内市场份额继续稳居行业领先水平，销售同比增长 50%；自动化及焊接产线中标国际知名汽车公司，为全球第一条高端铝合金电池托盘项目；双联齿轮自动化焊接产线已成功在格特拉克、神龙等客户交付使用，齿轮焊接生产线订单同比增长 57%；拨叉焊接设备已大批量为通用供货。报告期内公司新品光纤激光切割机销售同比增长 69%；三维五轴激光切割机成功在凌云等客户得到推广应用；多台光纤激光切割机、全自动集成料库的激光切割生产线已在格力等公司成功交付。上半年，高功率激光设备销售增长 50%，净利润增长超过 100%。

公司精密激光系统事业群聚焦激光精细加工领域继续深耕，同时大力拓展智能制造转型，致力成为全球领先的整体解决方案提供商。产品涵盖激光标记、焊接、切割、精细微加工设备、PCB/FPC 装备、新能源装备、显示及半导体装备和自动化产线，为客户提供激光全制程行业解决方案；事业群在 3C 消费电子、PCB/FPC、脆性材料等行业销售实现持续快速增长；同时，持续扩大新能源、显示及半导体、汽车电子等战略新兴行业布局和投入，已实现大客户战略突破，为事业群未来持续发展奠定良好基础；随着沧州、宿迁、宝鸡、成都等地激光加工工艺研究分中心的陆续开业运营，贴近客户服务的能力进一步提升。报告期内精密激光系统事业群实现在 3C 消费电子行业、电气家电行业、日用消费品行业、显示半导体、新能源为代表的全领域销售规模同比增长 40%。

公司在核心光源领域，进一步优化纳秒激光器产品结构，产品毛利率大幅提升；皮秒激光器已经实现标准化批量生产；自主研发制造的超快激光核心种子源实现内部配套和出口，并在消费电子及显示面板行

业实现批量应用；飞秒激光器也实现小批量生产，除用于工业精密加工外，在医疗行业也已实现应用。

2018 年上半年，激光先进装备制造业务销售收入增长 31.14%，销售费用增长 70%，毛利率较上年同期增长 0.09%。利润增长较少主要是因为费用增幅超过收入增幅，公司加大市场开拓力度，扩张销售网络，完善营销队伍，人工、差旅、营销等费用增幅较大；销量增加也使得售后费用相应增长。

光通信业务：2018 年上半年，公司抓住 5G、数据中心、物联网建设风口，启动全球化网络营销布局，总体销售收入较上年同期增幅达 50%，其中数据中心业务增幅达 130%以上，传送网业务增幅约 20%。在光模块业务方面，产品结构全面向 25G/40G/50G/100G 转型，加大研发投入，加速 400G 全系列产品生成。报告期内光模块业务利润较上年同期实现超一倍的增长。

在智能终端业务方面，基于 ONT 产品全球领先的批量交付能力，终端产品正积极向移动终端、网络终端领域延伸，公司已经成为智能终端产品全球出货量前三的企业，报告期内收入较同期增幅 100%以上。但受电阻电容、存储芯片等原材料价格持续大幅上涨，产品毛利空间被严重挤压，致使公司整体毛利水平较上年同期下降 5.35%。

激光全息防伪与材料业务：在烟草领域，伴随行业开放和产品结构升级，公司新技术新产品领先优势进一步释放，中烟业务销售收入同比增幅 44%；新产品贡献率 39.4%。在非烟领域，全息水转印定位产品在洋河天之蓝、口子窖等品牌酒类客户上实现应用突破，有望在其它名酒上得到推广使用。公司持续加大研发投入，两大战略产品全息定位转移纸、全息水转印花纸推向市场，率先开发出大幅面微缩加密技术，猫眼透镜、水晶浮雕、铂金浮雕等全新的防伪效果带来可观的市场空间。

传感器业务：在智能家居领域，智能化趋势和行业“品质革命”，带动传感器需求呈指数增长。公司始终把握市场趋势，走在行业前沿，在进一步巩固白色家电优势地位的同时，深耕细作小家电市场，在厨用电器高温传感器和燃气灶防干烧温度传感器领域抢占市场先机。公司在国内率先进入新能源汽车热管理领域，覆盖 60%以上的新能源汽车产品。报告期内，新能源汽车业务同比增幅达到 175%。公司坚定不移地实施国际化战略，重点开发全球开利、三电及伊莱克斯等新项目，国际市场销售同比增长超过 100%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46	35.00%	主要是本期激光设备、光电器件业务销售增长，从而推动营业收入增长。
营业成本	2,089,593,948.32	1,495,045,796.03	39.77%	主要是随着本期营业收入的增长，营业成本相应增加。

销售费用	230,784,037.65	132,142,660.56	74.65%	主要是公司为加强市场开拓、完善营销网络和优化销售队伍而增加了投入。
管理费用	203,961,020.36	173,109,980.79	17.82%	主要是人工费用的增长。
财务费用	11,325,983.52	20,841,682.98	-45.66%	主要是本期利息收入、汇兑收益增加。
所得税费用	42,721,804.80	25,934,740.81	64.73%	主要是随着本期盈利增加，计提所得税额相应增加。
研发投入	93,111,632.77	98,877,302.21	-5.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-302,378,366.97	-275,851,158.89	-9.62%	主要是因销售规模增长，运营资金投入加大。
投资活动产生的现金流量净额	263,110,674.33	-77,994,562.91	437.34%	主要是本期收回 2017 年购买理财产品的资金。
筹资活动产生的现金流量净额	-405,666,604.52	254,109,148.76	-259.64%	主要是本期归还了部分银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-445,375,791.23	-100,394,906.45	-343.62%	主要是本期经营活动和筹资活动现金净流出较大。
资产减值损失	14,661,556.64	24,498,261.38	-40.15%	主要是本期应收账款增加额低于上年同期。
资产处置收益	12,580,070.53	-634.34	1,983,274.72%	主要是本期出售固定资产取得收益所致。
营业外支出	236,199.14	584,613.51	-59.60%	主要是本期营业外支出其他类同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
冶金、矿山机电工业专用设备制造业	971,884,098.10	629,263,376.27	35.25%	31.14%	30.95%	0.09%
印刷业	137,316,349.05	45,894,324.84	66.58%	39.58%	27.27%	3.24%
电子元器件制造业	1,564,767,385.57	1,368,095,260.50	12.57%	36.98%	46.12%	-5.46%
计算机应用服务业	17,348,979.77	10,672,747.84	38.48%	-18.53%	-42.41%	25.51%
分产品						
激光加工及系列成套设备	971,884,098.10	629,263,376.27	35.25%	31.14%	30.95%	0.09%
激光全息防伪系列产品	137,316,349.05	45,894,324.84	66.58%	39.58%	27.27%	3.24%
光电器件系列产品	1,119,892,453.73	1,045,512,913.25	6.64%	50.83%	60.00%	-5.35%
敏感元器件	444,874,931.84	322,582,347.25	27.49%	11.27%	14.05%	-1.77%
计算机软件及信息系统集成	17,348,979.77	10,672,747.84	38.48%	-18.53%	-42.41%	25.51%

分地区						
国内	2,366,100,615.83	1,801,932,986.53	23.84%	36.22%	42.29%	-3.25%
国外	325,216,196.66	251,992,722.92	22.52%	22.18%	22.92%	-0.46%

三、非主营业务分析（不适用）

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,862,911,308.54	21.38%	891,579,262.81	13.76%	7.62%	主要是 2017 年 11 月收到非公开增发的募集资金。
应收账款	2,365,330,986.28	27.14%	2,004,813,168.17	30.94%	-3.80%	主要是本期销售规模扩大所致。
存货	1,313,648,934.43	15.08%	952,646,665.01	14.70%	0.38%	主要是公司销售规模扩大，增加备货、备料所致。
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	341,873,122.20	3.92%	283,914,482.57	4.38%	-0.46%	主要是较上年同期新增了投资。
固定资产	1,154,705,537.84	13.25%	1,161,401,945.08	17.92%	-4.67%	
在建工程	55,055,354.41	0.63%	56,520,126.90	0.87%	-0.24%	
短期借款	672,332,000.00	7.72%	1,010,104,298.57	15.59%	-7.87%	主要是本期偿还了银行贷款。
长期借款	55,000,000.00	0.63%	55,000,000.00	0.85%	-0.22%	
应收票据	617,582,195.67	7.09%	397,616,054.07	6.14%	0.95%	主要随着销售规模增长本期以票据结算的贷款较上年同期增长。
其他应收款	116,395,140.12	1.34%	93,772,622.98	1.45%	-0.11%	主要是本期临时性备用金借支以及非关联方往来增加所致。
其他流动资产	247,438,490.66	2.84%	30,948,305.97	0.48%	2.36%	主要是本期购买理财产品。
开发支出	1,988,740.77	0.02%	33,917,971.58	0.52%	-0.50%	主要是本期开发支出部分转入了管理费用所致。
其他非流动资产	24,744,619.68	0.28%	48,165,844.55	0.74%	-0.46%	主要是期初预付的设备款在本期结算所致。
应付账款	1,119,399,641.01	12.85%	835,393,112.70	12.89%	-0.04%	主要是期末尚未到付款期的应付货款增加所致。

预收款项	121,916,875.61	1.40%	77,319,569.56	1.19%	0.21%	主要是本期的预收款项尚未结算所致。
应付职工薪酬	19,657,328.02	0.23%	16,111,516.17	0.25%	-0.02%	主要是上年末计提的工资及奖金在本期支付所致。
应交税费	84,810,764.99	0.97%	141,958,434.43	2.19%	-1.22%	主要是去年计提的所得税在本期支付。
应付股利	307,676.32	0.00%	10,900,325.78	0.17%	-0.17%	主要是上年同期自派的公司控股股东及一致行动人的2016年度分红款期末尚未支付所致。
其他应付款	177,806,689.70	2.04%	119,944,557.36	1.85%	0.19%	主要是本期资金往来增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
可供出售金融资产	28,325,427.80	-4,473,181.10	-2,044,323.03				23,852,246.70
金融资产小计	28,325,427.80	-4,473,181.10	-2,044,323.03				23,852,246.70
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性未发生重大变化。

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产类别	期末余额（元）	受到限制的原因
货币资金	104,220,838.90	截止期末应付票据及保函的保证金。
应收票据	181,995,235.98	以应收票据 181,995,235.98 元作为质押，开具应付票据 181,995,235.98 元。
合计	286,216,074.88	

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,587,511.44	19,000,000.00	308.36%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况（不适用）

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况（不适用）

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	831397	康泽药业	3,800,000.00	公允价值计量	3,420,000.00	-1,080,000.00	-1,095,000.00			-1,080,000.00	2,340,000.00	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	832910	伊赛牛肉	1,688,522.35	公允价值计量	1,464,750.00	-418,250.00	-481,516.76			-418,250.00	1,046,500.00	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	831265	宏源药业	6,943,973.19	公允价值计量	2,640,800.00	-594,180.00	-642,281.91			-594,180.00	2,046,620.00	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	833684	联赢激光	1,121,125.70	公允价值计量	16,888,948.00	-2,010,936.00	-753,784.44			-2,010,936.00	14,878,012.00	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	830964	润农节水	1,755,738.17	公允价值计量	3,385,116.00		1,261,257.31				3,385,116.00	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	430261	易维科技	4,999,995.00	公允价值计量	525,813.80	-369,815.10	-332,997.23			-369,815.10	155,998.70	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	870385	华普教育	1,000,000.00	成本法计量	1,000,000.00				1,000,000.00	17,931.96		可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	430270	易点天下	19,893,400.00	成本法计量	19,893,400.00						19,893,400.00	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	834206	傲基电商	15,175,668.64	成本法计量	15,175,668.64						15,175,668.64	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	833601	路德环境	17,910,000.00	成本法计量				17,910,000.00			17,910,000.00	可供出售金融资产	自有资金
合计			74,288,423.05	--	64,394,496.44	-4,473,811.10	-2,044,323.03	17,910,000.00	1,000,000.00	-4,455,249.14	76,831,315.34	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2018年02月28日，第七届董事会第七次会议、第七届监事会第五次会议审议通过，公告编号：2018-08												
证券投资审批股东会公告	无												

披露日期（如有）	
----------	--

(2) 衍生品投资情况（不适用）

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行	178,020.5	28,812.01	47,673.17	0	0	0.00%	131,907.73	按计划使用	0
合计	--	178,020.5	28,812.01	47,673.17	0	0	0.00%	131,907.73	--	0
募集资金总体使用情况说明										
详见华工科技产业股份有限公司董事会 2018-39 号公告——《关于 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》										

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
激光精密微纳加工智能装备产业化项目	是	35,349	35,349	10,800.77	10,800.77	30.55%	2019年08月30日	不适用	不适用	否
基于激光机器人系统的智能工厂建设项目	是	35,031	35,031	8,022.12	8,022.12	22.90%	2019年08月30日	不适用	不适用	否
物联网用新型传感器产业化项目	否	49,923	49,923	6,903.86	15,981.83	32.01%	2018年08月30日	不适用	不适用	否
智能终端产业基地项目	否	60,427	60,427	3,085.26	12,868.45	21.30%	2018年08月30日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小	--	180,730	180,730			--	--		--	--

计				28,812.01	47,673.17					
超募资金投向										
不适用										
合计	--	180,730	180,730	18,861.16	18,861.16	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司在 2017 年 12 月 11 日召开了第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议，审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，同意公司的子公司武汉华工激光工程有限责任公司对“激光精密微纳加工智能装备产业化项目”与“基于激光机器人系统的智能工厂建设项目”进行项目实施地点变更，公司根据地点变更后的建设方案预计两个项目将于 2019 年 8 月达到预定可使用状态。四个项目均在建设期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司在 2017 年 12 月 11 日召开了第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议，审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，同意公司的子公司武汉华工激光工程有限责任公司对“激光精密微纳加工智能装备产业化项目”与“基于激光机器人系统的智能工厂建设项目”进行项目实施地点变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司在 2017 年 12 月 11 日召开了第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议，审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，同意公司的子公司武汉华工激光工程有限责任公司对“激光精密微纳加工智能装备产业化项目”与“基于激光机器人系统的智能工厂建设项目”进行实施方案中的建设方案及生产检测装备购置明细的变更。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司在 2017 年 12 月 11 日召开了第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司使用募集资金 18,861.16 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司在 2018 年 2 月 28 日召开了第七届董事会第七次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 7.2 亿元暂时补充公司流动资金，单次使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户，截至本报告期末尚未归还专户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日，非公开增发募集资金尚未使用金额为 1,319,077,330.17 元，占实际募集资金总额 1,780,204,985.00 元的 74.10%。尚未使用的募集资金是因为公司非公开增发募集资金按工程进度计划尚未投入完毕所致。剩余非公开增发募集资金将根据工程进度计划继续投入募投项目，不足部分将利用其他自筹资金解决，尚未使用的非公开增发募集资金 399,077,330.17 元存储于公司非公开增发募集资金专户；200,000,000.00 元募集资金用于购买安全性高、流动性好、期限在 12 个月以内、有保本承诺的银行理财产品；720,000,000.00 元借出用于暂时补充流动资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

本报告期不存在募集资金变更项目情况。

公司在 2018 年 8 月 29 日召开的第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，最终待股东大会审议通过。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况（不适用）

2、出售重大股权情况（不适用）

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉华工图像技术开发有限公司	子公司	激光全息防伪系列产品的研发、生产、销售	219,797,700.00	700,573,460.04	622,884,086.20	166,421,771.17	69,979,999.69	59,373,880.24
孝感华工高理电子有限公司	子公司	敏感元器件的研发、生产、销售	600,000,000.00	1,235,859,207.67	980,806,296.31	438,252,974.09	64,031,236.80	56,776,959.02
武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	光电子器件和模块,智能终端的研发、生产、销售	1,000,000,000.00	2,364,527,201.20	1,201,238,751.73	948,224,910.40	41,431,148.76	37,614,364.25
武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	激光加工系列成套设备的研发、生产、销售	1,000,000,000.00	2,800,057,232.43	1,626,664,854.70	651,431,343.17	34,486,749.43	31,999,220.89

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏蓝天激光科技有限公司	投资新设	立足区域优势,提升产销规模
武汉华锐超快光纤激光技术有限公司	投资新设	专业化运营超快光纤激光器产品,有助

		于提升激光核心光源研发效率和水平。
武汉睿见信息技术有限公司	投资新设	扩宽产业范围。
武汉华工物联科技有限公司	非同一控制企业合并	延伸产业链，提升产销规模。

八、公司控制的结构化主体情况（不适用）

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计（不适用）

十、公司面临的风险和应对措施

（一）贸易争端风险

中美贸易冲突进一步升级，且有持续扩大之势，其负面影响将逐步显现。从巨额中美贸易差额和美国对华战略走势来看，中美贸易冲突长期化不可避免。此次美国已开始实施的500亿美元征税清单将冲击来自中国的半导体产品，此外，被征税对象还包括中国的电子产品、塑料制品、化学品和铁路设备等商品。美国贸易代表办公室公开声称，这些商品受益于旨在提升中国高科技行业竞争力的中国制造产业政策。公司激光先进装备制造业务、传感器业务也有所涉及。随着公司海外业务的不断开拓，公司外销订单正逐年增加，因海外业务所在国政治经济格局变化引发的风险可能性在上升，公司与海外业主方、合作方可能发生的商业争端风险也在不断增加。

对此，公司将深入研究国别风险，遵守各国法律法规，继续与中国出口信用保险公司保持紧密合作，同时积极开拓全球市场，努力降低海外市场的运营风险；逐步实施海外市场的本土化经营战略，寻求与客户保持长期的良好合作关系，以优质的产品和服务为公司在海外市场发展树立良好的市场形象。

（二）成本上升风险

近年来，国家“简政放权”、减费降税的系列措施进一步改善了企业经营环境，但隐性经营成本仍居高不下、且呈上升趋势。行业内竞争日益加剧，技术差距进一步缩小，技术壁垒降低，竞争对手大量涌现，产品同质化程度不断加深。同时随着物价上涨，人工成本越来越高，各项费用也在持续增长，特别是2018年上半年受行业影响，电阻电容、存储芯片等原材料价格持续大幅上涨，对公司毛利水平和盈利能力造成较大压力。另外，受中美贸易战影响，公司从美国进口的电子元器件采购可能会受到影响，相关电子元器件会面临采购价格上涨的风险。

面对成本的上升、竞争的加剧，公司将继续加大研发投入，以研发创新提升产品核心竞争力，构建竞争优势，以高技术含量、高附加值的高端产品维持毛利水平。同时，以经营效益为导向，通过降低实物成本、持续进行自动化改造，推广精益生产，常态化管控成本费用等方式，多角度提升盈利能力。

（三）汇率风险

由于公司开展的进出口贸易业务中以美元或欧元为主要结算货币，存在汇率波动的不确定性。受到国际经济环境的影响，人民币与美元等主要外币的汇率波动幅度趋于扩大，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司经营业绩产生一定的影响。

对此，公司将结合汇率波动方向及时控制公司外汇存量，在销售定价时增加汇率折算空间弹性，及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高汇率风险控制能力。

（四）市场风险

受红利效应衰减影响，国内GDP的增速趋缓，我国将在较长一段时间内消耗产能过剩，市场流动性小，对产品销售构成一定的压力。同时，部分子公司客户集中度较高，客户产业调整，会给公司经营带来一定风险。近年来市场竞争越来越激烈，影响制造业发展的主要因素包括原材料成本、劳动力成本、资金成本、经济形势、政策导向、技术革新等，上述因素的变化均可能对公司的发展产生影响。行业竞争加剧，公司面临盈利水平可能下降的风险。

公司将继续坚持以客户为中心、以市场为导向的经营理念，积极进取，强化市场触觉，主动开展强有力的市场开拓。充分利用已具备的技术和市场优势，积极进行技术和产品创新，加大市场资源配置，巩固和提升行业地位。坚持实施大客户战略，持续提高大客户数量和销售贡献，平稳平衡各大客户的销售规模，降低问题发生对公司的影响风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	32.17%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 10 日	(www.cninfo.com.cn) 公告编号：2018-26

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会（不适用）

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所做承诺	公司全体董事、高级管理人员	对填补回报措施所做承诺	1.承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；2.承诺将对职务消费行为进行约束；3.承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4.承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5.若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 8 月 30 日	自再融资成功发行后的三年内	正按承诺严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事长及高管	增持承诺	公司董事长及高管自愿承诺：1、自 2017 年起以每年年度绩效薪资的 30%用于增持公司股份。2、所增持的公司股份在华工科技工作期间不减持。	2017 年 05 月 17 日	任职期间不减持	正按承诺严格履行
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明（不适用）

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明（不适用）

七、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
<p>公司将持有的武汉华工团结激光技术有限公司 51%股权全部转让给湖北团结高新，湖北团结高新尚欠 3293.3 万元股权转让款未支付。</p> <p>为此，公司请求法院判令湖北团结高新立即支付尚欠款项及利息、律师费共计 3498.86 万元；武汉团结激光对前述款项承担连带责任；中联控股、中联资本、中联智汇基金在未缴足的注册资本范围内承担补充赔偿责任。</p>	3498.86	否	<p>湖北省高级人民法院 2017 年 12 月 29 日作出 (2017)鄂民终 34 号民事判决书，判令湖北团结高新偿还到期债务 1493.3 万元及利息 1635600 元，武汉团结激光、中联控股、中联资本、中联智汇基金作为担保人、债务人股东各自承担相应担保责任和补充赔偿责任。该判决书已生效，目前正在执行中。</p> <p>剩余 1800 万元股权转让款也已到期，公司已向武汉市洪山区人民法院提起诉讼，要求支付前述款项 1800 万元及利息 78.3 万元，武汉市洪山区人民法院已立案受理。该案目前正在审理中。</p>	<p>二审法院已驳回被告中联控股、中联资本、中联智汇基金的上诉，维持原判。</p>	<p>2018 年 2 月公司向武汉市中级人民法院申请执行 (2017)鄂民终 34 号民事判决书。武汉市中级人民法院已受理。目前正在执行过程中。</p>

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的

债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华中科技大学	公司实际控制人	采购	购货、研发	市场价格	2.07	2.07	0.0013%	90	否	银行转账	2.07		不适用
武汉华科物业管理有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	物业管理	市场价格	46.54	46.54	0.03%	320	否	银行转账	46.54		不适用
武汉纳多德网络技术有限公司	联营企业	销售	销货	市场价格	93.62	93.62	0.03%	1,200	否	银行转账	93.62		不适用
武汉华中数控股份有限公司	受同一母公司控制	销售	销货	市场价格	3.70	3.7	0.0012%	0	是	银行转账	3.70		不适用
华中科技大学	公司实际控制人	销售	销货	市场价格	0.50	0.5	0.0002%	10	否	银行转账	0.50		不适用
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	联营企业	销售	零配件	市场价格	422.82	422.82	0.13%	750	否	银行转账	422.82		不适用
宝鸡华工激光科技有限公司	联营企业	销售	货物	市场价格	28.53	28.53	0.01%	250	否	银行转账	28.53		不适用
武汉云岭光电有限公司	联营企业	销售	货物	市场价格	5,980.45	180.45	0.06%	2,600	否	银行转账	180.45		不适用
武汉天喻信息产业股份有限公司	受同一母公司控制	销售	货物	市场价格	98.84	98.84	0.03%	270	否	银行转账	98.84		不适用

合计	--	--	877.07	--	5,490	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>上述关联交易是为满足公司日常经营需要，属于正常的、必要的交易行为。</p> <p>2018 年 4 月 16 日，公司召开的第七届董事会第 9 次会议上审议通过《关于 2018 年度日常关联交易预计的公告》，公告编号：2018-18。</p> <p>公司 2018 年上半年日常关联购销交易实际发生额为 877.07 万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（不含税万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
武汉云岭光电有限公司	联营企业	销售	芯片及 TO 生产线生产设备	评估定价	3,732.56	4,911.63	5,000	银行转账	1,267.44	2018 年 06 月 15 日	2018-29
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				盘活公司存量资产，回收资金，增强资产的流动性，提高公司整体效益							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 公司报告期不存在托管情况。

(2) 公司报告期不存在承包情况。

(3) 公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉华工激光工程有限责任公司	2017年01月09日	30,000	2017年02月15日	26,176.03	连带责任保证	3-12个月	是	否
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	2017年01月09日	10,000	2017年02月20日	4,186.84	连带责任保证	3-12个月	是	否
武汉华工正源光子技术有限公司	2017年01月09日	60,000	2017年01月20日	36,949.91	连带责任保证	3-12个月	是	否
武汉华工新高理电子有限公司	2017年01月09日	10,000	2017年01月17日	588.36	连带责任保证	6-8个月	是	否
武汉华工国际发展有限公司	2017年01月09日	15,000	2017年01月18日	534.91	连带责任保证	3-12个月	是	否

华工法利莱切焊系统工程有 限公司	2017 年 01 月 09 日	10,000	2017 年 06 月 20 日	2,145.78	连带责任保证	2-12 个月	是	否
孝感华工高理电子有 限公司	2017 年 01 月 09 日	15,000	2017 年 01 月 17 日	1,299.24	连带责任保证	6 个月	是	否
华工正源智能终端(孝 感)有限公司	2017 年 01 月 09 日	15,000	2017 年 03 月 17 日	2,232.21	连带责任保证	3-6 个月	是	否
武汉华工激光工程有 限责任公司	2018 年 01 月 19 日	60,000	2018 年 01 月 19 日	24,793.98	连带责任保证	3-12 个月	否	否
武汉法利莱切焊系统 工程有限公司	2018 年 01 月 19 日	4,000		0	连带责任保证		否	否
武汉华工正源光子技 术有限公司	2018 年 01 月 19 日	90,000	2018 年 02 月 02 日	48,376.99	连带责任保证	3-12 个月	否	否
武汉华工新高理电子 有限公司	2018 年 01 月 19 日	5,000	2018 年 04 月 23 日	1,993.74	连带责任保证	6 个月	否	否
武汉华工国际发展有 限公司	2018 年 01 月 19 日	15,000	2018 年 01 月 22 日	1,256.26	连带责任保证	1-12 个月	否	否
华工法利莱切焊系统 工程有限公司	2018 年 01 月 19 日	26,000	2018 年 02 月 08 日	4,708.81	连带责任保证	3-12 个月	否	否
武汉华工赛百数据系 统有限公司	2018 年 01 月 19 日	5,000		0	连带责任保证		否	否
武汉华工科技投资管 理有限公司	2018 年 01 月 19 日	1,000		0	连带责任保证		否	否
孝感华工高理电子有 限公司	2018 年 01 月 19 日	20,000		0	连带责任保证		否	否
华工正源智能终端(孝 感)有限公司	2018 年 01 月 19 日	25,000		0	连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合 计 (B1)			251,000	报告期内对子公司担保实际发 生额合计 (B2)				155,243.06
报告期末已审批的对子公司担保额 度合计 (B3)			251,000	报告期末对子公司实际担保余 额合计 (B4)				81,129.78
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日期	担保额度	实际发生日 期 (协议签 署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			251,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				155,243.06
报告期末已审批的担保额度合			251,000	报告期末实际担保余额合计				81,129.78

计 (A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		15.10%
其中:		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		1,256.26
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		1,256.26
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无

(2) 公司报告期无违规对外担保情况。

3、公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

上半年公司未发生环境污染事故，未出现环境违法行为，符合环境保护管理要求。公司积极践行绿色发展、绿色制造，始终致力于推动产业转型升级。

推动绿色发展常态化。践行绿色发展理念，深入实施绿色制造，严格遵守国家关于环境保护管理职责规定，认真贯彻执行国家及地方政府的环保方针、政策和法规，建立绿色发展常态化机制；制定公司的环保规划和工作目标，每年进行环评检测，大力推行清洁生产。

推进绿色制造技术升级。技改项目持续发力，加快高耗能、低效率生产的淘汰步伐，以技术改进促进转型升级，撬动增长动力；以提质增效降成本为目标，全面推广精益生产，优化制造工艺，降低生产成本；搭建智能化生产线，持续推进自动化改造，为更高质量发展、更高效率制造打基础。

强化绿色安全生产管理。加强安全生产监管，形成风险防范、隐患排查常态机制，将安全生产责任融入岗位职责，督促全员养成良好作业习惯；强化节能环保理念，建立健全督导检查机制，通过宣传引导、培训学习及节能贴士等方式，提高员工的绿色生产、节能环保意识，共同推动公司的绿色发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

华工科技积极开展产业扶贫、就业扶贫和公益项目扶贫，做美好社会创建者。

扶贫具体工作措施为：制定了精准扶贫五年规划，持续参与公益项目，扶助贫困、促进教育、扩大就业，拓展扶贫的内涵和外延。加强与地方政府沟通协调，根据建档立卡贫困村名单，开展就业扶贫工作，为贫困群众提供更多就业机会；开展劳动技能培训，增强贫困群众“造血”能力，激发脱贫攻坚内生动力。

积极投身公益扶贫项目，公司在湖北省竹山县设立“华工科技奖教金”，每年资助 10 万元，鼓励乡村教师扎根，助力当地教育脱贫；“红宝石基金”持续帮扶儿童教育、自然环保、重疾医疗等公益项目。

(2) 半年度精准扶贫概要

充分发挥产业扶贫的力量，依托在孝感、黄冈的生产制造基地，带动配套产业，支持地方发展，推动精准扶贫项目有序开展，用产业发展的成果反哺贫困群众；集中解决贫困群众就业问题，为到岗贫困员工提供技能培训，帮助他们快速掌握工作技能，提升创收增收能力。

(3) 精准扶贫成效

报告期内，未有实质性精准扶贫成效。

(4) 后续精准扶贫计划

决胜全面建成小康社会，“精准脱贫”是必须打赢的攻坚战，将产业扶贫与公司发展相结合，积极投身脱贫攻坚战，是华工科技一直坚持履行的责任。

公司将进一步加强与贫困地区的联动，深入实地调研，有效整合贫困地区的优势资源，捐赠资金帮助当地形成脱贫致富的产业基础，增强拔除穷根的“造血功能”。公司计划向云南临沧市临翔区蚂蚁堆乡蚂蚁堆村集体经济茶叶加工厂捐资，支持茶厂建设，让茶叶产业成为当地群众脱贫增收的重要产业。

继续探索创新扶贫体制机制，加大扶贫帮困力度，巩固脱贫帮扶成果；加强扶贫资金使用情况监管、精准扶贫项目建设跟进，确保扶贫资金精准、高效使用，助力“真扶贫”“扶真贫”。

十六、其他重大事项的说明

1、增加注册资本

2017 年 12 月 8 日, 公司非公开发行 A 股股票 114,386,075 股, 募集资金总额 1,807,299,985 元, 公司总股本变更为 1,005,502,707 元; 2017 年 12 月 11 日公司召开的第七届董事会第四次会议及 2017 年 12 月 29 日召开的 2017 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于修改公司<章程>的议案》, 公司注册资本增加为 1,005,502,707 元。2018 年 1 月 4 日, 公司完成工商变更。

2、修改《公司章程》

2018 年 4 月 16 日, 经公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第六次会议, 审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》, 将第八十二条条文中就股东大会选举 2 名以上董事、监事的具体选举方式进行了修改, 2018 年 5 月 10 日, 经公司 2017 年度股东大会审议通过, 同意修改公司章程。具体内容详见公司在指定媒体披露的相关公告 2018-21、2018-26。

3、全资子公司华工正源公开挂牌出售固定资产暨关联交易事项

公司于 2018 年 5 月 16 日在光谷联合产权交易所公开挂牌出售全资子公司武汉华工正源光子技术有限公司芯片及 T0 封装设备。2018 年 6 月 13 日公司收到光谷联合产权交易所《挂牌项目信息反馈函》, 仅有武汉云岭光电有限公司一家公司以 5,000 万元申请摘牌。华工正源与云岭光电存在关联关系, 本次摘牌将构成关联交易行为, 属于偶发性关联交易。本事项已经公司第七届董事会第七次会议、第七届董事会第十一次会议审议通过, 具体内容详见公司在指定媒体披露的相关公告 2018-29, 本交易所有相关程序于 2018 年 6 月 27 日完成。

十七、公司子公司重大事项（不适用）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,386,075	11.38%	0	0	0	0	0	114,386,075	11.38%
3、其他内资持股	114,386,075	11.38%	0	0	0	0	0	114,386,075	11.38%
其中：境内法人持股	114,386,075	11.38%	0	0	0	0	0	114,386,075	11.38%
二、无限售条件股份	891,116,632	88.62%	0	0	0	0	0	891,116,632	88.62%
1、人民币普通股	891,116,632	88.62%	0	0	0	0	0	891,116,632	88.62%
三、股份总数	1,005,502,707	100.00%	0	0	0	0	0	1,005,502,707	100.00%

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马新强	37,500	0	37,500	75,000	高管锁定股	每年解限比例不超其所持股份的25%；高管自愿承诺在公司任职期内保持锁定。
刘含树	22,500	0	15,000	37,500		
熊文	22,500	0	15,000	37,500		
张勤	7,500	0	7,500	15,000		
合计	90,000	0	75,000	165,000	--	--

二、证券发行与上市情况（不适用）

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	85,920	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉华中科技大产业集团有限公司	国有法人	28.68%	288,342,668	0	0	288,342,668	-	--
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	2.65%	26,664,401	8,942,297	0	26,664,401	-	-
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.64%	26,497,700	0	0	26,497,700	-	-
长城(天津)股权投资基金管理有限责任公司—长城国泰一定增1号契约型私募投资基金	境内非国有法人	2.34%	23,548,738	0	23,548,738	0	-	-
武汉东湖国隆股权投资基金管理有限公司—武汉东湖华工定增私募投资基金	境内非国有法人	2.21%	22,183,543	0	22,183,543	0	-	-
全国社保基金五零三组合	境内非国有法人	1.29%	13,000,000	-6,500,044	12,658,228	341,772	-	-
华融瑞通股权投资管理有限公司	境内非国有法人	1.26%	12,658,227	0	12,658,227	0	-	-
南通金玖锐信投资管理有限公司—中汇金锐定增5期私募投资基金	境内非国有法人	1.14%	11,455,696	0	11,455,696	0	-	-
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.14%	11,438,607	0	11,438,607	0	-	-
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	0.56%	5,588,772	-4,500,000	2,658,227	2,930,545	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉华中科技大产业集团有限公司	288,342,668	人民币普通股	288,342,668					
全国社保基金一一四组合	26,664,401	人民币普通股	26,664,401					
中央汇金资产管理有限责任公司	26,497,700	人民币普通股	26,497,700					

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	4,053,793	人民币普通股	4,053,793
陈业强	3,382,282	人民币普通股	3,382,282
国泰证券投资信托股份有限公司—客户资金	3,159,000	人民币普通股	3,159,000
全国社保基金—零四组合	2,930,545	人民币普通股	2,930,545
谢怡	2,808,807	人民币普通股	2,808,807
陆贵新	2,750,000	人民币普通股	2,750,000
葛振男	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	报告期末，股东陈业强通过信用证券账户持有数量为 3,382,282 股；股东谢怡通过信用证券账户持有数量为 2,808,807 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东、实际控制人均未发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初被授予的限制性股票数量	本期被授予的限制性股票数量	期末被授予的限制性股票数量
马新强	董事长/总经理	现任	50,000	50,000	0	100,000	0	0	0
朱松青	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓北	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
常学武	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘含树	董事/副总经理	现任	30,000	20,000	0	50,000	0	0	0
熊文	董事/副总经理	现任	30,000	20,000	0	50,000	0	0	0
刘国武	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金明伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
乐瑞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李士训	监事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘斐	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘静	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李裕庚	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈森华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张勤	副总经理	现任	10,000	10,000	0	20,000	0	0	0
合计	--	--	120,000	100,000	0	220,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

报告期不存在公司债。

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,862,911,308.54	2,247,071,640.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	617,582,195.67	414,750,058.72
应收账款	2,365,330,986.28	1,982,257,783.00
预付款项	162,292,078.86	165,917,407.21
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	116,395,140.12	75,026,191.17
买入返售金融资产		
存货	1,313,648,934.43	1,052,454,753.09
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	175,076.18	175,076.18
其他流动资产	247,438,490.66	662,524,576.30
流动资产合计	6,685,774,210.74	6,600,177,486.10
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	103,052,712.62	90,615,893.72
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	341,873,122.20	282,322,111.11
投资性房地产		
固定资产	1,154,705,537.84	1,201,022,951.10
在建工程	55,055,354.41	12,026,292.36
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	273,364,422.40	272,644,850.62
开发支出	1,988,740.77	
商誉		
长期待摊费用	12,021,885.93	13,410,088.46
递延所得税资产	61,479,520.27	58,188,200.81
其他非流动资产	24,744,619.68	47,665,647.45
非流动资产合计	2,028,285,916.12	1,977,896,035.63
资产总计	8,714,060,126.86	8,578,073,521.73
流动负债：		
短期借款	672,332,000.00	915,000,000.00
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	877,382,318.27	660,585,058.31
应付账款	1,119,399,641.01	1,031,794,464.67
预收款项	121,916,875.61	97,291,506.94

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,657,328.02	26,697,593.62
应交税费	84,810,764.99	89,682,083.15
应付利息	1,345,334.15	1,054,032.73
应付股利	307,676.32	725,576.02
其他应付款	177,806,689.70	164,807,993.67
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		130,684,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,074,958,628.07	3,118,322,309.11
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	87,576,218.62	84,512,618.62
递延所得税负债	420,419.10	436,854.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	142,996,637.72	139,949,472.88
负债合计	3,217,955,265.79	3,258,271,781.99
所有者权益：		
股本	1,005,502,707.00	1,005,502,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	2,590,147,852.58	2,590,147,852.58
减：库存股		
其他综合收益	19,857,953.81	23,034,068.22
专项储备		
盈余公积	94,211,550.66	94,211,550.66
一般风险准备		
未分配利润	1,664,591,894.31	1,514,133,784.56
归属于母公司所有者权益合计	5,374,311,958.36	5,227,029,963.02
少数股东权益	121,792,902.71	92,771,776.72
所有者权益合计	5,496,104,861.07	5,319,801,739.74
负债和所有者权益总计	8,714,060,126.86	8,578,073,521.73

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,136,613.90	202,668,206.95
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	47,348,437.20	32,119,659.23
应收账款		
预付款项	60,434,580.00	25,800,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,734,096.18	536,038,699.06
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,419,662.02	3,235,904.41
流动资产合计	591,073,389.30	799,862,469.65
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	55,000,000.00	55,000,000.00
长期股权投资	3,845,365,326.89	3,845,365,326.19
投资性房地产		
固定资产	117,093,447.01	118,777,136.73
在建工程	278,433.27	278,433.27
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	368,149.27	347,030.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	169,725.54	199,332.82
递延所得税资产	17,193,093.54	18,788,041.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,035,468,175.52	4,038,755,301.59
资产总计	4,626,541,564.82	4,838,617,771.24
流动负债：		
短期借款	332,332,000.00	500,000,000.00
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	1,312,753.43	1,771,864.32
预收款项		
应付职工薪酬	4,687,263.01	4,825,472.52
应交税费	2,512,017.23	2,832,004.97
应付利息	1,104,539.87	1,004,853.58
应付股利	83,980.00	501,879.70
其他应付款	171,006,376.17	174,569,658.86
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		130,684,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	513,038,929.71	816,189,733.95
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,872,248.00	23,872,248.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,872,248.00	78,872,248.00
负债合计	591,911,177.71	895,061,981.95
所有者权益：		
股本	1,005,502,707.00	1,005,502,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,529,961,950.95	2,529,961,950.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,783,336.71	97,783,336.71
未分配利润	401,382,392.45	310,307,794.63
所有者权益合计	4,034,630,387.11	3,943,555,789.29
负债和所有者权益总计	4,626,541,564.82	4,838,617,771.24

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46

其中：营业收入	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,570,292,925.53	1,866,592,900.25
其中：营业成本	2,089,593,948.32	1,495,045,796.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,966,379.04	20,954,518.51
销售费用	230,784,037.65	132,142,660.56
管理费用	203,961,020.36	173,109,980.79
财务费用	11,325,983.52	20,841,682.98
资产减值损失	14,661,556.64	24,498,261.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	11,725,740.15	9,612,997.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-739,382.91	19,342.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,580,070.53	-634.34
其他收益	24,413,931.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	220,117,711.55	173,953,536.30
加：营业外收入	341,125.38	31,977,896.38
减：营业外支出	236,199.14	584,613.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	220,222,637.79	205,346,819.17
减：所得税费用	42,721,804.80	25,934,740.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,500,832.99	179,412,078.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	177,500,832.99	179,412,078.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	180,623,190.96	176,131,117.52
少数股东损益	-3,122,357.97	3,280,960.84

六、其他综合收益的税后净额	-2,882,630.45	-2,545,931.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,176,114.41	-2,489,868.67
(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	-3,176,114.41	-2,489,868.67
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	290,394.00	-6,347,509.25
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,354,885.82	700,584.90
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	-111,622.59	3,157,055.68
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	293,483.96	-56,062.40
七、综合收益总额	174,618,202.54	176,866,147.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,447,076.55	173,641,248.85
归属于少数股东的综合收益总额	-2,828,874.01	3,224,898.44
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.18	0.20
(二)稀释每股收益	0.18	0.20

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,169,697.28	1,174,283.72
减：营业成本	427,442.54	415,254.67
税金及附加	1,476,840.55	684,152.89
销售费用		
管理费用	8,953,876.77	15,403,396.68
财务费用	3,966,703.24	-1,944,141.51

资产减值损失	-6,379,792.20	-413,367.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	130,000,000.70	115,015,127.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.70	-809.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,525.18
其他收益	100,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,824,627.08	102,050,640.98
加：营业外收入	10,000.00	2,346,296.57
减：营业外支出		50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,834,627.08	104,346,937.55
减：所得税费用	1,594,948.05	-5,836,184.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,239,679.03	110,183,122.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,239,679.03	110,183,122.06
（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）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		
六、综合收益总额	121,239,679.03	110,183,122.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

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	2,001,906,050.83	1,464,787,282.93
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	57,829,533.38	31,059,101.50
收到其他与经营活动有关的现金	72,285,889.27	111,126,913.02
经营活动现金流入小计	2,132,021,473.48	1,606,973,297.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,643,743,095.27	1,336,496,128.00
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	434,557,745.61	324,281,269.25
支付的各项税费	188,732,188.63	136,924,638.10
支付其他与经营活动有关的现金	167,366,810.94	85,122,420.99
经营活动现金流出小计	2,434,399,840.45	1,882,824,456.34
经营活动产生的现金流量净额	-302,378,366.97	-275,851,158.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,452,931.96	9,965,989.23
取得投资收益收到的现金	12,012,191.10	23,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,671,874.00	84,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,937.09
收到其他与投资活动有关的现金	800,000,000.00	1,063,673.72
投资活动现金流入小计	871,136,997.06	11,153,400.04

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,438,811.29	70,147,962.95
投资支付的现金	77,587,511.44	19,000,000.00
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	400,000,000.00	
投资活动现金流出小计	608,026,322.73	89,147,962.95
投资活动产生的现金流量净额	263,110,674.33	-77,994,562.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,850,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,850,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金	712,204,000.00	875,104,298.57
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		27,268,431.53
筹资活动现金流入小计	738,054,000.00	912,372,730.10
偿还债务支付的现金	1,088,586,000.00	570,385,933.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,134,604.52	52,468,530.64
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		35,409,117.39
筹资活动现金流出小计	1,143,720,604.52	658,263,581.34
筹资活动产生的现金流量净额	-405,666,604.52	254,109,148.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-441,494.07	-658,333.41
五、现金及现金等价物净增加额	-445,375,791.23	-100,394,906.45
加：期初现金及现金等价物余额	2,204,066,260.87	956,565,051.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,758,690,469.64	856,170,145.42

6、母公司现金流量表

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	566,616,044.06	91,959,377.54
经营活动现金流入小计	566,616,044.06	91,959,377.54

购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,480,295.79	8,926,544.61
支付的各项税费	1,673,479.43	1,082,473.68
支付其他与经营活动有关的现金	312,018,398.67	44,254,980.39
经营活动现金流出小计	323,172,173.89	54,263,998.68
经营活动产生的现金流量净额	243,443,870.17	37,695,378.86
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	82,651,562.80	37,548,467.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,937.09
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	82,651,562.80	37,648,204.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,458,967.59	474,175.57
投资支付的现金		60,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	35,458,967.59	60,474,175.57
投资活动产生的现金流量净额	47,192,595.21	-22,825,970.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	452,204,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	452,204,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	753,586,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,166,416.04	35,294,735.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	796,752,416.04	535,294,735.18
筹资活动产生的现金流量净额	-344,548,416.04	-35,294,735.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,380,357.61	-5,497.42
五、现金及现金等价物净增加额	-52,531,593.05	-20,430,824.63
加：期初现金及现金等价物余额	202,668,206.95	186,530,205.86
六、期末现金及现金等价物余额	150,136,613.90	166,099,381.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,005,502,707.00				2,590,147,852.58		23,034,068.22		94,211,550.66		1,514,133,784.56	92,771,776.72	5,319,801,739.74
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	1,005,502,707.00				2,590,147,852.58		23,034,068.22		94,211,550.66		1,514,133,784.56	92,771,776.72	5,319,801,739.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,176,114.41				150,458,109.75	29,021,125.99	176,303,121.33
（一）综合收益总额							-3,176,114.41				180,623,190.96	-2,828,874.01	174,618,202.54
（二）所有者投入和减少资本												31,850,000.00	31,850,000.00
1. 股东投入的普通股												31,850,000.00	31,850,000.00
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											-30,165,081.21		-30,165,081.21
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											-30,165,081.21		-30,165,081.21
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. 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	1,005,502,707.00			2,590,147,852.58		19,857,953.81		94,211,550.66		1,664,591,894.31	121,792,902.71		5,496,104,861.07

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	891,116,632.00				932,747,415.67		28,479,131.52		83,097,477.00		1,232,274,993.08	87,483,096.24	3,255,198,745.51
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	891,116,632.00				932,747,415.67		28,479,131.52		83,097,477.00		1,232,274,993.08	87,483,096.24	3,255,198,745.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	114,386,075.00				1,657,400,436.91		-5,445,063.30		11,114,073.66		281,858,791.48	5,288,680.48	2,064,602,994.23
（一）综合收益总额							-5,445,063.30				324,161,947.26	-3,721,319.52	314,995,564.44
（二）所有者投入和减少资本	114,386,075.00				1,657,400,436.91							10,000,000.00	1,781,786,511.91
1. 股东投入的普通股	114,386,075.00				1,667,267,683.60							10,000,000.00	1,791,653,758.60
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					-9,867,246.69								-9,867,246.69
（三）利润分配									11,114,073.66		-42,303,155.78	-990,000.00	-32,179,082.12

1. 提取盈余公积								11,114,073.66			-11,114,073.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,189,082.12	-990,000.00	-32,179,082.12
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. 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	1,005,502,707.00				2,590,147,852.58		23,034,068.22		94,211,550.66		1,514,133,784.56	92,771,776.72	5,319,801,739.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	310,307,794.63	3,943,555,789.29

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	310,307,794.63	3,943,555,789.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										91,074,597.82	91,074,597.82
（一）综合收益总额										121,239,679.03	121,239,679.03
（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										-30,165,081.21	-30,165,081.21
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,165,081.21	-30,165,081.21
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. 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	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	401,382,392.45	4,034,630,387.11

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	891,116,632.00				862,694,267.35				86,669,263.05	241,470,213.82	2,081,950,376.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	891,116,632.00				862,694,267.35				86,669,263.05	241,470,213.82	2,081,950,376.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,386,075.00				1,667,267,683.60				11,114,073.66	68,837,580.81	1,861,605,413.07
（一）综合收益总额										111,140,736.59	111,140,736.59
（二）所有者投入和减少资本	114,386,075.00				1,667,267,683.60						1,781,653,758.60
1. 股东投入的普通股	114,386,075.00				1,667,267,683.60						1,781,653,758.60
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									11,114,073.66	-42,303,155.78	-31,189,082.12
1. 提取盈余公积									11,114,073.66	-11,114,073.66	

2. 对所有者（或股东）的分配											-31,189,082.12	-31,189,082.12
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. 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	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	310,307,794.63	3,943,555,789.29	

三、公司基本情况

华工科技产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经湖北省体改委“鄂体改[1999]85号”文批准,由武汉华中科技大产业集团有限公司、华中理工大学印刷厂、武汉鸿象信息技术公司、武汉建设投资公司、华中理工大学机电工程公司、江汉石油钻头股份有限公司六家企业于1999年7月共同发起设立,注册资本为8,500万元。2000年5月10日经中国证券监督管理委员会“证监发行字(2000)56号”文批准,公司通过深圳证券交易所公开发行3,000万A股,发行后公司注册资本变更为11,500万元。

2003年6月,经公司2002年度股东大会决议通过,并经湖北省人民政府“鄂政股函【2003】17号”文批准同意,以2002年末总股本115,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股1股,资本公积每10股转增9股。增资后,本公司注册资本由人民币115,000,000元变更为人民币230,000,000元。

2004年4月,经公司2003年度股东会议决议通过,并经湖北省人民政府“鄂证股函【2004】20号”文批准同意,以2003年末总股本230,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股1股,资本公积每10股转增2股。增资后,本公司注册资本由人民币230,000,000元变更为人民币299,000,000元。

2005年,公司申请进行股权分置改革,在保持股本总额不变的情况下,流通股股东每持有10股将获得非流通股股东支付的4.60股的股份对价。2005年11月,公司的股权分置方案经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权【2005】1391号”文批复同意,并经深圳证券交易所审核通过,于2005年11月22日实施完毕。

2008年,经公司2007年度股东会议决议通过,以2007年末总股本299,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股1股。增资后,本公司注册资本由人民币299,000,000元变更为人民币328,900,000元。

2009年经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]820文核准,公司于2009年9月实施配股,增加股本78,707,816股,增加后的注册资本为407,607,816元。

2011年5月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]640号文核准,公司向特定对象非公开发行股票,增加股本37,950,500股,增加后的注册资本为445,558,316元。

2012年,经公司2011年度股东会决议通过,以2011年末总股本445,558,316股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,本次转增完成后,公司注册资本由人民币445,558,316元变更为人民币891,116,632元,工商变更于2012年8月22日完成。

2017年9月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1640号文核准,公司向特定对象非公开发行股票,增加股本114,386,075股,增资后的注册资本为1,005,502,707.00元,工商变更于2018年1月4日完成。

截至2017年12月31日,本公司注册资本为人民币1,005,502,707.00元,实收资本为人民币1,005,502,707.00元,股本情况详见附注(七)31。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园。

本公司总部办公地址：武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营激光设备的生产与销售、激光防伪标识的生产与销售、敏感电子元器件的生产与销售、光通信电子元器件的生产与销售、计算机软件与信息系统集成等技术及产品的开发、研制、销售等业务。

3. 母公司、集团最终母公司及最终实际控制人的名称

公司控股股东为武汉华中科技大产业集团有限公司，公司实际控制人为华中科技大学，华中科技大学是国家教育部直属的全国重点大学，公司最终实际控制人是教育部。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会，财务报告的批准报出日为2018年8月29日。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计32家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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，本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会

计估计，主要体现在开发支出资本化的判断标准（附注五、19（2））和收入的确认时点（附注五、25（1））。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及国内子公司以人民币为记账本位币，澳洲子公司HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD以澳元为记账本位币，美国子公司HG Surmount International Corporation和HGLASER CO., LTD以美元为记账本位币，加拿大子公司Attodyne Lasers Inc.以加元为记账本位币，本集团编制财务报表时对外币财务报表进行折算（见附注（五）9）。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报

表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 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购买方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。

B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初

至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为

共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率和当期平均汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合

工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权

人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(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	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合	账龄分析法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损

益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，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；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用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，按照成本进行初始计量：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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	5-40	5	2.375-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	根据土地使用权的使用年限确定使用寿命
商品化软件	3-10年	根据预计可为公司带来经济利益的年限确定使用寿命
专利及专有技术	5-10年	依据法律规定的有效期及预计可用年限确定使用寿命

确实无法合理确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限时，则将其作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司的研发工作流程分为：调研阶段、研究立项阶段、预研阶段、开发立项阶段、工业化开发阶段、测试应用阶段和项目验收阶段。公司将调研阶段、研究立项阶段、预研阶段划分为研究阶段；开发立项阶段、工业化开发阶段、测试试用阶段、项目验收阶段分为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体时点和条件：开发阶段支出资本化为在预研完成后，获取科技成果鉴定报告或获取项目开发可行性报告，可以进行项目开发。

开发阶段支出确认无形资产的具体时点和条件：

公司规定处于开发阶段的标的达到预定可使用或者可销售状态时，确认无形资产，具体时点为根据项目提出的技术指标和预期目标，由专家组组织验收，获得验收报告时，公司基于以下几个因素认为标的已经达到预定可使用或者可销售状态：

- 1) 开发工作已经全部完成或者实质上已经完成。
- 2) 开发标的达到研发目的，测试完成，并经验收确认，后期的升级或改进不影响其正常使用或者销售。
- 3) 继续发生在开发项目上的支出金额很少或者几乎不再发生。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资

产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的

股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

25、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团国内销售商品收入具体确认条件为：按照销售合同（订单）约定，已将货物发运，商品所有权上的风险和报酬转移给购货方，收入的金额及相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售商品收入。

本集团外销出口商品收入具体确认条件为：外销出口货物报关离境，公司移交出口提单时，确认外销出口收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(2) 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行

备查登记。

(3) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内不存在重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了更加真实、客观的反映公司固定资产的实际运营状况，使固定资产的折旧年限与实际使用寿命更加匹配，对公司部分固定资产（其他设备中实际使用年限较短的电子设备的）折旧年限进行变更。	公司于 2018 年 2 月 28 日召开了第七届董事会第七次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意公司对部分固定资产的折旧年限和无形资产中专利及专有技术的摊销年限进行变更。	2018 年 01 月 01 日	详见公司 2018-13 号公告
由于公司所处的高科技领域技术更新迭代加速，为适应技术发展的新情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，对公司无形资产中的专利及专有技术摊销年限进行变更。	公司于 2018 年 2 月 28 日召开了第七届董事会第七次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意公司对部分固定资产的折旧年限和无形资产中专利及专有技术的摊销年限进行变更。	2018 年 01 月 01 日	详见公司 2018-13 号公告

会计估计变更的内容

(1) 固定资产折旧年限变更：

变更前的会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物及构筑物	5-40	5	2.375-19.00
机器设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40

其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40
------	------	-----	------------

变更后的会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物及构筑物	5-40	5	2.375-19.00
机器设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

(2) 无形资产摊销年限变更：

变更前的会计估计：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	根据土地使用权的使用年限确定使用寿命
商品化软件	3-10年	根据预计可为公司带来经济利益的年限确定使用寿命
专利及专有技术	10-20年	依据法律规定的有效期确定使用寿命

变更后的会计估计：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	根据土地使用权的使用年限确定使用寿命
商品化软件	3-10年	根据预计可为公司带来经济利益的年限确定使用寿命
专利及专有技术	5-10年	依据法律规定的有效期及预计可用年限确定使用寿命

31、其他

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳、应税收入额	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应纳税所得额	7%
企业所得税	应纳流转税额	13%、15%、25%、30%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
房产税	租金收入、房产原值	12%、1.2%

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
武汉华工激光工程有限责任公司	15%
武汉华工正源光子技术有限公司	15%
武汉华工图像技术开发有限公司	15%
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	15%
深圳华工激光设备有限公司	15%
华工法利莱切焊系统工程有限公司	15%
孝感华工高理电子有限公司	15%
武汉华日精密激光股份有限公司	15%
武汉正源高理光学有限公司	15%
武汉华工赛百数据系统有限公司	15%

河北华工森茂特激光科技有限公司	15%
湖北华工图像技术开发有限公司	15%
HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD	30%
Attodyne Lasers Inc.	13%
HG Surmount International Corporation	15%-39%
本公司及所属其他子公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕159号），及湖北省2017年拟认定高新技术企业名单的通知，公司所属子公司武汉华工激光工程有限责任公司、武汉华工正源光子技术有限公司、武汉华工图像技术开发有限公司、武汉法利莱切焊系统工程均于2017年通过高新技术企业复审认定，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2017年至2019年，公司所属上述4家子公司本报告期企业所得税按15%税率计缴。

子公司深圳华工激光设备有限公司、华工法利莱切焊系统工程有限责任公司、武汉华工赛百数据系统有限公司，2016年通过高新技术企业认证，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2016年至2018年，本报告期所属上述3家子公司企业所得税按15%税率计缴。

子公司孝感华工高理电子有限公司、武汉华日精密激光股份有限公司、武汉正源高理光学有限公司、河北华工森茂特激光科技有限公司于2015年通过高新技术企业认证，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2015年至2017年。目前上述4家子公司高新技术企业复审认定工作正在办理中，本报告期企业所得税暂按15%税率预缴。

子公司湖北华工图像技术开发有限公司于2017年通过高新技术企业认证，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2017年至2019年，本报告期企业所得税按15%税率计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,006.89	261,252.59
银行存款	1,709,843,157.45	2,113,362,683.91

其他货币资金	152,900,144.20	133,447,703.93
合计	1,862,911,308.54	2,247,071,640.43
其中：存放在境外的款项总额	7,804,664.77	7,977,688.58

注1：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及保函保证金。

注2：使用权受到限制的其他货币资金详见附注（七）51。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	581,014,176.50	370,603,887.25
商业承兑票据	36,568,019.17	44,146,171.47
合计	617,582,195.67	414,750,058.72

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	181,995,235.98

注：以应收票据 181,995,235.98 元作为质押，开具应付票据 181,995,235.98 元。

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	353,060,928.25	
商业承兑票据	24,673,720.95	
合计	377,734,649.20	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,522,819.44 4.06	100.00%	157,488.45 7.78	6.24%	2,365,330 ,986.28	2,126,122,380.89	100.00%	143,864,597.89	6.77%	1,982,257.783.00
合计	2,522,819.44 4.06	100.00%	157,488.45 7.78	6.24%	2,365,330 ,986.28	2,126,122,380.89	100.00%	143,864,597.89	6.77%	1,982,257.783.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,090,945,162.10	62,728,354.86	3.00%
1 至 2 年	269,616,404.14	13,480,820.21	5.00%
2 至 3 年	39,980,248.72	3,998,024.88	10.00%
3 至 4 年	53,563,122.11	16,068,936.64	30.00%
4 至 5 年	12,503,643.01	5,001,457.21	40.00%
5 年以上	56,210,863.98	56,210,863.98	100.00%
合计	2,522,819,444.06	157,488,457.78	6.24%

注：确定该组合的依据详见附注（五）11。

(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 13,623,859.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本报告期末核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名客户	510,009,160.07	20.22%	15,300,274.80
第二名客户	142,227,890.46	5.64%	4,266,836.71
第三名客户	127,767,003.02	5.06%	6,388,350.15
第四名客户	93,737,062.54	3.72%	2,812,111.88
第五名客户	66,228,226.55	2.63%	1,986,846.80
合计	939,969,342.64	37.26%	30,754,420.34

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	148,238,570.18	91.34%	153,049,314.56	92.24%
1 至 2 年	7,879,344.78	4.86%	7,067,097.01	4.26%
2 至 3 年	5,324,710.88	3.28%	5,560,199.24	3.35%
3 年以上	849,453.02	0.52%	240,796.40	0.15%
合计	162,292,078.86	--	165,917,407.21	--

注：账龄超过1年的预付账款，未及时结算是由于公司采购的商品尚未到货，或商品虽已收到，但尚未验收或验收存在争议，致使预付款项暂未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名供应商	28,310,941.41	17.44%

第二名供应商	10,048,696.77	6.19%
第三名供应商	7,793,966.14	4.80%
第四名供应商	7,270,380.00	4.48%
第五名供应商	4,084,992.46	2.52%
合计	57,508,976.78	35.43%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,589,561.88	100.00%	49,194,421.76	29.71%	116,395,140.12	123,182,916.18	100.00%	48,156,725.01	39.09%	75,026,191.17
合计	165,589,561.88	100.00%	49,194,421.76	29.71%	116,395,140.12	123,182,916.18	100.00%	48,156,725.01	39.09%	75,026,191.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	90,246,396.33	2,707,391.89	3.00%
1 至 2 年	18,659,969.01	932,998.45	5.00%
2 至 3 年	6,980,476.71	698,047.67	10.00%
3 至 4 年	4,745,247.12	1,423,574.14	30.00%
4 至 5 年	2,541,771.83	1,016,708.72	40.00%
5 年以上	42,415,700.89	42,415,700.89	100.00%
合计	165,589,561.88	49,194,421.76	29.71%

注：确定该组合的依据详见附注（五）11。

(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 1,037,696.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本报告期末核销其他应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,359,909.31	5,525,317.10
备用金借支	62,680,205.12	42,654,351.38
对关联公司的应收款项	2,574,780.59	3,294,935.24
对非关联公司的应收款项	86,974,666.86	71,708,312.46
合计	165,589,561.88	123,182,916.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
湖北团结高新技术集团有限公司	对非关联公司的应收款项	32,933,000.00	5 年以上	19.89%	32,933,000.00
应收出口退税	对非关联公司的应收款项	10,260,596.76	1 年以内	6.20%	307,817.90
李祥戌	备用金借支	1,905,402.01	1 年以内	1.15%	57,162.06
湖北省葛店经济技术开发区财政金融局	对非关联公司的应收款项	1,682,000.00	2 年以内	1.02%	84,100.00
山西协诚工程招标代理有限公司北京分公司	保证金	1,399,500.00	1 年以内	0.85%	41,985.00
合计	--	48,180,498.77	--	29.10%	33,424,064.96

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	570,223,650.17	1,628,678.65	568,594,971.52	367,483,831.60	1,628,678.65	365,855,152.95
在产品	269,051,967.13		269,051,967.13	243,948,711.48		243,948,711.48
库存商品	501,550,263.51	25,548,267.73	476,001,995.78	468,199,156.39	25,548,267.73	442,650,888.66
合计	1,340,825,880.81	27,176,946.38	1,313,648,934.43	1,079,631,699.47	27,176,946.38	1,052,454,753.09

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,628,678.65					1,628,678.65
库存商品	25,548,267.73					25,548,267.73
合计	27,176,946.38					27,176,946.38

注：本集团存货跌价准备确认具体依据详见附注（五）12。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

注：存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	175,076.18	175,076.18
合计	175,076.18	175,076.18

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	200,000,000.00	600,000,000.00
留抵进项税	45,176,827.11	59,979,727.80
预缴企业所得税	2,261,663.55	2,544,848.50
合计	247,438,490.66	662,524,576.30

注：公司全资子公司孝感华工高理电子有限公司通过中国银行孝感分行购买保本型理财产品200,000,000.00元，起止日期为2018年6月28日至2018年12月14日。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	103,052,712.62		103,052,712.62	90,615,893.72		90,615,893.72
按公允价值计量的	23,852,246.70		23,852,246.70	28,325,427.80		28,325,427.80
按成本计量的	79,200,465.92		79,200,465.92	62,290,465.92		62,290,465.92
合计	103,052,712.62		103,052,712.62	90,615,893.72		90,615,893.72

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	26,578,010.74		26,578,010.74
公允价值	23,852,246.70		23,852,246.70
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,044,323.03		-2,044,323.03
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	2,921,397.28			2,921,397.28					2.41%	
武汉耦合医学科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00%	
中防联盟（北京）技术开发有限公司	200,000.00			200,000.00					11.11%	
天津瑞格利投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00					5.00%	
北京华普亿方教育科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						0.61%	
易点天下网络科技股份有限公司	19,893,400.00			19,893,400.00					0.43%	
深圳市傲基电子商务股份有限公司	15,175,668.64			15,175,668.64					0.35%	
四衡商务信息咨询（上海）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.92%	
路德环境科技股份有限公司		17,910,000.00		17,910,000.00					1.56%	
合计	62,290,465.92	17,910,000.00	1,000,000.00	79,200,465.92					--	

注 1：2018 年 1 月，公司全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司将所持有的华普亿方 133333 股股票全部转让。

注 2：2018 年 5 月，公司全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司通过协议转让方式，获得路德环境科技股份有限公司 99.5 万股股票。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	175,076.18		175,076.18	175,076.18		175,076.18	1.10%-1.30%
减：一年内到期的长期应收款	175,076.18		175,076.18	175,076.18		175,076.18	
合计	0.00		0.00	0.00		0.00	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉华工创业投资有限责任公司	165,817,169.44			397,196.02	290,394.00						166,504,759.46	
武汉华阳数控设备有限责任公司	178,744.47										178,744.47	178,744.47
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	361,750.78			0.70							361,751.48	
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	44,339,664.70			798,989.81							45,138,654.51	

武汉金镭科技有 限公司	60,817.21			-57.45						60,759.76	
武汉华工图像防 伪包装技术有限 公司	1,501,770.82			586.55						1,502,357.37	
武汉东湖华科投 资管理有限公司	1,115,723.28			44,545.59						1,160,268.87	
纽敦光电科技(上 海)有限公司	9,684,100.92			-83,223.60						9,600,877.32	
武汉东湖华科创 业投资中心(有限 合伙)	19,590,364.60			-98,744.43						19,491,620.17	
武汉协和质子重 离子医疗管理有 限公司	13,942,316.46			-193,045.57						13,749,270.89	
武汉纳多德网络 技术有限公司	6,872,697.90			-375,449.09						6,497,248.81	
宝鸡华工激光科 技有限公司	19,035,735.00			-518,036.78						18,517,698.22	
武汉云岭光电有 限公司		60,000,000.00		-712,144.66						59,287,855.34	
小计	282,500,855.58	60,000,000.00		-739,382.91	290,394.00					342,051,866.67	178,744.47
合计	282,500,855.58	60,000,000.00		-739,382.91	290,394.00					342,051,866.67	178,744.47

注1：2018年1月，公司全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司联合武汉峰创为源科技合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区极目视觉创业投资合伙企业（有限合伙）共同发起设立武汉云岭光电有限公司，注册资本13775万元，子公司武汉华工科技投资管理有限公司出资6000万，持股43.56%，2018年3月，武汉云岭光电有限公司注册资本由13775万元变更为23775万元，子公司武汉华工科技投资管理有限公司持股比例由43.56%变为25.24%。

注2：公司本报告期内无有限售条件的长期股权投资。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	889,392,344.64	929,784,753.08	30,046,810.87	129,930,081.13	1,979,153,989.72
2.本期增加金额	8,165,466.67	37,022,408.25	416,278.13	15,138,375.70	60,742,528.75
(1) 购置	2,991,551.70	35,325,908.25	416,278.13	15,138,375.70	53,872,113.78
(2) 在建工程转入	5,173,914.97	1,696,500.00	0.00	0.00	6,870,414.97
3.本期减少金额		98,220,535.69	370,700.66	7,135,585.40	105,726,821.75
(1) 处置或报废		98,220,535.69	370,700.66	7,135,585.40	105,726,821.75
4. 外币折算差异	0.00	-327,015.99	-5,239.52	-143,840.15	-476,095.66
5.期末余额	897,557,811.31	868,259,609.65	30,087,148.82	137,789,031.28	1,933,693,601.06
二、累计折旧					
1.期初余额	187,039,024.49	495,449,350.49	17,918,546.90	77,724,116.74	778,131,038.62
2.本期增加金额	12,485,005.06	41,568,074.21	1,301,549.54	9,952,719.33	65,307,348.14
(1) 计提	12,485,005.06	41,568,074.21	1,301,549.54	9,952,719.33	65,307,348.14
3.本期减少金额		61,337,422.52	290,746.93	2,588,474.50	64,216,643.95
(1) 处置或报废		61,337,422.52	290,746.93	2,588,474.50	64,216,643.95
4. 外币折算差异	0.00	-163,968.91	-2,452.82	-67,257.86	-233,679.59
5.期末余额	199,524,029.55	475,516,033.27	18,926,896.69	85,021,103.71	778,988,063.22
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	698,033,781.76	392,743,576.38	11,160,252.13	52,767,927.57	1,154,705,537.84
2.期初账面价值	702,353,320.15	434,335,402.59	12,128,263.97	52,205,964.39	1,201,022,951.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荆门厂房及改造	82,658,822.00	产权证书正在办理中
合计	82,658,822.00	

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
设备安装项目	1,581,000.00		1,581,000.00	3,277,500.00		3,277,500.00
全息制版平台项目	553,617.17		553,617.17	485,241.10		485,241.10
三轴测试平台项目	28,443.63		28,443.63	28,443.63		28,443.63
成都激光房屋装修项目	2,067,608.00		2,067,608.00	1,334,160.00		1,334,160.00
华工科技创新基地项目	39,754,502.70		39,754,502.70	372,156.87		372,156.87
消防设施工程改造项目	1,214,056.15		1,214,056.15	888,723.44		888,723.44
材料中心新涂布机 2#	67,947.75		67,947.75	67,947.75		67,947.75
公司本部四楼会议室装修工程	278,433.27		278,433.27	278,433.27		278,433.27
元件车间烧结划片工作场所改造	1,118,793.40		1,118,793.40	1,118,793.40		1,118,793.40
孝感高理 3#楼二层 PWM 净化间改造	3,329,862.77		3,329,862.77	2,673,776.12		2,673,776.12
物联网用新型传感器产业化项目供电工程项目	1,685,765.76		1,685,765.76	1,264,324.32		1,264,324.32
物联网用新型传感器产业化项目 5#建筑厂房及配套工程	2,040,834.95		2,040,834.95	178,537.74		178,537.74
物联网用新型传感器产业化项目 13#建筑厂房及配套工程	58,254.72		58,254.72	58,254.72		58,254.72
激光公司检测平台	321,859.31		321,859.31			
基于激光机器人系统的智能工厂建设工程	471,616.19		471,616.19			
华日公司销售中心装修	289,396.41		289,396.41			
图像公司配电房改造	22,641.51		22,641.51			
图像公司电力增容改造	170,720.72		170,720.72			
合计	55,055,354.41		55,055,354.41	12,026,292.36		12,026,292.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	--------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

	额	金额	比例	金额			
华工科技创新基地项目	245,400,000.00	372,156.87	39,382,345.83	39,754,502.70	16.20%	16.20%	募股资金
物联网用新型传感器产业化项目5#建筑厂房及配套工程	23,000,000.00	178,537.74	1,862,297.21	2,040,834.95	8.87%	8.87%	募股资金
物联网用新型传感器产业化项目13#建筑厂房及配套工程	66,000,000.00	58,254.72		58,254.72	0.09%	0.09%	募股资金
基于激光机器人系统的智能工厂建设工程	50,000,000.00	0.00	471,616.19	471,616.19	0.94%	0.94%	募股资金
合计	384,400,000.00	608,949.33	41,716,259.23	42,325,208.56	--	--	--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	138,633,200.00	12,607,569.95	344,402,620.77	2,911,687.75	498,555,078.47
2.本期增加金额	14,584,004.72		6,000,000.00	765,908.51	21,349,913.23
(1) 购置	14,584,004.72			765,908.51	15,349,913.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资收到			6,000,000.00		6,000,000.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	153,217,204.72	12,607,569.95	350,402,620.77	3,677,596.26	519,904,991.70
二、累计摊销					
1.期初余额	11,906,045.76	3,801,421.52	203,020,726.72	1,332,569.69	220,060,763.69
2.本期增加金额	1,450,187.48	630,378.48	18,228,991.45	320,784.04	20,630,341.45

(1) 计提	1,450,187.48	630,378.48	18,228,991.45	320,784.04	20,630,341.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,356,233.24	4,431,800.00	221,249,718.17	1,653,353.73	240,691,105.14
三、减值准备					
1.期初余额			5,849,464.16		5,849,464.16
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			5,849,464.16		5,849,464.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	139,860,971.48	8,175,769.95	123,303,438.44	2,024,242.53	273,364,422.40
2.期初账面价值	126,727,154.24	8,806,148.43	135,532,429.89	1,579,118.06	272,644,850.62

注 1：本期无形资产增加主要是全资子公司武汉华工正源光子技术有限公司取得土地权属证明，确认土地使用权 14,584,004.72 元；非全资子公司武汉华锐超快光纤激光技术有限公司收到非专利技术投资 6,000,000.00 元。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
激光防伪系列 产品新项目研发		15,426,074.23			13,437,333.46	1,988,740.77
合计		15,426,074.23			13,437,333.46	1,988,740.77

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋建筑装修支出	13,410,088.46	3,319,353.16	4,707,555.69		12,021,885.93
合计	13,410,088.46	3,319,353.16	4,707,555.69		12,021,885.93

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	216,154,913.88	38,133,429.38	200,228,559.72	35,710,643.85
内部交易未实现利润	19,259,043.11	2,924,892.02	19,180,546.38	2,913,585.52
长期资产摊销与税法差异	24,837,874.41	3,725,681.16	29,499,025.62	4,424,853.84
递延收益	87,576,218.62	15,593,657.59	84,512,618.62	15,139,117.60
可供出售金融资产暂时性差异	4,407,440.48	1,101,860.12		
合计	352,235,490.50	61,479,520.27	333,420,750.34	58,188,200.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	1,681,676.40	420,419.10	1,747,417.06	436,854.26
合计	1,681,676.40	420,419.10	1,747,417.06	436,854.26

单位：元

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣亏损	232,413,649.43	156,650,689.91
资产减值准备	23,733,120.67	24,997,918.19
合计	256,146,770.10	181,648,608.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		5,136,567.50	
2019 年	13,694,697.89	13,694,697.89	
2020 年	37,777,874.47	38,622,453.09	
2021 年	32,392,962.24	32,392,962.24	
2022 年	66,635,956.46	66,804,009.19	
2023 年	79,312,158.24		
合计	229,813,649.30	156,650,689.91	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	22,270,000.00	22,270,000.00
预付设备款	2,474,619.68	23,113,870.45
预付工程款		2,281,777.00
合计	24,744,619.68	47,665,647.45

注：预付土地款2,227万元，由于政府拆迁进度滞后，导致产权证尚未办理完成。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	340,000,000.00	415,000,000.00
信用借款	332,332,000.00	500,000,000.00

合计	672,332,000.00	915,000,000.00
----	----------------	----------------

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	182,248,854.49	180,305,353.62
银行承兑汇票	695,133,463.78	480,279,704.69
合计	877,382,318.27	660,585,058.31

注 1：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

注 2：本期以应收票据 181,995,235.98 元作为质押，开具应付票据 181,995,235.98 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,008,442,740.21	975,528,215.78
1-2 年（含 2 年）	83,062,924.74	26,697,176.34
2-3 年（含 3 年）	11,382,562.21	12,662,302.15
3 年以上	16,511,413.85	16,906,770.40
合计	1,119,399,641.01	1,031,794,464.67

注：期末余额中账龄为一年以上的应付账款，主要为尚未支付的购货款项。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	114,952,581.69	92,973,813.15
1-2 年（含 2 年）	5,658,593.16	2,838,293.84
2-3 年（含 3 年）	396,366.90	315,606.66

3 年以上	909,333.86	1,163,793.29
合计	121,916,875.61	97,291,506.94

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,597,963.73	407,199,122.11	414,339,075.06	19,458,010.78
二、离职后福利-设定提存计划	99,629.89	20,318,357.90	20,218,670.55	199,317.24
合计	26,697,593.62	427,517,480.01	434,557,745.61	19,657,328.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,348,126.67	370,969,324.50	381,824,942.59	8,492,508.58
2、职工福利费	165,544.69	17,724,542.48	15,258,548.14	2,631,539.03
3、社会保险费	23,941.57	10,149,863.59	10,065,839.79	107,965.37
其中：医疗保险费	21,634.43	8,689,593.50	8,614,019.65	97,208.28
工伤保险费	541.45	782,072.81	777,888.52	4,725.74
生育保险费	1,765.69	678,197.28	673,931.62	6,031.35
4、住房公积金	12,116.00	5,928,806.17	5,897,526.17	43,396.00
5、工会经费和职工教育经费	7,048,234.80	2,426,585.37	1,292,218.37	8,182,601.80
合计	26,597,963.73	407,199,122.11	414,339,075.06	19,458,010.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,315.52	19,344,400.47	19,253,728.46	186,987.53
2、失业保险费	3,314.37	973,957.43	964,942.09	12,329.71
合计	99,629.89	20,318,357.90	20,218,670.55	199,317.24

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,205,992.01	18,031,838.85
企业所得税	48,915,654.06	63,054,643.06
个人所得税	1,482,982.55	1,361,943.71
城市维护建设税	2,998,655.41	2,239,906.26
教育费附加	1,357,883.75	945,092.34
房产税	1,036,743.24	1,217,678.80
土地使用税	95,066.22	224,863.45
地方教育附加	832,458.30	615,562.27
平抑物价基金	141,214.88	141,214.88
印花税	176,432.84	1,246,472.43
堤防费	567,681.73	602,867.10
合计	84,810,764.99	89,682,083.15

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,054,032.73
短期借款应付利息	1,345,334.15	
合计	1,345,334.15	1,054,032.73

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华中理工大学机电工程公司	83,980.00	83,980.00
武汉华中科技大学产业集团有限公司	135,668.23	135,668.23
其他投资者	88,028.09	88,028.09
武汉鸿象信息技术公司		417,899.70

合计	307,676.32	725,576.02
----	------------	------------

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	720,846.40	813,869.36
资金往来	164,698,886.15	157,052,630.38
其他	12,386,957.15	6,941,493.93
合计	177,806,689.70	164,807,993.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东湖开发区生产力促进力中心	2,500,000.00	无息借款
中山市晋红仓储货架有限公司	205,000.00	保证金
合计	2,705,000.00	--

注：期末其他应付款-其他为公司未收到尚未支付给员工个人和其他企业的暂收款项及其他往来。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		130,684,000.00
合计		130,684,000.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,000,000.00	55,000,000.00
合计	55,000,000.00	55,000,000.00

注1：公司向国开发展基金有限公司借入11年期（即2016年3月7日至2027年3月6日）长期借款5500万元。

注2：公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,512,618.62	6,929,100.00	3,865,500.00	87,576,218.62	
合计	84,512,618.62	6,929,100.00	3,865,500.00	87,576,218.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业级大功率光纤激光器关键技术及产业化		109,100.00					109,100.00	与收益相关
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	7,253,697.53			1,200,000.00			6,053,697.53	与收益相关
系列紫外激光器产业化	1,820,000.00	120,000.00					1,940,000.00	与收益相关
65W 绿光/30W 紫外皮秒激光器省科技研发基金		3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
863 项目-波长可调谐单片集成高速激光器阵列芯片和模块	2,545,407.46						2,545,407.46	与收益相关
863 合作项目-宽带高线性激光器和光探测阵列	646,700.00						646,700.00	与收益

芯片								相关
2015 年高新技术成果转化及产业化计划项目专项	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
PWM 控制型新能源汽车 PTC 加热器关键技术研发项目	450,000.00			25,000.00			425,000.00	与收益相关
互联网+重大工程项目	15,000,000.00						15,000,000.00	与收益相关
基于超导回旋加速器的质子放疗装备研发	8,872,248.00						8,872,248.00	与资产相关
准量子点激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	1,410,000.00			450,000.00			960,000.00	与资产相关
从 VCSEL (准量子点) 激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	800,000.00			200,000.00			600,000.00	与资产相关
国际合作项目—量子点激光器的外延生长和其发光特性的合作研究	3,900,000.00						3,900,000.00	与资产相关
产业集群项目款	1,140,000.00			100,000.00			1,040,000.00	与资产相关
企业自主创新项目款	240,000.00			20,000.00			220,000.00	与资产相关
光电器件及激光区域战略性新兴产业集聚发展试点项目专项	1,680,000.00	700,000.00		140,000.00			2,240,000.00	与资产相关
10Gb/s 光电子芯片与器件产业化	25,545,565.63			800,000.00			24,745,565.63	与资产相关
100G QSFP SR4 光收发一模块	800,000.00			50,000.00			750,000.00	与资产相关
低成本大容量光纤接入网关键器件与技术研发		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
收科技基于多电平调制的“光收发合一模块”研发项目款	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	2,984,000.00			373,000.00			2,611,000.00	与资产相关
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产	780,000.00			65,000.00			715,000.00	与资产

品研发及产业化								相关
汽车传感器研发及产业化项目	1,995,000.00			142,500.00			1,852,500.00	与资产相关
汽车关键传感器电子产品产业化	2,800,000.00			200,000.00			2,600,000.00	与资产相关
产业创新能力建设专项资金	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
温湿度传感器专项资金项目	750,000.00			50,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	84,512,618.62	6,929,100.00		3,865,500.00			87,576,218.62	--

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,005,502,707.00						1,005,502,707.00

32、资本公积

单位：元

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）	2,540,191,799.48			2,540,191,799.48
其他资本公积	49,956,053.10			49,956,053.10
合计	2,590,147,852.58			2,590,147,852.58

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

			综合收益 当期转入 损益			东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	23,034,068.22	-4,000,925.73		-1,118,295.28	-3,176,114.41	293,483.96	19,857,953.81
其中：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	9,013,055.97	290,394.00			290,394.00		9,303,449.97
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,310,562.80	-4,473,181.10		-1,118,295.28	-3,354,885.82		-2,044,323.02
外币财务报表折算差额	12,710,449.45	181,861.37			-111,622.59	293,483.96	12,598,826.86
其他综合收益合计	23,034,068.22	-4,000,925.73		-1,118,295.28	-3,176,114.41	293,483.96	19,857,953.81

注：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-税后归属于母公司项下，本期发生额290,394.00元具体情况为：对权益法核算的参股公司武汉华工创业投资有限责任公司的其他综合收益金额变动，公司按持32.5%的股权比例，相应确认其他综合收益。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,211,550.66			94,211,550.66
合计	94,211,550.66			94,211,550.66

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,514,133,784.56	1,232,274,993.08
调整后期初未分配利润	1,514,133,784.56	1,232,274,993.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,623,190.96	176,131,117.52

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	30,165,081.21	31,189,082.12
期末未分配利润	1,664,591,894.31	1,377,217,028.48

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,691,316,812.49	2,053,925,709.45	2,003,098,816.72	1,471,424,592.68
其他业务	50,374,082.78	35,668,238.87	27,835,256.74	23,621,203.35
合计	2,741,690,895.27	2,089,593,948.32	2,030,934,073.46	1,495,045,796.03

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,223,210.90	10,481,643.86
教育费附加	3,654,314.56	4,359,805.77
房产税	1,900,669.48	1,609,510.07
土地使用税	1,169,530.08	935,761.54
车船使用税	111,116.20	34,012.90
印花税	3,097,210.72	1,268,861.85
地方教育附加	1,809,017.24	2,264,922.52
环保税	1,309.86	
合计	19,966,379.04	20,954,518.51

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	105,152,188.21	58,844,734.47
运输保险费	18,889,465.08	13,057,804.07
差旅费	17,732,636.91	10,156,603.67

广告及业务宣传费	12,281,715.58	7,503,149.86
业务招待费	11,749,746.73	8,871,684.81
办公费	1,380,728.47	1,834,991.17
调试及维修费	22,687,780.41	8,386,585.42
中介咨询费	22,233,999.75	16,785,870.13
租赁费	7,763,684.73	3,315,073.20
车辆使用费	1,841,340.58	1,134,533.25
办事处费用	248,894.46	395,394.98
维修材料	1,042,965.07	683,172.43
其他	7,778,891.67	1,173,063.10
合计	230,784,037.65	132,142,660.56

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	57,165,828.94	39,202,225.75
研发费	91,122,892.00	81,693,435.45
中介机构费用	4,397,575.05	3,798,332.46
折旧费	12,725,189.37	14,446,458.90
无形资产摊销	12,376,715.59	9,833,234.48
车辆使用费	4,892,317.33	4,794,656.52
办公费	4,548,506.48	3,714,379.68
差旅费	1,495,811.98	1,687,104.87
电话通讯费	252,776.06	427,846.35
水电费	1,854,359.19	1,289,555.69
房屋租赁费	3,992,440.93	2,926,502.73
修理费	1,328,644.51	1,422,619.58
会费	338,955.93	299,373.90
其他费用	7,469,007.00	7,574,254.43
合计	203,961,020.36	173,109,980.79

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,742,831.92	19,942,701.12
减：利息收入	8,855,939.01	3,352,611.67
汇兑损失	1,428,123.59	7,321,121.26
减：汇兑收益	6,989,361.17	3,480,329.32
手续费	1,000,328.19	410,801.59
合计	11,325,983.52	20,841,682.98

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,661,556.64	24,498,261.38
合计	14,661,556.64	24,498,261.38

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-739,382.91	19,342.08
处置长期股权投资产生的投资收益	435,000.00	-189,698.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,018,766.43	23,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	17,931.96	9,760,353.74
理财产品取得的投资收益	10,993,424.67	
合计	11,725,740.15	9,612,997.43

注 1：本期可供出售金融资产在持有期间的投资收益系本期收到武汉锐科光纤激光技术股份有限公司投资分红款 1,018,766.43 元。

注 2：本期处置可供出售金融资产取得投资收益 17,931.96 元系本期转让北京华普亿方教育科技有限公司股票所得收益。

注 3：本期处置长期股权投资产生的投资收益系武汉华工科技投资管理有限公司转让武汉华工激光医疗设备有限公司全部股权取得收益 435,000.00 元。

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	12,704,382.39	15,904.53
非流动资产处置损失合计	124,311.86	16,538.87
资产处置收益合计	12,580,070.53	-634.34

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年省扶持优势文化产业发展专项资金	800,000.00	
省第二批传统改造升级设备补贴	710,000.00	
东湖财政局武汉市 2018 年工业投资和技术改造专项资金	4,426,000.00	
东湖财政局 2017 年市级科技创新配套补贴	150,000.00	
东湖财政局 2017 年质量管理先进企业奖励	500,000.00	
省科技厅基于微光学结构的动感防伪信息膜材料的研究与应用的项目款	2,000,000.00	
2017 年度市级科技创新平台区级配套补贴	100,000.00	
湖北省传统升级改造升级款	1,090,000.00	
湖北省科技研发资金奖励款	100,000.00	
东湖开发区创新企业奖励	500,000.00	
嵌入式软件退税款	2,026,931.13	
2017 年湖北省双创战略团队奖励金	300,000.00	
中小开补贴款	30,000.00	

生产促进补贴款	39,500.00	
2017 年省第一批传统产业改造升级专项资金	240,000.00	
高新申报补贴	10,000.00	
2013 年光电器件及激光产业区域集聚发展试点	1,300,000.00	
工业级皮秒/飞秒激光器研发及产业化项目配套资金	350,000.00	
湖北省第二批传统产业改造升级项目	250,000.00	
工业转型升级强基专项	1,000,000.00	
科技型中小企业创新英才经费资助	100,000.00	
经济信息局发展专项资金	30,000.00	
江苏激光销售专项补助	621,000.00	
2017 年市级产业发展引导资金	300,000.00	
展厅运营资金	2,000,000.00	
2017 年度优秀制造业企业奖励	500,000.00	
从 VCSEL（准量子点）激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	450,000.00	
准量子点激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	200,000.00	
产业集群项目款	100,000.00	
企业自主创新项目款	20,000.00	
光电器件及激光区域战略性新兴产业集聚发展试点项目专项	140,000.00	
光电子芯片与器件产业化	800,000.00	
100G QSFP SR4 光收发一模块	50,000.00	
2016 年科技创新奖	10,000.00	
产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	373,000.00	
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产品研发及产业化	65,000.00	
省科技研发资金	110,000.00	
汽车传感器研发及产业化项目	142,500.00	
汽车关键传感器电子产品产业化	200,000.00	
产业创新能力建设专项资金	50,000.00	
PWM 控制型新能源汽车 PTC 加热器关键技术研制项目	25,000.00	
孝感市商务局 2017 年外贸招商引资专项资金	100,000.00	
孝感市高新区财政局循环化改造补助款	540,000.00	
孝感市开发区财政局 2016 年科技创新奖	315,000.00	
温湿度传感器专项资金项目	50,000.00	
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	1,200,000.00	
合 计	24,413,931.13	

45、营业外收入

单位：元

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		30,072,174.16	
其他	341,125.38	1,905,722.22	341,125.38
合计	341,125.38	31,977,896.38	341,125.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
武汉大学生 就业见习基 地财政补贴 资金	武汉市人才服务 中心	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		188,790.00	与收益相关
PWM 控制型 新能源汽车 PTC 加热器 关键技术研 制项目	湖北省科学技 术厅	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2016 年省级 外贸稳增长 专项资金	孝感市商务局	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
孝感市总工 会劳动竞赛 补助	孝感市总工会	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
政府补助税 收贡献奖励	孝感市国税局	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
孝感市商务 局外贸发展 专项资金 (贴息)	孝感市商务局	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		690,000.00	与收益相关
地税 15 年三	孝感市地税局	补助	因符合地方政府	否	否		103,881.46	与收益相关

代个税手续费返还			招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
孝感市商务局 2016 年市直出口奖励	孝感市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		89,000.00	与收益相关
孝感市商务局 2016 年展位奖励	孝感市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
孝感劳动就业管理局 2016 年 11-12 月社保补贴	孝感市感劳动就业管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		26,130.00	与收益相关
2016 年 4 季度软件退税款	武汉东湖新技术开发区国税局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		172,702.56	与收益相关
国家发改委面向汽车零部件行业的公共服务平台	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关
武汉市文化局 2017 年武汉市版权资助（第一批）	武汉市文化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,400.00	与收益相关
东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户 2016 年高新技术企业认定奖励	武汉东湖新技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
东湖高新面向汽车零部件行业公共服务平台	武汉东湖新技术开发区互联网+办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,200,000.00	与收益相关
科学技术部高新技术研	科学技术部高新技术研究发展中	补助	因研究开发、技术更新及改造等获	否	否		2,240,000.00	与收益相关

究发展中心 项目补贴款	心		得的补助					
东湖开发区 财政局 2016 年企业知识 产权（专利） 战略项目款	武汉东湖新技术 开发区知识产权 局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否		80,000.00	与收益相关
东湖开发区 财政局 2015-2016 年 度武汉光电 器件及激光 产业中央支 持款	武汉东湖新技术 开发区发改局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否		4,260,000.00	与收益相关
武汉东湖新 技术开发区 管理委员会 财政局双创 战略团队省 财政资助资 金	武汉东湖新技术 开发区管理委员 会	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
政府创新券	武汉东湖新技术 开发区管理委员 会	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		42,635.00	与收益相关
武汉市东湖 高新技术开 发区管理委 员会新三板 奖励金	武汉东湖新技术 开发区管理委员 会	奖励	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
孝感市科技 局专利资助 补贴	孝感市科学技术 局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否		420,000.00	与收益相关
个税返还	东湖新技术开发 区地税局	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		3,135.14	与收益相关
武汉市知识 产权局专利 申请资助	武汉市科学技术 局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否		46,500.00	与收益相关
东湖开发区 专利申请资	东湖新技术开发 区管理委员会财	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获	否	否		23,000.00	与收益相关

助	政局		得的补助					
高档数控机床与基础制造装备专项	中华人民共和国工业和信息化部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,654,500.00	与收益相关
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化项目补助	科学技术部高技术研究发展中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		4,500,000.00	与收益相关
下一代光通信网络用光芯片及器件研发	湖北省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		670,000.00	与收益相关
东湖开发区财政局电子集成器工程技术研究中心奖励	武汉东湖新技术开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
掇刀区财政局中小企业发展资金款	掇刀区财政局中小企业发展资金款	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
开发区财政局 2017 年生物产业发展资金	武汉国家生物产业基地	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		720,000.00	与收益相关
产业集群项目款	湖北省经济信息委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		190,000.00	与资产相关
企业自主创新项目款	武汉市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		40,000.00	与资产相关
准量子点激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	武汉东湖新技术开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		690,000.00	与资产相关
汽车传感器研发及产业化项目	湖北省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		285,000.00	与资产相关

汽车关键传感器电子产品产业化	湖北省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00	与资产相关
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产品研发及产业化	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		97,500.00	与资产相关
面向农医产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	东湖新技术开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		559,500.00	与资产相关
市财政局东湖开发区高性能数控等离子切割成套设备扩产项目"中央补助资金"	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,437,500.00	与资产相关
光电器件及激光区域战略性新兴产业集聚发展试点项目专项	武汉东湖技术开发区发展改革局/武汉国家生物产业基地建设管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		280,000.00	与资产相关
10Gb/s 光芯片光器件产业化	湖北省发展和改革委员会&湖北省经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		4,000,000.00	与资产相关
100G QSFP SR4 光收发一模块	湖北省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与资产相关
从 VCSEL (准量子点) 激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	武汉东湖新技术开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与资产相关
湿度传感器研发及产业	武汉市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获	否	否		200,000.00	与资产相关

化项目			得的补助					
合计	--	--	--	--	--		30,072,174.16	--

46、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产报废损失合计	9,725.41		9,725.41
其中：固定资产报废损失	9,725.41		9,725.41
其他	226,473.73	534,613.51	226,473.73
合计	236,199.14	584,613.51	236,199.14

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,029,559.42	37,166,909.22
递延所得税费用	-3,307,754.62	-11,232,168.41
合计	42,721,804.80	25,934,740.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	220,222,637.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,055,659.45
子公司适用不同税率的影响	-24,312,235.79
调整以前期间所得税的影响	519,744.15
非应税收入的影响	60,266.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,003,358.54
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	17,347,353.18

损的影响	
研发费用的影响	-7,310,016.68
其他暂时性差异产生递延所得税费用	357,675.01
所得税费用	42,721,804.80

48、其他综合收益

详见附注（七）33。

49、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到政府补助款	25,450,600.00	47,203,790.56
收到的其他款项	46,835,289.27	63,923,122.46
合计	72,285,889.27	111,126,913.02

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他款项及各种费用	167,366,810.94	85,122,420.99
合计	167,366,810.94	85,122,420.99

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金（理财产品赎回）	800,000,000.00	1,063,673.72
合计	800,000,000.00	1,063,673.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金（购买理财产品）	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到承兑保证金		27,268,431.53
合计		27,268,431.53

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付承兑保证金		35,409,117.39
合计		35,409,117.39

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	177,500,832.99	179,412,078.36
加：资产减值准备	14,661,556.64	24,498,261.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,307,348.14	63,534,845.96
无形资产摊销	20,630,341.45	20,998,521.19
长期待摊费用摊销	4,707,555.69	1,581,724.70

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）	-12,580,070.53	634.34
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）	19,181,594.34	23,783,493.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,725,740.15	-9,612,997.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,291,319.46	-11,232,168.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,435.16	233,528.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,194,181.34	-147,692,667.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-625,124,431.83	-839,540,013.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	309,564,582.25	418,183,600.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-302,378,366.97	-275,851,158.89
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	1,758,690,469.64	856,170,145.42
减：现金的期初余额	2,204,066,260.87	956,565,051.87
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	-445,375,791.23	-100,394,906.45

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,758,690,469.64	2,204,066,260.87
其中：库存现金	168,006.89	261,252.59
可随时用于支付的银行存款	1,709,843,157.45	2,113,362,683.91
可随时用于支付的其他货币资金	48,679,305.30	90,442,324.37

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	1,758,690,469.64	2,204,066,260.87
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		

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,220,838.90	截止期末应付票据及保函的保证金。
应收票据	181,995,235.98	以应收票据 181,995,235.98 元作为质押，开具应付票据 181,995,235.98 元。
合计	286,216,074.88	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	15,177,622.60
其中：美元	1,831,955.80	6.6166	12,121,318.75
欧元	25,854.73	7.6515	197,827.47
澳元	516,438.34	4.8633	2,511,594.58
加元	69,448.54	4.9947	346,874.62
英镑	0.83	8.6551	7.18
应收账款	--	--	250,044,843.93
其中：美元	34,018,118.08	6.6166	225,084,280.09
澳币	5,132,433.50	4.8633	24,960,563.84
短期借款			132,332,000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.6166	132,332,000.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD	澳大利亚	澳元	企业所在国使用的货币
HG Surmount International Corporation	美国	美元	企业所在国使用的货币
Attodyne Lasers Inc.	加拿大	加元	企业所在国使用的货币
HGLASER CO., LTD	美国	美元	企业所在国使用的货币

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉华工物联科技有限公司	2018年02月13日	0.00	80.40%	购买	2018年02月13日	改组公司董事会以及工商变更	0.00	-4,878,246.33

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

在交割日公司账面主要为少量的往来款，无重要的长期资产，故根据武汉洪发会计师事务所出具的审计报告确认净资产为0，

合并成本为0。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,881,395.17	2,881,395.17
货币资金	322,488.56	322,488.56
其他应收款	259,267.16	259,267.16
预付账款	2,285,559.45	2,285,559.45
存货	1,073.00	1,073.00
固定资产	13,007.00	13,007.00
无形资产		
负债：	2,881,395.17	2,881,395.17
借款		
应付款项	2,881,395.17	2,881,395.17
递延所得税负债		
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

在交割日公司账面主要为少量的往来款，无重要的长期资产，故根据武汉洪发会计师事务所出具的审计报告确认净资产为 0，合并成本为 0。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉睿见信息技术有限公司	2018 年 2 月	8,150,232.08	232.08
江苏蓝天激光科技有限公司	2018 年 3 月	19,398,933.73	-601,066.27
武汉华锐超快光纤激光技术有限公司	2018 年 3 月	27,361,506.29	511,506.29

注：（1）2018年2月，武汉华工正源光子技术有限公司出资和武汉芥子网络合伙企业（有限合伙）共同设立武汉睿见信息技术有限公司，注册资本为1182.86万元，其中华工正源出资540万元，持股45.65%，武汉芥子网络合伙企业（有限合伙）出资642.86万元，持股54.35%。2018年5月，武汉华工正源光子技术有限公司出资540万元对武汉睿见信息技术有限公司增资，睿见信息注册资本变更为1722.86万元，截至本期末华工正源已出资1080万元，持股62.69%，武汉芥子网络合伙企业（有限合伙）尚未出资到位。

（2）2018年3月，武汉华工激光工程有限责任公司和宿迁市城区开发投资有限公司在江苏宿迁市共同设立江苏蓝天激光科技有限公司，该公司注册资本为1亿元，其中华工激光出资7000万元，持股70%，宿迁市宿城区招商新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资3000万元，持股30%，工商注册日期为2018年3月16日，截至本期末宿迁市宿城区招商新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）已出资2000万元，武汉华工激光工程有限责任公司尚未出资到位。

（3）2018年3月，武汉华日精密激光股份有限公司、ZHENLIN LIU、武汉华快激光科技中心（有限合伙）共同设立武汉华锐超快光纤激光技术有限公司，该公司注册资本为人民币叁仟万元，其中，武汉华日精密激光股份有限公司出资1800万元，持股60%，ZHENLIN LIU出资700万元，持股23.33%，武汉华快激光科技中心（有限合伙）出资500万元，持股16.67%，工商注册日期为2018年3月7日，截至本期末武汉华快激光科技中心（有限合伙）尚有315万元未出资到位，其他股东均出资到位。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉华工激光工程有限责任公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	工业生产	100.00%		设立
武汉华工正源光子技术有限公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园正源光子产业园	工业生产	100.00%		设立
HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD	澳大利亚	47-51 Export Drive Brooklyn VICTORIA 3025	工业生产		100.00%	设立
武汉华日精密激光股份有限公司	湖北武汉	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	工业生产		68.57%	设立

Attodyne Lasers Inc.	加拿大	1 Westside Dr., Unit 6 Toronto, ON. M9C 1B2	工业生产		100.00%	非同一控制企业合并
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	湖北武汉	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	工业生产		100.00%	设立
武汉华工国际发展有限公司	湖北武汉	东湖开发区华中科技大学科技园华工科技本部大楼	商品流通	100.00%		设立
武汉华工新高理电子有限公司	湖北武汉	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	工业生产	100.00%		设立
武汉华工图像技术开发有限公司	湖北武汉	武汉东湖开发区华工科技园内	工业生产	100.00%		设立
孝感华工高理电子有限公司	湖北孝感	孝感经济开发区孝天工业园	工业生产	100.00%		设立
华工法利莱切焊系统工程有限公司	湖北鄂州	湖北省鄂州市葛店开发区创业大道西侧 A 区	工业生产		100.00%	设立
武汉正源高理光学有限公司	湖北武汉	华中科技大学华工科技园	工业生产		100.00%	设立
湖北华工图像技术开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门高新区天乐路 1 号	工业生产		100.00%	设立
武汉华工科技投资管理有限公司	湖北武汉	武汉市东湖高新技术开发区华工科技园内华工科技本部大楼二楼	投资开发	100.00%		设立
深圳华工激光设备有限公司	深圳	深圳市龙岗区龙城街道中心城清林西路与黄阁北路交汇处龙岗天安数码新园三号厂房 A 座 10 层 A1002 号房	工业生产		100.00%	设立
河北华工森茂特激光科技有限公司	河北沧州	沧州高新技术产业开发区迎宾大道以东运河园区内	工业生产		55.00%	设立
武汉华工肯能新材料有限公司	湖北武汉	武汉市东湖开发区华工科技园三路(图像公司)科研楼	工业生产		60.00%	设立
HG Surmount International Corporation	美国	8700 COMMERCE PARK DR SUITE 116 HOUSTON TX 77036	工业生产		55.00%	设立
深圳市华工赛百信息技术有限公司	深圳	深圳市福田区深南中路 2070 号北门电子科技大学大厦 C 座 44A1	工业生产		100.00%	同一控制企业合并
武汉华工赛百数据系统有限公司	湖北武汉	东湖高新开发区华中科技大学科技园	工业生产	100.00%		同一控制企业合并
华工正源智能终端(孝感)有限公司	湖北孝感	湖北省孝感市孝汉大道银湖科技园 54、56、58、60、62 号厂房	工业生产		100.00%	设立
黄冈华工正源光子技术有限公司	黄冈黄州	黄冈市黄州区南湖工业园	工业生产		100.00%	设立

HGLASER CO., LTD	美国	1920 Anaheim Ave, Costa Mesa, State of California, the United States of America	工业生产		100.00%	设立
苏州华工自动化科技有限公司	江苏苏州	苏州工业园区唯新路 69 号一能科技园 2 号楼 502 室	工业生产		100.00%	设立
江苏华工激光科技有限公司	江苏宿城	江苏宿城经济开发区勇进路北侧	工业生产		100.00%	设立
武汉华工医疗科技有限公司	武汉市	武汉市东西湖区马池路 8 号 (12)	研究和试验发展	85.71%		设立
成都华工激光科技有限公司	成都市	成都市青羊区广富路 239 号 15 幢	工业生产		100.00%	设立
苏州华工自动化技术有限公司	苏州市	苏州工业园区创投工业坊 30 号厂房	工业生产		80.00%	设立
武汉睿见信息技术有限公司	武汉市	武汉市东湖新技术开发区华工科技园 1 幢 1 层 105 室	工业生产		62.69%	设立
武汉华工物联科技有限公司	武汉市	武汉市东湖新技术开发区华工科技园内正源光子产业园 1 幢 1 层 104 室	工业生产		80.40%	非同一控制企业合并
江苏蓝天激光科技有限公司	宿迁市	宿迁市宿城区市场监督管理局	工业生产		70.00%	设立
武汉华锐超快光纤激光技术有限公司	武汉市	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园三路 (激光) 1 号厂房 1 层	工业生产		60.00%	设立

注：（1）2018年2月，武汉华工正源光子技术有限公司出资和武汉芥子网络合伙企业（有限合伙）共同设立武汉睿见信息技术有限公司，注册资本为1,182.86万元，其中华工正源出资540万元，持股45.65%，武汉芥子网络合伙企业（有限合伙）出资642.86万元，持股54.35%。2018年5月，武汉华工正源光子技术有限公司出资540万对武汉睿见信息技术有限公司增资，睿见信息注册资本变更为1,722.86万，截至本期末华工正源已出资1,080万元，持股62.69%，武汉芥子网络合伙企业（有限合伙）尚未出资到位。

（2）2018年3月，武汉华工激光工程有限责任公司和宿迁市城区开发投资有限公司在江苏宿迁市共同设立江苏蓝天激光科技有限公司，该公司注册资本为1亿元，其中华工激光出资7000万元，持股70%，宿迁市宿城区招商新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资3000万元，持股30%，工商注册日期为2018年3月16日，截至本期末宿迁市宿城区招商新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）已出资2000万元，武汉华工激光工程有限责任公司尚未出资到位。

（3）2018年3月，武汉华日精密激光股份有限公司、ZHENLIN LIU、武汉华快激光科技中心（有限合伙）共同设立武汉华锐超快光纤激光技术有限公司，该公司注册资本为人民币叁仟万元，其中，武汉华日精密激光股份有限公司出资1800万，持股60%，ZHENLIN LIU出资700万，持股23.33%，武汉华快激光科技中心（有限合伙）出资500万，持股16.67%，工商注册日期为2018年3月7日，截至本期末武汉华快激

光科技中心（有限合伙）尚有315万元未出资到位，其他股东均出资到位。

（4）2018年2月13日，武汉睿见信息技术有限公司以0元收购湖北凝一科技有限公司。湖北凝一科技有限公司原股东为自然人吴波、张殷，原注册资本500万元，实收资本为0元。武汉睿见信息技术有限公司于2018年2月13日与武汉须弥网络合伙企业（有限合伙）共同以0元购买湖北凝一科技有限公司100%股权，并将公司注册资本增加至1,602.86万元，其中武汉睿见信息技术有限公司占比73.8%，武汉须弥网络合伙企业（有限合伙）占比26.2%。2018年3月15日湖北凝一科技有限公司更名为武汉华工物联科技有限公司。2018年5月武汉睿见信息技术有限公司向华工物联科技有限公司增资540万元，华工物联科技有限公司注册资本变更为2,142.86万元，其中武汉睿见信息技术有限公司出资1,722.86万元，占比80.4%，武汉须弥网络合伙企业（有限合伙）出资420万元，占比19.6%，截至本期末，武汉睿见信息技术有限公司出资全额到位，武汉须弥网络合伙企业（有限合伙）尚未出资到位。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉华日精密激光股份有限公司	31.43%	4,565,577.31		47,642,559.86
武汉华工医疗科技有限公司	14.29%	-282,568.48		9,580,452.62
河北华工森茂特激光科技有限公司	45.00%	-5,032,970.75		39,018,202.04

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华日精密激光股份有限公司	155,459,189.97	48,902,375.87	204,361,565.84	61,539,125.33	10,993,697.53	72,532,822.86	109,294,905.13	44,255,936.59	153,550,841.72	35,558,480.92	9,073,697.53	44,632,178.45
武汉华工医疗科技有限公司	52,590,200.35	14,677,477.55	67,267,677.90	203,628.71		203,628.71	54,868,595.95	14,355,674.71	69,224,270.66	182,835.36		182,835.36
河北华工森茂特激光科技有	84,280,598.97	95,648,973.94	179,929,572.91	92,253,70.24		92,253,70.24	85,826,654.06	102,684,568.49	188,511,222.55	90,317,001.04		90,317,001.04

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华日精密激光股份有限公司	77,036,621.74	13,875,198.20	13,875,198.20	-1,019,124.12	50,266,710.42	8,739,853.79	8,739,853.79	23,188,339.11
武汉华工医疗科技有限公司		-1,977,386.11	-1,977,386.11	-1,279,212.25		-99,822.28	-99,822.28	-373,478.11
河北华工森茂特激光科技有限公司	9,175,614.01	-10,754,727.45	-10,754,727.45	-1,155,417.84	22,569,220.17	1,299,771.43	1,299,771.43	-150,758.50

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉华工创业投资有限责任公司	湖北武汉	洪山区珞喻路 1037 号	投资及咨询		32.50%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	154,476,077.62	160,380,055.11
非流动资产	528,186,025.49	525,308,327.48
资产合计	682,662,103.11	685,688,382.59
流动负债	105,138,200.80	106,562,375.30
非流动负债	36,546,349.80	36,884,689.56

负债合计	141,684,550.60	143,447,064.86
少数股东权益	56,624,856.83	57,674,382.72
归属于母公司股东权益	486,682,596.60	484,566,935.01
按持股比例计算的净资产份额	158,171,843.90	157,484,253.88
调整事项		
--商誉	8,332,915.56	8,332,915.56
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	166,504,759.46	165,817,169.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,638,119.59	5,339,218.36
净利润	1,222,141.59	-887,753.16
终止经营的净利润		
其他综合收益	893,520.00	-19,240,000.00
综合收益总额	2,115,661.59	-20,127,753.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	175,368,362.74	116,504,941.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,136,578.93	236,013.22
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	-1,136,578.93	236,013.22

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至2018年6月30日，本集团联营企业转移资金的能力未受到重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
武汉华工智云科技有限公司	-351,084.24	-91,389.91	-442,474.15

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的与联营企业有关的或有负债。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末帐面价值：

项目	金融资产的分类		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量			
货币资金	1,862,911,308.54		1,862,911,308.54
应收票据	617,582,195.67		617,582,195.67
应收账款	2,365,330,986.28		2,365,330,986.28
应收股利			
其他应收款	116,395,140.12		116,395,140.12
一年内到期的非流动资产	175,076.18		175,076.18
其他流动资产	247,438,490.66		247,438,490.66
可供出售金融资产		103,052,712.62	103,052,712.62
长期应收款			
合计	5,209,833,197.45	103,052,712.62	5,312,885,910.07

期初帐面价值：

项目	金融资产的分类		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量			

货币资金	2,247,071,640.43		2,247,071,640.43
应收票据	414,750,058.72		414,750,058.72
应收账款	1,982,257,783.00		1,982,257,783.00
其他应收款	75,026,191.17		75,026,191.17
一年内到期的非流动资产	175,076.18		175,076.18
其他流动资产	662,524,576.30		662,524,576.30
可供出售金融资产		90,615,893.72	90,615,893.72
合计	5,381,805,325.80	90,615,893.72	5,472,421,219.52

期末帐面价值:

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		672,332,000.00	672,332,000.00
应付票据		877,382,318.27	877,382,318.27
应付账款		1,119,399,641.01	1,119,399,641.01
应付股利		307,676.32	307,676.32
应付利息		1,345,334.15	1,345,334.15
其他应付款		177,806,689.70	177,806,689.70
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
长期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
合计		2,903,573,659.45	2,903,573,659.45

期初帐面价值:

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		915,000,000.00	915,000,000.00
应付票据		660,585,058.31	660,585,058.31
应付账款		1,031,794,464.67	1,031,794,464.67
应付股利		725,576.02	725,576.02
应付利息		1,054,032.73	1,054,032.73
其他应付款		164,807,993.67	164,807,993.67
一年内到期的非流动负债		130,684,000.00	130,684,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
长期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
合计		2,959,651,125.40	2,959,651,125.40

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式

进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十三）2的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户或交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

3、 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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司除1年以上长期借款55,000,000.00元外，其他各项金融负债预计1年内到期。

截至报告期末，本集团无对外承担其他保证责任的事项。

4、 市场风险

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

A、 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。

汇率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

2018年6月30日，对于本集团各类外币货币性金融资产和外币货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值3%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约5,872,844.31元。本集团其他币种的外币性金融资产和负债金额较小，汇率变动风险对公司影响有限。

B、 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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018年6月30日，本集团的带息债务主要为以美元计价的浮动利率借款合同，金额合计132,332,000.00元（2017年12月31日：130,684,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为595,000,000.00元（2017年12月31日：970,000,000.00元）。

于2018年6月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约496,245.00元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售权益工具投资中，以成本计量的可供出售金融资产无活跃市场报价，在资产负债表日以成本计量，不产生投资价格风险；以公允价值计量且变动计入其他综合收益的可供出售金融资产以市场报价计量，有市场价格波动风险，如果市场报价在2018年6月30日收盘价基础上上升或下降3%，而其他因素保持不变，则本集团其他综合收益将减少或增加约536,675.55元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）可供出售金融资产		23,852,246.70		23,852,246.70
（1）权益工具投资		23,852,246.70		23,852,246.70
持续以公允价值计量的资产总额		23,852,246.70		23,852,246.70

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的可供出售金融资产市价确定依据主要来源于交易场所会计期末收盘价。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉华中科技大产业集团有限公司	洪山区珞瑜路 243 号华工科技产业大厦 A 座 10 楼	机电、计算机、激光等的开发、制造、销售	20,410	28.68%	28.68%

本企业的母公司情况的说明

武汉华中科技大产业集团有限公司（前身为华中理工大学科技开发总公司）于1992年成立，注册资本20,410万元，法定代表人为童俊，企业性质为国有独资，注册号/统一社会信用代码420100000004313，公司注册地址和主要办公地点均为洪山区珞瑜路243号华工科技产业大厦A座10楼。

经营范围包括：经营管理学校的经营性资产和学校对外投资的股权、光电子、移动通信、激光、半导体、消费电子、软件信息、数控机床、能源环保、材料工程、机械设备、生物医药、精细化工、出版印刷产业领域的技术开发、研制、技术咨询、技术服务；建筑设计。

本企业的实际控制人为华中科技大学，最终控制方是教育部。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）3 及附注（七）11。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉华阳数控设备有限责任公司	联营企业
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	联营企业
武汉华工创业投资有限责任公司	联营企业
武汉华工智云科技有限公司	联营企业
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	联营企业
武汉金镭科技有限公司	联营企业
武汉东湖华科投资管理有限公司	联营企业
纽敦光电科技（上海）有限公司	联营企业
武汉东湖华科创业投资中心（有限合伙）	联营企业
武汉华工图像防伪包装技术有限公司	联营企业
宝鸡华工激光科技有限公司	联营企业
武汉纳多德网络技术有限公司	联营企业
武汉云岭光电有限公司	联营企业

注1：2018年1月公司全资子公司武汉华工投资管理有限公司出资6000万元投资设立武汉云岭光电有限公司，持股43.56%，2018年3月21日武汉云岭光电有限公司股本从13775万元变为23775万元，武汉华工投资管理有限公司持股25.24%。

注2：2017年11月，全资子公司武汉华工投资管理有限公司出资700万元，认购武汉纳多德网络技术有限公司700万股股份，占比30.33%。

注3：2018年3月，公司全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司转让持有武汉华工激光医疗设备有限公司全部股份。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉鑫昶文化有限公司	受公司实际控制人控制
华中科技大学水电学院	受公司实际控制人控制
武汉华科机电工程技术有限公司	受同一母公司控制

武汉华科物业管理有限公司	受同一母公司控制
武汉天喻信息产业股份有限公司	受同一母公司控制
武汉华中数控股份有限公司	受同一母公司控制
武汉开目信息技术股份有限公司	受同一母公司控制
武汉华工大学科技园发展有限公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华中科技大学	购货、研发	20,650.00	900,000.00	否	0.00
武汉华科物业管理有限公司	物业管理	465,368.70	3,200,000.00	否	72,819.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉纳多德网络技术有限公司	销货	936,178.53	0.00
武汉华中数控股份有限公司	销货	37,000.00	0.00
华中科技大学	销货	5,000.00	0.00
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	销货	4,228,177.88	416,889.26
宝鸡华工激光科技有限公司	销货	285,311.38	30,000,000.00
武汉云岭光电有限公司	销货	1,804,500.00	0.00
武汉天喻信息产业股份有限公司	销货	988,359.51	411,151.08

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华中科技大产业集团有限公司	房屋	90,000.00	90,000.00

(3) 关联担保情况

本报告期内，无本集团为关联方担保和关联方为本集团担保的情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉云岭光电有限公司	出售固定资产	58,000,000.00	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,595,500.00	2,416,773.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉天喻信息产业股份有限公司	314,928.70	9,447.86	315,780.64	9,473.42
	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	3,524,562.11	280,345.88	3,545,543.33	282,444.00
	武汉华工智云科技有限公司	245,622.00	98,248.80	245,622.00	98,248.80
	武汉金镭科技有限公司	1,957.84	195.78	1,957.84	195.78
	宝鸡华工激光科技有限公司	0.00		16,776.00	503.28
	武汉纳多德网络技术有限公司	564,748.59	16,942.46		
其他应收款	纽敦光电科技（上海）有限公司	1,326,000.00	397,800.00	1,326,000.00	397,800.00
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	237,454.61	23,745.46	237,454.61	23,745.46
	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	903,222.53	27,096.68	1,098,346.46	35,488.78
	武汉华科物业管理有限公司	18,103.45	543.10	22,342.41	670.27
	武汉华中科技大学大产业集团有限公司	90,000.00	2,700.00		

预付账款	华中科技大学	1,003,000.00		1,727,052.00	
	武汉金镭科技有限公司	0.00		500,000.00	
	纽敦光电科技（上海）有限公司	0.00		500,000.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	2,562,563.04	2,562,563.04
	华中科技大学	120,000.00	120,000.00
	武汉华中数控股份有限公司	96,000.00	96,000.00
	纽敦光电科技（上海）有限公司	844,478.69	844,478.69
	武汉开目信息技术股份有限公司	22,200.00	22,200.00
	武汉华科物业管理有限公司	24,167.00	
	武汉金镭科技有限公司	0.00	427,350.43
	武汉奥森迪科智能电控科技有限公司	37,132.35	165,970.45
其他应付款	华中科技大学（注）	94,926,916.41	99,931,642.72
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	14,301.41	14,301.41
	武汉奥森迪科智能电控科技有限公司	200,000.00	200,000.00
	武汉华中科技大产业集团有限公司	90,000.00	90,000.00
	宝鸡华工激光科技有限公司	1,980,000.00	4,980,000.00
预收账款	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	743,520.78	819,389.22
	宝鸡华工激光科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	武汉云岭光电有限公司	1,651,800.00	
	武汉金镭科技有限公司	62,072.13	62,072.13

注：其他应付华中科技大学款项主要为应付的联合研发的项目款。其中重要获批的研发项目：2015 年 12 月，华工科技产业股份有限公司、华中科技大学、中国原子能科学研究院、华中科技大学同济医学院附属同济医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院，就科学技术部“数字诊疗装备研发”试点专项基于超导回旋加速器的质子放疗装备研发签订协议进行联合项目申报，该项目已获科学技术部中国生物技术发展中心国科生字【2016】14 号文件立项审批，批复该项目执行年限为 2016 年 7 月至 2020 年 12 月；项目总经费 59,700.50 万元，其中中央财政经费 19,600 万元；按项目课题，为以上各家单位安排的中央财政经费分别为 1,300 万元、8,519 万元、6,973 万元、1,926 万元、882 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，该项目共收到中国生物技术发展中心款项 8,764 万元，收到武汉市、东西湖区两级财政配套项目研发经费 1.1858 亿元。

7、关联方承诺

公司在资产负债表日无需要披露的重大关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据公司2018年1月第七届董事会第6次会议审议通过的《关于为全资子公司提供担保的议案》，公司2018年度为10家子公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供总额为251,000万元人民币的担保额度。具体内容如下：

a 为武汉华工激光工程有限责任公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过6亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉华工激光工程有限责任公司提供担保总金额为247,939,804.59元，其中为贷款提供的担保金额为100,000,000.00元，为对外出具的银行承兑汇票提供的担保金额101,593,604.99元，为电子商票贴现提供的担保金额为19,346,199.60元，为对外出具的国内信用证提供的担保金额为27,000,000.00元。

b 为武汉法利莱切焊系统工程有限责任公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内

信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.4亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉法利莱切焊系统工程有限公司提供担保总金额为0元。

c 为武汉华工正源光子技术有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过9亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉华工正源光子技术有限公司提供担保总金额为483,769,864.87元，其中为贷款提供的担保金额为200,000,000.00元，为对外出具的银行承兑汇票提供的担保金额为248,830,041.84元，为电子商票贴现提供的担保金额为34,939,823.03元。

d 为武汉华工新高理电子有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.5亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉华工新高理电子有限公司提供担保总金额为19,937,425.44元，全部为对外出具的银行承兑汇票提供的担保。

e 为武汉华工国际发展有限公司在银行申请使用的银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过1.5亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉华工国际发展有限公司提供担保总金额为12,562,602.92元，其中为对外出具的信用证提供的担保金额为11,562,602.92元，为履约保函提供的担保金额为1,000,000.00元。

f 为华工法利莱切焊系统工程有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2.6亿元。截至2018年6月30日，公司为华工法利莱切焊系统工程有限公司提供担保总金额为47,088,094.62元，其中为贷款提供的担保金额为40,000,000.00元，为银行承兑汇票提供的担保金额为7,088,094.62元。

g 为武汉华工赛百数据系统有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.5亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉华工赛百数据系统有限公司提供担保总金额为0元。

h 为武汉华工科技投资管理有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.1亿元。截至2018年6月30日，公司为武汉华工科技投资管理有限公司提供担保总金额为0元。

i 为孝感华工高理电子有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2亿元。截至2018年6月30日，公司为孝感华工高理电子有限公司提供担保总金额为0元。

j 为华工正源智能终端（孝感）有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2.5亿元。截至2018年6月30日，公司为华工正源智能终端（孝感）有限公司提供担保总金额为0元。

公司的对外担保事项中除为上述向银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、信用证、保函的风险敞口部分提供担保外，无其他对外担保。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司在2018年8月3日召开了第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第八次会议、在2018年8月24日召开了2018年第一次临时股东大会决议公告决议，审议通过了《关于出售武汉华工创业投资有限责任公司股权的议案》，同意全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司将所持有武汉华工创业投资有限责任公司32.5%的股权，以公开挂牌方式出售，挂牌底价为35,480.4万元，最终交易价格和交易对手将根据竞价结果确定。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、激光系列设备生产与销售分部：主要为工业制造领域提供广泛而全面的激光制造加工解决方案，研发、制造、销售各类激光加工和等离子加工成套设备，提供管材激光切割加工及石油管道贸易等服务。主要产品涵盖全功率系列的激光切割系统、激光焊接系统、激光打标系列、激光毛化成套设备、激光热处理系统、激光打孔机、激光器及各类配套器件、激光加工专用设备及等离子切割设备等。

B、光电设备生产与销售分部：主要开发、生产、销售光通信用半导体激光器组件、探测器组件、无源连接器、光发射/接收模块、光收发合一模块等，具备从芯片到器件、模块的全系列产品的研究开发和生产加工能力。产品基本覆盖用于传输和数据通信的各种速率、不同封装的有源模块，主要应用于传输网、数据网、接入网、CATV/CDMA/WLAN等，同时拥有用于光接入网的光纤链路终端(光纤猫)的全套生产线，为中国电信、中国移动、中国联通等运营商光纤入户提供终端设备。

C、电子元器件生产与销售分部：主要生产和经营电子元器件、电子电器及新材料开发、生产及销售，

主要产品为PTC、NTC系列高精度超小型热敏电阻以及汽车空调室内外传感器、电子温控器、阳光传感器、风门执行器、调速电阻、模块等。

D、激光全息防伪产品生产与销售分部：主要生产和经营激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印材料、激光全息综合防伪包装材料及其他防伪产品的研制、开发、销售、技术咨询及服务，产品主要应用于烟草包装、医药用品包装，日用品包装以及证卡票据等的包装防伪。

E、计算机软件及信息系统集成分部：主要经营物联网标签及设备的研发、销售及售后服务；信息系统规划咨询服务；信息系统应用软件的开发；物联网信息系统设计及工程实施；计算机信息系统集成服务；信息系统运营服务。

F、投资管理分部：主要经营高新技术产业及项目投资、实业投资、投资企业的建设、创业投资、风险投资、股权投资、股权投资管理、投资咨询服务、产业咨询服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价，该指标是对利润总额进行调整后的指标。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	激光系列设备生产与销售(激光版块)	光电设备生产与销售(正源)	电子元器件生产与销售(高理)	激光全息防伪产品生产与销售(图像)	计算机软件及信息系统集成(赛百)	投资管理	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	986,640,205.71	1,121,995,205.20	445,913,467.30	169,104,718.62	17,348,979.77	8,207.55	680,111.12		2,741,690,895.27
分部间交易收入	2,601,250.26			17,644.44	441,465.69			-3,060,360.39	0.00
销售费用	181,614,685.37	15,071,410.41	19,782,580.58	12,180,016.97	2,017,094.32		118,250.00		230,784,037.65
利息收入	2,683,338.42	2,057,298.75	1,412,770.95	634,235.26	149,435.91	68,090.66	10,976,752.40	-9,125,983.34	8,855,939.01
利息费用	13,204,157.28	6,813,182.13	1,168,354.43				12,683,121.42	-9,125,983.34	24,742,831.92
对联营企业和合营企业的投资收益	280,895.61			586.55		-827,820.17	-193,044.90		-739,382.91

资产减值损失	13,274,015.53	-1,826,241.72	1,577,765.43	-695,938.56	263,834.27	6,051.07	-2,419,315.67	4,481,386.29	14,661,556.64
折旧费和摊销费	34,209,854.20	31,922,517.43	12,245,928.07	9,405,737.96	472,634.84	88,007.82	2,909,778.19	-609,213.23	90,645,245.28
利润总额（亏损）	78,543,225.14	11,046,494.85	69,914,870.65	69,171,546.23	72,890.52	3,131,151.99	128,109,926.85	-139,767,468.44	220,222,637.79
资产总额	3,269,281,568.10	2,666,274,846.89	1,442,793,583.90	672,933,714.38	99,582,756.81	374,792,594.01	5,138,920,115.66	-4,950,519,052.89	8,714,060,126.86
负债总额	1,388,289,330.39	1,485,373,527.59	293,323,995.55	65,547,969.45	41,202,895.71	79,390,925.89	973,006,257.49	-1,108,179,636.28	3,217,955,265.79
对联营企业和合营企业的长期股权投资	63,717,112.49			1,502,357.37		311,651,079.28	14,111,022.37	-49,108,449.31	341,873,122.20
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	91,934,062.42	57,804,709.03	45,178,541.88	149,184,458.31	1,799,826.50	14,677.54	4,503,798.89		350,420,074.57

（3）其他说明

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
激光加工及系列成套设备	971,884,098.10	741,110,701.28
激光全息防伪系列产品	137,316,349.05	98,379,066.18
光电器件系列产品	1,119,892,453.73	742,505,310.45
敏感元器件	444,874,931.84	399,808,595.64
计算机软件及信息系统集成	17,348,979.77	21,295,143.17
材料销售（注 1）	46,473,500.14	18,809,790.26
租赁及其他（注 2）	3,900,582.64	9,025,466.48
合计	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46

注 1：材料销售按分部划分如下：激光加工及系列成套设备 11,543,843.64 元，激光全息防伪系列产品 31,788,369.57 元，光电器件系列产品 2,102,751.47 元，敏感元器件 1,038,535.46 元。

注 2：租赁及其他收入按分部划分如下：激光加工及系列成套设备 3,212,263.97 元，未分配金额 688,318.67 元。

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	2,416,474,698.61	1,764,761,328.80
中国大陆地区以外的国家和地区	325,216,196.66	266,172,744.66
合计	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项目	本年金额	年初余额
中国大陆地区	1,846,485,566.90	1,810,908,256.39
中国大陆地区以外的国家和地区	17,268,116.33	18,183,684.71
合计	1,863,753,683.23	1,829,091,941.10

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括可供出售金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本年及上年同期分别有 755,156,958.20 元、423,089,304.40 元的营业收入系来自于光电设备生产与销售分部对某一单一客户（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

A、华工团结股权转让尾款催收情况说明：

该事项前期详见公司在指定媒体披露的公 2011-33, 2011-46, 2011-51, 2012-42, 2013-34, 公司在定期报告本章节中“其他重大事项”也进行了持续披露。

2015 年底，湖北团结高新技术发展集团有限公司仍欠本公司华工团结股权转让款 3,293.3 万元，按协议应在 2015 年底前偿还 1500 万元及利息。公司高度重视，组织专班，聘请律师进行问询，在跟踪过程中发现团结高新出现经营异常，公司随即采取必要的法律措施，详见公司在指定媒体披露的公告 2015-47。

为维护公司合法权益，公司已向武汉市中级人民法院提起诉讼，并申请法院查封了债务人土地使用权和冻结了股权财产。该案已由武汉市中级人民法院受理，案号为（2015）鄂武汉中民商初字第 1016 号。2016 年 8 月 9 日武汉市中级人民法院开庭审理了本案，2016 年 10 月 26 日，武汉市中级人民法院

作出一审民事判决书，判令债务人偿还到期债务 1493.3 万元及利息，担保人、债务人股东各自承担相应担保责任和补充赔偿责任。债务人股东不服，向湖北省高级人民法院提出上诉。2017 年 12 月 29 日，湖北省高级人民法院作出（2017）鄂民终 34 号民事判决书：驳回上诉，维持原判。2018 年 2 月，公司向武汉市中级人民法院申请执行（2017）鄂民终 34 号民事判决书。武汉市中级人民法院已受理。本案正在执行过程中。

因剩余的股权转让款 1800 万元已于 2016 年 12 月 31 日到期，公司已向洪山区人民法院提起诉讼，要求支付前述款项 1800 万元及利息 78.3 万元，武汉市洪山区人民法院已立案受理。公司将根据法律规定采取一切措施继续清收应收款项。

截至本报告期末，团结高新尚欠公司股权转让余款 3293.3 万元，公司期末对该项应收款计提坏账准备 3293.3 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,260,120.42	100.00%	43,526,024.24	11.66%	329,734,096.18	585,944,515.50	100.00%	49,905,816.44	8.52%	536,038,699.06
合计	373,260,120.42	100.00%	43,526,024.24	11.66%	329,734,096.18	585,944,515.50	100.00%	49,905,816.44	8.52%	536,038,699.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	339,400,038.76	10,182,001.17	3.00%

1 年以内小计	339,400,038.76	10,182,001.17	3.00%
1 至 2 年			5.00%
2 至 3 年	437,472.22	43,747.22	10.00%
3 至 4 年	174,762.27	52,428.68	30.00%
4 至 5 年			40.00%
5 年以上	33,247,847.17	33,247,847.17	100.00%
合计	373,260,120.42	43,526,024.24	

注：确定该组合的依据详见附注（五）11。

（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-6,379,792.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	959,776.99	553,928.97
对子公司的应收款项	338,333,527.73	551,463,100.65
对联营企业和其他关联方的应收款项	328,758.06	243,797.02
对非关联公司的应收款项	33,638,057.64	33,683,688.86
合计	373,260,120.42	585,944,515.50

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
武汉华工激光工程有限责任公司	对子公司的应收款项	217,314,495.21	1 年以内	58.22%	6,519,434.86
武汉华工科技投资管理有限公司	对子公司的应收款项	71,012,004.37	1 年以内	19.02%	2,130,360.13
湖北团结高新技术集团有限公司	对非关联公司的应收款项	32,933,000.00	5 年以上	8.82%	32,933,000.00
武汉华工新高理电子有限公司	对子公司的应收款项	11,601,672.72	1 年以内	3.11%	348,050.18
武汉法利普纳泽切系统有限公司	对子公司的应收款项	9,930,287.95	1 年以内	2.66%	297,908.64
合计	--	342,791,460.25	--	91.83%	42,228,753.81

2、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	3,846,377,677.34	1,374,101.93	3,845,003,575.41	3,846,377,677.34	1,374,101.93	3,845,003,575.41
对联营、合营企业投资	361,751.48		361,751.48	361,750.78		361,750.78
合计	3,846,739,428.82	1,374,101.93	3,845,365,326.89	3,846,739,428.12	1,374,101.93	3,845,365,326.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉华工赛百数据系统有限公司	99,620,421.93			99,620,421.93		1,374,101.93
武汉华工激光工程有限责任公司	1,320,777,292.95			1,320,777,292.95		
武汉华工正源光子技术有限公司	1,076,897,722.16			1,076,897,722.16		
武汉华工国际发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
武汉华工新高理电子有限公司	137,151,830.13			137,151,830.13		
武汉华工图像技术开发有限公司	343,298,700.00			343,298,700.00		
武汉华工科技投资管理有限公司	151,041,479.79			151,041,479.79		
孝感华工高理电子有限公司	597,590,230.38			597,590,230.38		
武汉华工医疗科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	3,846,377,677.34			3,846,377,677.34		1,374,101.93

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉华中 龙源数字 装备有限 责任公司	361,750.78			0.70						361,751.48	
小计	361,750.78			0.70						361,751.48	
合计	361,750.78									361,751.48	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,169,697.28	427,442.54	1,174,283.72	415,254.67
合计	1,169,697.28	427,442.54	1,174,283.72	415,254.67

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	115,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.70	-809.54
处置长期股权投资产生的投资收益		15,937.09
合计	130,000,000.70	115,015,127.55

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,015,070.53	
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）	22,387,000.00	
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	11,011,356.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,926.24	
减：所得税影响额	6,726,737.48	
少数股东权益影响额	1,351,307.77	
合计	38,440,308.15	--

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.14	0.14

3、其他

（1）基本每股收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	180,623,190.96	176,131,117.52
发行在外普通股的加权平均数	1,005,502,707.00	891,116,632.00
基本每股收益（元/股）	0.18	0.20

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

单位：元

项 目	期末账面价值	年初账面价值	增减率	变动原因
应收账款	2,365,330,986.28	1,982,257,783.00	19.33%	主要是本期销售规模增加所致。
应收票据	617,582,195.67	414,750,058.72	48.90%	主要随着销售规模增长本期以票据结算的货款较上年同期增长。
其他应收款	116,395,140.12	75,026,191.17	55.14%	主要是本期临时性备用金借支以及非关联方往来增加所致。
其他流动资产	247,438,490.66	662,524,576.30	-62.65%	主要是本期赎回上年购买的理财产品所致。
在建工程	55,055,354.41	12,026,292.36	357.79%	主要是本期实施募投项目工程建设所致。
其他非流动资产	24,744,619.68	47,665,647.45	-48.09%	主要是期初预付的设备款在本期结算所致。
短期借款	672,332,000.00	915,000,000.00	-26.52%	主要是本期偿还了银行贷款。
应付票据	877,382,318.27	660,585,058.31	32.82%	主要是期末尚未到付款期的应付票据增加所致。
应付账款	1,119,399,641.01	1,031,794,464.67	8.49%	主要是期末尚未到付款期的应付货款增加所致。
预收账款	121,916,875.61	97,291,506.94	25.31%	主要是本期的预收款项尚未结算所致。
应付职工薪酬	19,657,328.02	26,697,593.62	-26.37%	主要是上年末计提的工资及奖金在本期支付所致。
应交税费	84,810,764.99	89,682,083.15	-5.43%	主要是去年计提的所得税在本期支付。
应付股利	307,676.32	725,576.02	-57.60%	主要是本期支付了应付股利款。
其他应付款	177,806,689.70	164,807,993.67	7.89%	主要是本期资金往来增加所致。

(2) 合并利润表项目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	增减率	变动原因
营业收入	2,741,690,895.27	2,030,934,073.46	35.00%	主要是本期激光设备、光电器件业务销售增长，从而推动营业收入增长。
营业成本	2,089,593,948.32	1,495,045,796.03	39.77%	主要是随着本期营业收入的增长，营业成本相应增加。
销售费用	230,784,037.65	132,142,660.56	74.65%	主要是公司为加强市场开拓、完善营销网络和优化销售队伍而增加了投入。
财务费用	11,325,983.52	20,841,682.98	-45.66%	主要是本期利息收入、汇兑收益增加。
投资收益	11,725,740.15	9,612,997.43	21.98%	主要是本期收到赎回理财产品收益。
资产减值损失	14,661,556.64	24,498,261.38	-40.15%	主要是本期应收账款增加额低于上年同期。
所得税费用	42,721,804.80	25,934,740.81	64.73%	主要是随着本期盈利增加，计提所得税额相应增加。
资产处置收益	12,580,070.53	-634.34	1,983,274.72%	主要是本期出售固定资产取得收益所致。
营业外支出	236,199.14	584,613.51	-59.60%	主要是本期营业外支出其他类同比减少所致。

(3) 合并现金流量表项目

单位：元

项 目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-302,378,366.97	-275,851,158.89	-9.62%	主要是因销售规模增长，运营资金投入加大。
投资活动产生的现金流量净额	263,110,674.33	-77,994,562.91	437.34%	主要是本期收回 2017 年购买理财产品的资金。
筹资活动产生的现金流量净额	-405,666,604.52	254,109,148.76	-259.64%	主要是本期归还了部分银行贷款。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人马新强先生、财务总监刘含树先生、财务部经理王霞女士签名并盖章的会计报表；
- 二、本报告期内在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公开披露的所有本公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、《公司章程》。

华工科技产业股份有限公司

董事长：马新强

二〇一八年八月二十九日