



# 武汉金运激光股份有限公司

## 2011年半年度报告

证券代码：**300220**

股票简称：金运激光

披露日期：**2011年7月29日**

## 目 录

- 第一节 重要提示
- 第二节 公司基本情况简介
- 第三节 董事会报告
- 第四节 重要事项
- 第五节 股本变动和主要股东持股情况
- 第六节 董事、监事、高级管理人员情况
- 第七节 财务报告(未经审计)
- 第八节 备查文件

## 第一节 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告摘要同时刊载于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及证券交易所指定网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人梁伟、主管会计工作负责人罗鸣及会计机构负责人(会计主管人员)吴凌志声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节公司基本情况简介

### 基本情况简介

股票简称	金运激光
股票代码	300220
法定代表人	梁伟
上市证券交易所	深圳证券交易所

### 联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	艾骏	石慧
联系地址	武汉市百步亭小区新江岸五村 1 8 8 号	武汉市百步亭小区新江岸五村 1 8 8 号
电话	0 2 7 - 8 2 9 4 3 4 6 5	0 2 7 - 8 2 9 4 3 4 6 5
传真	0 2 7 - 8 2 9 4 3 4 6 5	0 2 7 - 8 2 9 4 3 4 6 5
电子信箱	whjytz2008@163.com	

### 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	74,963,908.99	54,546,360.96	37.43%
营业利润 (元)	10,226,311.15	12,284,019.88	-16.75%
利润总额 (元)	10,889,407.35	12,561,246.88	-13.31%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	9,186,430.41	10,600,633.32	-13.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	8,748,680.41	10,364,990.37	-15.59%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-7,045,756.83	4,661,886.06	-251.14%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	308,678,466.55	115,957,594.65	166.20%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	265,652,783.21	73,423,874.04	261.81%
股本 (股)	35,000,000.00	26,000,000.00	34.62%

## 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.3341	0.4077	-18.05%
稀释每股收益 (元/股)	0.3341	0.4077	-18.05%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3181	0.3987	-20.22%
加权平均净资产收益率 (%)	8.46%	21.85%	-13.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.06%	21.36%	-13.30%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.2013	0.179	-212.46%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.59	2.82	169.15%

## 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	515,000.00	
所得税影响额	-77,250.00	
合计	437,750.00	-

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司按照既定的发展战略，一方面专注于现有的优势行业，集中力量继续突破，深挖行业潜力，巩固在优势行业中的龙头地位；一方面充分利用在优势行业积累的应用推广经验，结合公司构建的立体的营销网络、基础和应用研发体系向其他行业进行扩展。随着公司在营销和研发方面持续投入逐渐发挥效力，将会为公司盈利的稳定及后续增长夯实基础。

报告期内，公司实现营业收入7496.39万元，较上年同期上升37.43%；市场占有率进一步提高；实现净利润918.64万元，同比下降13.34%。公司2011年上半年较上年同期业绩下降主要因素有：为提高公司核心竞争力和自主创新的能力，公司加大研发投入和市场推广力度，致使报告期内研发和销售费用增加。同时，公司支付企业上市融资的成本也导致本期费用增大。

公司根据行业发展的机遇与挑战，上半年主要开展了以下工作：

1、继续加大营销网络建设，加强国内外行业展会推广；公司加大办事处建设，以办事处的形式进行运营，分片管理，最终形成以各片区一级办事处为中心，往周边区域渗透的局面，逐步覆盖全国重点市场。公司同时增强行业展会营销力度，通过参加激光行业及下游行业展会的方式，增强营销力度。由此，公司上半年的销售费用同比上升53.64%。

2、根据行业发展的实际需要，制定合适的产品开发计划，加大研发力度，重点突破，专项储备，努力构建核心的技术和工艺研发实力，上半年公司研发支出同比上升58.69% 管理费用同比上升61.57%。

3、通过构建和实施企业管理信息化建设，结合企业的实际情况，进行业务流程再造，以适应未来发展的需求，不断提高管理水平和效力。

4、完善公司治理结构，修订完善了公司章程、三会议事规则、募集资金管理、投资者关系等一系列制度，不断加强内部审计力量。

#### 二、 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

分产品或服务	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 (%)
X-Y 轴系列	4,345.46	2,669.93	38.56%	25.74%	26.56%	-0.40%
振镜系列	933.75	472.96	49.35%	26.11%	29.53%	-1.34%
裁床系列	590.97	295.23	50.04%	13.09%	21.71%	-3.54%
固体激光产品系列	1,399.45	719.88	48.56%	216.60%	210.54%	1.01%
其他	22.95	15.56	32.20%	137.65%	235.97%	-19.84%
合计	7,292.58	4,173.55	42.77%	41.04%	41.30%	-0.10%

#### 三、 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	2,238.21	87.29%
华中地区	829.46	164.09%
华北地区	444.55	445.21%
华南地区	327.09	-0.06%
东北地区	51.67	-67.13%
西北地区	51.28	2,042.86%
西南地区	114.43	-46.03%
国外	3,235.89	12.32%
合计	7,292.58	41.04%

#### 四、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

#### 五、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，综合毛利率为与上年相比下降 5.6 个百分点，下降 11.23%，其主要原因为本期销售收入中国外销售占总销售收入的比例减少，本期国外占比为 44%，去年同期为 55%。由于国外销售毛利率较高，所以将综合毛利率水平降低。

报告期内，经营现金流量净额为-704.5 万，上年同期为 466.1 万，其主要原因为随着销售规模的扩大，及产品结构和种类的丰富，需配备相应的原材料，公司存货较年初增长 1048.71 万，致使本期经营现金流下降。

#### 六、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年同期比较如下表：

科目	2011.6	2010.6	
营业收入	74963908.99	54546360.96	37.43%
营业成本	42466535.45	27908594.2	52.16%
销售费用	11392603.8	7414935.4	53.64%
管理费用	10513749.49	6507373.48	61.57%
财务费用	59431.05	125014.12	-52.46%
资产减值损失	172460.52	172557.5	-0.06%
营业外收入	663096.2	277227	139.19%
净利润	9186430.41	10600633.32	-13.34%

报告期内，销售费用和管理费用增长较快的主要原因是公司为应对行业发展带来的机遇与挑战，根据发展战略，加大研发投入和市场推广力度以提高核心竞争力和自主创新的能力，为未来发展奠定坚实基础。另外报告期内进行了上市融资也是费用增加较快的原因之一。

#### 七、 无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）发生重大变化的影响因素及重大不利变化的应对措施

报告期内，无形资产没有发生重大变化的影响因素及重大不利变化。

#### 八、 因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施说明

报告期内，公司核心竞争能力没有受到严重影响。

## 九、募集资金使用情况

报告期内，募集资金尚未使用，但公司已使用自有资金开始募投项目的建设。其中中小功率金属射频激励二氧化碳激光器产业化项目和中小功率激光设备异地技改项目已顺利启动。

报告期内，没有变更募集资金投资项目情况，无重大非募集资金项目。

## 十、董事会下半年的经营计划

董事会决定下半年继续执行既定的发展战略，在现阶段，以大力提高公司成长性为目标，不断扩大市场占有率，巩固优势行业的龙头地位，扩展应用行业。同时，不断加强核心竞争力和自主创新能力的建设，持续加大研发投入和市场推广力度，为公司未来的持续稳定增长夯实基础。

## 十一、 对公司未来发展战略产生不利影响的风险因素

经济波动的风险，由于下游行业与宏观经济景气程度密切相关，且公司客户规模均不大，抵御经济周期波动的能力较弱，故公司所处的激光设备制造业在一定程度上也会受到国民经济周期波动的影响。目前世界经济形势发展不容乐观，存在经济波动风险概率较大。

费用率上升的风险，由于中小功率激光切割行业目前尚处于成长初期阶段，需持续加强研发、市场开发以及售后服务，管理费用和销售费用较高，且市场开发、研发投入短期不能确定是否成功，支出与所产生的效益亦存在时间差，公司的管理费用和销售费用占营业收入的比例有可能出现上升，从而对公司的盈利能力产生不利的影响。

内部控制风险，随着公司资产、业务和人员规模进一步扩大，公司现有内部控制制度将面临新的考验。若公司不能在快速扩张中进一步完善内部控制制度，确保运营管理的有效及安全，公司将面临一定的内部控制风险。

## 十二、 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，不进行利润分配

## 第四节重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

2011年1月10日，广东大族粤铭激光科技股份有限公司（以下简称“大族粤铭”）以公司及其深圳分公司为被告，向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）提起实用新型侵权诉讼（案号：（2011）深中法知民初字第103号），称发行人及其深圳分公司未经大族粤铭许可，亦未向其支付使用费，大量生产和销售涉嫌侵犯大族粤铭拥有的第200420071200.8号专利的产品，请求判令公司及其深圳分公司立即停止侵犯大族粤铭专利权的行为，连带赔偿经济损失1100万元。上述情况，公司在招股说明书中进行了披露。

公司重大诉讼进展情况：

1、公司于2011年4月27日向深圳中院递交了管辖权异议书，异议的主要理由为：原告指控涉嫌侵权的产品是公司所生产销售，与深圳分公司无关，而公司的住所地为武汉市。根据原告就被告的原则，本案应由武汉市中级人民法院管辖。深圳中院于2011年5月23日作出一审裁定，驳回公司的管辖权异议。对该裁定，公司没有提出上诉。

2、公司于2011年6月10日向深圳中院递交了民事反诉状，反诉请求为：1、确认公司生产的ZDJG-9050激光切割机不构成侵犯大族粤铭的第200420071200.8号实用新型专利权；2、反诉的诉讼费用由大族粤铭承担。反诉的主要理由是：公司生产的争议产品明显不具备第ZL200420071200.8号实用新型专利全部必要技术特征中最关键的技术特征，因而没有落入该专利的保护范围，依法不构成对该专利权的侵犯；虽然深圳中院在审理本诉过程中通常会审查争议产品是否侵犯第ZL200420071200.8号实用新型专利的问题，但原告有权在诉讼过程中提出撤诉，如果不提出反诉，撤诉之后争议问题将不能得出明确的结论；而且并非所有侵权纠纷案件都对争议的实体问题作出判定，有可能基于本诉在程序上的瑕疵而无须进行实体判定；公司保留索赔的权利，通过反诉请求的认定，为索赔奠定事实基础。由此，为了明确公司产品是否侵犯大族粤铭的第200420071200.8号实用新型专利权，特提出反诉。

### 二、收购、出售资产及资产重组事项

报告期内，公司无收购、出售资产及资产重组事项。

### 三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 四、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项

### 五、担保事项

报告期内，公司无对外担保事项

### 六、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资事项

### 七、承诺事项履行情况

公司控股股东、实际控制人梁伟及其母亲易淑梅、姐姐梁萍，核心技术人员洪新元、农源钦、伍涛、许海童及公司法人股东武汉金盛通承诺：自股份公司首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的股份公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

作为公司核心技术人员，洪新元、农源钦、伍涛及许海童进一步承诺：自股份公司首次公开发行股票上市之日起三十六个月之后，其在金运激光任职期间，每年转让的股份数不超过其持有股份公司股份总数的百分之二十五；在公司首次公开发行股票并上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份；在上述期间以外的其他时间申报离职的，离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、 股份变动情况表

报告期内，股份结构未发生变动表

### 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况

单位：股

股东总数		4,186			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
梁伟	境内自然人	54.85%	19,199,200	19,199,200	
武汉金盛通投资管理有限公	境内非国有法人	3.71%	1,300,000	1,300,000	
王丹梅	境内自然人	2.57%	900,000	900,000	
张克宁	境内自然人	2.29%	800,800	800,800	
李俊	境内自然人	2.00%	700,000	700,000	
洪新元	境内自然人	1.71%	600,000	600,000	
全国社保基金一一一组合	国有法人	1.71%	600,000	600,000	
申（一）集合资金信托计划	国有法人	1.71%	600,000	600,000	
江海证券有限公司	国有法人	1.71%	600,000	600,000	
易淑梅	境内自然人	1.49%	520,000	520,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
周晨	173,720			人民币普通股	
盛云	125,230			人民币普通股	
周信钢	104,500			人民币普通股	
李欣	99,650			人民币普通股	
陈涌	95,164			人民币普通股	
魏其俊	81,700			人民币普通股	
刘国强	81,030			人民币普通股	
马静	65,000			人民币普通股	
侯炯	62,690			人民币普通股	
王飞旋	60,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明					

### 三、 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，控股股东及实际控制人未变更

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员情况持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
梁伟	董事长	男	44	2009年06月03日	2012年06月02日	19,199,200	19,199,200			否
王丹梅	副总经理	女	40	2009年06月03日	2012年06月02日	900,000	900,000			否
李俊	副总经理	男	54	2009年06月03日	2012年06月02日	700,000	700,000			否
伍涛	副总经理	男	38	2011年07月27日	2012年06月02日	200,000	200,000			否
艾骏	董事会秘书	男	41	2009年06月03日	2012年06月02日	130,000	130,000			否
罗鸣	财务总监	女	34	2009年06月03日	2012年06月02日	100,000	100,000			否
竺一鸣	监事	女	61	2009年06月03日	2012年06月02日	50,000	50,000			否
梁芳	董事	女	49	2009年06月03日	2012年06月02日	1,300,000	1,300,000			否
洪新元	总经理	男	38	2009年06月03日	2011年07月27日	600,000	600,000			否
合计	-	-	-	-	-	23,179,200	23,179,200	-		-

### 二、 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

根据公司业务管理及公司发展的战略布局的需要，按照深圳证券交易所的相关规定，在2011年7月28日，公司第一届董事会第十三次会议新聘伍涛为公司副总经理，新聘艾骏为公司副总经理，任期至第一届董事会届满日止。

洪新元先生目前担任公司的副总经理，其具体负责公司深圳分公司的日常工作，由于时间和精力的关系，同时为了加强深圳分公司的发展力量，结合公司整体的研发资源和研发项目实际需求，根据本人提出的申请，同意洪新元提出的辞去公司副总经理职务的申请，使其专注于公司深圳分公司的发展。

## 第七节 财务报告(未经审计)

### 7.1 财务报表

#### 7.1.1 资产负债表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司  
单位：元

2011 年 06 月 30 日

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	228,884,298.01	228,848,585.46	54,324,432.39	53,839,092.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	480,000.00	480,000.00	396,766.44	396,766.44
应收账款	13,092,703.21	13,092,703.21	6,775,029.48	6,775,029.48
预付款项	2,578,141.45	2,313,430.45	4,934,036.72	4,925,156.72
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	4,148,287.04	4,056,126.37	4,232,203.84	4,177,301.84
买入返售金融资产				
存货	50,737,880.27	50,673,123.38	40,582,596.49	40,185,943.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	299,921,309.98	299,463,968.87	111,245,065.36	110,299,290.05
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		500,000.00		500,000.00
投资性房地产				
固定资产	5,244,913.49	4,973,210.78	3,336,459.38	2,995,031.51
在建工程			438,898.29	438,898.29
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	821,383.77	821,383.77	481,979.71	481,979.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,618,725.81	2,618,725.81	326,242.15	326,242.15

递延所得税资产	72,133.50	69,424.72	128,949.76	69,424.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,757,156.57	8,982,745.08	4,712,529.29	4,811,576.38
资产总计	308,678,466.55	308,446,713.95	115,957,594.65	115,110,866.43
流动负债：				
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	4,806,128.20	4,806,128.20	9,419,225.00	9,419,225.00
应付账款	7,817,905.31	22,958,792.26	8,122,138.18	22,768,025.13
预收款项	13,269,069.46	13,269,069.46	7,908,211.83	7,908,211.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	796,295.02	796,295.02	1,022,674.83	1,022,674.83
应交税费	839,485.85	782,434.60	984,538.23	808,064.59
应付利息				
应付股利				
其他应付款	496,799.50	496,799.50	76,932.54	76,932.54
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	43,025,683.34	58,109,519.04	42,533,720.61	57,003,133.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	43,025,683.34	58,109,519.04	42,533,720.61	57,003,133.92
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	35,000,000.00	35,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
资本公积	174,042,478.76	174,042,478.76	0.00	0.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	3,210,773.25	3,210,773.25	3,210,773.25	3,210,773.25
一般风险准备				
未分配利润	53,399,531.20	38,083,942.90	44,213,100.79	28,896,959.26
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	265,652,783.21		73,423,874.04	

少数股东权益				
所有者权益合计	265,652,783.21	250,337,194.91	73,423,874.04	58,107,732.51
负债和所有者权益总计	308,678,466.55	308,446,713.95	115,957,594.65	115,110,866.43

### 7.1.2 利润表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司  
单位：元

2011 年 1-6 月

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	74,963,908.99	74,963,908.99	54,546,360.96	54,546,360.96
其中：营业收入	74,963,908.99		54,546,360.96	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	64,737,597.84		42,262,341.08	
其中：营业成本	42,466,535.45	43,219,900.34	27,908,594.20	30,904,466.39
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				
营业税金及附加	132,817.53	99,169.19	133,866.38	87,881.13
销售费用	11,392,603.80	11,386,265.30	7,414,935.40	7,065,357.20
管理费用	10,513,749.49	9,784,525.02	6,507,373.48	6,173,470.41
财务费用	59,431.05	59,445.62	125,014.12	125,434.98
资产减值损失	172,460.52	174,848.19	172,557.50	171,325.95
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)				
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	10,226,311.15	10,239,755.33	12,284,019.88	10,018,424.90
加：营业外收入	663,096.20	515,000.00	277,227.00	277,227.00
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	10,889,407.35	10,754,755.33	12,561,246.88	10,295,651.90
减：所得税费用	1,702,976.94	1,567,771.69	1,960,613.56	1,674,301.10
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	9,186,430.41	9,186,983.64	10,600,633.32	8,621,350.80

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	9,186,430.41		10,600,633.32	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3341		0.4077	
（二）稀释每股收益	0.3341		0.4077	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	9,186,430.41	9,186,983.64	10,600,633.32	8,621,350.80
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

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：元。

### 7.1.3 现金流量表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	81,039,813.20	81,039,813.20	55,932,172.52	55,932,172.52
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	1,166,008.18	1,017,911.98	126,861.67	
收到其他与经营活动有关的现金	1,188,071.22	1,188,071.22		126,082.91
经营活动现金流入	83,393,892.60	83,245,796.40	56,059,034.19	56,058,255.43

小计				
购买商品、接受劳务支付的现金	61,995,648.48	62,941,804.48	35,780,741.57	36,374,939.18
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	11,849,881.05	11,557,025.13	6,398,983.96	6,105,558.93
支付的各项税费	2,776,269.76	2,305,662.04	1,540,255.03	1,110,638.54
支付其他与经营活动有关的现金	13,817,850.14	13,037,433.81	7,677,167.57	7,282,572.52
经营活动现金流出小计	90,439,649.43	89,841,925.46	51,397,148.13	50,873,709.17
经营活动产生的现金流量净额	-7,045,756.83	-6,596,129.06	4,661,886.06	5,184,546.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	9,682,525.00	9,682,525.00	3,716,012.80	3,716,012.80
投资活动现金流入小计	9,682,525.00	9,682,525.00	3,716,012.80	3,716,012.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,866,616.91	4,866,616.91	715,372.45	715,372.45
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	5,069,428.20	5,069,428.20	3,820,723.20	3,820,723.20
投资活动现金流出小计	9,936,045.11	9,936,045.11	4,536,095.65	4,536,095.65
投资活动产生的现金流量净额	-253,520.11	-253,520.11	-820,082.85	-820,082.85
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	210,240,000.00	210,240,000.00		
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
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	225,240,000.00	225,240,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00		
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	483,162.92	483,162.92	26,550.00	26,550.00
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动 有关的现金	23,326,000.00	23,326,000.00	1,510,000.00	1,510,000.00
筹资活动现金流出 小计	38,809,162.92	38,809,162.92	1,536,550.00	1,536,550.00
筹资活动产生的 现金流量净额	186,430,837.08	186,430,837.08	13,463,450.00	13,463,450.00
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增 加额	179,131,560.14	179,581,187.91	17,305,253.21	17,827,913.41
加：期初现金及现金等 价物余额	44,944,898.56	44,459,558.24	18,329,919.72	17,452,582.03
六、期末现金及现金等价物 余额	224,076,458.70	224,040,746.15	35,635,172.93	35,280,495.44

## 7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	26,000,000.00				3,210,773.25		44,213,100.79				73,423,874.04	26,000,000.00	-3,536,493.68			937,991.95		19,821,424.25			43,222,922.52	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																0.00						
其他																						
二、本年年初余额	26,000,000.00				3,210,773.25		44,213,100.79				73,423,874.04	26,000,000.00	-3,536,493.68			937,991.95		19,821,424.25			43,222,922.52	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,000,000.00	174,042,478.76					9,186,430.41				192,228,909.17					0.00		10,600,633.32			10,600,633.32	
(一) 净利润							9,186,430.41				9,186,430.41							10,600,633.32			10,600,633.32	
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							9,186,430.41				9,186,430.41							10,600,633.32			10,600,633.32	
(三) 所有者投入和 减少资本	9,000,000.00	174,042,478.76									183,042,478.76											
1. 所有者投入资本	9,000,000.00	174,042,478.76									183,042,478.76											

2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配						0.00													
1. 提取盈余公积						0.00													
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 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																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	35,000,000.00	174,042,478.76			3,210,773.25	53,399,531.20			265,652,783.21	26,000,000.00	-3,536,493.68			937,991.95		30,422,057.57			53,823,555.84

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司  
单位：元

2011 半年度

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合	实收资本(或	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合

	股本)						计	股本)						计	
一、上年年末余额	26,000,000.00	-3,536,493.68			3,210,773.25		28,896,959.26	54,571,238.83	26,000,000.00	-3,536,493.68			937,991.95	8,441,927.56	31,843,425.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	26,000,000.00	-3,536,493.68			3,210,773.25		28,896,959.26	54,571,238.83	26,000,000.00	-3,536,493.68			937,991.95	8,441,927.56	31,843,425.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,000,000.00	174,042,478.76					9,186,983.64	192,229,462.40						8,621,350.80	8,621,350.80
(一) 净利润							9,186,983.64	9,186,983.64						8,621,350.80	8,621,350.80
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二) 小计							9,186,983.64	9,186,983.64						8,621,350.80	8,621,350.80
(三) 所有者投入和 减少资本	9,000,000.00	174,042,478.76						183,042,478.76							
1. 所有者投入资本	9,000,000.00	174,042,478.76						183,042,478.76							
2. 股份支付计入所有者 权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配							0.00								
1. 提取盈余公积							0.00								
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的 分配															
4. 其他															
(五) 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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	35,000,000.00	170,505,985.08			3,210,773.25		38,083,942.90	246,800,701.23	26,000,000.00	-3,536,493.68	0.00	0.00	937,991.95	0.00	17,063,278.36	40,464,776.63

# 武汉金运激光股份有限公司

## 2011 年半年报财务报表附注

(未经审计)

### 一、公司基本情况

武汉金运激光股份有限公司，(以下简称“本公司”或“公司”)原名武汉金运激光设备制造有限公司。经武汉市工商行政管理局核准，成立于 2005 年 03 月 11 日，领取企业法人营业执照，法定代表人：梁伟。注册资本为 100 万元，其中：梁伟出资人民币 90 万元，持有公司 90%的股权；易淑梅和王玉才各出资人民币 5 万元，各持有公司 5%的股权。

2005 年 11 月，公司增加注册资本 400 万元，由梁伟全额认缴。增资后，公司的注册资本变更为 500 万元，梁伟持有公司 98%的股权，易淑梅和王玉才各持有公司 1%的股权。

2008 年 5 月，公司增加注册资本 500 万元，由梁伟全额认缴。增资后，公司的注册资本变更为 1,000 万元，梁伟持有公司 99%的股权，易淑梅和王玉才各持有公司 0.5%的股权。

2008 年 12 月，股东梁伟和王玉才分别将 2,515,692.00 元和 50,000.00 元出资额转让给易淑梅 150,000.00 元、武汉金盛通投资管理有限公司 500,000.00 元、洪新元 230,769.00 元、农源钦 153,846.00 元、许海童 153,846.00 元、王丹梅 346,154.00 元、李俊 269,231.00 元、梁萍 192,308.00 元、张克宁 308,000.00 元、杨帆 76,923.00 元、伍涛 76,923.00 元、艾骏 50,000.00 元、罗鸣 38,461.00 元、竺一鸣 19,231.00 元。

2009 年 4 月经股东会决议，以经审计确认的截止 2008 年 12 月 31 日的母公司净资产 32,004,728.66 元中 26,000,000.00 元折为股份公司的股本总额，每股面值人民币 1 元，余额 6,004,728.66 元转作公司资本公积，各股东持股比例保持不变，变更后的注册资本为 26,000,000.00 元。2009 年 6 月 3 日，公司经武汉市工商行政管理局批准，领取了注册号为 420100000084853 的营业执照。

2011 年 5 月 16 日经中国证监会批准，公司向社会公众发行 900 万股普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价为 23.36 元，共计募集人民币 210,240,000.00 元，募集后注册资本为 35,000,000.00 元。本公司经营范围：光机电系列激光设备、激光器的研制、生产、销售及技术服务；数控系统及软件的开发、销售及技术服务；电源系统的开发；数控设备、电源设备的销售及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；国家有专项规定的项目经审批后方可经营。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，

单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易当月月初的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值。

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

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

（3）终止确认部分的账面价值。

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将

该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项的确认标准、计提方法：

###### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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

###### （2） 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

##### 2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

###### （1） 信用风险特征组合的确定依据：

金额不重大，但账龄为三年以上的，或账龄为三年以内但按个别认定需要计提特别坏账的。

###### （2） 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
账龄三年以上的应收款项	100%	100%

##### 3. 账龄分析法：

除已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准

备计提的比例：

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3%
1 年至 2 年(含 2 年)	15%
2 年至 3 年(含 3 年)	50%
3 年以上	100%

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：包装物、原材料、半成品、在产品、产成品、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权

益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而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、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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

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

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

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

## 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率	残值率
房屋建筑物	40 年	2.375%	5%
机器设备	5-10 年	9.50%-19%	5%
运输设备	5 年	19%	5%
其他设备	5 年	19%	5%

### 4. 固定资产的减值准备计提

公司在期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十四) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （十六）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应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进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产资产组的可收回金额。

## 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以

生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

#### (十八) 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2. 摊销年限：装修费按 5 年摊销。

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发

生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### （二十四）所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降，无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

#### （二十五）会计政策与会计估计的变更

本报告期主要会计政策与会计估计未变更。

#### （二十六）前期会计差错更正

##### 1、追溯重述法

##### （1）会计差错更正的内容：

基于谨慎性原则，2010年9月11日，经2010年第二次临时股东大会决议通过，公司将2008年10月23日收购盛兴业软件的会计处理由“同一控制下的企业合并”追溯调整为“非同一控制下的企业合并”。

##### （2）对财务报表项目的影响

本公司在更正上述会计差错的同时，业已更正了2009年度财务报表的比较数据。由于会计差错更正的影响，减少2009年度归属于母公司所有者的净利润2,343,562.96元。

本公司列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正情况如下：

项目	变更前	变更后	对会计科目的影响
资本公积	---	(3,536,493.68)	(3,536,493.68)
盈余公积	1,467,940.58	937,991.95	(529,948.63)
未分配利润	15,754,981.94	19,821,424.25	4,066,442.31
<b>股东权益合计</b>	<b>17,222,922.52</b>	<b>17,222,922.52</b>	<b>---</b>
营业成本	42,714,480.13	45,392,837.80	2,678,357.67
所得税费用	1,975,353.06	1,640,558.35	(334,794.71)
净利润	14,320,437.90	11,976,874.94	(2,343,562.96)

上述会计处理追溯调整导致公司整体变更审计基准日时的净资产(母公司)减少为22,463,506.32元，与折股数26,000,000股存在3,536,493.68元的差额。2010年9月28日，公司全体发起人

按持股比例以现金补足上述差额，补足后公司注册资本 26,000,000.00 元，实收资本 26,000,000.00 元。

### 三、税项

#### 1. 公司主要税种和税率

本公司适用主要税种包括增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等，具体如下：

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%。

本公司销售应税产品的收入适用 17% 的增值税税率，本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，在 2009 年 8 月以前公司产品适用 14% 及 17% 两档退税率；2009 年 8 月以后原适用的 14% 退税率变更为 15%，即公司出口销售业务适用 15% 及 17% 两档退税率。

本公司及控股子公司本报告期企业所得税税率为：

公司名称	2011年度
本公司	15%
武汉盛兴业软件技术有限公司（“盛兴业软件”）	15%

#### 2. 税收优惠及批文

2008 年 12 月 30 日，本公司和盛兴业软件接到湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为 GR200842000267 和 GR200842000405，现正申请高新企业复审。目前税务局仍按所得税率为 15% 进行预征。

### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

#### （一）重要子公司情况

##### 1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
盛兴业软件*1	有限公司	武汉市	软件行业	50 万元	计算机软件的研制、生产、销售及技术服务	50 万元	---	100%	100%	是

\*1、盛兴业软件成立于 2006 年 3 月 31 日，注册资本 50 万元，系由梁伟先生实际出资并委托李建平、竺一鸣及王丹梅代为持股设立的公司。2008 年 10 月，李建平、竺一鸣、王丹梅分别将其持有的该公

司股权转让给本公司。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末余额	年初余额
现金	RMB	12,121.75		12,121.75	14,901.22
<b>小计</b>		<b>12,121.75</b>		<b>12,121.75</b>	<b>14,901.22</b>
银行存款	RMB	221,752,747.53		221,752,747.53	43,936,552.69
	USD	196,953.13	6.4685	1,273,991.33	989,862.26
	HKD	1.34	0.8284	1.11	1.14
	EUR				---
<b>小计</b>				<b>223,026,739.97</b>	<b>44,926,416.09</b>
其他货币资金	RMB	5,845,436.29		5,845,436.29	9,383,115.08
<b>小计</b>				<b>5,845,436.29</b>	<b>9,383,115.08</b>
<b>合计</b>				<b>228,884,298.01</b>	<b>54,324,432.39</b>

1、货币资金期末较 2010 年 12 月 31 日增加 174,559,865.62 元，增加比例为 321.33%，主要原因因为本期募集资金到位所致。

2、其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及信用证保证金，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,807,839.31	9,379,533.83
<b>合计</b>	<b>4,807,839.31</b>	<b>9,379,533.83</b>

### (二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	480,000.00	396,766.44
<b>合计</b>	<b>480,000.00</b>	<b>396,766.44</b>

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末无已贴现的应收票据。
3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
4. 期末无已背书未到期的应收票据。

5. 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

6. 期末无有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

(三) 应收账款

1、应收账款构成

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法	13,497,632.18	100.00	404,928.97	3.00	7,077,614.52	100.00	302,585.04	4.28
组合小计	<b>13,497,632.18</b>	<b>100.00</b>	<b>404,928.97</b>	<b>3.00</b>	<b>7,077,614.52</b>	<b>100.00</b>	<b>302,585.04</b>	<b>4.28</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>13,497,632.18</b>	<b>100.00</b>	<b>404,928.97</b>	<b>3.00</b>	<b>7,077,614.52</b>	<b>100.00</b>	<b>302,585.04</b>	<b>4.28</b>

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内（含1年）	13,497,632.18	100.00	404,928.97	3.00	6,461,459.53	91.29	193,843.79	3.00
1年至2年（含2年）					573,074.99	8.10	85,961.25	15.00
2年至3年（含3年）					40,600.00	0.57	20,300.00	50.00
3年以上					2,480.00	0.04	2,480.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>13,497,632.18</b>	<b>100.00</b>	<b>404,928.97</b>	<b>3.00</b>	<b>7,077,614.52</b>	<b>100.00</b>	<b>302,585.04</b>	<b>4.28</b>

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年	205,131.59	97,453.45	---	---	302,585.04
2011年	302,585.04	107,341.93		4,998.00	404,928.97

3、期末余额无单项金额重大或者不重大但单独计提减值准备的应收账款。

- 4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、期末无应收关联方公司款项。
- 6、期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。
- 7、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
Dekat Bilglsayar Vetekstil Tasarimlari ltd.stl	非关联方客户	1,192,058.78	一年以内	8.83%
浙江超云鞋业有限公司	非关联方客户	400,000.00	一年以内	2.96%
Traian Luca	非关联方客户	336,362.00	一年以内	2.49%
成都物流中心加工部	非关联方客户	304,700.00	一年以内	2.26%
Chz Blesses	非关联方客户	283,546.70	一年以内	2.10%

8、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

9、期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

10、应收账款期末余额较 2010 年 12 月 31 日增加 6,420,017.66 元，增加比例为 90.71%，增加原因为销售规模的增长。

(四) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内（含1年）	2,578,141.45	100.00	1,919,775.77	95.99
1年至2年（含2年）			80,114.76	4.01
合计	2,578,141.45	100.00	1,999,890.53	100.00

期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					2,700,000.00	53.55	---	---
按组合计提的应收账款					---	---	---	---
账龄分析法	4,276,584.58	100	128,297.54	0.03	1,542,553.49	35.91	59,587.48	3.86
组合小计	4,276,584.58	100	128,297.54	0.03	1,542,553.49	35.91	59,587.48	3.86

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

452,829.30 10.54 3,591.47 0.79

**合 计** **4,276,584.58** **100** **128,297.54** **0.03** **4,295,382.79** **100.00** **63,178.95** **1.47**

其他应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内（含1年）	4,276,584.58	100	128,297.54	0.03	1,456,704.49	33.91	43,701.13	3.00
1年至2年（含2年）					82,309.00	1.92	12,346.35	---
2年至3年（含3年）					---	---	---	---
3年以上					3,540.00	0.08	3,540.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>4,276,584.58</b>	<b>100</b>	<b>128,297.54</b>	<b>0.03</b>	<b>1,542,553.49</b>	<b>35.91</b>	<b>59,587.48</b>	<b>3.86</b>

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年	27,200.89	35,978.06	---	---	63,178.95
2011年	63,178.95	65,118.59			128,297.54

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
内部职工	内部职工	周转金	875,150.05	一年以内	20.46%
上海市国际贸易促进委员会	非关联方	ATA押金	155,210.00	一年以内	9.58%
待抵扣进项税		待抵扣进项税	120,665.16	一年以内	3.63%
外部押金	非关联方		409,649.80	一年以内	2.82%
张鹏	非关联方	培训费	9,033.00	一年以内	0.21%

(六) 存货及存货跌价准备

明细列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	22,543,216.18	102,305.47	17,490,445.62	102,305.47
半成品	7,464,247.83		5,548,816.83	---
在产品	8,927,636.53		6,135,994.61	---
产成品	11,456,397.51		11,120,158.80	---
低值易耗品	448,687.69		389,486.10	---
<b>合 计</b>	<b>50,840,185.74</b>	<b>102,305.47</b>	<b>40,684,901.96</b>	<b>102,305.47</b>

### 1、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	102,305.47		---	---	102,305.47
<b>合 计</b>	<b>102,305.47</b>		<b>---</b>	<b>---</b>	<b>102,305.47</b>

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的费用后的价值确定。

2、存货期末余额较 2010 年 12 月 31 日增加 10,155,283.78 元，增加比例为 24.96%，增加原因为：随着销售增长导致相应原材料、半成品、在产品增加。

### (七) 固定资产及累计折旧

#### 1、固定资产原价

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	2,399,599.49	1,165,744.54		3,565,344.03
运输设备	775,139.00	510,800.00		1,285,939.00
其他设备	2,794,093.70	740,742.75		3,534,836.45
其中：暂时闲置的固定资产	---			---
<b>合计</b>	<b>5,968,832.19</b>	<b>2,417,287.29</b>		<b>8,386,119.48</b>

#### 2、累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	619,154.28	190,236.53		809,390.81
运输设备	473,016.27	129,578.95		602,595.22
其他设备	1,540,202.26	189,017.70		1,729,219.96
其中：暂时闲置的固定资产	---			---
<b>合计</b>	<b>2,632,372.81</b>	<b>508,833.18</b>		<b>3,141,205.99</b>

### 3、固定资产账面价值

类 别	年初余额	期末余额
机器设备	1,780,445.21	2,755,953.22
运输设备	302,122.73	683,343.78
其他设备	1,253,891.44	1,805,616.49
其中：暂时闲置的固定资产	---	---
<b>合 计</b>	<b>3,336,459.38</b>	<b>5,244,913.49</b>

4、期末固定资产不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

5、期末无固定资产用于抵押或担保。

### (八) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化车间装修工程	---	---	---	438,898.29	---	438,898.29
合计	---	---	---	438,898.29	---	438,898.29

期末在建工程减少原因为净化车间装修工程已完工转入固定资产。

### (九) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	547,550.41	426,795.32		974,345.73
1. 专利权	44,215.00	4,830.00		49,045.00
2. 软件著作权	3,200.00	8,000.00		11,200.00
3. 商标权	55,338.60	103,120.00		158,458.60
4. 软件	444,796.81	310,845.32		755,642.13
二、累计摊销额	65,570.70	87,391.26		152,961.96
1. 专利权	14,707.34	3,551.15		18,258.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 软件著作权	1,386.56	453.31		1,839.87
3. 商标权	8,701.34	5,609.30		14,310.64
4. 软件	40,775.46	77,777.50		118,552.96
三、无形资产账面价值合计	<b>481,979.71</b>			<b>821,383.77</b>
1. 专利权	29,507.66			30,786.51
2. 软件著作权	1,813.44			9,360.13
3. 商标权	46,637.26			144,147.96
4. 软件	404,021.35			637,089.17

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### (十) 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限(月)
装修费	3,307,173.29	326,242.15	2,461,232.73	168,749.07	688,447.48	2,618,725.81	3-59
合计	<b>3,307,173.29</b>	<b>326,242.15</b>	<b>2,461,232.73</b>	<b>168,749.07</b>	<b>688,447.48</b>	<b>2,618,725.81</b>	

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	468,069.46	70,210.42	468,069.46	70,210.42
未实现内部销售损益	12,820.53	1,923.08	391,595.61	58,739.34
合计	<b>480,889.99</b>	<b>72,133.50</b>	<b>859,665.07</b>	<b>128,949.76</b>

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并财务报表中存货的账面价值小于其在所属纳税主体的计税基础，产生暂时性差异 12,820.53 元，按本公司适用的所得税税率 15% 计算，预计未来可转回的金额为 1,923.08 元。

2、本公司无未确认为递延所得税资产的项目。

#### (十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	365,763.99	172,460.52		4,998.00	533,226.51
存货跌价准备	102,305.47	---			102,305.47

合计	468,069.46	172,460.52	4,998.00	635,531.98
----	------------	------------	----------	------------

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

种 类	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
质押借款	15,000,000.00		15,000,000.00	
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	

本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行于 2011 年 6 月 10 日签订了 1,500 万元整的借款合同，借款期限为 2011.6.10-2012.6.9，年利率为 6.941%，此项贷款为流动资金贷款。本借款由大股东梁伟连带责任保证。

#### 2、无已到期未偿还的短期借款。

### (十四) 应付票据

种 类	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
银行承兑汇票	4,806,128.20		9,419,225.00	
合计	4,806,128.20		9,419,225.00	

应付票据期末余额较 2010 年 12 月 31 日减少 4,613,096.80 元，减少比例为 48.98%，增加原因为：公司上半年采取票据结算方式的采购业务减少。

### (十五) 应付账款

帐龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内（含1年）	7,817,905.31	100.00	7,599,912.57	93.57
1年至2年（含2年）	---	---	522,225.61	6.43
合计	7,817,905.31	100.00	8,122,138.18	100.00

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### (十六) 预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内（含1年）	13,269,069.46	100.00	7,798,711.83	98.62
1年至2年（含2年）	---	---	30,000.00	0.38
2年至3年（含3年）	---	---	79,500.00	1.00

合计	13,269,069.46	100.00	7,908,211.83	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

1、期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、应收账款期末余额较 2010 年 12 月 31 日增加 5,360,857.63 元，增加比例为 67.79%，增加原因因为销售规模的增长。

#### （十七）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,013,143.89	9,179,472.00	9,412,002.97	780,612.92
二、职工福利费	---	223,316.32	223,316.32	---
三、社会保险费	9,530.94	1,770,854.01	1,768,690.85	11,694.10
四、住房公积金	---	449,858.91	445,870.91	3,988.00
合计	1,022,674.83	11,623,501.24	11,849,881.05	796,295.02

#### （十八）应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	453.11	19,924.74
城建税	6,699.57	4,708.73
企业所得税	655,936.82	892,795.88
个人所得税	63,047.30	21,082.90
教育费附加	2,870.25	2,782.37
印花税	95,675.08	20,849.45
地方教育发展费	455.99	914.96
平抑基金	28,365.42	20,215.10
堤围费	-14,017.69	1,264.10
合计	839,485.85	984,538.23

#### （十九）其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内（含1年）	496,799.50	100.00	58,309.00	75.79
1年至2年（含2年）	---	---	---	---
2年至3年（含3年）	---	---	11,385.54	14.80
3年以上	---	---	7,238.00	9.41
合计	496,799.50	100.00	76,932.54	100.00

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。
- 3、其他应付款期末余额较 2010 年 12 月 31 日增加原因主要是预提了应支付的房租。
- 4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
武汉后湖乡永红村	474,999.96	预提房租

## （二十）股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、限制流通股份				
1. 其他	26,000,000.00		---	26,000,000.00
<b>小计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>26,000,000.00</b>
二、已流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股	---	9,000,000.00	---	9,000,000.00
<b>小计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>---</b>	<b>35,000,000.00</b>

### 2011 年度

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梁伟	19,199,200.00	---	---	19,199,200.00
王丹梅	900,000.00	---	---	900,000.00
张克宁	800,800.00	---	---	800,800.00
李俊	700,000.00	---	---	700,000.00
洪新元	600,000.00	---	---	600,000.00
易淑梅	520,000.00	---	---	520,000.00
梁萍	500,000.00	---	---	500,000.00
农源钦	400,000.00	---	---	400,000.00
许海童	400,000.00	---	---	400,000.00
杨帆	200,000.00	---	---	200,000.00
伍涛	200,000.00	---	---	200,000.00
艾骏	130,000.00	---	---	130,000.00
罗鸣	100,000.00	---	---	100,000.00

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
竺一鸣	50,000.00	---	---	50,000.00
武汉金盛通投资管理有限公司	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
境内上市的人民币普通股		9,000,000.00		9,000,000.00
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>---</b>	<b>35,000,000.00</b>

2011年5月16日经中国证监会批准，公司向社会公众发行900万股普通股，每股面值为人民币1.00元，注册资本变更为35,000,000.00元。业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]147号验资报告验证。

### （二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	---	174,042,478.76	---	174,042,478.76
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>174,042,478.76</b>	<b>---</b>	<b>174,042,478.76</b>

2011年5月16日经中国证监会批准，公司向社会公众发行900万股普通股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币23.36元，共募集人民币210,240,000.00元，发行后注册资本变更为35,000,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币27,197,521.24元，计入资本公积-股本溢价人民币174,042,478.76元。

### （二十三）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,210,773.25			3,210,773.25
<b>合计</b>	<b>3,210,773.25</b>			<b>3,210,773.25</b>

### （二十四）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	44,213,100.79	
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年期初余额	44,213,100.79	
加：本期归属于母公司的净利润	9,186,430.41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	金 额	提取或分配比例
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期期末余额	53,399,531.20	

## (二十五) 营业收入与营业成本

### (1) 营业收入及营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	72,925,813.10	40,982,168.59	51,705,812.22	26,541,624.59
其他业务收入	2,038,095.89	1,484,366.86	2,840,548.74	1,366,969.61
<b>合计</b>	<b>74,963,908.99</b>	<b>42,466,535.45</b>	<b>54,546,360.96</b>	<b>27,908,594.20</b>

营业收入本期发生额较上期发生额增长 37.43%，主要原因系行业应用的巨大市场容量使得公司营业收入持续增长。

### (2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
X-Y 轴系列	43,454,608.84	25,945,935.27	34,558,867.24	18,862,421.52
振镜系列	9,337,496.76	4,729,595.90	7,404,339.08	3,324,343.75
裁床系列	5,909,724.95	2,952,252.21	5,225,842.41	2,268,729.54
固体激光产品系列	13,994,461.05	7,198,786.25	4,420,182.29	2,039,815.86
其他	229,521.5	155,598.96	96,581.20	46,313.92
<b>合计</b>	<b>72,925,813.10</b>	<b>40,982,168.59</b>	<b>51,705,812.22</b>	<b>26,541,624.59</b>

### (3) 按产品销售地区列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	22,382,144.47	13,790,948.42	11,950,317.22	7,253,462.91
华中地区	8,294,628.38	4,923,832.02	3,140,854.70	1,615,600.66
华北地区	4,445,538.46	2,690,793.58	815,384.62	472,708.09
华南地区	3,270,854.70	1,848,591.79	3,272,735.04	1,788,237.77
东北地区	516,666.67	370,951.74	1,571,623.93	758,001.37
西北地区		280,977.22	23,931.62	14,481.43

	512,820.51			
西南地区	1,144,273.50	1,040,693.28	2,120,256.41	1,001,724.74
国外	32,358,886.41	16,035,380.54	28,810,708.68	13,637,407.62
<b>合计</b>	<b>72,925,813.10</b>	<b>40,982,168.59</b>	<b>51,705,812.22</b>	<b>26,541,624.59</b>

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Dekat Bilglsayar Vetekstil Tasarimlari ltd. stl	3,751,556.16	5.00%
PRECO INC.	1,432,807.36	1.91%
SIERRA TECHNOLOGY GROUP S. A.	1,113,420.88	1.49%
浙江超云鞋业有限公司	923,076.92	1.23%
ULTRA LASER GRAVACOES LTDA	805,772.69	1.07%
<b>合计</b>	<b>8,026,634.01</b>	<b>10.71%</b>

## (二十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	40,026.76	29,843.22	流转税的7%
教育费附加	12,316.05	14,424.18	流转税的3%
堤防费	7,724.95	21,162.62	流转税的2%
平抑基金	61,104.66	56,213.02	营业收入的0.1%
地方教育发展费	11,645.11	12,223.34	营业收入的0.1%
<b>合计</b>	<b>132,817.53</b>	<b>133,866.38</b>	

## (二十七) 销售费用、管理费用、财务费用

销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,412,996.96	2,791,306.45
报关及运杂费	2,877,549.20	2,296,440.86
差旅会务费	1,831,753.27	1,110,549.90
推广服务费	1,398,519.74	803,161.73
办公事务费	303,682.38	185,704.17

折旧费及财产费	157,581.34	104,363.04
租赁费	210,080.00	50,990.00
其他营业费用	200,440.91	72,419.25
<b>合计</b>	<b>11,392,603.80</b>	<b>7,414,935.40</b>

销售费用本期较上期增加 3,977,668.40 元，增长了 53.64%，主要是由于随着国外直销和国内销售网络的建设，人工费用、差旅费用及推广服务费等大幅增加。

### 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,064,381.87	3,191,171.84
人工费用	1,535,881.92	1,382,200.30
差旅会务类费用	2,136,851.20	441,510.73
折旧费及财产费用	661,633.35	383,775.57
租赁费	210,010.43	202,630.37
办公事务费	181,453.41	283,603.22
其他	723,537.31	622,481.46
<b>合计</b>	<b>10,513,749.49</b>	<b>6,507,373.48</b>

### 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	483,262.92	26,550.00
减：利息收入	673,071.22	48,343.80
汇兑损益	67,387.48	56,590.35
其他	181,851.87	90,217.57
<b>合计</b>	<b>59,431.05</b>	<b>125,014.12</b>

财务费用本期较上期减少 65,583.07 元，减少 52.46%，主要是本期新增货币资金所致。

### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	172,460.52	172,557.50
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>172,460.52</b>	<b>172,557.50</b>

### (二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	515,000.00	277,227.00	515,000.00
增值税退税	148,096.20		
<b>合计</b>	<b>663,096.20</b>	<b>277,227.00</b>	<b>515,000.00</b>

#### 1、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
市场开拓资金	75,000.00	77,727.00	1
产业化专项项目资金	440,000.00		2
<b>合计</b>	<b>515,000.00</b>	<b>77,727.00</b>	

1、根据中小企业国际市场开拓资金管理暂行办法，公司于 2011 年申请并收到国外市场开拓等资金 75,000.00 元。

2、根据武汉市科技局发的《关于下达 2011 年十大科技产业化专项项目的通知》，公司获得财政局拨付的 2011 年企业科技研发投入项目资金 440,000.00 元。

### (三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,702,976.94	1,960,613.56
<b>合计</b>	<b>1,702,976.94</b>	<b>1,960,613.56</b>

### (三十二) 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额
政府补助	515,000.00

银行利息	673,071.22
<b>合 计</b>	<b>1,188,071.22</b>

## 2. 支付的的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额
付现销售费用	6,929,067.93
付现管理费用	4,040,199.35
银行手续费	181,851.87
支付的备用金及其他	2,485,285.61
<b>合 计</b>	<b>13,636,404.76</b>

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金:

项目	本期金额
票据保证金	9,682,525.00
<b>合 计</b>	<b>9,682,525.00</b>

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金:

项目	本期金额
票据保证金	5,069,428.20
<b>合 计</b>	<b>5,069,428.20</b>

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额
付中介费用	23,326,000.00
<b>合 计</b>	<b>23,326,000.00</b>

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	9,186,430.41	10,600,633.32
加: 计提的资产减值准备	172,460.52	172,557.50

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	508,833.18	414,261.88
无形资产摊销	87,391.26	16,557.24
长期待摊费用摊销	168,749.07	73,329.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0	0.00
固定资产报废损失	0	0.00
公允价值变动损失	0	0.00
财务费用	483,162.92	0.00
投资损失	0	0.00
递延所得税资产减少	56,816.26	167,679.23
递延所得税负债增加	0	0.00
存货的减少	-10,155,283.78	-8,250,876.67
经营性应收项目的减少	-8,046,279.40	-4,451,393.98
经营性应付项目的增加	491,962.73	5,892,587.83
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,045,756.83</b>	<b>4,635,336.06</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租赁固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况

现金的期末余额	224,076,458.70	35,635,172.93
减：现金的期初余额	44,944,898.56	18,329,919.72
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	179,131,560.14	17,305,253.21

## 7、现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	224,076,458.70	35,635,172.93
其中：库存现金	12,121.75	71,320.18
可随时用于支付的银行存款	224,064,336.95	35,563,852.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	本期金额	上期金额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	---	---

## 六、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方：

#### (1) 关联方基本情况

关联公司名称	与本公司的关系
梁伟	本公司之控股股东 / 董事长

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益无增减变化。

### 2、本公司的子公司相关信息见附注四。

### 3、本公司的其他关联方的情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉金盛通投资管理有限公司（“金盛通”）	本公司之股东

### 4、关联公司交易

#### (1) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁伟	本公司	15,000,000.00	2011.6.10	2012.6.9	否

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

2009 年，股东梁伟将其名下的 9 项专利技术无偿转入公司名下，相关变更手续已办理。公司将转让过程中发生的专利评估费、变更手续费等作为无形资产的入账价值。

### 5、关联公司往来

无

## 七、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产的变动:

资产名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
货币资金	9,379,533.83	5,069,430.48	9,641,125.00	4,807,839.31
<b>合计</b>	<b>9,379,533.83</b>	<b>5,069,430.48</b>	<b>9,641,125.00</b>	<b>4,807,839.31</b>

## 八、或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

本报告期无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## (二) 其他需要披露的重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款构成

## 1、应收账款构成

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法	13,497,632.18	100.00	404,928.97	3.00	7,077,614.52	100.00	302,585.04	4.28
组合小计	<b>13,497,632.18</b>	<b>100.00</b>	<b>404,928.97</b>	<b>3.00</b>	<b>7,077,614.52</b>	<b>100.00</b>	<b>302,585.04</b>	<b>4.28</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>13,497,632.18</b>	<b>100.00</b>	<b>404,928.97</b>	<b>3.00</b>	<b>7,077,614.52</b>	<b>100.00</b>	<b>302,585.04</b>	<b>4.28</b>

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内（含1年）	13,497,632.18	100.00	404,928.97	3.00	6,461,459.53	91.29	193,843.79	3.00
1年至2年（含2年）					573,074.99	8.10	85,961.25	15.00
2年至3年（含3年）					40,600.00	0.57	20,300.00	50.00
3年以上					2,480.00	0.04	2,480.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>13,497,632.18</b>	<b>100.00</b>	<b>404,928.97</b>	<b>3.00</b>	<b>7,077,614.52</b>	<b>100.00</b>	<b>302,585.04</b>	<b>4.28</b>

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年	205,131.59	97,453.45	---	---	302,585.04
2011年	302,585.04	107,342.63		4,998.00	404,928.97

3、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占应收账款总额的比例
Dekat Bilglsayar Vetekstil Tasarimlari ltd.stl	非关联方客户	1,192,058.78	一年以内	8.83%
浙江超云鞋业有限公司	非关联方客户	400,000.00	一年以内	2.96%
Traian Luca	非关联方客户	336,362.00	一年以内	2.49%
成都物流中心加工部	非关联方客户	304,700.00	一年以内	2.26%
Chz Blesses	非关联方客户	283,546.70	一年以内	2.10%

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					2,700,000.00	54.31	---	---
按组合计提的应收账款					---	---	---	---

账龄分析法	4,181,573.58	100	125,447.21	3.00	1,482,413.49	35.00	54,349.48	3.67
组合小计	<b>4,181,573.58</b>	<b>100</b>	<b>125,447.21</b>	<b>3.00</b>	<b>1,482,413.49</b>	<b>35.00</b>	<b>54,349.48</b>	<b>3.67</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					452,829.30	10.54	3,591.47	0.79
<b>合 计</b>	<b>4,181,573.58</b>	<b>100</b>	<b>125,447.21</b>	<b>3.00</b>	<b>4,235,242.79</b>	<b>100.00</b>	<b>57,940.95</b>	<b>1.37</b>

其他应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	4,181,573.58	100	125,447.21	3.00	1,400,104.49	33.06	42,003.13	3.00
1年至2年(含2年)					82,309.00	1.94	12,346.35	15.00
2年至3年(含3年)					---	---	---	---
3年以上					---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>4,181,573.58</b>	<b>100</b>	<b>125,447.21</b>	<b>3.00</b>	<b>1,482,413.49</b>	<b>35.00</b>	<b>54,349.48</b>	<b>3.67</b>

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010 年	23,360.89	34,580.06	---	---	57,940.95
2011 年	57,940.95	67,506.26	---	---	125,447.21

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
内部职工	内部职工	周转金	875,150.05	一年以内	20.93%
上海市国际贸易促进委员会	非关联方	ATA押金	155,210.00	一年以内	3.71%
待抵扣进项税		待抵扣进项税	120,665.16	一年以内	2.89%
外部押金	非关联方		409,649.80	一年以内	9.80%
张鹏	非关联方	培训费	9,033.00	一年以内	0.22%

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00	---	500,000.00
其中：对子公司投资	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00	---	500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>---</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>---</b>	<b>500,000.00</b>

#### 对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盛兴业软件	10年	100%	500,000.00	500,000.00	---	---	500,000.00
<b>小计</b>				<b>500,000.00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>500,000.00</b>

#### (四) 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	72,925,813.10	41,735,533.48	51,705,812.22	29,537,496.78
其他业务收入	2,038,095.89	1,484,366.86	2,840,548.74	1,366,969.61
<b>合计</b>	<b>74,963,908.99</b>	<b>43,219,900.34</b>	<b>54,546,360.96</b>	<b>30,904,466.39</b>

营业收入本期发生额较上期发生额增长 37.43%，主要原因系行业应用的巨大市场容量使得公司营业收入持续增长。

##### (2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
X-Y 轴系列	43,454,608.84	26,699,300.16	34,558,867.24	21,096,140.96
振镜系列	9,337,496.76	4,729,595.90	7,404,339.08	3,651,308.67
裁床系列	5,909,724.95	2,952,252.21	5,225,842.41	2,425,551.37
固体激光产品系列	13,994,461.05	7,198,786.25	4,420,182.29	2,318,181.86
其他	229,521.50	155,598.96	96,581.20	46,313.92
<b>合计</b>	<b>72,925,813.10</b>	<b>41,735,533.48</b>	<b>51,705,812.22</b>	<b>29,537,496.78</b>

## (3) 按产品销售地区列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	22,382,144.47	14,349,382.74	11,950,317.22	8,006,722.64
华中地区	8,294,628.38	4,952,795.38	3,140,854.70	1,775,144.10
华北地区	4,445,538.46	2,713,330.94	815,384.62	502,902.64
华南地区	3,270,854.70	1,996,256.53	3,272,735.04	2,114,515.39
东北地区	516,666.67	370,951.74	1,571,623.93	851,076.48
西北地区	512,820.51	280,977.22	23,931.62	17,226.51
西南地区	1,144,273.50	1,036,458.39	2,120,256.41	1,064,354.30
国外	32,358,886.41	16,035,380.54	28,810,708.68	15,205,554.72
<b>合计</b>	<b>72,925,813.10</b>	<b>41,735,533.48</b>	<b>51,705,812.22</b>	<b>29,537,496.78</b>

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况:

	本期发生额	上期发生额
营业收入前五名合计金额	8,026,634.01	6,792,970.26
占营业收入比例	10.71%	12.45%

## (五) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	9,186,983.64	8,621,350.8
加: 资产减值准备	174,848.19	171,325.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	439,108.02	344,536.72
无形资产摊销	87,391.26	16,557.24
长期待摊费用摊销	168,749.07	73,329.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	483,162.92	0
投资损失(收益以“-”号填列)		0
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0	-25,698.90

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,487,179.88	-6,659,976.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,755,577.40	-4,761,604.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,106,385.12	7,378,175.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,596,129.06	5,157,996.26

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	224,040,746.15	35,280,495.44
减：现金的期初余额	44,459,558.24	17,452,582.03
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	179,581,187.91	17,827,913.41

## 十三、补充资料

### （一） 归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	本期发生额	上期发生额
1. 计入当期损益的政府补助	515,000.00	277,227.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出：		
(1) 营业外收入		
(2) 营业外支出		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-77,250.00	-41,584.05
合计	437,750.00	235,642.95

### （二） 净资产收益率及每股收益：

#### 1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.3341	0.3341

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.3181	0.3181
-------------------------	------	--------	--------

### 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

#### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从

合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

### 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

## 十五、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 7 月 27 日获得本公司董事会批准。

## 第八节备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

武汉金运激光股份有限公司

法定代表人：梁伟

2011年7月27日