

# 华工科技产业股份有限公司

## 2011 年半年度报告全文

重要提示：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。

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人马新强、主管会计工作负责人刘含树及会计机构负责人(会计主管人员)王霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	1
第二节	主要财务数据和指标 .....	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况 .....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	5
第五节	董事会报告 .....	5
第六节	重要事项 .....	9
第七节	财务报告 .....	16
第八节	备查文件目录 .....	102

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：华工科技产业股份有限公司（中文缩写：华工科技）

英文名称：HUAGONG TECH COMPANY LIMITED（英文缩写：HGTECH）

二、公司法定代表人：马新强

三、公司董事会秘书：刘卫

公司证券事务代表：安欣

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：027-87180149

电子信箱：bds@hgtech.com.cn

四、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 5.4

办公地址：湖北省武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园华工科技产业大厦

邮政编码：430223

国际互联网址：[Http://www.hgtech.com.cn](http://www.hgtech.com.cn)

电子信箱：0988@hgtech.com.cn

五、公司信息披露指定报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的国际互联网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华工科技

股票代码：000988

七、其他有关资料：

- |                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| 1. 公司变更注册登记日期：  | 2009 年 12 月 18 日      |
| 注册地点：           | 武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园 |
| 2. 企业法人营业执照注册号： | 420000000015031       |
| 3. 企业税务登记号码：    | 420101714584749       |
| 4. 组织机构代码：      | 71458474-9            |
| 5. 公司聘请的会计师事务所： | 众环会计师事务所有限公司          |
| 办公地点：           | 武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦   |

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	4,212,507,614.62	3,335,357,495.47	26.30%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,496,462,010.92	1,629,187,607.24	53.23%
股本 (股)	445,558,316.00	407,607,816.00	9.31%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.60	4.00	40.00%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	1,160,517,164.78	923,277,197.44	25.70%
营业利润 (元)	180,728,295.93	217,324,863.61	-16.84%
利润总额 (元)	198,850,689.86	220,811,064.26	-9.95%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	175,030,345.29	175,185,013.80	-0.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	119,956,671.22	60,594,712.09	97.97%
基本每股收益 (元/股)	0.42	0.43	-2.33%
稀释每股收益 (元/股)	0.42	0.43	-2.33%
加权平均净资产收益率 (%)	9.55%	11.40%	-1.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.55%	3.94%	2.61%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	23,051,943.58	23,775,030.82	-3.04%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.05	0.06	-16.67%

### 二、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)
非流动资产处置损益	-632,868.95	
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	18,605,180.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,473.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,355,700.30	本公司联营企业武汉华工创业投资有限责任公司的参股企业武汉天喻信息产业股份有限公司本期首次公开发行股票上市, 武汉华工创业投资有限责任公司按新的持股比例确认应享有净资产的增加份额, 与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入其投资收益, 本公司按持有武汉华工创业投资有限责任公司的股权比例计算投资收益, 并列入非经常性损益。

所得税影响额	-3,176,364.24	
少数股东权益影响额	-1,512,500.11	
合计	55,073,674.07	-

三、净资产收益率和每股收益情况

项目	净资产收益率(%)	每股收益(元)	
	加权平均	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	9.55%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.29	0.29

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表（截止 2011 年 6 月 30 日）

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	6,138		37,950,500				37,950,500	37,956,638	8.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,000,000				6,000,000	6,000,000	1.35%
3、其他内资持股			31,950,500				31,950,500	31,950,500	7.17%
其中：境内非国有法人持股			31,950,500				31,950,500	31,950,500	7.17%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	6,138							6,138	
二、无限售条件股份	407,601,678	100.00%						407,601,678	91.48%
1、人民币普通股	407,601,678	100.00%						407,601,678	91.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	407,607,816	100.00%	37,950,500				37,950,500	445,558,316	100.00%
--------	-------------	---------	------------	--	--	--	------------	-------------	---------

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东总数		36,100							
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				
武汉华中科技大产业集团有限公司	国有法人	37.79%	168,378,199						
佳木斯兴盛资本投资有限公司	境内非国有法人	2.24%	10,000,000	10,000,000	10,000,000				
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	2.06%	9,186,785						
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.98%	8,838,401						
中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司	境内非国有法人	1.68%	7,500,000	7,500,000					
深圳市中信联合创业投资有限公司	境内非国有法人	1.62%	7,200,000	7,200,000					
全国社保基金一一零组合	境内非国有法人	1.55%	6,884,134						
昆明盛世景投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.37%	6,100,000	6,100,000					
中国对外经济贸易信托有限公司	国有法人	1.36%	6,070,000	6,000,000					
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	4,396,833						
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					
武汉华中科技大产业集团有限公司	168,378,199			人民币普通股					
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	9,186,785			人民币普通股					
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	8,838,401			人民币普通股					
全国社保基金一一零组合	6,884,134			人民币普通股					
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	4,396,833			人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。								

### 三、报告期内，控股股东及实际控制人未发生变更

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况

报告期内，公司第四届董事会和第四届监事会任期届满，经 2011 年 7 月 5 日召开的公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过，选举马新强先生、童俊先生、熊新华先生、王中先生、闵大勇先生、刘大桥先生、吕卫平先生、杨海燕女士、骆晓鸣先生共九人组成的公司第五届董事会。选举李士训先生、王晓北先生、黄树明女士和经公司职工代表大会选举职工代表监事王红玲女士、陆峰先生共五人组成的公司第五届监事会。

经 2011 年 7 月 5 日召开的公司第五届董事会第一次会议审议通过，选举马新强先生为公司第五届董事会董事长。同时，本次董事会审议通过了关于聘任公司高级管理人员的议案，经董事长马新强先生提名，聘任董事王中先生为公司总经理，聘任刘含树先生为公司财务总监，聘任刘卫先生为公司董事会秘书，聘任安欣女士为公司证券事务代表。经总经理王中先生提名，聘任董事闵大勇先生为公司常务副总经理，聘任刘含树先生、杨兴国先生、聂波先生、熊文先生、杨肖先生为公司副总经理。

经 2011 年 7 月 5 日召开的公司第五届监事会第一次会议审议通过，选举李士训先生为公司第五届监事会监事长。

### 二、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
姚燕明	监事	6,138	0	0	6,138	6,138	0	

## 第五节 董事会报告

### 一、公司总体运营情况与相关经营指标分析

为实现十二五末销售规模过百亿的发展目标，公司在上半年继续坚持“以市场为牵引力，以技术为推动力”的发展策略，逐步向高端制造、服务制造转变，不断调整公司的经营模式、完善产业布局、提升产业竞争力。上半年，在公司经营工作方面坚持“产品经营、资本经营”相结合的策略，一方面加大研发投

入，不断提升公司的技术创新能力，提升产品利润空间；另一方面，公司积极谋求资本市场的机会，通过设立专业的投资平台公司，扩大融资渠道，实现公司规模快速发展。在公司的市场开拓方面，加大了市场推广和品牌建设力度，并通过积极打造国际市场平台，拓宽在海外市场的布局。在公司的人才培养上，继续秉承“人才强企”战略，通过加大人才引入和培养、制定人才激励政策、鼓励技术创新等一系列措施，打造核心技术人才队伍。在公司的内部管控上，公司继续加强内部成本费用的管控，严格控制公司各项支出，确保公司经营的规范。

上半年华工科技的各项经营管理工作均取得了较大的成绩，公司上半年实现销售收入 11.6 亿元，同比增长 25.7%。扣除非经营性损益的净利润同比增长 98%。

### 1、主营业务分行业、产品情况表

公司主要经营激光器、激光加工设备及配套设备、激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔及包装材料、光器件及光通信模块、光学元器件、电子元器件。

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
冶金、矿山、机电工业专用设备制造业	58,350.16	44,272.47	24.13%	33.00%	32.42%	0.33%
印刷业	10,010.37	4,823.97	51.81%	27.26%	46.10%	-6.21%
电子元器件制造业	43,563.31	33,213.43	23.76%	18.17%	17.93%	0.16%
计算机应用服务业	4,127.88	3,772.85	8.60%	10.80%	8.43%	1.99%
主营业务分产品情况						
激光加工及系列成套设备	58,350.16	44,272.47	24.13%	33.00%	32.42%	0.33%
激光全息防伪系列产品	10,010.37	4,823.97	51.81%	27.26%	46.10%	-6.21%
光电器件系列产品	23,270.62	18,483.00	20.57%	14.83%	19.13%	-2.86%
敏感元器件	20,292.68	14,730.43	27.41%	22.25%	16.46%	3.61%
计算机软件及信息系统集成	4,127.88	3,772.85	8.60%	10.80%	8.43%	1.99%

### 2、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 (%)
国内	107,411.13	27.37%
国外	8,640.59	8.01%

### 二、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]820”文核准，华工科技产业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2009 年 9 月 16 日至 9 月 25 日实施配股，募集资金总额为 439,189,613.28 元，扣除发行等

费用后募集资金净额为 421,438,494.76 元，配股募集资金已于 2009 年 9 月 29 日完全到位，并由武汉众环会计师事务所有限责任公司出具“众环验字(2009)054 号”《验资报告》验证。本次配股募集资金拟全部投入到以下项目：高档数控等离子切割机生产线建设项目、先进固体激光器产业化项目、激光特种制造装备、半导体材料激光精密制造装备、激光加工工艺研发中心建设项目。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金净额为人民币 421,438,494.76 元，募集资金累计使用 123,971,281.04 元，其中：用于募投项目支出 123,971,281.04 元，累计利息收入 443,301.63 元。2010 年新增募集资金利息收入为 1,529,157.79 元；募集资金新增使用 239,906,605.65 元（含银行手续费 7,831.63 元）。2011 年 1-6 月新增募集资金利息收入为 340,910.27 元；募集资金新增使用 30,621,405.66 元。截至 2011 年 6 月 30 日，公司募集资金专户实际余额为 29,252,572.10 元。截至 2011 年 6 月 30 日募集资金累计使用 394,499,292.35 元，募集资金账户应有余额为 29,252,572.10 元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]640 号”文核准，华工科技产业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2011 年 5 月 10 日至 5 月 12 日实施向特定投资者非公开发行人民币普通股，募集资金总额为 759,010,000 元，扣除发行等费用后募集资金净额为 731,659,700 元，募集资金已于 5 月 18 日完全到位，并有武汉众环会计师事务所有限责任公司出具“众环验字（2011）043 字”《验资报告》验证。本次非公开发行募集资金拟全部投入到以下三个项目：三网合一及 3G 用核心光器件产业化、新型激光全息防伪包装材料产业化、新型热敏电子功能陶瓷器件产业化。

截至 2011 年 6 月 30 日，新增募集资金利息收入 965,325.29 元，公司募投项目累计使用 129,562,870.76 元，募集资金账户应有余额 603,062,154.53 元。

**1、 募集资金使用情况对照表**

单位：万元

募集资金总额			115,309.82		本报告期投入募集资金总额			16,018.43		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			52,406.22		
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
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										
高档数控等离子切割机生产线建设项目	否	15,037.00	15,037.00	17.78	14,986.91	99.67%	2010 年 12 月 31 日	730.14	不适用	否
先进固体激光器产业化项目	否	8,002.00	8,002.00	477.37	6,236.90	77.94%	2010 年 12 月 31 日	1,411.48	不适用	否
激光特种制造装备	否	4,980.	4,980.00	83.20	4,686.	94.10%	2011 年 04	428.72	不适用	否

		00			19		月 30 日		用	
半导体材料激光精密制造装备	否	12,242.00	12,242.00	2,483.79	12,031.63	98.28%	2011 年 10 月 31 日	381.85	不用	适否
激光加工工艺研发中心建设项目	否	5,597.00	5,597.00	0.00	1,508.30	26.95%	2011 年 09 月 30 日	25.57	不用	适否
三网合一及 3G 用核心光器件产业化	否	30,907.00	30,907.00	4,488.98	4,488.98	14.52%	2013 年 05 月 31 日	0.00	不用	适否
新型激光全息防伪包装材料产业化	否	25,208.00	25,208.00	3,221.77	3,221.77	12.78%	2013 年 05 月 31 日	0.00	不用	适否
新型热敏功能陶瓷器件产业化项目	否	19,786.00	19,786.00	5,245.54	5,245.54	26.51%	2013 年 05 月 31 日	0.00	不用	适否
承诺投资项目小计	-	121,759.00	121,759.00	16,018.43	52,406.22	-	-	2,977.76	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	121,759.00	121,759.00	16,018.43	52,406.22	-	-	2,977.76	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	激光加工工艺研发中心建设项目预计完工时间超过配股说明书承诺的完工进度，主要原因是该项目需利用“半导体精密制造装备项目”的厂房，所以需待“半导体精密制造装备项目”基建到一定程度后方能开工建设，故实际开始投入建设的时点较晚。另外，根据该项目建设实际需要，公司拟对其投资金额进行调整，需履行相关决议程序，故将其预计完工时间推迟至 2011 年 9 月 30 日。其他项目本报告期未发生未达到计划进度的情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期未发生此种情况。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2009 年 12 月置换先期投入配股募投项目资金 7361.83 万元。2011 年 5 月置换先期投入非公开发行定向增发募投项目资金 12956.29 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
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	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。									

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理状况

报告期内，公司始终严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司经营运作，加强内部监督控制，防范公司经营系统风险。公司已建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构及与公司治理结构相适应的股东大会、董事会、监事会议事规则和各项管理制度，形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、内控制衡的法人治理结构。公司董事会、监事会以及高级管理人员均能遵照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规和公司各项管理制度、议事规则的规定和要求，认真履行职责，维护公司的整体利益，公平对待所有股东。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将根据有关部门出台的规章制度，继续严格依照法律法规的要求，规范经营管理行为，不断加强公司治理结构建设，提高公司的规范运作意识，努力建立公司治理长效运行机制，以良好业绩回报投资者。

### 二、 收购、出售资产及资产重组

#### 1、 报告期内，公司未有收购资产事项

#### 2、 出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
周燕山、游涛、张俊	武汉化诚资讯科技有限责任公司 60% 股权	2011 年 07 月 01 日	300.00	-86.34	-70.49	否	协议价格	是	是	不适用

#### 3、 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

2011 年 6 月 17 日，公司召开第四届董事会第 28 次会议审议通过《关于出售华工团结股权的议案》，

同意根据公司整体战略的需要，以挂牌方式对外转让公司持有武汉华工团结激光技术有限公司（以下简称“华工团结”）51%的股权。截至报告期末，此次交易仍处于准备阶段，未对公司经营及财务造成影响。

### 三、担保事项

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 披露日和 编号	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（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）			0.00	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				0.00
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 披露日和 编号	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（是 或否）
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年01 月28日	1,000.00	连带责任 担保	6个月	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2010年11 月11日	2,000.00	连带责任 担保	1年	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年03 月02日	500.00	连带责任 担保	1年	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年02 月16日	1,500.00	连带责任 担保	1年	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年05 月17日	500.00	连带责任 担保	6个月	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2010年07 月27日	1,000.00	连带责任 担保	1年	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年04 月29日	2,000.00	连带责任 担保	6个月	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年02 月18日	1,000.00	连带责任 担保	1年	否	是
武汉华工正 源光子技术 有限公司	2011年2 月16日， 2011-12	20,000.00	2011年02 月11日	1,000.00	连带责任 担保	6个月	否	是
武汉华工正	2011年2	20,000.00	2011年05	500.00	连带责任	2个月	否	是

源光子技术有限公司	月 16 日, 2011-12		月 20 日		担保			
武汉华工正源光子技术有限公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	20,000.00	2011 年 03 月 08 日	1,400.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉华工正源光子技术有限公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	20,000.00	2011 年 04 月 07 日	1,600.00	连带责任担保	11 个月	否	是
武汉华工正源光子技术有限公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	20,000.00	2011 年 04 月 30 日	1,000.00	连带责任担保	6 个月	否	是
武汉华工激光工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	4,900.00	2011 年 02 月 22 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉华工激光工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	4,900.00	2010 年 11 月 19 日	700.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉华工激光工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	4,900.00	2010 年 12 月 03 日	1,200.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉华工激光工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	4,900.00	2011 年 01 月 20 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉华工新高理电子有限公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	1,000.00	2010 年 08 月 16 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	7,500.00	2011 年 01 月 05 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	7,500.00	2011 年 01 月 24 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	7,500.00	2011 年 03 月 02 日	1,000.00	连带责任担保	6 个月	否	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	7,500.00	2010 年 11 月 03 日	1,500.00	连带责任担保	1 年	否	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2011 年 2 月 16 日, 2011-12	7,500.00	2011 年 02 月 12 日	1,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				33,400.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	18,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				33,400.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	25,400.00		

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	33,400.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	18,000.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	33,400.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	25,400.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		10.17%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00	
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金额（D）		0.00	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0.00	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任	

2、独立董事对累计及当期对外担保情况的意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，本着认真、负责的态度，公司独立董事对公司的对外担保情况进行了审核。发表专项说明及独立意见如下：

（1）公司不存在控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金情况；（2）公司未向控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保，不存在违规担保事项。

四、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
华中科技大学	0.00	0.00	3.10	48.04
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.50
武汉华工激光医疗设备有限公司	0.00	0.00	0.00	1.00
武汉华中科技大学产业集团有限公司	0.00	0.00	0.00	15.00
合计	0.00	0.00	3.10	64.54

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

五、报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项；公司无其他重大事项；公司无证券投资情况；公司未持有其他上市公司股权情况；公司不存在大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

六、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

报告期内，上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。公司或持有公司股份 5%（含 5%）以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司的经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺的事项。

## 七、利润分配及执行情况

### 1、2010年度利润分配方案的执行情况

2011年3月11日召开的公司2010年年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配方案》，决定以公司2010年度末总股本407,607,816股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）。2011年5月3日公司发布分红派息实施公告，确定本次权益分派股权登记日为2011年05月09日，除权除息日为2011年05月10日，并于除息日实施完成2010年度利润分配。

### 2、本次董事会未有利润分配或资本公积金转增股本预案

## 八、其他综合收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		89,352,854.61
小计		-89,352,854.61
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	1,345,139.99	-2,656,916.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	1,345,139.99	-2,656,916.00
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,345,139.99	-92,009,770.61

九、报告期内，公司没有发生更换会计师事务所的情况，本期财务报告未经审计

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

表报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未有有选择、私下提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。公司报告期内接待调研及采访情况如下。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月24日	董事会办公室	实地调研	北京淳信资本管理有限公司史宝成；中国平安刘武；江苏瑞华投资发展有限公司徐玉良；深证市经典创业投资有限公司涂文敏	公司经营情况
2011年03月09日	董事会办公室	实地调研	中国银河投资管理有限公司孙学林、张恒；北京瑞丰投资管理有限公司王玥；对外经济贸易信托邱勇；华能贵诚信托陈纪袁；江苏瑞华投资发展有限公司徐玉良、柳小波；北京盛世景投资管理有限公司张利群、张鹏杰；中国华电集团资本控股有限公司曾鸿志；上海凯石投资孙秋波；上海证大投资管理有限公司张煜；联华信托牟程恺；太平资产管理有限公司姜红兵；中国人保资产管理股份有限公司候纯良；杭州德创投资管理有限公司朱羽靖；浙江天堂硅谷 史曙光；宏源证券李琳、李坤阳	公司经营情况
2011年03月16日	董事会办公室	实地调研	国泰君安证券资产管理公司万阳松；上海中域投资管理公司徐信喆；涌铎投资 魏畅；中银基金管理有限公司邬炜；华夏基金管理有限公司巩怀志；交银施罗德基金管理有限公司李永兴、杨浩；平安大华基金黄一明；阳光保险集团肖丹、王栋；SMC 中国基金 贝永飞；华宝兴业基金管理有限公司李卓；汇丰晋信基金管理有限公司刘晓冬；中欧基金管理有限公司王海；国金证券股份有限公司易盛、陈运红；华泰柏基金管理有限公司 顾建国；国金证券股份有限公司赵旭翔、徐吉炉；大成基金管理有限公司林贤苏；中信证券股份有限公司王智；东吴基金管理有限公司 刘元海。	公司经营情况
2011年03月17日	董事会办公室	实地调研	深圳市恒运盛投资顾问有限公司王冰诗；中国东方资产管理公司王自强；天津信托有限责任公司付岩；邦信资产管理有限公司高彦华	公司经营情况
2011年04月18日	董事会办公室	实地调研	中国高新投资集团公司洪铭君，姜兆南	公司经营情况
2011年04月19日	董事会办公室	实地调研	中信证券股份有限公司王智，宫俊涛，陈剑，马磊，投资银行卞大利，罗楠，陈希郑燕蓉；景林资产管理有限公司徐伟	公司经营情况
2011年05月27日	董事会办公室	实地调研	浙江宋都控股有限公司周飘逸 龚睿；财通证券有限责任公司胡鹏 陈健；武汉博览财经资讯服务有限公司李宏图	公司经营情况
2011年06月03日	董事会办公室	实地调研	景顺长城基金管理有限公司詹成	公司经营情况

2011年06月15日	董事会办公室	实地调研	上海泽熙投资管理有限公司赵成；中海基金管理有限公司肖凯	公司经营情况
2011年06月16日	董事会办公室	实地调研	海通证券股份有限公司童胜	公司经营情况
2011年06月24日	董事会办公室	实地调研	长信基金管理有限责任公司杨志诚	公司经营情况

### 十一、已披露重要信息索引

编号	事项	登载报刊	日期
2011-1	2010 年年度业绩预告公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 1. 18
2011-2	第四届董事会第二十三次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 1. 19
2011-3	股东股权解除质押公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 1. 20
2011-3	第四届董事会第二十四次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 1. 27
2011-4	设立投资公司暨子公司股权调整的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 1. 27
2011-5	第四届董事会第二十五次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-8	第四届监事会第 12 次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-9	2010 年独立董事述职报告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-10	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-11	2010 年年报摘要	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-12	对外担保公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-13	董事会对 2010 年追溯调整事项说明的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-14	监事会对 2010 年追溯调整事项说明的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 2. 16
2011-15	关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 3. 3
2011-16	华工科技关于召开 2011 年年度股东大会提示性公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 3. 9
2011-17	华工科技 2010 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 3. 12
2011-18	参股公司武汉天喻信息产业股份有限公司首次公开发行在创业板上市	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 4. 21
2011-19	公司 2011 年第一季度季度报告正文	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 4. 27
2011-20	第四届监事会第 13 次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 4. 27
2011-21	公司 2010 年权益分派实施公告	《证券时报》、	2011. 5. 4

		《中国证券报》	
2011-22	关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会审核通过的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 5. 4
2011-23	关于与中国兵器工业集团签署战略合作框架协议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 5. 7
2011-24	关于会计师事务所更名及变更办公地址的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 3
2011-25	第四届董事会第二十七次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 3
2011-26	第四届监事会第十四次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 3
2011-27	关于募集资金置换先期投入的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 3
2011-28	关于使用部分募集资金补充流动资金的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 3
2011-29	非公开发行股票情况报告及上市公告书摘要	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 7
2011-30	非公开发行股票情况报告及上市公告书	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 7
2011-31	非公开发行股票相关承诺的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 7
2011-32	关于签署募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 8
2011-33	第四届董事会第二十八次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 18
2011-34	关于选举产生第五届监事会职工代表监事的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 18
2011-35	第四届监事会第十五次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 18
2011-36	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 18
2011-37	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》、 《中国证券报》	2011. 6. 30

## 第七节 财务报告

一、公司半年度财务报告未经审计。

### 二、 财务报表

#### 1、资产负债表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

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	980,893,165.78	667,061,613.95	419,638,251.32	62,434,909.11
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	112,846,867.52		78,300,954.92	2,225,000.00
应收账款	841,720,733.31	170,525.30	753,164,271.05	170,525.30
预付款项	238,044,522.48	77,560,021.55	230,244,216.86	53,422,571.55
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	2,412,625.00	3,355,425.00	636,825.00	1,579,625.00
其他应收款	81,480,057.21	146,908,545.20	81,700,296.86	106,393,633.60
买入返售金融资产				
存货	771,187,345.48	88,415.85	681,325,225.87	88,415.85
一年内到期的非流动资产	793,986.54		588,812.28	
其他流动资产				
流动资产合计	3,029,379,303.32	895,144,546.85	2,245,598,854.16	226,314,680.41
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	183,751,910.14	1,080,102,782.01	124,832,137.32	1,028,539,186.26
投资性房地产				
固定资产	697,439,842.95	277,842,215.62	642,108,522.13	241,379,180.24
在建工程	35,654,135.02	607,145.21	80,488,398.78	40,531,501.45
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	125,956,298.35	61,041,668.38	132,858,433.31	62,275,114.18
开发支出	75,195,268.18		43,800,837.39	
商誉	48,742,486.55		48,742,486.55	
长期待摊费用	1,098,190.97		1,396,830.24	
递延所得税资产	15,290,179.14	4,087,073.06	15,530,995.59	4,142,606.84
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,183,128,311.30	1,423,680,884.28	1,089,758,641.31	1,376,867,588.97
资产总计	4,212,507,614.62	2,318,825,431.13	3,335,357,495.47	1,603,182,269.38
流动负债：				
短期借款	427,200,000.00	150,000,000.00	501,960,000.00	200,000,000.00
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	190,275,272.66		228,852,389.70	
应付账款	454,279,925.22	11,862,569.65	372,136,760.26	14,339,229.65

预收款项	293,488,748.31	961,522.61	220,306,679.90	961,522.61
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,541,002.73	1,054,727.22	9,065,874.38	825,330.68
应交税费	60,350,743.99	11,217,684.31	85,602,284.03	14,373,073.35
应付利息				
应付股利	725,576.02	501,879.70	725,576.02	501,879.70
其他应付款	39,559,514.00	197,695,720.13	30,768,836.77	106,061,619.91
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	4,466,666.75	2,875,000.00	15,133,333.50	2,875,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,476,887,449.68	376,169,103.62	1,464,551,734.56	339,937,655.90
非流动负债：				
长期借款	5,041,482.79		5,159,192.15	
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	17,891,666.68	15,812,500.00	19,791,666.68	17,250,000.00
非流动负债合计	22,933,149.47	15,812,500.00	24,950,858.83	17,250,000.00
负债合计	1,499,820,599.15	391,981,603.62	1,489,502,593.39	357,187,655.90
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	445,558,316.00	445,558,316.00	407,607,816.00	407,607,816.00
资本公积	1,322,692,742.64	1,308,252,583.35	628,983,542.64	626,883,907.12
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	57,781,002.41	57,117,218.43	57,781,002.41	57,117,218.43
一般风险准备				
未分配利润	650,118,858.19	115,915,709.73	515,849,294.50	154,385,671.93
外币报表折算差额	20,311,091.68		18,965,951.69	
归属于母公司所有者权益合计	2,496,462,010.92	1,926,843,827.51	1,629,187,607.24	1,245,994,613.48
少数股东权益	216,225,004.55		216,667,294.84	
所有者权益合计	2,712,687,015.47	1,926,843,827.51	1,845,854,902.08	1,245,994,613.48
负债和所有者权益总计	4,212,507,614.62	2,318,825,431.13	3,335,357,495.47	1,603,182,269.38

## 2、利润表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

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、营业总收入	1,160,517,164.78	6,097,534.62	923,277,197.44	4,608,431.40
其中：营业收入	1,160,517,164.78	6,097,534.62	923,277,197.44	4,608,431.40
利息收入				

已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,038,309,674.68	21,441,522.46	842,103,200.38	16,985,825.46
其中：营业成本	860,827,191.66	3,188,478.01	683,783,470.47	2,959,243.93
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	7,106,035.99	346,204.38	4,535,034.59	117,660.86
销售费用	66,807,045.98		53,759,973.06	30,975.25
管理费用	80,400,596.51	13,944,735.80	65,510,354.72	12,783,247.28
财务费用	17,209,878.06	2,894,829.44	14,601,843.73	2,778,317.98
资产减值损失	5,958,926.48	1,067,274.83	19,912,523.81	-1,683,619.84
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-34,908.08	
投资收益(损失以“-” 号填列)	58,520,805.83	15,679,919.52	136,185,774.63	96,117,729.18
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	59,236,361.64	15,679,919.52	4,419,697.20	4,520,521.93
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	180,728,295.93	335,931.68	217,324,863.61	83,740,335.12
加：营业外收入	19,005,515.17	2,535,421.50	3,965,318.66	1,451,512.00
减：营业外支出	883,121.24	525,000.00	479,118.01	187,006.49
其中：非流动资产处置 损失	15,144.62		255,300.17	151,366.16
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	198,850,689.86	2,346,353.18	220,811,064.26	85,004,840.63
减：所得税费用	24,262,634.86	55,533.78	35,882,944.57	11,725,358.19
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	174,588,055.00	2,290,819.40	184,928,119.69	73,279,482.44
归属于母公司所有者 的净利润	175,030,345.29	2,290,819.40	175,185,013.80	73,279,482.44
少数股东损益	-442,290.29		9,743,105.89	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.42	0.01	0.43	0.18
(二) 稀释每股收益	0.42	0.01	0.43	0.18
七、其他综合收益	1,345,139.99		-92,009,770.61	-89,352,854.61
八、综合收益总额	175,933,194.99	2,290,819.40	92,918,349.08	-16,073,372.17
归属于母公司所有者 的综合收益总额	176,375,485.28	2,290,819.40	83,175,243.19	-16,073,372.17
归属于少数股东的综 合收益总额	-442,290.29		9,743,105.89	

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

## 3、现金流量表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

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	1,013,476,266.57	6,057,276.00	866,431,765.56	2,380,013.62
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	16,723,345.87		7,271,657.27	80,431.40
收到其他与经营活动有关的现金	55,321,846.24	132,462,584.69	38,289,871.04	194,037,785.37
经营活动现金流入小计	1,085,521,458.68	138,519,860.69	911,993,293.87	196,498,230.39
购买商品、接受劳务支付的现金	748,484,723.74		624,131,321.54	74,934.79
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	124,462,760.04	8,034,076.90	105,195,251.98	5,435,207.86
支付的各项税费	90,059,655.45	5,834,373.19	70,245,190.58	6,748,910.62
支付其他与经营活动有关的现金	99,462,375.87	82,037,804.06	88,646,498.95	173,951,872.82
经营活动现金流出	1,062,469,515.10	95,906,254.15	888,218,263.05	186,210,926.09

小计				
经营活动产生的现金流量净额	23,051,943.58	42,613,606.54	23,775,030.82	10,287,304.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,000,000.00		138,561,191.83	105,881,191.83
取得投资收益收到的现金				2,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,700.00		111,893.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,870,609.61		2,321,001.90	
收到其他与投资活动有关的现金	2,914,565.97	1,901,074.50	2,254,303.28	275,377.19
投资活动现金流入小计	5,800,875.58	1,901,074.50	143,248,390.87	108,196,569.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,320,567.27	27,629,493.49	98,105,687.22	49,656,833.18
投资支付的现金		50,000,000.00	5,811,736.67	3,811,736.67
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	57,320,567.27	77,629,493.49	103,917,423.89	53,468,569.85
投资活动产生的现金流量净额	-51,519,691.69	-75,728,418.99	39,330,966.98	54,727,999.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	731,659,700.00	731,659,700.00		
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	238,200,000.00	45,000,000.00	295,000,000.00	105,000,000.00
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	969,859,700.00	776,659,700.00	295,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	322,960,000.00	95,000,000.00	406,321,600.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,382,687.88	43,916,860.80	54,038,156.14	43,653,770.54
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				
筹资活动现金流出小计	380,342,687.88	138,916,860.80	460,359,756.14	268,653,770.54

筹资活动产生的现金流量净额	589,517,012.12	637,742,839.20	-165,359,756.14	-163,653,770.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	205,650.45	-1,321.91	-901,814.83	
五、现金及现金等价物净增加额	561,254,914.46	604,626,704.84	-103,155,573.17	-98,638,467.07
加：期初现金及现金等价物余额	419,638,251.32	62,434,909.11	541,666,283.95	232,133,007.19
六、期末现金及现金等价物余额	980,893,165.78	667,061,613.95	438,510,710.78	133,494,540.12

4、合并所有者权益变动表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

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					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益							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	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	407,607,816.00	628,983,542.64			57,781,002.41		515,849,294.50	18,965,951.69	216,667,294.84	1,845,854,902.08	407,607,816.00	714,487,462.12			50,948,459.88		311,611,113.77	14,752,800.95	223,899,983.38	1,723,307,636.10	
加：会计政策变更																	606,219.94		-606,219.94		
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	407,607,816.00	628,983,542.64			57,781,002.41		515,849,294.50	18,965,951.69	216,667,294.84	1,845,854,902.08	407,607,816.00	714,487,462.12			50,948,459.88		312,217,333.71	14,752,800.95	223,293,763.44	1,723,307,636.10	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	37,950,500.00	693,709,200.00					134,269,563.69	1,345,139.99	-442,290.29	866,832,113.39	-85,503,919.48			6,832,542.53		203,631,960.79	4,213,150.74	-6,626,468.60		122,547,265.98	
(一) 净利润							175,030,345.29		-442,290.29	174,588,055.00						251,225,284.92		35,261,470.33		286,486,755.25	
(二) 其他综合收益								1,345,139.99		1,345,139.99										4,213,150.74	-85,139,703.00









### 三、报表附注

#### 1、如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

(1) 2011 年 2 月，本公司以现金 5000 万元出资设立全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司，注册资本为 5000 万元，本公司持有 100% 股权，工商注册登记于 2011 年 2 月 28 日办理完毕。武汉华工科技投资管理有限公司本报告期净利润为 -25.34 万元。

(2) 子公司武汉海恒化诚科技有限责任公司 2011 年 6 月与自然人周燕山、游涛、张俊签订股权转让协议，将其所持有的武汉化诚资讯科技有限责任公司 100% 股权中的 30%、20%、10% 股权分别转让给周燕山、游涛、张俊，转让价格分别为 150 万元、100 万元、50 万元。2011 年 6 月武汉海恒化诚科技有限责任公司收到上述股权转让款共计 300 万元，股权转让的工商变更登记已于 2011 年 7 月 1 日办理完毕。由于本期末武汉海恒化诚科技有限责任公司实质上已不再对武汉化诚资讯科技有限责任公司实施控制，故期末不再合并武汉化诚资讯科技有限责任公司资产负债表。武汉化诚资讯科技有限责任公司本报告期净利润为 -86.34 万元。

## 财务报表附注

(2011 年 6 月 30 日)

### (一) 公司的基本情况

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 年度，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。

公司企业法人营业执照注册号为：420000000015031

公司经营范围包括：激光器、激光加工设备及其成套设备、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进出口业务；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。

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。

公司法定代表人：马新强。

本公司实际控制人为武汉华中科技大产业集团有限公司，武汉华中科技大产业集团有限公司的最终控制人为华中科技大学。

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 2011 年 8 月 26 日。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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）本公司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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司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。购买方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，合并成本为购买方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，应当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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当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购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当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，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当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购买方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购买方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，应当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，按照本公司制定的“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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决

权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### （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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （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。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。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。

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现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期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

本公司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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本公司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本公司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。

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，包括交易性金融资产和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，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，公允价值变动计入资本公积，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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司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、本公司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。

本公司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。

本公司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

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，原直接计入资本

公积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，本公司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本公司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。

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，包括交易性金融负债和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，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）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### （5）金融资产转移确认依据和计量

本公司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。本公司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。

本公司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。

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，应当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，公司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，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	
组合1：	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合1：	账龄分析法

组合中，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	3%	3%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。
-----------	-----------------------

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司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：本公司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：本公司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：

本公司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。

企业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本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司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。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，购买方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，合并成本为购买方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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用应当于发生时计入当期损益；

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。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、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。

E、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企业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

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司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，公司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，公司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。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司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）本公司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

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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。

本公司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。

### 14、固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）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) 固定资产的后续支出及折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## (3) 融资租入固定资产

本公司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。

本公司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。

本公司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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、装修工程、在安装设备等。

(2) 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。

(3) 本公司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资产，按照估计价值确认为相关资产，并计提折旧或摊销；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或摊销额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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。

### (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。

## 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司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

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- 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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## （2）无形资产的计量

①本公司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本公司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。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司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。长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- 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，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业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。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、股份支付的确认和计量

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，其公允价值按企业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。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当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），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### （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，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。

## 21、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，应依次冲减资本公积（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。

## 22、收入确认方法和原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### （1）销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

公司具体的收入确认方式为：①公司销售附有需要验收的产品时，在设备交付给购买方验收并通过时确认销售收入的实现；②公司销售其他产品时，在货物已经交付给买方时确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

①本公司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本公司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。

本公司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。

## 23、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司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平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (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。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，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。

经营租赁中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，出租人应当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，应当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

融资租赁中承租人，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；承租人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，应当计入租入资产价值；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；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人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，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人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，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人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。

融资租赁中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；未实现融资收益应当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。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 28、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

## 29、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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。

(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) 企业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。

本公司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，本公司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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当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。

本公司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。

### 30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

### （三）税项

1、增值税：一般纳税人销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳；商业型小规模纳税人征收率为 3%。

2、城市维护建设税：按应纳流转税额的 7%计缴。

3、教育费附加：按应纳流转税额的 3%计缴。

4、地方教育附加：公司及湖北省内的子公司，按应纳流转税额的 2%计缴地方教育附加。

5、堤防维护费：按应纳流转税额的 2%计缴。

6、价格调节基金：按营业收入的 1%计缴。

7、企业所得税：

本公司及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、武汉华工新高理电子有限公司、武汉法利莱切割系统工程有限责任公司、武汉华工团结激光技术有限公司、武汉海恒化诚科技有限责任公司、上海团结普瑞玛激光设备有限公司 2008 年获得高新技术企业认定。上述企业今年将进行高新技术企业复审，复审通过的公司 2011 年企业所得税减按 15%的优惠税率征收，否则，企业所得税率为 25%。目前复审工作正在进行中。根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号规定，在通过复审之前，在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。

子公司鄂州华工高理电子有限公司、武汉法利普纳泽切割系统有限公司分别于 2009 年、2010 年获得高新技术企业认定，上述公司 2011 年企业所得税减按 15%的优惠税率征收。

本公司所属其他子公司 2011 年的企业所得税率均为 25%。

### （四）企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
武汉华工激光工程有限责任公司	有限责任	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	34,059	激光设备的开发、制造、销售

全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉华工正源光子技术有限公司	有限责任公司	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	23,700	光器件和光模块以及与相关的新技术、新产品的开发、研制、技术转让、技术咨询及生产、销售
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	有限责任公司	47-51ExportDriveBrooklynVICTORIA3025	工业生产	4,567	激光切割和焊接系列设备
武汉华日精密激光有限责任公司	有限责任公司	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	1,000	电子专用设备、检验的生产与销售, 激光打标机产品的研究、开发、生产、销售及技术服务
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	有限责任公司	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	3,000	激光切割机、等离子切割机、水切割机成套设备及备品配件有研发、生产、销售及技术服务
武汉华工科贸有限公司	有限责任公司	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	1,000	电子产品、通信设备、光电子产品等设备的开发、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口
武汉华工新高理电子有限公司	有限责任公司	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	工业生产	9,000	电子元器件、电子电器及新材料开发、制造和销售
武汉海恒化诚科技有限责任公司	有限责任公司	东湖开发区华中科技大学科技园 6 路 1 号	工业生产	2,000	数字移动多媒体播放系统、数码产品、科教新技术、新产品开发、研制、技术转让与技术服务; 电子计算机软硬件、自动控制技术及产品开发、研制、技术服务; 开发产品销售; 计算机网络工程、安防工程设计、施工; 电器产品及器件销售; 安防设备生产; 磁盘阵列生产、销售; 存储软件开发、销售; 系统集成
武汉华工团结激光技术有限公司	有限责任公司	武汉市东湖新技术开发区汤逊北路特 1 号长城创新园	工业生产	9,300	大功率激光器、激光加工成套设备、激光加工服务; 激光工艺开发及技术咨询; 等离子切割机、水切割机等成套设备机及备品配件的研发、生产、销售及技术服务等
武汉华工图像技术开发有限公司	有限责任公司	武汉东湖开发区华工科技园内	工业生产	9,629.87	激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔, 激光全息综合防伪材料, 全息图像制品, 电子射频标签, 及其他防伪产品的研制、开发、销售、技术咨询、技术服务
孝感华工高理电子有限公司	有限责任公司	孝感经济开发区孝天工业园	工业生产	1,000	电子元器件、电子电器、及新材料开发、制造及销售

全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
六盘水华工激光技术有限公司	有限责任公司	贵州省六盘水市钟山区工农路	工业生产	400	机械设备强化/修复, 设备加工, 激光技术服务; 经销; 激光设备及材料、备件
湖北华工科技葛店产业园发展有限公司	有限责任公司	湖北省葛店开发区 1 号生活区	投资开发	1,000	高新技术产业投资及开发、研制
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	有限责任公司	武汉市东湖开发区华中科技大学激光产业园	工业生产	3,000	等离子切割机、水切割系列切割设备和备用配件研制、生产、销售及技术服务
武汉正源高理光学有限公司	有限责任公司	华中科技大学华工科技园	工业生产	2,700	光学元器件、光器件的开发、研制、销售技术咨询及服务
武汉宇科包装科技股份有限公司	股份有限公司	华中科技大学华工科技园	工业生产	1,000	包装材料、机械设备、激光全息材料及产品的研制、生产、开发、销售、技术咨询服务
武汉华工科技投资管理有限公司	有限责任公司	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	15,000	对高新技术产业及项目、实业投资及投资企业的建设、投资咨询

公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
武汉华工激光工程有限责任公司	347,369,165.74		100.00%	100.00%	是
武汉华工正源光子技术有限公司	226,310,735.04		96.19%	96.19%	是
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	45,665,517.90		100.00%	100.00%	是
武汉华日精密激光有限责任公司	9,761,045.80		100.00%	100.00%	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	22,222,558.48		100.00%	100.00%	是
武汉华工科贸有限公司	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是
武汉华工新高理电子有限公司	88,637,821.13		100.00%	100.00%	是
武汉海恒化诚科技有限责任公司	19,800,000.00		100.00%	100.00%	是
武汉华工团结激光技术有限公司	87,852,558.48		51.00%	51.00%	是
武汉华工图像技术开发有限公司	96,298,700.00		100.00%	100.00%	是
孝感华工高理电子有限公司	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是
六盘水华工激光技术有限公司	2,040,000.00		51.00%	51.00%	是
湖北华工科技葛店产业园发展有限	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是

公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
公司					
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是
武汉正源高理光学有限公司	28,106,503.04		100.00%	100.00%	是
武汉宇科包装科技股份有限公司	7,000,000.00		70%	70%	是
武汉华工科技投资管理有限公司	150,000,000.00		100%	100%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
武汉华工正源光子技术有限公司	13,138,252.01	
武汉华工团结激光技术有限公司	113,875,101.11	
武汉宇科包装科技股份有限公司	3,178,403.76	
六盘水华工激光技术有限公司	2,075,663.09	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳市华工赛百信息技术有限公司	有限责任	深圳市福田区八卦路 88 号荣生大厦 208 室	工业生产	1,500	计算机软硬件、通讯设备的开发、研制及销售
武汉华工赛百数据系统有限公司	有限责任	武汉市东湖新技术开发区华中科技大学产业园	工业生产	460	软件开发、销售
鄂州华工高理电子有限公司	有限责任	葛店开发区 C-11 厂房	工业生产	5,815	信息功能材料及相关产品的设计、生产、销售

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
深圳市华工赛百信息技术有限公司	13,473,586.22		100%	100%	是
武汉华工赛百数据系统有限公司	1,374,101.93		76.00%	76.00%	是
鄂州华工高理电子有限公司	47,116,036.50		100%	100%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
武汉华工赛百数据系统有限公司	-936,884.74	-71,200.36

注1：上述公司的实际控制人均为华中科技大学，本公司受让了上述公司的股权，且均对其具有半数以上表决权，故作为同一控制下的企业合并，将其纳入合并财务报表的范围。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	有限责任	上海市闵行区昆阳路 2019 号 8 栋	工业生产	192 万美元	生产加工数控激光切割、激光打孔、焊接成套设备，销售自产产品，并提供相关的技术咨询等
上海市激光工业应用服务中心有限公司	有限责任	上海市桂平路 470 号	工业生产	2,128	激光工业技术应用的技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；激光工业应用整机、电子元器件研制、试销

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	107,806,691.45		56.00%	56.00%	是
上海市激光工业应用服务中心有限公司	10,847,100.00		50.97%	50.97%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	75,516,033.94	
上海市激光工业应用服务中心有限公司	9,378,435.37	

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的主体

公司名称	变更原因	变更日期	本期净利润	期末净资产
武汉华工科技投资管理有限公司	新设	公司设立日	-253,410.50	149,746,589.50

注：2011 年 2 月，本公司以现金 5000 万元出资设立全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司，注册资本为 5000 万元，本公司持有 100% 股权，工商注册登记于 2011 年 2 月 28 日办理完毕。

(2) 报告期内不再纳入合并范围的主体

公司名称	变更原因	变更日期	公司原持股比例	本期期初至处置日净利润	处置日净资产
武汉化诚资讯科技有限责任公司	出售股权	2011年7月1日	100%	-863,427.08	6,174,766.99

注：子公司武汉海恒化诚科技有限责任公司2011年6月与自然人周燕山、游涛、张俊签订股权转让协议，将其所持有的武汉化诚资讯科技有限责任公司100%股权中的30%、20%、10%股权分别转让给周燕山、游涛、张俊，转让价格分别为150万元、100万元、50万元。2011年6月武汉海恒化诚科技有限责任公司收到上述股权转让款共计300万元，股权转让的工商变更登记已于2011年7月1日办理完毕。由于本期末武汉海恒化诚科技有限责任公司实质上已不再对武汉化诚资讯科技有限责任公司实施控制，故期末不再合并其资产负债表。

### 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司对境外经营的子公司外币财务报表进行折算时，遵循附注(二)8、(2)中的折算方法。

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2011 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额；本期发生额指 2011 年 1-6 月发生额，上年同期金额指 2010 年 1-6 月发生额；金额单位为人民币元。)

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	385,659.31	416,164.28
银行存款	948,344,804.70	359,790,974.39
其他货币资金	32,162,701.77	59,431,112.65
合 计	980,893,165.78	419,638,251.32

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	380,170.90	1	380,170.90
	USD	78.65	6.4716	508.99
	AUD	719.85	6.9173	4,979.42
	小计			385,659.31
银行存款	RMB	938,164,755.72	1	938,164,755.72
	USD	1,076,837.78	6.4716	6,968,863.38
	EUR	343,031.31	9.3612	3,211,184.70

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
其他货币资金	HKD	0.51	0.8316	0.42
	AUD	0.07	6.9173	0.48
	小计			948,344,804.70
	RMB	32,162,701.77	1	32,162,701.77
	小计			32,162,701.77
合 计				980,893,165.78

项 目	年初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	413,962.66	1	413,962.66
	EUR	250	8.8065	2,201.62
银行存款	小计			416,164.28
	RMB	355,912,346.87	1	355,912,346.87
	USD	143,491.67	6.6227	950,302.28
	EUR	13,527.63	8.8065	119,131.03
	HKD	0.51	0.8509	0.43
	AUD	418,414.60	6.7139	2,809,193.78
其他货币资金	小计			359,790,974.39
	RMB	59,431,112.65	1	59,431,112.65
	小计			59,431,112.65
现金	RMB	413,962.66	1	413,962.66
合 计				419,638,251.32

注 1：货币资金期末余额比年初余额上升 133.75%，主要系本期向特定对象非公开发行股票募集资金到账所致。

注 2：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	109,789,867.52	77,772,954.92
商业承兑汇票	3,057,000.00	528,000.00
合 计	112,846,867.52	78,300,954.92

注 1：公司期末无质押的应收票据。

注 2：公司期末没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 3：公司期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

注 4：应收票据期末余额比年初余额上升 44.12%，主要系本期营业收入比上期增长，相应引起期末应收票据增加。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款：	901,042,118.78	100	59,321,385.47	6.58
组合小计	901,042,118.78	100	59,321,385.47	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	901,042,118.78	100	59,321,385.47	6.58

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款：	808,280,487.92	100	55,116,216.87	6.82
组合小计	808,280,487.92	100	55,116,216.87	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	808,280,487.92	100	55,116,216.87	6.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	650,385,335.41	72.18	19,511,560.06
1年至2年 (含2年)	137,848,644.44	15.30	6,892,432.22
2年至3年 (含3年)	64,271,158.51	7.13	6,427,115.85
3年至4年 (含4年)	19,663,860.79	2.18	5,899,158.24
4年至5年 (含5年)	13,803,334.21	1.53	5,521,333.68
5年以上	15,069,785.42	1.67	15,069,785.42
合 计	901,042,118.78	100.00	59,321,385.47

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	583,134,839.88	72.15	17,494,045.18
1年至2年 (含2年)	118,988,865.74	14.72	5,949,443.30
2年至3年 (含3年)	60,321,349.09	7.46	6,032,134.91
3年至4年 (含4年)	17,358,800.06	2.15	5,207,640.01
4年至5年 (含5年)	13,406,132.80	1.66	5,362,453.12
5年以上	15,070,500.35	1.86	15,070,500.35
合 计	808,280,487.92	100.00	55,116,216.87

(2) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华为科技有限公司	非关联客户	64,084,200.59	一年以内	7.11
深圳中兴通讯股份有限公司	非关联客户	43,763,359.90	一年以内	4.86
北京瑞斯康达科技发展有限公司	非关联客户	16,537,667.00	一年以内	1.84
KOREA TELECOM	非关联客户	13,808,426.80	一年以内	1.53
深圳市宜美特科技有限公司	非关联客户	12,616,388.00	一年以内	1.40
合 计		150,810,042.29		16.74

(3) 应收账款期末余额中关联方的款项详见附注 (六) 7。

(4) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末余额比年初余额上升11.48%，主要原因为本期营业收入比上期增长，相应引起应收账款增加。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额	年初余额
------	------	------

	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
一年以内	217,542,631.79	91.39%	207,278,022.22	90.02%
一至二年	4,090,677.29	1.72%	7,627,891.77	3.31%
二至三年	4,877,771.56	2.05%	5,746,888.19	2.50%
三年以上	11,533,441.84	4.85%	9,591,414.68	4.17%
合 计	238,044,522.48	100.00%	230,244,216.86	100%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
葛店经济技术开发区财政金融局	非关联关系	44,200,000.00	一年以内	预付土地款
ROFIN-SINAR LASER GMBH	非关联关系	20,773,982.23	一年以内	未到结算期的材料款
江苏苏美达国际技术贸易有限	非关联关系	8,225,882.13	一年以内	未到结算期的材料款
海别得(上海)商贸有限公司	非关联关系	8,134,349.42	一年以内	未到结算期的材料款
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	非关联关系	3,440,301.03	一年以内	未到结算期的材料款
合 计		84,774,514.81		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 预付款项的说明:

账龄超过 1 年的重要预付账款, 未及时结算的原因如下: 采购的商品尚未到货; 或者商品虽已收到, 但尚未验收或验收存在争议, 致使预付款项暂未结算。

(5) 预付款项期末余额中关联方的款项详见附注 (六) 7。

5、应收股利

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	未收回原因	是否减值
账龄一年以内的应收股利		1,775,800.00		1,775,800.00	未支付	否
账龄一年以上的应收股利	636,825.00			636,825.00	未支付	否
合 计	636,825.00	1,775,800.00		2,412,625.00		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,355,000.00	5.43	1,606,500.00	30.00

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：	93,181,600.66	94.57	15,450,043.45	16.58
组合小计	98,536,600.66	100.00	17,056,543.45	17.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	98,536,600.66	100.00	17,056,543.45	17.31

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,355,000.00	5.52	1,606,500.00	30.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：	91,656,784.38	94.48	13,704,987.52	14.95
组合小计	97,011,784.38	100.00	15,311,487.52	15.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	97,011,784.38	100.00	15,311,487.52	15.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	40,575,864.37	43.54	1,217,275.93
1年至2年（含2年）	19,572,943.95	21.01	978,647.20
2年至3年（含3年）	14,049,478.33	15.08	1,404,947.83
3年至4年（含4年）	6,667,075.59	7.15	2,000,122.68
4年至5年（含5年）	4,111,981.02	4.41	1,644,792.41
5年以上	8,204,257.40	8.80	8,204,257.40
合 计	93,181,600.66	100.00	15,450,043.45

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	52,451,109.72	57.22	1,573,533.29

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年至2年（含2年）	15,681,967.66	17.11	784,098.38
2年至3年（含3年）	8,714,377.56	9.51	871,437.76
3年至4年（含4年）	3,094,563.09	3.38	928,368.94
4年至5年（含5年）	3,612,028.67	3.94	1,444,811.47
5年以上	8,102,737.68	8.84	8,102,737.68
合 计	91,656,784.38	100	13,704,987.52

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况：公司本期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
谢小青	非关联方	5,355,000.00	三至四年	5.43
王婧	非关联方	1,484,286.75	一年以内	1.51
江苏省设备成套有限公司	非关联方	1,200,000.00	一年以内	1.22
袁嘉镁	非关联方	1,100,000.00	一至两年	1.12
陈炎梅	非关联方	1,156,439.00	一年以内	1.17
合 计		10,295,725.75		10.45

(5) 应收关联方款项

公司其他应收款余额中应收关联方余额详见附注（六）7。

(6) 其他应收款中涉及诉讼的款项详见附注（七）、2。

## 7、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			年初余额		
	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	288,104,677.45		288,104,677.45	247,938,181.79		247,938,181.79
在产品	269,577,958.91		269,577,958.91	254,795,394.67		254,795,394.67
库存商品	213,131,100.79	77,320.76	213,053,780.03	175,206,553.87	77,320.76	175,129,233.11
低值易耗品	450,929.09		450,929.09	3,462,416.30		3,462,416.30
合 计	771,264,666.24	77,320.76	771,187,345.48	681,402,546.63	77,320.76	681,325,225.87

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	77,320.76				77,320.76
合 计	77,320.76				77,320.76

注 1：存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

注 2：存货期末余额比年初余额上升 13.19%，主要是因为本公司生产经营规模扩大，为后期生产而储备原材料以及待售存货增加所致。

#### 8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长期待摊费用下一年度摊销额	793,986.54	588,812.28
合 计	793,986.54	588,812.28

#### 9、对合营企业投资和联营企业投资

公司主要的合营企业投资和联营企业投资如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业：							
武汉华工创业投资有限责任公司	有限责任公司	洪山区珞喻路 1037 号	李娟	投资及咨询	136,600,000	32.50%	32.50%

注 1：联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

#### 10、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资	74,873,816.90	99,545,798.74	59,930,468.44	159,476,267.18		
武汉华工创业投资有限责任公司	59,830,000.00	90,972,319.38	45,291,713.92	136,264,033.30	32.50%	32.50%
武汉华阳数控设备有限责任公司	708,816.90	178,744.47		178,744.47	34.00%	34.00%
广州兆安激光工程有限公司	900,000.00	291,747.85		291,747.85	30.00%	30.00%
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	1,000,000.00	655,382.06	-88,460.05	566,922.01	20.00%	20.00%

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
武汉华工激光医疗设备有限公司	435,000.00	71,980.16		71,980.16	20.00%	20.00%
武汉华工景程科技发展有限公司	10,000,000.00	7,375,624.82	12,257,307.77	19,632,932.59	20.00%	20.00%
武汉化诚资讯科技有限责任公司	2,000,000.00		2,469,906.80	2,469,906.80	40.00%	40.00%
二、成本法核算的长期股权投资	24,454,387.43	25,465,083.05	-1,010,695.62	24,454,387.43		
湖北长欣投资发展有限责任公司	2,914,600.00	2,914,600.00		2,914,600.00	1.00%	1.00%
河南省中原华工激光工程有限公司		1,010,695.62	-1,010,695.62			
武汉锐科光纤激光器技术有限公司	11,260,203.63	11,260,203.63		11,260,203.63	18.00%	18.00%
武汉光谷科威晶激光技术有限公司	10,279,583.80	10,279,583.80		10,279,583.80	18.26%	18.26%
合计	99,328,204.33	125,010,881.79	58,919,772.82	183,930,654.61		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法核算的长期股权投资： 武汉华阳数控设备有限责任公司		178,744.47		
合计		178,744.47		

注1：合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

注2：2011年4月，子公司武汉华工激光工程有限责任公司与河南省中原内配股份有限公司签订股权转让协议，武汉华工激光工程有限责任公司将所持有的河南省中原华工激光工程有限公司的16.67%股权转让给河南省中原内配股份有限公司，转让价格为100万元，转让后武汉华工激光工程有限责任公司不再持有河南省中原华工激光工程有限公司的股权。上述股权转让的工商变更登记已于2011年6月7日办理完毕。

注3：2011年6月，子公司武汉海恒化诚科技有限责任公司与自然人周燕山、游涛、张俊签订股权转让协议，将其所持有的武汉化诚资讯科技有限责任公司100%股权中的30%、20%、10%股权分别转让给周燕山、游涛、张俊，转让价格分别为150万元、100万元、50万元。2011年6月武汉海恒化诚科技有限责任公司收到上述股权转让款共计300万元。股权转让的工商变更登记已于2011年7月1日办理完毕。故期末持有武汉化诚资讯科技有限责任公司的股权比例为40%，对其长期股权投资改按权益法核算。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产明细：

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	878,752,291.51	83,653,835.49	4,108,075.17	958,298,051.83
其中：房屋及建筑物	400,950,018.72	55,653,718.25	16,711.28	456,587,025.69

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	415,820,266.79	20,404,373.01	3,154,494.19	433,070,145.61
运输设备	23,897,220.18	3,028,870.30	901,330.00	26,024,760.48
其他设备	38,084,785.82	4,566,873.93	35,539.70	42,616,120.05
二、累计折旧合计	236,643,769.38	26,445,421.83	2,230,982.33	260,858,208.88
其中：房屋及建筑物	49,225,352.72	5,056,884.22		54,282,236.94
机器设备	152,430,919.89	17,239,587.01	1,344,265.10	168,326,241.80
运输设备	10,914,789.31	1,156,940.37	856,263.50	11,215,466.18
其他设备	24,072,707.46	2,992,010.23	30,453.73	27,034,263.96
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	642,108,522.13	57,208,413.66	1,877,092.84	697,439,842.95
其中：房屋及建筑物	351,724,666.00	50,596,834.03	16,711.28	402,304,788.75
机器设备	263,389,346.90	3,164,786.00	1,810,229.09	264,743,903.81
运输设备	12,982,430.87	1,871,929.93	45,066.50	14,809,294.30
其他设备	14,012,078.36	1,574,863.70	5,085.97	15,581,856.09

(2) 本期折旧额 26,445,421.83 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 57,252,023.45 元。

(3) 固定资产所有权无受到限制的情况。

(4) 本期因武汉化诚资讯科技有限责任公司不再纳入合并范围而减少的固定资产原值为 674,172.32 元，减少的累计折旧为 378,283.50 元。

## 12、在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
固定资产改造支出	1,085,025.33		1,085,025.33	1,085,025.33		1,085,025.33
其他预付设备款项及设备安装	4,127,363.71		4,127,363.71	3,028,304.69		3,028,304.69
生产车间维修工程	2,594,214.36		2,594,214.36	1,127,092.42		1,127,092.42

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
激光生产车间				7,585,776.39		7,585,776.39
孝感产业园厂房	9,239,640.62		9,239,640.62	3,315,103.89		3,315,103.89
高档数控等离子切割机 生产线建设项目				32,945,725.06		32,945,725.06
先进固体激光器产业化 项目				12,793,480.00		12,793,480.00
半导体材料激光精密制 造装备项目	18,607,891.00		18,607,891.00	18,607,891.00		18,607,891.00
合 计	35,654,135.02		35,654,135.02	80,488,398.78		80,488,398.78

重大在建工程项目变动情况 a

工程项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	其他减少额	期末余额	利息资本化率
固定资产改造支出	1,085,025.33				1,085,025.33	
其他预付设备款项及 设备安装	3,028,304.69	3,485,791.22	2,386,732.20		4,127,363.71	
房屋维修工程	1,127,092.42	1,807,121.94	340,000.00		2,594,214.36	
激光生产车间	7,585,776.39	62,685.00	7,648,461.39			
孝感产业园厂房	3,315,103.89	5,924,536.73			9,239,640.62	
高档数控等离子切割 机生产线建设项目	32,945,725.06		32,945,725.06			
先进固体激光器产业 化项目	12,793,480.00	1,137,624.80	13,931,104.80			
半导体材料激光精密 制造装备项目	18,607,891.00				18,607,891.00	
合 计	80,488,398.78	12,417,759.69	57,252,023.45		35,654,135.02	

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额
孝感产业园厂房	1,450 万元	自筹及募集	63.72%	63.72%		
半导体材料激光精密制 造装备项目(基建)	1,990 万元	募集	93.51%	98.28%		

注 1：公司期末在建工程中无利息资本化金额。

注 2：期末在建工程未出现减值迹象，故未提取在建工程减值准备。

13、无形资产

## (1) 各类无形资产的披露如下:

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	173,103,699.78	6,004,390.06	8,577,462.50	170,530,627.34
激光系列产品专利权及专有技术	65,507,243.46	6,004,390.06		71,511,633.52
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	18,784,199.58		8,577,462.50	10,206,737.08
光电子系列产品专利权及专有技术	25,980,398.14			25,980,398.14
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	4,650,000.00			4,650,000.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	8,361,858.60			8,361,858.60
土地使用权	49,820,000.00			49,820,000.00
二、累计摊销额合计	40,245,266.47	6,928,044.93	2,598,982.41	44,574,328.99
激光系列产品专利权及专有技术	17,474,737.95	2,949,981.86		20,424,719.81
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	6,119,938.23	873,211.20	2,598,982.41	4,394,167.02
光电子系列产品专利权及专有技术	10,238,064.90	1,317,119.94		11,555,184.84
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	3,296,272.00	231,546.00		3,527,818.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	1,992,188.52	836,185.92		2,828,374.44
土地使用权	1,124,064.87	720,000.01		1,844,064.88
三、无形资产账面净值合计	132,858,433.31	-923,654.87	5,978,480.09	125,956,298.35
激光系列产品专利权及专有技术	48,032,505.51	3,054,408.20		51,086,913.71
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	12,664,261.35	-873,211.20	5,978,480.09	5,812,570.06
光电子系列产品专利权及专有技术	15,742,333.24	-1,317,119.94		14,425,213.30
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	1,353,728.00	-231,546.00		1,122,182.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	6,369,670.08	-836,185.92		5,533,484.16
土地使用权	48,695,935.13	-720,000.01		47,975,935.12
四、无形资产减值准备累计金额合计				
五、无形资产账面价值合计	132,858,433.31	-923,654.87	5,978,480.09	125,956,298.35
激光系列产品专利权及专有技术	48,032,505.51	3,054,408.20		51,086,913.71
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	12,664,261.35	-873,211.20	5,978,480.09	5,812,570.06
光电子系列产品专利权及专有技术	15,742,333.24	-1,317,119.94		14,425,213.30
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	1,353,728.00	-231,546.00		1,122,182.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	6,369,670.08	-836,185.92		5,533,484.16

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	48,695,935.13	-720,000.01		47,975,935.12

注 1：本期无形资产摊销额为 6,928,044.93 元。

注 2：本期增加的无形资产主要为：由开发支出转入无形资产 6,004,390.06 元。

注 3：本期减少无形资产原值 8,577,462.50 元，减少无形资产摊销 2,598,982.41 元，系本期末不再合并武汉化诚资讯科技有限责任公司的报表，将其报表中无形资产原值与累计摊销同时转销。

(2) 公司开发项目支出：

项 目	年初余额	本期增加额	本年转出			期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	其他转出	
光电子项目开发	15,943,853.91	17,759,126.31	705,053.19			32,997,927.03
激光器及设备系列项目开发	27,856,983.48	24,331,607.86	6,204,724.52	6,004,390.06		39,979,476.76
敏感元器件项目开发		1,287,444.11	1,287,444.11			
计算机软件及信息系统集成		814,642.88	814,642.88			
激光防伪系列产品		4,670,616.60	2,452,752.21			2,217,864.39
合 计	43,800,837.39	48,863,437.76	11,464,616.91	6,004,390.06		75,195,268.18

(3) 无形资产所有权无受到限制的情况。

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例76.54%。本期通过公司内部研发形成的无形资产为6,004,390.06元，占期末无形资产账面价值的比例为4.77%。

14、商誉

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	期末减值准备
对上海团结普瑞玛激光设备有限公司商誉	59,868,270.94			59,868,270.94	11,125,784.39
对上海市激光工业应用服务中心有限公司商誉	182,642.74			182,642.74	182,642.74
合 计	60,050,913.68			60,050,913.68	11,308,427.13

(1) 商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

A、对上海团结普瑞玛激光设备有限公司商誉：

对上海团结普瑞玛激光设备有限公司的长期股权投资公允价值为 126,394,052.05 元，与应享有其可辨认公允价值净资产份额的差额为 86,750,241.90 元，为购买日对上海团结普瑞玛激光设备有限公司的商誉。

与此同时，本公司第二次出资武汉华工团结激光技术有限公司，由于长期股权投资价值小于应享有其公允价值净资产份额 8,850,740.40 元，故产生收益 8,850,740.40 元。本公司考虑到上述收益实质上与对上

海团结普瑞玛激光设备有限公司的商誉产生关联，所以在合并财务报表时，本公司将其予以了抵消，并减少了商誉 8,850,740.40 元。

2008 年 6 月，武汉华工团结激光技术有限公司将持有上海团结普瑞玛激光设备有限公司 7.50% 的股权转让给意大利普瑞玛公司，合并商誉因此而减少 12,760,960.58 元。

2009 年 9 月，公司的子公司武汉华工团结激光技术有限公司对上海市激光工业应用服务中心有限公司增资后持有其 50.973% 的股份，而上海市激光工业应用服务中心有限公司持有上海团结普瑞玛激光设备有限公司 12.5% 的股权。武汉华工团结激光技术有限公司合并上海市激光工业应用服务中心有限公司，其持有上海团结普瑞玛激光设备有限公司的 12.5% 的股权的投资成本与相应享有上海团结普瑞玛激光设备有限公司的净资产份额的差异 5,270,269.98 元，冲减了武汉华工团结激光技术有限公司合并上海团结普瑞玛激光设备有限公司的商誉。

由于上述增减变化，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司对上海团结普瑞玛激光设备有限公司的商誉余额为 59,868,270.94 元。

#### B、对上海市激光工业应用服务中心有限公司商誉：

子公司武汉华工团结激光技术有限公司于 2009 年 9 月以货币资金 10,847,100.00 元，对上海市激光工业应用服务中心有限公司增资，增资后武汉华工团结激光技术有限公司持有其 50.973% 的股份，由此武汉华工团结激光技术有限公司合并上海市激光工业应用服务中心有限公司。合并日武汉华工团结激光技术有限公司的初始投资成本 10,847,100.00 元，与上海市激光工业应用服务中心有限公司的可辨认净资产公允价值份额 10,664,457.27 元的差异 182,642.74 元，确认为商誉。

#### (2) 非同一控制下企业合并形成商誉的计算过程：

项 目	长期股权投资价值	购买日可辨认净资产公允价值份额	购买日商誉	减：出资及合并收益抵消数	减：出售股权及其他减少数	期末余额
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	126,394,052.05	39,643,810.15	86,750,241.90	-14,121,010.38	-12,760,960.58	59,868,270.94
对上海市激光工业应用服务中心有限公司商誉	10,847,100.00	10,664,457.26	182,642.74			182,642.74
合 计	137,241,152.05	50,308,267.41	86,932,884.64	-14,121,010.38	-12,760,960.58	60,050,913.68

#### (3) 商誉的减值：

公司上年末对上海团结普瑞玛激光设备有限公司的商誉已计提 11,125,784.39 元商誉减值准备，本期末对该项商誉进行减值测试，未发现继续减值迹象。

公司上年末对上海市激光工业应用服务中心有限公司的商誉已全额计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入房屋建筑装修支出	1,985,642.52	239,046.00	332,511.01		1,892,177.51	
减：一年内到期的非流动资产	588,812.28				793,986.54	
合 计	1,396,830.24	239,046.00	332,511.01	0.00	1,098,190.97	-

16、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
<b>递延所得税资产：</b>		
1、应收账款	8,976,082.23	8,597,128.30
2、其他应收款	2,921,937.12	2,850,707.48
3、存货	11,598.11	11,598.11
4、长期股权投资	26,811.67	26,811.67
5、一年内到期的非流动负债	670,000.01	696,500.03
6、其他长期负债（递延收益）	2,683,750.00	3,348,250.00
小 计	15,290,179.14	15,530,995.59

注：本期由于合并范围的变化，所减少的递延所得税资产为2,175.49元。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
可抵扣亏损	18,905,779.36	19,596,672.56
商誉减值准备	11,308,427.13	11,308,427.13
合 计	30,214,206.49	30,905,099.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2013 年	5,252,448.54	8,919,549.37	
2015 年	2,169,256.14	10,677,123.19	

2016 年	11,484,074.68		
合 计	18,905,779.36	19,596,672.56	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目：	
应收账款	59,321,385.47
其他应收款	17,056,543.45
存货	77,320.76
长期股权投资	178,744.47
一年内到期的非流动负债（递延收益）	4,466,666.75
其他长期负债（递延收益）	17,891,666.68
合 计	98,992,327.58

17、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他转出	
一、坏账准备	70,427,704.39	5,958,926.48			8,701.95	76,377,928.92
其中：1、应收账款坏账准备	55,116,216.87	4,208,115.10			2,946.50	59,321,385.47
2、其他应收账款坏账准备	15,311,487.52	1,750,811.38			5,755.45	17,056,543.45
二、存货跌价准备	77,320.76					77,320.76
三、长期股权投资减值准备	178,744.47					178,744.47
四、固定资产减值准备						
五、商誉减值准备	11,308,427.13					11,308,427.13
合 计	81,992,196.75	5,958,926.48			8,701.95	87,942,421.28

18、所有权受到限制的资产

- (1) 本期末不存在应收账款质押取得短期借款融资的情况。
- (2) 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
用于质押的资产：				
应收账款	5,283,372.00		5,283,372.00	
合 计	5,283,372.00		5,283,372.00	

19、短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	254,000,000.00	278,000,000.00
信用借款	173,200,000.00	220,000,000.00
质押借款		3,960,000.00
合 计	427,200,000.00	501,960,000.00

注 1：保证借款具体情况详见附注（七）。

注 2：期末无已到期未偿还的借款。

20、应付票据

种 类	期末余额	年初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	133,624,864.01	183,389,251.66	133,624,864.01
商业承兑汇票	56,650,408.65	45,463,138.04	56,650,408.65
合 计	190,275,272.66	228,852,389.70	190,275,272.66

注 1：应付票据期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	454,279,925.22	372,136,760.26

注 1：应付账款期末余额比年初余额上升 22.07%，主要系本期经营规模的扩大，在储备材料增长的同时，相应导致了期末信用期内的材料应付账款余额较上年末上升。

注 2：期末余额中账龄为一年以上应付账款，主要为尚未支付的购货款项。

注 3：应付账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 4：应付账款期末余额中关联方的款项详见附注（六）7。

22、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
金 额	293,488,748.31	220,306,679.90

注1：期末余额中账龄为一年以上预收款项，主要为出售产品尚未达到正常验收时间，不具备收入确认条件的销售款。

注2：预收款项期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注3：预收款项期末余额中关联方的款项详见附注（六）7。

注4：预收款项期末余额较年初上升33.22%，主要系本期激光系列成套设备预收款随销售增长而上升。

23、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,676,820.67	99,009,883.85	102,757,700.22	1,929,004.30
二、职工福利费		7,827,938.00	7,827,938.00	
三、社会保险费		11,373,818.28	11,373,818.28	
其中：1、医疗保险费		2,675,049.44	2,675,049.44	
2、基本养老保险费		7,774,845.85	7,774,845.85	
3、失业保险费		553,114.83	553,114.83	
4、工伤保险费		177,569.87	177,569.87	
5、生育保险费		193,238.29	193,238.29	
四、住房公积金	196,434.70	1,656,695.66	1,771,953.22	81,177.14
五、工会经费和职工教育经费	3,192,619.01	1,955,826.20	617,623.92	4,530,821.29
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		113,726.40	113,726.40	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	9,065,874.38	121,937,888.39	124,462,760.04	6,541,002.73

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

24、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、增值税	12,918,730.84	22,313,649.40
2、营业税	1,141,434.25	928,489.57
3、城市维护建设税	2,022,249.60	1,724,330.62

税费项目	期末余额	年初余额
4、企业所得税	33,409,012.98	49,986,251.48
5、堤防维护费	605,726.86	502,021.13
6、教育费附加	880,254.45	706,491.56
7、平抑物价基金	412,468.24	460,677.73
8、地方教育费附加	442,493.18	372,310.67
9、房产税	299,938.57	531,537.26
10、印花税	20,334.75	153,769.29
11、土地税		25,000.50
12、个人所得税	8,198,100.27	7,897,754.82
合 计	60,350,743.99	85,602,284.03

注：应交税费期末较年初余额下降29.51%，主要是上年度企业所得税于本期缴纳，引致应交企业所得税余额下降。

#### 25、应付股利

主要投资者	期末余额	尚未支付的原因
华中理工大学机电工程公司	83,980.00	尚未领取
武汉鸿象信息技术公司	417,899.70	尚未领取
武汉华中科技大产业集团有限公司	135,668.23	尚未领取
其他投资者	88,028.09	尚未领取
合 计	725,576.02	

#### 26、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	39,559,514.00	30,768,836.77

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	欠款时间
上海亘富冶金科技有限公司	3,080,000.00	一年以内
东湖开发区生产力促进中心	2,500,000.00	三至四年
深圳兴科实业有限公司	2,168,000.00	一至二年

注1：期末余额中账龄超过一年以上的款项，主要为收取的抵押金、暂收款等款项。

注2：其他应付款期末余额中欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项详见附注（六）7。

注3：其他应付款期末余额中关联方的款项详见附注（六）7。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的递延收益	4,466,666.75	5,133,333.50
合 计	4,466,666.75	15,133,333.50

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

注1：一年内到期的非流动负债期末余额较期初下降70.48%，主要是上年末将于一年内到期的长期借款已于本期内偿还。

28、长期借款

(1) 借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,041,482.79	5,159,192.15
合 计	5,041,482.79	5,159,192.15

(2) 明细情况：

贷款单位	贷款金额
世界银行	5,041,482.79
合 计	5,041,482.79

(3) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
世界银行	1996年	2016年	美元	浮动利率	779,016.44	5,041,482.79
合 计						5,041,482.79

注 1：公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

29、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	22,358,333.43	24,925,000.18
其中：与资产相关的政府补助	21,858,333.43	23,925,000.18
与收益相关的政府补助	500,000.00	1,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	4,466,666.75	5,133,333.50
合 计	17,891,666.68	19,791,666.68

30、股本

股份变动情况表单位:股

项 目	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	6,138	0.002	37,950,500				37,950,500	37,956,638	8.52
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,000,000				6,000,000	6,000,000	1.35
3、其他内资持股			31,950,500				31,950,500	31,950,500	7.17
其中：境内非国有法人持股			31,950,500				31,950,500	31,950,500	7.17
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管持股	6,138	0.002						6,138	
二、无限售条件股份	407,601,678	99.998						407,601,678	91.48
1、人民币普通股	407,601,678	99.998						407,601,678	91.48
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	407,607,816	100	37,950,500				37,950,500	445,558,316	100.00

注 1：截至 2011 年 6 月 30 日，本公司有限售条件股份为 37,956,638 股。

注 2: 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, 公司实施向特定对象非公开发行股票, 增加股本 37,950,500 股。

31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	611,036,446.73	693,709,200.00		1,304,745,646.73
其他资本公积	17,947,095.91			17,947,095.91
其中: ①权益法核算的长期股权投资, 被投资单位除净损益以外所有者 权益的其他变动	17,829,613.37			17,829,613.37
②可供出售金融资产价值变动				
③原制度转入资本公积	117,482.54			117,482.54
合 计	628,983,542.64	693,709,200.00		1,322,692,742.64

注: 本期资本溢价增加原因: 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增发人民币普通股 37,950,500 股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价为人民币 20.00 元, 募集资金总额为人民币 759,010,000.00 元, 扣除发行费用人民币 27,350,300.00 元后, 募集资金净额为人民币 731,659,700.00 元, 其中计入资本溢价 693,709,200.00 元。

32、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	57,781,002.41			57,781,002.41
合 计	57,781,002.41			57,781,002.41

33、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	515,849,294.50	
加: 年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	515,849,294.50	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	175,030,345.29	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	40,760,781.60	
期末未分配利润	650,118,858.19	

34、外币会计报表折算差额

项 目	期末余额	年初余额
外币会计报表折算差额	20,311,091.68	18,965,951.69
合 计	20,311,091.68	18,965,951.69

注：期末外币会计报表折算差额为武汉华工激光工程有限责任公司本年度合并其子公司华工 FARLEY LASERLAB 有限公司澳大利亚元会计报表时所产生的汇率折算差额。

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期金额
主营业务收入	1,151,719,395.96	909,770,373.40
其他业务收入	8,797,768.82	13,506,824.04
营业成本	860,827,191.66	683,783,470.47

(2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
激光系列设备产品	709,456,028.62	568,730,964.43	605,560,964.19	502,692,889.82
计算机软件及信息系统集成	32,481,038.11	32,453,727.30	3,623,936.78	3,287,170.04
电子元器件	332,916,093.31	277,293,591.82	168,409,160.43	128,494,215.22
光电设备	311,078,308.17	263,202,039.61	202,645,857.69	158,150,043.08
激光全息防伪产品	117,243,431.52	65,379,459.31	73,585,714.52	28,011,414.44
计算机及数码产品			33,632,084.25	31,507,528.61
材料销售	2,700,234.20	2,086,274.95	9,672,425.43	6,379,743.11
租赁	972,504.00		846,588.00	
其他	5,176,870.62	3,188,478.01		
抵销	-351,507,343.77	-351,507,343.77	-174,699,533.85	-174,739,533.85
合 计	1,160,517,164.78	860,827,191.66	923,277,197.44	683,783,470.47

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华为技术有限公司	164,871,680.21	14.21
中兴通讯股份有限公司	51,040,809.14	4.40
广东美的制冷设备有限公司	20,635,756.22	1.78
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	19,584,330.66	1.69
珠海格力电器股份有限公司	18,338,331.69	1.58
合 计	274,470,907.92	23.65

注：营业收入本期发生数与上年同期数相比上升 25.70%，营业成本比上升 25.89%，主要是本年子公

司生产规模扩大，激光设备、光电子产品和敏感元器件销售收入较上年上升，推动营业收入的上升；随着营业收入的增长，营业成本也相应增长。

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期金额	计缴标准
营业税	366,272.25	190,486.92	见附注（三）
城市维护建设税	3,072,692.03	1,935,174.77	见附注（三）
教育费附加	1,317,893.93	841,058.75	见附注（三）
平抑物价基金	635,068.34	507,407.53	见附注（三）
地方教育附加	893,336.77	475,876.61	见附注（三）
堤防维护费	820,772.67	585,030.01	见附注（三）
合 计	7,106,035.99	4,535,034.59	

37、销售费用

公司销售费用本期发生额比上年同期发生额上升 24.27%，主要随着销售规模的扩大，销售人员工资、运输费用等相应增长所致。

38、管理费用

公司管理费用本期发生额比上年同期发生额上升 22.73%，主要是本期公司研发费用较上年增加，同时公司业务规模扩大，管理机构的人工费用及其他费用较上年上升所致。

39、财务费用

类 别	本期发生额	上年同期金额
利息支出	19,443,456.85	15,032,495.61
减：利息收入	2,914,565.97	2,254,303.28
汇兑损失	8,236.35	1,041,927.18
减：汇兑收益	420,528.41	65,207.50
手续费	1,093,279.24	846,931.71
合 计	17,209,878.06	14,601,843.73

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期金额
一、坏账损失	5,958,926.48	19,912,523.81
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值准备		
四、商誉减值损失		

合 计	5,958,926.48	19,912,523.81
-----	--------------	---------------

## 41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期金额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-34,908.08
合 计		-34,908.08

## 42、投资收益

## (1) 投资收益的来源:

项 目	本期发生数	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	59,236,361.64	4,419,697.20
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-715,555.81	42,888,870.18
成本法核算的被投资公司现金分红		88,877,207.25
可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	58,520,805.83	136,185,774.63

注1：本期股权投资转让损失715,555.81元，其中转让武汉化诚资讯科技有限责任公司的60%股权的转让损失为704,860.19元、转让河南省中原华工激光工程有限公司16.67%股权的转让损失为10,695.62元。

注2：投资收益本期发生数比上年同期下降57.03%，主要原因是上年同期出售长江证券股票、转让武汉锐科光纤激光器技术有限公司32%股权的收益较大。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资按主要投资单位分项列示投资收益:

被投资单位	本期发生额	上年同期金额	本年比上期增减变动的原因
武汉华工创业投资有限责任公司	47,067,513.92	4,557,879.48	被投资公司留存收益的变动
武汉华工景程科技发展有限公司	12,257,307.77		
其他权益法核算的单位	-88,460.05	-138,182.28	被投资公司留存收益的变动
合 计	59,236,361.64	4,419,697.20	

注1：公司投资收益汇回不存在重大限制。

注2：公司本期对武汉华工创业投资有限责任公司的投资收益47,067,513.92元，主要是由于联营企业武汉华工创业投资有限责任公司的参股企业武汉天喻信息产业股份有限公司本期首次公开发行股票上市，武汉华工创业投资有限责任公司按新的持股比例确认应享有净资产的增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入其投资收益，本公司按持有武汉华工创业投资有限责任公司的股权比例计算投资收益。

## 43、营业外收入

## (1) 营业外收入分类列示

项 目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	97,831.48	20,625.00	97,831.48
其中：固定资产处置利得	97,831.48	20,625.00	97,831.48
2、政府补助	18,605,180.35	3,618,986.70	18,605,180.35
4、其他	302,503.34	325,706.96	302,503.34
合 计	19,005,515.17	3,965,318.66	19,005,515.17

注：营业外收入本期发生数比上年同期上升379.29%，主要原因是本期取得的政府补助较上年同期上升所致。

## (2) 政府补助明细

政府补助的种类	本期发生额	上期同期金额
<b>与收益相关的政府补助：</b>		
收东湖财政局展会补贴款		10,000.00
出口发展补贴	487,974.01	462,056.49
创新岗位特聘专家项目		100,000.00
东湖开发区对参加武汉名优特会展补贴款		5,000.00
葛店开发区补助		80,000.00
上海市标准化体系示范企业奖励款		60,000.00
上海市专利培育企业资助款		60,000.00
专利代理费资助款		13,200.00
市级财政收付拨款		1,880.00
玻璃磨床项目		50,000.00
三维激光加工自动编程 CAM 软件开发款		72,000.00
上海市科学技术委员会“数控切割机”资助款		100,000.00
保险补贴-上海市闵行区马桥镇劳动保障事务所		38,183.23
射频激励扩散冷却全金属板版权条波导 CO2 激光器及期系统集成产业化	500,000.00	500,000.00
东湖高新区重大科技专项物联网技术开发与应用创新平台	1,000,000.00	
企业所得税奖励	1,221,000.00	
外经贸促进发展资金光电子高新技术产品技改贴息项目	400,000.00	
专利补贴	5,000.00	
中小企业成长补贴	30,000.00	
省光电子专项“具有多重防伪功能的安全 RFID 标签研发及产业化”	600,000.00	
东湖高新区重大科技专项食品质量安全可追溯系统	1,000,000.00	
下一代宽带通信网络用核心光器件和模块产业化技改贴息	1,900,000.00	
东湖高新区重大科技专项半导体光放大器（SOA）组件研发及产业化	1,000,000.00	
企业所得税地方奖励	2,890,000.00	
创新型建设试点企业补助	400,000.00	
企业所得税奖励资金	3,471,900.00	

政府补助的种类	本期发生额	上期同期金额
增值税退税	1,543,589.59	
知识产权奖励	15,410.00	
政府办公楼租金补贴	68,640.00	
政府纳税奖励	5,000.00	
<b>小 计</b>	<b>16,538,513.60</b>	<b>1,552,319.72</b>
<b>与资产相关的政府补助：</b>		
武汉市治安道路卡口监控系统存储产品产业化	20,000.00	19,999.98
基于 ISCSI 磁盘阵列的安全附网存储设备	60,000.00	60,000.00
高精度车用温度传感器	166,666.75	166,667.00
高性能数控等离子切割成套设备扩产项目“中央补助资金”	1,437,500.00	1,437,500.00
电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料产业专项项目	382,500.00	382,500.00
<b>小 计</b>	<b>2,066,666.75</b>	<b>2,066,666.98</b>
<b>合 计</b>	<b>18,605,180.35</b>	<b>3,618,986.70</b>

#### 44、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	15,144.62	255,300.17	15,144.62
其中：固定资产处置损失	15,144.62	255,300.17	15,144.62
2、捐赠支出	725,000.00	135,145.86	725,000.00
3、其他	142,976.62	88,671.98	142,976.62
<b>合 计</b>	<b>883,121.24</b>	<b>479,118.01</b>	<b>883,121.24</b>

注：营业外支出本期发生数比上年同期上升84.32%，主要原因是本期捐赠支出较上年同期上升所致。

#### 45、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,023,993.90	39,539,452.09
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	238,640.96	-3,656,507.52
所得税费用	24,262,634.86	35,882,944.57

注：所得税费用本期发生数比上年同期下降32.38%，主要原因是公司上年同期出售长江证券股票而产生的投资收益较大，影响上年同期应纳所得税较大所致。

#### 46、每股收益

项 目	本期每股收益	上年同期每股收益

基本每股收益	0.42	0.43
稀释每股收益	0.42	0.43

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0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；S0为期初股份总数；S1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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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）。

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。

47、其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		89,352,854.61
小 计		-89,352,854.61
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的		

项 目	本期发生额	上年同期金额
份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	1,345,139.99	-2,656,916.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	1,345,139.99	-2,656,916.00
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	1,345,139.99	-92,009,770.61

48、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	55,321,846.24	38,289,871.04
其中：收到政府补助款	16,038,513.60	1,085,263.00
收到的其他款项	39,283,332.64	37,204,608.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	99,462,375.87	88,646,498.95
其中：支付的其他款项及各种费用	99,462,375.87	88,646,498.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与投资活动有关的现金	2,914,565.97	2,254,303.28

其中：利息收入	2,914,565.97	2,254,303.28
---------	--------------	--------------

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	174,588,055.00	184,928,119.69
加：资产减值准备	5,958,926.48	19,912,523.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,445,421.83	19,544,128.11
无形资产摊销	6,928,044.93	5,308,086.37
长期待摊费用摊销	332,511.01	336,035.65
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）	-82,686.86	234,675.17
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）		34,908.08
财务费用（收益以“-”号填列）	16,116,598.82	13,277,374.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,520,805.83	-136,185,774.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	240,816.45	-3,633,830.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-8,727.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,862,119.61	-87,770,143.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,288,533.76	-280,730,968.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,195,715.12	288,528,623.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,051,943.58	23,775,030.82
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	980,893,165.78	438,510,710.78
减：现金的年初余额	419,638,251.32	541,666,283.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金及现金等价物净增加额	561,254,914.46	-103,155,573.17

(5) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位本期收到的公司投资额	
减: 公司上期支付的取得子公司及其他营业单位的现金	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,129,390.39
减: 公司上期收到的处置子公司及其他营业单位的现金	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,870,609.61
4. 处置子公司的净资产	6,174,766.99
流动资产	5,767,875.53
非流动资产	6,561,635.17
流动负债	6,154,743.71
非流动负债	

(6) 现金和现金等价物:

项 目	本期余额	上年余额
一、现金	980,893,165.78	438,510,710.78

项 目	本期余额	上年余额
其中：库存现金	385,659.31	426,060.60
可随时用于支付的银行存款	948,344,804.70	404,490,008.96
可随时用于支付的其他货币资金	32,162,701.77	33,594,641.22
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	980,893,165.78	438,510,710.78
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、本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本企业的母公司有关信息：

母公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质
武汉华中科技大学大产业集团有限公司	武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	17774777-5	机电、计算机、激光等的开发、制造、销售

母公司名称	注册资本	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 (%)	本企业最终控制方
武汉华中科技大学大产业集团有限公司	204,100,000.00	37.79	37.79	华中科技大学

3、本企业的子公司有关信息披露：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
深圳市华工赛百信息技术有限公司	全资	有限责任	深圳市福田区八卦路88号荣生大厦208室	杨兴国	工业生产	1,500	100%	100%	19241955-0
武汉华工赛百数据系统有限公司	控股	有限责任	武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学产业园	聂波	工业生产	460	76%	76%	71797082-1
鄂州华工高理	全资	有限	葛店开发区C-11 厂	马	工业	5815	100%	100%	70691973-X

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
电子有限公司		责任	房		生产				
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	控股	有限责任	上海市闵行区昆阳路2019号8栋	新强陈海兵	工业生产	192 万美元	56%	56%	754792999-9
武汉华工激光工程有限责任公司	全资	有限责任	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	闵大勇	工业生产	34,059	100%	100%	30019567-1
武汉华工正源光子技术有限公司	控股	有限责任	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	刘含树	工业生产	23,700	96.19%	96.19%	74476301-9
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	全资	有限责任	47-51ExportDriveBrooklynVICTORIA3025	闵大勇	工业生产	4,567	100%	100%	
武汉华日精密激光有限责任公司	全资	有限责任	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	闵大勇	工业生产	1,000	100%	100%	74832449-4
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	全资	有限责任	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	邓家科	工业生产	3,000	100%	100%	75513484-0
武汉华工科贸有限公司	全资	有限责任	东湖开发区华中科技大学科技园华工科技本部大楼	刘含树	商品流通	1,000	100.00%	100.00%	75816057-7
武汉华工新高理电子有限公司	全资	有限责任	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	马新强	工业生产	9000	100.00%	100.00%	79244212-1
武汉海恒化诚科技有限责任公司	全资	有限责任	东湖开发区华中科技大学科技园6路1号	谭伟	工业生产	2,000	100.00%	100.00%	78933952-9
武汉华工团结激光技术有限公司	控股	有限责任	武汉市东湖新技术开发区汤逊北路特1号长城创新园	王中	工业生产	9,300	51.00%	51.00%	66679738-6
武汉华工图像技术开发有限公司	全资	有限责任	武汉东湖开发区华工科技园内	杨兴国	工业生产	9,629.87	100.00%	100.00%	66679738-6
孝感华工高理电子有限公司	全资	有限责任	孝感经济开发区孝天工业园	聂波	工业生产	1,000	100.00%	100.00%	67976697-6
六盘水华工激光技术有限公司	控股	有限责任	钟山区工农路	莫衡阳	工业生产	400	51.00%	51.00%	67543006-8
湖北华工科技葛店产业园发展有限公司	全资	有限责任	湖北省葛店开发区1号生活区	马新强	投资开发	1,000	100.00%	100.00%	67365932-8
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	全资	有限责任	武汉市东湖开发区华中科技大学科技园激光产业园	邓家科	工业生产	3,000	100%	100%	67911689-3
上海市激光工业应用服务中心有限公司	控股	有限责任	上海市桂平路470号	陈海兵	工业生产	2,128	50.973%	50.973%	13260478-9
武汉正源高理光学有限公司	全资	有限责任	华中科技大学华工科技园	熊文李	工业生产	2,700	100%	100%	68881461-8
武汉宇科包装	控股	股份	华中科技大学华工科	李	工业	1,000	70%	70%	72467093-1

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
科技股份有限公司 武汉华工科技投资管理有限公司	全资	有限责任公司	科技园 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	念武 马新强	生产 投资开发	15,000	100%	100%	56838647-9

## 4、本公司的联营企业有关信息：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
联营企业 武汉华阳数控设备有限责任公司	有限责任	洪山区珞喻路1037号	袁建春	工业生产	175.00	34.00%	34.00%
广州兆安激光工程有限公司	有限责任	广州市白云区北太路1633号	冯伟荣	工业生产	300.00	30.00%	30.00%
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	有限责任	武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园华工科技本部大楼	金兰元	工业生产	500.00	20.00%	20%
武汉华工激光医疗设备有限公司	有限责任	武汉市东湖开发区华中科技大学科技园激光产业园	闵大勇	工业生产	217.50	20.00%	20.00%
武汉华工景程科技发展有限公司	有限责任	洪山区珞喻路4243号	马新强	工业生产	5,000	20.00%	20.00%
武汉华工创业投资有限责任公司	有限责任	洪山区珞喻路1037号	李娟	投资及咨询	13,660	32.50%	32.50%
武汉化诚资讯科技有限责任公司	有限责任	武汉市东湖开发区华工科技园	周燕山	工业生产	1,000	40%	40%

## 5、其他关联方

企业名称	与本企业的关系
武汉天喻信息产业股份有限公司	受同一母公司控制
华中理工大学制冷设备厂	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
华中理工大学机电工程公司	受同一母公司控制
华中科技大学激光院	受最终股东控制
华中科技大学水电学院	受最终股东控制

企业名称	与本企业的关系
华中理工大学印刷厂	受最终股东控制
华中科大工业制造中心	受最终股东控制
华中科技大学实验室	受最终股东控制
华中科大工业制造中心	受最终股东控制
华中科技大学计算机学院	受最终股东控制
武汉华科物业管理有限公司	受同一母公司控制
武汉开目信息技术有限公司	受同一母公司控制

## 6、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华中科技大学 华中理工大学 印刷厂	接受劳务 购货	协议价格 市场价格	300,000.00 2,850.00	0.04 0.00	479,172.99	0.08
合计			302,850.00	0.04	479,172.99	0.08

### (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华中科技大学	销货	市场价格			67,000.00	0.007
武汉天喻信息产业股份有限公司	销货	市场价格	16,500.00	0.001	406,000.00	0.044
武汉华中数控股份有限公司	销货	市场价格			100,000.00	0.010
合计			16,500.00	0.001	573,000.00	0.062

### (3) 关键管理人员报酬

本公司 2011 年上半年内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为 250.85 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员等。

### (4) 房屋租赁

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
华工科技产业股份有限公司	武汉开目信息技术有限公司	房屋	2011-1-1	2011-6-30	市场价	450,000.00

华工科技产业股份有限公司	武汉华中科技大产业集团有限公司	房屋	2011-1-1	2011-6-30	市场价	90,000.00
华工科技产业股份有限公司	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	房屋	2011-1-1	2011-6-30	市场价	117,360.00
武汉华工激光工程有限责任公司	武汉华工激光医疗设备有限公司	房屋	2011-1-1	2011-6-30	市场价	51,840.00
合计						709,200.00

7、公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>					
	武汉华中数控股份有限公司	206,400.00	10,320.00	400,451.00	18,022.55
	武汉天喻信息产业股份有限公司	380.00	19.00	43,380.00	1,301.40
<b>预付账款:</b>					
	华工制冷设备厂	103,745.00		103,745.00	
	华中科技大学水电学院	30,000.00		30,000.00	
	武汉华中数控股份有限公司	77,600.00		77,600.00	
	华中科技大学	403,000.00		403,000.00	
	华中理工大学机电工程公司	155,900.00		155,900.00	

公司应付关联方款项:

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
<b>应付账款:</b>			
	华中科技大工业制造工程中心	41,398.00	41,398.00
	华中理工大学机电工程公司	134,957.25	134,957.25
	武汉开目信息技术有限公司	22,200.00	22,200.00
	华中科技大学水电学院	520,173.00	520,173.00
	华中理工大学印刷厂	79,889.52	94,333.08
	华中科技大学	2,476,694.25	2,476,694.25
	武汉华中数控股份有限公司	3,115.00	3,115.00
	武汉华科物业管理有限公司	31,450.40	107,817.20
	华中理工大学制冷设备厂	854.70	871.19
<b>其他应付款:</b>			
	华中科技大学	480,391.50	449,391.50
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	5,000.00	5,000.00
	武汉华工激光医疗设备有限公司	10,000.00	10,000.00
		150,000.00	150,000.00
<b>预收账款:</b>			
	武汉华中科技大产业集团有限公司		
	华中科技大学	97,086.96	97,086.96
	华中科技大学实验室	65,120.24	65,120.24
	华中科技大学激光院	8,000.00	8,000.00

(七) 或有事项

1、截至期末，公司的担保情况如下:

担保人	被担保人	被担保对象与 本公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	10,000,000.00	2011-01-28	2011-07-28

担保人	被担保人	被担保对象与 本公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	20,000,000.00	2010-11-11	2011-11-11
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	5,000,000.00	2011-03-02	2012-03-02
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	15,000,000.00	2011-02-16	2012-02-16
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	5,000,000.00	2011-05-17	2011-11-16
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	10,000,000.00	2010-07-27	2011-07-26
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	20,000,000.00	2011-04-29	2011-10-28
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	10,000,000.00	2011-02-18	2012-02-17
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	10,000,000.00	2011-02-11	2011-08-11
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	5,000,000.00	2011-05-20	2011-07-20
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	14,000,000.00	2011-03-08	2012-03-07
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	16,000,000.00	2011-04-07	2012-03-07
本公司	武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	10,000,000.00	2011-04-30	2011-10-30
本公司	武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	10,000,000.00	2011-02-22	2012-02-22
本公司	武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	7,000,000.00	2010-11-19	2011-11-19
本公司	武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	12,000,000.00	2010-12-03	2011-12-03
本公司	武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	10,000,000.00	2011-01-20	2012-01-20
本公司	武汉华工新高理电子有限公司	子公司	10,000,000.00	2010-08-16	2011-08-15
本公司	武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	子公司	10,000,000.00	2011-01-05	2012-01-05
本公司	武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	子公司	10,000,000.00	2011-01-24	2012-01-24
本公司	武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	子公司	10,000,000.00	2011-03-02	2011-09-01
本公司	武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	子公司	15,000,000.00	2010-11-03	2011-11-03
本公司	武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	子公司	10,000,000.00	2011-02-12	2012-02-12
	合 计		254,000,000.00		

## 2、未决诉讼：

公司于2007年10月与自然人谢小青签订股权转让协议，将公司持有的武汉同济现代医药有限公司70.25%股权转让给谢小青，协议价格为4,000万元，约定分四期支付：第一期于合同签订后一次性支付3,370万元整，第二期于2008年10月23日支付94.5万元，第三期于2009年10月23日支付94.5万元，第四期于2010年10月23日支付441万元。由于谢小青第三、四期款未按期支付，公司遂于2010年向武汉市经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求判令被告谢小青及担保方武汉市融众投资担保有限公司按协议约定清偿所欠股权转让款535.50万元。

2011年5月18日，武汉市经济技术开发区人民法院一审判决被告谢小青支付本公司股权转让款535.50万元及逾期利息，武汉市融众投资担保有限公司对上述款项清偿承担连带责任。被告不服判决并提出上诉，目前仍在审理之中。

截至2011年6月30日，被告谢小青及武汉市融众投资担保有限公司累计尚欠535.50万元股权转让款已到期未支付，公司已累计对该笔债权计提其他应收款坏账准备160.65万元。

**(八) 承诺事项**

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

**(九) 资产负债表日后事项**

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**(十) 其他重大事项**

经公司第四届董事会第28次会议决议通过，公司以挂牌方式对外转让公司持有的华工团结51%股权。此次挂牌交易拟以华工团结2011年5月31日为基准日的净资产评估值作为挂牌底价，股权转让的价格最终以挂牌成交价为准。交易完成后，公司不再持有华工团结股权。目前该事项正在进行中。

除上述事项外，公司无其他需要披露的重大事项。

**(十一) 母公司财务报表主要项目附注**

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款：	208,893.28	100.00	38,367.98	18.37
组合小计	208,893.28	100.00	38,367.98	18.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	208,893.28	100.00	38,367.98	18.37

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款：	208,893.28	100.00	38,367.98	18.37
组合小计	208,893.28	100.00	38,367.98	18.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	208,893.28	100.00	38,367.98	18.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	90,000.00	43.08	2,700.00
3年至4年（含4年）	118,893.28	56.92	35,667.98
合 计	208,893.28	100.00	38,367.98

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	90,000.00	43.08	2,700.00
3年至4年（含4年）	118,893.28	56.92	35,667.98
合 计	208,893.28	100.00	38,367.98

(2) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(4) 应收账款大额明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉华工正源光子技术有限公司	关联子公司	118,893.28	三至四年	56.92
合 计		118,893.28		56.92

(5) 公司无应收关联方账款情况。

(6) 应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,355,000.00	3.48	1,606,500.00	30.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:	148,700,729.04	96.52	5,540,683.84	3.73
组合小计	154,055,729.04	100.00	7,147,183.84	4.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	154,055,729.04	100.00	7,147,183.84	4.64

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,355,000.00	4.76	1,606,500.00	30.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:	107,118,542.61	95.24	4,473,409.01	4.18
组合小计	112,473,542.61	100.00	6,079,909.01	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	112,473,542.61	100.00	6,079,909.01	5.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	141,390,581.66	95.08	4,241,717.45
1年至2年（含2年）	2,209,196.08	1.49	110,459.80
2年至3年（含3年）	2,213,479.67	1.49	221,347.97
3年至4年（含4年）	1,956,947.12	1.32	587,084.14
4年至5年（含5年）	917,416.71	0.62	366,966.68
5年以上	13,107.80	0.01	13,107.80
合 计	148,700,729.04	100.00	5,540,683.84

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	101,695,387.03	94.94	3,050,861.61
1年至2年（含2年）	154,834.33	0.14	7,741.72
2年至3年（含3年）	1,333,039.10	1.24	133,303.91
3年至4年（含4年）	3,004,757.64	2.81	901,427.29
4年至5年（含5年）	917,416.71	0.86	366,966.68

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
5年以上	13,107.80	0.01	13,107.80
合 计	107,118,542.61	100.00	4,473,409.01

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉华工正源光子技术有限公司	关联子公司	30,005,856.00	一年以内	19.48
武汉华工激光工程有限责任公司	关联子公司	24,797,759.74	一年以内	16.10
深圳市华工赛百信息技术有限公司	关联子公司	20,000,000.00	一年以内	12.98
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	关联子公司	11,958,287.95	一年以内	7.76
武汉华工科贸有限公司	关联子公司	7,984,216.92	一年以内	5.18
合 计		94,746,120.61		61.50

(5) 其他应收款期末余额比上年末上升36.97%，主要原因系本年度与子公司往来增加所致。

(6) 其他应收款期末余额中涉及诉讼的事项详见附注（七）2。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资	1,000,000.00	99,003,326.26	-98,436,404.25	566,922.01		
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	1,000,000.00	655,382.06	-88,460.05	566,922.01	20.00%	20.00%
武汉华工景程科技发展有限公司		7,375,624.82	-7,375,624.82			
武汉华工创业投资有限责任公司		90,972,319.38	-90,972,319.38			
二、成本法核算的长期股权投资	1,084,031,268.54	930,909,961.93	150,000,000.00	1,080,909,961.93		
深圳市华工	13,473,586.22	13,473,586.22		13,473,586.22	100%	100%

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
赛百信息技术有限公司	1,374,101.93	1,374,101.93		1,374,101.93	76.00%	76.00%
武汉华工赛百数据系统有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	347,369,165.74	347,369,165.74		347,369,165.74	100.00%	100.00%
武汉华工正源光子技术有限公司	226,310,735.04	226,310,735.04		226,310,735.04	96.19%	96.19%
武汉海恒化诚科技有限责任公司	19,800,000.00	16,678,693.39		16,678,693.39	100%	100%
武汉华工科贸有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
武汉华工新高理电子有限公司	88,637,821.13	88,637,821.13		88,637,821.13	100.00%	100.00%
武汉华工团结激光技术有限公司	87,852,558.48	87,852,558.48		87,852,558.48	51.00%	51.00%
武汉华工图像技术开发有限公司	96,298,700.00	96,298,700.00		96,298,700.00	100.00%	100.00%
湖北长欣投资发展有限责任公司	2,914,600.00	2,914,600.00		2,914,600.00	1.00%	1.00%
湖北华工科技葛店产业园发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
武汉华工科技投资管理有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	1,085,031,268.54	1,029,913,288.19	51,563,595.75	1,081,476,883.94		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法核算的长期股权投资： 武汉华工赛百数据系统有限公司		1,374,101.93		
合计		1,374,101.93		

注：2011年2月，本公司以现金5,000万元出资设立全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司，本公

司持有100%股权。2011年6月，本公司将所持有的武汉华工程程科技发展有限公司20%股权和武汉华工创业投资有限责任公司32.50%股权，共作价1亿元对武汉华工科技投资管理有限公司增资，增资后本公司仍持有武汉华工科技投资管理有限公司100%股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入		3,761,843.40
其他业务收入	6,097,534.62	846,588.00
营业成本	3,188,478.01	2,959,243.93

(2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件			3,761,843.40	2,959,243.93
房屋及建筑物出租	920,664.00		846,588.00	
其他	5,176,870.62	3,188,478.01		
合 计	6,097,534.62	3,188,478.01	4,608,431.40	2,959,243.93

5、投资收益

(1) 投资收益的来源：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		2,720,000.00
权益法核算的投资收益	59,236,361.64	4,520,521.93
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-43,556,442.12	
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益		88,877,207.25
合 计	15,679,919.52	96,117,729.18

注1：公司投资收益汇回不存在重大限制。

注2：本期公司将持有的武汉华工创业投资有限责任公司32.50%股权及武汉华工程程科技发展有限公司20%股权，共作价1亿元对全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司增资，该次因以股权出资而产生的处置长期股权投资损益为-43,556,442.12元。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资按主要投资单位分项列示投资收益:

被投资单位	本期发生额	上年同期	本年比上期增减变动的的原因
武汉华工创业投资有限责任公司	47,067,513.92	4,557,879.48	被投资公司留存收益的变动
武汉华工景程科技发展有限公司	12,257,307.77		被投资公司留存收益的变动
其他公司	-88,460.05	-37,357.55	
合 计	59,236,361.64	4,520,521.93	

注：公司本期对武汉华工创业投资有限责任公司的投资收益，参见附注（五）42（2）注2。

## 6、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	132,462,584.69	194,037,785.37
其中：收到其他代付款项	580,000.00	1,500,000.00
收到子公司往来款	131,882,584.69	192,537,785.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	82,037,804.06	173,951,872.82
其中：支付其他代付款项	190,000.00	6,494,150.00
支付各项费用	6,531,206.75	7,138,680.40
支付子公司往来款	75,316,597.31	160,319,042.42

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,901,074.50	275,377.19
其中：利息收入	1,901,074.50	275,377.19

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,290,819.40	73,279,482.44
加：资产减值准备	1,067,274.83	-1,683,619.84

补充资料	本期金额	上年同期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,870,294.27	3,674,992.85
无形资产摊销	1,233,445.80	513,013.46
长期待摊费用摊销		
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）	-92,921.50	151,366.16
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）	2,823,480.51	2,891,948.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,679,919.52	-96,117,729.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,533.78	538,253.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		2,049,945.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,748,348.75	70,228,102.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,793,947.72	-45,238,451.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,613,606.54	10,287,304.30
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	667,061,613.95	133,494,540.12
减：现金的年初余额	62,434,909.11	232,133,007.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	604,626,704.84	-98,638,467.07

**（十二）补充资料**

**1、非经常性损益**

根据中国证券监督管理委员会《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》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-632,868.95

项 目	本期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	18,605,180.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,473.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,355,700.30
小计	59,762,538.42
减：非经常性损益的所得税影响数	3,176,364.24
少数股东损益的影响数	1,512,500.11
合 计	55,073,674.07

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目42,355,700.30元，本公司联营企业武汉华工创业投资有限责任公司的参股企业武汉天喻信息产业股份有限公司本期首次公开发行股票上市，武汉华工创业投资有限责任公司按新的持股比例确认应享有净资产的增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入其投资收益，本公司按持有武汉华工创业投资有限责任公司的股权比例计算投资收益42,355,700.30元，并列入非经常性损益。

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.55%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.29	0.29

上年同期利润	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	11.40%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.15	0.15

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目

项 目	期末余额	上年余额	增减率	变动原因
货币资金	980,893,165.78	419,638,251.32	133.75%	主要系非公开定向增发募集资金到账使期末货币资金余额上升。
应收票据	112,846,867.52	78,300,954.92	44.12%	本期营业收入比上期增长，相应引起期末应收票据增加。
应收股利	2,412,625.00	636,825.00	278.85%	主要系联营企业武汉华工创业投资有限责任公司本期通过了 2010 年度利润分配方案，截至期末尚未实施。
长期股权投资	183,751,910.14	124,832,137.32	47.20%	主要系联营企业武汉华工创业投资有限责任公司本期净利润大幅增长，本公司按权益法核算增加了长期股权投资账面价值。
在建工程	35,654,135.02	80,488,398.78	-55.70%	主要系本期部分配股募投项目在建工程达到预定可使用状态后转入固定资产。
开发支出	75,195,268.18	43,800,837.39	71.68%	主要是本期加大了技术研发投入，符合资本化条件的开发支出有所上升。
预收款项	293,488,748.31	220,306,679.90	33.22%	主要系本期激光系列成套设备预收款随销售增长而上升。
一年内到期的非流动负债	4,466,666.75	15,133,333.50	-70.48%	主要原因是上年末将于一年内到期的长期借款已于本期清偿。
资本公积	1,322,692,742.64	628,983,542.64	110.29%	主要是本期实施向特定对象非公开发行股票，资本溢价计入资本公积。

#### (2) 利润表项目

项 目	本期数	上年同期数	增减率	变动原因
营业收入	1,160,517,164.78	923,277,197.44	25.70%	主要系本期激光系列设备、激光全息防伪等产品收入较上年同期增幅较大。

项 目	本期数	上年同期数	增减率	变动原因
营业成本	860,827,191.66	683,783,470.47	25.89%	因营业收入较上年同期增幅较大，营业成本随之相应上升。
营业税金及附加	7,106,035.99	4,535,034.59	56.69%	主要系本期销售收入较上年同期增长所致。
资产减值损失	5,958,926.48	19,912,523.81	-70.07%	主要是本期应收款项增加金额较上年同期大幅下降，根据会计政策计提的资产减值损失相应下降。
投资收益	58,520,805.83	136,185,774.63	-57.03%	主要原因是上年同期出售长江证券股票、转让武汉锐科光纤激光器技术有限公司的部分股权，所获投资收益较大。
营业外收入	19,005,515.17	3,965,318.66	379.29%	主要系本期收到与收益相关的政府补助金额较大。
所得税费用	24,262,634.86	35,882,944.57	-32.38%	主要原因是公司上年同期出售长江证券股票而产生的投资收益较大，影响上年同期应纳税较大所致。
其他综合收益	1,345,139.99	-92,009,770.61	101.46%	主要原因是上年同期出售可供出售金融资产金额较大，转入当期投资收益的资本公积金额较大。

(3) 现金流量表项目

项 目	本期数	上年同期数	增减率	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-51,519,691.69	39,330,966.98	-230.99%	主要原因是上年同期出售可供出售金融资产而收回的投资金额较大，使上年同期投资活动产生的现金流入金额较大。
筹资活动产生的现金流量净额	589,517,012.12	-165,359,756.14	-456.51%	主要原因是因本期向特定对象非公开发行股票所募集的资金到账，使本期筹资活动产生的现金流入金额较大。

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

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、公司章程。

华工科技产业股份有限公司

董事长：马新强

二〇一一年八月二十六日