



华工科技产业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司报告期内计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人熊新华、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第八节 财务报告.....	32
第九节 备查文件目录.....	127

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、华工科技	指	华工科技产业股份有限公司
其他单位	指	除在本公司及其控股公司，本公司大股东单位以外的其他单位
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年上半年度

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨兴国	安欣
联系地址	华工科技产业股份有限公司董事会办公室	华工科技产业股份有限公司董事会办公室
电话	027-87180126	027-87180126
传真	027-87180167	027-87180167
电子信箱	yxg@hgtech.com.cn	anxin@hgtech.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期无变更情况。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司未因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	852,872,662.29	904,715,680.19	-5.73%
归属于上市公司股东的净利润(元)	22,589,224.09	128,066,546.91	-82.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	12,810,392.60	47,744,916.22	-73.17%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-70,940,436.31	-61,968,413.50	-14.48%
基本每股收益(元/股)	0.03	0.14	-78.57%
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.14	-78.57%
加权平均净资产收益率(%)	0.86%	4.95%	-4.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	4,070,767,427.36	3,969,049,176.73	2.56%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,628,264,907.18	2,616,477,929.63	0.45%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-54,745.63	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,639,732.02	公司本报告期计入当期损益的政府补助主要是各级政府对公司在技术创新、研发项目产业化、人才引进、促进企业扩大再生产等方面给予的补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-598,095.65	
减: 所得税影响额	1,077,765.84	
少数股东权益影响额(税后)	130,293.41	
合计	9,778,831.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因 适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司主营业务分五大业务板块：激光先进装备制造产业板块、激光全息防伪板块、光通信器件产业板块、敏感元器件产业板块及现代服务业板块。

2013年，在全球经济复苏乏力大背景下，我国经济增长速度继续放缓。人力资源成本、原材料成本等不断上升，行业内竞争加剧。公司上半年实现营业收入85287.27万元，同比下降5.73%，实现利润总额3935.28万元，同比下降72.58%。面对严峻形势，华工科技坚持“制造向高端、服务加制造”转型，坚持精细化管理，不断优化人力资源结构，蓄势向前。

二、主营业务分析

报告期内，激光先进装备制造产业板块收入规模和净利润水平出现较大幅度上升，特别是在大客户开发、大项目运作及生产交付能力方面得到加强，内部配套能力提高，总体盈利能力大幅提升。报告期内，受经济形势的影响，传统的工程机械、船舶制造行业仍然比较冷淡，在汽车、3C电子与日用品、钣金、石油机械等行业的激光应用推广效果显著，订单呈恢复性增长，其中中小功率激光设备营业收入增加，由于激光器内部配套比重提升，整体毛利率水平有较大幅度提升。同时，激光公司抓住高功率激光设备市场热点，抢抓一批高质量订单，高功率激光切割设备营业收入同比大幅增长。

报告期内，激光全息防伪板块面对严峻宏观经济形势与烟草行业包装产品同质化影响，行业内竞争日益加剧，图像公司经营业绩相比去年同期略有下滑。2013年，烟草主业市场增长趋缓，部分中高端烟草品牌销售下滑较大，导致公司部分产品出现销售下降；两大国际市场中俄罗斯由于实施烟草框架公约而烟包改版致使订单延期；印尼大选年也导致多个订单延后；省中烟包装、防伪招标继续推进、国内同行竞争更加激烈；招标导致烟草行业包装产品价格大幅降低。针对此，图像公司整合资源，采用合作销售等方式拓宽市场，并加大证照防伪市场，以及医药和酒类包装市场的开拓力度。同时，苦练内功，注重新技术、新工艺、新产品的开发，促进产品成本下降，提升了毛利空间。

报告期内，光通信器件产业板块受电信运营商投资规模缩减、运营商招标延迟、客户需求下降、价格竞争日趋激烈等外部影响，销售业绩较上年同期出现较大下滑。2013年主要发达经济体当前的复苏缓慢，使我国外需增长不明朗，同时国内经济转型带来经济增速放缓，企业生存越发艰难。在通信行业，我国电信固定资产1-6月累计投资比2012年同比下降12.7%，通信行业形势低迷，正源公司受到了不小的冲击。但

是，在2013年下半年，随着上半年中国移动4G投资的确定，三大运营商传输设备的招标启动，以及国务院政策引导实施“宽带中国战略”等这些利好消息的推出。公司在行业逆势中求突破，确保改善计划“落地”，努力探索低成本运营方案，开源节流，着力改善营销状况，进一步推动自动化设备在产线中的使用，提升产品品质，BOB子系统事业部实现量产，为下半年突破经营逆势奠定基础。

报告期内，敏感元器件产业板块在经济下行压力增大的外部环境下，继续坚持“调结构，促转型，稳增长”的经营策略，坚定落实产品结构调整和增长方式转型，鼓励技术创新，大力拓展新兴市场。公司在巩固NTC业界领先地位的同时，大力发展汽车电子及PTC发热类产品，促进新产品项目规模化发展，核心经营数据实现了“稳增长”的目标。募投项目建设顺利完成，为公司产能进一步提升奠定了基础。公司坚持大客户战略，排名前十二位的重点客户占到销售比例的90%以上，在部分知名空调制造商中实现独家供应；通过国际化战略，品牌延伸至北美、欧洲、东亚和东南亚地区，获得世界级知名家电制造商青睐。

报告期内，现代服务业板块致力于巩固现有业务和客户，积极推动物联网、教育信息化、政企信息化和计算机系统销售四个方向的整合协同发展，在重点行业、重点客户和重点项目上实现了一定突破。随着中标中国物品编码中心《国家重点食品质量安全追溯物联网应用示范工程开发》一期，国家级追溯平台的开发商身份已初步确立。赛百公司在逐步建设了高效运作的内部流程和统一职能服务平台的同时，加强外部资源的整合能力，积极推动业务转型。然而，受到市场因素、成单时间节点等原因影响，上半年的市场工作未能达到预期目标。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	852,872,662.29	904,715,680.19	-5.73%	
营业成本	640,391,324.12	685,651,123.10	-6.6%	
销售费用	66,500,770.10	57,227,144.71	16.2%	
管理费用	88,916,758.09	79,908,520.97	11.27%	
财务费用	18,402,993.55	12,438,275.10	47.95%	主要是本期带息债务平均占用额高于上年同期所致。
所得税费用	14,774,410.47	15,955,050.31	-7.4%	
研发投入	48,872,228.04	45,922,696.47	6.42%	
经营活动产生的现金流量净额	-70,940,436.31	-61,968,413.50	-14.48%	
投资活动产生的现金流量净额	-66,703,019.05	-41,490,298.72	-60.77%	主要是上年同期出售武汉锐科光纤激光器技术有限公司13.33%股权收到出让款较大所致。
筹资活动产生的现金流	17,915,588.22	142,839,396.92	-87.46%	主要是上年同期用于暂时补充流

量净额				动资金的闲置募集资金使用到期，公司为筹集流动资金增加短期贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-120,478,874.27	39,711,220.09	-403.39%	主要是本期筹资活动、投资活动产生的现金流量净额均低于上年同期所致。
投资收益	-709,662.21	64,495,406.76	-101.1%	主要是上年同期出售武汉锐科光纤激光器技术有限公司 13.33%股权取得投资收益较大所致。
营业外收入	11,780,217.35	23,011,305.03	-48.81%	主要是本期计入当期损益的政府补助较上年同期减少所致。
营业外支出	793,326.61	2,713,709.29	-70.77%	主要是上年同期处置固定资产损失较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在 2012 年年度报告中披露，2013 年，增长是公司第一要务，要通过经营规模的增长来应对外围环境和经济形势。

报告期内，公司切实贯彻执行年度经营计划，激光先进装备制造产业板继续坚持大客户和国际化战略，狠抓资产质量，夯实企业运营及管控机制，在复杂的经济形势下，实现了收入规模增长和经营性利润大幅提升，特别是在大客户开发、大项目运作及生产交付能力方面得到加强，内部配套能力提高，总体盈利能力大幅提升；激光全息防伪板块注重新技术、新工艺、新产品的开发，促进产品成本下降，提升了毛利空间；敏感元器件板块在巩固 NTC 业界领先地位的同时，大力发展汽车电子及 PTC 发热类产品，促进新产品项目规模化发展，核心经营数据实现了“稳增长”的目标。但光通信器件产业板块主要是受电信运营商投资规模缩减、运营商招标延迟、客户需求下降、价格竞争日趋激烈等外部影响，销售业绩较上年同期出现较大下滑。现代服务业板块中电脑销售、系统集成等老业务受经济形势的影响，电商市场的冲击，出现亏损。教育信息化、政企信息化、物联网等新业务，政府采购等业务集中在下半年实施，主要受成单时间节点的影响，销售业绩较上年同期也出现一定幅度的下滑。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	--------	---------	---------	---------

				同期增减 (%)	同期增减 (%)	期增减 (%)
分行业						
冶金、矿山机电 工业专用设备制 造业	324,524,695.00	230,419,235.91	29%	17.91%	17.89%	0.01%
印刷业	83,758,582.00	35,386,054.65	57.75%	-22.75%	-32.92%	6.41%
电子元器件制造 业	373,928,075.12	314,563,814.20	15.88%	-18.8%	-17.51%	-1.31%
计算机应用服务 业	48,431,631.36	44,269,685.33	8.59%	-13.8%	-16.72%	3.21%
分产品						
激光加工及系列 成套设备	324,524,695.00	230,419,235.91	29%	17.91%	17.89%	0.01%
激光全息防伪系 列产品	83,758,582.00	35,386,054.65	57.75%	-22.75%	-32.92%	6.41%
光电器件系列产 品	211,919,411.71	198,096,961.62	6.52%	-29.03%	-23.33%	-6.95%
敏感元器件	162,008,663.41	116,466,852.58	28.11%	0.07%	-5.29%	4.07%
计算机软件及信 息系统集成	48,431,631.36	44,269,685.33	8.59%	-13.8%	-16.72%	3.21%
分地区						
国内	756,374,740.45	565,542,215.80	25.23%	-5.86%	-7.63%	1.43%
国外	74,268,243.03	59,096,574.29	20.43%	-23.33%	-16.09%	-6.87%

四、核心竞争力分析

激光先进装备制造产业板块：华工科技旗下的华工激光公司，多年来始终代表着中国激光工业最高技术水平，一直致力于向高端制造业转型；目前，华工激光公司已经拥有了三大主体产业和一大核心技术优势，即大功率大型激光装备制造、高精密细微激光加工、特种激光装备，和我们已经掌握的核心激光器技术（光纤激光器、全固态激光器等）。未来，华工激光将继续加大研发投入，构建核心技术优势，其中，在大型装备制造领域，华工激光将着力于更大幅面更大功率发展；而在精细加工领域将会向更高精度激光加工发展。

激光全息防伪产业板块：华工科技旗下的华工图像是中国最早的全息防伪企业之一，是国内全息防伪技术研究开发的主要单位，是国家防伪工程研究中心和激光全息产业的主要基地，代表国际竞争力。上半年与德国“德莎公司”合作的PLUS高端防伪新技术产品，已经获得中国人民银行金融机构代码证防伪应

用，下一阶段在证件招标采购、高端烟、酒、奢侈品等行业领域，将会更加应用广泛。还有公司自主研发的冷烫膜新型材料及二维码与全息结合技术都具有广阔的市场前景。

光通信器件产业板块：华工科技旗下的华工正源公司是国内最先进的批量有源器件和光模块生产商，国内唯一拥有外延材料生长、管芯设计制作、耦合封装测试、模块设计制造等全套光电子器件研发生产线的制造商，并逐步由主流有源光器件制造商致力于成长为提供有源、无源、子系统整合解决方案的综合业务制造商。新业务无源、子系统的成功布署，现已批量生产出货，将成为新的业务收入增长点；围绕快速增长的高速产品需求，实现自制10G FP/DFB管芯的量产，有效降低成本；管芯、模块扩产以后的交付能力得到显著提升。现已形成有源、无源、子系统三大板块产业格局的齐驱并驾，未来公司将步入快速发展期。

敏感元器件产业板块：华工科技旗下华工高理公司是中电元协敏协分会副理事长单位、专家委员会副主任单位、高新技术企业，建有国家教育部敏感陶瓷工程研究中心，湖北省热敏陶瓷工程技术研究中心，掌握自主核心技术，20余年来一直引领我国敏感陶瓷元器件产业的技术进步和发展。公司建有目前全球最大的热敏电阻生产基地，生产的热敏功能陶瓷器件广泛应用在航天航空、军事、现代通讯、IT、汽车电子、家用电器等领域，技术含量高、节能环保，满足绿色经济发展和“两型社会”建设需要。

现代服务业产业板块：华工科技旗下的华工赛百公司以教育信息化、物联网、政企信息化和计算机系统为主业，经过多年培育，产业规模明显提升。其中，教育信息化板块按照公司制定的市场战略要求，积极开拓市场，取得了一定成效：中标中国物品编码中心《国家重点食品质量安全追溯物联网应用示范工程开发》一期；同时，已与甲方共同起草《供应链协同电子商务技术研发与应用示范》和《面向汽车摩托车行业的电子商务产品质量信息服务试点》的招标文件。物联网板块通过食品安全追溯领域的不断积累也在奶粉等快消行业初步打开了市场局面。政企信息化板块已逐步找到自己的定位和发展方向，通过积累行业资源，奠定客户基础，在行业中享有一定的知名度和美誉度，已正式踏入“平安城市”、“智能交通”领域。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
79,220,215.72	35,418,937.65	123.67%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
武汉华工赛百数据系统有限公司	物联网、传感器、终端设备、标签及其读写设备的研制、开发、销售；物联网应用软件开发、计算机及外部设备的制造、销售、租赁。	100%
武汉宇科包装科技有限公司	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。	100%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	73,165.97
报告期投入募集资金总额	18,206.61
已累计投入募集资金总额	58,885.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司非公开增发募集资金净额为人民币 731,659,700.00 元，累计共使用募集资金总额 588,855,770.89 元，其中 2011 年度实际使用募集资金 228,980,727.27 元，2012 年度实际使用募集资金 177,808,952.18 元，本报告期共使用募集资金总额 182,066,091.44 元，其中募集资金投资项目使用 32,066,091.44 元，暂时补充流动资金 150,000,000.00 元。累计募集资金利息收入为 10,159,408.66 元，其中本报告期募集资金利息收入为 3,121,336.73 元。募集资金专户应有余额为 152,963,337.77 元，截至 2013 年 6 月 30 日，公司非公开增发募集资金专户实际余额为 152,963,337.77 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
三网合一及 3G 用核心光器件产业化	否	30,907	30,907	1,996.86	23,822.43	77.08%	2013 年 05 月 31 日	0	不适用	否
新型激光全息防伪包装材料产业化	是	25,208	25,208	113.1	4,804.35	19.06%	2015 年 05 月 31 日	0	不适用	否

新型热敏功能陶瓷器件产业化项目	否	17,050.97	17,050.97	1,096.65	15,258.8	89.49%	2013 年 05 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,165.97	73,165.97	3,206.61	43,885.58	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			0			--	--	--	--
超募资金投向小计	--			0		--	--		--	--
合计	--	73,165.97	73,165.97	3,206.61	43,885.58	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况。									
超募资金的金额、用途	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生									
	<p>公司 2013 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第十九次会议及 2013 年 5 月 29 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司将“新型激光全息防伪包装材料产业化”募投项目实施地变更为：湖北省荆门市光电信息产业园，并将此项目的投资进度延期调整至 2015 年 5 月 31 日。具体内容详见同日刊登在指定媒体上的公告，公告编号：2013-14、2013-25。</p> <p>本次部分募投项目实施地点变更及延期的基本情况：本项目原计划在湖北省鄂州市葛店产业园内新建框架结构厂房 35,000 平方米内建设实施。根据华工科技总体产业战略布局，公司拟将项目实施地变更为：湖北省荆门市光电信息产业园，并将此项目的投资进度延期调整至 2015 年 5 月 31 日，项目投资总额和建设规模不变。</p> <p>本次部分募投项目实施地点变更及延期原因（1）原位于葛店产业园募投项目实施地的“三通一平”工作，由于受到客观因素的影响，导致开工延迟，进而对募投项目的进程产生了一定的影响；（2）华工图像主要客户为烟草行业，受市场环境的影响，2012 年行业招标工作延迟，进而减缓了市场开拓进展；而且，该项目建设的主要核心设备靠进口，设备采购周期一般在一年以上，加上由于公开招标延误等因素影响，导致工期延后，付款滞后。（3）荆门市教育资源丰富，拥有大学教育、职业教育等人才资源优势，加之化工原料配套优势明显，而且，公司在荆门市拥有 600 亩土地储备，更有利于华工图像募投项目的顺利实施，并有利于公司整体发展战略的实施，使得公司优势资源的效益最大化；基于以上原因，公司对“新型激光全息防伪包装材料产业化”募投项目实施地点变更及延期。</p>									
募集资金投资项目实	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2011 年 5 月置换先期投入募投项目资金 12,956.29 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	<p>根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司 2011 年 7 月 6 日至 8 月 4 日将 3 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金；2011 年 12 月 2 日前将上述暂时补充流动资金 3 亿元全部归还募集资金专户。</p> <p>根据公司 2011 年第三次临时股东大会决议，公司 2011 年 12 月 23 日将 2.5 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金；2012 年 6 月 7 日将上述暂时补充流动资金 2.5 亿元用于补充流动资金的募</p>									

	<p>集资金归还存入非公开募集资金专用账户。</p> <p>根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议，公司 2012 年 7 月 9 日将闲置募集资金 2.1 亿元用于补充流动资金；公司于 2012 年 12 月 31 日前将用于补充流动资金的 2.1 亿元募集资金中的 0.4 亿元提前归还存入非公开募集资金专用账户，其他用于补充流动资金的 1.7 亿元募集资金于 2013 年 1 月 5 日归还存入非公开募集资金专用账户。</p> <p>根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司 2013 年 5 月 30 日将闲置募集资金 1.5 亿元用于补充流动资金，单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，截至本报告期末尚未到归还期。</p>
项目实施出现募集资	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，将继续投入募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

公司 2009 年配股项目募集资金累计总额为 424,027,155.80 元。截至目前，公司配股项目募集资金专户实际余额为 0 元，募集资金专户已全部销户。公司于 2013 年 3 月向保荐机构宏源证券股份有限公司提交配股项目结题申请；5 月公司收到宏源证券对配股募投项目结题的正式通知。为此公司将无需对该募投项目进行持续披露。

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。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新型激光全息防伪包装材料产业化	新型激光全息防伪包装材料产业化	25,208	113.1	4,804.35	19.06%	2015 年 05 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	25,208	113.1	4,804.35	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>公司 2013 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第十九次会议及 2013 年 5 月 29 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司将“新型激光全息防伪包装材料产业化”募投项目实施地变更为：湖北省荆门市光电信息产业园，并将此项目的投资进度延期调整至 2015 年 5 月 31 日。具体内容详见同日刊登在指定媒体上的公告，公告编号：2013-14、2013-25。</p> <p>本次部分募投项目实施地点变更及延期的基本情况：本项目原计划在湖北省鄂州</p>							

	<p>市葛店产业园内新建框架结构厂房 35,000 平方米内建设实施。根据华工科技总体产业战略布局，公司拟将项目实施地变更为：湖北省荆门市光电信息产业园，并将此项目的投资进度延期调整至 2015 年 5 月 31 日，项目投资总额和建设规模不变。</p> <p>本次部分募投项目实施地点变更及延期原因（1）原位于葛店产业园募投项目实施地的“三通一平”工作，由于受到客观因素的影响，导致开工延迟，进而对募投项目的进程产生了一定的影响；（2）华工图像主要客户为烟草行业，受市场环境的影响，2012 年行业招标工作延迟，进而减缓了市场开拓进展；而且，该项目建设的主要核心设备靠进口，设备采购周期一般在一年以上，加上由于公开招标延误等因素影响，导致工期延后，付款滞后。（3）荆门市教育资源丰富，拥有大学教育、职业教育等人才资源优势，加之化工原料配套优势明显，而且，公司在荆门市拥有 600 亩土地储备，更有利于华工图像募投项目的顺利实施，并有利于公司整体发展战略的实施，使得公司优势资源的效益最大化；基于以上原因，公司对“新型激光全息防伪包装材料产业化”募投项目实施地点变更及延期。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后项目可行性未发生重大变化。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于归还募集资金的公告》，公告编号：2013 - 01	2013 年 01 月 08 日	Http://www.cninfo.com.cn、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
《董事会 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，公告编号：2013-08	2013 年 03 月 30 日	Http://www.cninfo.com.cn、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
《关于部分募集资金投资项目实施地点变更及延期公告》，公告编号：2013-14	2013 年 04 月 13 日	Http://www.cninfo.com.cn、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》，公告编号：2013-22	2013 年 05 月 14 日	Http://www.cninfo.com.cn、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	冶金、矿山机电工业专用设备制造业	激光加工系列成套设备	340,590,087.17	892,316,356.84	500,579,181.17	145,301,818.81	16,134,748.78	15,634,008.03
孝感华工高	子公司	电子元器	敏感元器件	10,000,000.	233,694,746	180,997,866	151,613,417	26,006,366.	23,484,617.

理电子有限公司		件制造业		00	.93	.96	.82	25	02
武汉华工图像技术开发有限公司	子公司	印刷业	激光全息防伪系列产品	166,464,400.00	391,045,272.41	367,885,199.88	90,419,703.94	27,008,442.60	22,781,923.61
武汉华日精密激光有限责任公司	子公司	冶金、矿山机电工业专用设备制造业	全系列全固态半导体泵浦激光器及红外和紫外脉冲激光器及激光精密加工设备	30,000,000.00	62,779,489.22	48,191,836.74	28,220,154.99	11,970,368.12	10,908,070.26
武汉华工正源光子技术有限公司	子公司	电子元器件制造业	光通信用光电子芯片、器件、光收发模块、子系统。	440,840,000.00	1,249,722,918.80	591,121,121.67	200,507,284.46	-23,781,887.10	-21,523,909.92
武汉华工赛百数据系统有限公司	子公司	现代服务业	物联网、传感器、终端设备、标签及其读写设备；物联网应用软件开发、计算机及外部设备。	100,000,000.00	95,244,495.70	84,085,404.70	7,507,841.61	-3,843,922.77	-2,684,205.47
深圳市华工赛百信息技术有限公司	子公司	现代服务业	计算机及外围设备、电子元器件、有线通讯器材。	15,000,000.00	46,232,798.17	6,190,606.95	41,325,585.22	-4,424,198.66	-4,253,342.40

亏损原因：正源公司主要由于市场需求下降，价格竞争激烈，导致亏损。赛百公司原有业务受电商冲击较大，新业务在上半年交付较少，因此销售业绩较上年同期出现下滑。

4、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

不适用。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内，经公司第五届董事会第18次会议审议、公司2012年年度股东大会批准通过，公司2012年度权益分派方案为：以2012年年末总股本891,116,632股为基数，向全体股东每10股派送现金0.1元（含税），合计分配现金8,911,166.32元，未分配利润余额106,007,154.30元结转下一年度。

公司2012年度权益分派股权登记日为：2013年6月18日，除权除息日为：2013年6月19日。本次分派对象为：2013年6月18日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。本公司此次委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司代派的现金红利于2013年6月19日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。详见公司于2013年6月6日在深交所指定媒体刊登的《2012年度权益分派实施公告》，公告编号：2013-26。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司报告期内计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月03日	董事会办公室	实地调研	机构	富国基金王海军、林庆；长江证券莫文字；民生证券卢婷	公司经营情况
2013年05月10日	董事会办公室	实地调研	机构	北京德源安资产管理有限责任公司张敏；国网英大集团 刘宇斌	公司经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重组相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
汕头市依明机械股份有限公司	武汉宇科包装科技有限公司30%的股权	348	本交易涉及股权已过户并办妥工商变更,股权收购款已付清。				否	不适用		不适用

2、出售资产情况

本报告期公司无出售资产情况。报告期准备出售华工景程 20%股权, 详见 2013 年 4 月 13 日在深交所指定媒体披露的公告, 公告编号: 2013-15。

3、企业合并情况

本报告期公司内无企业合并变化情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期公司未实施股权激励措施。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华中理工大学印刷厂	受公司实际控制人控制	采购	材料加工	市场价格		31.9	0.05%	银行转账			不适用
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	联营企业	采购	加工件	市场价格		114.34	0.2%	银行转账			不适用
武汉华中数控股份有限公司	受同一母公司控制	销售	激光打标机和激光切割机	市场价格		57.92	0.06%	银行转账			不适用
合计				--	--	204.16	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
武汉华工景程科技发	联营企业	应付关联方	无息借款	否	2,300	0	2,300

展有限公司		债务					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		2012 年公司与联营企业武汉华工景程科技发展有限公司签订《借款协议》，公司从武汉华工景程科技发展有限公司借入资金 2,300 万元，借款期限为 2012 年 10 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日，该笔借款为无息借款。					

3、其他重大关联交易

本报告期公司内无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

无托管情况。

(2) 承包情况

无承包情况。

(3) 租赁情况

无租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

武汉华工激光工程有限责任公司	2012年02月24日	4,000	2012年07月24日	3,039.36	连带责任保证	6-12个月	是	否
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2012年02月24日	4,000	2012年07月17日	3,670.19	连带责任保证	6-12个月	是	否
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	2012年02月24日	2,000	2012年08月16日	41.31	连带责任保证	6-12个月	是	否
武汉华工正源光子技术有限公司	2012年02月24日	35,000	2012年07月03日	20,576.92	连带责任保证	6-12个月	是	否
武汉华工科贸有限公司	2012年02月24日	10,000	2012年07月05日	3,443.6	连带责任保证	1-12个月	是	否
武汉华工激光工程有限责任公司	2013年02月04日	8,000	2013年02月28日	4,127.36	连带责任保证	6-12个月	否	否
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	2013年02月04日	8,000	2013年04月12日	3,714.45	连带责任保证	6-12个月	否	否
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	2013年02月04日	4,000	2013年04月02日	618.33	连带责任保证	6-12个月	否	否
武汉华工正源光子技术有限公司	2013年02月04日	50,000	2013年02月25日	13,123.37	连带责任保证	6-12个月	否	否
武汉华工新高理电子有限公司	2013年02月04日	10,000	2013年04月24日	1,258.34	连带责任保证	6-12个月	否	否
武汉华工赛百数据系统有限公司	2013年02月04日	10,000		0	连带责任保证	6-12个月	否	否
武汉华工科贸有限公司	2013年02月04日	10,000	2013年02月28日	2,511.45	连带责任保证	1-12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				56,124.68
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			100,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				25,353.3
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）			100,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				56,124.68
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			100,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				25,353.3
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				9.65%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2,511.45
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2,511.45
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

无采用复合方式担保的情况。

3、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

4、其他重大交易

本报告期公司无其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人:华工科技产业股份有限公司;	发行人承诺:1、承诺真实、准确、完成、公平和及时的公布定期报告、披露对投资者有重大影响的信息,并接收中国证监会和深证证券交易所的监督管理;2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后,将及时予以公开澄清;3、本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员将认真听取社会公众的意见和批评,不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。4、本公司保证向深证证券交易所提交的文件没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并在提出上市申请期间,未经深圳证券交易所同意,不得擅自披露有关信息。	2011年06月07日	2011年6月8日-2013年6月8日	由于非公开发行事项中部分项目延期,目前该承诺事项仍在履行实施中。

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	由于非公开发行事项中部分项目延期，目前该承诺事项仍在履行实施中。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
马新强	董事	涉嫌违反相关证券法律法规	被中国证监会立案调查	无	2012年06月01日	Http://www.cninfo.com.cn,《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》，公告编号：2012-15
刘卫	高级管理人员	涉嫌内幕交易	被中国证监会调查			
骆晓鸣	董事	涉嫌违反证券法律法规	被中国证监会调查			
武汉新金石投资管理有限公司	其他	公司证券账户涉嫌内幕交易	被中国证监会立案调查			

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

1、华工团结股权转让尾款催收情况：

公司 2011 年 6 月 17 日召开的第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于出售华工团结股权的议案》，同意以挂牌方式对外转让公司华工团结 51% 的股权。2011 年 8 月 10 日由湖北团结高新技术发展集团有限公司（下称“团结高新”）通过进场交易方式拍得目标股权。因本次股权出售构成关联交易，经公司 2011 年 9 月 2 日召开的第五届董事会第三次会议审议后，提交 2011 年 9 月 29 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。交易双方于 2011 年 8 月 23 日签订了《湖北省整体产权及控股股权转让产权交易合同》（下称“产权合同”）。公司已经在合同约定期内收到团结高新支付的股权转让首期款人民币 5,696.7 万元，并已办理完工商变更登记手续。2012 年末，公司尚未收到团结高新应支付的股权转让余款人民币 5,473.3 万元。公司在 2012 年度内对该项应收股权款 5,473.3 万元进行个别认定，计提坏账准备 273.67 万元。

经过公司经营班子的多次催收和积极协商，2013 年 6 月 21 日团结高新向公司支付 500 万元，尚欠股权转让余款 4973.3 万元。2013 年 8 月 28 日，公司第五届董事会第 23 次会议审议通过，同意转让方华工科技、受让方团结高新、担保方武汉团结激光股份有限公司，签订三方《协议书》，进一步明确还款方案及相应担保责任。具体详见 2013 年 8 月 28 日在指定媒

体披露的公告，公告编号：2013-34。

2、华工景程股权出售的情况：

公司 2013 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于出售武汉华工景程科技发展有限公司股权的议案》，同意子公司孝感高理以公开挂牌的方式出售所持有的华工景程 20%的股权，挂牌底价暂定为 7000 万元。详见同日在深交所指定媒体披露的公告，公告编号：2013-12、2013-15。

2013 年 7 月 11 日，孝感高理委托武汉光谷联合产权交易所实施挂牌转让华工景程 20%股权，挂牌转让底价为 7900 万元，本次交易以高于评估值的价格作为挂牌底价对外转让。2013 年 8 月 21 日，孝感高理与湖北景程置业有限公司签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》，约定以人民币 7900 万元转让华工景程 20%股权。具体详见 2013 年 8 月 28 日在指定媒体披露的公告，公告编号：2013-32。

3、公司短期融资券的发行情况：

公司于 2012 年 11 月 2 日召开的 2012 年第四次临时股东大会批准同意公司发行不超过 10 亿元的短期融资券。2013 年 4 月 9 日，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2013]CP128 号，下称“通知书”），接受公司短期融资券的注册，核定注册金额为 10 亿元人民币，注册额度自《通知书》发出之日起 2 年内有效。具体详见公司在 2012 年 11 月 2 日和 2013 年 4 月 11 日在指定媒体披露的公告，公告编号 2012-44，2013-11。

2013 年 4 月 19 日，公司完成了第一期短期融资券的发行，实际发行总额 4 亿元，发行期限 365 天，发行利率 4.43%。具体详见公司在 2013 年 4 月 24 日在指定媒体披露的公告，公告编号 2013-18。

4、2009 年配股募投项目结题的情况：

公司 2009 年配股项目募集资金主要用于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等五个项目，上述募投项目已于 2012 年年底全部实施完毕。本次募集资金净额为人民币 421,438,494.76 元，募集资金累计利息收入 2,588,661.04 元，累计共使用募集资金总额为 424,027,155.80 元。截至目前，公司配股项目募集资金专户实际余额为 0 元，募集资金专户已全部销户。公司于 2013 年 3 月向保荐机构宏源证券股份有限公司提交了配股项目结题申请，4 月，宏源证券派专员来公司对配股募投项目进行专项现场检查，5 月，公司接到宏源证券对配股募投项目结题的正式通知。为此公司将无需对该募投项目进行持续披露。

5、公司募投项目变更的情况：

经 2013 年 5 月 29 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司将“新型激光全息防伪包装材料产业化”募投项目实施地变更为：湖北省荆门市光电信息产业园，并将此项目的投资进度延期调整至 2015 年 5 月 31 日。公司此次募集资金投资项目变更实施地点及延期是根据募投项目实施的客观环境变化，经过审慎测算后所进行的合理调整，并未改变项目的投资总额和建设规模，不存在改变或变相改变募集资金投向或其他损害股东利益的情形，同时有利于切实保障项目的顺

利实施,实现项目效益最大化。具体详见公司在 2013 年 4 月 13 日、2013 年 5 月 30 在指定媒体披露的公告,公告编号 2013-14、2013-25。

6、公司募集资金用于短期补充流动资金的归还情况:

经 2012 年 6 月 15 日召开的第五届董事会第十一次会议和 2012 年 7 月 6 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过,公司计划使用部分闲置募集资金 2.1 亿元用于补充流动资金,单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月。公司已于 2012 年 7 月 9 日将闲置募集资金 2.1 亿元用于补充流动资金。公司于 2012 年 12 月 31 日前将用于补充流动资金的 2.1 亿元募集资金中的 0.4 亿元提前归还至非公开募集资金专用账户,其他用于补充流动资金的 1.7 亿元募集资金于 2013 年 1 月 5 日归还至非公开募集资金专用账户。具体详见公司在于 2013 年 1 月 8 日在指定媒体披露的公告,公告编号 2013-01。

经 2013 年 5 月 13 日召开的第五届董事会第二十一次会议和 2013 年 5 月 29 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过,公司计划使用部分闲置募集资金 1.5 亿元用于补充流动资金,单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月(即:自 2013 年 5 月 29 日至 2014 年 5 月 29 日止),到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2013 年 5 月 30 日将闲置募集资金 1.5 亿元用于补充流动资金。

除上述事项外,公司无需要披露的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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(%)
二、无限售条件股份	891,116,632	100%						891,116,632	100%
1、人民币普通股	891,116,632	100%						891,116,632	100%
三、股份总数	891,116,632	100%						891,116,632	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		73,334						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉华中科技大产业集团有限公司	国有法人	37.79%	336,756,398	0		336,756,398		
佳木斯兴盛资本投资有限公司	境内非国有法人	2.24%	20,000,000	0		20,000,000	质押	20,000,000

深圳市中信联合创业投资有限公司	境内非国有法人	1.42%	12,675,481	-1,724,519		12,675,481		
中国对外经济贸易信托有限公司	国有法人	1.32%	11,777,700	-222,300		11,777,700		
武汉新金石投资管理有限公司	境内非国有法人	1.22%	10,898,038	0		10,898,038		
武汉华科机电工程技术有限公司	国有法人	0.36%	3,164,468	0		3,164,468		
嘉兴鼎峰优选股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.26%	2,301,000	0		2,301,000		
刘丹	境内自然人	0.23%	2,036,319	135,559		2,036,319		
郑鹏	境内自然人	0.22%	1,986,000	133,198		1,986,000		
中国工商银行一诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.22%	1,945,771	-27,496,017		1,945,771		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,武汉华科机电工程技术有限公司为公司控股股东武汉华中科技大产业集团有限公司的全资子公司,为公司关联股东。 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉华中科技大产业集团有限公司	336,756,398	人民币普通股	336,756,398					
佳木斯兴盛资本投资有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
深圳市中信联合创业投资有限公司	12,675,481	人民币普通股	12,675,481					
中国对外经济贸易信托有限公司	11,777,700	人民币普通股	11,777,700					
武汉新金石投资管理有限公司	10,898,038	人民币普通股	10,898,038					
武汉华科机电工程技术有限公司	3,164,468	人民币普通股	3,164,468					
嘉兴鼎峰优选股权投资中心(有限合伙)	2,301,000	人民币普通股	2,301,000					
刘丹	2,036,319	人民币普通股	2,036,319					

郑鹏	1,986,000	人民币普通股	1,986,000
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	1,945,771	人民币普通股	1,945,771
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，武汉华科机电工程技术有限公司为公司控股股东武汉华中科技大产业集团有限公司的全资子公司，为公司关联股东。 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内未变更。

实际控制人报告期内未变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内无变动情况，具体可参见 2012 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	503,406,363.69	623,885,237.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七) 2	129,647,174.72	133,249,222.91
应收账款	(七) 3	885,369,482.43	842,584,095.10
预付款项	(七) 4	209,388,215.38	98,858,996.39
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	(七) 5	13,317,000.00	
其他应收款	(七) 6	119,266,772.16	112,728,283.01
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	711,812,736.35	699,138,706.24
一年内到期的非流动资产	(七) 8	435,546.21	444,658.16
其他流动资产			
流动资产合计		2,572,643,290.94	2,510,889,199.77
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	(七) 10	208,923,493.05	222,950,155.26
投资性房地产			
固定资产	(七) 11	867,077,464.34	852,850,879.83
在建工程	(七) 12	110,376,860.34	85,841,576.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 13	187,696,769.65	187,288,582.68
开发支出	(七) 13	103,831,418.54	89,853,635.25
商誉			
长期待摊费用	(七) 14	1,301,685.89	1,351,431.07
递延所得税资产	(七) 15	18,916,444.61	18,023,716.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,498,124,136.42	1,458,159,976.96
资产总计		4,070,767,427.36	3,969,049,176.73
流动负债：			
短期借款	(七) 17	155,000,000.00	572,780,000.00
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	(七) 18	172,663,623.00	163,631,425.75
应付账款	(七) 19	409,464,186.94	395,497,377.56
预收款项	(七) 20	59,559,958.89	61,067,305.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 21	9,543,468.26	9,559,924.42
应交税费	(七) 22	28,889,226.52	13,118,329.75
应付利息	(七) 23	4,337,204.81	101,258.53

应付股利	(七) 24	725,576.02	725,576.02
其他应付款	(七) 25	54,898,658.63	51,290,720.79
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	(七) 26	12,073,333.31	8,143,333.38
其他流动负债	(七) 27	400,000,000.00	
流动负债合计		1,307,155,236.38	1,275,915,251.50
非流动负债：			
长期借款	(七) 28	95,117,033.03	34,338,374.53
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	(七) 29	30,369,089.05	30,649,722.24
非流动负债合计		125,486,122.08	64,988,096.77
负债合计		1,432,641,358.46	1,340,903,348.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 30	891,116,632.00	891,116,632.00
资本公积	(七) 31	880,407,283.67	880,391,372.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 32	65,350,688.82	65,350,688.82
一般风险准备			
未分配利润	(七) 33	775,531,092.03	761,853,034.26
外币报表折算差额		15,859,210.66	17,766,201.85
归属于母公司所有者权益合计		2,628,264,907.18	2,616,477,929.63
少数股东权益		9,861,161.72	11,667,898.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,638,126,068.90	2,628,145,828.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,070,767,427.36	3,969,049,176.73

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

2、母公司资产负债表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		112,222,164.42	184,927,874.91
交易性金融资产			
应收票据			320,000.00
应收账款	(十三) 1		2,342,249.75
预付款项		48,218,966.23	48,218,966.23
应收利息			
应收股利		50,942,800.00	942,800.00
其他应收款	(十三) 2	474,700,928.67	156,228,387.55
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		686,084,859.32	392,980,278.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	1,575,753,475.42	1,527,054,121.04
投资性房地产			
固定资产		235,714,567.30	239,758,721.71
在建工程		36,342.47	
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		79,793,846.57	81,234,545.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,550,075.55	3,311,576.38

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,895,848,307.31	1,851,358,964.57
资产总计		2,581,933,166.63	2,244,339,243.01
流动负债：			
短期借款			150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,920,535.56	15,999,192.07
预收款项		209,259.15	209,259.15
应付职工薪酬		891,715.34	1,075,253.81
应交税费		8,087,116.31	8,074,641.54
应付利息		4,337,204.81	101,258.53
应付股利		501,879.70	501,879.70
其他应付款		116,877,094.33	89,159,133.40
一年内到期的非流动负债		2,875,000.00	2,875,000.00
其他流动负债		400,000,000.00	
流动负债合计		543,699,805.20	267,995,618.20
非流动负债：			
长期借款		92,680,500.00	31,427,500.00
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		10,062,500.00	11,500,000.00
非流动负债合计		102,743,000.00	42,927,500.00
负债合计		646,442,805.20	310,923,118.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		891,116,632.00	891,116,632.00
资本公积		862,694,267.35	862,694,267.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,686,904.84	64,686,904.84
一般风险准备			

未分配利润		116,992,557.24	114,918,320.62
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,935,490,361.43	1,933,416,124.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,581,933,166.63	2,244,339,243.01

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

3、合并利润表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		852,872,662.29	904,715,680.19
其中：营业收入	(七)34	852,872,662.29	904,715,680.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		823,797,082.40	845,965,966.01
其中：营业成本	(七)34	640,391,324.12	685,651,123.10
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	(七)35	6,554,328.74	6,751,912.60
销售费用	(七)36	66,500,770.10	57,227,144.71
管理费用	(七)37	88,916,758.09	79,908,520.97
财务费用	(七)38	18,402,993.55	12,438,275.10
资产减值损失	(七)39	3,030,907.80	3,988,989.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)40	-709,662.21	64,495,406.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-709,662.21	1,318,813.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,365,917.68	123,245,120.94

加：营业外收入	(七)41	11,780,217.35	23,011,305.03
减：营业外支出	(七)42	793,326.61	2,713,709.29
其中：非流动资产处置损失		62,564.60	2,008,980.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,352,808.42	143,542,716.68
减：所得税费用	(七)43	14,774,410.47	15,955,050.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,578,397.95	127,587,666.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		22,589,224.09	128,066,546.91
少数股东损益		1,989,173.86	-478,880.54
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益	(七)44	0.03	0.14
（二）稀释每股收益	(七)44	0.03	0.14
七、其他综合收益	(七)45	-1,906,991.19	34,066.78
八、综合收益总额		22,671,406.76	127,621,733.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,682,232.90	128,100,613.69
归属于少数股东的综合收益总额		1,989,173.86	-478,880.54

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三) 4	809,740.26	171,832.47
减：营业成本	(十三) 4	54,148.26	52,158.73
营业税金及附加		43,068.76	43,837.19
销售费用			
管理费用		17,169,413.67	17,553,026.53
财务费用		4,643,231.74	2,618,057.28
资产减值损失		9,694,161.16	666,285.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	39,139,570.10	107,483,407.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,952.23	-31,992.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,345,286.77	86,721,874.89

加：营业外收入		1,442,420.00	1,444,500.00
减：营业外支出		40,803.00	100,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,746,903.77	88,066,374.89
减：所得税费用		-1,238,499.17	115,682.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,985,402.94	87,950,692.66
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.01	0.1
（二）稀释每股收益		0.01	0.1
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,985,402.94	87,950,692.66

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

5、合并现金流量表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	779,899,960.72	785,769,675.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	11,152,141.49	13,310,042.21
收到其他与经营活动有关的现金	51,687,230.11	62,123,514.09
经营活动现金流入小计	842,739,332.32	861,203,231.49
购买商品、接受劳务支付的现金	585,429,897.67	582,296,398.41
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	165,466,962.88	162,261,865.71
支付的各项税费	62,630,834.31	65,642,649.89
支付其他与经营活动有关的现金	100,152,073.77	112,970,730.98
经营活动现金流出小计	913,679,768.63	923,171,644.99
经营活动产生的现金流量净额	-70,940,436.31	-61,968,413.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		63,866,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,160.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	4,492,348.11	3,929,274.49
投资活动现金流入小计	9,695,508.11	67,801,274.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,918,527.16	97,791,573.21
投资支付的现金	3,480,000.00	11,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,398,527.16	109,291,573.21
投资活动产生的现金流量净额	-66,703,019.05	-41,490,298.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,347,000.00	321,429,000.00
发行债券收到的现金	398,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	490,747,000.00	321,429,000.00
偿还债务支付的现金	447,780,000.00	168,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,909,011.78	10,089,603.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	300,000.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	142,400.00	
筹资活动现金流出小计	472,831,411.78	178,589,603.08
筹资活动产生的现金流量净额	17,915,588.22	142,839,396.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-751,007.13	330,535.39
五、现金及现金等价物净增加额	-120,478,874.27	39,711,220.09
加：期初现金及现金等价物余额	623,885,237.96	667,579,279.44
六、期末现金及现金等价物余额	503,406,363.69	707,290,499.53

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

6、母公司现金流量表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,414,690.46	1,035,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,170,416.85	93,980,396.19
经营活动现金流入小计	62,585,107.31	95,015,396.19
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,066,392.06	11,437,795.29
支付的各项税费	874,979.04	3,811,890.78
支付其他与经营活动有关的现金	367,527,759.36	119,831,269.74
经营活动现金流出小计	373,469,130.46	135,080,955.81
经营活动产生的现金流量净额	-310,884,023.15	-40,065,559.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		63,816,000.00
取得投资收益所收到的现金		40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,840,215.72	
收到其他与投资活动有关的现金	1,572,959.67	1,321,445.65
投资活动现金流入小计	12,413,175.39	105,137,445.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,265,356.98	3,884,362.10
投资支付的现金	65,400,000.00	62,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,665,356.98	65,884,362.10
投资活动产生的现金流量净额	-59,252,181.59	39,253,083.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	62,347,000.00	81,429,000.00
发行债券收到的现金	398,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	460,747,000.00	81,429,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,023,910.47	719,029.89
支付其他与筹资活动有关的现金	142,400.00	
筹资活动现金流出小计	163,166,310.47	50,719,029.89
筹资活动产生的现金流量净额	297,580,689.53	30,709,970.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-150,195.28	128,501.14
五、现金及现金等价物净增加额	-72,705,710.49	30,025,995.18
加：期初现金及现金等价物余额	184,927,874.91	166,404,698.23
六、期末现金及现金等价物余额	112,222,164.42	196,430,693.41

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	891,116,632.00	880,391,372.70			65,350,688.82		761,853,034.26	17,766,201.85	11,667,898.83	2,628,145,828.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	891,116,632.00	880,391,372.70		65,350,688.82	761,853,034.26	17,766,201.85	11,667,898.83	2,628,145,828.46	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		15,910.97			13,678,057.77	-1,906,991.19	-1,806,737.11	9,980,240.44	
(一) 净利润					22,589,224.09		1,989,173.86	24,578,397.95	
(二) 其他综合收益						-1,906,991.19		-1,906,991.19	
上述(一)和(二)小计					22,589,224.09	-1,906,991.19	1,989,173.86	22,671,406.76	
(三) 所有者投入和减少资本		15,910.97					-3,495,910.97	-3,480,000.00	
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		15,910.97					-3,495,910.97	-3,480,000.00	
(四) 利润分配					-8,911,166.32		-300,000.00	-9,211,166.32	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					-8,911,166.32		-300,000.00	-9,211,166.32	
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	891,116,632.00	880,407,283.67		65,350,688.82	775,531,092.03	15,859,210.66	9,861,161.72	2,638,126,068.90	

上年金额

单位:元

项目	上年金额								
----	------	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	445,558,316.00	1,324,773,631.41			58,386,996.55		685,442,285.50	16,883,504.24	19,728,874.60	2,550,773,608.30
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	445,558,316.00	1,324,773,631.41			58,386,996.55		685,442,285.50	16,883,504.24	19,728,874.60	2,550,773,608.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	445,558,316.00	-444,382,258.71			6,963,692.27		76,410,748.76	882,697.61	-8,060,975.77	77,372,220.16
(一) 净利润							150,208,188.43		615,081.50	150,823,269.93
(二) 其他综合收益								882,697.61		882,697.61
上述(一)和(二)小计							150,208,188.43	882,697.61	615,081.50	151,705,967.54
(三) 所有者投入和减少资本		1,176,057.29							-8,676,057.27	-7,499,999.98
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,176,057.29							-8,676,057.27	-7,499,999.98
(四) 利润分配					6,963,692.27		-73,797,439.67			-66,833,747.40
1. 提取盈余公积					6,963,692.27		-6,963,692.27			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-66,833,747.40			-66,833,747.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	445,558,316.00	-445,558,316.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	445,558,316.00	-445,558,316.00								

2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	891,116,632.00	880,391,372.70		65,350,688.82	761,853,034.26	17,766,201.85	11,667,898.83	2,628,145,828.46	

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	891,116,632.00	862,694,267.35			64,686,904.84		114,918,320.62	1,933,416,124.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	891,116,632.00	862,694,267.35			64,686,904.84		114,918,320.62	1,933,416,124.81
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							2,074,236.62	2,074,236.62
（一）净利润							10,985,402.94	10,985,402.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,985,402.94	10,985,402.94
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-8,911,166.32	-8,911,166.32
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备							-8,911,166.32	-8,911,166.32
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	891,116,632.00	862,694,267.35			64,686,904.84		116,992,557.24	1,935,490,361.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	445,558,316.00	1,308,252,583.35			57,723,212.57		119,078,837.55	1,930,612,949.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	445,558,316.00	1,308,252,583.35			57,723,212.57		119,078,837.55	1,930,612,949.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	445,558,316.00	-445,558,316.00			6,963,692.27		-4,160,516.93	2,803,175.34
（一）净利润							69,636,922.74	69,636,922.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,636,922.74	69,636,922.74
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,963,692.27		-73,797,439.67	-66,833,747.40

1. 提取盈余公积					6,963,692.27		-6,963,692.27	
2. 提取一般风险准备							-66,833,747.40	-66,833,747.40
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	445,558,316.00	-445,558,316.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	445,558,316.00	-445,558,316.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	891,116,632.00	862,694,267.35			64,686,904.84		114,918,320.62	1,933,416,124.81

法定代表人：熊新华

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：王霞

三、公司基本情况

华工科技产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经湖北省体改委“鄂体改[1999]85号”文批准，由武汉华中科技大学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。

2012年度，经公司2011年度股东会决议通过，以2011年末总股本445,558,316股为基数，以资本公积金向全体股东每10

股转增10股，本次转增完成后，公司注册资本由人民币445,558,316 元变更为人民币891,116,632元，工商变更于2012年8月22日完成。

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、激光加工设备及成套设备、激光医疗设备、激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔、激光全息综合防伪包装材料、激光全息图片制品、全息标牌、全息模压、电成型技术、电子元器件、光器件与光通信模块、光学元器件、计算机软件与信息系统集成等技术及产品的开发、研制、销售、技术咨询、技术服务；生物医药制品的开发、研制、技术咨询；自产产品及相关技术的出口业务；家用电器的销售及维修；经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；进料加工和“三来一补”业务。

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：熊新华。

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

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2013年8月28日。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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、现金及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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

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

(1) 金融工具的分类

本公司将金融工具分为金融资产和金融负债。

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。

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①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。

②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。

③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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1:	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3%	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资**(1) 投资成本的确定**

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

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) 后续计量及损益确认

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

(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

(1) 固定资产确认条件

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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧方法为年限平均法。

类别	折旧年限 (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
电子设备	5-10	3%-5%	9.50-19.40
运输设备	5-10	3%-5%	9.50-19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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

(1) 无形资产的计价方法

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：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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司通过综合各方面情况来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，其研究是否能在未来形成成果、开发后是否能形成无形资产均有很大的不确定性。开发阶段是以研究阶段为基础，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、长期待摊费用

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

(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、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消

来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

21、回购本公司股份

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

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

23、政府补助

（1）类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

(1) 售后租回的会计处理

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**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。

长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
堤防维护费	应纳流转税税额	2%

各子公司执行的所得税税率

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、武汉法利莱切割系统工程有限责任公司均于2011年通过高新技术企业复审,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2011年01月01日至2013年12月31日。本公司及所属上述4家子公司2013年度企业所得税按15%税率计缴。

子公司武汉法利普纳泽切割系统有限公司于2010年通过高新技术企业认证,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2010年01月01日至2012年12月31日。子公司武汉法利普纳泽切割系统有限公司目前高新技术企业复审工作正在办理中,本报告期企业所得税暂按15%税率预缴。

子公司孝感华工高理电子有限公司、武汉华日精密激光有限责任公司、武汉正源高理光学有限公司于2012年通过高新技术企业认证,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2012年01月01日至2014年12月31日。子公司孝感华工高理电子有限公司、武汉华日精密激光有限责任公司、武汉正源高理光学有限公司2013年度企业所得税按15%税率计缴。

本公司所属其他子公司 2013年的企业所得税税率均为25%。

2、税收优惠及批文

注1: 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号),及鄂科技发计[2012]3号《关于公布湖北省2011年第一批高新技术企业复审结果的通知》,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、武汉法利莱切割系统工程有限责任公司均于2011年通过高新技术企业复审,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2011年01月01日至2013年12月31日。本公司及所属上述4家子公司2013年度企业所得税按15%税率计缴。

注2: 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号),及鄂认定办[2012]24号《关于公示武汉生物化学制药有限公司等一批湖北省2012年拟认定高新技术企业名单的通知》,子公司孝感华工高理电子有限公司、武汉华日精密激光有限责任公司于2012年通过高新技术企业认证,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2012年01月01日至2014年12月31日。子公司孝感华工高理电子有限公司、武汉华日精密激光

有限责任公司2013年度企业所得税按15%税率计缴。

注3：根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)，及湖北省科技厅《关于公布湖北省2010年第二批高新技术企业名单的通知》，子公司武汉法利普纳泽切割系统有限公司于2010年通过高新技术企业认证，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2010年01月01日至2013年12月31日，目前其高新技术企业复审工作正在办理中，子公司武汉法利普纳泽切割系统有限公司本报告期企业所得税暂按15%税率计缴。

注4：根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)，及鄂科技发联[2013]5号《关于公布湖北省2012年第二批高新技术企业认定结果的通知》，子公司武汉正源高理光学有限公司于2012年通过高新技术企业认证，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2012年01月01日至2014年12月31日。子公司武汉正源高理光学有限公司2013年度企业所得税按15%税率计缴。

六、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

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	340,590,000.00	激光设备的开发、制造、销售	347,369,165.74		100%	100%	是			
武汉华工正源光子技术有限公司	有限责任	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园正源光子产业园	工业生产	440,840,000.00	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	499,310,735.04		100%	100%	是			
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	有限责任	47-51 Export Drive Brooklyn VICTORIA 3025	工业生产	60,561,723.90	激光切割和焊接系列设备	60,561,723.90		100%	100%	是			
武汉华日精密激光工程有限责任公司	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	工业生产	30,000,000.00	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	23,761,045.80		80%	80%	是	9,638,367.35		
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	有限责任	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光	工业生产	98,000,000.00	激光切割机、等离子切割机、水切割机等成套设备及备品配件有研发、生产、销售	98,000,000.00		100%	100%	是			

		产业园			及相关技术服务								
武汉华工科贸有限公司	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	商品流通	10,000,000.00	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	10,000,000.00		100%	100%	是			
武汉华工新高理电子有限公司	有限责任	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	工业生产	165,000,000.00	电子元器件、电子电器及新材料开发、制造和销售	208,637,821.13		100%	100%	是			
武汉海恒化诚科技有限责任公司	有限责任	东湖开发区华中科技大学科技园 6 路 1 号	工业生产	20,000,000.00	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	16,678,693.39		100%	100%	是			
武汉华工图像技术开发有限公司	有限责任	武汉东湖开发区华工科技园内	工业生产	166,464,400.00	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	223,298,700.00		100%	100%	是			
孝感华工高理电子有限公司	有限责任	孝感经济开发区孝天工业园	工业生产	10,000,000.00	电子元器件、电子电器、及新材料开发、制造及销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
湖北华工科技葛店产业园发展有限公司	有限责任	湖北省葛店开发区 1 号生活区	投资开发	10,000,000.00	高新技术产业投资及开发、研制	10,000,000.00		100%	100%	是			
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	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	工业生产	30,000,000.00	等离子切割机、水切割系列切割设备和备用配件研制、生产、销售及相关技术服务	30,000,000.00		100%	100%	是			
武汉正源高理光学有限公司	有限责任	华中科技大学华工科技园	工业生产	27,000,000.00	光学元器件、光器件的开发、研制、销售技术咨询及服务	28,106,503.04		100%	100%	是			

武汉宇科包装科技有限公司	有限责任	华中科技大学华工科技园	工业生产	10,000,000.00	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	10,480,000.00		100%	100%	是			
武汉华工科技投资管理有限公司	有限责任	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	150,000,000.00	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	151,041,479.79		100%	100%	是			
深圳华工激光设备有限公司	有限责任	深圳市龙岗区龙城街道中心城清林西路与黄阁北路交汇处龙岗天安数码新园三号厂房 A 座 10 层 A1002 号房	工业生产	5,000,000.00	激光技术及设备的研发、购销及相关技术服务；激光设备的配套设施的购销；电子元器件、仪器仪表、五金交电的购销（不含再生资源回收经营）。	5,000,000.00		100%	100%	是			
湖北荆门化诚资讯科技有限责任公司	有限责任	荆门高新区兴隆大道 238 号	工业生产	5,000,000.00	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；电子白板的开发、研制；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	5,000,000.00		100%	100%	是			

- 注1：2013年3月，公司子公司武汉华工科技投资管理有限公司将持有的武汉华工化诚资讯科技有限公司90%股权作价450万元转让给公司子公司武汉华工赛百数据系统有限公司；
- 注2：2013年5月，公司对子公司武汉华工赛百数据系统有限公司增资6540万元，增资完成后武汉华工赛百数据系统有限公司注册资本由3460万元变更为1亿元；
- 注3：2013年5月，公司子公司武汉华工图像技术开发有限公司出资348万元收购汕头市依明机械股份有限公司持有的武汉宇科包装科技股份有限公司30%股权，收购完成后武汉华工图像技术开发有限公司持有武汉宇科包装科技股份有限公司100%股权，武汉宇科包装科技股份有限公司更名为“武汉宇科包装科技有限公司”；
- 注4：2013年6月，公司将持有的武汉海恒化诚科技有限责任公司100%股权作价5,840,215.72元转让给子公司武汉华工赛百数据系统有限公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	15,000,000.00	计算机软硬件、通讯设备的开发、研制及销售	13,473,586.22		100%	100%	是			
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	100,000,000.00	物联网、传感器、终端设备、标签及其读写设备的研制、开发、销售；物联网应用软件开发、计算机系统集成、商用密码产品及技术服务；计算机及外部设备的制造、销售、租赁。	97,020,421.93		100%	100%	是			
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	58,150,000.00	信息功能材料及相关产品的设计、生产、销售	47,116,036.50		100%	100%	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉华工化诚资讯科技有限公司	有限责任	武汉市东湖开发区华工科技园	工业生产	10,000,000.00	数字移动多媒体播放系统、数码产品、科教新技术、新产品研制、电子计算机硬件、自动控制技术及产品开发等	4,500,000.00		90%	90%	是	222,794.37		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

公司本报告期内合并报表范围未发生变化。

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(四)8、(2)中的折算方法。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	283,650.59	--	--	828,618.80
人民币	--	--	273,641.73	--	--	240,214.46
USD	78.65	6.1787	485.95	78.65	6.2855	494.35
AUD	1,668.90	5.7061	9,522.91	89,945.38	6.5363	587,909.99
银行存款：	--	--	466,261,910.74	--	--	592,138,041.27
人民币	--	--	441,209,169.69	--	--	572,385,642.64
USD	3,474,040.96	6.1787	21,465,056.89	2,627,939.87	6.2855	16,517,916.05
EUR	67,149.31	8.0536	540,793.69	53,018.28	8.3176	440,984.85
HKD	0.62	0.7966	0.49	0.62	0.8109	0.50
AUD	533,970.66	5.7061	3,046,889.98	427,382.04	6.5363	2,793,497.23
其他货币资金：	--	--	36,860,802.36	--	--	30,918,577.89
人民币	--	--	36,860,802.36	--	--	30,918,577.89
合计	--	--	503,406,363.69	--	--	623,885,237.96

注1：本公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,091,574.72	126,491,912.54
商业承兑汇票	10,555,600.00	6,757,310.37
合计	129,647,174.72	133,249,222.91

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽南亚工程机械有限公司	2013 年 04 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
安徽南亚工程机械有限公司	2013 年 04 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
安徽南亚工程机械有限公司	2013 年 04 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
安徽南亚工程机械有限公司	2013 年 04 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
重庆延锋江森汽车部件系统有限公司	2013 年 03 月 18 日	2013 年 09 月 17 日	615,420.62	银行承兑汇票
合计	--	--	4,615,420.62	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

注1：公司本报告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2：公司已经背书给其他方但尚未到期的票据，其中前五名如下：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	2013 年 01 月 31 日	2013 年 07 月 31 日	4,000,000.00	银行承兑汇票
济宁科翔汽车贸易有限公司	2013 年 04 月 18 日	2013 年 10 月 18 日	3,000,000.00	银行承兑汇票
青岛海尔零部件采购有限公司	2013 年 02 月 25 日	2013 年 08 月 25 日	2,118,512.80	银行承兑汇票
江苏熔盛重工有限公司	2013 年 02 月 28 日	2013 年 08 月 28 日	1,896,156.00	银行承兑汇票
佛山市顺德区美的生活电器销售有限公司	2013 年 01 月 05 日	2013 年 07 月 05 日	1,500,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	12,514,668.80	--

注3：公司本报告期已贴现的商业承兑票据金额为500万元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合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：	947,324,435.67	100%	61,954,953.24	6.54%	901,233,473.72	100%	58,649,378.62	6.51%
组合小计	947,324,435.67	100%	61,954,953.24	6.54%	901,233,473.72	100%	58,649,378.62	6.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	947,324,435.67	--	61,954,953.24	--	901,233,473.72	--	58,649,378.62	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	800,403,435.42	84.49%	24,012,103.06	751,756,817.54	83.41%	22,576,778.82
1 至 2 年	67,674,797.91	7.14%	3,383,739.90	63,888,846.42	7.09%	3,194,465.34
2 至 3 年	30,350,878.79	3.2%	3,035,087.88	38,363,609.22	4.26%	3,836,360.92
3 至 4 年	9,332,220.31	0.99%	2,799,666.09	10,757,492.58	1.19%	3,227,247.77
4 至 5 年	18,064,578.21	1.91%	7,225,831.28	17,753,637.00	1.97%	7,101,454.81
5 年以上	21,498,525.03	2.27%	21,498,525.03	18,713,070.96	2.08%	18,713,070.96
合计	947,324,435.67	--	61,954,953.24	901,233,473.72	--	58,649,378.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

注：公司本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

注：公司本报告期未实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

注：公司本报告期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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联客户	146,120,006.05	1 年以内	15.42%
客户 2	非关联客户	64,731,780.00	1 年以内	6.83%
客户 3	非关联客户	50,950,183.58	1 年以内	5.38%
客户 4	关联客户	43,291,090.77	1 年以内	4.57%
客户 5	非关联客户	40,107,474.01	1 年以内	4.23%
合计	--	345,200,534.41	--	36.43%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武汉华中数控股份有限公司	受同一母公司控制	302,000.00	0.03%
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	联营企业	2,159,242.24	0.23%
武汉华工智云科技有限公司	联营企业	270,022.00	0.03%
武汉开目信息技术有限责任公司	受同一母公司控制	43,291,090.77	4.57%
合计	--	46,022,355.01	4.86%

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	141,132,379.48	67.4%	39,804,267.62	40.27%
1 至 2 年	7,842,556.45	3.75%	51,267,903.14	51.86%
2 至 3 年	52,768,981.17	25.2%	1,507,423.07	1.52%
3 年以上	7,644,298.28	3.65%	6,279,402.56	6.35%
合计	209,388,215.38	--	98,858,996.39	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

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	3 年以内	预付土地款
武汉华工工业装饰安装工程有限公司	非关联关系	5,798,479.99	1 年以内	未到结算期的工程款
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	非关联关系	3,440,301.03	1-2 年	未到结算期的工程款
Aixtron Co., Ltd.	非关联关系	2,782,830.69	1 年以内	未到结算期的进口设备款
湖北美格建筑装饰设计工程有限公司	非关联关系	1,775,313.80	1 年以内	未到结算期的工程款
合计	--	57,996,925.51	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
华中科技大学	1,723,000.00		1,663,000.00	
合计	1,723,000.00		1,663,000.00	

(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：公司预付的湖北省鄂州市葛店经济开发区土地款4,420万元尚未办理土地证；公司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、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	13,317,000.00	0.00	13,317,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
武汉华工创业投资有限责任公司	0.00	13,317,000.00	0.00	13,317,000.00		否
合计		13,317,000.00	0.00	13,317,000.00	--	--

注：截至本报告披露日，已收到武汉华工创业投资有限责任公司支付的2012年度分红款1331.7万元。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	49,733,000.00	35.78%	2,486,650.00	5%	54,733,000.00	41.25%	2,736,650.00	5%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	89,282,295.15	64.22%	17,261,872.99	19.33%	77,941,152.06	58.75%	17,209,219.05	22.08%
组合小计	89,282,295.15	64.22%	17,261,872.99	19.33%	77,941,152.06	58.75%	17,209,219.05	22.08%
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	139,015,295.15	--	19,748,522.99	--	132,674,152.06	--	19,945,869.05	--

注1：公司期末应收湖北团结高新技术集团有限公司已到期应收回的股权转让余款人民币49,733,000.00元，公司对该项应收股权款进行个别认定，计提坏账准备2,486,650.00元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
应收湖北团结高新技术集团有限公司股权转让余款	49,733,000.00	2,486,650.00	5%	单项金额重大,账龄在 1-2 年。
合计	49,733,000.00	2,486,650.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,862,843.45	40.17%	1,075,885.30	10,551,046.16	13.53%	373,355.41
1 至 2 年	28,816,792.74	32.27%	1,440,839.64	40,580,771.66	52.07%	2,029,038.58

2 至 3 年	4,649,990.90	5.21%	464,999.09	7,519,667.85	9.65%	751,966.78
3 至 4 年	4,132,142.46	4.63%	1,239,642.74	3,528,213.32	4.53%	1,058,464.00
4 至 5 年	4,633,365.63	5.19%	1,853,346.25	4,608,431.31	5.91%	1,843,372.52
5 年以上	11,187,159.97	12.53%	11,187,159.97	11,153,021.76	14.31%	11,153,021.76
合计	89,282,295.15	--	17,261,872.99	77,941,152.06	--	17,209,219.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

注 1：公司本报告期无转回或收回的其他应收款情况。

注 2：公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
武汉华中科技大产业集团有限公司	90,000.00	2,700.00	0.00	0.00
合计	90,000.00	2,700.00	0.00	0.00

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
湖北团结高新技术集团有限公司	49,733,000.00	华工团结 51%股权转让余款	35.78%
合计	49,733,000.00	--	35.78%

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
湖北团结高新技术集团有限公司	非关联方	49,733,000.00	1-2 年	35.78%

投标保证金	非关联方	3,646,367.00	1 年以内	2.62%
吴真林	非关联方	2,944,098.01	1 年以内	2.12%
李祥戌	非关联方	1,713,990.00	3 年以内	1.23%
李建旭	非关联方	1,191,600.00	2 年以内	0.86%
合计	--	59,229,055.01	--	42.61%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
武汉开目信息技术有限责任公司	受同一母公司控制	696,346.41	0.50%
武汉华科物业管理有限公司	受同一母公司控制	11,248.58	0.01%
武汉华中科技大产业集团有限公司	母公司	90,000.00	0.06%
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	联营企业	59,354.48	0.04%
合计	--	856,949.47	0.61%

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	218,182,568.37		218,182,568.37	223,694,774.99		223,694,774.99
在产品	237,329,452.57		237,329,452.57	246,638,013.66		246,638,013.66
库存商品	256,226,937.76		256,226,937.76	228,777,495.81	77,320.76	228,700,175.05
低值易耗品	73,777.65		73,777.65	105,742.54		105,742.54
合计	711,812,736.35		711,812,736.35	699,216,027.00	77,320.76	699,138,706.24

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	77,320.76		77,320.76		
合计	77,320.76		77,320.76		

注：存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
长期待摊费用下一年度摊销额	435,546.21	444,658.16
合 计	435,546.21	444,658.16

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
武汉华工创业投资有限责任公司	32.5%	32.5%	626,149,839.50	153,905,146.45	472,244,693.05	10,628,027.80	6,937,780.68
武汉华工景程科技发展有限公司	20%	20%	1,048,554,343.90	978,408,946.14	70,145,397.76	89,122,540.00	-10,607,061.97

注：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) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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(%)	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
武汉华工创业投资有限责任公司	权益法	59,830,000.00	155,143,582.17	-11,062,221.28	144,081,360.89	32.5%	32.5%				13,317,000.00
武汉华阳数控设备有限责任公司	权益法	708,816.90	178,744.47		178,744.47	34%	34%		178,744.47		

广州兆安激光工程有限公司	权益法	900,000.00	131,095.50	-23,079.93	108,015.57	30%	30%			
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	权益法	1,000,000.00	471,205.95	-21,952.23	449,253.72	20%	20%			
武汉华工激光医疗设备有限公司	权益法	435,000.00	37,941.40	-37,941.40	0.00	20%	20%			
武汉华工景程科技发展有限公司	权益法	10,000,000.00	16,461,099.94	-2,121,412.39	14,339,687.55	20%	20%			
武汉华工智云科技有限公司	权益法	4,000,000.00	2,942,778.79	-701,094.69	2,241,684.10	20%	20%			
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	权益法	35,231,689.69	36,523,301.24	16,236.57	36,539,537.81	49%	49%			
武汉金镭科技有限公司	权益法	200,000.00	117,752.99	-75,196.86	42,556.13	20%	20%			
武汉华瑞赛诺科技园发展有限公司	权益法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	25%	25%			
武汉锐科光纤激光器技术有限公司	成本法	2,921,397.28	2,921,397.28		2,921,397.28	4.67%	4.67%			
武汉耦合医学科技有限责任公司	成本法	2,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	15%	15%			
中防联盟（北京）技术开发有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	11.11%	11.11%			
合计	--	122,426,903.87	223,128,899.73	-14,026,662.21	209,102,237.52	--	--	--	178,744.47	13,317,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

注1：公司本报告期内无有限售条件的长期股权投资。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,183,980,264.29	50,040,790.25		1,019,669.80	1,233,001,384.74
其中：房屋及建筑物	576,660,655.98	594,179.39			577,254,835.37
机器设备	512,101,670.73	42,086,396.22		278,365.20	553,909,701.75
运输工具	26,678,893.73	2,996,762.15		462,330.00	29,213,325.88
其他设备	68,539,043.85	4,363,452.49		278,974.60	72,623,521.74
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	331,129,384.46		35,542,534.02	747,998.08	365,923,920.40
其中：房屋及建筑物	71,343,544.99		6,538,186.30		77,881,731.29
机器设备	214,245,258.85		21,529,735.60	272,234.44	235,502,760.01
运输工具	11,920,603.16		1,027,578.11	210,648.62	12,737,532.65
其他设备	33,619,977.46		6,447,034.01	265,115.02	39,801,896.45
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	852,850,879.83	--			867,077,464.34
其中：房屋及建筑物	506,300,698.34	--			499,373,104.08
机器设备	310,703,147.67	--			318,406,941.74
运输工具	13,296,528.08	--			16,475,793.23
其他设备	22,550,505.74	--			32,821,625.29
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
其他设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	852,850,879.83	--			867,077,464.34
其中：房屋及建筑物	506,300,698.34	--			499,373,104.08
机器设备	310,703,147.67	--			318,406,941.74
运输工具	13,296,528.08	--			16,475,793.23
其他设备	22,550,505.74	--			32,821,625.29

本期折旧额 35,542,534.02 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,597,015.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
孝感 2、3、4 号厂房	相关部门正在审批	2013 年

注：固定资产所有权无受到限制的情况。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产改造支出	36,342.47		36,342.47			
其他预付设备款项及设备安装	16,689,230.86		16,689,230.86	12,837,394.76		12,837,394.76
高档数字化激光柔性制造装备及关键器件产业化项目	3,605,797.43		3,605,797.43			
新型热敏功能陶瓷器件产业化项目	58,243,133.28		58,243,133.28	47,309,413.05		47,309,413.05
三网合一及 3G 用核心光器件产业化	23,604,247.45		23,604,247.45	24,003,866.76		24,003,866.76
RFID 后封装设备及生产线	789,703.44		789,703.44	579,401.72		579,401.72
孝感厂房改造工程及职工宿舍	7,408,405.41		7,408,405.41	1,111,500.00		1,111,500.00
合计	110,376,860.34		110,376,860.34	85,841,576.29		85,841,576.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
高档数字化激光柔性制造装备及关键器件产业化项目	42,320,000.00		3,605,797.43			73%					自筹	3,605,797.43
新型热敏功能陶瓷器件产业化项目	59,200,000.00	47,309,413.05	10,933,720.23			98%					募集	58,243,133.28
三网合一及 3G 用核心光器件产业	65,000,000.00	24,003,866.76	405,380.69	805,000.00		57%					募集	23,604,247.45

化												
RFID 后封 装设备及生 产线	10,270,000.00	579,401.72	210,301.72			67%					自筹	789,703.44
孝感厂房及 职工宿舍改 造工程	18,730,000.00	1,111,500.00	6,296,905.41			66%					募集	7,408,405.41
合计	195,520,000.00	73,004,181.53	21,452,105.48	805,000.00		--	--			--	--	93,651,287.01

(3) 在建工程的说明

注1：公司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。

注2：工程投入占预算的比例统计方法为项目累计已发生支出占预算的比例。

注3：公司期末在建工程中无利息资本化金额。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	256,965,216.03	10,298,619.45		267,263,835.48
激光系列产品专利权及专有技术	94,310,758.30	10,230,243.38		104,541,001.68
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	18,784,199.58			18,784,199.58
光电子系列产品专利权及专有技术	51,323,379.28			51,323,379.28
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	13,088,242.54			13,088,242.54
土地使用权	74,261,250.00			74,261,250.00
软件	547,386.33	68,376.07		615,762.40
二、累计摊销合计	69,676,633.35	9,890,432.48		79,567,065.83
激光系列产品专利权及专有技术	27,934,077.29	4,921,776.94		32,855,854.23
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	9,720,781.15	873,209.94		10,593,991.09
光电子系列产品专利权及专有技术	18,254,105.14	2,047,203.80		20,301,308.94
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	3,825,000.00	82,500.00		3,907,500.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	5,817,469.41	1,176,666.86		6,994,136.27
土地使用权	4,076,738.17	770,271.54		4,847,009.71
软件	48,462.19	18,803.40		67,265.59
三、无形资产账面净值合计	187,288,582.68	408,186.97		187,696,769.65

激光系列产品专利权及专有技术	66,376,681.01	5,308,466.44		71,685,147.45
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	9,063,418.43	-873,209.94		8,190,208.49
光电子系列产品专利权及专有技术	33,069,274.14	-2,047,203.80		31,022,070.34
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	825,000.00	-82,500.00		742,500.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	7,270,773.13	-1,176,666.86		6,094,106.27
土地使用权	70,184,511.83	-770,271.54		69,414,240.29
软件	498,924.14	49,572.67		548,496.81
四、减值准备合计				
激光系列产品专利权及专有技术				
计算机及系统集成产品专利权及专有技术				
光电子系列产品专利权及专有技术				
敏感元器件系列产品专利权及专有技术				
激光防伪系列产品专利权及专有技术				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	187,288,582.68	408,186.97		187,696,769.65
激光系列产品专利权及专有技术	66,376,681.01	5,308,466.44		71,685,147.45
计算机及系统集成产品专利权及专有技术	9,063,418.43	-873,209.94		8,190,208.49
光电子系列产品专利权及专有技术	33,069,274.14	-2,047,203.80		31,022,070.34
敏感元器件系列产品专利权及专有技术	825,000.00	-82,500.00		742,500.00
激光防伪系列产品专利权及专有技术	7,270,773.13	-1,176,666.86		6,094,106.27
土地使用权	70,184,511.83	-770,271.54		69,414,240.29
软件	498,924.14	49,572.67		548,496.81

本期摊销额 9,890,432.48 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
光电子项目开发	51,174,531.24	8,774,991.39			59,949,522.63
激光器及设备系列项目开发	38,679,104.01	16,556,646.44	3,653,438.81	10,230,243.38	41,352,068.26
敏感元器件项目开发					
计算机软件及信息系统集成					
激光防伪系列产品		2,529,827.65			2,529,827.65

合计	89,853,635.25	27,861,465.48	3,653,438.81	10,230,243.38	103,831,418.54
----	---------------	---------------	--------------	---------------	----------------

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 57.01%。

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 5.45%。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋建筑装修支出	1,796,089.23	152,625.00	211,482.13		1,737,232.10	
减：一年内到期的非流动资产	444,658.16		9,111.95		435,546.21	
合计	1,351,431.07	152,625.00	202,370.18		1,301,685.89	--

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
1、应收账款	9,245,114.62	8,846,657.35
2、其他应收款	2,898,432.73	3,318,325.21
3、存货	0.00	11,598.12
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	1,906,500.00	1,221,500.01
6、其他长期负债（递延收益）	4,839,585.59	4,598,824.22
小计	18,916,444.61	18,023,716.58
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	58,016,551.09	27,327,723.09
合计	58,016,551.09	27,327,723.09

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年		4,177,175.43	
2014 年	2,369,684.49	2,369,684.49	
2015 年	5,855,052.09	5,855,052.09	
2016 年	12,723,870.43	12,723,870.43	
2017 年	2,201,940.65	2,201,940.65	
2018 年	34,866,003.43		
合计	58,016,551.09	27,327,723.09	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
应收账款	61,954,953.24	58,649,378.62
其他应收款	19,748,522.99	19,945,869.05
存货		77,320.76
长期股权投资	178,744.47	178,744.47
一年内到期的非流动负债（递延收益）	12,073,333.31	8,143,333.38
其他长期负债（递延收益）	30,369,089.05	30,649,722.24
小计	124,324,643.06	117,644,368.52

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	78,595,247.67	3,108,228.56			81,703,476.23
二、存货跌价准备	77,320.76		77,320.76		
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	178,744.47				178,744.47
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	78,851,312.90	3,108,228.56	77,320.76		81,882,220.70

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		87,780,000.00
保证借款	105,000,000.00	255,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	230,000,000.00
合计	155,000,000.00	572,780,000.00

注1：保证借款具体情况详见附注（九）。

注2：公司报告期末无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	18,053,123.40	161,196,265.01
银行承兑汇票	154,610,499.60	2,435,160.74
合计	172,663,623.00	163,631,425.75

注 1：下一会计期间将到期的金额 172,663,623.00 元。

注 2：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。

19、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	409,464,186.94	395,497,377.56
合计	409,464,186.94	395,497,377.56

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
华中科技大学	120,000.00	96,694.25
合计	120,000.00	96,694.25

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

注：期末余额中账龄为一年以上的应付账款主要为尚未支付的购货款项。

20、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	59,559,958.89	61,067,305.30
合计	59,559,958.89	61,067,305.30

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
华中科技大学	78,160.96	110,160.96
合计	78,160.96	110,160.96

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

注：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。

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,120,607.29	139,071,871.06	139,006,676.96	4,185,801.39
二、职工福利费	103,606.02	8,002,648.46	8,018,281.53	87,972.95
三、社会保险费	26,508.88	14,435,399.45	14,461,908.33	
其中:1.医疗保险费	26,508.88	4,561,128.58	4,587,637.46	
2.基本养老保险费		7,891,697.30	7,891,697.30	
3.失业保险费		1,309,233.86	1,309,233.86	
4.工伤保险费		373,233.51	373,233.51	
5.生育保险费		300,106.20	300,106.20	
四、住房公积金	1,360.01	2,783,725.57	2,701,813.57	83,272.01
五、辞退福利				
六、其他	5,307,842.22	1,156,862.18	1,278,282.49	5,186,421.91
其中：1、工会经费和职工教育经费	5,307,842.22	991,804.18	1,113,224.49	5,186,421.91
2、其他		165,058.00	165,058.00	
合计	9,559,924.42	165,450,506.72	165,466,962.88	9,543,468.26

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,186,421.91 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

注1：期末工资、奖金、津贴和补贴将于2013年7-8月份发放完毕。

注2：期末住房公积金和工会经费以及职工教育经费将于2013年度上缴或使用。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,624,276.58	-15,540,612.29
消费税		
营业税	1,018,068.49	1,071,233.81
企业所得税	19,057,018.75	16,118,435.91
个人所得税	7,391,270.08	7,400,217.54
城市维护建设税	2,247,208.18	1,548,386.02
堤防维护费	632,960.93	464,534.15
教育费附加	873,541.93	683,905.98
价格调节基金	281,100.87	289,671.90
地方教育附加	558,483.88	361,438.52
房产税	510,969.71	632,768.39
印花税	15,103.50	90,001.58
土地使用税	-72,223.22	-1,651.76
合计	28,889,226.52	13,118,329.75

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	891,649.25	101,258.53
企业债券利息		
短期借款应付利息		
短期融资券利息	3,445,555.56	
合计	4,337,204.81	101,258.53

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
华中理工大学机电工程公司	83,980.00	83,980.00	尚未支付
武汉鸿象信息技术公司	417,899.70	417,899.70	尚未支付

武汉华中科技大产业集团有限公司	135,668.23	135,668.23	尚未支付
其他投资者	88,028.09	88,028.09	尚未支付
合计	725,576.02	725,576.02	--

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	54,898,658.63	51,290,720.79
合计	54,898,658.63	51,290,720.79

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
华中科技大学	35,891.50	90,000.00
武汉华中科技大产业集团有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	185,891.50	240,000.00

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

截止至本报告期末，本公司金额较大的其他应付款情况：

- 1、公司应付武汉华工程科技发展有限公司23,000,000元，为公司上年借入款项，该借款无息。
- 2、公司应付湖北省葛店经济技术开发区财政金融局7,000,000元，为公司分别于上年和本年借入款项，该借款无息。
- 3、公司应付东湖开发区生产力促进中心2,500,000元，为公司以前年度借入款项，该借款无息。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的递延收益	12,073,333.31	8,143,333.38
合计	12,073,333.31	8,143,333.38

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动负债（短期融资券）	400,000,000.00	

合计	400,000,000.00
----	----------------

注：公司于2013年4月19日发行了第一期短期融资券，发行总额为4亿元，期限为365天，起息日期为2013年4月22日，兑付日期为2014年4月22日，计息方式为到期一次性还本付息，发行利率为4.43%。（详见公司在2013年4月23日刊登在上海清算所网站（www.shclearing.com）的有关公告和2013年4月23日刊登在巨潮网www.cninfo.com.cn上的公告，公告编号2013-18）

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	95,117,033.03	34,338,374.53
合计	95,117,033.03	34,338,374.53

长期借款分类的说明

（2）金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
世界银行	1996年	2016年	美元	浮动利率	394,343.96	2,436,533.03	463,109.46	2,910,874.53
国家开发银行	2012年	2015年	美元	浮动利率	15,000,000.00	92,680,500.00	5,000,000.00	31,427,500.00
合计	--	--	--	--	--	95,117,033.03	--	34,338,374.53

注：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

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：与资产相关的政府补助	42,442,422.36	38,793,055.62
减：一年内到期的非流动负债	12,073,333.31	8,143,333.38
合计	30,369,089.05	30,649,722.24

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	891,116,632.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	891,116,632.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	861,744,159.77	15,910.97		861,760,070.74
其他资本公积	18,647,212.93			18,647,212.93
合计	880,391,372.70	15,910.97		880,407,283.67

资本公积说明

本期资本公积—资本溢价增加15,910.97元，原因是：

2012年5月，公司子公司武汉华工图像技术开发有限公司以348万元收购汕头市依明机械股份有限公司持有的武汉宇科包装科技有限公司30%股权，收购完成后武汉华工图像技术开发有限公司持有武汉宇科包装科技有限公司100%的股权。公司投资成本小于武汉宇科包装科技有限公司净资产公允价值份额的差额，增加资本公积—股本溢价15,910.97元。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,350,688.82			65,350,688.82
合计	65,350,688.82			65,350,688.82

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	761,853,034.26	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	761,853,034.26	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,589,224.09	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,911,166.32	1%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	775,531,092.03	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

注：经 2013 年 4 月 22 日召开的股东大会决议通过，公司以 2012 年末总股本 891,116,632 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.1 元（含税），合计分配现金 8,911,166.32 元。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	830,642,983.48	900,342,901.94
其他业务收入	22,229,678.81	4,372,778.25
营业成本	640,391,324.12	685,651,123.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金、矿山机电工业专用设备制造业	324,524,695.00	230,419,235.91	275,233,343.41	195,448,442.99
印刷业	83,758,582.00	35,386,054.65	108,420,219.18	52,755,503.25
电子元器件制造业	373,928,075.12	314,563,814.20	460,504,894.99	381,347,133.63
计算机应用服务业	48,431,631.36	44,269,685.33	56,184,444.36	53,159,759.33
合计	830,642,983.48	624,638,790.09	900,342,901.94	682,710,839.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
激光加工及系列成套设备	324,524,695.00	230,419,235.91	275,233,343.41	195,448,442.99
激光全息防伪系列产品	83,758,582.00	35,386,054.65	108,420,219.18	52,755,503.25
光电器件系列产品	211,919,411.71	198,096,961.62	298,608,600.21	258,374,952.72
敏感元器件	162,008,663.41	116,466,852.58	161,896,294.78	122,972,180.91

计算机软件及信息系统集成	48,431,631.36	44,269,685.33	56,184,444.36	53,159,759.33
合计	830,642,983.48	624,638,790.09	900,342,901.94	682,710,839.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	756,374,740.45	565,542,215.80	803,473,064.11	612,285,165.32
国外	74,268,243.03	59,096,574.29	96,869,837.83	70,425,673.88
合计	830,642,983.48	624,638,790.09	900,342,901.94	682,710,839.20

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	112,260,968.60	13.16%
客户 2	58,153,846.15	6.82%
客户 3	41,419,906.84	4.86%
客户 4	20,815,307.17	2.44%
客户 5	17,062,054.21	2%
合计	249,712,082.97	29.28%

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	70,123.28	140,789.86	
城市维护建设税	3,244,138.67	3,356,881.13	按应纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	1,388,826.92	1,419,659.84	按应纳流转税额的 3%计缴
堤防维护费	925,355.23	763,377.83	按应纳流转税额的 2%计缴
价格调节基金		368,866.83	按营业收入的千分之一计缴
地方教育附加	925,884.64	702,337.11	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
合计	6,554,328.74	6,751,912.60	--

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,558,663.00	18,990,517.02
运输保险费	5,634,034.28	4,642,189.65
差旅费	4,035,520.44	4,638,084.48
广告及业务宣传费	8,892,149.82	9,113,688.37
业务招待费	5,552,269.63	5,614,363.76
办公费	1,548,124.13	1,506,946.95
调试及维修费	5,482,637.35	2,604,950.34
中介咨询费	3,750,822.75	3,073,201.37
租赁费	974,988.45	693,053.50
车辆使用费	1,563,407.38	957,980.44
办事处费用	487,721.33	621,627.85
维修材料	156,081.74	317,969.64
其他	4,864,349.80	4,452,571.34
合计	66,500,770.10	57,227,144.71

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	24,664,201.37	15,515,019.01
人工费用	27,624,927.65	26,980,766.26
中介机构费用	2,890,722.56	2,099,267.39
折旧费	7,626,940.81	6,909,223.44
无形资产摊销	7,430,185.39	8,035,043.56
车辆使用费	2,920,527.12	2,965,153.17
办公费	2,282,695.66	2,561,747.05
税金	1,606,988.65	2,259,758.27
差旅费	1,909,354.68	1,413,768.22
电话通讯费	590,327.28	500,406.15
水电费	461,646.89	1,292,129.35
房屋租赁费	1,975,121.70	1,408,746.95
修理费	817,936.61	710,119.54

会费	180,780.10	391,941.55
其他费用	5,934,401.62	6,865,431.06
合计	88,916,758.09	79,908,520.97

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,351,228.01	14,966,786.57
减：利息收入	4,550,811.16	3,623,486.89
汇兑损失	345,734.24	22,915.42
减：汇兑收益	989,526.55	-255,536.91
银行手续费	2,246,369.01	816,523.09
合计	18,402,993.55	12,438,275.10

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,108,228.56	3,988,989.53
二、存货跌价损失	-77,320.76	
合计	3,030,907.80	3,988,989.53

40、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-709,662.21	1,318,813.11
处置长期股权投资产生的投资收益		63,176,593.65
合计	-709,662.21	64,495,406.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

武汉华工创业投资有限责任公司	2,254,778.72	3,174,648.46	被投资单位留存收益的变动
武汉华工景程科技发展有限公司	-2,121,412.39	-1,229,196.02	被投资单位留存收益的变动
其他权益法核算的单位	-843,028.54	-626,639.33	被投资单位留存收益的变动
合计	-709,662.21	1,318,813.11	--

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,818.97	3,230.60	7,818.97
其中：固定资产处置利得	7,818.97	3,230.60	7,818.97
无形资产处置利得			
政府补助	11,639,732.02	22,483,799.98	11,639,732.02
其他	132,666.36	524,274.45	132,666.36
合计	11,780,217.35	23,011,305.03	11,780,217.35

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助：			
中国制药装备行业协会展会补贴	1,947.42		
鄂州市财政局汽车板全自动激光拼焊生产线研发及产业化项目款	50,000.00		
武汉市电子信息产业办基于新一代电子白板的“绿色班班通”系统研发及产业化项目款	700,000.00		
武汉市财政局用于智能电网的超小型可编程光通信模块的研发及产业化项目款	800,000.00		
武汉市失业保险管理办公室稳岗补贴	595,200.00		
武汉东湖新技术开发区财政局经济发展突出贡献企业奖励	80,000.00		
武汉东湖新技术开发区财政局光通信用高端接收和发射芯片研发及产业化项目款	100,000.00		
深圳市财政委员会 2012 年展会补助款	46,730.00		
深圳市政府节能补贴款（购买面包车）	3,000.00		

武汉东湖新技术开发区管委会热敏电阻研发科技创新团队奖励	200,000.00		
葛店开发区财政金融局企业扶持款	579,721.50		
湖北省商务局热敏陶瓷工程技术研究中心项目款	700,000.00		
湖北孝感经济技术开发区财政局纳税先进奖	70,000.00		
孝感市财政局引进外资奖	100,000.00		
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产品研发及产业化	700,000.00		
湖北省葛店经济技术开发区财政局扶持资金	595,000.00		
湖北省葛店经济技术开发区奖励	20,000.00		
湖北省光电子信息专项 11W 全固态紫外激光器件产业化	665,000.00		
武汉东湖新技术开发区管委会规模企业奖	80,000.00		
孝感财政局支持中小企业发展和管理支出拨款	814,799.84	9,725,400.00	
葛店开发区管委会补贴款		2,002,500.00	
湖北省葛店经济技术开发区财政局补贴		510,000.00	
武汉市知识产权奖励		900.00	
葛店经济技术开发区管委会奖金		35,000.00	
财政部拨国家科技部十二五支撑计划款（智能化激光装备在汽车制造中的应用研究与示范）	430,000.00	1,680,000.00	
汽车板全自动激光拼焊生产线研发与产业化		1,800,000.00	
湖北省人民政府外事办公室拨 XRP 钻铣切一体化数控项目费		230,000.00	
无源光通信网络用关键器件和模块产业化		500,000.00	
三网融合用核心光器件模块产业化		600,000.00	
地方政府人才引进奖励		3,500,000.00	
与资产相关的政府补助：			
武汉市治安道路卡口监控系统存储产品产业化	19,999.98	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	
面向农医产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	1,091,666.62		
高精度车用温度传感器	266,666.66		
从 VCSEL（准量子点）激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化	1,050,000.00		
市财政局东湖开发区高性能数控等离子切割成套设备扩产项目“中央补助资金”	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	
合计	11,639,732.02	22,483,799.98	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	62,564.60	2,008,980.57	62,564.60
其中：固定资产处置损失	62,564.60	2,008,980.57	62,564.60
无形资产处置损失			
对外捐赠	280,000.00	200,000.00	280,000.00
其他	450,762.01	504,728.72	450,762.01
合计	793,326.61	2,713,709.29	793,326.61

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,667,138.50	16,354,293.05
递延所得税调整	-892,728.03	-399,242.74
合计	14,774,410.47	15,955,050.31

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	22,589,224.09	128,066,546.91
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,778,831.49	80,321,630.69
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	12,810,392.60	47,744,916.22
期初股份总数	S0	891,116,632.00	445,558,316.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(调整)	S1		445,558,316.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	891,116,632.00	891,116,632.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	891,116,632.00	891,116,632.00

归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.03	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.01	0.05
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.03	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.01	0.05

注 1、基本每股收益和稀释每股收益的计算方法说明

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 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； M_0 为报告期月份数； 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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。

45、其他综合收益

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		
小计		
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		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-1,906,991.19	34,066.78
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,906,991.19	34,066.78
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	-1,906,991.19	34,066.78

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其中：收到政府补助款	17,393,466.08
收到的其他款项	34,293,764.03
合计	51,687,230.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的其他款项和各种费用	100,152,073.77
合计	100,152,073.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到其他与投资活动有关的现金：（利息收入）	4,492,348.11
合计	4,492,348.11

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付短期融资券发行相关费用	142,400.00
合计	142,400.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,578,397.95	127,587,666.37
加：资产减值准备	3,030,907.80	3,988,989.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,542,534.02	30,105,614.26
无形资产摊销	9,890,432.48	9,975,265.10
长期待摊费用摊销	211,482.13	37,822.98
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）	54,745.63	2,005,749.97
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）	16,944,040.89	11,704,147.53
投资损失（收益以“-”号填列）	709,662.21	-64,495,406.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-892,728.03	-399,242.74
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）	-12,674,030.11	-33,633,637.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,734,184.69	-142,094,992.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,398,303.41	-6,750,389.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,940,436.31	-61,968,413.50
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	503,406,363.69	707,290,499.53
减：现金的期初余额	623,885,237.96	667,579,279.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,478,874.27	39,711,220.09

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到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		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	503,406,363.69	623,885,237.96
其中：库存现金	283,650.59	828,618.80
可随时用于支付的银行存款	466,261,910.74	592,138,041.27
可随时用于支付的其他货币资金	36,860,802.36	30,918,577.89
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	503,406,363.69	623,885,237.96

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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	组织机构代码
武汉华中科技大产业集团有限公司	控股股东	国有独资	武汉市洪山区珞瑜路 243 号华工科技产业大厦 A 座 10 楼	童俊	机电、计算机、激光等的开发、制造、销售	204,100,000.00	37.79%	37.79%	华中科技大学	17774777-5

本企业的母公司情况的说明：

武汉华中科技大产业集团有限公司（前身为华中理工大学科技开发总公司）于1992年成立，注册资本20,410万元，法定代表人为童俊，企业性质为国有独资，组织机构代码17774777-5，公司注册地址和主要办公地点均为洪山区珞瑜路243号华工科技产业大厦A座10楼，经营范围包括经营管理学校的经营性资产和学校对外投资的股权：光电子、移动通信、激光、半导体、消费电子、软件信息、数控机床、能源环保、材料工程、机械设备、生物医药、精细化工、出版印刷产业领域的技术开发、研制、技术咨询、技术服务；建筑设计。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	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	控股子公司	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	15,000,000.00	100%	100%	19241955-0
武汉华工赛百数据系统	控股子公司	有限责任	武汉市东湖新技术开发区华中科技大学	马新强	工业生产	100,000,000.00	100%	100%	71797082-1

有限公司			大学产业园						
鄂州华工高理电子有限公司	控股子公司	有限责任	葛店开发区 C-11 厂房	马新强	工业生产	58,150,000.00	100%	100%	70691973-X
武汉华工激光工程有限责任公司	控股子公司	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	闵大勇	工业生产	340,590,087.17	100%	100%	30019567-1
武汉华工正源光子技术有限公司	控股子公司	有限责任	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园正源光子产业园	刘含树	工业生产	440,840,000.00	100%	100%	74476301-9
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	控股子公司	有限责任	47-51 Export Drive Brooklyn VICTORIA 3025	闵大勇	工业生产	60,561,723.90	100%	100%	
武汉华日精密激光有限责任公司	控股子公司	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	30,000,000.00	80%	80%	74832449-4
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	控股子公司	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	98,000,000.00	100%	100%	75513484-0
武汉华工科贸有限公司	控股子公司	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	闵大勇	商品流通	10,000,000.00	100%	100%	75816057-7
武汉华工新高理电子有限公司	控股子公司	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	165,000,000.00	100%	100%	79244212-1
武汉海恒化诚科技有限	控股子公司	有限责任	东湖开发区华中科技大	谭伟	工业生产	20,000,000.00	100%	100%	78933952-9

责任公司			学科技园 6 路 1 号						
武汉华工图像技术开发有限公司	控股子公司	有限责任	武汉东湖开发区华工科技园内	杨兴国	工业生产	166,464,400.00	100%	100%	66679738-6
孝感华工高理电子有限公司	控股子公司	有限责任	孝感经济开发区孝天工业园	马新强	工业生产	10,000,000.00	100%	100%	67976697-6
湖北华工科技葛店产业园发展有限公司	控股子公司	有限责任	湖北省葛店开发区 1 号生活区	马新强	投资开发	10,000,000.00	100%	100%	67365932-8
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	控股子公司	有限责任	武汉市东湖开发区华中科技大学激光产业园	邓家科	工业生产	30,000,000.00	100%	100%	67911689-3
武汉华工化诚资讯科技有限公司	控股子公司	有限责任	武汉市东湖开发区华工科技园	杨肖	工业生产	10,000,000.00	90%	90%	66953301-X
武汉正源高理光学有限公司	控股子公司	有限责任	华中科技大学华工科技园	熊文	工业生产	27,000,000.00	100%	100%	68881461-8
武汉字科包装科技有限公司	控股子公司	有限责任	华中科技大学华工科技园	魏家新	工业生产	10,000,000.00	100%	100%	72467093-1
武汉华工科技投资管理有限公司	控股子公司	有限责任	武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学	王中	投资开发	150,000,000.00	100%	100%	56838647-9
深圳华工激光设备有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市龙岗区龙城街道中心城清林西路与黄阁北路交汇处	闵大勇	工业生产	5,000,000.00	100%	100%	58158818-X
湖北荆门化诚资讯科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	荆门高新区兴隆大道 238 号	刘含树	工业生产	5,000,000.00	100%	100%	59148397-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、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	1,750,000.00	34%	34%	联营企业	71459145-5
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	蔡捷	工业生产	3,000,000.00	30%	30%	联营企业	72993083-5
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	5,000,000.00	20%	20%	联营企业	79244019-3
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	张建	工业生产	2,175,000.00	20%	20%	联营企业	79634621-7
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	方开平	工业生产	50,000,000.00	20%	20%	联营企业	67276482-0
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	童俊	投资及咨询	136,600,000.00	32.5%	32.5%	联营企业	72467093-1
武汉华工智云科技有限公司	有限责任	武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园创新基地 17 栋 201 号	程鹏	工业生产	20,000,000.00	20%	20%	联营企业	58181864-3

武汉武钢 华工激光 大型装备 有限公司	有限责任	武汉东湖新 技术开发区 武钢高新技 术产业园	宋世炜	工业生产	80,000,000.00	49%	49%	联营企业	59790978-5
武汉金镭 科技有限 公司	有限责任	武汉市东湖 开发区汤逊 湖北路 33 号华工科技 园创新基地 14 栋 102 号	沈光辉	工业生产	500,000.00	20%	20%	联营企业	78930864-2
武汉华瑞 赛诺科技 园发展有 限公司	有限责任	湖北省武汉 市东湖高新 技术开发区 高新大道 999 号	向荣富	房地产	20,000,000.00	25%	25%	联营企业	05572834-9

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华中理工大学印刷厂	受公司实际控制人控制	30000492-7
武汉华科物业管理有限公司	受同一母公司控制	74832740-9
武汉天喻信息产业股份有限公司	受同一母公司控制	71458780-0
武汉华中数控股份有限公司	受同一母公司控制	61641760-5
武汉开目信息技术有限责任公司	受同一母公司控制	73106399-6
华中科技大学水电学院	受公司实际控制人控制	
华中科大工业制造工程中心	受公司实际控制人控制	
华中科技大学实验室	受公司实际控制人控制	
华中科技大学激光院	受公司实际控制人控制	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	购货、研发	市场价格			500,000.00	0.09%

华中理工大学印刷厂	材料加工	市场价格	318,996.80	0.05%	591,872.92	0.1%
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	购货	市场价格	1,143,430.00	0.2%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉华中数控股份有限公司	销售激光打标机和激光切割机	市场价格	579,200.00	0.06%		
武汉天喻信息产业股份有限公司	销售激光打标机配件	市场价格			25,000.00	0.003%
武汉开目信息技术有限公司	销售多媒体一体机及附件	市场价格			6,168,373.42	0.58%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
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	2013年01月01日	2013年12月31日	市场价	398,400.00
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	2013年01月01日	2013年12月31日	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	2013年01月01日	2013年12月31日	市场价	91,800.00
武汉华工激光工程有限责任公司	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	房屋	2012年09月15日	2013年09月14日	市场价	229,938.00
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	2013年01月01日	2013年12月31日	市场价	34,800.00

(3) 关联担保情况

关联担保情况说明

公司除为子公司提供担保（详见附注（九））外，无其他对关联方提供担保或接受关联方担保的情况。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉华工程科技发展有限公司	23,000,000.00	2012年10月01日	2013年09月30日	无息借款

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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
应收账款：	武汉华中数控股份有限公司	302,000.00	12,060.00	150,000.00	7,500.00
	武汉天喻信息产业股份有限公司			216,000.00	6,480.00
	武汉开目信息技术有限责任公司	43,291,090.77	1,298,732.72	43,545,600.76	1,306,368.02
	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	2,159,242.24	64,777.27	1,885,034.22	56,551.03
	武汉华工智云科技有限公司	270,022.00	8,100.66	270,022.00	8,100.66
其他应收款：	武汉开目信息技术有限责任公司	696,346.41	20,890.39	524,461.05	15,733.83
	武汉华科物业管理有限公司	11,248.58	337.46	7,919.10	395.96
	武汉华中科技大学产业集团有限公司	90,000.00	2,700.00		
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	59,354.48	1,780.63		
预付账款：	华中科技大学水电学院	130,000.00		130,000.00	
	华中科技大学	1,723,000.00		1,663,000.00	
	武汉华科物业管理有限公司	1,122,693.30		1,122,693.30	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款：	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	2,420,708.99	1,673,569.56
	华中理工大学印刷厂	112,547.96	92,836.56
	华中科技大学	120,000.00	96,694.25
	武汉华科物业管理有限公司	28,133.40	28,133.40
其他应付款：	华中科技大学	35,891.50	90,000.00
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	14,301.41	14,301.41
	武汉华工激光医疗设备有限公司	10,000.00	10,000.00

	武汉华中科技大产业集团有限公司	150,000.00	150,000.00
	武汉华工景程科技发展有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
	武汉华中数控股份有限公司	0.00	44,447.46
预收账款：	华中科技大学	78,160.96	110,160.96
	华科大实验室	65,120.24	65,120.24
	华中科技大学激光院	8,000.00	8,000.00

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本报告期末，公司为子公司担保的情况如下：

根据公司2013年2月4日召开的第五届董事会第17次会议审议通过的《关于为控股公司提供担保的议案》，公司2013年度为7家子公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供总额为100,000万元人民币的担保额度，该议案于2013年4月22日经公司股东大会审议通过。具体使用情况如下：

1、为武汉华工激光工程有限责任公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过8,000万元。截至2013年6月30日，公司为武汉华工激光工程有限责任公司提供担保总金额为41,273,587.44元，其中为贷款提供担保的金额为20,000,000元，为对外出具的银行承兑汇票提供担保的金额为21,273,587.44元。

2、为武汉法利莱切割系统工程有限责任公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过8,000万元。截至2013年6月30日，公司为武汉法利莱切割系统工程有限责任公司提供担保的总金额为37,144,487.85元，其中为贷款提供担保的金额为20,000,000元，为对外出具的银行承兑汇票提供担保的金额为16,253,487.85元，为保函的风险敞口部分提供担保的金额为891,000元。

3、为武汉法利普纳泽切割系统有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过4,000万元。截至2013年6月30日，公司为武汉法利普纳泽切割系统有限公司提供担保的总金额为6,183,250元，其中为对外出具的银行承兑汇票提供担保的金额为5,463,250元，为保函的风险敞口部分提供担保的金额为720,000元。

4、为武汉华工正源光子技术有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过5亿元。截至2013年6月30日，公司为武汉华工正源光子技术有限公司提供担保的总金额为131,233,685.67元，其中为贷款提供担保金额为50,000,000元，为国内信用证融资提供担保的金额为12,000,000元，为对外出具的银行承兑汇票提供担保的金额为69,233,685.67元。

5、为武汉华工新高理电子有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过10,000万元。截至2013年6月30日，公司为武汉华工新高理电子有限公司提供担保的总金额为12,583,443.65元，其中为对外出具的银行承兑汇票提供担保的金额为12,583,443.65元。。

6、为武汉华工科贸有限公司在银行申请使用的银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过1亿元。截至2013年6月30日，公司为武汉华工科贸有限公司国外信用证提供担保总金额为25,114,496.60元。

7、为武汉华工赛百数据系统有限公司在银行申请使用的银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过1亿元。截至2013年6月30日，公司为武汉华工赛百数据系统有限公司提供担保的金额为0元。

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

十、承诺事项

1、重大承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、华工景程股权出售的情况：

公司2013年4月12日召开的第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于出售武汉华工景程科技发展有限公司股权的议案》，同意子公司孝感高理以公开挂牌的方式出售所持有的华工景程20%的股权，挂牌底价暂定为7000万元。详见同日在深交所指定媒体披露的公告，公告编号：2013-12、2013-15。

2013年7月11日，孝感高理委托武汉光谷联合产权交易所实施挂牌转让华工景程20%股权，挂牌转让底价为7900万元，本次交易以高于评估值的价格作为挂牌底价对外转让。2013年8月21日，孝感高理与湖北景程置业有限公司签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》，约定以人民币7900万元转让华工景程20%股权。具体详见2013年8月28日在指定媒体披露的公告，公告编号：2013-32。

十二、其他重要事项

1、华工团结股权转让尾款催收情况：

公司2011年6月17日召开的第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于出售华工团结股权的议案》，同意以挂牌方式对外转让公司华工团结51%的股权。2011年8月10日由湖北团结高新技术发展集团有限公司（以下简称“团结高新”）通过进场交易方式拍得目标股权。因本次股权出售构成关联交易，经公司2011年9月2日召开的第五届董事会第三次会议审议后，提交2011年9月29日召开的公司2011年第二次临时股东大会审议通过。交易双方于2011年8月23日签订了《湖北省整体产权及控股股权转让产权交易合同》（以下简称“产权合同”）。公司已经在合同约定期内收到团结高新支付的股权转让首期款人民币5,696.7万元，并已办理完工商变更登记手续。2012年末，公司尚未收到团结高新应支付的股权转让余款人民币5,473.3万元。公司在2012年度内对该项应收股权款5,473.3万元进行个别认定，计提坏账准备273.67万元。

经过公司经营班子的多次催收和积极协商，2013年6月21日团结高新向公司支付500万元，尚欠股权转让余款4973.3万元。2013年8月28日，公司第五届董事会第23次会议审议通过，同意转让方华工科技、受让方团结高新、担保方武汉团结激光股份有限公司，签订三方《协议书》，进一步明确还款方案及相应担保责任。具体详见2013年8月28日在深交所指定媒体披露的公告，公告编号：2013-34。

2、公司短期融资券的发行情况：

公司于2012年11月2日召开的2012年第四次临时股东大会批准同意公司发行不超过10亿元的短期融资券。2013年4月9日，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2013]CP128号，下称“通知书”），接受公司短期融资券的注册，核定注册金额为10亿元人民币，注册额度自《通知书》发出之日起2年内有效。（详见公司在2012年11月2日和2013年4月11日刊登在巨潮网www.cninfo.com.cn上的公告，公告编号2012-44，2013-11）。

2013年4月19日，公司完成了第一期短期融资券的发行，实际发行总额4亿元，发行期限365天，发行利率4.43%。具体详见公司在2013年4月24日在指定媒体披露的公告，公告编号2013-18。

3、2009年配股募投项目结题的情况：

公司2009年配股项目募集资金主要用于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等五个项目，上述募投项目已于2012年年底全部实施完毕。本次募集资金净额为人民币421,438,494.76元，募集资金累计利息收入2,588,661.04元，累计共使用募集资金总额为424,027,155.80元。截至目前，公司配股项目募集资金专户实际余额为0元，募集资金专户已全部销户。公司于2013年3月向保荐机构宏源证券股份有限公司提交了配股项目结题申请，4月，宏源证券派专员来公司对配股募投项目进行专项现场检

查，5月，公司接到宏源证券对配股募投项目结题的正式通知。为此公司将无需对该募投项目进行持续披露。

4、公司募投项目变更的情况：

经2013年5月29日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过，同意公司将“新型激光全息防伪包装材料产业化”募投项目实施地变更为：湖北省荆门市光电信息产业园，并将此项目的投资进度延期调整至2015年5月31日。公司此次募集资金投资项目变更实施地点及延期是根据募投项目实施的客观环境变化，经过审慎测算后所进行的合理调整，并未改变项目的投资总额和建设规模，不存在改变或变相改变募集资金投向或其他损害股东利益的情形，同时有利于切实保障项目的顺利实施，实现项目效益最大化。具体详见公司在2013年4月13日、2013年5月30日在指定媒体披露的公告，公告编号2013-14、2013-25。

5、公司募集资金用于短期补充流动资金的归还情况：

经2012年6月15日召开的第五届董事会第十一次会议和2012年7月6日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，公司计划使用部分闲置募集资金2.1亿元用于补充流动资金，单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过6个月。公司已于2012年7月9日将闲置募集资金2.1亿元用于补充流动资金。公司于2012年12月31日前将用于补充流动资金的2.1亿元募集资金中的0.4亿元提前归还至非公开募集资金专用账户，其他用于补充流动资金的1.7亿元募集资金于2013年1月5日归还至非公开募集资金专用账户。（详见公司在于2013年1月8日刊登在巨潮网www.cninfo.com.cn上的《关于归还募集资金的公告》，公告编号2013-01）。

经2013年5月13日召开的第五届董事会第二十一次会议和2013年5月29日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过，公司计划使用部分闲置募集资金1.5亿元用于补充流动资金，单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过12个月（即：自2013年5月29日至2014年5月29日止），到期归还至募集资金专用账户。公司已于2013年5月30日将闲置募集资金1.5亿元用于补充流动资金。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合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	0.00	0%	0.00	0%	2,414,690.46	100%	72,440.71	100%
组合小计	0.00		0.00		2,414,690.46	100%	72,440.71	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	0.00	--	0.00	--	2,414,690.46	--	72,440.71	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	0.00	0%	0.00	2,414,690.46	100%	72,440.71
合计	0.00	--	0.00	2,414,690.46	--	72,440.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(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。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	49,733,000.00	10.13%	2,486,650.00	5%	54,733,000.00	33.69%	2,736,650.00	5%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：	440,990,163.77	89.87%	13,535,585.10	3.07%	107,751,020.78	66.31%	3,518,983.23	3.28%
组合小计	440,990,163.77	89.87%	13,535,585.10	3.07%	107,751,020.78	66.31%	3,518,983.23	3.28%
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	490,723,163.77	--	16,022,235.10	--	162,484,020.78	--	6,255,633.23	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收湖北团结高新技术集团有限公司股权转让余款	49,733,000.00	2,486,650.00	5%	单项金额重大，账龄在 1-2 年。
合计	49,733,000.00	2,486,650.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	438,471,407.55	99.43%	13,154,142.23	106,041,155.92	98.41%	3,181,234.67
1 至 2 年	1,564,921.87	0.36%	78,246.09	802,521.13	0.74%	40,126.06
2 至 3 年	363,397.70	0.08%	36,339.77	321,533.18	0.3%	32,153.32
3 至 4 年	66,626.10	0.02%	19,987.83	62,000.00	0.06%	18,600.00
4 至 5 年	461,568.95	0.1%	184,627.58	461,568.95	0.43%	184,627.58
5 年以上	62,241.60	0.01%	62,241.60	62,241.60	0.06%	62,241.60
合计	440,990,163.77	--	13,535,585.10	107,751,020.78	--	3,518,983.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
武汉华中科技大产业集团有限公司	90,000.00	2,700.00	0	0
合计	90,000.00	2,700.00	0	0

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	控股子公司	252,179,778.25	1 年以内	51.39%
武汉华工新高理电子有限公司	控股子公司	64,890,807.41	1 年以内	13.22%
武汉华工激光工程有限责任公司	控股子公司	50,395,605.72	1 年以内	10.27%
湖北团结高新技术集团有限公司	非关联方	49,733,000.00	1-2 年	10.13%
武汉华工科贸有限公司	控股子公司	32,703,686.30	1 年以内	6.66%
合计	--	449,902,877.68	--	91.67%

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际情况填写。

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	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	控股子公司	252,179,778.25	51.39%
武汉华工新高理电子有限公司	控股子公司	64,890,807.41	13.22%
武汉华工激光工程有限责任公司	控股子公司	50,395,605.72	10.27%
武汉华工科贸有限公司	控股子公司	32,703,686.30	6.66%
武汉华工化诚资讯科技有限公司	控股子公司	12,986,817.19	2.65%
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	控股子公司	9,930,287.95	2.02%
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	控股子公司	7,823,400.00	1.59%
武汉华工图像技术开发有限公司	控股子公司	4,155,122.24	0.85%
武汉海恒化诚科技有限责任公司	控股子公司	999,344.24	0.2%
鄂州华工高理电子有限公司	控股子公司	901,734.01	0.18%
武汉华工赛百数据系统有限公司	控股子公司	38,672.64	0.01%
合计	--	437,005,255.95	89.04%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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(%)	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
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	权益法	1,000,000.00	471,205.95	-21,952.23	449,253.72	20%	20%				
武汉华工赛百数据系统有限公司	成本法	97,020,421.93	31,620,421.93	65,400,000.00	97,020,421.93	100%	100%		1,374,101.93		
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				50,000,000.00
武汉华工激光工程有限责任公司	成本法	347,369,165.74	347,369,165.74		347,369,165.74	100%	100%				
武汉华工正源光子技术有限公司	成本法	499,310,735.04	499,310,735.04		499,310,735.04	100%	100%				
武汉海恒化诚科技有限责任公司	成本法		16,678,693.39	-16,678,693.39							
武汉华工科贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
武汉华工新高理电子有限公司	成本法	208,637,821.13	208,637,821.13		208,637,821.13	100%	100%				
武汉华工图像技术开发有限公司	成本法	223,298,700.00	223,298,700.00		223,298,700.00	100%	100%				
湖北华工科技葛店产业园发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
武汉华工科技投资管理有限公司	成本法	151,041,479.79	151,041,479.79		151,041,479.79	100%	100%				
合计	--	1,577,678,323.63	1,528,428,222.97	48,699,354.38	1,577,127,577.35	--	--	--	1,374,101.93		50,000,000.00

长期股权投资的说明

注1：2013年5月，公司对子公司武汉华工赛百数据系统有限公司增资6540万元，增资完成后武汉华工赛百数据系统有限公司股本由3460万元变更为1亿元。

注2：2013年6月，公司将持有的武汉海恒化诚科技有限责任公司100%股权作价5,840,215.72元转让给武汉华工赛百数据系统有限公司，转让完成后武汉华工赛百数据系统有限公司持有武汉海恒化诚科技有限责任公司100%股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	809,740.26	171,832.47
合计	809,740.26	171,832.47
营业成本	54,148.26	52,158.73

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-21,952.23	-31,992.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,838,477.67	7,515,400.00
合计	39,139,570.10	107,483,407.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉法利普纳泽切割系统有限公司	50,000,000.00		被投资公司决议
武汉华工激光工程有限责任公司		20,000,000.00	被投资公司决议
武汉华工正源光子技术有限公司		10,000,000.00	被投资公司决议
武汉华工新高理电子有限公司		20,000,000.00	被投资公司决议
武汉华工图像技术开发有限公司		50,000,000.00	被投资公司决议
合计	50,000,000.00	100,000,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

武汉华中龙源数字装备有限责任公司	-21,952.23	-31,992.72	被投资公司留存收益的变动
合计	-21,952.23	-31,992.72	--

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,985,402.94	87,950,692.66
加：资产减值准备	9,694,161.16	666,285.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,162,652.06	4,092,135.65
无形资产摊销	1,509,074.94	1,755,501.86
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）	5,883.00	
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）	4,633,328.04	2,614,834.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,139,570.10	-107,483,407.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,238,499.17	115,682.23
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-328,952,946.72	-28,427,308.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,456,490.70	-1,349,975.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-310,884,023.15	-40,065,559.62
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	112,222,164.42	196,430,693.41

减：现金的期初余额	184,927,874.91	166,404,698.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,705,710.49	30,025,995.18

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,745.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,639,732.02	公司本报告期计入当期损益的政府补助主要是各级政府对公司在技术创新、研发项目产业化、人才引进、促进企业扩大再生产等方面给予的补助。
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	-598,095.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,077,765.84	
少数股东权益影响额（税后）	130,293.41	
合计	9,778,831.49	--

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	22,589,224.09	128,066,546.91	2,628,264,907.18	2,616,477,929.63
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	22,589,224.09	128,066,546.91	2,628,264,907.18	2,616,477,929.63
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.86%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.01	0.01

4、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
预付款项	209,388,215.38	98,858,996.39	111.80%	主要是本期预付工程款、设备款、原材料采购款增加所致。
在建工程	110,376,860.34	85,841,576.29	28.58%	主要是本期项目建设投入增加所致。
开发支出	103,831,418.54	89,853,635.25	15.56%	主要是本期公司持续进行技术研发投入所致。
短期借款	155,000,000.00	572,780,000.00	-72.94%	主要是本期公司发行 4 亿元短期融资券用以归还银行借款和补充流动资金所致。
应交税费	28,889,226.52	13,118,329.75	120.22%	主要是本期计提各项税费变动所致。
应付利息	4,337,204.81	101,258.53	4183.30%	主要是本期计提短期融资券利息所致。
一年内到期的非流动负债	12,073,333.31	8,143,333.38	48.26%	主要是本期将于一年内到期的递延收益增加所致。
长期借款	95,117,033.03	34,338,374.53	177.00%	主要是公司根据生产经营需要优化融资结构所致。

(2) 利润表项目

项 目	本期数	上期数	增减率	变动原因
财务费用	18,402,993.55	12,438,275.10	47.95%	主要是本期带息债务平均占用额高于上年同期所致。
投资收益	-709,662.21	64,495,406.76	-101.10%	主要是上年同期出售武汉锐科光纤激光器技术有限公司 13.33% 股权取得投资收益较大所致。
营业外收入	11,780,217.35	23,011,305.03	-48.81%	主要是本期计入当期损益的政府补助较上年同期减少所致。
营业外支出	793,326.61	2,713,709.29	-70.77%	主要是上年同期处置固定资产损失较大所致。

(3) 现金流量表项目

项 目	本期数	上期数	增减率	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-66,703,019.05	-41,490,298.72	-60.77%	主要是上年同期出售武汉锐科光纤激光器技术有限公司 13.33% 股权收到出让款较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	17,915,588.22	142,839,396.92	-87.46%	主要是上年同期用于暂时补充流动资金的闲置募集资金使用到期，公司为筹集流动资金增加短期贷款所致。

第九节 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：熊新华

2013 年 08 月 28 日