



帝尔激光

NEEQ :835053

# 武汉帝尔激光科技股份有限公司

WUHAN DR LASER TECHNOLOGY CORP., LTD



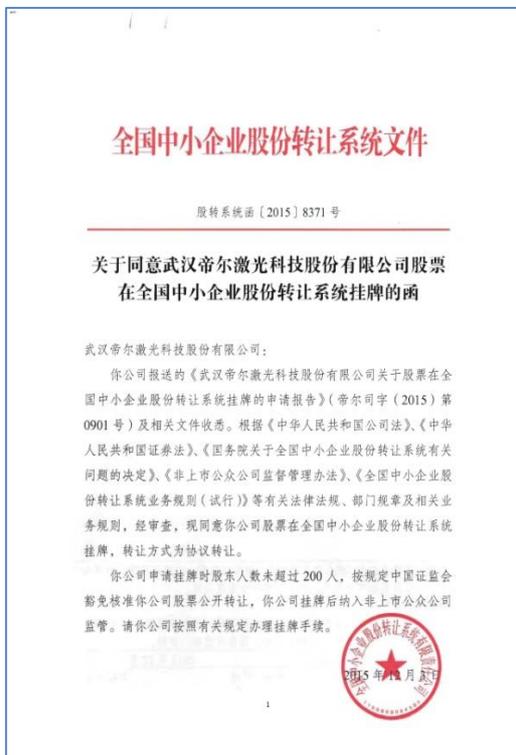
## 年度报告

—2015—

# 公司年度大事记

2015年9月7日，股份公司创立大会暨第一次股东大会召开。同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生股份公司董事长，聘任公司总经理，以及召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。

2015年12月15日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：帝尔激光，证券代码：835053，交易方式为协议转让。



## 目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	20
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本、股东情况.....	23
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	公司治理及内部控制.....	32
第十节	财务报告.....	43

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、帝尔激光	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司
有限公司	指	武汉帝尔激光科技有限公司
苏州六禾	指	苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）
股东会	指	武汉帝尔激光科技有限公司股东会
股东大会	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	“全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 8 日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》”
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
中证	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
激光消融	指	一种在高效太阳能晶硅电池的制备中,对晶体硅太阳能电池表面钝化层介质膜进行激光开窗的技术
太阳能电池	指	利用“光生伏特效应”原理,把太阳能辐射光通过半导体物质转变为电能的一种器件

## 第一节 声明与提示

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

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

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

列席未出席董事会的董事姓名以及未出席的理由：

- 1、未出席董事会的董事：王焯、黄德修
- 2、未出席的理由：董事王焯因公事不能列席会议，委托董事李志刚代为表决，董事黄德修在外地出差，委托董事李志刚代为表决。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品结构单一风险	公司产品包括各类光伏行业高效电池激光微加工设备、电子行业激光微加工设备。目前量产的产品，主要集中于光伏电池的激光加工领域。虽然激光加工工艺与传统工艺相比，具有成本低、无污染、效率高、工艺简单易于管理等优势，且光伏行业市场空间巨大，但由于公司产品集中于光伏领域，产品结构比较单一，一旦光伏行业发展受阻，公司系统抗风险能力将遭遇较大挑战。
技术替代经营风险	激光加工设备属于尖端技术设备，在面临巨大的发展空间

	<p>同时，也存在着一定的不确定性。激光加工工艺需要经过大量的研发努力和多年的工业应用才能实现成熟的商业化推广。随着市场产品的不断创新，未来也不排除会出现新的工艺技术来替代目前技术。若不能把握技术发展的趋势，可能会因技术替代而给公司业务带来一定的冲击。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱。股份公司阶段，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来生产经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	武汉帝尔激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN DR LASER TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	帝尔激光
证券代码	835053
法定代表人	李志刚
注册地址	东湖开发区光谷产业园华师园二路四号
办公地址	东湖开发区光谷产业园华师园二路四号
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李朝辉、涂建芳
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘志波
电话	027-87922159
传真	027-87921803
电子邮箱	zhibo.liu@drlaser.com.cn
公司网址	www.drlaser.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市东湖开发区光谷产业园华师园二路四号，430223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	帝尔激光档案室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-15
行业（证监会规定的行业大类）	制造业-专用设备制造业（代码：C35）
主要产品与服务项目	高效太阳能电池激光设备、薄膜太阳能电池激光设备、FPC/陶瓷加工设备和激光精密加工设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	15,385,000
控股股东	李志刚
实际控制人	李志刚

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420100000071996	否
税务登记证号码	420101672784354	否
组织机构代码	67278435-4	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,858,127.31	9,228,733.97	321.06%
毛利率%	55.52%	53.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,847,565.04	879,631.27	905.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,758,253.09	-326,513.56	2,476.09%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	24.29 %	2.82 %	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	21.30 %	-1.05 %	-
基本每股收益	0.58	0.06	866.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,736,712.40	42,862,763.30	107.03%
负债总计	47,297,074.32	11,271,690.26	319.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,439,638.08	31,591,073.04	31.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.11	27.49%
资产负债率%	53.30%	26.30%	-
流动比率	1.82	4.13	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,605,567.97	-449,418.25	-

应收账款周转率	4.89	1.83	-
存货周转率	0.76	0.36	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	107.03%	16.42%	-
营业收入增长率%	321.06%	-15.02%	-
净利润增长率%	905.83%	11,709.72%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	15,385,000	0	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,010,031.59
非流动资产处置损益	-30,125.58
委托他人投资或管理资产的损益	376,258.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,259.27
非经常性损益合计	1,292,905.50
所得税影响数	-203,593.55
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,089,311.95

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是一家专注于太阳能激光加工设备研发、生产和销售的高新技术企业，依靠研发团队多年的技术积累，结合行业市场发展和客户的需求研究开发产品。主要产品包括高效太阳能电池激光消融设备、太阳能电池激光烧结设备、自动化激光打孔设备、太阳能电池自动边绝缘设备、FPC/陶瓷加工设备等。

在业务运营过程中，公司工艺部门完成工艺确认，光学、电控、机械、软件等学科组成的研发团队完成系统整体设计，采购部组织机械器件、光学器件、电控器件、以及部分外协加工件的采购，经公司生产部分装、总装，调试部门完成设备总调。公司建立完善的质量控制体系保证设备从工艺论证、设计、安装、到调试的品质。

公司主要通过直销的方式为客户提供激光加工设备和技术服务，凭借高效及优质的售前、售中、售后服务，保证客户满意度，提高客户忠诚度，积累了众多全球知名的高端光伏企业客户群，确保公司业务可持续发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 3,885.81 万元，较去年同期 922.87 万元增长了 321.06%，实现净利润 884.76 万元，较去年同期 87.96 万元增长了 905.83%，公司总资产 8,873.67 万元，较去年同期 4,286.28 万元增长了 107.03%，公司净资产 4,143.96 万元，较去年同期 3,159.11

万元增长了 31.18%。

(一) 主营业务稳定增长，竞争优势充分显现

报告期内，公司管理层坚持以市场需求为导向，专注于高效太阳能电池的激光应用研发及市场推广工作计划，加大研发及技术创新投入，数项在研项目取得了全新的突破。伴随着激光技术在太阳能领域的全面展开运用，公司针对光伏高效太阳能电池应用开发的智能激光消融设备，成功打破国外技术垄断，已被全球知名的高端光伏企业批量采购并使用，进一步增强了产品和服务的竞争力，取得了良好的经营成果。

(二) 核心技术保持领先，研发创新不断加强

报告期内，公司继续在全球范围内与激光行业和光伏行业内的顶级研究机构、大学和光伏材料公司开展前瞻性合作研发。采用全球最领先的激光技术应用于高效太阳能电池制造工艺之中，与两个国家级光伏重点实验室保持着紧密的合作研发关系，同时与华中科技大学、日本帝人集团等研究机构和企业保持紧密合作研发和交流。

报告期内，公司共申请了 7 项实用新型新专利、2 项发明专利，6 项软件著作权，其中有 2 项实用新型专利、6 项软件著作权已取得证书。

(三) 公司治理有序推进，助推公司健康发展

报告期内，公司成功在“全国中小企业股份转让系统”挂牌。公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司风险控制机制及各项规章制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，努力控制人力资源成本。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	38,858,127.31	321.06%	-	9,228,733.97	-15.02%	-
营业成本	17,282,752.93	298.72%	44.48%	4,334,518.03	-22.01%	46.97%
毛利率%	55.52%	-	-	53.03%	-	-
管理费用	8,170,255.15	102.68%	21.03%	4,031,199.29	-17.86%	43.68%

销售费用	3,062,382.15	131.72%	7.88%	1,321,599.55	17.25%	14.32%
财务费用	152,178.53	-303.50%	0.39%	-74,782.20	-79.33%	-0.81%
营业利润	9,623,880.40	-3,564.13%	24.77%	-277,815.31	-74.24%	-3.01%
营业外收入	1,011,157.13	-20.99%	2.60%	1,279,828.82	16.58%	13.87%
营业外支出	94,510.39	3,148.25%	0.24%	2,909.58	-95.90%	0.03%
净利润	8,847,565.04	905.83%	22.77%	879,631.27	11,709.72%	9.53%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期增加 2,962.94 万元，增幅 321.06%，主要系公司高效太阳能电池激光设备销售增加。
- 2、营业成本本期较上期增加 1,294.82 万元，增幅 298.72%，主要系公司销售收入增加，对应的成本增加所致。
- 3、管理费用本期较上期增加 413.91 万元，增幅 102.68%，主要系研发费用和职工薪酬增加所致。
- 4、销售费用本期较上期增加 174.08 万元，增幅 131.72%，主要系销售收入增加、销售人员的工资及相关费用增加所致。
- 5、营业利润本期较上期增加 990.17 万元，增幅 3,564.13%，主要系公司营业收入增加所致。
- 6、营业外支出本期较上期增加 9.16 万元，增幅 3,148.25%，主要系公司固定资产处理损失所致。
- 7、净利润本期较上期增加 796.79 万元，增幅 905.83%，主要系公司营业收入增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03
其他业务收入	-	-	-	-
合计	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03

按产品或区域分类分析：

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%

中国大陆地区	37,750,761.92	97.15%	9,151,686.47	99.17%
中国大陆以外地区	1,107,365.39	2.85%	77,047.50	0.83%
<b>合计</b>	<b>38,858,127.31</b>		<b>9,228,733.97</b>	

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	18,605,567.97	-449,418.25
投资活动产生的现金流量净额	-17,344,278.00	-281,611.69
筹资活动产生的现金流量净额	1,001,000.00	0.00

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 1,905.50 万元，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 **4,429.78** 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 **1,774.85** 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 145.69 万元，支付的各项税费较上期增加 277.25 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 319.36 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加-1,706.27 万元，主要系购收到其他与投资活动有关的现金较上期增加 2,474.00 万元；支付其他与投资活动有关的现金增加 3,863.00 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增 100.10 万元，系吸收投资收到的现金。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	10,452,991.43	26.90%	否
2	第二名	7,186,709.16	18.49%	否
3	第三名	3,504,273.52	9.02%	否
4	第四名	3,418,803.40	8.80%	否
5	第五名	2,991,453.00	7.70%	否
合计		27,554,230.51	70.91%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	9,057,842.27	25.63%	否
2	第二名	5,587,033.73	15.81%	否
3	第三名	1,621,791.49	4.59%	否

4	第四名	1,172,606.83	3.32%	否
5	第五名	911,965.81	2.58%	否
合计		18,351,240.13	51.93%	

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,559,864.16	2,758,549.65
研发投入占营业收入的比例%	11.73%	29.89%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	21,496,225.45	12.24%	24.22%	19,152,318.50	-3.41%	44.68%	-20.46%
应收账款	10,489,586.27	171.24%	11.82%	3,867,318.77	-24.96%	9.02%	2.80%
存货	29,662,824.40	90.13%	33.43%	15,601,097.97	90.06%	36.40%	-2.97%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,727,771.68	315.22%	4.20%	897,771.78	12.75%	2.09%	2.11%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	88,736,712.40	107.03%	-	42,862,763.30	16.42%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金中银行存款期末较期初增加 234.39 万元，增幅 12.24%，系公司销售增长和销售订单增加、销售回款相应增长所致。

2、应收账款期末较期初增加 662.23 万元，增幅 171.24%，系销售收入增长客户欠款增加所致。

3、存货期末较期初增加 1,406.17 万元，增幅 90.13%，系销售订单增加致产量增加所致。

4、固定资产期末较期初增加 283.00 万元，增幅 315.22%，系购买设备及车辆所致。

## 3 投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年度公司利用暂时闲置资金购买风险较低的银行理财产品，截止 2015 年 12 月 31 日公司持有银行理财产品余额 13,890,000.00 元，公司无委托贷款、衍生品投资情况。

报告期末，公司持有理财产品情况如下：

产品代码	投资金额	投资期限	预期年收益率	备注
民生银行 FGAB12033A	7,660,000	2015/7/9-7 天计息	4.7%	每 7 日计息
中国银行 AMRJYL01	6,230,000	2015/12/31-2016/1/11	2.6%	每日计息

### (三)外部环境的分析

激光微加工设备属于国家重点支持和发展的装备制造业，随着国内产业的转型升级和劳动力成本的上升，市场应用日益广泛，需求旺盛。激光加工技术自诞生以来，具有节能、环保、高效以及宽应用的特点，在工业制造中占有绝对优势，随着现代制造业产业升级的需求，新行业应用和先进技术的出现共同推动了激光产业的增长，根据 Strategies unlimited 统计，2014 年全球激光器市场销售收入为 92 亿美元，预计到 2017 年激光器市场将超过 110 亿美元。

受国家宏观经济发展、制造业产业升级、国家政策大力支持的影响，我国激光加工产业得到快速的发展。目前，国内激光加工产业遍布全国主要省份，成立了多个国家级激光技术研究中心和研究机构，规模化企业达数百家，并已形成了华中地区、环渤海湾、长三角、珠江三角洲四大产业集群。其中以武汉为首的华中地区覆盖了大、中、小激光加工设备的研发与生产；以深圳为首的珠江三角洲地区则形成了以打标设备、大功率切割设备等为主的产品集群；长江三角洲地区形成了以大功率激光切割、焊接设备、精密激光加工为主的产品集群；环渤海地区主要覆盖大功率激光、固态激光设备等。激光加工相关设备的技术性和专业性较强，在整个激光产业链中占有重要地位，对国民经济和社会发展将发挥越来越重要的作用。随着我国制造业的产业升级，激光加工相关设备将有着更为广阔的市场空间。

激光产业发展趋势：随着电子信息产业、半导体产业、精密机械制造、生物工程、环保、光伏等行业对于生产工艺精度的要求不断提升，以前采用传统加工工艺的领域越来越多地使用激光加工工艺，激光加工的新应用领域将不断被开拓。未来，新兴行业激光加工

工艺的实现及传统行业激光加工工艺的更新换代将是激光加工相关设备发展的重要方向。

随着激光加工相关设备应用领域的不断拓展及技术水准的不断提升，国际上能够独自提供所有激光加工相关设备全部核心部件的公司较少，同时，也很难有一家公司在激光加工相关设备的各个部件环节都达到国内领先水平。行业发展的趋势使得激光加工产业形成了较为明晰的专业化分工格局，专业化分工及协同合作促进了激光加工技术的高速发展，同时将激光加工产业打成一个更为完善的产业链。

从公司所处的激光加工设备细分子行业来看，光伏电池加工设备行业的市场需求很大程度取决于光伏产业的发展。光伏产业是全球能源科技和产业的重要发展方向，是具有巨大发展潜力的朝阳产业。根据咨询公司 IHS 新近发布的报告显示，2015 年全球光伏装机量 59GW，2016 年预计全球光伏新增安装量为 69GW。根据 Solarbuzz 研究数据显示，预计到 2030 年，可再生能源在总能源结构中占 30%以上，而太阳能光伏发电在世界总电力供应中的占比也将达到 10%以上。

光伏产业同时也是我国具有国际竞争优势的战略性新兴产业。近年来，我国光伏产业发展迅速，光伏电池制造产业规模迅速扩大，市场占有率位居世界前列。光伏发电国内应用市场逐步扩大，发电成本显著降低，市场竞争力明显提高。根据国际能源署的资料显示，我国光伏发电量年增长态势迅猛，在全国总发电量中占比越来越大。

公司深耕太阳能激光微加工设备 7 年，有着自己的技术优势、品牌优势，目前所处激光行业和市场前景发展良好，公司的激光设备属于国家重点支持的八大行业之一（高端装备制造），对公司的经营情况起着积极的推动作用。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、竞争优势：

##### （1）研发和技术储备优势

公司自成立以来，一直深耕于高效太阳能电池的激光应用研发，在 7 年时间里针对不同的多种高效电池先后开发出了太阳能激光刻槽设备、高效太阳能激光掺杂设备、太阳能电池激光烧结设备、在线式全自动化激光打孔设备、太阳能电池自动边绝缘设备、智能化太阳能电池激光消融设备等相应产品，其中在线式全自动化激光打孔设备获得国内领先的科技成果鉴定，针对光伏高效太阳能电池应用开发的智能激光消融设备成功打破国外技术

垄断，已被全球知名的高端光伏企业批量采购并使用。

公司在全球范围内与激光行业和光伏行业内的顶级研究机构、大学和光伏材料公司开展前瞻性合作研发。采用全球最领先的激光技术应用于高效太阳能电池制造工艺之中，与两个国家级光伏重点实验室保持着紧密的合作研发关系，同时与华中科技大学、日本帝人集团等研究机构和企业保持紧密合作研发和交流。

#### (2) 客户资源优势

公司自成立之初，一直与光伏行业的技术领先者保持着紧密的合作研发关系，追踪着每一代高效电池技术的激光应用产业化问题。光伏行业的特点是虽然使用同一种电池制造技术，但各工序工艺参数不同，使用设备和辅料也会有很大差异，这在高效电池技术的产业化过程中引入了相当多的不确定因素。根据前后工艺的差异，调整提供给每家客户的激光系统，甚至使用不同系列，是我们在产品推广过程中得到的宝贵经验。这种对客户的定制化服务，使我们在市场上迅速建立起口碑，也很好的增强了客户黏性。目前公司已积累了全球知名的高端光伏企业客户群，确保公司业务可持续发展。

#### (3) 产品质量优势

公司的晶体硅太阳能电池加工设备产品线均处于国际较高水平，具备持续创新能力。优质高效是公司致力于为客户提供的服务目标。在设计环节，技术团队全力保证技术方案科学完善，技术参数精确细致，在采购环节，设备配置物料基本采用国际国内专业高端产品，而严格的物料检验制度，基本杜绝了不良物料的进入。在生产环节，公司要求精密精确的装配，并在每道工序后辅之以近乎苛刻的质量检验确认，确保每台设备优质精准。

#### (4) 售后服务优势

公司在售后服务方面具有快速响应的优势。公司提供及时有效的服务响应，全年 365 天、每周 7\*24 小时响应服务、工程师 24 小时到达现场服务，可在第一时间保证客户需求得到及时解决。公司优质的售后服务质量为公司稳定客户和传递市场口碑发挥了重要作用。

### 2、竞争劣势：

#### (1) 融资渠道单一、资金实力不足

公司是民营科技企业，仍然处于快速发展期，虽然取得了技术优势，有良好的发展前景，但由于固定资产规模较小、股东担保能力也很弱，公司较难满足银行信贷审批条件，

只能靠自身积累和股东投入获取资金。由于融资渠道单一，缺乏资金，原材料采购需要垫付资金，而销售回款往往需要设备通过一段时间的运行并通过验收才能全额到款，因此公司产能受到了一定限制，无法满足订单需求，成为影响公司经营规模扩张的主要瓶颈之一。

(2) 产品结构比较单一，系统抗风险能力较弱

公司产品包括各类光伏行业高效电池激光微加工设备、电子行业激光微加工设备。目前量产的产品，主要集中于光伏电池的激光加工领域。虽然激光加工工艺与传统工艺相比，具有成本低、无污染、效率高、工艺简单易于管理等优势，且光伏行业市场空间巨大，但由于公司产品集中于光伏领域，产品结构比较单一，一旦光伏行业发展受阻，公司系统抗风险能力将遭遇较大挑战。

#### (四) 持续经营评价

公司目前机构设置较为合理，股权结构清晰，公司稳健发展，重大事项按照公司章程、三会议事规则等公司制度规范运行。公司管理团队、技术研发团队和营销团队人员稳定，公司销售业绩持续稳步增长，盈利良好，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 产品结构单一风险

公司产品包括各类光伏行业高效电池激光微加工设备、电子行业激光微加工设备。目前量产的产品，主要集中于光伏电池的激光加工领域。虽然激光加工工艺与传统工艺相比，具有成本低、无污染、效率高、工艺简单易于管理等优势，且光伏行业市场空间巨大，但由于公司产品集中于光伏领域，产品结构比较单一，一旦光伏行业发展受阻，公司系统抗风险能力将遭遇较大挑战。

#### (二) 技术替代经营风险

激光加工设备属于尖端技术设备，在面临巨大的发展空间的同时，也存在着一一定的不确定性。激光加工工艺需要经过了大量的研发努力和多年的工业应用才能实现成熟的商业化推广。随着市场产品的不断创新，未来也不排除会出现新的工艺技术来替代目前技术。若不能

把握技术发展的趋势，可能会因技术替代而给公司业务带来一定的冲击。

#### （三）财政政策补贴变化的风险

2015 年度及 2014 年度扣除所得税影响后的非经常性损益分别为 108.93 万元及 120.66 万元，占当期利润总额的比例分别为：10.33%、120.76%，占比急剧下降，公司非经常性损益大部分为政府补助，不具有持续性，若公司未来不能继续享受政府相关财政补贴等政府补助，将给公司的经营业绩带来一定程度的影响。

#### （四）公司治理风险

有限公司阶段，公司内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱。股份公司阶段，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来生产经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 三、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	-	15,385,000	15,385,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	9,900,000	9,900,000	64.35%
	董事、监事、高管	0	-	13,632,723	13,632,723	88.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		0	-	15,385,000	15,385,000	-
普通股股东人数		6				
备注：股份公司于 2015 年 9 月 8 日设立。						

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李志刚	0	9,900,000	9,900,000	64.35%	9,900,000	0
2	段晓婷	0	2,335,556	2,335,556	15.18%	2,335,556	0
3	苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	0	1,005,333	1,005,333	6.53%	1,005,333	0
4	王烨	0	879,667	879,667	5.72%	879,667	0
5	张立国	0	746,944	746,944	4.86%	746,944	0
6	彭新波	0	517,500	517,500	3.36%	517,500	0
合计		0	15,385,000	15,385,000	100.00%	15,385,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东王烨是股东苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为李志刚，李志刚基本情况如下：

李志刚，男，1976 年 6 月出生，博士学位，中国国籍，无境外永久居留权，湖北省“百人计划”入选者，武汉东湖新技术开发区“3551 人才计划”入选者。2004 年 6 月毕业于华中科技大学，获物理电子学博士学位，2002 年 4 月至 2004 年 4 月，求学于 Singapore Institute Of Manufacturing Technology，2004 年 7 月至 2008 年 4 月就职于珠海粤茂科技有限公司，任总经理；2008 年 4 月至 2015 年 8 月，就职于武汉帝尔激光科技有限公司，历任执行董事、董事长、总经理。2015 年 9 月 7 日，公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，公司第一届董事会第一次会议选举为董事长、聘任为总经理，任期均为三年。

### (二) 实际控制人情况

同控股股东情况

## 四、股份代持情况

否

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

不适用

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
无	-	-	-	-	-	-

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
无	-	-	-	-	-

### 四、利润分配情况

单位：股

#### 2015 年分配预案

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
分配方案经 2015 年年度股东大会审议通过后确定	10 元	-	-

#### 14 年已分配

单位：股

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李志刚	董事	男	40	博士	2015.9-2018.9	是
王烨	董事	男	45	硕士	2015.9-2018.9	否
刘常波	董事	男	41	大专	2015.9-2018.9	是
段晓婷	董事	女	40	本科	2015.9-2018.9	否
黄德修	董事	男	79	博士	2015.9-2018.9	否
彭新波	监事	男	39	本科	2015.9-2018.9	否
何沙	监事	男	59	硕士	2015.9-2018.9	是
严微	监事	女	32	本科	2015.9-2018.9	是
李志刚	总经理	男	40	博士	2015.9-2018.9	是
刘志波	财务负责人、董事会秘书	男	37	本科	2015.9-2018.9	是
刘常波	副总经理	男	41	大专	2015.9-2018.9	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事刘常波与段晓婷系夫妻关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李志刚	董事长、总经理、	0	9,900,000	9,900,000	64.35%	0
段晓婷	董事	0	2,335,556	2,335,556	15.18%	0
王烨	董事	0	879,667	879,667	5.72%	0
彭新波	监事	0	517,500	517,500	3.36%	0
合计		0	13,632,723	13,632,723	88.61%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘志波	-	新任	董事会秘书、财务总监	为完善公司治理,股份公司成立后由董事会聘任。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘志波, 财务负责人、董事会秘书, 男, 1979年7月出生, 本科学历, 注册会计师, 中国国籍, 无境外永久居留权。2000年7月毕业于武汉理工大学, 2000年7月至2002年4月在湖北楚风专用汽车有限责任公司任财务会计; 2002年4月至2003年7月在武汉凡谷电子技术股份有限公司任财务主管; 2003年4月至2015年4月在武汉德威斯电子技术有限公司任财务经理; 2015年4月至2015年8月在武汉帝尔激光科技有限公司任财务负责人兼董事会秘书, 任期三年。2015年9月7日, 公司第一届董事会第一次会议聘任为财务负责人兼董事会秘书, 任期均为三年。

## 二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
技术人员	19	32
财务人员	3	4
采购人员	3	3
销售人员	8	4
生产人员	10	16
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>68</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	2	3
本科	16	19
专科	22	30
专科以下	10	13
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>68</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期末，公司人数增至 68 人，人员增加主要为技术人员和生产人员。技术研发队伍的壮大，有利于公司提高技术创新能力，保持核心竞争力。生产人员的队伍也在不断增加，有利于公司提高产量的完成速度，促进销售的推进。销售人员的数量虽然没有增加，但整体的能力和素质明显提高。报告期内，公司严格执行绩效考核制度，员工的数量和素质都在提高。

#### 2、人才引进、招聘

一方面通过各招聘网站和猎头从社会引进具有高素质、高学历和高能力的人，一方面通过校企合作、校园招聘，从高校引入高端的优秀毕业生。在人才引进过程中，应聘者要严格经过笔试与面试两个环节进行筛选，由部门经理初试，公司高管复试的方式正式录用。

#### 3、薪酬政策

公司制定了完善员工薪酬绩效考核体系，根据职责、岗位和级别等指标确定工资标准，严格按照制度操作。同时公司也为员工规划岗位发展阶梯和发展空间，通过员工自身的努力和公司的助力，引导员工实现自身价值。公司根据劳动法、地方相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳五险一金。

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

### (二)核心员工单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，完善法人治理结构和建立有效的内部管理体制。股份公司成立于 2015 年 9 月 8 日，制定了三会议事规则和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等一系列内部管理制度，公司也将进一步优化内部制度，确保公司规范运作。报告期内公司内部机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够确实履行应尽的责任和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司三会和内部管理体制相结合，同时《公司章程》确保了股东权利和义务。公司股东大会审议通过了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等规则，确保关联交易、对外投资和担保等重大事项的规范性和合法性。公司的治理机制能够保护股东特别是中小股东的合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司日常运营治理能够按照《公司章程》和有关内部控制制度执行，三会的召开和表决符合有关法律法规的要求，公司董事、监事按照相关法律法规执行各自的权利和义务，截止报告期末三会的运作未出现任何违纪违规和重大缺陷行为。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，由于全国中小企业股份转让系统新规则要求变化较大，结合本公司实际情况，重新起草了符合股转系统要求的《武汉帝尔激光科技股份有限公司章程》，详细内容见 2015 年 12 月 10 日与公开转让说明书同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《武汉帝尔激光科技股份有限公司章程》全文。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项
股东大会	1	2015 年 9 月 7 日召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过设立股份有限公司的议案、设立费用的报告的议案、公司章程的议案、三会议事规则、关联交易管理制度的议案、防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案、对外担保管理制度的议案、对外投资管理制度的议案、第一届董事会董事和监事会的议案、聘任 2015 年度审计机构的议案、授权董事会办理股份有限公司设立登记等相关事宜的议案、申请公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案、授权董事会全权办理申请公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案、申请公司股票采取协议转让方式的议案、信息披露管理制度的议案、投资者关系管理制度的议案。
董事会	1	2015 年 9 月 7 日召开董事会第一届会议，会议审议通过李志刚先生为股份公司董事长的议案、李志刚先生为股份公司总经理的议案、刘志波先生为股份公司董事会秘书和财务负责人的议案、刘常波先生为股份公司副总经理的议案、总经理工作细则的议案、董事会秘书工作细则的议案、重大信息内部报告制度的议案、公司内部控制制度的议案、高级管理人员薪酬与绩效管理制度的议案、内部组织机构设置的议案、董事会对公司治理机制的评估的议案、企业发展战略规划书的议案、指定张银萍办理变更设立股份公司之工商登记事宜

		的议案、申请公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案。
监事会	1	2015年9月7日召开监事会一届会议，审议通过《关于选举彭新波先生为武汉帝尔激光科技股份有限公司第一届监事会主席的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司三会程序符合按照《公司法》、《公司章程》等任职要求，能够勤勉、诚信的执行三会制度。

### (三) 公司治理改进情况

公司于2015年9月7日召开创立大会暨第一次股东大会，会议上通过了《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等公司治理制度，各部门严格遵守以上制度和公司章程运行规范运行，截止报告期末，公司董事、监事、高管未出现违法违纪现象。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，公司严格按照以上制度加强跟投资者的沟通与联络；同时维护公司与证券监管部门、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系，积极维护公司的公共形象。在“全国中小企业股份转让系统”平台及时披露年报信息，方便投资者查询，及时回复有关咨询与建议。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事积极参与和监督公司各项事务，由于公司发展稳定有序，本年度监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司与控股股东或者实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均

能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

#### 1、公司业务独立

公司主营业务为激光整机设备的研发、生产、销售和售后服务。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统及相关的配套设施，具有独立的研发系统、采购系统和产品销售系统，独立进行生产经营，具有直接面向市场的独立经营能力。公司具备从事公司业务的相应资质，并建立了独立完整的业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、公司人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他的情况。

#### 3、公司资产独立

帝尔激光由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

#### 4、公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 5、公司机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立，公司聘任了总经理、副总经理、财

务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定：

#### 1、会计核算体系：

报告期内，公司严格按照《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，从自身实际情况出发，制定适合企业自身的具体会计核算制度，保证公司正常开展会计工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司也将继续完善公司财务管理制度。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司有效分析了市场风险、政策风险、经营风险和法律风险等的前提条件下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险体系。

#### 4、报告期内未发现管理制度的重大缺陷。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末公司未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司暂未发现重大会计差错更正、未发生重大差错情况。公司将根据相关法律、规则制度等建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中证天通（2016）审字 1-1031 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层
审计报告日期	2016-03-18
注册会计师姓名	李朝辉、涂建芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

武汉帝尔激光科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉帝尔激光科技股份有限公司（以下简称帝尔激光公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的

总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，帝尔激光公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帝尔激光公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果及现金流量。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李朝辉

中国注册会计师：涂建芳

中国 · 北京 2016 年 3 月 18 日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金		21,496,225.45	19,152,318.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,630,000.00	500,000.00
应收账款		10,489,586.27	3,867,318.77
预付款项		1,939,168.66	1,343,240.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		30,833.33	-
应收股利		-	-
其他应收款		158,650.00	174,450.00
买入返售金融资产		-	-
存货		29,662,824.40	15,601,097.97

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度报告

划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		17,332,060.00	1,212,760.47
<b>流动资产合计</b>		<b>84,739,348.11</b>	<b>41,851,186.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,727,771.68	897,771.78
在建工程		-	-
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		269,592.61	113,805.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,997,364.29</b>	<b>1,011,576.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,736,712.40</b>	<b>42,862,763.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,921,820.88	742,032.09
预收款项		40,622,249.31	8,835,907.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		1,608,414.00	511,247.68
应交税费		1,350,060.52	42,350.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度报告

其他应付款		-	2,732.66
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		46,502,544.71	10,134,270.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		777,162.55	198,588.01
递延收益		-	938,831.59
递延所得税负债		17,367.06	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		794,529.61	1,137,419.60
<b>负债合计</b>		47,297,074.32	11,271,690.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,385,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,104,085.92	1,000,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		395,055.21	1,559,107.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,555,496.95	14,031,965.73
归属于母公司所有者权益合计		41,439,638.08	31,591,073.04
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		41,439,638.08	31,591,073.04
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	88,736,712.40	42,862,763.30

法定代表人： 李志刚 主管会计工作负责人： 刘志波 会计机构负责人： 张春艳

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度报告

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	38,858,127.31	9,228,733.97
其中：营业收入		38,858,127.31	9,228,733.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		29,610,505.67	9,649,110.94
其中：营业成本		17,282,752.93	4,334,518.03
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		482,928.23	32,234.73
销售费用		3,062,382.15	1,321,599.55
管理费用		8,170,255.15	4,031,199.29
财务费用		152,178.53	-74,782.20
资产减值损失		460,008.68	4,341.54
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）		376,258.76	142,561.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,623,880.40	-277,815.31
加：营业外收入		1,011,157.13	1,279,828.82
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		94,510.39	2,909.58
其中：非流动资产处置损失		30,125.58	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,540,527.14	999,103.93
减：所得税费用		1,692,962.10	119,472.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,847,565.04	879,631.27
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		8,847,565.04	879,631.27
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他	-	-	-

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度报告

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	8,847,565.04	879,631.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,847,565.04	879,631.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.58	0.06
(二) 稀释每股收益	-	0.58	0.06

法定代表人： 李志刚 主管会计工作负责人： 刘志波 会计机构负责人： 张春艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	<b>65,029,858.29</b>	20,732,047.18
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,125.54	2,024.20
收到其他与经营活动有关的现金		448,425.62	518,791.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,479,409.45</b>	21,252,862.85
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>32,198,807.41</b>	14,450,281.23
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		-	-

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度报告

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		4,907,126.86	3,450,189.70
支付的各项税费		4,024,743.86	1,252,221.77
支付其他与经营活动有关的现金		5,743,163.35	2,549,588.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,873,841.48</b>	<b>21,702,281.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,605,567.97</b>	<b>-449,418.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		376,258.76	142,561.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		58,740,000.00	34,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,116,258.76</b>	<b>34,142,561.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,830,536.76	424,173.35
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		72,630,000.00	34,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,460,536.76</b>	<b>34,424,173.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,344,278.00</b>	<b>-281,611.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,001,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,001,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,001,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-256,740.92</b>	<b>-24,867.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,005,549.05</b>	<b>-755,897.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,071,874.12	19,827,771.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,077,423.17</b>	<b>19,071,874.12</b>

法定代表人： 李志刚 主管会计工作负责人： 刘志波 会计机构负责人： 张春艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,559,107.31	-	14,031,965.73	-	31,591,073.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,559,107.31	-	14,031,965.73	-	31,591,073.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	385,000.00	-	-	-	21,104,085.92	-	-	-	-1,164,052.10	-	-10,476,468.78	-	9,848,565.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,847,565.04	-	8,847,565.04
（二）所有者投入和减少资本	385,000.00	-	-	-	616,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,001,000.00
1. 股东投入的普通股	385,000.00	-	-	-	616,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,001,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	884,756.50	-	-19,324,033.82	-	-18,439,277.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	884,756.50	-	-884,756.50	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,439,277.32	-	-18,439,277.32
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	20,488,085.92	-	-	-	-2,048,808.60	-	-	-	18,439,277.32
<b>四、本年期末余额</b>	15,385,000.00	-	-	-	22,104,085.92	-	-	-	395,055.21	-	3,555,496.95	-	41,439,638.08

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,471,144.18	-	13,240,297.59	-	30,711,441.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,471,144.18	-	13,240,297.59	-	30,711,441.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	87,963.13	-	791,668.14	-	879,631.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	879,631.27	-	879,631.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	87,963.13	-	-87,963.13	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	87,963.13	-	-87,963.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,559,107.31	-	14,031,965.73	-	31,591,073.04

法定代表人： 李志刚 主管会计工作负责人： 刘志波 会计机构负责人： 张春艳

## 财务报表附注

### 一、基本情况

#### 1、公司历史沿革

武汉帝尔激光科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由李志刚、王纯、段晓婷、张桂琴共同出资组建。公司成立于 2008 年 4 月 25 日，在武汉市工商行政管理局登记，并取得注册号为 420100000071996 的《企业法人营业执照》，注册资本 100.00 万，经过历次增资，截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1538.50 万元。注册地址：东湖开发区光谷产业园华师园二路四号，法定代表人：李志刚。

(1) 2008 年 4 月 25 日，经武汉市工商行政管理局批准，公司注册成立，注册资本 100 万元，实收资本 50 万元，各股东分二期出资。2008 年 4 月 16 日，各股东第一期出资 50 万元，其中：李志刚出资 25 万元，占注资资本比例 25%；王纯出资 12.50 万元，占注资资本比例 12.50%；段晓婷出资 9.375 万元，占注资资本比例 9.375%；张桂琴出资 3.125 万元，占注资资本比例 3.125%。各股东出资业经湖北奥博会计师事务所有限公司审验并于 2008 年 4 月 23 日出具鄂奥会[2008]F 验字 04-029 号验资报告。

(2) 2009 年 7 月 1 日，根据公司股东会决议，公司股东王纯向李志刚转让其持有的 25% 的股权，该股权转让已取得武汉市工商行政管理局批准并办理了工商变更登记手续。

(3) 2009 年 9 月 28 日，根据公司股东会决议和章程，各股东第二期出资 50 万元，其中：李志刚出资 37.5 万元，占注资资本比例 37.5%；段晓婷出资 9.375 万元，占注资资本比例 9.375%；张桂琴出资 3.125 万元，占注资资本比例 3.125%。各股东出资业经湖北诚意联合会计师事务所审验并于 2009 年 10 月 15 日鄂诚验字[2009]G308 号验资报告。公司已办理了工商变更登记手续。

(4) 2011 年 5 月 11 日，根据公司股东会决议，公司注册资本增至 111.1111 万元，新增注册资本 11.1111 万元由上海六禾投资有限公司以 1500 万元价格认购。该股权增资业经湖北公诚会计师事务所有限责任公司审验并出具鄂诚验字[2011]2029 号验资报告。本次增资公司已办理了工商变更登记手续。

(5) 2011 年 5 月 30 日，根据公司股东会决议，公司注册资本增至 1500 万元，新增注册资本 13,888,889.00 元由资本公积转增。增资后，公司各股东出资情况：李志刚出资 1012.50 万元，占注资资本比例 67.50%；段晓婷出资 253.0556 万元，占注资资本比例 16.87%；张桂琴出资 84.4444 万元，占注资资本比例 5.63%；上海六禾投资有限公司出资 150.00 万元，占注资资本比例 10%。

该资本公积转增业经湖北公诚会计师事务所有限责任公司审验并出具鄂诚验字[2011]2030 号验资报告。本次增资公司已办理了工商变更登记手续。

(6) 2015 年 5 月, 根据公司股东会决定: 李志刚将持有公司的 1.5% 股权 22.50 万元出资转让给彭新波; 段晓婷将持有公司的 1.3% 股权 19.50 万元出资转让给彭新波; 张桂琴将持有公司的 0.65% 股权 9.75 万元出资转让给彭新波, 将持有公司的 4.98% 股权 74.6944 万元出资转让给张立国。上述股权转让后, 各股东的实际出资情况: 李志刚出资 990.00 万元, 占注资资本比例 66.00%; 段晓婷出资 233.5556 万元, 占注资资本比例 15.57%; 张立国出资 74.6944 万元, 占注资资本比例 4.98%; 上海六禾投资有限公司出资 150.00 万元, 占注资资本比例 10%; 彭新波出资 51.75 万元, 占注资资本比例 3.45%。该股权转让公司于 2015 年 5 月 26 日办理了工商变更登记手续。

(7) 2015 年 7 月, 根据公司股东会决议, 上海六禾投资有限公司以货币资金 100.10 万元对公司进行增资, 其中: 38.50 万元增加公司注册资本, 61.60 万元计入资本公积, 本次增资后公司的注册资本为 1538.50 万元。其中: 李志刚出资 990.00 万元, 占注资资本比例 64.35%; 段晓婷出资 233.5556 万元, 占注资资本比例 15.18%; 张立国出资 74.6944 万元, 占注资资本比例 4.86%; 上海六禾投资有限公司出资 188.50 万元, 占注资资本比例 12.25%; 彭新波出资 51.75 万元, 占注资资本比例 3.36%。

上海六禾投资有限公司增资 38.50 万元业经武汉科特迪会计师事务所有限公司审验并出具了武科验字[2015]2010 号验资报告。同时公司于 2015 年 7 月 17 日办理了本次增资工商变更登记手续。

(8) 2015 年 7 月 21 日, 根据公司股东会决议和变更后的章程: 公司股东上海六禾投资有限公司将持有本公司 5.72% 股权 87.9667 万元的出资转让给王烨, 将持有本公司的 6.53% 股权 100.5333 万元的出资转让给苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)。上述股权转让后, 各股东的实际出资情况: 李志刚出资 990.00 万元, 占注资资本比例 64.35%; 段晓婷出资 233.5556 万元, 占注资资本比例 15.18%; 张立国出资 74.6944 万元, 占注资资本比例 4.86%; 彭新波出资 51.75 万元, 占注资资本比例 3.36%; 苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)出资 100.5333 万元, 占注资资本比例 6.53%; 王烨出资 87.9667 万元, 占注资资本比例 5.72%。该股权转让公司于 2015 年 7 月 21 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 7 月 3 日公司取得武汉市工商行政管理局核发的(鄂武)名变核私字[2015]第 1893 号《企业名称变更核准通知书》, 同意公司变更为武汉帝尔激光科技股份有限公司, 2015 年 9 月 8 日, 公司取得武汉市工商行政管理局换发注册号为 420100000071996 的《营业执照》, 公司变更为股份有限公司。

## 2、经营范围

激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及技术咨询  
服务；激光及机电产品的销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家限制  
或禁止进出口的货物或技术）。

### **3、财务报表的批准报出**

本财务报告业经公司全体董事会于 2016 年 3 月 18 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006  
年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则  
应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编  
制。

### **2、持续经营**

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

### **1、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、完整地反映了本公司2015  
年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量等财务信息。

### **2、会计年度**

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分  
标准。

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、记账基础及计价原则**

本公司采用权责发生制记账为基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量  
时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确  
定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### **6、现金等价物的确定标准**

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

## 7、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，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者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；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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。

## 8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大单项计提坏账准备应收款项外，公司根据应收款项逾期账龄、以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项
坏账准备的计提方法	本公司对单项虽不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，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

## 10、存货核算方法

- (1) 公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品。
- (2) 原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按先进先出法、加权平均法和个别计价法核算。
- (3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(4) 在产品、库存商品、发出商品发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

(5) 存货盘存按永续盘存制；

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### ②损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利

润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、固定资产及折旧

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(3) 固定资产折旧计提方法

① 固定资产折旧按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均

②各类固定资产使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	年限（年）	残值率（%）	折旧率（%）
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
运输工具	4-8年	5%	11.88%-23.75%
其他设备	3-5年	5%	19%-31.67%

（4）满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，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。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

（5）固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据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，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

## 14、在建工程

（1）在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其

成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、无形资产计价及其摊销

### (1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a. 开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b. 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 16、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

## 17、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

### (2) 资本化金额的确定

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，应当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

据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

### （3）资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### （4）暂停资本化

若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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### （5）停止资本化

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 18、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### （1）经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

### （2）融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

根据设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 21、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

## 22、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 公司各类产品的收入确认标准

公司的收入主要分为各类电子行业激光设备收入、光伏行业高效电池激光微加工设备收入、备件收入、技术服务费收入以及加工维修收入等。其各类电子行业激光设备收入、光伏行业高效电池激光微加工设备收入又分为内销收入和外销收入。内销收入在客户验收合格，收到对方客户的验收单时确认收入，外销产品根据合同约定将产品报关、离港，安装、调试完毕取得客户验收单时确认收入；备件若与设备一体销售，随设备收入的确认而确认，备件若单独销售，在客户收到商品后确认收入；技术服务费收入以及加工维修收入是随着劳务的实现达到预定目的时确认收入。

### 23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### 24、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，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。

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，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，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。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

## 25、递延所得税资产的确认依据

(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，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，减记的金额转回。

## 26、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、企业合并

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，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。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、

费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，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；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；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费用，应于发生时计入当期损益；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，如果在购买日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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。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，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差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 28、利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

#### 四、 会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

##### (一) 会计政策变更

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对 2013 年度、2014 年度比较财务报表产生影响。

##### (二) 会计估计变更及会计差错更正

无。

#### 五、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
堤防费	应缴流转税税额	2%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

##### (二) 税收优惠政策及依据

公司于 2010 年 12 月取得高新技术企业资格，二次到期后于 2013 年 12 月 16 日换发了新的高新技术企业证书，有效期自 2013 年 12 月 16 日至 2016 年 12 月 16 日；本报告期内减按 15% 计提企业所得税。根据《国家税务总局关于发布〈营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）〉的公告》国家税务总局公告 2013 年第 52 号的规定：公司跨境应税服务减免税。

#### 六、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,557.50	8,338.83
银行存款	21,066,865.67	19,063,535.29
其他货币资金	418,802.28	80,444.38
合计	21,496,225.45	19,152,318.50

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	2.14	79,646.49
履约保证金	418,800.14	797.89
合计	418,802.28	80,444.38

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,630,000.00	500,000.00
合计	3,630,000.00	500,000.00

### 2、 期末公司已质押的应收票据

本报告期末不存已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

报告期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期末无出票人未履约而将其转为应收账款的票据的事项。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,501,357.82	100.00	1,011,771.55	8.80	10,489,586.27	4,401,881.64	100.00	534,562.87	12.14	3,867,318.77
组合 1 账龄分析法	11,501,357.82	100.00	1,011,771.55	8.80	10,489,586.27	4,401,881.64	100.00	534,562.87	12.14	3,867,318.77
组合 2 其他不确认坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,501,357.82	100.00	1,011,771.55	8.80	10,489,586.27	4,401,881.64	100.00	534,562.87	12.14	3,867,318.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	9,531,139.92	476,557.00	5.00
1 至 2 年	1,431,028.25	143,102.83	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	130,800.00	65,400.00	50.00
4 至 5 年	408,389.65	326,711.72	80.00
5 年以上			
合计	11,501,357.82	1,011,771.55	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 477,208.68 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	4,295,500.00	37.35	286,050.00
第二名	1,638,000.00	14.24	81,900.00
第三名	1,200,000.00	10.43	60,000.00
第四名	1,177,000.00	10.23	58,850.00
第五名	647,350.00	5.63	32,367.50
合计	8,957,850.00	77.88	519,167.50

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,767,088.26	91.13	1,171,087.18	87.18
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	172,080.40	8.87	172,153.50	12.82
合计	1,939,168.66	100.00	1,343,240.68	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 172,080.40 元，主要为预付采购款，因产品不合格未验收，该款项尚未结算。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,085,729.92	55.99
第二名	172,080.40	8.87
第三名	149,352.80	7.70

第四名	60,800.00	3.14
第五名	48,900.00	2.52
合计	1,516,863.12	78.22

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	30,833.33	
合计	30,833.33	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,000.00	100.00	8,350.00	5.00	158,650.00	200,000.00	100.00	25,550.00	12.78	174,450.00
组合 1 账龄分析法	167,000.00	100.00	8,350.00	5.00	158,650.00	200,000.00	100.00	25,550.00	12.78	174,450.00
组合 2 其他不确认坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他										

他 应 收 款										
合 计	167,000.00	100.00	8,350.00	5.00	158,650.00	200,000.00	100.00	25,550.00	12.78	174,450.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期 末 余 额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	167,000.00	8,350.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	167,000.00	8,350.00	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,200.00 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期 末 账 面 余 额	年 初 账 面 余 额
差旅费	3,000.00	200,000.00
投标保证金	100,000.00	
装机押金		
进出口保证金	64,000.00	
合 计	167,000.00	200,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期 末 余 额	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通威太阳能（合肥）有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	59.88	5,000.00
中华人民共和国武汉海关	进出口保证金	64,000.00	1 年以内	38.32	3,200.00

童琴	员工借款	3,000.00	1 年以内	1.80	150.00
合计		167,000.00		100.00	8,350.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,992,761.06		4,992,761.06	3,685,016.21		3,685,016.21
在产品	7,979,746.42		7,979,746.42	3,493,753.13		3,493,753.13
库存商品	1,101,258.28		1,101,258.28	452,809.52		452,809.52
发出商品	15,589,058.64		15,589,058.64	7,969,519.11		7,969,519.11
合计	29,662,824.40		29,662,824.40	15,601,097.97		15,601,097.97

2、 存货跌价准备

本报告期不存在存货跌价准备。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期不存在借款费用资本化金额的说明。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

本报告期不存在建造和已完工未结算资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预交企业所得税		104,613.26
留抵进项税额		81,652.34
预交增值税	3,442,060.00	1,026,494.87
银行理财产品	13,890,000.00	
合计	17,332,060.00	1,212,760.47

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

1. 账面原值					
(1) 年初余额		1,034,701.10	530,487.66	482,104.56	2,047,293.32
(2) 本期增加金额		2,128,432.64	1,248,605.98	103,932.84	3,480,971.46
—购置		2,128,432.64	1,248,605.98	103,932.84	3,480,971.46
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		36,750.41	258,288.03	307,472.84	602,511.28
—处置或报废		36,750.41	258,288.03	307,472.84	602,511.28
(4) 期末余额		3,126,383.33	1,520,805.61	278,564.56	4,925,753.50
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		302,906.25	470,355.95	376,259.34	1,149,521.54
(2) 本期增加金额		364,758.16	209,580.97	46,506.85	620,845.98
—计提		364,758.16	209,580.97	46,506.85	620,845.98
(3) 本期减少金额		34,912.89	245,373.63	292,099.18	572,385.70
—处置或报废		34,912.89	245,373.63	292,099.18	572,385.70
(4) 期末余额		632,751.52	434,563.29	130,667.01	1,197,981.82
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		2,493,631.81	1,086,242.32	147,897.55	3,727,771.68
(2) 年初账面价值		731,794.85	60,131.71	105,845.22	897,771.78

## 2、暂时闲置的固定资产

本报告期不存在闲置的固定资产。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

#### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

#### 5、 2015 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

2015 年 12 月 31 日不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,020,121.55	153,018.23	560,112.87	84,016.93
预计负债确认	777,162.55	116,574.38	198,588.01	29,788.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,797,284.10	269,592.61	758,700.88	113,805.13

#### 2、 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计提应收利息确认递延所得税负债	30,833.33	4,625.00		
固定资产采用加速折旧确认递延所得税负债	84,947.07	12,742.06		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	115,780.40	17,367.06		

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本报告期不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债事项。

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

本报告期不存在未确认递延所得税资产事项。

**5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。**

本报告期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期事项。

**(十一) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,660,548.24	379,490.00
1—2 年		340,819.64
2—3 年	261,272.64	21,722.45
3 年以上		
合计	2,921,820.88	742,032.09

**2、 账龄超过一年的重要应付账款：**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	255,384.64	产品质量未全部达到要求
合计	255,384.64	

**(十二) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	40,622,249.31	8,835,907.50
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合 计	40,622,249.31	8,835,907.50

**2、 账龄超过一年的重要预收款项**

本报告期不存在账龄超过一年的重要预收款项。

**3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况**

本报告期不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	511,247.68	5,641,642.20	4,544,475.88	1,608,414.00
离职后福利-设定提存计划		374,520.92	374,520.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	511,247.68	6,016,163.12	4,918,996.80	1,608,414.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	511,247.68	5,166,197.40	4,069,031.08	1,608,414.00
(2) 职工福利费		222,427.80	222,427.80	
(3) 社会保险费		153,457.00	153,457.00	
其中：医疗保险费		126,961.55	126,961.55	
工伤保险费		15,378.45	15,378.45	
生育保险费		11,117.00	11,117.00	
(4) 住房公积金		99,560.00	99,560.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	511,247.68	5,641,642.20	4,544,475.88	1,608,414.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		350,664.54	350,664.54	
失业保险费		23,856.38	23,856.38	
企业年金缴费				
合计		374,520.92	374,520.92	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,180,058.40	

个人所得税	21,613.41	9,743.47
城市维护建设税	86,560.08	16,303.63
教育费附加	37,097.20	6,987.28
地方教育附加费	24,731.43	4,658.17
堤防费		4,658.18
合计	1,350,060.52	42,350.73

#### (十五) 其他应付款

##### 1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		2,732.66
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计		2,732.66

##### 2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付员工生育津贴		2,732.66
合计		2,732.66

##### 3、账龄超过一年的重要其他应付款

本报告期不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	777,162.55	198,588.01	售后费用
合计	777,162.55	198,588.01	

说明：预计负债计提比例为近三年发生销售费用中的设备售后服务费用占当期销售收入的平均数。

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源
市直科学技术研究与开发资金	97,008.54		97,008.54		武汉市科学技术局
市创新基金金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目	8,675.19		8,675.19		湖北省科技厅
省重点新产品新工艺金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目	500,000.00		500,000.00		武汉市财政局、科技局
国家创新基金金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目	147.86		147.86		湖北省科技厅
国家创新基金金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目区配套拨款	83,000.00		83,000.00		湖北省科技厅
太阳能硅片自动化工位装置项目	250,000.00		250,000.00		武汉市知识产权局
合计	938,831.59		938,831.59		

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市直科学技术研究与开发资金	97,008.54		97,008.54			与收益相关
市创新基金金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目	8,675.19		8,675.19			与收益相关
省重点新产品新工艺金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
国家创新基金金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目	147.86		147.86			与收益相关
国家创新基金金属环绕穿通太阳能	83,000.00		83,000.00			与收益相关

电池全自动激光打孔设备与工艺项目区配套拨款					
武汉市知识产权发展专项资金（太阳能硅片自动化工位装置项目）	250,000.00		250,000.00		与收益相关
合计	938,831.59		938,831.59		

#### (十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李志刚	10,125,000.00				-225,000.00	-225,000.00	9,900,000.00
段晓婷	2,530,556.00				-195,000.00	-195,000.00	2,335,556.00
张桂琴	844,444.00				-844,444.00	-844,444.00	
上海六禾投资有限公司	1,500,000.00				-1,500,000.00	-1,500,000.00	
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）					1,005,333.00	1,005,333.00	1,005,333.00
王烨					879,667.00	879,667.00	879,667.00
彭新波					517,500.00	517,500.00	517,500.00
张立国					746,944.00	746,944.00	746,944.00
合计	15,000,000.00				385,000.00	385,000.00	15,385,000.00

说明：本期变动详见“附注一（二）历史沿革”。

### (十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,000,000.00	616,000.00		1,616,000.00
其他资本公积		20,488,085.92		20,488,085.92
合计	1,000,000.00	21,104,085.92		22,104,085.92

说明：1、2015 年 7 月，公司收到上海六禾投资有限公司认缴的新增投资款 1,001,000.00 元，其中 385,000.00 元计入实收资本，616,000.00 元计入资本公积。此次增资业经武汉科特迪会计师事务所有限公司出具武科验字 [2015] 第 2010 号验资报告予以验证。

2、2015 年 7 月 31 日股改基准日以净资产 37,489,085.92 元折股 15,385,000.00 股，其中盈余公积 2,048,808.60 元转增资本公积，其中未分配利润 18,439,277.32 元转增资本公积，累计转增资本公积 20,488,085.92 元。

### (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,559,107.31	884,756.50	2,048,808.60	395,055.21
任意盈余公积				
其他				
合计	1,559,107.31	884,756.50	2,048,808.60	395,055.21

说明：本期盈余公积减少原因详见“附注五（十九）”。

### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,031,965.73	13,240,297.59
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	14,031,965.73	13,240,297.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,847,565.04	879,631.27
减：提取法定盈余公积	884,756.50	87,963.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
改制转增资本公积	18,439,277.32	

期末未分配利润	3,555,496.95	14,031,965.73
---------	--------------	---------------

说明：本期未分配利润转增资本公积原因详见“附注五（十九）”。

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03
其他业务				
合计	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03

### 2、主营业务按行业分项列示

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏	34,618,161.51	14,374,549.62	3,281,914.24	1,503,611.07
电子	4,239,965.80	2,908,203.31	5,946,819.73	2,830,906.96
合计	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03

### 3、主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能电池激光加工设备	33,251,880.32	14,212,797.15	2,870,940.17	1,362,726.60
消费电子类激光加工设备	3,119,658.12	1,870,844.59	5,575,213.68	2,719,578.91
配件、维修及技术服务费	2,486,588.87	1,199,111.19	782,580.12	252,212.52
合计	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03

### 4、主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	37,750,761.92	17,187,138.10	9,151,686.47	4,319,862.23
中国大陆以外地区	1,107,365.39	95,614.83	77,047.50	14,655.80
合计	38,858,127.31	17,282,752.93	9,228,733.97	4,334,518.03

### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,452,991.43	26.90
第二名	7,186,709.16	18.49
第三名	3,504,273.52	9.02
第四名	3,418,803.40	8.80
第五名	2,991,453.00	7.70
合计	27,554,230.51	70.91

### (二十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,070.27	16,117.37
教育费附加	120,030.11	6,907.45
地方教育附加费	80,020.09	4,604.95
堤防费	2,807.76	4,604.96
合计	482,928.23	32,234.73

### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	922,252.43	382,594.02
办公费	50,821.55	60,797.72
交通费	42,804.50	58,014.87
招待费	244,130.75	113,171.42
差旅费	582,378.69	388,094.74
参展费	357,467.21	230,224.05
维修费	626,950.23	35,230.59
运输费	100,047.91	51,449.52
租房费用	27,936.90	
其他	107,591.98	2,022.62
合计	3,062,382.15	1,321,599.55

### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,240,037.42	524,219.56
折旧费	251,400.91	132,725.90
办公费	237,519.28	215,062.70
招待费	63,162.00	31,655.10
差旅费	14,669.30	9,773.70
水电及物业管理费	133,084.28	93,323.24
房租	151,680.00	122,880.00
交通费	162,706.84	71,091.08
税金	10,582.70	5,618.00
装修费	11,985.00	11,300.00
研发费用	4,559,864.16	2,758,549.65
中介费用	1,303,231.37	
其他	30,331.89	55,000.36
合计	8,170,255.15	4,031,199.29

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	127,614.57	116,728.78
汇兑损益	256,740.92	24,867.66
手续费支出	23,052.18	17,078.92
合计	152,178.53	-74,782.20

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	460,008.68	4,341.54
合计	460,008.68	4,341.54

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

武汉帝尔激光科技股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	376,258.76	142,561.66
合 计	376,258.76	142,561.66

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,010,031.59	1,277,804.59	1,010,031.59
其他利得	1,125.54	2,024.23	1,125.54
合 计	1,011,157.13	1,279,828.82	1,011,157.13

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武汉市光伏电池激光加工设备工程技术研究中心	97,008.54	135,327.64	与收益相关
武汉市授权专利资助款	1,500.00		与收益相关
东湖开发区专利申请资助款	6,500.00		与收益相关
国家创新基金金属环绕太阳能电池项目	147.86	489,852.14	与收益相关
武汉市创新基金金属环绕太阳能电池项目	8,675.19	166,324.81	与收益相关
激光产业发展专项资金补贴	55,000.00	35,000.00	与收益相关
国家创新基金金属环绕穿通太阳能电池全自动激光打孔设备与工艺项目区配套拨款	83,000.00	67,000.00	与收益相关
新产品新工艺金属环绕穿通太阳	500,000.00		与收益相关

能电池全自动激光打孔设备与工艺项目			
太阳能硅片自动化工位装置项目	250,000.00		与收益相关
区财政光电子器件及激光产业专项产业扶持资金	5,700.00		与收益相关
2015 年区知识产权扫零工程奖励款	1,000.00		与收益相关
软件著作权奖励款	1,500.00		与收益相关
科技奖		20,000.00	与收益相关
租房补贴		184,300.00	与收益相关
融资收益补贴		180,000.00	与收益相关
合计	1,010,031.59	1,277,804.59	

### (三十) 营业外支出

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	30,125.58		30,125.58
其中：固定资产处置损失	30,125.58		30,125.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他支出	64,384.81	2,909.58	64,384.81
合计	94,510.39	2,909.58	94,510.39

### (三十一) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,831,382.52	119,433.72
递延所得税费用	-138,420.42	38.94
合计	1,692,962.10	119,472.66

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,540,527.14
按法定税率计算的所得税费用	1,581,079.07

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	92,125.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,870.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-177,112.36
所得税费用	1,692,962.10

### (三十二) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来收到现金	200,000.00	97,062.66
利息收入收到现金	96,781.24	116,728.78
政府补贴收入收到现金	71,200.00	305,000.00
受限货币资金解付收到现金	80,444.38	
其他		0.03
合计	448,425.62	518,791.47

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付现金	2,140,129.72	939,005.53
管理费用支付现金	2,879,810.27	1,436,761.98
往来费用支付现金	169,732.66	76,800.00
其他支付现金	553,490.70	97,020.89
合计	5,743,163.35	2,549,588.40

#### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到现金	58,740,000.00	34,000,000.00
合计	58,740,000.00	34,000,000.00

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付现金	72,630,000.00	34,000,000.00
合 计	72,630,000.00	34,000,000.00

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

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	8,847,565.04	879,631.27
加：资产减值准备	460,008.68	4,341.54
固定资产等折旧	620,845.98	313,964.27
无形资产摊销		
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)	30,125.58	
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)	256,740.92	24,867.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-376,258.76	-142,561.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-155,787.48	38.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	17,367.06	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,061,726.43	-7,392,555.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,052,537.02	769,553.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,357,582.30	5,173,745.65
其他	-338,357.90	-80,444.38
经营活动产生的现金流量净额	18,605,567.97	-449,418.25
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	21,077,423.17	19,071,874.12
减：现金的期初余额	19,071,874.12	19,827,771.72

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,005,549.05	-755,897.60

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	21,077,423.17	19,071,874.12
其中：库存现金	10,557.50	8,338.83
可随时用于支付的银行存款	21,066,865.67	19,063,535.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,077,423.17	19,071,874.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	418,802.28	保证金
合计	418,802.28	

说明：受限货币资金为履约保函保证金、信用证保证金。

### (三十五) 外币货币性项目

#### 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			51.69
其中：美元	7.96	6.4936	51.69

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			408,389.65
其中：美元	62,891.10	6.4936	408,389.65
应付账款			71,653.75
其中：日元	1,330,000.00	0.053875	71,653.75

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控制权情况

本公司最终控制方是法定代表人李志刚，对本公司持股比例为 64.35%，拥有最终表决权。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
段晓婷	持有本公司 5% 以上股份的股东、公司董事
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
王焯	持有本公司 5% 以上股份的股东
苏州晶品新材料股份有限公司	苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）所投资公司持股 4.01%、本公司股东王焯任该公司董事
上海六禾投资有限公司	本公司股东王焯对该公司出资占比 8.8%；本公司股东王焯任该公司董事
苏州六禾之谦股权投资中心（有限合伙）	本公司股东王焯任该公司执行事务合伙人委托代表
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	本公司股东王焯任该公司执行事务合伙人委托代表
上海六禾创业投资有限公司	本公司股东王焯任该公司总裁
北京恩维协同科技有限公司	本公司股东王焯任该公司董事
上海昂立稚慧网络科技有限公司	本公司股东王焯任该公司董事
上海昂立教育投资咨询有限公司	本公司股东王焯任该公司董事
河南平原智能装备股份有限公司	本公司股东王焯任该公司董事
西安巨匠软开网络科技有限公司	本公司股东王焯任该公司董事
刘常波	本公司董事和副总经理
黄德修	本公司董事
武汉华工飞腾光子科技有限公司	本公司董事黄德修任职该公司董事
彭新波	本公司股东、监事会主席
武汉亿瀚科技有限责任公司	本公司股东和监事彭新波对该公司出资占比 52.5% 并任该公司执行董事和法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海瀚叶投资控股有限公司	本公司股东和监事彭新波对该公司出资占比 0.3773% 并是该 公司武汉分公司负责人
何沙	本公司监事
何羽	本公司监事何沙之子
严微	本公司监事
刘志波	本公司董事会秘书兼财务负责人
李志强	与公司控股股东李志刚为兄弟关系
周小华	公司控股股东李志刚弟弟的配偶
王湘武	公司控股股东李志刚的姐夫
刘常勤	与公司董事刘常波为兄妹关系
宋久高	公司董事刘常波妹妹的配偶
武汉雷哲科技有限责任公司	武汉雷哲控股股东张立国与持有公司 5% 以上股份的前股 东张桂琴为姐弟关系, 张桂琴于 2015 年 5 月转让其持有的 全部公司股份, 自此公司与武汉雷哲不再构成关联关系

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
武汉雷哲科技有限责任公司	原材料		852,123.08

说明：武汉雷哲控股股东张立国与持有公司 5% 以上股份的前股东张桂琴为姐弟关系，张桂琴于 2015 年 5 月转让其持有的全部公司股份，自此公司与武汉雷哲不再构成关联关系。

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州晶品新材料股份有限公司	激光陶瓷切割机	470,085.47	

说明：苏州晶品新材料股份有限公司为苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）所投资公司，王烨任该公司董事。

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

#### 3、 关联租赁情况

本报告期不存在关联租赁情况。

#### 4、 关联担保情况

本报告期不存在关联担保情况。

#### 5、 关联方资金拆借

本报告期不存在关联方资金拆借情况。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,043,554.45	1,050,136.60

#### 8、 其他关联交易

本报告期不存在其他关联交易事项。

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	武汉雷哲科技有限责任公司			31,219.56	
其他应收款					
	李志强			100,000.00	9,450.00
	宋久高			50,000.00	7,400.00

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	苏州晶品新材料股份有限公司		110,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	刘常勤		2,732.66

**(五) 关联方承诺**

本报告期不存在关联方承诺事项。

**八、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 重要承诺**

截止 2015 年 12 月 31 日本公司不存在重要承诺事项。

**2、 公司需要披露的承诺事项**

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无需要披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无重要或有事项。

**九、 其他重要事项**

本报告期无其他重要事项。

**十、 补充资料**

**(一) 非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,125.58	
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）	1,010,031.59	
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	376,258.76	
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	-63,259.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-203,593.55	
少数股东权益影响额		
合计	1,089,311.95	

说明：所得税影响额 2015 年扣除纳税滞纳金 64,384.81 元。

(二) **净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	24.29	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	21.30	0.51	0.51

武汉帝尔激光科技股份有限公司

二〇一六年三月十八日

**附：**

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

帝尔激光档案室
---------

武汉帝尔激光科技股份有限公司

2016 年 3 月 18 日