



武汉金运激光股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 07 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁萍、主管会计工作负责人廖琨及会计机构负责人(会计主管人员)吴学林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司的风险主要为：1、市场风险：由于宏观经济包括国际和国内的经济形势、贸易及金融等政策均存在较多不确定性因素的影响，从而使得公司产品的市场环境包括区域、客户群体等变化的不可控性增强，市场的突发性风险概率加大。2、经营风险：激光行业的提档升级已逐步全面展开，技术带动产品创新将重构行业发展格局，满足客户需求及帮助客户转型升级的标准无论在功能延展性或定制性上还是技术高端智能性上都大幅提高，公司为此需增加的研发投入增加，市场开拓不确定性依然存在。商业智能设备新业务逐渐转入发展阶段，首个应用行业案例运营正常，但大规模快速复制亟待市场验证，且未来发展多个用户尚需成功案例示范和推广时间。公司密切关注外部经济环境变化，在已确立的战略方针框架下，建立风险防范机制和制定基本应急措施及预案，以最大限度地控制风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要.....	8
第四节经营情况讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	17
第六节股份变动及股东情况.....	24
第七节优先股相关情况.....	27
第八节董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节公司债相关情况.....	29
第十节财务报告.....	30
第十一节备查文件目录.....	128

释义

释义项	指	释义内容
金运激光/公司/本公司	指	武汉金运激光股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	梁伟
《公司章程》	指	《武汉金运激光股份有限公司章程》
激光切割	指	激光切割是指将高功率密度的激光束聚焦后照射到被切割工件上，在极短时间内将材料加热到极高温度，使材料熔化或气化，再用高压气体将熔化或气化物质从切缝中吹走，以达到切割材料目的的一种激光加工方式。
3D 打印	指	3D 打印技术亦被称为"增材制造" (Additive Manufacturing)，是在现代 CAD/CAM 技术、激光技术、计算机数控技术、精密伺服驱动技术以及新材料等技术的基础上集成发展起来的一项数字化制造技术，其采用"分层制造，逐层叠加"的原理直接将设计模型转化为三维实体，由传统制造的"去除法"转变为"增长法"，使产品设计、制造的周期大大缩短，产品开发的成本大大降低，给制造业带来了颠覆性的变化。
SaaS	指	是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
IP	指	Intellectual Property（知识产权），系用户情感的承载介质，它可以是文学、音乐、动漫、网剧、影视、游戏等领域的内容（或者叫产品）。
MES	指	即制造企业生产过程执行系统，是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。MES 可以提供包括制造数据管理、计划排产管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、人力资源管理、工作中心/设备管理、工具工装管理、采购管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制、底层数据集成分析、上层数据集成分解等管理模块，为企业打造一个扎实、可靠、全面、可行的制造协同管理平台。

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金运激光	股票代码	300220
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉金运激光股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金运激光		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Golden Laser Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Golden Laser		
公司的法定代表人	梁萍		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李丹	石慧
联系地址	武汉市江岸区后湖街石桥一路3号3栋金运激光大厦	武汉市江岸区后湖街石桥一路3号3栋金运激光大厦
电话	027-82943465	027-82943465
传真	027-82943465	027-82943465
电子信箱	whjydm2015@163.com	smh1399@163.com

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、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	104,312,595.05	100,410,824.39	3.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,293,795.80	8,158,823.36	50.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,776,290.20	7,238,506.59	62.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,802,185.43	1,509,579.55	85.63%
基本每股收益（元/股）	0.0976	0.0648	50.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0976	0.0648	50.62%
加权平均净资产收益率	4.79%	3.30%	1.49%
	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）	370,110,317.23	355,306,950.77	4.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	262,141,097.10	250,605,441.91	4.60%

五、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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

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）	-18,527.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	18,820.42	
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）	571,469.12	
委托他人投资或管理资产的损益	18,986.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,597.80	
减：所得税影响额	103,157.55	
少数股东权益影响额（税后）	77,682.56	
合计	517,505.60	--

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

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。目前公司的主要产品和服务为金属管材材料激光加工设备、非金属工业柔性材料激光加工设备、商业领域应用的各类智能零售终端以及为智能零售终端提供相应Saas软件的服务。

在全球经济发生大的转型和中美贸易摩擦日益加深的背景下，无论新老企业都争先恐后的利用数字化、智能化技术助力企业发展或改造企业，希望在这新一轮的科技浪潮中能脱颖而出。公司在既定的数字技术商业化大战略方向下，报告期内持续推进两个业务板块工作：

在工业智能应用中，公司在“小而美、专精特”的战略规划下，去年制定的“深耕产品、做重服务”的经营策略进一步聚焦于重点产品。“高端数字激光金属管材切割设备”依据金属管材的直径及应用行业，开发出系列的金属管材激光加工设备，以满足多行业需求，形成了一定的产品特色定位。在工业柔性材料激光加工设备产品方面，着重运动控制软件和特色Mes软件的开发，完善现有产品的收送料系统，使得单机激光裁床在加工效率和系统管理效率方面双双提高，产品的市场竞争力加强。

在商业智能应用中，根据下游用户的需求，智能零售终端经历多次创新迭代后，形成了模块化的标准产品，并已实现了产品的首批交付，得到应用方和终端用户的认可，以期帮助应用方能迅速通过设备的创新树立起行业的领先地位。公司由此也逐步探索到商业智能设备的开发规律，并建立起规模化生产流程和团队，为后期的大批量大规模开发生产积累了较为丰富的经验。另外，公司开始在围绕智能无人零售终端产生的用户数据应用方面着手规划布局，将主动与智能无人零售终端的运营方形成战略合作：公司在硬件设备、管理软件、商务条款等方面给予运营方全方位的支持，而运营方将用户数据开放给公司，双方共享用户数据，最终公司希望利用区块链技术为行业用户提供相应的数据服务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	本期末较期初减少 1668129.12 元，主要原因是本期计提固定资产折旧。
无形资产	本期末较期初减少 828149.94 元，主要原因是本期无形资产摊销。
在建工程	无重大变化。
开发支出	本期末较期初增加 5398236.34 元，主要原因是本期研发投入。
其他非流动资产	本期末较期初增加 5653511.01 元，主要原因是预付购建长期资产款增加以及新余云尚投资合伙企业（有限合伙）投资分红。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司新申请专利12件，软著3件；新获授权专利1件，软著3件。截止2019年6月30日，公司及其全资子公司共拥有授权专利的总数为99件，其中发明13件，实用新型57件，外观设计29件；正在申请的专利数量为48件，其中发明27项，实用新型17项，外观设计4项。拥有注册商标108件，其中国内商标102件，国外商标6件；正在申请的国内商标2件；拥有软件著作权60件。

一、专利

1、截止至2019年6月30日，公司及其全资子公司专利情况如下：

a、拥有授权专利的总数为99件，其中发明13件，实用新型57件，外观设计29件；

b、正在申请的专利数量为48件，其中发明27项，实用新型17项，外观设计4项。

公司名称	状态	类型	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已授权	发明	11	89
		实用新型	51	
		外观设计	27	
	申请中	发明	17	26
		实用新型	8	
		外观设计	1	
武汉金运激光产业发展有限公司	已授权	发明	1	3
		实用新型	2	
	申请中	发明	4	8
		实用新型	3	
		外观设计	1	
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	已授权	发明	1	7
		实用新型	4	
		外观设计	2	
	申请中	发明	6	14
		实用新型	6	
		外观设计	2	

2、2019年上半年，公司及其全资子公司专利情况如下：

a、2019年上半年获授权专利数量总数为1件：发明1件；

b、2019年上半年申请专利数量总数为12件：发明6件，实用新型6件。

公司名称	状态	类型	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已授权	发明	1	1
	申请中	发明	3	6
		实用新型	3	
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	申请中	发明	3	6
		实用新型	3	

二、商标

1、截止至2019年6月30日，公司及其全资子公司商标情况如下：

a、拥有注册商标的总数为108件，其中国内商标102件，国外商标6件；

b、正在申请的商标数量为2件。

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已获批	105	107
	申请中	2	
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	已获批	3	3

2、2019年上半年，公司及其全资子公司无申请商标事项。

三、软件著作权

1、截止至2019年6月30日，公司及其全资子公司拥有软件著作权的总数为60件。

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已登记	38	60
金运数字技术（武汉）有限公司	已登记	12	
武汉金运激光产业发展有限公司	已登记	4	
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	6	

2、2019年上半年，公司及其全资子公司已登记软件著作权的总数为3件，情况如下：

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已登记	3	3

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续沿着数字技术商业化应用的大战略方向，在工业智能和商业智能两个领域中着手数字激光加工设备和智能零售终端应用发力并取得了一定的成效，开始形成了以工业智能中的激光加工设备为业绩基础，以商业智能中的智能零售终端为新的业绩增长点的稳中有进的发展态势。

2019年上半年，公司实现销售收入10431.26万元，同比增长3.89%，其中：固体激光系列产品销售收入同比增长8.18%，销售费用同比增长12.87%。报告期归属于母公司的净利润1229.38万元，同比增长50.68%。截止报告期末，公司总资产37011.03万元，负债10058.52万元，归属于母公司股东权益26214.11万元，资产负债率为27.18%。

1、主营业务介绍

（1）工业智能——高端数字激光装备制造业务板块

报告期内，激光板块依然聚焦于柔性材料和金属材料两个领域明星产品、高附加值产品的打磨，通过研发持续改进和迭代升级产品，使其自动化、智能化、一体化性能均有了一定程度地提升。公司希望通过实施“深耕产品、做重服务”的经营策略，提高明星产品的市场占有率和品牌影响力，从而扩大激光产品在细分行业的应用。

2019年上半年，国内外环境复杂严峻。从国际环境看，世界经济复苏仍然将是一波三折、步履蹒跚，给出口带来较大压力；从国内情况看，在内外需增长面临诸多挑战的同时，出现了一些新情况、新问题，特别是中小企业融资难，经营困难加重，盈利水平普遍下降。在这种情况下，公司根据经济环境、市场情况及发展趋势，主要实施了：A、加强研发，坚持自主创新，促进产品技术升级，全力开拓明星产品，构建关键核心技术壁垒，提高技术成果转化率。B、提高服务意识，秉承“为用户创造价值”这一理念开展经营活动。C、加大国内外销售渠道建设，积极寻求激光技术在其他行业的应用。

报告期内，该业务板块的两个应用领域团队均将“产品技术升级”作为工作突破点切入来比拼业绩成效，取得了一定的成绩：

①金属材料方面，全面推出针对圆管开孔截断的自动化切管机，取代传统的锯床下料；针对重型管材推出350管径的重型切管机，进一步拓宽了产品的应用范围；二维平面切割激光装备定位中功率企业用户，继续做好标准化，加大国外销售渠道建设，该系列产品作为板材下料主要加工手段，在全球市场具备可复制性。产品提挡升级的同时，在智能化和自动化对接上，一方面，可以在板材上料和收料端，为客户提供自动化的解决方案；另一方面，上述产品作为智能化的硬件，也可以无缝对接客户的生产线。公司的全自动化激光切管机已形成持续订单，在继续拓宽行业应用端的同时，专业切管机已形成系列化产品。

②工业柔性材料方面，完成了大幅面工业柔性材料激光裁床的性能提升，同时对中小幅面激光裁床进行了提升切割效率的创新，形成了1.3米、1.6米、2.1米、2.5米、3.5米等多幅宽、多配置的激光裁床系列产品和相关的行业应用解决方案，可满足不同的客户需求；进一步完善了视觉系列产品的开发和应用，主要表现在数码印刷应用领域设备上，其形成的CCD视觉识别、高精度MARK点识别、连续扫描视觉识别、高速飞行视觉识别等全面的视觉识别技术，可搭载不同的激光加工平台，给行业客户提供最全最优的数码印花激光加工解决方案。全自动的数码印刷标签激光切割系统和多功能数码印刷激光加工系统产品按期投入市场，进一步丰富了数码印刷激光应用的范围，可不断帮助数码印刷行业客户采用激光设备实现柔性化、自动化、智能化加工，为公司在柔性材料应用领域持续保持领先优势提供了有力地支持。

（2）商业智能——智能无人零售终端制造业务板块

报告期内，该板块工作重点逐步从产品的迭代完善转到建立起能快速反应的创新组织体系和机制上来了，期望能快速复制前期市场推广成功的经验。

无论是在工业领域还是商业领域，数字化、智能化、无人化的发展趋势得到广泛的认同，智能无人零售终端一方面能够在经营过程中减人提效，另一方面更可通过多种互动的手段收集到用户多维度的数据，在品牌方和用户间搭建最短的桥梁。因此，智能无人零售终端开始被消费行业应用于各种场景中，从其功能和作用上看可称谓商业机器人，这类商业机器人需求的加速度增长势必使对应的制造行业及公司迎来一次大的增长空间。

公司通过前两年的聚焦研发，已经累积了较丰富的行业经验，随着产品的批量交付，更多的用户需求将会反馈回来。为此，公司组建了连接市场与技术的创新开发团队，以抓紧机遇为多种行业开发多应用的智能商业机器人系统产品，并同应用方共享用户数据。

在IP衍生品售卖行业中，报告期内，公司完成了首批智能无人零售终端的交付，并同运营方一起以市场为立足点从硬件、软件、内容等方面完成多次迭代。下阶段的工作，公司在硬件方面将以定型的模块化产品为基础，进一步创新设计满足不同场景的应用需求；在软件方面，以人工智能为技术手段，进一步促使软件进化，使人货场得以精准的匹配，充分发挥数据作用，引导用户线上消费；在内容方面，帮助运营方通过短视频弹幕方式，全方位运营IP方向聚集的粉丝，实现会员的经营及流量变现。

公司将把在IP衍生品售卖行业获得的经验（即以智能无人零售终端为入口，赋能B端，与运营方共享用户数据来实现将设备售卖转变为服务的模式）快速同其他多行业融合，最终形成以用户数据为核心向各行业提供数据服务的业务经营能力。

2、公司治理及三会运行

报告期内，公司按照公司治理机制运作，决策层、经营层及监督层各司其职，履行相应的权利和义务，充分尊重和保障股东尤其是中小股东的合法权益。2019年上半年，公司共召开董事会会议三次、监事会会议三次、股东大会一次，审议了包括年度报告、关联交易、规章制度等多个事项，并按相关规定履行信息披露义务。

3、知识产权工作

报告期内，公司新申请专利12件，软著3件；新授权专利1件，软著3件。上述知识产权的取得，是公司核心竞争力持续提升的重要体现。

报告期内，公司新申请专利12件，软著3件；新获授权专利1件，软著3件。截止2019年6月30日，公司及其全资子公司共拥有授权专利的总数为99件，其中发明13件，实用新型57件，外观设计29件；正在申请的专利数量为48件，其中发明27项，实用新型17项，外观设计4项。拥有注册商标108件，其中国内商标102件，国外商标6件；正在申请的国内商标2件；拥有软件著作权60件。

4、人力资源及企业文化建设

公司加强了人力规划，进行人力预测、人力增补，推进人力优化。通过完善制度体系、优化管理流程，使人力资源效能充分发挥，降低人力资源在成本中所占的比率；夯实人力资源基础服务工作，强化员工入职、在职、离职管理及劳动风险控制；紧贴公司战略需求，以基础人事工作为抓手，人力资源站在业务一线，服务好每一位员工，支持至公司业务及战略达成。通过薪酬绩效管理体系的不断完善，使得每个员工更加明确工作职能以提升效能，努力打造一支有创意、有活力、有能力、有目标、有企业使命感的团队。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	104,312,595.05	100,410,824.39	3.89%	
营业成本	66,421,525.55	69,381,247.01	-4.27%	
销售费用	12,546,130.25	11,115,499.56	12.87%	
管理费用	8,567,123.13	8,446,592.22	1.43%	
财务费用	475,338.97	79,354.14	499.01%	本期汇率波动及贷款利息费用增加导致的变动。
所得税费用	2,408,232.75	1,846,956.79	30.39%	本期利润增加所致。

研发投入	5,398,236.34	5,720,261.41	-5.63%	
经营活动产生的现金流量净额	2,802,185.43	1,509,579.55	85.63%	本期销售及收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,183,075.81	3,115,457.69	-330.56%	本期预付购建长期资产款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,677,566.65	-12,818,467.51		本期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-7,035,799.90	-8,322,096.34		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本期销售智能零售终端设备699.16万元，产生销售毛利341.74万元...

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分产品						
X-Y 轴系列	10,287,830.30	6,357,601.31	38.20%	8.02%	5.23%	1.64%
裁床系列	6,987,310.93	3,760,325.01	46.18%	-36.80%	-42.44%	5.28%
固体激光产品系列	64,038,608.67	42,505,127.18	33.63%	8.18%	-3.99%	8.41%
智能终端系列	6,991,566.42	3,574,183.80	48.88%			
合计	88,305,316.32	56,197,237.30	36.36%	10.69%	-1.14%	7.62%
分地区						
华东地区	22,623,073.83	16,703,293.95	26.17%	-33.60%	-40.81%	8.99%
华中地区	13,246,688.01	5,374,472.56	59.43%	206.54%	41.68%	47.21%
国外地区	55,008,721.96	34,073,589.85	38.06%	-0.10%	1.89%	-1.21%
合计	90,878,483.80	56,151,356.36	38.21%	-2.76%	-14.21%	8.25%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-213,927.98	-1.42%	权益法核算的股权投资损失及理财收益	否
资产减值	-956,628.14	-6.35%	公司对应收款项、存货计提减值准备	否
营业外收入	108,909.32	0.72%	无法支付的款项及收到诉讼赔款	否

营业外支出	1,311.52	0.01%	其他	否
-------	----------	-------	----	---

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	84,293,494.61	22.78%	64,949,473.42	18.86%	3.92%	同比货币资金增加主要是因为经营性现金流增加所致。
应收账款	31,470,304.79	8.50%	22,410,974.20	6.51%	1.99%	同比应收账款增加主要原因是销售规模扩大。
存货	82,418,516.48	22.27%	97,104,448.97	28.20%	-5.93%	同比存货减少主要原因是消化库存。
长期股权投资	175,940.52	0.05%	173,163.86	0.05%	0.00%	同比无重大变化。
固定资产	76,057,286.07	20.55%	79,856,727.23	23.19%	-2.64%	计提折旧导致公司固定资产账面净值减少。
短期借款	27,000,000.00	7.30%	22,000,000.00	6.39%	0.91%	本期公司新增短期借款所致。
其他非流动资产	44,312,254.57	11.97%	34,328,691.20	9.97%	2.00%	同比增加的主要原因是预付购建长期资产款增加以及新余云尚投资合伙企业（有限合伙）投资分红综合影响。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					2,000,000.00		2,000,000.00
4. 其他权益工具投资	300,000.00						300,000.00
金融资产小计	300,000.00				2,000,000.00		230,000.00
上述合计	300,000.00				2,000,000.00		2,300,000.00
金融负债	0.00				0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,107,053.50	7,637,531.50
保函保证金	1,148,577.15	
借款保证金	31,829,861.00	21,138,656.00
合计	40,085,491.65	28,776,187.50

五、投资状况分析

1、总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在采取合作方式建厂房的投资事项。2019 年 1 月 28 日召开的公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于公司与关联方合作建房的议案》，同意公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司签署了《合作建房协议》：金运云将宗地中 12,200.23 平方米的宗地面积用于公司自建厂房，建筑面积 14,305.92 平方米，建造预算不超过人民币 1,200 万元（详见《关于与关联方合作建房关联交易公告》（公告编号：2019-002））。截至报告期末累计实际投入金额 11,437,000.00 元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司存在采取合作方式建厂房的投资事项。2019 年 1 月 28 日召开的公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于公司与关联方合作建房的议案》，同意公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司签署了《合作建房协议》：金运云将宗地中 12,200.23 平方米的宗地面积用于公司自建厂房，建筑面积 14,305.92 平方米，建造预算不超过人民币 1,200 万元（详见《关于与关联方合作建房关联交易公告》（公告编号：2019-002））。截至报告期末累计实际投入金额 11,437,000.00 元。

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金				2,000,000.00		0.00	2,000,000.00	自有资金
其他	300,000.00						300,000.00	自有资金
合计	300,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,300,000.00	--

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

风险：

1、贸易壁垒风险。国际贸易保护主义趋势较明显，美国对中国商品增加关税，对中国加工制造业有较大影响，当前国外市场处于观望状态，使得公司高端产品的出口能力下降，故公司业务存在着订单下降、退货的风险以及新业务投入风险。

2、汇率风险。当前对于中美贸易摩擦的长期性和复杂性已有较充分的认识，未来，中美经贸关系、全球经济复苏及货币政策等因素将综合影响人民币汇率，其波动幅度存在较大不确定性，导致公司明星产品的研发和销售推广时间以及推广结果具有不确定性。

3、财务风险。受与美国贸易摩擦以及经济调整的影响，公司存在应收账款增加导致坏账的风险，以及外汇波动加大导致外汇资产贬值的风险。

应对措施：

1、坚持自主创新，增强产品核心竞争力，在领先产品上继续对接国际先进水平，挖掘持续增长动能。

2、加强销售网络的建设，强化本土化销售和服务，从价格竞争转向价值竞争；建立与国内外客户之间的信任，加强沟通和交流，提升服务质量。

3、财务管理上，根据外汇市场波动及时采取措施确保公司外汇资产保值增值；加强应收账款管理及监控，确保应收账款资产安全。

第五节重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	51.22%	2019 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	梁伟	关于避免同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，本公司控股股东及实际控制人梁伟向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1、本人确认及保证目前不存在与金运激光直接或间接同业竞争的情况。2、本人不直接或间接从事、发展或投资与金运激光经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与金运激光进行直接或间接的竞争，本人不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售金运激光已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）。3、本人承诺不利用本人对金运激光的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与金运激光相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害金运激光利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或	2010 年 03 月 24 日	任职期间	履行中

			间接从金运激光招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用金运激光的无形资产；在广告、宣传上贬损金运激光的产品形象与企业形象等。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致金运激光或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	梁伟	关于规范关联交易的承诺	本公司实际控制人及控股股东梁伟先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：除非金运激光的经营发展所必须，本人及本人能够控制或影响的关联方（以下统称“本人”）不与金运激光进行任何关联交易，对于无法规避、确实需要的关联交易，本人将严格遵守中国证监会和金运激光公司章程及其他关联交易管理制度的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续，以杜绝通过关联交易进行不正当的利益输送。	2010年03月24日	任职期间	履行中
	李俊	关于规范关联交易的承诺	本公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：除非金运激光的经营发展所必须，本人及本人能够控制或影响的关联方（以下统称“本人”）不与金运激光进行任何关联交易，对于无法规避、确实需要的关联交易，本人将严格遵守中国证监会和金运激光公司章程及其他关联交易管理制度的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续，以杜绝通过关联交易进行不正当的利益输送。	2010年03月24日	任职期间	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是，均在履行中					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
原告 A 公司与我公司合同纠纷	110	否	进入二审	未审结	未执行		
被告 B 公司与我公司合同纠纷	35.16	否	原告支付后, 撤诉	原告支付后, 撤诉	履行完毕		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
武汉金块链科技有限公司	实际控制人梁伟持股 25% 的公司	产品销售	智能零售终端设备	以市场价格为依据	不同型号分别定价，均单价约 4 万元	699.16	100.00	800	否	现汇	同类产品分不同系列的单价区间为 4-6 万元	2018 年 01 月 31 日	公告编号 2018-008
合计				--	--	699.16	--	800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年1月28日召开的公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于公司与关联方合作建房的议案》，同意公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司签署《合作建房协议》：金运云将宗地中12,200.23平方米的宗地面积用于公司自建厂房，建筑面积14,305.92平方米，建造预算不超过人民币1,200万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

关于与关联方合作建房关联交易的公告	2019 年 01 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
-------------------	------------------	---

十四、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

我公司向武汉金运加科技孵化器有限公司出租自有房产，年租赁费 251.42 万元，本报告期确认租赁收入 125.71 万元。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,081,087	0.86%				-232,636	-232,636	848,451	0.67%
3、其他内资持股	1,081,087	0.86%				-232,636	-232,636	848,451	0.67%
境内自然人持股	1,081,087	0.86%				-232,636	-232,636	848,451	0.67%
二、无限售条件股份	124,918,913	99.14%				232,636	232,636	125,151,549	99.33%
1、人民币普通股	124,918,913	99.14%				232,636	232,636	125,151,549	99.33%
三、股份总数	126,000,000	100.00%						126,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司部分董事、高管人员所持股份按照相关法规要求进行了部分公司股票的减持。股份变动的批准情况

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李俊	930,544	232,636		697,908	高管锁定股	每年按照上年末持有股

						份数的 25%解除限售
梁萍	150,543			150,543	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	1,081,087	232,636	0	848,451	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,409	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
梁伟	境内自然人	49.64%	62,540,753				质押	54,839,900
新余全盛通投资管理有限公司	境内非国有法人	2.79%	3,510,000					
中国农业银行股份有限公司—诺安高端制造股票型证券投资基金	其他	1.50%	1,886,668					
#郝荣志	境内自然人	1.23%	1,547,300					
常州炬仁光电系统集成有限公司	境内非国有法人	1.16%	1,461,778					
王丹梅	境内自然人	1.12%	1,410,155					
王益民	境内自然人	1.04%	1,316,557					
陈福跃	境内自然人	1.03%	1,295,500					
陈勤慧	境内自然人	0.94%	1,182,800					
崔建华	境内自然人	0.87%	1,100,000					
上述股东关联关系或一致行动的说明	新余全盛通法定代表人梁芳女士为公司实际控制人及控股股东梁伟先生的姐姐，除此之外，公司无法确定其他前 10 名股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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
梁伟	62,540,753	人民币普通股	62,540,753
新余全盛通投资管理有限公司	3,510,000	人民币普通股	3,510,000
中国农业银行股份有限公司—诺安 高端制造股票型证券投资基金	1,886,668	人民币普通股	1,886,668
#郝荣志	1,547,300	人民币普通股	1,547,300
常州炬仁光电系统集成有限公司	1,461,778	人民币普通股	1,461,778
王丹梅	1,410,155	人民币普通股	1,410,155
王益民	1,316,557	人民币普通股	1,316,557
陈福跃	1,295,500	人民币普通股	1,295,500
陈勤慧	1,182,800	人民币普通股	1,182,800
崔建华	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
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	前 10 名股东中新余全盛通法定代表人梁芳女士为公司实际控制人及控股股东梁伟先生的姐姐，除此之外，公司无法确定前 10 名无限售流通股股东间以及前 10 名无限售股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东郝荣志通过普通证券账户持有 664,100 股，申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 883,200 股，合计持有 1,547,300 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梁萍	董事长、总经理	现任	200,724			200,724			
肖璇	董事	现任							
李俊	董事	现任	930,544		232,636	697,908			
施先旺	独立董事	现任							
李秉成	独立董事	现任							
李爱静	监事	现任							
聂金萍	监事	现任							
黄海霞	监事	现任							
李丹	副总经理、董秘	现任							
廖琨	财务总监	现任							
合计	--	--	1,131,268	0	232,636	898,632	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,293,494.61	80,019,990.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,000,000.00	
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	4,576,535.78	8,349,420.52
应收账款	31,470,304.79	23,479,957.90
应收款项融资		
预付款项	4,970,832.67	4,484,150.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,978,291.01	6,621,077.51
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	82,418,516.48	86,219,676.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	776,609.62	2,597,515.04
流动资产合计	218,484,584.96	211,771,788.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		300,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	175,940.52	187,272.00
其他权益工具投资	300,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	76,057,286.07	77,725,415.19
在建工程		202,977.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,551,147.44	11,379,297.38
开发支出	5,839,405.12	441,168.78
商誉		
长期待摊费用	573,343.50	676,940.37
递延所得税资产	13,816,355.05	13,963,347.02
其他非流动资产	44,312,254.57	38,658,743.56
非流动资产合计	151,625,732.27	143,535,161.98
资产总计	370,110,317.23	355,306,950.77
流动负债：		
短期借款	27,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,191,327.00	15,633,491.12
应付账款	30,371,096.96	26,753,562.53
预收款项	18,832,875.29	24,267,788.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,536,315.54	6,488,525.96
应交税费	1,770,099.84	1,699,437.54
其他应付款	3,660,185.05	4,776,981.48
其中：应付利息	31,646.25	24,650.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	99,361,899.68	96,619,786.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	1,223,258.89	1,050,828.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,223,258.89	1,050,828.01
负债合计	100,585,158.57	97,670,614.97
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,222,850.09	85,222,850.09
减：库存股		
其他综合收益	263,150.75	265,291.36
专项储备		
盈余公积	11,598,381.40	11,598,381.40
一般风险准备		
未分配利润	39,056,714.86	27,518,919.06
归属于母公司所有者权益合计	262,141,097.10	250,605,441.91
少数股东权益	7,384,061.56	7,030,893.89
所有者权益合计	269,525,158.66	257,636,335.80
负债和所有者权益总计	370,110,317.23	355,306,950.77

法定代表人：梁萍主管会计工作负责人：廖琨会计机构负责人：吴学林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	79,413,155.64	73,837,565.86
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	186,535.78	42,000.00
应收账款	56,821,428.44	42,325,622.24

应收款项融资		
预付款项	6,317,958.86	8,928,985.92
其他应收款	29,562,009.19	28,790,663.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,642,330.15	42,446,655.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,064.85	42,727.50
流动资产合计	207,003,482.91	196,414,220.80
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,741,043.32	23,741,043.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	70,280,387.75	72,046,357.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,779,026.26	6,249,155.54
开发支出	3,033,146.30	
商誉		
长期待摊费用	544,395.88	604,571.23
递延所得税资产	9,496,660.00	9,447,557.13
其他非流动资产	42,526,600.87	36,873,089.86
非流动资产合计	155,401,260.38	148,961,774.86
资产总计	362,404,743.29	345,375,995.66

流动负债：		
短期借款	27,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,214,107.00	17,648,306.12
应付账款	12,125,193.15	11,295,467.07
预收款项	15,964,670.46	15,893,315.22
合同负债		
应付职工薪酬	1,555,547.12	2,819,180.74
应交税费	1,349,182.26	846,965.05
其他应付款	287,438.27	963,054.68
其中：应付利息	31,646.25	24,650.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	72,496,138.26	66,466,288.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,223,258.89	1,050,828.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,223,258.89	1,050,828.01
负债合计	73,719,397.15	67,517,116.89
所有者权益：		

股本	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	83,631,541.26	83,631,541.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,598,381.40	11,598,381.40
未分配利润	67,455,423.48	56,628,956.11
所有者权益合计	288,685,346.14	277,858,878.77
负债和所有者权益总计	362,404,743.29	345,375,995.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	104,312,595.05	100,410,824.39
其中：营业收入	104,312,595.05	100,410,824.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,766,202.12	89,779,905.53
其中：营业成本	66,421,525.55	69,381,247.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	756,084.22	743,312.80
销售费用	12,546,130.25	11,115,499.56
管理费用	8,567,123.13	8,446,592.22
研发费用		13,899.80

财务费用	475,338.97	79,354.14
其中：利息费用	619,258.75	560,559.09
利息收入	137,583.60	183,474.67
加：其他收益	590,289.54	1,032,569.12
投资收益（损失以“－”号填列）	-213,927.98	-99,409.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-232,925.12	-99,409.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-956,628.14	-1,745,070.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,527.93	-7,767.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,947,598.42	9,811,240.71
加：营业外收入	108,909.32	59,748.52
减：营业外支出	1,311.52	3,411.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,055,196.22	9,867,578.12
减：所得税费用	2,408,232.75	1,846,956.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,646,963.47	8,020,621.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,646,963.47	8,020,621.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	12,293,795.80	8,158,823.36
2.少数股东损益	353,167.67	-138,202.03
六、其他综合收益的税后净额	-2,140.61	72.76

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,140.61	72.76
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,140.61	72.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-2,140.61	72.76
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	12,644,822.86	8,020,694.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,291,655.19	8,158,896.12
归属于少数股东的综合收益总额	353,167.67	-138,202.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0976	0.0648

(二) 稀释每股收益	0.0976	0.0648
------------	--------	--------

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

法定代表人：梁萍主管会计工作负责人：廖琨会计机构负责人：吴学林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	76,685,225.87	63,202,045.59
减：营业成本	49,651,180.08	39,743,986.93
税金及附加	653,174.58	660,791.93
销售费用	6,092,257.10	6,511,649.13
管理费用	5,477,004.03	6,226,470.18
研发费用		
财务费用	473,355.16	187,833.65
其中：利息费用	619,258.75	560,559.09
利息收入	130,267.98	60,423.41
加：其他收益	150,572.40	1,032,569.12
投资收益（损失以“－”号填列）	-221,593.64	-102,532.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-221,593.64	-102,532.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-729,871.36	-767,793.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,527.93	-7,767.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,518,834.39	10,025,788.72
加：营业外收入	108,909.32	10,228.44
减：营业外支出	1,311.52	2,982.05

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,626,432.19	10,033,035.11
减：所得税费用	2,043,964.82	1,473,156.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,582,467.37	8,559,878.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,582,467.37	8,559,878.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	11,582,467.37	8,559,878.33

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	94,190,528.07	86,552,234.71
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,259,327.97	4,442,356.92
收到其他与经营活动有关的现金	1,180,105.47	3,954,189.89
经营活动现金流入小计	100,629,961.51	94,948,781.52
购买商品、接受劳务支付的现金	59,458,142.20	60,153,811.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	18,931,908.96	17,687,529.91

金		
支付的各项税费	5,181,217.80	4,778,009.92
支付其他与经营活动有关的现金	14,256,507.12	10,819,851.14
经营活动现金流出小计	97,827,776.08	93,439,201.97
经营活动产生的现金流量净额	2,802,185.43	1,509,579.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,410,686.69	3,168,316.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	10,000.00
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		
投资活动现金流入小计	5,060,686.69	3,178,316.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,543,762.50	62,859.14
投资支付的现金	2,700,000.00	
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	12,243,762.50	62,859.14
投资活动产生的现金流量净额	-7,183,075.81	3,115,457.69
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	22,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,748,755.49	
筹资活动现金流入小计	44,748,755.49	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,368,262.50	577,317.51
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	34,058,059.64	14,241,150.00
筹资活动现金流出小计	47,426,322.14	24,818,467.51
筹资活动产生的现金流量净额	-2,677,566.65	-12,818,467.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,657.13	-128,666.07
五、现金及现金等价物净增加额	-7,035,799.90	-8,322,096.34
加：期初现金及现金等价物余额	51,243,802.86	55,944,113.76
六、期末现金及现金等价物余额	44,208,002.96	47,622,017.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	65,150,976.88	56,658,183.72
收到的税费返还	5,259,257.97	4,417,822.73
收到其他与经营活动有关的现金	627,607.60	3,395,734.63
经营活动现金流入小计	71,037,842.45	64,471,741.08
购买商品、接受劳务支付的现金	48,151,380.20	42,530,181.04
支付给职工以及为职工支付的现金	9,356,488.41	9,934,784.70
支付的各项税费	2,647,851.11	2,887,765.10
支付其他与经营活动有关的现金	7,848,099.27	7,138,733.15
经营活动现金流出小计	68,003,818.99	62,491,463.99
经营活动产生的现金流量净额	3,034,023.46	1,980,277.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,410,675.85	3,168,316.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	10,000.00
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		
投资活动现金流入小计	2,560,675.85	3,178,316.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,676,787.20	2,170.00

投资支付的现金		250,000.00
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	8,676,787.20	252,170.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,116,111.35	2,926,146.83
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	22,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,748,755.49	
筹资活动现金流入小计	44,748,755.49	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,368,262.50	577,317.51
支付其他与筹资活动有关的现金	34,058,059.64	14,241,150.00
筹资活动现金流出小计	47,426,322.14	24,818,467.51
筹资活动产生的现金流量净额	-2,677,566.65	-12,818,467.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,940.17	-128,868.95
五、现金及现金等价物净增加额	-5,733,714.37	-8,040,912.54
加：期初现金及现金等价物余额	45,061,378.36	47,268,840.12
六、期末现金及现金等价物余额	39,327,663.99	39,227,927.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	126,000,000.00				85,222,850.09		265,291.36		11,598,381.40		27,518,919.06		250,605,441.91	7,030,893.89	257,636,335.80
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	126,000,000.00				85,222,850.09		265,291.36		11,598,381.40		27,518,919.06		250,605,441.91	7,030,893.89	257,636,335.80
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）							-2,140.61				11,537,795.80		11,535,655.19	353,167.67	11,888,822.86
（一）综合收益总额							-2,140.61				12,293,795.80		12,291,655.19	353,167.67	12,644,822.86
（二）所有者投入和 减少资本															
1．所有者投入的普 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											-756,000.00		-756,000.00		-756,000.00
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											-756,000.00		-756,000.00		-756,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	126,000,000.00				85,222,850.09		263,150.75		11,598,381.40		39,056,714.86		262,141,097.10	7,384,061.56	269,525,158.66

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	126,000,000.00				85,222,850.09		260,857.16		9,985,834.59		21,989,423.67		243,458,965.51	6,908,723.68	250,367,689.19
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	126,000,000.00				85,222,850.09		260,857.16		9,985,834.59		21,989,423.67		243,458,965.51	6,908,723.68	250,367,689.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							72.76				8,158,823.36		8,158,896.12	-138,202.03	8,020,694.09
（一）综合收益总额							72.76				8,158,823.36		8,158,896.12	-138,202.03	8,020,694.09

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
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															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	126,000,000.00				85,222,850.09		260,929.92		9,985,834.59		30,148,247.03		251,617,861.63	6,770,521.65	258,388,383.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,000,000.00				83,631,541.26				11,598,381.40	56,628,956.11		277,858,878.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,631,541.26				11,598,381.40	56,628,956.11		277,858,878.77
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										10,826,467.37		10,826,467.37
（一）综合收益总额										11,582,467.37		11,582,467.37
（二）所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-756,000.00		-756,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-756,000.00		-756,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	126,000,000.00				83,631,541.26				11,598,381.40	67,455,423.48		288,685,346.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,000,000.00				83,631,541.26				9,985,834.59	42,116,034.78		261,733,410.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,631,541.26				9,985,834.59	42,116,034.78		261,733,410.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,559,878.33		8,559,878.33
（一）综合收益总额										8,559,878.33		8,559,878.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	126,000,000.00				83,631,541.26				9,985,834.59	50,675,913.11		270,293,288.96
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	---------------	--	----------------

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

武汉金运激光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉金运激光设备制造有限公司，于2009年6月整体变更为“武汉金运激光股份有限公司”。公司于2011年5月在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91420100771373833D的营业执照。

经过历年的派送红股、及转增股本，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数12,600万股，注册资本为12,600万元；注册地址暨总部地址：武汉市江岸区后湖街石桥一路3号3栋；本公司最终实际控制人为梁伟先生。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品和服务为X-Y轴系列、振镜系列及雕花系列、裁床系列激光设备、3D打印设备及打印服务等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年7月15日批准报出。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
武汉唯拓光纤激光工程有限公司（以下简称“武汉唯拓”）	全资子公司	一级	100	100
武汉金之运激光工程技术有限公司（以下简称“武汉金之运”） （曾用名辽宁金之运激光工程技术有限公司）	全资子公司	一级	100	100
武汉斯利沃激光器技术有限公司（以下简称“武汉斯利沃”）	控股子公司	二级	51	51
上海金萃激光技术有限公司（以下简称“上海金萃”）	控股子公司	一级	68.5	68.5
湖北高投金运激光产业投资管理有限公司（以下简称“高投金运”）*1	参股子公司	一级	40	60
高汇科技（香港）有限公司（以下简称“高汇科技”）	全资子公司	一级	100	100
金运数字技术（武汉）有限公司（以下简称“金运数字”）	全资子公司	一级	100	100
武汉金运激光产业发展有限公司（以下简称“金运产业发展”）	全资子公司	一级	100	100
武汉金运互动传媒有限公司（以下简称“金运互动”）	全资子公司	一级	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当

期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
----	-------------

1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年	15.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款及代收代扣款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

1.低值易耗品采用一次转销法；

2.包装物采用一次转销法。

3.其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（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。

16、固定资产

（1）确认条件

（1）确认条件1. 固定资产确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，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）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3）固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19

运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按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，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

17、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件著作权、商标权、软件、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：研发产品小批量试制。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

21、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限类别	摊销年限	备注
装修费	5年	---

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；。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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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。

本公司国内直销收入确认时点为客户在《安装调试、技术培训报告单》签字确认时间；国外直销和经销收入确认时点均为货物报关出口时间。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

25、政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行金融工具准则	公司于 2019 年 4 月 25 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。	详见金运激光公告 2019-027
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式	公司于 2019 年 7 月 15 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见金运激光公告 2019-040

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,019,990.36	80,019,990.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	8,349,420.52	8,349,420.52	
应收账款	23,479,957.90	23,479,957.90	
应收款项融资	不适用		
预付款项	4,484,150.76	4,484,150.76	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,621,077.51	6,621,077.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	86,219,676.70	86,219,676.70	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,597,515.04	2,597,515.04	
流动资产合计	211,771,788.79	211,771,788.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	300,000.00	不适用	-300,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	187,272.00	187,272.00	
其他权益工具投资	不适用	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	77,725,415.19	77,725,415.19	
在建工程	202,977.68	202,977.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	11,379,297.38	11,379,297.38	
开发支出	441,168.78	441,168.78	
商誉			
长期待摊费用	676,940.37	676,940.37	
递延所得税资产	13,963,347.02	13,963,347.02	

其他非流动资产	38,658,743.56	38,658,743.56	
非流动资产合计	143,535,161.98	143,535,161.98	
资产总计	355,306,950.77	355,306,950.77	
流动负债：			
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	15,633,491.12	15,633,491.12	
应付账款	26,753,562.53	26,753,562.53	
预收款项	24,267,788.33	24,267,788.33	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,488,525.96	6,488,525.96	
应交税费	1,699,437.54	1,699,437.54	
其他应付款	4,776,981.48	4,776,981.48	
其中：应付利息	24,650.00	24,650.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	96,619,786.96	96,619,786.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,050,828.01	1,050,828.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,050,828.01	1,050,828.01	
负债合计	97,670,614.97	97,670,614.97	
所有者权益：			
股本	126,000,000.00	126,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	85,222,850.09	85,222,850.09	
减：库存股			
其他综合收益	265,291.36	265,291.36	
专项储备			
盈余公积	11,598,381.40	11,598,381.40	
一般风险准备			
未分配利润	27,518,919.06	27,518,919.06	
归属于母公司所有者权益合计	250,605,441.91	250,605,441.91	
少数股东权益	7,030,893.89	7,030,893.89	
所有者权益合计	257,636,335.80	257,636,335.80	
负债和所有者权益总计	355,306,950.77	355,306,950.77	

调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号），《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关会计准则，我公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	73,837,565.86	73,837,565.86	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	42,000.00	42,000.00	
应收账款	42,325,622.24	42,325,622.24	
应收款项融资	不适用		
预付款项	8,928,985.92	8,928,985.92	
其他应收款	28,790,663.38	28,790,663.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	42,446,655.90	42,446,655.90	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,727.50	42,727.50	
流动资产合计	196,414,220.80	196,414,220.80	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	23,741,043.32	23,741,043.32	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	72,046,357.78	72,046,357.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		

无形资产	6,249,155.54	6,249,155.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	604,571.23	604,571.23	
递延所得税资产	9,447,557.13	9,447,557.13	
其他非流动资产	36,873,089.86	36,873,089.86	
非流动资产合计	148,961,774.86	148,961,774.86	
资产总计	345,375,995.66	345,375,995.66	
流动负债：			
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	17,648,306.12	17,648,306.12	
应付账款	11,295,467.07	11,295,467.07	
预收款项	15,893,315.22	15,893,315.22	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	2,819,180.74	2,819,180.74	
应交税费	846,965.05	846,965.05	
其他应付款	963,054.68	963,054.68	
其中：应付利息	24,650.00	24,650.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	66,466,288.88	66,466,288.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,050,828.01	1,050,828.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,050,828.01	1,050,828.01	
负债合计	67,517,116.89	67,517,116.89	
所有者权益：			
股本	126,000,000.00	126,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	83,631,541.26	83,631,541.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,598,381.40	11,598,381.40	
未分配利润	56,628,956.11	56,628,956.11	
所有者权益合计	277,858,878.77	277,858,878.77	
负债和所有者权益总计	345,375,995.66	345,375,995.66	

调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号），《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关会计准则，我公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权其他应税销售服务行为	16%、13%； 10%、9%； 6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加费	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
武汉唯拓	15%
武汉金之运	25%
武汉斯利沃	20%
上海金萃	15%
高投金运	20%
高汇科技	16.5%
金运数字	20%
金运产业发展	20%
金运互动	20%

2、税收优惠

2017年11月30日，本公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201742001980的高新技术企业证书，2017年至2019年享受所得税优惠税率15%。

2018年11月30日，武汉唯拓在由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《湖北省2018年第二批拟认定高新技术企业名单》中被公示认定为高新技术企业，因政府程序原因暂未取得高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，2018年至2020年享受所得税优惠税率15%。

2016年11月24日，上海金萃取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为GR201631001835的高新技术企业证书，2016年至2018年享受所得税优惠税率15%。

2018年度武汉斯利沃、高投金运、金运数字、金运产业发展和金运互动符合小型微利企业的认定条件，适用20%的所得税优惠税率并减半征收所得税。

3、其他

(1) 根据财政部税务总局及海关总署公告2019年39号文规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

(2) 根据财税[2019]13号财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,283.23	6,355.01
银行存款	44,205,719.73	51,237,447.85
其他货币资金	40,085,491.65	28,776,187.50
合计	84,293,494.61	80,019,990.36
其中：存放在境外的款项总额	147,940.42	150,682.81

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,107,053.50	7,637,531.50
保函保证金	1,148,577.15	
借款保证金	31,829,861.00	21,138,656.00
合计	40,085,491.65	28,776,187.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	
其中：		
其中：		
合计	2,000,000.00	

其他说明：

期末余额为持有的货币型基金。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,576,535.78	8,349,420.52
合计	4,576,535.78	8,349,420.52

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,582,587.41	
合计	5,582,587.41	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,017,420.39	2.30%	1,017,420.39	100.00%	0.00	1,021,622.23	2.90%	1,021,622.23	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	721,194.95	1.63%	721,194.95	100.00%	0.00	725,396.79	2.06%	725,396.79	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	296,225.44	0.67%	296,225.44	100.00%	0.00	296,225.44	0.84%	296,225.44	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	43,095,963.36	97.70%	11,625,658.57	26.98%	31,470,304.79	34,170,191.92	97.10%	10,690,234.02	31.29%	23,479,957.90
其中：										
账龄分析法	43,095,963.36	97.70%	11,625,658.57	26.98%	31,470,304.79	34,170,191.92	97.10%	10,690,234.02	31.29%	23,479,957.90
合计	44,113,383.75	100.00%	12,643,078.96	28.66%	31,470,304.79	35,191,814.15	100.00%	11,711,856.25	33.28%	23,479,957.90

单位：元

按单项计提坏账准备：1017420.39

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
落地创意（武汉）科技有限公司	721,194.95	721,194.95	100.00%	无法收回
武汉记梦馆三维科技有限公司	296,225.44	296,225.44	100.00%	无法收回
合计	1,017,420.39	1,017,420.39	--	--

按组合计提坏账准备：11,625,658.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	25,274,252.52	758,227.58	3.00%

1 至 2 年	4,089,371.76	613,405.77	15.00%
2 至 3 年	6,956,627.72	3,478,313.86	50.00%
3 年以上	6,775,711.36	6,775,711.36	100.00%
合计	43,095,963.36	11,625,658.57	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,516,024.94
1 至 2 年	3,475,965.99
2 至 3 年	3,478,313.86
3 年以上	
合计	31,470,304.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内（含 1 年）	542,107.85	216,119.73			758,227.58
1 至 2 年	495,932.14	117,473.63			613,405.77
2 至 3 年	3,141,521.97	336,791.89			3,478,313.86
3 年以上	6,510,672.06	265,039.30			6,775,711.36
单项计提金额	1,021,622.23		4,201.84		1,017,420.39
合计	11,711,856.25	935,424.55	4,201.84		12,643,078.96

（3）本期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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	5,500,470.00	12.47	165,014.10
第二名	4,414,400.00	10.01	2,207,200.00
第三名	2,135,880.63	4.84	64,076.42
第四名	1,620,024.23	3.67	107,972.56

第五名	1,534,000.00	3.48	1,534,000.00
合计	15,204,774.86	34.47	4,078,263.08

(5) 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

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,789,647.77	96.36%	4,251,092.76	94.80%
1 至 2 年	106,006.82	2.13%	108,957.85	2.43%
2 至 3 年	36,399.99	0.73%	54,908.12	1.23%
3 年以上	38,778.09	0.78%	69,192.03	1.54%
合计	4,970,832.67	--	4,484,150.76	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
东莞市汇樾科技有限公司	597,169.01	12.01	1年以内	预付材料款
相干（北京）商业有限公司	562,220.00	11.31	1年以内	预付材料款
武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司	516,500.00	10.39	1年以内	预付材料款
武汉顶浪电气有限公司	498,333.29	10.03	1年以内	预付房租费用
西麦克国际展览有限责任公司	367,000.00	7.38	1年以内	预付展会费用
合计	2,541,222.30	51.12		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,978,291.01	6,621,077.51
合计	7,978,291.01	6,621,077.51

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 坏账准备计提情况
- ☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 坏账准备计提情况
- ☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支款	2,233,145.70	1,170,639.11
押金和保证金	850,248.85	1,032,718.30
备用金	698,626.41	775,769.20
往来款	12,524,105.91	10,942,670.75
出口退税		1,037,098.41
其他	2,002,373.67	1,966,985.84
合计	18,308,500.54	16,925,881.61

- 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	398,883.64		9,905,920.46	10,304,804.10
2019 年 1 月 1 日余额在	——	——	——	——

本期				
--转入第三阶段	-707.54		707.54	0.00
本期计提	92,314.54		124,945.88	217,260.42
本期转回	-8,402.85		-183,452.14	-191,854.99
2019 年 6 月 30 日余额	482,087.79		9,848,121.74	10,330,209.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	207,910.00
1 至 2 年	178,371.05
2 至 3 年	139,320.65
3 年以上	9,804,607.83
合计	10,330,209.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内（含 1 年）	124,705.86	91,606.99	8,402.85	207,910.00
1 至 2 年	235,720.15		57,349.10	178,371.05
2 至 3 年	44,118.41	125,653.43	30,451.19	139,320.65
3 年以上	5,039,090.28		95,651.85	4,943,438.43
单项计提金额	4,861,169.40			4,861,169.40
合计	10,304,804.10	217,260.42	191,854.99	10,330,209.53

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	5,556,725.26	2 年以下，3 年以上	30.35%	411,572.03
落地创意(武汉) 科技有限公司	往来款	4,363,026.40	3 年以上	23.83%	4,363,026.40
Vinwin Trading FZE	未结算款	1,329,930.74	3 年以上	7.26%	1,329,930.74

Gemini Cad systems s.r.l.	未结算款	536,650.00	1 年以内	2.93%	16,099.50
武汉记梦馆三维科技有限公司	往来款	500,000.00	3 年以上	2.73%	500,000.00
合计	--	12,286,332.40	--	67.10%	6,620,628.67

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,430,882.87	8,135,705.43	41,295,177.44	41,021,475.65	8,428,027.13	32,593,448.52
在产品	19,709,630.87	4,352,345.84	15,357,285.03	21,792,038.23	4,352,345.84	17,439,692.39
库存商品	25,897,202.25	7,374,175.46	18,523,026.79	30,669,023.74	7,579,956.00	23,089,067.74
半成品	11,859,017.11	5,489,065.67	6,369,951.44	11,470,149.22	5,565,913.23	5,904,235.99
发出商品	873,075.78		873,075.78	7,193,232.06		7,193,232.06
合计	107,769,808.88	25,351,292.40	82,418,516.48	112,145,918.90	25,926,242.20	86,219,676.70

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,428,027.13			292,321.70		8,135,705.43
在产品	4,352,345.84			0.00		4,352,345.84
库存商品	7,579,956.00			205,780.54		7,374,175.46

半成品	5,565,913.23			76,847.56		5,489,065.67
发出商品	0.00			0.00		0.00
合计	25,926,242.20			574,949.80		25,351,292.40

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户	420.05	420.05
预缴税费	203,563.39	190,775.89
待抵税费	554,627.19	588,320.11
理财产品	17,998.99	1,817,998.99
合计	776,609.62	2,597,515.04

其他说明：

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
扬州市金运环宇激光设备有限公司	187,272.00			-11,331.48						175,940.52	
落地创意(武汉)科技有限公司	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61
小计	3,869,015.61			-11,331.48						3,857,684.13	3,681,743.61
合计	3,869,015.61			-11,331.48						3,857,684.13	3,681,743.61

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
玩偶一号(武汉)科技有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益的原
------	---------	------	------	-----------------	--------------------	----------------

					综合收益的原因	因
玩偶一号（武汉） 科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	根据管理层持有意图 判断	

19、其他非流动金融资产

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,057,286.07	77,725,415.19
合计	76,057,286.07	77,725,415.19

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,156,626.70	28,511,612.36	2,823,182.93	7,072,621.01	112,564,043.00
2.本期增加金额		904,339.73		71,755.39	976,095.12
（1）购置		904,339.73		71,755.39	976,095.12
（2）在建工程 转入					
（3）企业合并 增加					
3.本期减少金额		658,119.66			658,119.66
（1）处置或报 废		658,119.66			658,119.66
4.期末余额	74,156,626.70	28,757,832.43	2,823,182.93	7,144,376.40	112,882,018.46
二、累计折旧					
1.期初余额	11,593,687.28	14,850,079.16	2,117,160.45	5,177,288.59	33,738,215.48
2.本期增加金额	882,831.36	1,305,983.48	37,397.67	183,966.55	2,410,179.06
（1）计提	882,831.36	1,305,983.48	37,397.67	183,966.55	2,410,179.06
3.本期减少金额		424,074.48			424,074.48

(1) 处置或报废		424,074.48			424,074.48
4.期末余额	12,476,518.64	15,731,988.16	2,154,558.12	5,361,255.14	35,724,320.06
三、减值准备					
1.期初余额			116,166.81	984,245.52	1,100,412.33
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			116,166.81	984,245.52	1,100,412.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,680,108.06	13,025,844.27	552,458.00	798,875.74	76,057,286.07
2.期初账面价值	62,562,939.42	13,661,533.20	589,855.67	911,086.90	77,725,415.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公楼	56,467,683.22

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		202,977.68
合计		202,977.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
熔覆设备				202,977.68		202,977.68
合计				202,977.68		202,977.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利 技术	专利权、专有 技术	软件著作权	商标权	软件及许可	合计
一、账面原值								
1.期初余额				27,710,998.46	17,860.20	347,956.71	10,656,031.44	38,732,846.81
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增 加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				27,710,998.46	17,860.20	347,956.71	10,656,031.44	38,732,846.81
二、累计摊销								
1.期初余额				7,214,178.18	11,344.88	220,133.36	3,428,860.25	10,874,516.67
2.本期增加金额				807,578.93	48.18	11,876.35	8,646.48	828,149.94
(1) 计提				807,578.93	48.18	11,876.35	8,646.48	828,149.94

3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额				8,021,757.11	11,393.06	232,009.71	3,437,506.73	11,702,666.61
三、减值准备								
1.期初余额				9,260,520.82			7,218,511.94	16,479,032.76
2.本期增加金额								
（1）计提								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额				9,260,520.82			7,218,511.94	16,479,032.76
四、账面价值								
1.期末账面价值				10,428,720.53	6,467.14	115,947.00	12.77	10,551,147.44
2.期初账面价值				11,236,299.46	6,515.32	127,823.35	8,659.25	11,379,297.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

23、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
开发支出	441,168.78	5,398,236.34						5,839,405.12
合计	441,168.78	5,398,236.34						5,839,405.12

24、商誉

（1）商誉账面原值

（2）商誉减值准备

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	676,940.37	47,169.81	150,766.68		573,343.50

合计	676,940.37	47,169.81	150,766.68		573,343.50
----	------------	-----------	------------	--	------------

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,718,436.14	10,235,506.36	69,410,876.49	10,190,593.38
内部交易未实现利润	217,474.25	51,063.85	427,805.98	63,129.31
可抵扣亏损	22,308,640.09	3,346,296.01	23,680,000.88	3,552,000.13
递延收益	1,223,258.89	183,488.83	1,050,828.01	157,624.20
合计	93,467,809.37	13,816,355.05	94,569,511.36	13,963,347.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,816,355.05		13,963,347.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,628,596.87	12,554,478.18
可抵扣亏损	12,623,167.67	12,368,057.48
合计	25,251,764.54	24,922,535.66

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		693,107.56	
2021 年	3,175,201.53	3,175,201.53	
2022 年	4,728,058.20	4,237,892.06	

2023 年	3,389,054.24	4,261,856.33	
2024 年	1,330,853.70		
合计	12,623,167.67	12,368,057.48	--

27、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新余云尚投资合伙企业（有限合伙）	5,528,678.70	8,041,124.66
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,199,739.77	26,319,563.30
预付购建长期资产款	12,583,836.10	4,298,055.60
合计	44,312,254.57	38,658,743.56

28、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,000,000.00	17,000,000.00
合计	27,000,000.00	17,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 本公司于2018年8月1日，与浦发银行签订了编号为70012018280522的《流动资金借款合同》，获取人民币借款5,000,000.00元，借款期限为2018年8月1日至2019年8月1日，借款利率为5.220%，按季结息，到期还本；该借款由本公司与浦发银行签订编号为YZ7001201828052201的《保证金质押合同》以 830,000.00美元保证金提供质押。

2) 本公司于2019年1月30日，与民生银行签订了编号为ZH1900000013040号的《流动资金贷款借款合同》，获取人民币借款10,000,000.00元，借款期限为2019年1月30日至2020年1月30日，借款利率为4.5675%，按季结息，到期还本；该借款由本公司与民生银行签订编号为DB1900000011029号的《质押合同》以1,720,000.00美元保证金提供质押。

3) 本公司于2019年2月1日，与民生银行签订了编号为ZH1900000016450号的《流动资金贷款借款合同》，获取人民币借款12,000,000.00元，借款期限为2019年2月1日至2020年2月1日，借款利率为4.5675%，按季结息，到期还本；该借款由本公司与民生银行签订编号为DB1900000013076号的《质押合同》以2,080,000.00美元保证金提供质押。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

29、交易性金融负债

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,191,327.00	15,633,491.12
合计	14,191,327.00	15,633,491.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

31、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	30,214,070.96	26,667,536.53
应付费用	157,026.00	86,026.00
合计	30,371,096.96	26,753,562.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

32、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	18,832,875.29	24,267,788.33
合计	18,832,875.29	24,267,788.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

33、合同负债

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	6,474,490.76	15,324,551.27	18,276,054.55	3,522,987.48
二、离职后福利-设定提存计划	14,035.20	1,109,495.05	1,110,202.19	13,328.06
三、辞退福利		11,375.00	11,375.00	
合计	6,488,525.96	16,445,421.32	19,397,631.74	3,536,315.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,333,943.18	13,782,570.41	16,659,647.49	3,456,866.10
2、职工福利费		231,565.34	231,565.34	
3、社会保险费	37,150.02	909,050.99	936,820.63	9,380.38
其中：医疗保险费	6,504.20	875,712.38	873,912.12	8,304.46
工伤保险费	29,961.12	2,257.57	32,004.19	214.50
生育保险费	684.70	31,081.04	30,904.32	861.42
4、住房公积金	48,496.56	398,062.64	444,719.20	1,840.00
5、工会经费和职工教育经费	54,901.00	3,301.89	3,301.89	54,901.00
合计	6,474,490.76	15,324,551.27	18,276,054.55	3,522,987.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,692.80	1,069,254.39	1,070,071.96	12,875.23
2、失业保险费	342.40	40,240.66	40,130.23	452.83
合计	14,035.20	1,109,495.05	1,110,202.19	13,328.06

35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	452,456.37	605,332.76
企业所得税	1,057,774.42	519,235.10
个人所得税	43,585.76	118,330.40

城市维护建设税	57,081.17	121,964.25
土地使用税	8,933.09	14,888.48
地方教育附加	12,186.91	19,275.83
印花税	18,596.15	68,072.34
教育费附加	30,200.33	62,129.87
房产税	89,285.64	164,714.21
水利建设基金及其他		5,494.30
合计	1,770,099.84	1,699,437.54

36、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,646.25	24,650.00
其他应付款	3,628,538.80	4,752,331.48
合计	3,660,185.05	4,776,981.48

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	31,646.25	24,650.00
合计	31,646.25	24,650.00

（2）应付股利

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,187,435.00	1,590,428.85
押金	32,000.00	152,000.00
其他	186,155.47	501,461.73
应付费	474,852.38	760,344.95
违约赔款	1,748,095.95	1,748,095.95
合计	3,628,538.80	4,752,331.48

37、持有待售负债**38、一年内到期的非流动负债****39、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**40、长期借款****(1) 长期借款分类****41、应付债券****(1) 应付债券****(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****42、租赁负债****43、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款****(2) 专项应付款****44、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****45、预计负债****46、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,050,828.01	300,000.00	127,569.12	1,223,258.89	详见表 1

合计	1,050,828.01	300,000.00	127,569.12	1,223,258.89	--
----	--------------	------------	------------	--------------	----

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十大科技产业化专项项目*1	55,457.64			27,064.07			28,393.57	与资产相关
牛仔雕花机研发补贴*2	328,703.69			72,727.27			255,976.42	与资产相关
桥架多功能一体机项目研发补贴*3	666,666.68	300,000.00		27,777.78			938,888.90	与资产相关
合计	1,050,828.01	300,000.00		127,569.12			1,223,258.89	

其他说明：

*1. 根据《武汉市科技局关于下达2011年十大科技产业化专项项目的通知》（武科计[2011]54号文件）规定，公司2011年收到与资产相关政府补助44万元，已全部用于购买固定资产，并按资产使用年限摊销计入当期损益。

*2. 根据《武汉市商务局、武汉市财政局关于2015年市外经贸（区域协调）发展促进资金项目（第一期）安排的通知》（武商务[2015]177号通知），公司收到关于“牛仔激光立体雕花机研发”项目补助50万元，为对公司已于2014年形成无形资产的研发项目补助，按照该无形资产摊销年限进行摊销。

*3. 根据《武汉市科技局关于下达2015年高新技术成果转化及产业化项目的通知》（武科计[2015]19号），公司收到关于“桥架激光刺绣雕花切割一体机产业化”项目补助120万元，为对公司已于2014年形成无形资产的研发项目补助；公司本期新增项目补助款30万元，按照该无形资产摊销年限进行摊销。

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 127569.12 元，计入营业外收入0元。

47、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00						126,000,000.00

49、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

50、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	85,222,850.09			85,222,850.09
合计	85,222,850.09			85,222,850.09

51、库存股

52、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	265,291.36					-2,140.61		263,150.75
外币财务报表折算差额	265,291.36					-2,140.61		263,150.75
其他综合收益合计	265,291.36					-2,140.61	0.00	263,150.75

53、专项储备

54、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,598,381.40			11,598,381.40
合计	11,598,381.40			11,598,381.40

55、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,518,919.06	21,989,423.67
调整后期初未分配利润	27,518,919.06	21,989,423.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,293,795.80	8,158,823.36
应付普通股股利	756,000.00	
期末未分配利润	39,056,714.86	30,148,247.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

56、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,184,964.16	61,051,484.07	96,209,541.53	67,495,162.83
其他业务	7,127,630.89	5,370,041.48	4,201,282.86	1,886,084.18
合计	104,312,595.05	66,421,525.55	100,410,824.39	69,381,247.01

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

57、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	309,517.97	298,432.90
教育费附加	137,010.02	196,226.82
房产税	178,571.28	178,571.28
土地使用税	14,888.48	29,777.36
车船使用税	2,220.00	2,895.60
印花税	44,387.51	37,408.84
地方教育费附加	69,488.96	
合计	756,084.22	743,312.80

58、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	195,622.06	157,235.34
差旅费	1,770,868.07	1,308,997.29
广告宣传费	547,306.35	712,554.71
其他	2,329,519.59	2,300,500.67
人工薪酬	4,100,733.96	3,477,931.95
运杂费及报关杂费	2,274,271.23	1,911,959.57
展会费	1,226,346.04	1,011,735.07
折旧费	101,462.95	234,584.96
合计	12,546,130.25	11,115,499.56

59、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	397,561.09	161,799.36
其他	143,745.49	1,108,267.78
人工薪酬	4,755,810.86	4,537,069.98
咨询、设计费	1,053,318.59	1,048,349.85
租赁费	319,039.30	259,125.00
折旧费	1,340,300.41	1,129,210.77
差旅费	557,347.39	202,769.48
合计	8,567,123.13	8,446,592.22

其他说明：

60、0

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资		
材料领用		13,899.80
折旧费用		
福利费		
差旅费		

设计费用		
办公费用		
其他		
合计		13,899.80

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	619,258.75	560,559.09
减：利息收入	137,583.60	183,474.67
汇兑损益	-72,500.61	-350,631.52
银行手续费	66,164.43	52,901.24
合计	475,338.97	79,354.14

62、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
由递延收益转入	127,569.12	127,569.12
增值税补贴	223,900.00	
高新补助	200,000.00	
江岸区贷款贴息		300,000.00
外贸发展专项资金奖励		368,400.00
中央外经贸资金拨付补助	20,000.00	236,600.00
其他零星补助	18,820.42	
合计	590,289.54	1,032,569.12

63、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-232,925.12	-99,409.14
理财产品收益	18,997.14	
合计	-213,927.98	-99,409.14

64、公允价值变动收益**65、信用减值损失****66、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-956,628.14	-1,745,070.47
合计	-956,628.14	-1,745,070.47

其他说明：

67、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	-18,527.93	-7,767.66
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合计	-18,527.93	-7,767.66

68、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
经批准无须支付的应付款项	16,649.32		
违约赔偿收入	92,260.00	47,716.39	
其他		12,032.13	
合计	108,909.32	59,748.52	

69、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
罚款支出	1,311.52	954.59	
其他		2,456.52	
合计	1,311.52	3,411.11	

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,261,240.78	2,184,733.34
递延所得税费用	146,991.97	-337,776.55
合计	2,408,232.75	1,846,956.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,055,196.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,258,279.43
子公司适用不同税率的影响	-10,725.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,302.90
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	73,642.86
税率变动对递延所得税余额的影响	98,339.29
所得税费用	2,408,232.75

71、其他综合收益

详见附注财务报告第七节合并财务报表项目注释第 57 项其他综合收益。

72、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	743,900.00	905,000.00

利息收入	137,583.60	183,474.67
经营性租赁收入		1,900,000.00
其他	298,621.87	965,715.22
合计	1,180,105.47	3,954,189.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,343,933.34	6,774,897.36
管理费用	2,813,070.67	2,769,211.27
银行手续费	66,164.43	52,901.24
其他	3,033,338.68	1,222,841.27
合计	14,256,507.12	10,819,851.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	15,111,223.99	
银行承兑汇票保证金	7,637,531.50	
合计	22,748,755.49	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	25,802,428.99	14,241,150.00
保函保证金	1,148,577.15	
银行承兑汇票保证金	7,107,053.50	
合计	34,058,059.64	14,241,150.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

73、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	12,646,963.47	8,020,621.33
加：资产减值准备	956,628.14	1,745,070.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,410,179.06	2,530,389.78
无形资产摊销	828,159.18	778,959.97
长期待摊费用摊销	103,596.87	154,469.36
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）	18,527.93	7,767.66
财务费用（收益以“—”号填列）	619,258.75	560,559.09
投资损失（收益以“—”号填列）	213,927.98	99,409.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	191,991.97	337,776.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,676,110.02	-4,375,075.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,055,041.56	8,553,193.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,808,116.38	-16,903,562.32
经营活动产生的现金流量净额	2,802,185.43	1,509,579.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	44,208,002.96	47,622,017.42
减：现金的期初余额	51,243,802.86	55,944,113.76
现金及现金等价物净增加额	-7,035,799.90	-8,322,096.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,208,002.96	51,243,802.86
其中：库存现金	2,283.23	6,355.01
可随时用于支付的银行存款	44,205,719.73	51,237,447.85
三、期末现金及现金等价物余额	44,208,002.96	51,243,802.86
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	40,085,491.65	28,776,187.50

其他说明：

74、所有者权益变动表项目注释

75、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,085,491.65	承兑汇票保证金、借款质押保证金及保函保证金
合计	40,085,491.65	--

76、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,291,899.32	6.8747	50,129,620.26
欧元	264,794.45	7.8170	2,069,898.22
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	703,426.65	6.8747	4,835,847.19
欧元	39,433.62	7.8170	308,252.61
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

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

☐ 适用 ☒ 不适用

77、套期

78、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	300,000.00	递延收益	0.00
计入其他收益的政府补助	590,289.54	其他收益	590,289.54
合计	890,289.54		590,289.54

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉唯拓	武汉市	武汉市	电子设备生产销售	100.00%		设立
武汉金之运	武汉市	武汉市	激光设备生产销售	100.00%		设立
武汉斯利沃	武汉市	武汉市	激光设备生产销售		51.00%	设立
上海金萃	上海市	上海市	激光系统组装、销售	68.50%		设立
高投金运*	武汉市	武汉市	股权类投资管理	40.00%		设立
高汇科技	香港	香港	CORP	100.00%		设立
金运数字	武汉市	武汉市	3D 打印服务	100.00%		设立
金运产业发展	武汉市	武汉市	激光设备、配件生产销售	100.00%		设立

金运互动	武汉市	武汉市	广告设计、制作、代理	100.00%		设立
------	-----	-----	------------	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

高投金运为高投基金的基金管理公司，根据《关于共同设立武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）及湖北高投金运激光产业投资管理有限公司的发起人协议》，管理公司设董事会，本公司在董事会中享有3/5的表决权，能对高投金运实施控制，故将其纳入财务报表合并范围。

（2）重要的非全资子公司

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
落地创意（武汉）科技有限公司	武汉市	武汉市	3D 打印	25.00%		权益法
扬州市金运环宇激光设备有限公司	扬州市	扬州市	激光设备制造	20.00%		权益法
新余云尚投资合伙企业（有限合伙）（曾用名苏州云联投资合伙企业（有限合伙））	新余市	新余市	投资	43.05%		权益法
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市	股权类投资	52.20%		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
投资账面价值合计	24,414,086.07	24,533,909.60
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-237,274.31	-3,364.93
--综合收益总额	-237,274.31	-3,364.93
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,704,619.22	8,228,396.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-293,057.18	-327,455.86
--综合收益总额	-293,057.18	-327,455.86

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,000,000.00			2,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	2,000,000.00			2,000,000.00

资产				
(1) 债务工具投资	2,000,000.00			2,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期末交易性金融资产余额200万元为货币型基金，其公允价值按公开市场交易价格确定。

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是梁伟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁萍	董事长、董事、股东、总经理
李俊	董事、股东、高级管理人员
肖璇	董事
李秉成、施先旺	独立董事
聂金萍、黄海霞、李爱静	监事
李丹、廖琨	高级管理人员
岳萍芳	实际控制人梁伟的配偶
梁芳	实际控制人梁伟的姐姐
梁浩东	实际控制人梁伟的儿子
武汉金运云智能网络有限公司	实际控制人梁伟持股 60%、实际控制人梁伟的配偶岳萍芳持有 40%股权的公司
武汉金好运设备制造有限公司	实际控制人梁伟持股 51%的公司
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	实际控制人梁伟的儿子梁浩东控制的公司
新余全盛通投资管理有限公司	梁芳控制的公司
武汉记梦馆三维科技有限公司	落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
意造（中山）三维科技有限公司	落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
长沙落地创意文化传播有限公司	落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
武汉金块链科技有限公司	实际控制人梁伟持股 25%的公司
玩偶一号（武汉）科技有限公司	实际控制人梁伟持股 89%的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
落地创意（武汉）科技有限公司	材料采购			否	185.05
玩偶一号（武汉）科技有限公司	材料采购	4,738.94		否	
合计		4,738.94		否	185.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

扬州市金运环宇激光设备有限公司	材料销售	31,736.51	268,452.56
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	299,883.50	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	产品销售	81.46	
武汉金块链科技有限公司	智能零售设备销售	6,991,566.42	
合计		7,323,267.89	268,452.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	发现定制网（武汉）科技股份有限公司	954,242.00	477,121.00	954,242.00	143,136.30
应收账款	落地创意（武汉）科技有限公司	721,194.95	721,194.95	725,396.79	725,396.79
应收账款	武汉记梦馆三维科技有限公司	296,225.44	296,225.44	296,225.44	296,225.44
应收账款	扬州市金运环宇激光设备有限公司	719,607.60	97,080.74	735,127.60	64,681.14
应收账款	玩偶一号（武汉）科技有限公司	1,030,304.97	42,525.28	1,033,126.21	30,993.79
应收账款	武汉金块链科技有限公司	5,500,470.00	165,014.10		
应收账款	小计	9,222,044.96	1,799,161.51	3,744,118.04	1,260,433.46
其他应收款	武汉记梦馆三维科技有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	落地创意（武汉）科技有限公司	4,361,169.40	4,361,169.40	4,361,169.40	4,361,169.40
其他应收款	玩偶一号（武汉）科技有限公司	3,916.00	117.48		
其他应收款	小计	4,865,085.40	4,861,286.88	4,861,169.40	4,861,169.40

应收项目	合计	14,087,130.36	6,660,448.39	8,605,287.44	6,121,602.86
------	----	---------------	--------------	--------------	--------------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	落地创意（武汉）科技有限公司	56,362.27	56,362.27
应付账款	玩偶一号（武汉）科技有限公司	4,738.94	
应付账款	小计	61,101.21	56,362.27
其他应付款	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,140,435.00	1,449,315.00
其他应付款	玩偶一号（武汉）科技有限公司		9,458.85
其他应付款	小计	1,140,435.00	1,458,773.85
应付项目	合计	1,201,536.21	1,515,136.12

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**☐ 适用 ☒ 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐ 适用 ☒ 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐ 适用 ☒ 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	592,240.39	0.89%	592,240.39	100.00%	0.00	596,442.23	1.16%	596,442.23	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	592,240.39	0.89%	592,240.39	100.00%	0.00	596,442.23	1.16%	596,442.23	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	66,104,907.39	99.11%	9,283,478.95	14.81%	56,821,428.44	50,853,558.57	98.84%	8,527,936.33	16.77%	42,325,622.24
其中：										
账龄分析法	29,348,327.14	44.00%	9,283,478.95	31.63%	20,064,848.19	22,455,438.87	43.64%	8,527,936.33	37.98%	13,927,502.54
无风险及合并关联方组合	36,756,580.25	55.11%	0.00	0.00%	36,756,580.25	28,398,119.70	55.20%	0.00	0.00%	28,398,119.70
合计	66,697,147.78	100.00%	9,875,719.34	14.81%	56,821,428.44	51,450,000.80	100.00%	9,124,378.56	17.73%	42,325,622.24

按单项计提坏账准备：592240.39 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
落地创意（武汉）科技有限公司	296,014.95	296,014.95	100.00%	无法收回

武汉记梦馆三维科技有限公司	296,225.44	296,225.44	100.00%	无法收回
合计	592,240.39	592,240.39	--	--

按组合计提坏账准备：9,283,478.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	15,438,269.10	463,148.07	3.00%
1 至 2 年	3,198,839.18	479,825.88	15.00%
2 至 3 年	4,741,427.72	2,370,713.86	50.00%
3 年以上	5,969,791.14	5,969,791.14	100.00%
合计	29,348,327.14	9,283,478.95	--

确定该组合依据的说明：按照账龄确认该组合。

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险及合并关联方组合	36,756,580.25	0.00	0.00%
合计	36,756,580.25	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：对无风险及合并关联方组合不计提坏账。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,975,121.03
无风险及关联方组合	36,756,580.25
1 至 2 年	2,719,013.30
2 至 3 年	2,370,713.86
合计	56,821,428.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内（含 1 年）	287,024.01	176,124.06			463,148.07
1 至 2 年	454,382.14	25,443.74			479,825.88
2 至 3 年	2,072,227.59	298,486.27			2,370,713.86
3 年以上	5,714,302.59	255,488.55			5,969,791.14
单项计提金额	596,442.23		4,201.84		592,240.39
合计	9,124,378.56	755,542.62	4,201.84		9,875,719.34

(3) 本期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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	32,135,132.62	48.18	
第二名	5,500,470.00	8.25	165,014.10
第三名	2,583,438.82	3.87	
第四名	2,360,000.00	3.54	1,180,000.00
第五名	1,620,024.23	2.43	107,972.56
合计	44,199,065.67	66.27	1,452,986.66

(5) 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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,562,009.19	28,790,663.38
合计	29,562,009.19	28,790,663.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	22,834,791.25	22,925,581.01
非合并内关联方往来款	10,169,751.66	8,843,837.29
借支款	1,472,459.23	1,093,862.61
押金和保证金	612,770.17	874,200.48
备用金	214,807.14	245,542.14
出口退税		1,037,098.41
其他	2,836,087.73	2,370,668.85
合计	38,140,667.18	37,390,790.79

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	391,834.22		8,208,293.19	8,600,127.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	-707.54		707.54	0.00
本期计提	71,425.72			71,425.72
本期转回	-7,030.20		-85,864.94	-92,895.14
2019 年 6 月 30 日余额	455,522.20		8,123,135.79	8,578,657.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	181,344.41
1 至 2 年	127,551.35
2 至 3 年	20,893.95
3 年以上	8,248,868.28
合计	8,578,657.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内（含 1 年）	117,656.43	70,718.18	7,030.20	181,344.41
1 至 2 年	142,532.44		14,981.09	127,551.35
2 至 3 年	44,118.41		23,224.47	20,893.94
3 年以上	3,684,650.73		46,951.84	3,637,698.89
单项计提金额	4,611,169.40			4,611,169.40
合计	8,600,127.41	70,718.18	92,187.60	8,578,657.99

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	往来款	19,201,152.76	2 年以内、3 年以上	50.34%	
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	5,556,725.26	3 年以上	14.57%	411,572.03
落地创意（武汉）科技有限公司	往来款	4,111,169.40	3 年以上	10.78%	4,111,169.40
金运数字技术（武汉）有限公司	往来款	2,515,772.80	2 年以上	6.60%	
JVinwin Trading FZE	往来款	1,329,930.74	3 年以上	3.49%	1,329,930.74
合计	--	32,714,750.96	--	85.77%	5,852,672.17

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,509,076.57	13,768,033.25	23,741,043.32	37,509,076.57	13,768,033.25	23,741,043.32
合计	37,509,076.57	13,768,033.25	23,741,043.32	37,509,076.57	13,768,033.25	23,741,043.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉唯拓	1,065,727.00			1,065,727.00		
上海金萃	10,000,000.00			10,000,000.00		
高投金运	850,000.00			850,000.00		
金运数字	9,725,316.32			9,725,316.32		
金运互动	2,070,000.00			2,070,000.00		
产业发展	30,000.00			30,000.00		
武汉金之运						5,100,000.00
香港高汇						8,668,033.25
合计	23,741,043.32			23,741,043.32		13,768,033.25

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,451,790.78	45,999,900.42	58,583,638.12	36,999,765.79
其他业务	5,233,435.09	3,651,279.66	4,618,407.47	2,744,221.14
合计	76,685,225.87	49,651,180.08	63,202,045.59	39,743,986.93

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-221,593.64	-102,532.74
合计	-221,593.64	-102,532.74

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,527.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	18,820.42	
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）	571,469.12	
委托他人投资或管理资产的损益	18,986.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,597.80	
减：所得税影响额	103,157.55	
少数股东权益影响额	77,682.56	
合计	517,505.60	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.0976	0.0976
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.0935	0.0935

3、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

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节备查文件目录

- （一）法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

武汉金运激光股份有限公司
法定代表人：梁萍
2019年7月16日