

湖南宇晶机器股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨宇红、主管会计工作负责人姚燕及会计机构负责人(会计主管人员)杨宇霞声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中披露了风险事项，敬请广大投资者注意查阅，敬请投资者注意投资风险。

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

2019 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	6
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 优先股相关情况	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第九节 公司债相关情况	18
第十节 财务报告	19
第十一节 备查文件目录	76

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
宇晶股份、公司、本集团	指	湖南宇晶机器股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
华为	指	华为技术有限公司
富士康	指	富士康科技集团及其下属公司，系鸿海科技集团（股票代码：2317.TW）在台湾以外的地区（包含大陆）的简称，专业从事计算机、通讯、消费电子等 3C 产品研发制造，广泛涉足数字内容、汽车零部件、通路、云端运算服务及新能源、新材料开发应用的高新科技企业。
东旭光电	指	东旭光电科技股份有限公司
烟台首钢	指	烟台首钢磁性材料股份有限公司
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
捷普绿点	指	Jabil Group 旗下公司绿点科技有限公司，Jabil Group 系全球知名电子合约制造服务商之一，纽交所上市公司，股票代码：JBL，专门为高科技电子企业提供全面的涉及、制造和产品管理服务。
横店东磁	指	横店集团东瓷股份有限公司
福晶科技	指	福建福晶科技股份有限公司
机床	指	加工机械零部件的设备的统称
研磨抛光机	指	研磨抛光机是一种用涂上或嵌入磨料的研具对工件表面进行精密加工的数控磨床，其操作的关键是要设法得到最大的工件表面材料去除速率，同时达到所需的面形精度。
多线切割机	指	一种通过金属丝的高速往复运动，把磨料带入加工区域进行研磨，或者通过电镀钻石线将硬脆性材料进行一次同时切割为数百片或数千片薄片的一种新型切割加工方法，多线切割机是基于高精度高速低耗切割控制关键技术研发的高精度数控多线高速切割机床。
镀膜机	指	镀膜机是一种在较高真空环境下，通过蒸发和溅射两种方式对工件表面进行镀膜的装置，目前主要用于手机玻璃盖板和陶瓷盖板表面的防指纹膜、耐刮膜以及颜色膜的镀膜。

精雕机（CNC）	指	是一种用于 3C 行业玻璃盖板磨削加工的数控设备，主要应用于 5G 手机玻璃盖板和 5G 基站应用陶瓷器件加工。
磁性材料	指	强磁性物质，指由过渡元素钴、镍及其合金等能够直接或间接产生磁性的物质。
集成电路	指	一种微型电子器件或部件，采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上。
光学玻璃	指	能改变光的传播方向，并能改变紫外线、可见光或红外线的相对光谱分布的玻璃。
单晶硅	指	硅的单晶体，具有基本完整的点阵结构的晶体。不同的方向具有不同的性质，是一种良好的半导材料。
多晶硅	指	单质硅的一种形态。熔融的单质硅在过冷条件下凝固时，硅原子以金刚石晶格形态排列成许多晶核，如这些晶核长成晶面取向不同的晶粒，则这些晶粒结合起来，就结晶成多晶硅。
LED	指	发光二极管简称为 LED。由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）等的化合物制成。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2019 年半年度
上年同期、上期	指	2018 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宇晶股份	股票代码	002943
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南宇晶机器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宇晶股份		
公司的外文名称（如有）	HUNANYUJINGMACHINERYCO.,LTD		
公司的法定代表人	杨宇红		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱辉	刘托夫
联系地址	益阳市长春经济开发区马良北路 341 号	益阳市长春经济开发区马良北路 341 号
电话	0737-2218141	0737-2218141
传真	0737-4322165	0737-4322165
电子信箱	1999342@yj-cn.com	1999342@yj-cn.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。

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
营业收入（元）	141,531,840.31	272,338,513.68	-48.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,630,242.60	66,112,011.54	-67.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,442,524.24	64,583,863.44	-83.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-76,388,024.68	19,780,156.25	-486.19%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.88	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.88	-75.00%
加权平均净资产收益率	2.76%	21.23%	-18.47%
	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）	976,314,698.56	1,026,661,820.16	-4.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	787,203,831.63	775,573,589.03	1.50%

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）	-12,480.00	处置固定资产损益
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）	10,479,304.26	主要系政府项目补助、即征即退税
委托他人投资或管理资产的损益	3,904,227.41	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,026,790.66	主要系扶贫资金支付
减：所得税影响额	2,156,542.65	
合计	11,187,718.36	--

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

1、报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

（1）主要业务

报告期内，公司所从事的主营业务未发生变化。公司专业从事精密数控机床设备的研发、设计、生产和销售的高新技术企业，公司致力于为客户提供硬脆材料切割、研磨及抛光等加工服务一体化解决方案。公司产品，广泛应用于消费电子、汽车工业、新材料、仪器仪表等领域。报告期内，公司实现营业收入14,153.18万元，实现归属于母公司股东的净利润2,163.02万元，实现基本每股收益0.22元。截至目前，与公司合作过的客户有蓝思科技、富士康子公司深圳富态宏精密工业有限公司、东旭光电、烟台首钢、比亚迪、捷普绿点、福晶科技等。公司部分客户为华为5G产品提供服务，如蓝思科技、京东方、横店东磁等。

（2）主要产品及其用途

1）数控研磨抛光机

公司数控研磨抛光机主要分为：QP1135系列曲面抛光机、13B~28B系列双面抛光机等几大系列产品，主要应用领域为消费电子、汽车、机器人等各工业领域。报告期内，公司数控研磨抛光机实现销售收入9,275.53万元。销售的数控研磨抛光机为：主要应用于手机玻璃、陶瓷、蓝宝石、半导体、不锈钢等非金属材料制作的拨片零件的双面研磨和非磁性材质的3D精密抛光。

2）镀膜机

公司的镀膜机主要分为：光学磁控溅射镀膜机和光学电子束镀膜机两种，主要应用于手机盖板装饰膜、摄像头镀膜、光学行业、精密仪器带通滤光片、薄膜电池、微电子元件等方面。

3）线切割机及线切割机技术改造

公司多线切割机主要分为：YJXQL827A光伏金刚石线专用多线切割机、XQL821A蓝宝石专用金刚石线多线切割机、XQL920A/D磁材专用多线切割机、YJXQ150C摇摆式多线切割机、YJXQW912A弧形片多线切割机等几大系列产品；报告期内，公司线切割机及线切割机技术改造实现销售收入3,941.18万元。其中XQL916A型、XQW916A型、XQL821A型、XQL850A型多线切割机等为公司2018年先后开发的新产品。

4）精雕机（CNC）

主要应用于5G手机玻璃盖板和5G基站应用陶瓷器件加工。公司生产的精雕机是3C（计算机、通信、消费类电子）行业玻璃盖板磨削加工的数控设备，能实现智能手机前后盖板、智能穿戴设备玻璃盖板的自动化上下料。

2、经营模式

公司根据行业发展特点与自身经营情况，从采购、生产、销售、定价、收入确认、结算、售后等方面入手，持续加强管理并通过不断检验形成了与公司经营发展阶段相适应的经营模式。

采购模式：公司通过对供应商的综合评比质量和价格因素确定供应商，每年根据供应商的质量管理体系执行情况、管理水平、产品质量、供货能力、交期准确性、性价比等情况淘汰部分不合格的供应商，并重新开发新的供应商。通过长期合作，公司建立了稳定的供应渠道，与众多优质供应商形成良好的合作关系。

生产模式：公司生产模式采取“以销定产，以产订购”的模式。公司产品的定制化要求较高，下游用户需求差异性较大，产品规格与技术参数等指标需要按照用户的实际要求设计。同时，随着下游行业对精密加工的精度要求越来越高、新型材料迅速发展，要求生产商的设计人员、技术人员、工艺加工人员具备丰富的行业经验和快速解决问题的能力以便随时根据客户

个性化需求调整生产方案。

公司按照客户的要求确定系统配置方案后，研究所组织人员设计出生产图纸，产品正式进入生产阶段。公司采取了零部件自主生产和外购相结合，集成装配自主生产的生产模式。

销售模式：公司采取直销的方式与客户签订销售合同，不存在通过经销商销售产品的情况。得知下游客户有采购意向后直接与其签订购销合同，明确产品的技术要求、交货期限、运送方式及付款条件等条款后，按照合同要求组织生产、发货、结算、收款。直销模式有利于公司与大客户建立长期、稳定的合作关系，避免了销售中间环节，将利润空间最大化；同时通过直销模式，公司建立了有效的市场信息反馈机制，通过与客户保持一对一的沟通，及时了解客户需求和市场动态，使得产品与客户要求保持了较高的契合度，同时提高客户粘性。

公司各项经营模式是在多年生产发展过程中，不断总结提升完善逐步形成的，有效保证了公司经营发展各个环节的顺利进行。

3、公司所属行业的发展阶段

1) 5G通信、无线充电技术的应用带动业绩增长

随着5G通信、无线充电技术的应用、智能手机设计的迭代更新，智能手机盖板从前面玻璃后面金属逐渐向双面玻璃过渡，公司下游视窗防护玻璃市场需求持续增加。

2019年6月，国内商用牌照发放，随后首张5G终端电信设备进网许可证被华为收入囊中以及三大运营商在 18 座城市施行 5G 试点项目，标志着我国5G建设正式从基站端步入移动端，我国进入 5G 预商用阶段。7月初，华为正式在国内发布了新款手机，树立 5G 旗舰标杆性能。苹果收购英特尔调制解调器业务，三星推出 S10 5G 版，国产厂商采用骁龙 855+骁龙 X50 方案推出 5G 试水版手机，未来5G将带动整个智能电子消费品行业市场的增长。

2) 工业化进程推动基础设备需求

中国现阶段工业化进程较慢，基础环节和设备条件还相对落后，未来上升空间巨大。通过对照“工业4.0”对工业化发展进程的划分，中国工业中只有极少数领域处于“工业4.0”阶段，大多数则处于“工业3.0”的中前期阶段，甚至还有一定产业或企业处于“工业2.0”阶段，这种工业化发展不平衡意味着未来高端智能工具消费的稳定需求。中国经济规模增长和国际地位提升相匹配的节能环保要求和新兴战略性新兴产业发展也将带来高端数控设备工具消费水平的升级需求。如智能制造、航空航天、国防工业、能源、交通和电子信息等制造领域的高精度、高效率、高性能、自动化和复杂条件下的制造需求解决方案，要在更优的单位能耗生产率下实现中国经济和制造业的可持续发展。

3) 国家产业政策的支持

我国为顺应全球现代制造业升级的需求相继印发了《中国制造2025》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2015—2017年）》等一系列战略规划、政策措施。上述指导意见中明确指出加快高端精密数控设备与智能加工中心研发与产业化，突破多轴、多通道、高精度高档数控系统、伺服电机等主要功能部件及关键应用软件，开发和推广应用高端数控、高速、高效、柔性并具有网络通信等功能的高档数控设备、基础制造装备及集成制造系统。

数控机床作为机床行业的重要分支，属于高端制造装备，是国家培养和战略性新兴产业的重要领域，在国家工业发展过程中具有重要的战略意义。《中国制造2025》中明确提出，“高端数控机床与基础设施装备”之具体目标：到2020年，高档数控机床与基础制造装备国内市场占有率超过70%；数控系统标准型、智能型国内市场占有率分别达到60%、10%，主轴、丝杠、导轨等中高档功能部件国内市场占有率达到50%；到2025年，高档数控机床与基础制造装备国内市场占有率超过80%。高档数控机床与基础制造装备总体进入世界强国行列。

4、公司所处的行业地位

公司在国内多线切割机及研磨抛光机生产、研发领域处于领先地位，是国内线切割和研磨抛光设备研发生产领域的领先企业之一。公司经过近20年的发展积累了丰富的技术储备和客户资源，具有较高的行业地位。始终将技术突破与研发创新作为企业发展目标，由于具有较高的技术攻关能力，公司曾承担国家课题，在国内同行业中具有较强的自主创新能力。目前公司的技术研发中心共有研发和技术人员151人，多为行业内经验丰富的复合型人才。公司技术研发中心包括研究所和实验室两部分：研究所主要进行公司新技术、新产品的研发设计；实验室设立了中试车间，配置了包括多线切割机和研磨抛光机等主要实验设备，还配备了冷却机组、自动硅片清洗机、甩干机、超声波清洗机等辅助设备，以达到完全模拟下游行业的实际操作生产线的效果，并根据真试实验结果不断地对公司产品的结构及其性能进行改良。

公司现为中国机械工业联合会会员单位、深圳市平板显示行业协会理事单位、中国触控协会理事单位、中国触控协会蓝宝石专业委员会会员单位、湖南省机床工具工业协会理事长单位、长沙市数控装备产业技术创新战略联盟理事长单位。公司注重“产、学、研”合作，与湖南大学等在精密加工技术领域具有领先优势的高校及科研院所均建立了良好的合作关系。

公司“精密高效数控多线研磨切片核心技术及系列装备项目”于2010年获得中华人民共和国教育部“科学技术进步奖二等奖”，“电子器件芯片加工专用多线切割装备系列化研制与产业化”项目于2014年获得湖南省人民政府“科学技术进步一等奖”。此外公司获湖南省科技进步奖二等奖1项、5项科技成果鉴定、3项优秀产品认定。报告期内，公司新申请专利60项，申请商标1项，截至报告期末公司已累计拥有专利权106项，其中发明专利25项，实用新型专利71项，外观设计专利10项，累计拥有商标4项，软件著作权24项。

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	未发生重大变化
固定资产	增加 9.60%，主要系车间用起重机、数控加工中心等设备完成验收增加固定资产。
无形资产	增加 99.68%，主要系购建新厂智能装配基地项目增加土地使用权。
在建工程	增加 60.67%，主要系新厂智能装配基地建设投入增加。
货币资金	下降 40.25%，主要系募投项目建设投入增加，货币资金减少。
应收票据	增加 308.18%，主要系客户汇票支付应收账款，导致应收票据增加。
预付款项	增加 73.27%，主要系购买材料支付的预付款增加所致。
其他应收款	增加 627.30%，主要系保证金、员工备用金增加所致。
一年内到期的非流动资产	减少 100%，主要系一年内到期的债权投资到期收回。
其他流动资产	增加 544.69%，公司购买的短期、保本理财产品增加。
投资性房地产	减少 77.6%，主要是报告期内部分投资性房地产转回固定资产。
其他非流动资产	减少 49.78%，主要系预付的土地款转入无形资产所致。

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

2019年半年度，公司充分利用资本市场的优势，加快研发和募投项目的投入，迅速提高竞争力，进一步挖掘客户需求潜力，深化与下游客户的合作，确保公司主营业务的稳定和核心竞争力的提升。

1、快速响应市场优势

公司生产设备主要应用于玻璃、蓝宝石、硅材料、磁性材料和陶瓷材料等硬脆材料的精密加工，上述材料经加工后广泛应用于消费电子产品、LED产品、太阳能光伏设备、航空航天设备以及集成电路工业的主要或关键元器件生产。随着下游终端市场的蓬勃发展、技术升级和工艺革新速度的加快，由此对硬脆材料加工设备的工艺、精度等要求也不断变化。

公司部分高管及核心技术人员均有十多年的技术沉淀，系行业内经验丰富的专家，对硬脆材料精密加工数控机床设备的发展趋势有精确地把握。在磁性材料与光伏领域，公司准确地判断出多线切割机替代内圆切片机、金刚石线切片机替代砂浆线切片机的趋势；在手机外观与结构件加工领域，准确地判断出3D弧形玻璃或陶瓷替代镁铝金属后盖的趋势，及早大力发展高档精密加工数控机床设备，为将来的发展打下基础。经过十多年的发展，公司与行业内主要客户均建立了良好的合作互动关系，通过共同开发、试制升级等方式，不断提高产品的技术水平，及时应对客户对于产品的技术指标要求的变更，并及时把握下游行业技术、工艺变化趋势，从而使得公司产品能够快速响应市场并按照市场需求更新迭代。

2、研发创新优势

公司自成立以来一直专注于多线切割机和研磨抛光机技术研发，积累了丰富的行业经验，通过持续的技术研发与产品创新，掌握了多项具备独创性的核心技术工艺，积累了雄厚的技术研发实力。公司系国家火炬计划岳阳先进制造技术产业基地重点企业，系湖南省“高新技术企业”。

公司“数控多线切割机核心技术开发及其产品研制项目”于2008年获得由中国机械工业联合会和中国机械工程学会颁发的“中国机械工业科学技术一等奖”、参与的“精密高效数控多线研磨切片核心技术及系列装备项目”于2010年获得中华人民共和国教育部“科学技术进步奖二等奖”、“电子器件芯片加工专用多线切割装备系列化研制与产业化项目”于2014年获得湖南省人民政府“科学技术进步一等奖”。此外公司获湖南省科技进步奖二等奖1项、5项科技成果鉴定、3项优秀产品认定。报告期内，公司新申请专利60项，申请商标1项，截至报告期末公司已累计拥有专利权106项，其中发明专利25项，实用新型专利71项，外观设计专利10项，累计拥有商标4项，软件著作权24项。。

公司始终将技术突破与研发创新作为企业发展目标，由于具有较高的技术攻关能力，公司曾承担国家课题，在国内同行业中具有较强的自主创新能力。目前公司的技术研发中心共有研发和技术人员151人，多为行业内经验丰富的复合型人才。公司技术研发中心包括研究所和实验室两部分：研究所主要进行公司新技术、新产品的研发设计；实验室设立了中试车间，配置了包括多线切割机和研磨抛光机等主要实验设备，还配备了冷却机组、自动硅片清洗机、甩干机、超声波清洗机等辅助设备，以达到完全模拟下游行业的实际操作生产线的效果，并根据真试实验结果不断地对公司产品的结构及其性能进行改良。

此外，公司与湖南大学有多年的合作基础，在针对数控技术开发及应用等方面进行“产、学、研”合作的基础之上，还设立了博士研究生科研基地。未来，公司将贯彻国家方针，与湖南大学等外部院校、科研院所展开更为深入的科研技术研发，使公司在技术开发方面始终保持行业领先水平。

3、产品综合优势

公司现有多线钢丝切割机系列产品和高精度平面系列研磨抛光机系列产品等多种具备国际先进水平的产品，公司产品可覆盖IC、IT行业中如玻璃、蓝宝石、硅材料、磁性材料和陶瓷材料等硬脆材料的切割、研磨和抛光加工领域，产品线丰富。同时公司产品属于硬脆材料精密加工数控机床设备，在国内外同领域中，公司的产品优势体现在：

（1）产品技术优势

目前，公司多线切割机产品与国际知名企业产品相比，产品在部分技术指标上具有一定优势，尤其是公司近年成功开发的高速重载型机械主轴技术、高精密工件摇摆切割技术以及精密张力控制技术，使得线切割设备可在高速、高负载工况下长时间运行，并显著提高了切割质量和切割效率，切割加工成本也大幅降低。

（2）产品系列优势

公司产品具有系列化、多元化优势。公司的产品已形成针对于不同硬脆材料的切割、研磨抛光系列产品；针对单种硬脆材料，公司研发设计了适用于不同应用领域的加工精度、加工尺寸的系列化产品，实现了满足市场需求的多元化趋势。在多线切割机方面，公司攻克了LED衬底、单/多晶硅、水晶和磁性材料等硬脆材料切割装备的结构和功能匹配等关键技术难题，开发成功系列专用的多线切割装备，实现了多线切割机产品的专用化和系列化，其切片效率和加工精度等主要性能指标达到、部分超过了国际通用型产品，而购机及维护成本比进口设备大幅降低；在研磨抛光机方面，公司双面研磨平面的机器也已经形成了多系列、多型号机型，以适应不同材料的多种研磨抛光需求。

（3）产品质量性能优势

硬脆材料加工设备的性能及稳定性将决定加工工件的精密度和质量。公司生产的多线切割机和研磨抛光机作为精密加工数控机床设备，产品设计和生产过程中将由公司品质部进行性能测试，公司具备完善的品质管理体系并拥有一系列精密测量仪器与设备，其中包含小型蔡司三坐标，大型龙门式三坐标，海克斯康移动式三坐标测量仪等高精密进口检测设备，可保证对产品进行各项精度、稳定性及工艺性能的测试，全方位、动态地对设备进行综合检测和完善，以保证交付的产品性能及质量达到客户需求标准。

与国内外知名厂商相比，公司产品技术已接近或达到国际水平，并针对下游行业不断更新的工艺以及不断扩大的应用领域进行工艺及产品的研发，产品与下游行业具有更高的匹配性。公司产品凭借适用性高、质量好、稳定性强的优势，取得了客户认可，提升了公司在行业中的地位。

（4）性价比优势

虽然国内精密设备制造技术相对于国外企业起步晚，但经过多年的自主研发，国内企业研发、生产的大部分产品已经可以媲美国外企业。由于打破了国际企业的技术和市场垄断，产品价格大幅下降，因此国内产品具有较高的性价比优势。

4、品牌优势

公司凭借可靠的产品质量、有竞争力的定价策略及完善的售后服务体系，经过十多年的发展，与客户形成了良好的合作关系，多次获得知名客户给予的优秀供应商称号。目前公司客户包括蓝思科技、三环集团、比亚迪、保利协鑫、晶澳集团、正海磁材等众多国内外知名企业。客户的认可使得公司在业内形成了良好口碑从而具有较高的品牌优势。

5、一体化服务优势

公司以为客户提供切割、研磨、抛光定制化的成套工艺以及相关设备为目标。公司密切联系客户，通过协会、展会、技术交流会等各种平台，以及现场沟通方式深度了解客户需求，洞悉行业发展走向，在满足客户需求的同时，与客户共同研究行业发展趋势，不断为客户提供工艺优化方案。

公司有实验室及检测场地，实验室在为公司产品进行性能及精度检测的同时，负责为客户进行来样测试及加工试验，在检验设备需求满足度的同时，也可帮助客户实现新材料或者新技术的尝试验证。公司的检测场地规模达1,800平方米，可实现公司新产品的性能及稳定性的综合测试，并且通过生产线的全模拟，探索材料加工工艺的最优配置，在为客户提供材料加工设备的同时，公司提供的是适用于加工企业的综合的材料加工工艺方案。在售后培训方面，公司会为客户提供设备操作的培训，帮助采购商学习机械的正确操作及维护。在售后服务方面，公司有经验丰富的售后团队，具有较快的响应速度，可在第一时间到达现场来解决客户应用中的各种突发问题。

从售前到售后，公司已形成研发以客户需求为导向，设计以行业技术创新为平台，生产以高效率、高精度为标准，售后以第一时间响应为宗旨的一系列方针措施。

6、管理运营优势

公司在行业内积累了十余年的运营经验，主要管理团队自公司创立之初即加入公司，董事长及多名核心技术人员均为行业内资深专家，对行业运行规律认识深刻，在技术、生产、管理和销售方面的运营经验丰富，管理团队丰富的行业运营经验为公司今后持续、快速的发展提供有力的支撑。经验丰富的团队为公司管理运营提供了坚实的保障。良好的生产管理水平是保证公司在产品产量迅速增长的情况下，保证产品稳定性能出众的关键因素。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，在国内外经济形势复杂多变，全球贸易摩擦频现不利的背景下，公司业绩有所下滑。2019年6月，国内商用牌照发放，随后首张5G终端电信设备进网许可证被华为收入囊中以及三大运营商在 18 座城市施行 5G 试点项目，标志着我国5G建设正式从基站端步入移动端，我国进入 5G 预商用阶段。7月初，华为正式在国内发布了新款手机，树立 5G 旗舰机标杆性能。苹果收购英特尔调制解调器业务，三星推出 S10 5G 版，国产厂商采用骁龙 855+骁龙 X50 方案推出 5G 试水版手机，未来5G将带动整个智能电子消费品行业市场的增长。

随着我国工业转型升级和战略性新兴产业高速发展，以智能制造、绿色制造和服务型制造为代表的装备制造业已经成为国民经济的支柱产业，实现我国装备制造业由大到强的转变，已成为国家发展装备制造业的主要目标。国家政府部门相继出台了一系列政策对高端智能装备行业进行大力扶持，《中国制造2025》、《装备制造业标准化和质量提升规划》、《智能制造发展规划》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》等一系列战略规划和政策措施，为行业持续发展提供了良好的政策环境。

2019年上半年，公司在董事会的领导下，积极适应市场环境，在保证业务规模稳定发展的基础上，努力提高企业经营发展质量，不断优化市场和公司产品结构。

1、经营情况

公司2019年上半年实现销售收入14,153.18万元，较上年同期下降48.03%，其中，研磨抛光机实现销售收入9,275.53万元，较上年同期下降61.21%；线切割机及线切割机技术改造实现销售收入3,941.18万元，较上年同期增长28.86%。实现归属于母公司股东的净利润为2,163.02万元，较上年同期下降67.28%。加权平均净资产收益率2.76%，每股收益0.22元。

截止到2019年6月30日，公司资产总额97,631.47万元，负债总额18,605.11万元，归属于母公司股东权益78,720.38万元，公司资产负债率19.06%，股东权益合计79,026.36万元。

截止到2019年6月30日公司现金及现金等价物净减少额17,133.58万元，其中经营活动产生的现金流量净额-7,638.80万元，投资活动产生的现金流量净额-7,897.62万元，筹资活动产生的现金流量净额-1,597.16万元。

2、科技创新

2019年，公司继续加强对科技创新平台建设的投入力度，在原有湖南省硬脆性基片制造成套装备工程研究中心的基础上，组建了湖南省硬脆材料数控加工装备工程技术研究中心，该中心立足于硬脆材料数控加工装备领域针对我国多晶硅、单晶硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料加工难题，开展共性关键技术和系列化装备研究，以智能化、精密化、高效率为发展方向，组建期内将完成蓝宝石、LED切片、研磨及抛光设备等9大类系列化产品开发，建立“基片坯料切割-精密研磨-精密抛光”成套加工工艺和装备自主研发体系，建立硅材料、蓝宝石器件和磁性材料等领域数控加工工艺、装备解决方案，相关产品技术指标均达到行业领先水平，面向行业推广应用，推动硬脆材料数控加工装备向智能化、精密化、高效率方向发展。

随着公司科技创新平台投入力度的加大，公司对优秀技术人才的聚集优势更加明显，技术研发取得丰硕成果。2019年，公司新开发XQL916A型、XQW916A型、XQL821A型、XQL850A型、XQL1220A型多线切割机，新开发了QP1135E型、QPL900A型、曲面抛光机型。报告期内，公司新申请专利60项，申请商标1项，截至报告期末公司已累计拥有专利权106项，其中发明专利25项，实用新型专利71项，外观设计专利10项，累计拥有商标4项，软件著作权24项。

3、提供业务拓展，增强盈利能力

通过对新客户的挖掘、开发，老客户的合作深入，增强其他下游行业的涉入，避免行业风险，提升现有的盈利能力。在此基础上，依托公司在研磨抛光机、多线切割机制造领域的行业经验、客户资源，以下游行业的发展为契机，进一步提高公司研磨抛光机、多线切割机的技术水平及质量优势，全面提升公司的可持续盈利水平。

4、全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

公司努力提高运营效率，加强日常管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管控风险，以期提升经营效率及盈利能力。此外，公司严格进行员工岗位的职责考核、培训教育，形成了良性的竞争机制，营造优秀的企业氛围，最大限度地激发了员工积极性，提高工作效率。通过以上措施，公司全面提升了运营效率，降低了成本，提升了公司的经营业绩。

5、加快募投项目建设，合规高效使用募集资金

公司首次公开发行股票，募集资金39,827.56万元，董事会根据公司的战略发展规划，稳步推进募投项目建设。2019年上半年，公司募投项目《智能装备生产项目》、《研发中心扩建项目》、《多线切割机、研磨抛光机扩产项目》在建，合计使用募集资金9,284.61万元。

同时，公司董事会还根据募投项目建设进度，统筹安排项目资金支出计划，积极利用闲置募集资金进行现金管理，在保证项目建设需求与募集资金安全的同时，努力提高资金使用效率。

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	141,531,840.31	272,338,513.68	-48.03%	受中美贸易战影响，消费类电子产品市场需求下降。
营业成本	92,707,949.37	150,129,422.99	-38.25%	营业收入下降导致营业成本下降。
销售费用	11,928,612.42	17,029,330.25	-29.95%	营业收入下降导致销售费用下降。
管理费用	13,143,988.04	9,701,534.76	35.48%	因公司业务发展的需要，新设全资子公司人员增加导致管理费用增加。
财务费用	199,528.64	1,124,736.13	-82.26%	较上年同期比较本期贷款利息支出减少。
所得税费用	5,451,219.92	10,864,196.34	-49.82%	受营业收入减少，利润总额较上年同期比较有所下降，导致缴纳的所得税减少。
研发投入	11,144,124.19	13,036,364.02	-14.52%	因公司调整战略方向，研发费用减少。
经营活动产生的现金流量净额	-76,388,024.68	19,780,156.25	-486.19%	受公司经营业绩影响，公司经营性现金流下降。
投资活动产生的现金流	-78,976,213.62	-44,221,584.47	-78.59%	因募投项目投入资金和本期理财产品未到期收

量净额				回导致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,971,592.42	13,201,955.67	-220.98%	因分派现金股利、偿还到期的短期借款导致。
现金及现金等价物净增加额	-171,335,830.72	-11,239,472.55	-1,424.41%	因经营性现金流入减少及分配股利增加导致。

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	141,531,840.31	100%	272,338,513.68	100%	-48.03%
分行业					
金属加工机械制造	141,531,840.31	100.00%	272,338,513.68	100.00%	-48.03%
分产品					
研磨抛光机	92,755,267.27	65.54%	239,141,998.33	87.81%	-61.21%
线切割机	38,791,083.07	27.41%	5,994,886.54	2.20%	547.07%
线切割机改造技术	620,689.66	0.44%	24,589,743.60	9.03%	-97.48%
其他	9,364,800.31	6.62%	2,611,885.21	0.96%	258.55%
分地区					
境内	138,386,462.23	97.78%	270,364,219.61	99.28%	-48.81%
境外	3,145,378.08	2.22%	1,974,294.07	0.72%	59.32%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 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
分行业						
金属加工机械制造	141,531,840.31	93,043,279.17	34.26%	-48.03%	-38.00%	-11.00%
分产品						
研磨抛光机	92,755,267.27	64,583,339.67	30.37%	-61.21%	-53.14%	-12.00%
线切割机	38,791,083.07	21,294,343.51	45.11%	547.07%	486.20%	5.70%
分地区						
境内	138,386,462.23	90,286,486.69	34.76%	-48.81%	-39.37%	-9.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

利润表变动幅度较大的项目				单位：人民币元
项目	2019 年半年度	2018 年半年度	变动幅度	变动原因
其他收益	8,954,217.62	1,731,928.16	417.01%	主要系政策性项目政府补助增加、即征即退税费返还。
投资收益	3,901,719.82	91,923.46	4144.53%	主要系理财产品收益增加。
资产减值损失		-4,196,820.99	-100.00%	主要系会计政策变更调整。
信用减值损失	3,209,725.99			主要系会计政策变更调整。
营业外收入	1,574,260.98	29,526.50	5231.69%	主要系与资产相关的政府补贴确认的递延收益增加。
营业外支出	1,088,445.00	47,826.25	2175.83%	主要系扶贫捐赠增加。
所得税费用	5,451,219.92	10,864,196.34	-49.82%	主要系随营业收入下降而减少。
归属于母公司所有者的净利润	21,630,242.60	66,112,011.54	-67.28%	主要系随营业收入下降而减少。
少数股东损益	-791,013.20	-254,553.82	-210.74%	主要系子公司亏损所致。
现金流量表变动幅度较大的项目				单位：人民币元
项目	2019 年半年度	2018 年半年度	变动幅度	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	109,082,326.63	196,599,854.63	-44.52%	主要系营业收入下降所致。
收到的税费返还	7,148,549.69	335,629.99	2029.89%	主要系即征即退退税额增加。
收到其他与经营活动有关的现金	6,884,801.04	27,304,655.03	-74.79%	主要受公司经营业绩影响，公司经营性现金流入减少。
支付其他与经营活动有关的现金	33,259,929.97	13,377,796.48	148.62%	主要系支付的其他往来款项金额增加。
收回投资收到的现金	450,000,000.00	32,000,000.00	1306.25%	主要系理财产品到期赎回金额增加。
取得投资收益收到的现金	3,901,719.82	91,923.46	4144.53%	主要系理财产品收益增加。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,283.19	172.41	194948.54%	主要系处置固定资产收回的现金金额增加。
投资支付的现金	500,000,000.00	32,000,000.00	1462.50%	主要系购买理财产品金额增加。
吸收投资收到的现金	350,000.00	4,100,000.00	-91.46%	主要系上年同期成立湖南宇诚精密科技有限公司收到投资款 410 万元；报告期内，收到湖南宇一数控机床有限公司投资款 35 万元。
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-100.00%	主要系本报告期内已偿还所有短期借款。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,039,646.17	44,950.00	22235.14%	主要系本报告期内分配现金股利。
支付其他与筹资活动有关的现金	1,281,946.25	853,094.33	50.27%	主要系融资费用的增加。

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	3,901,719.82	14.84%	主要系理财收益	无
营业外收入	1,574,260.98	5.99%	递延收益摊销结转	无
营业外支出	1,088,445.00	4.14%	扶贫捐赠	无
其他收益	8,954,217.62	34.06%	即征即退退税、其他政策性政府补贴	有
信用减值损失	3,209,725.99	12.21%	会计政策变更所致。	无

四、资产及负债状况分析

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	258,007,339.70	26.43%	65,988,460.32	11.37%	15.06%	较上年同期比较货币资金增加的原因因为公司首次公开发行股票募集资金到账后暂未使用完导致。
应收账款	173,505,840.04	17.77%	206,307,096.83	35.55%	-17.78%	受营业收入影响导致下降。

存货	157,659,670.30	16.15%	160,013,494.98	27.57%	-11.42%	生产销售规模减小
投资性房地产	755,643.24	0.08%	6,601,850.16	1.14%	-1.06%	无重大变化
固定资产	76,181,851.61	7.80%	68,263,547.74	11.76%	-3.96%	无重大变化
在建工程	58,391,170.17	5.98%	5,902,497.94	1.02%	4.96%	新厂智能化装配项目建设投入增加
短期借款	10,000,000.00	1.02%	10,000,000.00	1.72%	-0.70%	无重大变化
无形资产	83,114,979.32	8.51%	42,048,815.31	7.24%	1.27%	无重大变化
应收票据	52,682,881.34	5.40%	2,290,000.00	0.39%	5.01%	主要系客户汇票支付应收账款，导致应收票据增加。
预付账款	7,338,864.29	0.75%	4,854,895.05	0.84%	-0.09%	无重大变化
其他应收款	8,998,571.96	0.92%	895,043.95	0.15%	0.77%	无重大变化
一年内到期的非流动资产			203,000.00	0.03%	-0.03%	无重大变化
其他流动资产	56,869,454.65	5.82%	1,215,505.39	0.21%	5.61%	公司购买的短期、保本理财产品增加。
其他非流动资产	30,112,507.40	3.08%	8,691,930.32	1.50%	1.58%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	作为履约保函保证金，已作质押担保

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,511,931.28	0.00	100.00%

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

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,827.56
报告期投入募集资金总额	3,651.2
已累计投入募集资金总额	9,284.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南宇晶机器股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2018〕1605号）核准，本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用公开发行方式，向社会公开发行人民币普通股股票 2,500.00 万股，发行价为每股人民币 17.61 元，共计募集资金 44,025.00 万元，扣除发行费用人民币 4,197.44 万元，实际募集资金净额为	

39,827.56 万元，上述募集资金到位情况经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（众环验字（2018）110013 号）。

截止 2019 年 6 月 30 日，A 股募集资金存放银行产生利息并扣除银行手续费支出及使用闲置募集资金购买理财产品产生的收益共计人民币 415.97 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 9,284.61 万元，其中：以前年度使用募集资金 5,633.41 万元，本半年度使用募集资金 3,651.20 万元，均投入募集资金项目。尚未使用募集资金余额人民币 30,958.92 万元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出，闲置募集资金购买理财产品产生的收益和暂时补充流动资金）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 研发中心扩建项目	否	6,292.09	6,292.09	215	215	3.42%	2020 年 07 月 31 日		不适用	否
2. 多线切割机、研磨抛光机扩产项目	否	13,761.91	13,761.91	0	0	0.00%	2020 年 07 月 31 日		不适用	否
3. 智能装备生产项目	否	19,773.56	19,773.56	3,436.2	9,069.61	45.87%	2020 年 07 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,827.56	39,827.56	3,651.2	9,284.61	--	--		--	--
超募资金投向										
0										
合计	--	39,827.56	39,827.56	3,651.2	9,284.61	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“多线切割机、研磨抛光机扩产项目”因设备选型升级等原因，不能如期达到使用状态，为了降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率，保障资金安全合理运用，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，现根据募投项目的实施进度、实际建设情况，经过谨慎的研究，公司于 2019 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，预计将“多线切割机、研磨抛光机扩产项目”延期至 2020 年 7 月 31 日，“研发中心扩建项目”和“智能装备生产项目”按原预期完成。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生									

	1、“多线切割机、研磨抛光机扩产项目”该募投项目原定建设期 1 年，原实施地址为湖南省益阳市长春经济开发区马良北路 341 号，总投资 13,975 万元，经 2019 年第一次临时董事会会议、2019 年第一次监事会会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投资项目部分资金实施方式的议案》，将原实施地点：益阳市长春经济开发区马良北路 341 号变更至益阳市长春经济开发区贺家桥路以东、资阳路以北。 2、“研发中心扩建项目”该募投项目原定建设期 2 年，原实施地址为：湖南省益阳市长春经济开发区马良北路 341 号，总投资 6,389.51 万元，经第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过《关于变更部分募投资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，将原实施地址为：湖南省益阳市长春经济开发区马良北路 341 号变更为：长沙高新技术产业开发区内长兴路与许龙路交叉的西北角区域。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 1、“多线切割机、研磨抛光机扩产项目”该募投项目原定建设期 1 年，原实施地址为湖南省益阳市长春经济开发区马良北路 341 号，总投资 13,975 万元，经 2019 年第一次临时董事会会议、2019 年第一次监事会会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投资项目部分资金实施方式的议案》，公司对该募投项目进行重新规划，对原有建筑工程进行调整，原计划投资 5,904 万元，用于建设 21,160m² 的生产厂房，现为加快募投项目实施进度，拟变更为直接购置两栋生产厂房（共计 28,952.4m²）和 1 栋倒班宿舍（计 7,375.8m²），详见公司在巨潮资讯网披露的“2019-013”号公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2018 年 12 月 28 日，经公司第三届董事会第五次会议审议通过，公司以募集资金对先期投入的 3,856.55 万元自筹资金进行了置换。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 28 日出具的众环专字（2018）110088 号专项报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2019 年 3 月 15 日公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 3,900 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2018 年 12 月 28 日公司召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 25,000 万元部分闲置的募集资金进行现金管理，用于购买发行主体是商业银行的安全性高、流动性好的理财产品，该额度自公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。公司使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。 2、2019 年 3 月 15 日公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 3,900 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。目前已使用 3900 万元进行暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
研发中心扩建项目	2019 年 08 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网披露的“2019-055”号公告
智能装备生产项目	2019 年 08 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网披露的“2019-055”号公告
多线切割机、研磨抛光机扩产项目	2019 年 08 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网披露的“2019-055”号“2019-061”公告

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宇晶机器(长沙)有限公司	子公司	机械设备、五金产品及电子产品的批发	5000000.00	43,205,253.92	-4,350,535.09	549,386.65	-6,068,357.08	-6,045,147.74

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南佳友电子科技有限公司	清算注销	组织架构重新调整
湖南宇一数控机床有限公司	新设	业务拓展

主要控股参股公司情况说明

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）原材料价格波动风险

公司产品耗用的原材料按照类别主要可分为机械类和电器控制类。其中，机械类材料主要包括箱体、研磨盘、支架、轴承等，该类材料受钢材等基础材料价格影响较大，近年来随着钢材等材料价格上涨，公司机械类材料成本也有所上涨；电器控制类材料主要包括减速机、变频器、电机、运动控制器、PLC等，该类产品近年来随着国内企业技术水平的提高，国产品牌性能与国际品牌性能差距逐渐减小而价格较低，体现出较高的性价比，公司通过差异化的销售政策、优化产品设计方案，在保证产品质量前提下可有效降低产品成本。公司目前具有较好的市场声誉，与各供应商拥有稳定的合作关系，拥有较强的议价能力，能够以合理的价格采购原材料。总体上，公司主要以订单为基础安排采购，以成本为基础制定产品价格，从而保证合理的利润水平。另外，公司将加强内部管理，强化原材料价格敏感分析，提高原材料的利用率，减少在生产过程中浪费，降低生产成本。

（2）市场竞争风险

目前我国已成为研磨抛光机及多线切割机的主要市场。瑞士、美国、日本的厂商凭借技术的先发优势，占据了国内高端市场的大部分份额。近年来，国内加强了对相关行业的支持力度，陆续出台政策及措施，对行业的发展做了明确的规划，因此研磨抛光机和多线切割机设备等相关行业发展迅速，但市场竞争也日趋激烈。公司将加强对行业分析研究，不断拓展公司产品结构与应用领域，加大研发投入力度，提高产品技术水平、优化产品设计方案、开发新的产品和开拓新的销售渠道，应对市场竞争风险。

（3）外部环境变化及市场风险

当前国内外经济贸易环境仍存在一定的不确定性，中美贸易战摩擦逐步传导至公司所属机床行业 and 主要下游客户消费电子领域；若未来国内外宏观经济环境或公司下游客户需求发生变化，将可能影响公司所属行业的发展环境和市场需求，从而给公司的经营业绩和盈利能力带来影响。对此，公司将加大研发力度和营销体系建设，加强对行业的分析研究，不断拓展公司产品结构和应用领域，确保公司能够主动适应市场变化。

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.60%	2019 年 01 月 18 日	2019 年 01 月 21 日	巨潮资讯网披露的“2019-014”号公告
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	65.26%	2019 年 01 月 31 日	2019 年 02 月 01 日	巨潮资讯网披露的“2019-016”号公告
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	52.27%	2019 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 03 日	巨潮资讯网披露的“2019-027”号公告
2018 年年度股东大会	年度股东大会	64.61%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	巨潮资讯网披露的“2019-046”号公告

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、本报告期利润分配或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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期末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

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

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、重大环保问题情况

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

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，2018年1月28日，益阳市环境保护局资阳分局核发了排放污染物许可证，证书编号：益资环许字第201810号。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

为构建社会主义和谐社会，弘扬人道主义精神，支持益阳市总商会精准扶贫爱心公益慈善活动。根据《中华人民共和国公益事业捐赠法》，对益阳市总商会捐赠100万元人民币。用于湖南省益阳市安化县落后山区贫困帮扶。

（2）半年度精准扶贫概要

无

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	100.00
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	100
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

无

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

公司第三届董事会第五次会议于2018年12月28日审议通过了《关于注销湖南佳友电子科技有限公司的议案》，同意注销全资子公司湖南佳友电子科技有限公司。2019年6月11日，公司收到长沙市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，至此，湖南佳友电子科技有限公司工商注销登记手续全部办理完毕，详细情况，请参照公司在巨潮资讯网披露的“2019年-050”号公告。

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	75,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	75,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	75,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	75,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	14,756,250	14.76%	0	0	0	0	0	14,756,250	14.76%
境内自然人持股	60,243,750	60.24%	0	0	0	0	0	60,243,750	60.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	25,000,000	25.00%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	25,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份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

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司未有证券发行与上市情况。

二、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		15,130		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 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杨宇红	境内自然人	35.57%	35,567,000	0	35,567,000	0	质押	5,070,000
西藏众星百汇企业管理有限公司	境内非国有法人	7.63%	7,631,250	0	7,631,250	0	质押	7,631,250
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.13%	7,125,000	0	7,125,000	0		
张国秋	境内自然人	4.02%	4,016,250	0	4,016,250	0	质押	1,420,000
罗群强	境内自然人	3.92%	3,916,250	0	3,916,250	0		
张靖	境内自然人	3.35%	3,346,875	0	3,346,875	0	质押	1,420,000
高端元	境内自然人	3.35%	3,346,875	0	3,346,875	0		
胡小辉	境内自然人	2.01%	2,008,125	0	2,008,125	0		
杨辉煌	境内自然人	2.01%	2,008,125	0	2,008,125	0	质押	1,360,000
朱卫文	境内自然人	0.67%	670,375	0	670,375	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说		上述股东无关联关系或一致行动说明						

明			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
许如美	227,885	人民币普通股	227,885
郑嘉武	169,800	人民币普通股	169,800
徐初洪	109,800	人民币普通股	109,800
陈友堂	108,500	人民币普通股	108,500
卢盛洪	103,900	人民币普通股	103,900
陈彩娥	100,700	人民币普通股	100,700
曹文君	99,000	人民币普通股	99,000
刘江燕	97,700	人民币普通股	97,700
金亚	90,000	人民币普通股	90,000
张传喜	87,500	人民币普通股	87,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
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）	无		

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。

三、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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗群强	董事会秘书、董事	离任	2019 年 04 月 24 日	因工作安排原因，辞去董事会秘书一职，继续担任董事一职。详细情况见巨潮资讯披露的“2019-043”号公告。
邱辉	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 04 月 24 日	因工作安排原因，聘任副总经理、董事会秘书。详细情况见巨潮资讯披露的“2019-043”号公告。
田迎春	独立董事	离任	2019 年 01 月 18 日	因个人原因，申请辞去公司独立董事职务。详细情况见巨潮资讯披露的“2019-005”号公告及“2019-014”号公告。
施炜	独立董事	被选举	2019 年 01 月 18 日	因工作安排原因，被选举为公司独立董事。详细情况见巨潮资讯披露的“2019-005”号公告及“2019-014”号公告。

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：湖南宇晶机器股份有限公司

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	258,007,339.70	431,778,779.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	
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	0.00	
应收票据	52,682,881.34	12,906,909.20
应收账款	173,505,840.04	186,637,591.99
应收款项融资		
预付款项	7,338,864.29	4,235,617.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,998,571.96	1,237,251.54
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	

买入返售金融资产		
存货	157,659,670.30	156,615,333.03
合同资产	0.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	203,000.00
其他流动资产	56,869,454.65	8,821,228.84
流动资产合计	715,062,622.28	802,435,711.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	
可供出售金融资产		
其他债权投资	0.00	
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	
长期股权投资	0.00	
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	755,643.24	3,373,345.08
固定资产	76,181,851.61	69,509,345.73
在建工程	58,391,170.17	36,343,339.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,114,979.32	41,623,351.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,453,509.72	3,760,886.79
递延所得税资产	9,242,414.82	9,653,646.57
其他非流动资产	30,112,507.40	59,962,194.14
非流动资产合计	261,252,076.28	224,226,109.03
资产总计	976,314,698.56	1,026,661,820.16
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
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	0.00	0.00
应付票据	0.00	4,870,000.00
应付账款	106,465,358.27	107,962,481.66
预收款项	7,428,700.60	31,549,128.26
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	7,124,819.35	10,735,433.71
应交税费	2,513,220.45	21,389,342.22
其他应付款	3,551,706.85	5,396,101.23
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	200,741.30
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	137,083,805.52	197,103,228.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00

递延收益	48,967,320.88	50,484,249.02
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	48,967,320.88	50,484,249.02
负债合计	186,051,126.40	247,587,477.40
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,831,548.81	446,831,548.81
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	28,501,910.00	28,501,910.00
一般风险准备		
未分配利润	211,870,372.82	200,240,130.22
归属于母公司所有者权益合计	787,203,831.63	775,573,589.03
少数股东权益	3,059,740.53	3,500,753.73
所有者权益合计	790,263,572.16	779,074,342.76
负债和所有者权益总计	976,314,698.56	1,026,661,820.16

法定代表人：杨宇红

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：杨宇霞

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	253,324,047.39	429,132,340.36
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	52,583,487.22	12,906,909.20
应收账款	167,228,729.79	183,741,070.51

应收款项融资		
预付款项	2,620,083.42	1,959,813.20
其他应收款	52,116,388.28	16,000,410.84
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	128,092,027.76	148,722,220.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		203,000.00
其他流动资产	56,526,799.18	7,042,308.28
流动资产合计	712,491,563.04	799,708,073.37
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	17,000,000.00	14,650,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	755,643.24	314,199.36
固定资产	56,506,237.99	52,923,114.02
在建工程	58,304,377.72	36,343,339.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,102,727.90	43,985,213.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,432,354.56	3,744,386.79
递延所得税资产	9,638,037.45	10,042,489.99
其他非流动资产	20,022,507.40	59,673,794.14
非流动资产合计	250,761,886.26	221,676,536.66
资产总计	963,253,449.30	1,021,384,610.03

流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	15,000,000.00
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		4,870,000.00
应付账款	81,271,248.74	102,098,862.20
预收款项	7,156,680.60	31,459,259.27
合同负债		
应付职工薪酬	5,700,790.19	9,636,406.12
应交税费	5,099,760.95	21,176,347.09
其他应付款	5,400,167.61	5,662,326.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		200,741.30
其他流动负债		
流动负债合计	114,628,648.09	190,103,942.18
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	48,967,320.88	50,484,249.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,967,320.88	50,484,249.02
负债合计	163,595,968.97	240,588,191.20
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,777,318.81	446,777,318.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,501,910.00	28,501,910.00
未分配利润	224,378,251.52	205,517,190.02
所有者权益合计	799,657,480.33	780,796,418.83
负债和所有者权益总计	963,253,449.30	1,021,384,610.03

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	141,531,840.31	272,338,513.68
其中：营业收入	141,531,840.31	272,338,513.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	131,792,870.40	193,225,590.50
其中：营业成本	92,707,949.37	150,129,422.99
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	2,668,667.74	2,204,202.35
销售费用	11,928,612.42	17,029,330.25
管理费用	13,143,988.04	9,701,534.76
研发费用	11,144,124.19	13,036,364.02

财务费用	199,528.64	1,124,736.13
其中：利息费用	17,346.17	1,174,772.46
利息收入	287,769.23	95,870.74
加：其他收益	8,954,217.62	1,731,928.16
投资收益（损失以“－”号填列）	3,901,719.82	91,923.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,209,725.99	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-4,196,820.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,804,633.34	76,739,953.81
加：营业外收入	1,574,260.98	29,526.50
减：营业外支出	1,088,445.00	47,826.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,290,449.32	76,721,654.06
减：所得税费用	5,451,219.92	10,864,196.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,839,229.40	65,857,457.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	21,630,242.60	66,112,011.54
2.少数股东损益	-791,013.20	-254,553.82
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	
6.其他债权投资信用减值准备	0.00	
7.现金流量套期储备	0.00	
8.外币财务报表折算差额	0.00	
9.其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	20,839,229.40	65,857,457.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,630,242.60	66,112,011.54
归属于少数股东的综合收益总额	-791,013.20	-254,553.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.88

(二) 稀释每股收益	0.22	0.88
------------	------	------

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

法定代表人：杨宇红

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：杨宇霞

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	138,490,471.54	272,009,075.90
减：营业成本	90,808,695.90	149,921,277.77
税金及附加	2,521,285.28	2,123,443.23
销售费用	11,359,108.65	17,029,330.25
管理费用	8,729,194.02	8,950,509.79
研发费用	7,270,683.28	12,824,193.12
财务费用	109,511.69	1,130,392.87
其中：利息费用	17,346.17	1,174,772.46
利息收入	-279,932.56	-87,487.80
加：其他收益	8,954,217.62	1,731,928.16
投资收益（损失以“－”号填列）	3,811,464.09	91,923.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	3,385,221.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,195,202.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,842,895.57	77,658,577.54
加：营业外收入	1,525,086.64	29,526.50

减：营业外支出	1,062,480.00	47,825.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,305,502.21	77,640,278.15
减：所得税费用	5,444,440.71	10,842,938.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,861,061.50	66,797,340.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	28,861,061.50	66,797,340.06
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	109,082,326.63	196,599,854.63
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	7,148,549.69	335,629.99
收到其他与经营活动有关的现金	6,884,801.04	27,304,655.03
经营活动现金流入小计	123,115,677.36	224,240,139.65
购买商品、接受劳务支付的现金	117,896,034.03	149,793,662.06
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金	23,541,670.12	21,581,543.84
支付的各项税费	24,806,067.92	19,706,981.02
支付其他与经营活动有关的现金	33,259,929.97	13,377,796.48
经营活动现金流出小计	199,503,702.04	204,459,983.40
经营活动产生的现金流量净额	-76,388,024.68	19,780,156.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,901,719.82	91,923.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,283.19	172.41
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	454,238,003.01	32,092,095.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,214,216.63	44,313,680.34
投资支付的现金	500,000,000.00	32,000,000.00
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	533,214,216.63	76,313,680.34
投资活动产生的现金流量净额	-78,976,213.62	-44,221,584.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	350,000.00	4,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	350,000.00	4,100,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,000.00	14,100,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,039,646.17	44,950.00
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,281,946.25	853,094.33
筹资活动现金流出小计	16,321,592.42	898,044.33
筹资活动产生的现金流量净额	-15,971,592.42	13,201,955.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-171,335,830.72	-11,239,472.55
加：期初现金及现金等价物余额	424,343,170.42	72,227,932.87
六、期末现金及现金等价物余额	253,007,339.70	60,988,460.32

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	108,423,218.12	196,120,696.26
收到的税费返还	7,148,549.69	335,629.99
收到其他与经营活动有关的现金	6,827,790.03	26,699,267.26
经营活动现金流入小计	122,399,557.84	223,155,593.51
购买商品、接受劳务支付的现金	106,884,587.37	149,263,070.35
支付给职工以及为职工支付的现金	18,671,701.24	21,399,861.38
支付的各项税费	23,951,383.08	19,590,610.17
支付其他与经营活动有关的现金	60,217,856.07	13,250,223.40
经营活动现金流出小计	209,725,527.76	203,503,765.30
经营活动产生的现金流量净额	-87,325,969.92	19,651,828.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	451,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,811,464.09	91,923.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,283.19	172.41
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	455,147,747.28	32,092,095.87
购建固定资产、无形资产和其他	21,545,777.91	41,487,834.53

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	503,350,000.00	37,900,000.00
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	524,895,777.91	79,387,834.53
投资活动产生的现金流量净额	-69,748,030.63	-47,295,738.66
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,017,346.17	44,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,281,946.25	853,094.33
筹资活动现金流出小计	16,299,292.42	898,044.33
筹资活动产生的现金流量净额	-16,299,292.42	9,101,955.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-173,373,292.97	-18,541,954.78
加：期初现金及现金等价物余额	421,696,731.61	70,098,167.30
六、期末现金及现金等价物余额	248,323,438.64	51,556,212.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	100,000,000.00				446,831,548.81				28,501,910.00		200,240,130.22		775,573,589.03	3,500,753.73	779,074,342.76
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	100,000,000.00				446,831,548.81				28,501,910.00		200,240,130.22		775,573,589.03	3,500,753.73	779,074,342.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,630,242.60		11,630,242.60	-441,013.20	11,189,229.40

（一）综合收益总额										21,630,242.60		21,630,242.60	-791,013.20	20,839,229.40
（二）所有者投入和减少资本													350,000.00	350,000.00
1. 所有者投入的普通股														0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00
4. 其他														0.00
（三）利润分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														0.00
（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	100,000,000.00				446,831,548.81				28,501,910.00		211,870,372.82		787,203,831.63	3,059,740.53	790,263,572.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	75,000,000.00				73,555,907.28				18,214,072.54		111,545,398.37		278,315,378.19	313,090.42	278,628,468.61
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	75,000,000.00				73,555,907.28				18,214,072.54		111,545,398.37		278,315,378.19	313,090.42	278,628,468.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											66,112,011.54		66,112,011.54	3,845,446.18	69,957,457.72
（一）综合收益总额											66,112,011.54		66,112,011.54	-254,553.82	65,857,457.72
（二）所有者投入和减少资本														4,100,000.00	4,100,000.00
1.所有者投入的普通股														4,100,000.00	4,100,000.00
2.其他权益工具持															

有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
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	75,000,000.00				73,555,907.28				18,214,072.54		177,657,409.91		344,427,389.73	4,158,536.60	348,585,926.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	100,000,000.00				446,777,318.81				28,501,910.00	205,517,190.02		780,796,418.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				446,777,318.81				28,501,910.00	205,517,190.02		780,796,418.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										18,861,061.50		18,861,061.50
（一）综合收益总额										28,861,061.50		28,861,061.50
（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										-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
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	100,000,000.00				446,777,318.81				28,501,910.00	224,378,251.52		799,657,480.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	75,000,000.00				73,501,677.28				18,214,072.54	112,926,652.85		279,642,402.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				73,501,677.28				18,214,072.54	112,926,652.85		279,642,402.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										66,797,340.06		66,797,340.06
（一）综合收益总额										66,797,340.06		66,797,340.06
（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	75,000,000.00				73,501,677.28				18,214,072.54	179,723,992.91		346,439,742.73

三、公司基本情况

1. 公司概况

湖南宇晶机器股份有限公司(以下简称“本公司”)系由湖南宇晶机器实业有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，法定代表人：杨宇红，统一社会信用代码：914309007170286178。本公司股票已于2018年11月29日在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易，股票代码：002943。

截至2019年06月30日，本公司注册资本为人民币10,000.00万元，实收资本为人民币10,000.00万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）53。

2. 本公司注册地、组织形式

本公司注册地址：湖南省益阳市长春经济开发区马良北路341号

本公司组织形式：股份有限公司

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为通用设备制造业（C34），根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为金属加工机械制造（C342）

经营范围：电子工业专用设备及其零配件的制造与销售；单晶硅、多晶硅、水晶片、LED衬底材料的加工和销售；道路普通货物运输；软件、集成电路销售。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：高精度系列平面研磨抛光机、多线切割机等电子工业专用设备的研制开发、生产及销售。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司实际控制人为：杨宇红

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年08月21日经公司第三届董事会第九次会议批准报出。

截至2019年06月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计五家，详见本附注（九）在其他主体中的权益：1、在子公司的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年06月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）22。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价（以下简称“中间价”）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

1、金融资产分类

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2、确认和计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照依据新收入准则确定的交易价格进行初始计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入留存收益。

3、金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、合同资产，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（4）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（6）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4、金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本集团终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团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；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

11、应收票据

12、应收账款

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。本集团2019年1月1日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

13、应收款项融资

14、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

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为具体划分为原材料、在产品、周转材料、产成品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司取得的存货按实际成本进行初始计量，除低值易耗品和包装物外发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通

常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组,以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的,其差额确认为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备;对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法,而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的,持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;;②可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等

费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响

响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	1%-5%	3.17%-4.95%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
运输设备	年限平均法	1-5	1%-5%	15.83%-24.75%
办公设备	年限平均法	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

按类别区分摊销年限：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	证载期限
软件	2-5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失) 远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外) 等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用, 并按项目受益期采用直线法平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划, 是指本集团与职工就离职后福利达成的协议, 或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、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

本集团的收入包括销售商品、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入确认的具体方法：

境内销售：根据合同约定，需要提供安装调试的，以完成安装调试并取得客户签署的调试验收单的日期作为收入确认时点；不需要安装调试的设备、配件送达合同约定的指定地点后以取得的客户验收单的日期作为确认收入的时点。

境外销售：根据合同约定，需要提供安装调试的，由公司指派技术人员调试安装完成并签署调试验收单的日期作为收入确认时点；不需要安装调试的设备，以客户取得货物提单的日期作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

本集团提供受托加工劳务，将加工产品交付委托方并取得其签署的结算单当期确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

40、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

2、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44、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
中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年颁布的《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）要求自 2019 年 1 月 1 日起在境内上市公司执行。	第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议	

(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	431,778,779.17	431,778,779.17	0.00
结算备付金			
拆出资金			
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	12,906,909.20	12,906,909.20	0.00
应收账款	186,637,591.99	186,637,591.99	0.00
应收款项融资			
预付款项	4,235,617.36	4,235,617.36	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,237,251.54	1,237,251.54	0.00
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	156,615,333.03	156,615,333.03	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	203,000.00	203,000.00	0.00
其他流动资产	8,821,228.84	8,821,228.84	0.00
流动资产合计	802,435,711.13	802,435,711.13	0.00

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		0.00	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,373,345.08	3,373,345.08	0.00
固定资产	69,509,345.73	69,509,345.73	0.00
在建工程	36,343,339.05	36,343,339.05	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,623,351.67	41,623,351.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,760,886.79	3,760,886.79	0.00
递延所得税资产	9,653,646.57		
其他非流动资产	59,962,194.14	59,962,194.14	0.00
非流动资产合计	224,226,109.03	224,226,109.03	0.00
资产总计	1,026,661,820.16	1,026,661,820.16	0.00
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	0.00		
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	0.00		
应付票据	4,870,000.00	4,870,000.00	0.00
应付账款	107,962,481.66	107,962,481.66	0.00

预收款项	31,549,128.26	31,549,128.26	0.00
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	10,735,433.71	10,735,433.71	0.00
应交税费	21,389,342.22	21,389,342.22	0.00
其他应付款	5,396,101.23	5,396,101.23	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	
应付股利	0.00	0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	0.00		
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动 负债	200,741.30	200,741.30	0.00
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	197,103,228.38	197,103,228.38	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	0.00		
应付债券	0.00		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00		
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬	0.00		
预计负债	0.00		
递延收益	50,484,249.02	50,484,249.02	0.00
递延所得税负债	0.00		
其他非流动负债	0.00		
非流动负债合计	50,484,249.02	50,484,249.02	0.00
负债合计	247,587,477.40	247,587,477.40	0.00
所有者权益：			

股本	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	446,831,548.81	446,831,548.81	0.00
减：库存股	0.00		
其他综合收益	0.00		
专项储备	0.00		
盈余公积	28,501,910.00	28,501,910.00	0.00
一般风险准备			
未分配利润	200,240,130.22	200,240,130.20	0.00
归属于母公司所有者权益合计	775,573,589.03	775,573,589.03	0.00
少数股东权益	3,500,753.73	3,500,753.73	0.00
所有者权益合计	779,074,342.76	779,074,342.76	0.00
负债和所有者权益总计	1,026,661,820.16	1,026,661,820.16	0.00

调整情况说明

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	429,132,340.36	429,132,340.36	0.00
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	12,906,909.20	12,906,909.20	0.00
应收账款	183,741,070.51	183,741,070.51	0.00
应收款项融资			
预付款项	1,959,813.20	1,959,813.20	0.00
其他应收款	16,000,410.84	16,000,410.84	0.00
其中：应收利息	0.00		
应收股利	0.00		
存货	148,722,220.98	148,722,220.98	0.00

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	203,000.00	203,000.00	0.00
其他流动资产	7,042,308.28	7,042,308.28	0.00
流动资产合计	799,708,073.37	799,708,073.37	0.00
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	14,650,000.00	14,650,000.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	314,199.36	314,199.36	0.00
固定资产	52,923,114.02	52,923,114.02	0.00
在建工程	36,343,339.05	36,343,339.05	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,985,213.31	43,985,213.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,744,386.79	3,744,386.79	0.00
递延所得税资产	10,042,489.99	10,042,489.99	0.00
其他非流动资产	59,673,794.14	59,673,794.14	0.00
非流动资产合计	221,676,536.66	221,676,536.66	0.00
资产总计	1,021,384,610.03	1,021,384,610.03	0.00
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
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	4,870,000.00	4,870,000.00	0.00
应付账款	102,098,862.20	102,098,862.20	0.00
预收款项	31,459,259.27	31,459,259.27	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	9,636,406.12	9,636,406.12	0.00
应交税费	21,176,347.09	21,176,347.09	0.00
其他应付款	5,662,326.20	5,662,326.20	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	200,741.30	200,741.30	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	190,103,942.18	190,103,942.18	0.00
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	50,484,249.02	50,484,249.02	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,484,249.02	50,484,249.02	0.00
负债合计	240,588,191.20	240,588,191.20	0.00
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	446,777,318.81	446,777,318.81	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,501,910.00	28,501,910.00	0.00
未分配利润	205,517,190.02	205,517,190.02	0.00
所有者权益合计	780,796,418.83	780,796,418.83	0.00
负债和所有者权益总计	1,021,384,610.03	1,021,384,610.03	0.00

调整情况说明

(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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额纳税（销项税额-进项税额）	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的消费税、增值税（应纳流转税额）	3%
企业所得税	应纳税额所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的消费税、增值税（应纳流转税额）	3%
地方教育发展费	销售收入	2%
房产税	房产原值的 80%为纳税基准/租金收入为纳税基准	1.2%/12%
土地使用税	不同地段的土地使用面积	按土地使用面积 12.00 元/m ² 、8.00 元/m ² 计缴。
出口产品的增值税退税率		13.00%、17.00%、16.00%
即征即退的退税率		3.00%

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
湖南谷为数控机床有限公司	25%

包头宇拓电子科技有限公司	25%
宇晶机器（长沙）有限公司	25%
湖南宇诚精密科技有限公司	25%
湖南宇一数控机床有限公司	25%
	25%

2、税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2017年9月5日公司通过高新技术企业资格认证，并取得编号为GR201743000553的高新技术企业证书，有效期三年，2017年、2018年、2019年度享受高新技术企业的税收优惠政策，减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、即征即退，是指按税法规定缴纳的税款，由税务机关在征税时部分或全部退还纳税人的一种税收优惠。

3、其他

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	38,641.36	949.01
银行存款	252,968,698.34	424,342,221.41
其他货币资金	5,000,000.00	7,435,608.75
合计	258,007,339.70	431,778,779.17
其中：存放在境外的款项总额	0.00	

其他说明

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	0.00	0.00
其中：		
其中：		
合计	0.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

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	45,900.00	11,860,000.00
商业承兑票据	52,636,981.34	1,046,909.20
合计	52,682,881.34	12,906,909.20

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

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	

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

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

(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	19,718,581.46	
商业承兑票据	354,218.80	
合计	20,072,800.26	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	7,252,640.15	3.74%	7,252,640.15	100.00%	0.00	7,508,640.15	3.61%	7,508,640.15	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,455,531.03	96.26%	12,949,690.99	6.95%	173,505,840.04	200,555,892.55	96.39%	13,918,300.56	6.94%	186,637,591.99
其中：										
合计	193,708,171.18	100.00%	20,202,331.14	10.43%	173,505,840.04	208,064,532.70	100.00%	21,426,940.71	10.30%	186,637,591.99

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
包头市拓力拓科技有限公司	6,878,640.15	6,878,640.15	100.00%	预计无法收回
合计	6,878,640.15	6,878,640.15	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
鹏南电子科技（厦门）有限公司	374,000.00	374,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	374,000.00	374,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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）	141,703,290.55	7,085,164.53	5.00%
1 至 2 年	32,068,326.45	3,206,832.65	10.00%
2 至 3 年	9,741,337.33	1,461,200.60	15.00%
3 至 4 年	2,394,243.55	718,273.07	30.00%
4 至 5 年	140,226.00	70,113.00	50.00%
5 年以上	408,107.15	408,107.15	100.00%
合计	186,455,531.03	12,949,690.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	141,703,290.55
一年以内	141,703,290.55
1 至 2 年	32,068,326.45
2 至 3 年	9,741,337.33
3 年以上	2,942,576.70
3 至 4 年	2,394,243.55
4 至 5 年	140,226.00
5 年以上	408,107.15
合计	186,455,531.03

（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	

坏账核销				16,600.00	
合计				16,600.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
应收账款核销	16,600.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	期末金额	比例
蓝思科技（长沙）有限公司	38,351,340.97	19.80%
湖南晶博太阳能科技发展有限公司	34,796,580.00	17.96%
蓝思科技股份有限公司	23,756,939.20	12.26%
惠州比亚迪电子有限公司	15,450,787.00	7.98%
蓝思科技（东莞）有限公司	9,486,422.41	4.90%

(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

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

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	7,080,413.06	96.48%	3,956,838.16	93.42%
1 至 2 年	258,451.23	3.52%	278,779.20	6.58%
合计	7,338,864.29	--	4,235,617.36	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末金额	比例
东莞市玮明实业有限公司	1,268,000.00	17.28%
西伯麦亚（深圳）贸易有限公司	658,500.00	8.97%
上海繁枫真空科技有限公司	604,812.00	8.24%
湖南华鑫鸿达工业有限责任公司	419,287.20	5.71%
江阴市光科光电精密设备有限公	391,200.00	5.33%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,998,571.96	1,237,251.54
合计	8,998,571.96	1,237,251.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(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
保证金	2,110,000.00	67,160.00
员工备用金	983,776.15	168,945.82
其他	6,939,329.40	1,089,395.73
合计	10,033,105.55	1,325,501.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	——	——	——	——

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）	9,950,705.55
一年以内	9,950,705.55
3 年以上	82,400.00
3 至 4 年	82,400.00
合计	10,033,105.55

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：

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	
账龄组合计提坏账准备	88,250.01	946,283.58		1,034,533.59
合计	88,250.01	946,283.58		1,034,533.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
------	-------	------	----	----------------------	----------

国家税务总局益阳市资阳区税务局	应退即征即征税金	2,822,285.41	1 年以内	28.13%	141,114.27
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	预付土地保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.93%	100,000.00
上海尚兆投资管理有限公司	预付咨询费	575,000.00	1 年以内	5.73%	28,750.00
湖南晶杰光电科技有限公司	往来款	470,876.65	1 年以内	4.69%	23,543.83
深圳市佰圻科技有限公司	预付技术服务费	300,000.00	1 年以内	2.99%	15,000.00
合计	--	6,168,162.06	--	61.48%	308,408.10

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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

其他说明：

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	14,646,959.57	142,963.12	14,503,996.45	18,498,119.09	142,963.12	18,355,155.97
在产品	44,625,659.01	60,024.68	44,565,634.33	43,836,985.77	60,024.68	43,776,961.09
库存商品	98,074,302.33	4,218,384.37	93,855,917.96	97,226,843.98	4,218,384.37	93,008,459.61
周转材料	4,735,937.41	1,815.85	4,734,121.56	1,476,572.21	1,815.85	1,474,756.36
合计	162,082,858.32	4,423,188.02	157,659,670.30	161,038,521.05	4,423,188.02	156,615,333.03

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

(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	142,963.12					142,963.12
在产品	60,024.68					60,024.68
库存商品	4,218,384.37					4,218,384.37
周转材料	1,815.85					1,815.85
合计	4,423,188.02					4,423,188.02

(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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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
合计			0.00			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	203,000.00
合计	0.00	203,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

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
增值税留抵税额	6,869,454.65	7,648,128.29
待抵扣的进项税额		1,167,477.21
待认证的进项税额		5,623.34
理财产品	50,000,000.00	
合计	56,869,454.65	8,821,228.84

其他说明：

14、债权投资

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
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计				0.00				—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00				--

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											

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
合计	0.00	

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综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,881,948.95			3,881,948.95
2.本期增加金额	631,788.23			631,788.23
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	631,788.23			631,788.23
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	3,252,247.92			3,252,247.92
（1）处置				
（2）其他转出	3,252,247.92			3,252,247.92
4.期末余额	1,261,489.26			1,261,489.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	508,603.87			508,603.87

2.本期增加金额	226,473.15			226,473.15
（1）计提或摊销	66,089.17			66,089.17
（2）固定资产转入	160,383.98			160,383.98
3.本期减少金额	229,231.00			229,231.00
（1）处置				
（2）其他转出	229,231.00			229,231.00
4.期末余额	505,846.02			505,846.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	755,643.24			755,643.24
2.期初账面价值	3,373,345.08			3,373,345.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,181,851.61	69,509,345.73

固定资产清理	0.00	0.00
合计	76,181,851.61	69,509,345.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,580,308.50	43,115,356.39	4,057,371.67	6,346,713.55	112,099,750.11
2.本期增加金额					
(1) 购置		3,800,346.57	1,273,578.01	1,190,347.86	6,264,272.44
(2) 在建工程转入		2,630,515.05			2,630,515.05
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	3,252,247.92				3,252,247.92
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			380,894.47	254,429.06	635,323.53
(2) 转出为投资性房地产	631,788.23				631,788.23
4.期末余额	61,200,768.19	49,546,218.01	4,950,055.21	7,282,632.35	122,979,673.76
二、累计折旧					
1.期初余额	15,053,855.81	20,482,897.96	2,865,537.62	4,097,227.59	42,499,518.98
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,364,362.55	2,242,675.02	279,293.52	544,932.91	4,431,264.00
(2) 投资性房地产转入	229,231.00				229,231.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			52,769.78	239,923.47	292,693.25
(2) 转出为投资性房地产	160,383.98				160,383.98

4.期末余额	16,487,065.38	22,725,572.98	3,092,061.36	4,402,237.03	46,706,936.75
三、减值准备					
1.期初余额		80,300.72		10,584.68	90,885.40
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		80,300.72		10,584.68	90,885.40
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,713,702.81	26,740,344.31	1,857,993.85	2,869,810.64	76,181,851.61
2.期初账面价值	43,526,452.69	22,552,157.71	1,191,834.05	2,238,901.28	69,509,345.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(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
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,391,170.17	36,343,339.05
工程物资	0.00	0.00
合计	58,391,170.17	36,343,339.05

(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
软件安装	652,284.06		652,284.06	652,284.06		652,284.06
在安装设备	2,801,724.00		2,801,724.00	1,251,204.76		1,251,204.76
厂房建设	54,937,162.11		54,937,162.11	34,439,850.23		34,439,850.23
合计	58,391,170.17		58,391,170.17	36,343,339.05		36,343,339.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件安装		652,284.06				652,284.06						
在安装设备		1,251,204.76	4,181,034.29	2,630,515.05		2,801,724.00						
厂房建设		34,439,850.23	20,873,501.88		376,190.00	54,937,162.11						
合计		36,343,339.05	25,054,501.88	2,630,515.05	376,190.00	58,391,170.17	--	--				--

		39.05	36.17	5.05	00	70.17						
--	--	-------	-------	------	----	-------	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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
合计			0.00			0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、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	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	43,711,763.05			1,359,675.61	45,071,438.66
2.本期增加金额					
(1) 购置	41,892,140.00			372,069.02	42,264,209.02
(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	85,603,903.05			1,731,744.63	87,335,647.68
二、累计摊销					
1.期初余额	2,442,063.90			1,006,023.09	3,448,086.99
2.本期增加金额					
(1) 计提	680,745.97			91,835.40	772,581.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,122,809.87			1,097,858.49	4,220,668.36
三、减值准备					
1.期初余额					
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					

四、账面价值					
1.期末账面价值	82,481,093.18			633,886.14	83,114,979.32
2.期初账面价值	41,269,699.15			353,652.52	41,623,351.67

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
长期财务顾问费	3,744,386.79		312,032.23		3,432,354.56
租赁费	16,500.00	111,513.56	106,858.40		21,155.16
合计	3,760,886.79	111,513.56	418,890.63	0.00	3,453,509.72

其他说明

30、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		2,777,389.98	18,515,933.22	2,777,389.98
内部交易未实现利润		368,327.38	2,500,710.60	375,106.59
递延收益		6,096,697.46	43,341,000.01	6,501,150.00
合计		9,242,414.82	64,357,643.83	9,653,646.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(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		9,242,414.82		
递延所得税负债		0.00		

(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

(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
----	------	------	----

其他说明：

31、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
预付设备款	4,113,318.90	3,137,389.26
预付厂房款	15,909,188.50	14,841,604.00
预付土地款	10,090,000.00	41,983,200.88
合计	30,112,507.40	59,962,194.14

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		
合计	0.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,870,000.00
合计	0.00	4,870,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	106,230,207.94	107,167,066.21
1 年至 2 年（含 2 年）	137,964.50	297,537.94
2-3 年	3,678.00	147,069.97
3 年以上	93,507.83	350,807.54
合计	106,465,358.27	107,962,481.66

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,542,220.60	30,958,228.26
1 年至 2 年（含 2 年）	886,480.00	590,900.00
合计	7,428,700.60	31,549,128.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	10,722,619.96	21,614,982.05	25,221,704.70	7,115,897.31

二、离职后福利-设定提存计划	12,813.75	1,319,381.17	1,323,272.88	8,922.04
合计	10,735,433.71	22,934,363.22	26,544,977.58	7,124,819.35

(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	7,050,690.56	19,425,352.31	23,238,368.45	3,237,674.42
2、职工福利费		315,400.20	487,734.65	-172,334.45
3、社会保险费	0.33	965,757.74	978,094.30	-12,336.23
其中：医疗保险费		715,106.88	725,597.56	-10,490.68
工伤保险费		194,646.54	195,569.53	-922.99
生育保险费	0.33	56,004.32	56,927.21	-922.56
4、住房公积金	3,800.00	349,296.00	294,120.00	58,976.00
5、工会经费和职工教育经费	3,668,129.07	559,175.80	223,387.30	4,003,917.57
合计	10,722,619.96	21,614,982.05	25,221,704.70	7,115,897.31

(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	12,813.20	1,258,796.56	1,277,602.74	-5,992.98
2、失业保险费	0.55	60,584.61	45,670.14	14,915.02
合计	12,813.75	1,319,381.17	1,323,272.88	8,922.04

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,822,189.52	
企业所得税	5,066,072.87	21,176,069.51
个人所得税	215,620.59	60,439.02
城市维护建设税	23,113.19	23,002.73

教育费附加	16,509.42	16,430.52
房产税	0.00	
印花税	4,476.80	104,645.41
残疾人就业保障金	9,617.10	8,755.03
合计	2,513,220.45	21,389,342.22

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	3,551,706.85	5,396,101.23
合计	3,551,706.85	5,396,101.23

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（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
短期借款应付利息	0.00	22,300.00
押金	680,000.00	665,065.00
个人借款	366,802.46	411,287.79
其他往来	2,504,904.39	4,297,448.44
合计	3,551,706.85	5,396,101.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳市安顺物流有限公司	50,000.00	物流公司押金，在服务期
江西瑞州汽运集团桃源汽运有限公司	50,000.00	物流公司押金，在服务期
合计	100,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	0.00	200,741.30
合计	0.00	200,741.30

其他说明：

44、其他流动负债

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
合计	0.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

（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）

单位：元

（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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因
合计	0.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	50,484,249.02		1,516,928.14	48,967,320.88	政府产业扶持
合计	50,484,249.02		1,516,928.14	48,967,320.88	--

涉及政府补助的项目：

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

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
合计	0.00	

其他说明：

53、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	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

54、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

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	446,777,318.81			446,777,318.81
其他资本公积	54,230.00			54,230.00
合计	446,831,548.81			446,831,548.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收 益当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						0.00		
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		
其他权益工具投资公允价值变动						0.00		
企业自身信用风险公允价值变动						0.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益						0.00		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						0.00		
其他债权投资公允价值变动						0.00		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						0.00		
其他债权投资信用减值准备						0.00		
现金流量套期储备						0.00		
外币财务报表折算差额						0.00		
其他综合收益合计						0.00	0.00	0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	28,501,910.00			28,501,910.00
合计	28,501,910.00			28,501,910.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	200,240,130.20	111,545,398.37
调整后期初未分配利润	200,240,130.20	111,545,398.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,630,242.62	98,982,569.31
提取任意盈余公积		10,287,837.46
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	211,870,372.82	200,240,130.22

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	140,283,057.86	91,997,758.78	271,391,318.22	149,461,567.54
其他业务	1,248,782.45	710,190.59	947,195.46	667,855.45
合计	141,531,840.31	92,707,949.37	272,338,513.68	150,129,422.99

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、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	480,053.78	537,626.97
教育费附加	342,895.55	384,019.25
房产税	335,612.40	336,382.83
土地使用税	1,400,025.78	853,660.50
车船使用税		0.00
印花税	44,009.09	84,657.60
环境保护税	15,710.40	7,855.20
残疾人保障金	50,360.74	0.00
合计	2,668,667.74	2,204,202.35

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,460,095.92	3,723,924.09
办公费	33,534.29	82,418.71
差旅费	2,663,264.15	3,256,652.63
售后服务费	1,425,988.57	3,076,842.90
运输费	1,486,994.29	3,725,982.29
广告宣传费		71,111.56
参展费	407,929.46	433,230.05
业务费	2,301,801.37	2,207,365.78
会务费	29,793.81	15,146.99
其他	1,119,210.56	436,655.25
合计	11,928,612.42	17,029,330.25

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	1,757,616.31	1,335,133.16
工资及福利费	4,282,977.02	3,857,172.94
业务招待费	1,068,144.08	819,270.29
差旅费	1,027,680.42	589,697.63

办公费	1,218,319.90	404,359.56
咨询费	480,305.33	1,598,024.16
工会经费	85,917.97	79,196.71
职工教育费	102,070.78	98,995.88
修理费	121,920.05	245,618.24
上市费用	938,938.10	0.00
其他	2,060,098.08	674,066.19
合计	13,143,988.04	9,701,534.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,574,200.57	3,683,500.75
材料消耗、燃料和动力	3,317,857.79	7,274,046.17
折旧费	523,608.59	271,528.13
其他	1,728,457.24	1,807,288.97
合计	11,144,124.19	13,036,364.02

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,346.17	1,174,772.46
减：利息收入	287,769.23	95,870.74
汇兑损益	-12,991.58	-46,199.77
银行手续费	170,223.52	92,034.18
其他	312,719.76	
合计	199,528.64	1,124,736.13

其他说明：

67、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
-----------	-------	-------

政府补助	8,954,217.62	1,731,928.16
------	--------------	--------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,507.59	
理财产品收益	3,904,227.41	91,923.46
合计	3,901,719.82	91,923.46

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,209,725.99	
合计	3,209,725.99	0.00

其他说明：

72、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	0.00	-4,159,037.43
二、存货跌价损失	0.00	-37,783.56
合计	0.00	-4,196,820.99

其他说明：

73、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
-----------	-------	-------

74、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
政府补助	1,525,086.64		
罚款收入		29,526.50	
其他	49,174.34		
合计	1,574,260.98	29,526.50	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	12,480.00	325.89	
捐赠	1,050,000.00	45,500.00	
滞纳金及各种罚款支出			
其他	25,965.00	2,000.36	
合计	1,088,445.00	47,826.25	

其他说明：

76、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	5,451,219.92	15,131,884.98
递延所得税费用	0.00	-4,267,688.64
合计	5,451,219.92	10,864,196.34

(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	26,290,449.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,879,729.57
其他	1,571,490.35
所得税费用	5,451,219.92

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	28,000.00	25,600,000.00
利息收入	300,760.81	95,870.74
往来款项	6,556,040.23	1,579,257.79
其他		29,526.50
合计	6,884,801.04	27,304,655.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
付现的销售费用	6,301,215.50	6,427,967.15
付现的管理费用	6,595,200.33	5,813,203.71
付现的营业外支出	1,075,965.00	47,500.00
其他	19,287,549.14	1,089,125.62
合计	33,259,929.97	13,377,796.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

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
偿还融资租赁款	312,719.76	438,000.00
上市费用	969,226.49	415,094.33
其他		
合计	1,281,946.25	853,094.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	20,839,229.40	65,857,457.72
加：资产减值准备	-3,209,725.99	4,196,820.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,687,651.90	3,682,009.44
无形资产摊销	774,625.41	550,811.24
长期待摊费用摊销	307,377.07	
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）	4,321.50	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		325.89
财务费用（收益以“—”号填列）	330,065.93	85,646.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,901,719.82	-91,923.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	411,231.75	-4,267,688.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,044,337.27	15,974,656.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,047,345.69	-45,467,953.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-63,539,398.87	-20,740,006.37
经营活动产生的现金流量净额	-76,388,024.68	19,780,156.25
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	253,007,339.70	60,988,460.32
减：现金的期初余额	424,343,170.42	72,227,932.87
现金及现金等价物净增加额	-171,335,830.72	-11,239,472.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（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	253,007,339.70	424,343,170.42
其中：库存现金	38,641.36	949.01
可随时用于支付的银行存款	252,968,089.59	424,342,221.41
三、期末现金及现金等价物余额	253,007,339.70	424,343,170.42

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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
其他货币资金	5,000,000.00	系履约保函保证金，已作质押担保
合计	5,000,000.00	--

其他说明：

82、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			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
----	----	------	-----------

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	类型	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
湖南宇一数控机床有限公司	新设主体	2019/02/01	3353942.63	-346057.37
湖南佳友电子科技有限公司	清算子公司	2019/06/11		

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	
湖南谷为数控机床有限公司	湖南省益阳市	益阳	精雕机的制造与销售	55.00%		设立
宇晶机器（长沙）有限公司	湖南省长沙市	长沙	机械设备、五金产品及电子产品的批发	100.00%		设立
包头宇拓电子科技有限公司	内蒙古包头	包头	磁性材料的加工	51.00%		设立
湖南宇诚精密科技有限公司	湖南省益阳市	益阳	真空设备的研发、制造与销售	59.00%		设立
湖南宇一数控机床有限公司	湖南长沙	长沙	数控技术研发，机床、机器人制造及销售	67.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：母公司在子公司的持股比例与表决权一致！

本公司无合营及联营企业！

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	---------	------------	------------	------------

	例	损益	派的股利	
湖南谷为数控机床有限公司	45.00%	-89,840.75		1,271,940.25
包头宇拓电子科技有限公司	49.00%	-326,924.53		-1,763,575.20
湖南宇诚精密科技有限公司	41.00%	-341,512.76		3,234,110.64
湖南宇一数控机床有限公司	33.00%	-32,735.16		317,264.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南谷为数控机床有限公司	2,129,959.58	706.62	2,130,666.20				2,329,605.69	706.62	2,330,312.31			
包头宇拓电子科技有限公司	421,044.67	2,204,294.85	2,625,339.52	6,224,472.58		6,224,472.58	421,074.67	2,839,987.77	3,261,062.44	6,193,002.58		6,193,002.58
湖南宇诚精密科技有限公司	30,747,986.00	807,044.22	31,555,030.22	21,843,251.99		21,843,251.99	14,224,266.82	824,213.73	15,048,480.55	5,991,401.94		5,991,401.94
湖南宇一数控机床有限公司	3,556,999.80		3,556,999.80	203,057.17		203,057.17						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南谷为数控机床有限公司		-199,646.11	-199,646.11	-1,199,646.11		-2,525.27	-2,525.27	
包头宇拓电子科技有限公司		-667,192.92	-667,192.92	-30.00	33,974.36	-288,862.76	-288,862.76	

公司								
湖南宇诚精密科技有限公司	9,052,154.46	654,699.62	654,699.62	-461,780.41		-272,865.13	-272,865.13	
湖南宇一数控机床有限公司		-346,057.37	-346,057.37	-453,982.05				

其他说明：

(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

其他说明：

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

单位： 元

--	--

其他说明

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2、附注（七）4、附注（七）5 的披露。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团各期末金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析列示如下：

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据及应付账款	106,230,207.94	137,964.50	3,678.00	93,507.83	106,465,358.27
其他应付款及应付利息	3541706.85	10000			3,551,706.85
一年内到期的非流动负债					
合计	3541706.85	10000			351706.84
项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据及应付账款	112,832,481.66				112,832,481.66
其他应付款及应付利息	5,396,101.23				5,396,101.23
一年内到期的非流动负债	200,741.30				200,741.30
合计	118,429,324.19				118,429,324.19

1. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生影响。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

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	--	--	--	--
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

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

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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南宇晶机器股份有限公司	湖南益阳	金属加工机械制造	10000.00 万元	0.00%	0.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况详见附注（三）公司基本情况。

本企业最终控制方是 杨宇红。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）在其他主体中的权益：1、在子公司的权益。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本企业无合营及联营企业。

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
罗群强	董事、董事会秘书
张国秋	董事、副总经理
杨佳葳	董事、杨宇红之子
邱辉	董事会秘书
宋建彪	董事
张靖	监事、监事会主席
段安萍	职工代表监事
彭超	监事
杨宇霞	财务负责人
张华桂	独立董事
孙倩	独立董事
钟凯文	曾任独立董事，于 2018 年 5 月离职
施炜	独立董事
北京可思企业管理顾问有限公司	独立董事施炜先生担任该公司董事长
天邦食品股份有限公司	独立董事施炜先生担任该公司独立董事
云南云天化股份有限公司	独立董事施炜先生担任该公司独立董事
青岛蔚蓝生物股份有限公司	独立董事施炜先生担任该公司独立董事
湖南银城税务师事务所有限责任公司	独立董事张华桂先生担任该公司副所长及监事并持有 15%的股份
益阳中天会计师事务所有限责任公司	独立董事张华桂先生担任该公司董事
北京德恒（深圳）律师事务所	独立董事钟凯文先生担任该事务所合伙人
深圳市律商智讯投资顾问有限公司	独立董事钟凯文先生控制的公司
湖南城市学院	独立董事孙倩女士担任管理学院院长
湖南优德洞庭水务有限公司	张国秋先生之子张兴先生担任该公司总经理并持有 20%的股份
深圳市易图资讯股份有限公司	董事宋建彪担任该公司董事
深圳岂凡网络有限公司	董事宋建彪担任该公司董事
许昌恒源发制品股份有限公司	董事宋建彪担任该公司董事
深圳减字科技有限公司	董事宋建彪先生担任该公司董事
北京科蓝软件系统股份有限公司	董事宋建彪担任该公司监事
基石资产管理股份有限公司	董事宋建彪先生担任该公司董事会秘书、投资管理部总经理
西藏众星百汇企业管理有限公司（原新疆南迦股权投资有限	公司股东

公司)	
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

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

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		881,490.30

(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
其他应收款	张 国秋	20,831.99		0.00	

(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
------	-----	--------	--------

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

1、重要承诺事项

截止2019年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2019年06月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

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

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司未区分经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

本公司主导产品结构单一且比较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

(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	2,519,000.04	1.38%	2,519,000.04	100.00%	0.00	4,775,000.04	2.36%	4,775,000.04	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,489,456.14	98.62%	12,260,726.35	6.83%	167,228,729.79	197,147,618.00	97.64%	13,406,547.49	6.81%	183,741,070.51
其中：										
合计	182,008,456.18	100.00%	14,779,726.39	8.38%	167,228,729.79	201,922,618.04	100.00%	18,181,547.53	9.01%	183,741,070.51

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
包头市宇拓电子科技有限公司	2,145,000.04	2,145,000.04	100.00%	预计无法收回
鹏南电子科技（厦门）有限公司	374,000.00	374,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,519,000.04	2,519,000.04	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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）	136,099,859.21	6,804,992.96	5.00%
1 至 2 年	32,068,326.45	3,206,832.65	10.00%
2 至 3 年	9,741,337.33	1,461,200.60	15.00%
3 至 4 年	1,031,600.00	309,480.00	30.00%
4 至 5 年	140,226.00	70,113.00	50.00%
5 年以上	408,107.15	408,107.15	100.00%
合计	179,489,456.14	12,260,726.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	136,099,859.21
1 年以内	136,099,859.21
1 至 2 年	32,068,326.45
2 至 3 年	9,741,337.33
3 年以上	1,579,933.15
3 至 4 年	1,031,600.00
4 至 5 年	140,226.00
5 年以上	408,107.15
合计	179,489,456.14

(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	
坏账核销				16,600.00	
合计				16,600.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
应收账款核销	16,600.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
					否

应收账款核销说明：

(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	期末金额	比例	计提的坏账准备期末余额
蓝思科技（长沙）有限公司	38,351,340.97	21.07%	2,758,199.05
湖南晶博太阳能科技发展有限公司	34,796,580.00	19.12%	1,739,829.00
蓝思科技股份有限公司	23,756,939.20	13.05%	1,951,429.31
惠州比亚迪电子有限公司	15,450,787.00	8.49%	910,389.35
蓝思科技（东莞）有限公司	9,486,422.41	5.21%	832,467.12

(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

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	

其他应收款	52,116,388.28	16,000,410.84
合计	52,116,388.28	16,000,410.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(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
保证金	110,000.00	15,000.00
员工备用金	923,755.15	119,637.38
对子公司的应收款项	45,580,369.46	15,908,152.52

其他	6,506,461.40	961,818.67
合计	53,120,586.01	17,004,608.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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）	53,120,586.01
1 年以内	53,120,586.01
合计	53,120,586.01

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：

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	
账龄组合计提坏账准备	1,004,197.73			1,004,197.73
合计	1,004,197.73			1,004,197.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
宇晶机器（长沙）有限公司	对子公司的往来款项	40,580,152.52	1 年以内	76.39%	
湖南宇诚精密科技有限公司	对子公司的往来款项	5,000,216.94	1 年以内	9.41%	
国家税务总局益阳市资阳区税务局	应退即征即退税金	2,822,285.41	1 年以内	5.31%	
包头市宇拓电子科技有限公司	对子公司的往来款项	925,000.00	1 年以内	1.74%	925,000.00
上海尚兆投资管理有限公司	预付咨询费	575,000.00	1 年以内	1.08%	28,750.00
合计	--	49,902,654.87	--	93.94%	953,750.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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

其他说明：

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	19,550,000.00	2,550,000.00	17,000,000.00	17,200,000.00	2,550,000.00	14,650,000.00
对联营、合营企业投资		0.00	0.00		0.00	0.00
合计	19,550,000.00	2,550,000.00	17,000,000.00	17,200,000.00	2,550,000.00	14,650,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
包头市宇拓电子科技有限公司	0.00					0.00	2,550,000.00

司							
湖南谷为数控机床有限公司	2,750,000.00					2,750,000.00	
宇晶机器（长沙）有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
湖南佳友电子科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			0.00	
湖南宇诚精密科技有限公司	5,900,000.00					5,900,000.00	
湖南宇一数控机床有限公司		3,350,000.00				3,350,000.00	
合计	14,650,000.00	3,350,000.00	1,000,000.00			17,000,000.00	2,550,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
合计	0.00									0.00	0.00

(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	137,315,030.55	90,148,732.72	271,391,318.22	149,461,567.54
其他业务	1,175,440.99	659,963.18	617,757.68	459,710.23
合计	138,490,471.54	90,808,695.90	272,009,075.90	149,921,277.77

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,811,464.09	91,923.46
合计	3,811,464.09	91,923.46

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	-12,480.00	处置固定资产损益
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）	10,479,304.26	主要系政府项目补助、即征即退退税
委托他人投资或管理资产的损益	3,904,227.41	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,026,790.66	主要系扶贫资金支付
减：所得税影响额	2,156,542.65	
合计	11,187,718.36	--

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	2.76%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.10	0.10

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

- 1、载有公司法定代表人、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表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、经公司法定代表人签名的公司2018年年度报告文本原件；
- 4、其他备查文件
- 5、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室