



湖南宇晶机器股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 2019 年半年度报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

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		
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	52,682,881.34	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		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,659,670.30	156,615,333.03

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	56,869,454.65	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		
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	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		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	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		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		200,741.30
其他流动负债		
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		
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	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		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,831,548.81	446,831,548.81
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
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		
应收股利		
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）		
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）	3,209,725.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-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		
（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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
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

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、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,545,777.91	41,487,834.53
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													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	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															
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														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															
2.提取一般风险准备															
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

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计						
	归属于母公司所有者权益																					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

## 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

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

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

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

### 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。

#### 1. 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

#### 1. 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。

#### 1. 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

#### 1. 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。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

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。



注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

## 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。

注：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 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，其余部分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无形资产的后续计量

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	200,741.30	200,741.30	0.00

负债			
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%
消费税		
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 <sup>2</sup> 、8.00 元/m <sup>2</sup> 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%

### 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。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

注：披露报告期内公司享受的税收优惠政策，如软件增值税退税等，以及相关税收优惠对公司当期损益的影响。

### 3、其他

无

## 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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

### 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

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	
合计					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (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

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 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	--

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	

## （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

## (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

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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%
2 至 3 年				
3 年以上				
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	期末余额	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%
湖南华鑫鸿达精密工业有限责任公司	419,287.20	5.71%
江阴市光科光电精密设备有限公司	391,200.00	5.33%

## 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

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (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

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	82,400.00
3 至 4 年	82,400.00
4 至 5 年	
5 年以上	
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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## 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



合计	--		--	--	--
----	----	--	----	----	----

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

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	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
消耗性生物资产						
合同履约成本						
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

### 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,423,188.02					4,423,188.02

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

### (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
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
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

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

**(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
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
合计	4,423,188.02					4,423,188.02

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**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

**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
合同取得成本		
应收退货成本		
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

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、其他权益工具投资**

无

**19、其他非流动金融资产**

无

**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

无

## 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

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (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

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (6) 固定资产清理

无

## 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

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (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	25,054,536.17	2,630,515.05	376,190.00	58,391,170.17	--	--			--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

无

## 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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

**27、开发支出**

无

**28、商誉**

无

**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
可抵扣亏损				
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
合计				

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

## (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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (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
合计			--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。  
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

### 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
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		
信用借款		
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
合计		--	--	--

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

### 34、衍生金融负债

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

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
合计		--

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

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 38、合同负债

无

单位：元

## 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
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
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

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
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
3、企业年金缴费				
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	
消费税		
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

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (1) 应付利息

无

### (2) 应付股利

无

### (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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	0.00	200,741.30
一年内到期的租赁负债		
合计	0.00	200,741.30

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

注：执行新租赁准则的公司填写。

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**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否**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	--

**52、其他非流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否**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**

无

**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

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

无

**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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,501,910.00			28,501,910.00

**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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		10,287,837.46
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	211,870,372.82	200,240,130.22

**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**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	480,053.78	537,626.97
教育费附加	342,895.55	384,019.25
资源税		
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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,507.59	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		

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

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-37,783.56
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		



七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	-4,196,820.99

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
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	-4,196,820.99

其他说明：

**73、资产处置收益**

无

**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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,525,086.64		
罚款收入		29,526.50	
其他	49,174.34		
合计	1,574,260.98	29,526.50	

## 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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
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	

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

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
合计		

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
合计		

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
使用权资产折旧		
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
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
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-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
其他		
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：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	253,007,339.70	60,988,460.32

减：现金的期初余额	424,343,170.42	72,227,932.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-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
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	

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
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	253,007,339.70	424,343,170.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
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**

无

(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

单位：元

项目	金额	原因

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**

无

**2、同一控制下企业合并**

无



### 3、反向购买

无

### 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

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：

### 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	2019/2/1	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	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
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						

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	
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：无

**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**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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

无

## 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。

### 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

无

### 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）	公司股东
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

无

## 6、关联方应收应付款项

无

**(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	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

**(2) 应付项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**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**

无

**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。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

## 2、或有事项

无

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无

## 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
合计			--	--

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	--

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	

## (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

## (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

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 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

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (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

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
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	

5 年以上	
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

值、假设等信息。

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
合计		--

注: 说明转回或收回原因, 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 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

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

**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
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**

无

## (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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
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
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,479,304.26	主要系政府项目补助、即征即退退税
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,904,227.41	主要系理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,026,790.66	主要系扶贫资金支付
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,156,542.65	
少数股东权益影响额		
合计	11,187,718.36	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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