



金运激光
GOLDEN LASER

武汉金运激光股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁萍、主管会计工作负责人陈维斯及会计机构负责人(会计主管人员)陈维斯声明：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。

1、宏观经济的不确定性——公司主要产品的下游行业与宏观经济景气度关联度高，且受近年产业结构调整的影响，公司客户在规模不大的情况下，抵御经济周期波动的能力较弱，故公司业务存在着订单下降及退货的风险。

2、高端数字激光装备制造业务进展的不确定性——为满足客户对产业提档升级的需求，公司加快和加大激光产品的研发力度，通过不断改良、创新满足市场需求，但由于市场不确定性的存在，可能出现意外情况或进展不如计划理想等情况。

3、三维数字技术商业化应用的拓展存在不确定性——公司 3D 打印服务及 AR/VR 新业务仍在持续投入，逐步在通过市场验证以确立该板块的核心业务和典型行业案例。基于新技术应用与市场接受程度、行业发展速度等均有关，则短期内迅速扩大收入和实现较大盈利仍有一定难度。

对此，公司主要采取谨慎的态度，密切关注外部环境的变化，结合自身实际情况，建立风险识别、分析和评估体系，提高应急水平，增强抗风险能力，最大限度地控制风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 公司债相关情况.....	30
第十节 财务报告.....	31
第十一节 备查文件目录.....	115

释义

释义项	指	释义内容
金运激光/公司/本公司	指	武汉金运激光股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	梁伟
《公司章程》	指	《武汉金运激光股份有限公司章程》
激光切割	指	激光切割是指将高功率密度的激光束聚焦后照射到被切割工件上,在极短时间内将材料加热到极高温度,使材料熔化或气化,再用高压气体将熔化或气化物质从切缝中吹走,以达到切割材料目的的一种激光加工方式。
3D 打印	指	3D 打印技术亦被称为“增材制造”(Additive Manufacturing),是在现代 CAD/CAM 技术、激光技术、计算机数控技术、精密伺服驱动技术以及新材料等技术的基础上集成发展起来的一项数字化制造技术,其采用“分层制造,逐层叠加“的原理直接将设计模型转化为三维实体,由传统制造的”去除法“转变为”增长法“,使产品设计、制造的周期大大缩短,产品开发的成本大大降低,给制造业带来了颠覆性的变化。
AR	指	增强现实技术,是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术,这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
VR	指	虚拟现实技术,是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统,它利用计算机生成一种模拟环境,是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真,使用户沉浸到该环境中。
C2M	指	英文 Customer-to- Manufactory(顾客对工厂)的缩写,而其中文简称为“客对厂”。“客对厂”是一种新型的电子商务互联网商业模式,这种模式是基于社区 SNS 平台以及 B2C 平台模式上的一种新的电子商务模式。
MES	指	一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。MES 可以为企业提供包括制造数据管理、计划排程管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、人力资源管理、工作中心/设备管理、工具工装管理、采购管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制、底层数据集成分析、上层数据集成分解等管理模块,为企业打造一个扎实、可靠、全面、可行的制造协同管理平台。
ERP	指	即企业资源计划。是指建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统,并以管理会计为核心提供跨地区、跨部门、甚至跨公司整合实时信息的企业管理软件。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 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 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	97,586,594.39	86,570,528.22	12.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,623,366.80	5,633,339.54	17.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,118,301.82	5,320,121.72	15.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,225,351.93	2,174,127.65	-1,352.24%
基本每股收益（元/股）	0.0526	0.0447	17.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0526	0.0447	17.67%
加权平均净资产收益率	2.30%	2.01%	0.29%
	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）	460,563,136.53	465,573,632.18	-1.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	291,592,821.15	284,969,454.35	2.32%

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：元

项目	金额	说明
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）	399,569.12	详见注释 70-营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,624.97	
减：所得税影响额	89,129.11	
合计	505,064.98	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司属计算机、通信和其它电子设备制造行业。目前公司主要产品为金属材料数字激光加工设备、柔性非金属材料数字激光加工设备以及为各行业提供三维数字技术商业化应用解决方案。

报告期内，公司根据全球科技产业发展的趋势，在立足“数字技术商业化”方向上，依托“提供解决方案”业务主线，进一步梳理了内部组织架构和业务体系，拟通过高端数字装备制造技术、三维数字化技术能力的培育和运营机制的创新，形成“技术+机制”的核心竞争力，并发挥“资本+制度”的竞争优势迅速整合行业及市场资源从而针对性提供行业应用解决方案，以期构建快速增长的经营态势，推动“数字技术商业化应用解决方案云平台”的打造。

在数字技术商业化应用解决方案云平台中：1、关于高端数字激光装备制造业务板块：公司继续将激光加工设备制造销售的盈利模式转向为行业提供解决方案的服务模式，确立了从“行业激光加工解决方案”、“智能车间解决方案”及“C2M 解决方案”三个逐步升级的层次去实践为相关行业提供高端数字激光设备、数字化柔性化生产制造解决方案的规划，以“精工制造、智能制造”助力传统产业升级转型。2、关于三维数字化技术应用新业务板块：公司通过构建 3D 打印、AR、VR、三维全息展示、IP、大数据云计算等技术的较强开发能力，并以此为基础向各行业提供“硬件+软件+内容+服务”为内容的三维数字技术行业应用解决方案和项目应用解决方案。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

适用 不适用

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

（一）技术专利方面

报告期内，公司共新增取得国内商标权 4 项，国内专利权 3 项，计算机软件著作权 2 项；累计取得国内商标权 88 项，

国外商标权 5 项，国内商标申请权 37 项，国内专利 106 项，国内专利申请权 23 项，计算机软件著作权 21 件。

1、商标

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日，共获得 4 项国内商标权，具体情况如下：

序号	商标名称	注册号	类别	期限
1		18158061	28	2017 年 01 月 28 日--2027 年 01 月 27 日
2		18158022	28	2017 年 02 月 14 日--2027 年 02 月 13 日
3		18158117	28	2017 年 02 月 07 日--2027 年 02 月 06 日
4		18158143	28	2017 年 03 月 14 日--2027 年 03 月 13 日

2、专利

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日，共获得 3 项国内专利权，具体情况如下：

序号	专利名称/使用专利的产品名称	专利类型	专利号	证书号	申请日	有效期	取得方式（过户时间）
1	U 型玻璃反射管角度切割夹具	实用新型	ZL201621299985.3	6265402	2016.11.30	10 年	原始取得
2	球面反射镜座	实用新型	ZL201621300587.9	6170776	2016.11.30	10 年	原始取得
3	双大车履带激光裁床	外观设计	ZL201630574121.7	4140449	2016.11.25	10 年	原始取得

3、计算机软件著作权

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日，共获得 2 项计算机软件著作权，具体情况如下：

公司名称	应用软件名称	用途简介	软件著作权情况	登记证书编号	发表日期
武汉金运激光股份有限公司	金运激光双头悬臂专用软件	主要用于服装纺织行业，采用双激光头切割技术，提高生产效率。	金运激光双头悬臂专用软件 V6.0	软著登字第 1634097 号	2016 年 5 月 10 日
	金运激光全能视觉振镜切割软件	主要用于服装纺织行业，采用视觉识别系统，进行图案识别与切割，提高生产效率。	金运激光全能视觉振镜切割软件 V6.0	软著登字第 1634102 号	2016 年 10 月 15 日

（二）人力资源方面

在人才队伍建设方面:1、通过新产品研发、技术营销和质量控制工作的开展，培养了一批复合型的技术和管理带头人；2、关键岗位引进高端人才，同时，实行工作考核淘汰低能低效员工；结合公司阶段性发展特征制定适当的激励约束机制以逐步建立一支高素质、精干、高效的员工队伍。

上述技术专利以及人才队伍建设工作的推进，是增强公司核心竞争力的体现。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017 年上半年,在国家宏观经济持续结构性调整改革和传统产业亟待转型升级的外部环境下,公司坚定围绕“数字技术商业化应用解决方案云平台”的战略发展规划,潜心打造“技术+机制”的核心竞争力,并在前期相关项目市场试水的经验累积和总结中,进一步清晰了公司定位及主要业务的发展模式,以“提供解决方案”为业务之本来开展“高端数字激光装备制造”及“三维数字技术商业化应用”两大板块的业务。至目前,公司继续加强内生发展,并立足于业务本身寻求有协同效应的外延扩展机会。

报告期内,公司营业收入 9758.66 万元,较上年同期增长 12.72%;营业成本 6350.61 万元,较上年同期增长 18.05%;公司销售费用 1444.62 万元,较上年同期增长 11.02%;管理费用 921 万元,较上年同期减少 18.43%;归属于母公司所有者的净利润 662.34 万元,较上年同期增长 17.57%。

截至本报告期末,公司总资产 46056.31 万元,归属于母公司所有者权益 29159.28 万元,负债总额 11153.94 万元,资产负债率 24.22%。

1、主营业务介绍

(1) 高端数字激光装备制造板块

以“向客户提供最能满足需求的设备系统和解决方案”为工作指导,做好“行业激光加工解决方案”的同时,在“智能车间”方面有了探索性地进展,且开始筹划“C2M”解决方案。

A、行业激光加工解决方案方面,构建多方向的赢利点

对于行业激光加工设备,公司继续通过功能的扩展及自动化程度的升级对设备进行研发改造和升级换代,以满足行业客户对单台切割机多种功能、多种适应性的需求,同时使产品大幅增加技术与经济附加值,实现以我们现有的设备系统平台为基础、根据用户的实地需求和适应条件以最小的成本代价对设备进行使用价值的第二次开发和创新。如:金属加工设备中的管材切割机,针对切割工件完成后收料效率偏低的情况,升级了自动收料机构,工件可以平滑脱离原来管形材料,自然有序的被放置于转运物料车上,可以为用户节省大量的零件整理工时,也为下一道工序如“表面清洗”提供了可无人化的工序转接,提升了工序链的自动化程度。

目前,市场对激光加工设备之间联机集成系统的需求越来越显著,主要体现在:用户对操作的简便简易性、订单管理的灵活性连续性、设备对材料特征处于加工临界范围内的稳定适应性以及弹性宽范围可调性、传统加工工艺进行革命性改造的复杂性等要求。公司作为柔性材料激光加工行业的引领者,已提前做了各方面的准备,2017 年上半年以来的“系统解决方案”应用呈现出上升的趋势。如:印刷包装行业卷材切割加工解决方案,可将柔印、覆膜、切断(半切,划线,打孔,雕刻均可)、

连续编号、烫金、分条等全自动加工工序一体完成，此方案已被德国、北美等多家设备采购商所认可选购。

B、顺应整体加工制造需求，提供智能车间解决方案

随着设备单机系统在用户市场逐年的铺展和积累，有相当比例的工厂实际上已经形成了我司设备为主的制造格局，客户对全生产链数据内降低成本的希望越来越迫切。对此，公司以激光加工设备为基础，通过大数据存储及智能车间网络技术、自动化软件联合车间现场级工控技术等组建的 ERP 工厂生产管理执行系统(亦称 MES 系统)，帮助客户优化全线生产流程，实现了客户加工生产自动化一次质的升级。在报告期内，公司适时推出了高于单机和基本订制级别的智能车间解决方案类的产品和服务，正在某项目中推广，表现出了对用户“专家般的指导”。

目前，该业务正处于行业展开、类比跟进的扩散应用阶段，对不具备上述客户特点但有需求的中小型工厂，给予升级原有设备加补充关键环节设备加定制实用系统的方案予以实现。公司研发与市场人员的配置也正在向这方面业务倾斜，以满足市场不断增长的需求。

(2) 三维数字化技术应用业务板块

A、聚焦 IP 商业化变现解决方案

报告期内，公司进一步梳理了三维数字化技术应用板块的新业务，聚焦发展：以打造爆点的数字技术商业化解决方案为整个板块的发力点，将 3D 打印、人工智能、AR 面部识别等先进技术和文化行业的 IP 进行有效结合，为影视、动漫、游戏等行业的 IP 商业化变现提供全套的“硬件+软件+内容+服务”的解决方案。该解决方案拟从线上线下两个方面探索这些新科技的变现模式：1) 在线上方面，类同华为合作开发项目，首先从技术上进行突破，独立开发出能预览在所有品牌手机上的 3D 拍摄人脸建模技术，并依据该项技术开发出可以预览在各种品牌手机中的通用版和定制版 APP，为品牌手机的 3D 拍摄应用提供了一种全新的思路。目前，公司已为部分品牌手机提供相应的解决方案提案；2) 在线下方面，结合公司前期在零售行业的探索 and 实践经验，进一步确立了三维数字化技术在新零售行业中以智慧零售为突破口的发展思路。智慧零售解决方案乃是以 IP 商业化变现为主线，结合无人售货、互动 3D 投影、AR、人脸识别、用户大数据采集等技术，积极帮助 IP 方拓展线下用户，帮助商圈聚客和引流，在实现 3D 打印 IP 玩偶线下无人销售的同时，促进商圈的品牌推广。

未来该业务团队将进一步在 IP 玩偶生产制作方面，开发适合 IP 行业玩偶生产的快速反应 3D 打印柔性生产线，为业务爆发做好基础准备，从而打造 IP 通过玩偶进行变现和推广的核心竞争力。

B、其他三维数字化技术应用业务

教育行业的 3D 打印、创客教室解决方案等在稳步完善和推广，报告期内，公司中标了“武汉市江岸区第二批 12 校 3D 实验校配建设项目”；针对出版行业，国学幼教等项目在合作开发中。

2、公司治理及三会运行

报告期内，公司按照公司治理机制运作，决策层、经营层及监督层各司其职，履行相应的权利和义务，充分尊重和保障股东尤其是中小股东的合法权益。2017 年上半年，公司共召开董事会会议五次、监事会会议五次、股东大会两次，审议了

包括重大合同、日常关联交易、参与投资项目重大进展在内的多个重大事项，共完成披露定期报告两次，临时报告 60 余项，按相关规定履行信息披露义务。

为了进一步提高公司规范治理水平，加强内控风险的防范，公司董事会要求强化学习和培训，以提升董监高及核心骨干的执业能力。报告期内，公司组织中高层人员学习了《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《规范运作指引》等相关法律法规，并完善公司各项制度的实施流程，强调了法律意识、规范意识、责任意识和诚信意识在工作中的重要性。公司将把法律法规的监管要求转化为自身行为规范，严格按照资本市场规章制度的要求办事，依法合规运营。

3、知识产权工作

知识产权工作是适应市场经济发展需要、推进企业技术进步的战略措施，是增强企业技术创新、研发能力及加强高新技术产业化、构筑企业核心竞争力的有效途径，也是提高企业品牌价值的重要手段。

报告期内，公司共取得国内商标权 4 项，国内专利权 3 项，计算机软件著作权 2 项。上述知识产权的取得，是公司核心竞争力持续提升的体现。

4、人力资源及企业文化建设

人才队伍的建设是一个长期积累、历练和培养的过程。报告期内，1) 公司通过新产品研发、技术营销和质量控制工作的开展，培养了一批复合型的技术和管理带头人。2) 对内，公司员工实行日常与年度相结合的考核，将考核结果与员工的薪酬待遇、岗位调整、培训开发等挂钩，建立能上能下的用人机制，以实现人才在公司内部各岗位的优化配置；对外，通过对关键岗位高端人才的引进，建立高素质、精干、高效的员工队伍。特别是通过建立鼓励创新的团队业绩考核管理制度，极大地提高了员工的工作积极性和主动性，在员工中形成了争先创优的局面，有利于全员用行动实践公司“开放、创新、协作、共赢”的企业文化。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“第四节 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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	97,586,594.39	86,570,528.22	12.72%	
营业成本	63,506,138.18	53,795,505.78	18.05%	
销售费用	14,446,166.52	13,012,526.47	11.02%	

管理费用	9,210,037.03	11,291,118.06	-18.43%	
财务费用	1,120,803.63	1,405,884.43	-20.28%	
所得税费用	1,465,377.40	1,119,114.93	30.94%	
研发投入	7,354,234.99	4,354,333.47	68.89%	报告期内，公司为提供高端的数字化设备及行业解决方案，积极进行转型升级，聚焦“技术+机制”的核心竞争力，不断提升“创新+创意+策划”的能力，加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-27,225,351.93	2,174,127.65	-1,352.24%	报告期内归还股东借款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,026,138.47	-3,942,671.15	-154.30%	报告期内对外增资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	10,975,336.09	-20,094,280.61	154.62%	报告期内无已到期需偿还的债务。
现金及现金等价物净增加额	-26,093,820.50	-21,456,611.58	-21.61%	

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
X-Y 轴系列	19,662,266.02	11,939,302.93	39.28%	32.18%	3.51%	16.82%
裁床系列	11,158,510.44	4,883,830.60	56.23%	-3.30%	14.23%	-6.72%
固体激光产品系列	47,834,632.29	35,116,981.08	26.59%	35.75%	34.91%	0.46%
合计	78,655,408.75	51,940,114.61	33.96%	27.58%	24.14%	1.83%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	96,712,588.64	21.00%	51,892,728.31	11.04%	9.96%	
应收账款	40,318,253.13	8.75%	53,849,535.37	11.45%	-2.70%	
存货	120,569,956.25	26.18%	126,731,918.55	26.96%	-0.78%	
长期股权投资	14,006,049.70	3.04%	9,718,631.35	2.07%	0.97%	
固定资产	85,576,285.97	18.58%	93,023,222.54	19.79%	-1.21%	
短期借款	40,000,000.00	8.69%	49,500,000.00	10.53%	-1.84%	

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,248,242.20	5,021,752.70
受冻结的银行存款		225.37
合计	1,248,242.20	5,021,978.07

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

2017年4月，武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）（“高投资基金”）及北京梧桐金石投资管理有限公司（简称“金石投资”）与中安威士（北京）科技有限公司（简称“中安威士”）、中安威士创始人股东及北京数安天下科技合伙企业（有限合伙）签订了《投资协议书》：中安威士向高投资基金、金石投资定向增发，高投金运、金石投资通过增资方式共以现金1500万元人民币获得增资完成后公司9.09%的股权，其中高投资基金出资1000万元人民币，占公司总股本的6.06%。中安威士对本次募集款项仅用于企业主营业务发展资金等与公司主业相关用途，不得用于委托理财、委托贷款、股票交易和期货交易。

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、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营风险

公司正在积极寻求“三维数字技术商业化应用”新业务的开拓，至目前，该新业务领域可能存在市场开拓不利的风险将是公司面临的主要经营风险：一方面其新技术处于开拓发展期，技术本身的迭代更新随着应用的拓展将呈现加速的态势，则技术竞争力的保持和引领存在不确定性，对研发投入和人才储备提出了更高的要求；另一方面新技术的行业应用属于起步阶段，虽然公司的先期投入获得了战略先机，但面对教育市场及当先行者的成本，可能因市场选择的失误、市场的不确定性等承担失利的经营风险；再者是市场的相关业务协同方与公司一样同处于新行业新业务的发展阶段，生态系统有待培育成熟，业务链整体发展水平和速度的不确性也将影响公司新业务的开展。

应对措施：1、加大市场调研，确保公司研发的产品更加贴近市场，满足客户需求；2、做好项目的可研，科学制定新业务或新项目的经营、投资及筹资计划；3、灵活整合外部资源，与资金、项目、业务方等资源开展多层次合作，共同开发新市场。

2、财务风险

随着公司新业务的推进和市场扩张，公司需要继续投入资金，带来一定的资金压力。此外，业务规模逐步扩大后，应收帐款将相应有所增加，形成一定的坏帐风险和流动性压力。

应对措施：1、公司将根据投资需求计划及业务经营的实际进度，合理安排融资结构、融资期限等；2、在保证资金需求的前提下，控制融资成本；3、加强应收帐款回款管理。

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
公司 2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.94%	2017 年 05 月 04 日	2017 年 05 月 04 日	《公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-030) 详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
公司 2016 年年度股东大会	年度股东大会	55.92%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 18 日	《公司 2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-034) 详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	梁伟	关于避免同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，本公司控股股东及实际控制人梁伟向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1、本人确认及保证目前不存在与金运激光直接或间接同业竞争的情况。2、本人不直接或间接从事、发展或投资与金运激光经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与金运激光进行直接或间接的竞争，本人不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售金运激光已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）。3、本人承诺不利用本人对金运激光的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与金运激光相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害金运激光利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从金运激光招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用金运激光的无形资产；在广告、宣传上贬损金运激光的产品形象与企业形象等。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致金运激光或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2010年03月24日	任职期间	履行中
	梁伟	关于规范关联交易的承诺	本公司实际控制人及控股股东梁伟先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：除非金运激光的经营发展所必须，本人及本人能够控制或影响的关联方（以下统称“本人”）不与金运激光进行任何关联交易，对于无法规避、确实需要的关联交易，本人将严格遵守中国证监会和金运激光公司章程及其他关联交易管理制度的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续，以杜绝通过关联交易进行不正当的利益输送。	2010年03月24日	任职期间	履行中
	李俊	关于规范关联交易的承诺	本公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：除非金运激光的经营发展所必须，本人及本人能够控制或影响的关联方（以下统称“本人”）不与金运激光进行任何关联交易，对于无法规避、确实需要的关联交易，本人将严格遵守中国证监会和金运激光公司章程及其他关联交易管理制度的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续，以杜绝通过关联交易进行不正当的利益输送。	2010年03月24日	任职期间	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司		2015--2017年，公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的利润分配方式分配股利。具备现金分红条件的，公司应优先采取现金分红的股利分配政策，每	2014年12月31日	2015年至2017	履行中

			年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且公司未来三年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%。在有条件的情况下，公司董事会可以根据资金状况，提议进行中期利润分配。如果公司净利润保持持续稳定增长，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。		年	
承诺是否及时履行	是，均在履行中。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
德阳恒达灯具制造有限公司起诉本公司违反合同	38.9	否	二审开庭待判	不适用	不适用	2017年04月26日	http://www.cninfo.com.cn

广州班卡服饰辅料有限公司诉本公司违反买卖合同	294.35	否	一审开庭, 案件正在审理中	不适用	不适用	2017年04月26日	http://www.cninfo.com.cn
------------------------	--------	---	---------------	-----	-----	-------------	---

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

公司于2017年4月11日召开第三届董事会第二十一次会议, 审议通过《关于第一期员工持股计划存续期展期的议案》, 计划将第一期员工持股计划存续期进行展期, 展期期限自2017年4月20日起不超过12个月。

由于“鑫众18号集合计划”拟于2017年5月12日到期结束, 而根据中国证监会相关要求, “鑫众18号集合计划”产品到期后无法在原有结构下展期, 所以, 公司决定到期结束该合同并于2017年5月11日出售了其所持有的全部金运激光股票共计681,522股, 占公司总股本0.54%。

具体情况详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上相关公告内容: 《公司第三届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号: 2017-009)、《公司关于第一期员工持股计划展期的公告》(公告编号: 2017-010)、《关于公司员工持股计划股票出售完毕及计划终止的公告》(公告编号: 2017-031)。

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重大关联交易。

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

房屋租赁关联交易

武汉金运加科技孵化器有限公司（以下简称“金运加”）于 2017 年 1 月至 5 月为公司的关联法人（注：关联关系说明详见《关于关联交易的公告》（公告编号：2017-012）），金运加与公司在报告期内发生房屋租赁业务，涉及金额 110 万元人民币。

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

租赁情况说明

报告期内，公司将闲置的楼层对外出租，有利于提高资产的使用效益。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

报告期内，公司存在解除对外担保事项：因武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）的并购基金取消了公司对基金未退出项目的回购条款，则原《发起人协议》中的回购条款使公司承担的担保总额在理论上最大可能达到人民币 2.53 亿元基金本金加上基金成立至清算时的年化 8.5% 单利收益的对外担保责任得以解除。具体内容详见指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《公司第三届董事会第二十五次会议决议公告》、《公司关于解除对外担保的公告》及《公司关于第三届监事会第十八次会议决议的公告》（公告编号：2017-036、2017-038、2017-040）。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
武汉金运激光股份有限公司	武汉市江岸区青少年科技活动中心	3D 设备	2017 年 06 月 28 日	无	无	无	无	招标	147.9	否	无	执行中	2017 年 06 月 14 日	具体内容详见《公司关于 3D 实验校配建设项目中标的公告》（公告编号：2017-035）

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司在编制 2016 年度报告中自查发现相关关联交易事项审议程序遗漏，于 2017 年 4 月 18 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十五次会议；2017 年 4 月 20 日召开第三届董事第二十三次会议、第三届监事会第十六次及 2015 年 5 月 4 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司与关联方的交易事项。具体内容详见指定信息披露网站巨潮资讯

网(<http://www.cninfo.com.cn>)《公司第三届董事会第二十二次会议决议公告》、《关于关联交易的公告》、《公司关于第三届监事会第十五次会议决议的公告》、《公司第三届董事会第二十三次会议决议公告》、《关于关联交易的公告》、《公司关于第三届监事会第十六次会议决议的公告》、《公司2017年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-011、2017-012、2017-014、2017-015、2017-016、2017-017、2017-030)。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业(有限合伙) (“高投基金”)于2017年4月以现金1000万元人民币投资中安威士(北京)科技有限公司。具体参见“第四节 经营情况讨论与分析”中的“五、投资状况分析之1、总体情况”。

2、高投基金发生“取消发行结构化产品、调整基金募资方式及基金规模和出资人出资额、取消公司对基金未退出项目的回购条款”的变更,其变更事项经2017年6月22日、2017年7月11日召开的第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十八次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《公司第三届董事会第二十五次会议决议公告》、《关于与专业投资机构共同设立投资基金的变更公告》、《公司关于解除对外担保的公告》、《公司关于第三届监事会第十八次会议决议的公告》、《公司2017年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-036、2017-037、2017-038、2017-040、2017-043)。

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	4,591,087	3.64%				-3,510,000	-3,510,000	1,081,087	0.86%
1、国家持股									0.00%
2、国有法人持股									0.00%
3、其他内资持股	4,591,087	3.64%				-3,510,000	-3,510,000	1,081,087	0.86%
其中：境内法人持股	3,510,000	2.79%				-3,510,000	-3,510,000		0.00%
境内自然人持股	1,081,087	0.86%						1,081,087	0.86%
其中：境外法人持股									0.00%
境外自然人持股									0.00%
二、无限售条件股份	121,408,913	96.36%				3,510,000	3,510,000	124,918,913	99.14%
1、人民币普通股	121,408,913	96.36%				3,510,000	3,510,000	124,918,913	99.14%
三、股份总数	126,000,000	100.00%						126,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李俊	930,544			930,544	高管锁定股	-
新余全盛通投资管理有限公司	3,510,000	3,510,000			首发前机构类限售股	2017年3月21日
梁萍	150,543			150,543	高管锁定股	-
合计	4,591,087	3,510,000	0	1,081,087	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,074	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
梁伟	境内自然人	50.86%	63,535,020			6,353,502	质押	28,110,000
新余全盛通投资管理有限公司	境内非国有法人	2.81%	3,510,000					
交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	1.68%	2,100,111			2,100,111		
王丹梅	境内自然人	1.50%	1,876,900			1,876,900		
李俊	境内自然人	0.98%	1,240,725		930,544			
陈勤慧	境内自然人	0.97%	1,228,100			1,228,100		
中国工商银行股份有限公司-诺安新经济股票型证券投资基金	其他	0.85%	1,069,177			1,069,177		
张克宁	境内自然人	0.75%	944,000			944,000		
王开湖	境内自然人	0.65%	816,700			816,700		
中国建设银行股份有限公司-摩根士丹利华	其他	0.55%	688,133			688,133		

鑫多因子精选策略混合型证券投资基金							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新余全盛通法定代表人梁芳女士为公司实际控制人及控股股东梁伟先生的姐姐，除此之外，公司无法确定其他前 10 名股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
梁伟	63,535,020	人民币普通股	63,535,020				
新余全盛通投资管理有限公司	3,510,000	人民币普通股	3,510,000				
交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金	2,100,111	人民币普通股	2,100,111				
王丹梅	1,876,900	人民币普通股	1,876,900				
陈勤慧	1,228,100	人民币普通股	1,228,100				
中国工商银行股份有限公司-诺安新经济股票型证券投资基金	1,069,177	人民币普通股	1,069,177				
张克宁	944,000	人民币普通股	944,000				
王开湖	816,700	人民币普通股	816,700				
中国建设银行股份有限公司-摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	688,133	人民币普通股	688,133				
张卉琼	681,522	人民币普通股	681,522				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中新余全盛通法定代表人梁芳女士为公司实际控制人及控股股东梁伟先生的姐姐，除此之外，公司无法确定前 10 名无限售流通股股东间以及前 10 名无限售股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王开湖除通过普通证券账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 816,700 股，实际合计持有 816,700 股。公司股东张克宁除通过普通证券账户持有 689,000 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 255,000 股，实际合计持有 944,000 股。						

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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 2016 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
张涛	监事	离任	2017 年 03 月 13 日	张涛先生因个人原因辞去公司监事及监事会主席职务。
于潇潇	职工监事	被选举	2017 年 03 月 13 日	职工代表大会选举

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,712,588.64	126,580,145.01
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,445,071.00	1,013,032.81
应收账款	40,318,253.13	37,433,895.69
预付款项	6,044,765.11	7,174,269.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,837,908.33	8,392,794.81
买入返售金融资产		
存货	120,569,956.25	115,367,529.73

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,147,741.41	3,335,020.90
流动资产合计	280,076,283.87	299,296,688.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,880,000.00	14,880,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,006,049.70	14,475,549.37
投资性房地产		
固定资产	85,576,285.97	87,921,551.61
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,341,303.29	27,911,233.99
开发支出	8,384,108.03	1,029,873.04
商誉		
长期待摊费用	1,193,953.10	1,152,373.65
递延所得税资产	3,705,152.57	3,906,361.95
其他非流动资产	25,400,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计	180,486,852.66	166,276,943.61
资产总计	460,563,136.53	465,573,632.18
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,118,908.00	9,692,685.00

应付账款	21,253,962.63	25,176,543.40
预收款项	24,106,328.75	20,490,421.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,116,268.14	4,662,934.48
应交税费	1,843,145.63	1,983,689.30
应付利息		43,945.95
应付股利		
其他应付款	16,667,219.40	29,467,342.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	110,105,832.55	121,517,561.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,433,535.37	1,561,104.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,433,535.37	1,561,104.49
负债合计	111,539,367.92	123,078,666.41
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	83,626,686.34	83,626,686.34
减：库存股		
其他综合收益	266,400.71	266,400.71
专项储备		
盈余公积	9,985,834.59	9,985,834.59
一般风险准备		
未分配利润	71,713,899.51	65,090,532.71
归属于母公司所有者权益合计	291,592,821.15	284,969,454.35
少数股东权益	57,430,947.46	57,525,511.42
所有者权益合计	349,023,768.61	342,494,965.77
负债和所有者权益总计	460,563,136.53	465,573,632.18

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：陈维斯

会计机构负责人：陈维斯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,484,235.33	48,627,810.89
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		614,398.01
应收账款	50,630,123.56	45,431,047.78
预付款项	4,026,200.85	5,136,345.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,294,381.60	24,624,805.59
存货	67,078,934.34	71,911,442.80
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,458,214.87
流动资产合计	180,513,875.68	197,804,065.44

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,684,563.89	96,110,930.66
投资性房地产		
固定资产	77,361,099.13	79,422,200.43
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,486,429.48	14,408,833.89
开发支出	4,213,730.93	
商誉		
长期待摊费用	991,319.40	898,666.43
递延所得税资产	3,009,909.84	3,009,909.84
其他非流动资产	400,000.00	
非流动资产合计	196,147,052.67	193,850,541.25
资产总计	376,660,928.35	391,654,606.69
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	30,000,000.00
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		
应付票据	3,118,908.00	9,692,685.00
应付账款	9,515,259.55	17,056,551.69
预收款项	14,393,368.77	16,361,984.38
应付职工薪酬	503,686.00	2,357,311.26
应交税费	149,187.99	455,861.51
应付利息		43,945.95
应付股利		
其他应付款	10,348,779.93	24,088,663.38
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	78,029,190.24	100,057,003.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,433,535.37	1,561,104.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,433,535.37	1,561,104.49
负债合计	79,462,725.61	101,618,107.66
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	83,178,416.26	83,178,416.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,985,834.59	9,985,834.59
未分配利润	78,033,951.89	70,872,248.18
所有者权益合计	297,198,202.74	290,036,499.03
负债和所有者权益总计	376,660,928.35	391,654,606.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	97,586,594.39	86,570,528.22
其中：营业收入	97,586,594.39	86,570,528.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,717,108.57	80,420,438.43
其中：营业成本	63,506,138.18	53,795,505.78
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	997,288.75	768,443.60
销售费用	14,446,166.52	13,012,526.47
管理费用	9,210,037.03	11,291,118.06
财务费用	1,120,803.63	1,405,884.43
资产减值损失	436,674.46	146,960.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-469,499.67	-105,401.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,399,986.15	6,044,687.83
加：营业外收入	601,234.89	386,402.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,040.80	38,671.41
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,994,180.24	6,392,418.75
减：所得税费用	1,465,377.40	1,119,114.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,528,802.84	5,273,303.82

归属于母公司所有者的净利润	6,623,366.80	5,633,339.54
少数股东损益	-94,563.96	-360,035.72
六、其他综合收益的税后净额		80,514.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		80,514.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		80,514.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		80,514.08
6.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	6,528,802.84	5,353,817.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,623,366.80	5,713,853.62
归属于少数股东的综合收益总额	-94,563.96	-360,035.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0526	0.0447
（二）稀释每股收益	0.0526	0.0447

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：梁萍

主管会计工作负责人：陈维斯

会计机构负责人：陈维斯

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	66,965,798.57	56,100,741.68
减：营业成本	43,583,294.43	34,554,652.44
税金及附加	975,033.00	605,168.00
销售费用	6,781,752.42	5,923,648.71
管理费用	5,858,213.42	6,490,123.67
财务费用	1,520,818.41	1,470,547.60
资产减值损失	291,098.92	148,181.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-122,993.49	-105,401.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,832,594.48	6,803,017.72
加：营业外收入	593,246.30	382,045.77
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	307.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,425,533.78	7,185,063.49
减：所得税费用	1,263,830.07	1,071,944.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,161,703.71	6,113,119.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	7,161,703.71	6,113,119.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0568	0.0485
（二）稀释每股收益	0.0568	0.0485

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,707,451.63	84,790,325.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,826,678.91	831,964.87
收到其他与经营活动有关的现金	6,981,992.57	9,757,353.42

经营活动现金流入小计	110,516,123.11	95,379,643.38
购买商品、接受劳务支付的现金	83,668,567.19	53,746,706.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,482,589.51	23,484,574.06
支付的各项税费	3,493,769.80	3,322,136.70
支付其他与经营活动有关的现金	23,096,548.54	12,652,098.43
经营活动现金流出小计	137,741,475.04	93,205,515.73
经营活动产生的现金流量净额	-27,225,351.93	2,174,127.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,373.28	100,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,392.43
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	3,373.28	126,392.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,511.75	4,069,063.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	10,029,511.75	4,069,063.58
投资活动产生的现金流量净额	-10,026,138.47	-3,942,671.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	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	1,871,556.93	1,583,076.80
筹资活动现金流入小计	11,871,556.93	1,583,076.80
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	896,220.84	1,677,357.41
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		
筹资活动现金流出小计	896,220.84	21,677,357.41
筹资活动产生的现金流量净额	10,975,336.09	-20,094,280.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	182,333.81	406,212.53
五、现金及现金等价物净增加额	-26,093,820.50	-21,456,611.58
加：期初现金及现金等价物余额	121,558,166.94	71,383,165.29
六、期末现金及现金等价物余额	95,464,346.44	49,926,553.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	61,957,325.71	69,549,640.69
收到的税费返还	1,820,481.59	789,247.22
收到其他与经营活动有关的现金	1,204,692.32	1,177,785.82
经营活动现金流入小计	64,982,499.62	71,516,673.73
购买商品、接受劳务支付的现金	40,222,355.81	30,786,821.31
支付给职工以及为职工支付的现金	10,091,941.07	13,253,687.32
支付的各项税费	1,285,289.46	1,733,925.59
支付其他与经营活动有关的现金	35,325,558.62	23,151,258.19
经营活动现金流出小计	86,925,144.96	68,925,692.41
经营活动产生的现金流量净额	-21,942,645.34	2,590,981.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,373.28	100,000.00

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,373.28	13,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,905.97	1,302,891.32
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	700,000.00	4,671,550.46
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	716,905.97	5,974,441.78
投资活动产生的现金流量净额	-713,532.69	7,125,558.22
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		1,583,076.80
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	1,583,076.80
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	896,220.84	1,661,583.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	896,220.84	21,661,583.76
筹资活动产生的现金流量净额	9,103,779.16	-20,078,506.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	182,333.81	143,569.93
五、现金及现金等价物净增加额	-13,370,065.06	-10,218,397.49
加：期初现金及现金等价物余额	43,606,058.19	25,282,207.17
六、期末现金及现金等价物余额	30,235,993.13	15,063,809.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	126,000,000.00				83,626,686.34		266,400.71		9,985,834.59		65,090,532.71	57,525,511.42	342,494,965.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,626,686.34		266,400.71		9,985,834.59		65,090,532.71	57,525,511.42	342,494,965.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											6,623,366.80	-94,563.96	6,528,802.84
(一) 综合收益总额											6,623,366.80	-94,563.96	6,528,802.84
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	126,000,000.00				83,626,686.34		266,400.71		9,985,834.59		71,713,899.51	57,430,947.46	349,023,768.61

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	126,000,000.00				83,251,498.84		182,518.02		9,474,435.10		58,867,893.19	63,103,226.50	340,879,571.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,251,498.84		182,518.02		9,474,435.10		58,867,893.19	63,103,226.50	340,879,571.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							80,514.07				5,633,339.54	789,550.60	6,503,404.21
(一) 综合收益总额							80,514.07				5,633,339.54	789,550.60	6,503,404.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	126,000,000.00				83,251,498.84		263,032.09		9,474,435.10		64,501,232.73	63,892,777.10	347,382,975.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,000,000.00				83,178,416.26				9,985,834.59	70,872,248.18	290,036,499.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,178,416.26				9,985,834.59	70,872,248.18	290,036,499.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,161,703.71	7,161,703.71
(一) 综合收益总额										7,161,703.71	7,161,703.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	126,000,000.00				83,178,416.26				9,985,834.59	78,033,951.89	297,198,202.74

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,000,000.00				83,042,478.76				9,474,435.10	66,269,652.80	284,786,566.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,042,478.76				9,474,435.10	66,269,652.80	284,786,566.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										6,113,119.33	6,113,119.33
(一) 综合收益总额										6,113,119.33	6,113,119.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	126,000,000.00				83,042,478.76				9,474,435.10	72,382,772.13	290,899,685.99

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉金运激光股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 3 月 11 日，前身为武汉金运激光设备制造有限公司（简称“金运有限”），经武汉市工商行政管理局核准，领取注册号为 4201002134916 企业法人营业执照，注册资本为人民币 100 万元，法定代表人：梁伟。

2009 年 4 月 6 日，金运有限召开股东会，同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，整体变更为“武汉金运激光股份有限公司”。本公司以金运有限截止 2008 年 12 月 31 日经审计后的净资产 32,004,728.66 元为基础，折合股份公司股本 2,600 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。

本公司于 2009 年 6 月 3 日完成工商变更登记手续，新的营业执照注册号为 420100000084853，注册资本为人民币 2,600 万元。

2011 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]656 号文《关于核准武汉金运激光股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）900 万股，并于 2011 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后注册资本变更为人民币 3,500 万元。

2013 年 4 月，经本公司召开的 2012 年年度股东大会决议，以 2012 年末总股本 3,500 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后注册资本变更为人民币 7,000 万元，并于 2013 年 7 月 18 日完成工商变更登记手续。

2014 年 9 月，经本公司召开的 2014 年第三次临时股东大会，以 2013 年末总股本 7,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，转增后注册资本变更为人民币 12,600 万股，并于 2014 年 9 月 25 日完成工商变更登记手续。

2016 年 4 月 26 日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更注册地址并修订<公司章程>部分条款的议案》，由原地址武汉市江岸区新江岸五村 188 号变更为武汉市江岸区后湖街石桥一路 3 号 3 栋，公司于 2016 年 5 月 25 日完成工商变更登记手续。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

许可经营项目：光机电系列激光设备、激光器的研制、生产、销售及技术服务；数控系统及软件的开发、销售及技术服务；电源系统的开发；数控设备、电源设备的销售及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；国家有专项规定的项目经审批后方可经营。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品为 X-Y 轴系列、振镜系列及雕花系列、裁床系列、3D 打印服务及技术咨询、3D 打印设备、金属激光产品系列及其他激光设备。

报告期内合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业

会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)业进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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:

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,对于新取得的长期股权投资,与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整母公司所有者的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值

进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，

并同时确认新金融负债。

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事

项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额 40 万元以上（含 40 万元），其他应收款期末余额的 10% 以上（含 10%）且单项金额大于 10 万的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合的确定依据	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产**1.划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

14、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义

务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化

的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置 (1) 固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。 本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2) 固定资产的后续支出 与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。(3) 固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

1、摊销方法

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

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	---

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4、建造合同收入的确认依据和方法

(1)当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2)建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1)合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2)合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3)如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

1.经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉金运激光股份有限公司	15%

2、税收优惠

2014 年 10 月 14 日，本公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201442000521 的高新技术企业证书，2014 年至 2016 年享受所得税优惠税率 15%。

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

2016 年武汉斯利沃符合小型微利企业的认定条件，适用 20% 的所得税优惠税率并减半征收所得税。

3、其他

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	148,788.92	37,973.44
银行存款	95,315,137.47	121,520,418.87
其他货币资金	1,248,662.25	5,021,752.70
合计	96,712,588.64	126,580,145.01
其中：存放在境外的款项总额	78,122.97	79,938.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	1,248,242.20	5,021,752.70
受冻结的银行存款		225.37
合计	1,248,242.20	5,021,978.07

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

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	2,445,071.00	1,013,032.81
合计	2,445,071.00	1,013,032.81

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 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	4,203,937.00	
合计	4,203,937.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	
按信用风险特征组合	50,090,798.27	100.00%	9,772,545.14	19.51%	40,318,253.13	46,880,532.33	100.00%	9,446,636.64	20.15%	37,433,895.69

计提坏账准备的应收账款										
合计	50,090,798.27	100.00%	9,772,545.14	19.51%	40,318,253.13	46,880,532.33	100.00%	9,446,636.64	20.15%	37,433,895.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,076,414.43	932,292.44	3.00%
1 至 2 年	8,216,034.21	1,232,405.13	15.00%
2 至 3 年	6,381,004.12	3,190,502.06	50.00%
3 年以上	4,417,345.51	4,417,345.51	100.00%
合计	50,090,798.27	9,772,545.14	19.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 325,908.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	4,414,400.00	8.81%	132,432.00
第二名	4,244,870.00	8.47%	127,346.10
第三名	3,327,022.36	6.64%	99,810.67
第四名	1,672,187.60	3.34%	50,165.63
第五名	1,534,000.00	3.06%	767,000.00
合计	15,192,479.96	30.33%	1,176,754.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、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	3,468,733.17	57.38%	4,303,785.10	59.99%
1 至 2 年	573,783.80	9.49%	987,381.05	13.76%
2 至 3 年	2,002,248.14	33.12%	1,823,575.94	25.42%
3 年以上			59,527.53	0.83%
合计	6,044,765.11	--	7,174,269.62	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
Vinwin Trading FZE	1,329,930.74	2-3年	未验收结算

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
第一名	1,329,930.74	22.00%
第二名	1,300,000.00	21.51%
第三名	733,483.59	12.13%
第四名	709,000.00	11.73%
第五名	644,688.97	10.67%
合计	4,717,103.30	78.04%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,568,752.59	100.00%	2,730,844.26	18.74%	11,837,908.33	11,012,873.11	100.00%	2,620,078.30	23.79%	8,392,794.81
合计	14,568,752.59	100.00%	2,730,844.26	18.74%	11,837,908.33	11,012,873.11	100.00%	2,620,078.30	23.79%	8,392,794.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,611,107.83	228,333.24	3.00%
1 至 2 年	3,758,160.55	563,724.08	15.00%
2 至 3 年	2,521,394.55	1,260,697.28	50.00%
3 年以上	678,089.66	678,089.66	100.00%
合计	14,568,752.59	2,730,844.26	18.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,765.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支款	3,616,387.90	2,332,787.90
押金和保证金	1,085,279.07	1,640,438.07
备用金	68,485.00	467,420.23
差旅费借支	170,819.40	199,092.22
其他	2,270,392.80	1,073,798.94
出口退税	2,049,278.14	
往来款	4,998,110.28	4,989,335.75
股权转让款	310,000.00	310,000.00
合计	14,568,752.59	11,012,873.11

(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
第一名	往来款	4,498,110.28	0-2 年	30.88%	672,399.89
第二名	应收增值税退税款	2,049,278.14	1 年内	14.07%	61,478.34
第三名	往来款	1,399,403.26	1 年内	9.61%	41,982.10
第三名	保证金	603,520.00	1 年内	4.14%	18,105.60
第五名	往来款	500,000.00	1 年内	3.43%	15,000.00
合计	--	9,050,311.68	--	62.12%	808,965.93

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	50,962,563.88	4,798,316.06	46,164,247.82	47,477,825.24	4,798,316.06	42,679,509.18
在产品	31,490,334.70		31,490,334.70	28,515,282.99		28,515,282.99
库存商品	28,935,019.10		28,935,019.10	25,192,552.66		25,192,552.66
半成品	12,907,153.05	77,186.62	12,829,966.43	12,794,844.66	77,186.62	12,717,658.04
发出商品				6,262,526.86		6,262,526.86
低值易耗品	1,150,388.20		1,150,388.20			
合计	125,445,458.93	4,875,502.68	120,569,956.25	120,243,032.41	4,875,502.68	115,367,529.73

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,798,316.06					4,798,316.06
半成品	77,186.62					77,186.62

合计	4,875,502.68					4,875,502.68
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(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

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,700,000.00	1,477,764.88
预缴税费		1,308,711.41
待认证进项税	447,741.41	548,124.56
支付宝账户		420.05
合计	2,147,741.41	3,335,020.90

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	14,880,000.00		14,880,000.00	14,880,000.00		14,880,000.00
按成本计量的	14,880,000.00		14,880,000.00	14,880,000.00		14,880,000.00
合计	14,880,000.00		14,880,000.00	14,880,000.00		14,880,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州德龙激光股份有限公司	14,880,000.00			14,880,000.00						

合计	14,880,000.00			14,880,000.00						--
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州云联创业投资中心	9,591,854.10			-122,993.49						9,468,860.61	
落地创意（武汉）科技有限公司	4,687,944.24			-348,873.45						4,339,070.79	
扬州市金运环宇激光设备有限公司	195,751.03			2,367.27						198,118.30	
小计	14,475,549.37			-469,499.67						14,006,049.70	
合计	14,475,549.37			-469,499.67						14,006,049.70	

18、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

(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**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,156,626.70	28,054,724.20	4,389,096.22	5,754,305.98	112,354,753.10
2.本期增加金额		362,079.39	26,319.44	149,979.15	538,377.98
(1) 购置		362,079.39	26,319.44	149,979.15	538,377.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	67,847.00				67,847.00
(1) 处置或报废					
其他	67,847.00				67,847.00
4.期末余额	74,088,779.70	28,416,803.59	4,415,415.66	5,904,285.13	112,825,284.08
二、累计折旧					
1.期初余额	8,062,613.96	9,906,666.56	2,658,243.74	3,805,677.23	24,433,201.49
2.本期增加金额	882,705.30	1,353,072.99	187,815.73	392,202.60	2,815,796.62
(1) 计提	882,705.30	1,353,072.99	187,815.73	392,202.60	2,815,796.62
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,945,319.26	11,259,739.55	2,846,059.47	4,197,879.83	27,248,998.11

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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,143,460.44	17,157,064.04	1,569,356.19	1,706,405.30	85,576,285.97
2.期初账面价值	66,094,012.74	18,148,057.64	1,730,852.48	1,948,628.75	87,921,551.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	59,714,838.74

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

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、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利技 术	专利权、专有 技术及非专利 技术	软件著作权	商标权	软件及许可	合计
一、账面原值								
1.期初余额				25,922,144.33	11,200.00	347,956.71	10,653,363.90	36,934,664.94
2.本期增加金额				710,117.11				710,117.11
(1) 购置				275.00				275.00
(2) 内部研发				709,842.11				709,842.11
(3) 企业合并增								

加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				26,632,261.44	11,200.00	347,956.71	10,653,363.90	37,644,782.05
二、累计摊销								
1.期初余额				3,276,838.79	11,200.00	171,469.49	2,531,122.67	5,990,630.95
2.本期增加金额				1,231,521.19		16,395.40	32,131.22	1,280,047.81
(1) 计提				1,231,521.19		16,395.40	32,131.22	1,280,047.81
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				4,508,359.98	11,200.00	187,864.89	2,563,253.89	7,270,678.76
三、减值准备								
1.期初余额				3,032,800.00				3,032,800.00
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				3,032,800.00				3,032,800.00
四、账面价值								
1.期末账面价值				19,091,101.46		160,091.82	8,090,110.01	27,341,303.29
2.期初账面价值				19,612,600.66		176,530.61	8,122,102.72	27,911,233.99

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 57.73%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

单位：元

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

开发支出	1,029,873.04	8,521,515.61			709,842.11	457,438.51		8,384,108.03
合计	1,029,873.04	8,521,515.61			709,842.11	457,438.51		8,384,108.03

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,152,373.65	236,359.22	194,779.77		1,193,953.10
合计	1,152,373.65	236,359.22	194,779.77		1,193,953.10

29、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		3,066,723.98	19,975,017.62	3,105,590.78
内部交易未实现利润		15,900.00	871,600.72	178,242.58
可抵扣亏损		388,362.92	1,840,526.58	388,362.92
递延收益		234,165.67	1,561,104.49	234,165.67
合计		3,705,152.57	24,248,249.41	3,906,361.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,705,152.57		3,906,361.95

(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
可抵扣亏损		4,322,650.91
合计		4,322,650.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		1,147,449.38	
2021		3,175,201.53	
合计		4,322,650.91	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	25,000,000.00	15,000,000.00
预付专有技术采购款	400,000.00	
合计	25,400,000.00	15,000,000.00

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	40,000,000.00	30,000,000.00

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 0.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,118,908.00	9,692,685.00
合计	3,118,908.00	9,692,685.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,523,717.15	23,744,703.01
应付设备款	2,339,449.63	1,246,228.00
应付费用款	390,795.85	185,612.39
合计	21,253,962.63	25,176,543.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,106,328.75	20,490,421.75
房租		
合计	24,106,328.75	20,490,421.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、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	4,643,864.57	15,194,805.90	16,735,247.65	3,103,422.82
二、离职后福利-设定提存计划	19,069.91	1,583,217.31	1,589,441.90	12,845.32
三、辞退福利		75,000.00	75,000.00	
合计	4,662,934.48	16,853,023.21	18,399,689.55	3,116,268.14

(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	4,437,553.39	13,391,889.82	14,942,211.20	2,887,232.01
2、职工福利费	49,884.00	186,795.80	189,999.80	46,680.00
3、社会保险费	126,377.12	1,042,693.47	1,045,162.90	123,907.69
其中：医疗保险费	125,345.52	967,962.00	970,201.56	123,105.96
工伤保险费	218.50	37,299.05	37,360.04	157.51
生育保险费	813.10	37,432.42	37,601.30	644.22
4、住房公积金	30,050.06	572,326.81	556,773.75	45,603.12
5、工会经费和职工教育经费		1,100.00	1,100.00	
合计	4,643,864.57	15,194,805.90	16,735,247.65	3,103,422.82

(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	18,083.41	1,535,660.17	1,541,257.17	12,486.41
2、失业保险费	986.50	47,557.14	48,184.73	358.91
合计	19,069.91	1,583,217.31	1,589,441.90	12,845.32

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,533,039.11	895,489.48
城市维护建设税	6,236.29	151,782.51
房产税	164,714.21	163,681.87
土地使用税	14,888.48	14,888.48
企业所得税	42,977.93	329,304.05
个人所得税	57,036.54	210,223.19
地方教育附加	2,060.00	34,276.99
印花税	3,831.86	81,830.51
教育费附加	4,136.46	74,690.28
堤围费	389.95	524.96
水利建设基金及其他	13,834.80	26,996.98
其他		
合计	1,843,145.63	1,983,689.30

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		43,945.95
合计		43,945.95

40、应付股利**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,845,916.14	1,210,930.00
押金及保证金	12,000.00	354,710.20
预提费用	1,044,672.40	531,979.66
诉讼退款	1,748,095.95	2,137,095.95

股东借款	12,000,000.00	25,000,000.00
其他	16,534.91	232,626.23
合计	16,667,219.40	29,467,342.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

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	1,561,104.49		127,569.12	1,433,535.37	与资产相关
合计	1,561,104.49		127,569.12	1,433,535.37	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
十大科技产业化专项补贴*1	163,713.92		27,064.07		136,649.85	与资产相关
牛仔雕花机研发补贴*2	439,814.81		27,777.78		412,037.03	与资产相关
桥架多功能一体机项目研发补贴*3	957,575.76		72,727.27		884,848.49	与资产相关
合计	1,561,104.49		127,569.12		1,433,535.37	--

其他说明:

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

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

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

52、其他非流动负债

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	126,000,000.00						126,000,000.00

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

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）	83,626,686.34			83,626,686.34

合计	83,626,686.34			83,626,686.34
----	---------------	--	--	---------------

56、库存股

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
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	266,400.71						266,400.71
外币财务报表折算差额	266,400.71						266,400.71
其他综合收益合计	266,400.71						266,400.71

58、专项储备

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	9,985,834.59			9,985,834.59
合计	9,985,834.59			9,985,834.59

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	65,090,532.71	58,867,893.19
调整后期初未分配利润	65,090,532.71	58,867,893.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,623,366.80	5,633,339.54
期末未分配利润	71,713,899.51	64,501,232.73

调整期初未分配利润明细：

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

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	87,528,154.07	58,303,311.88	79,833,388.65	51,745,520.85
其他业务	10,058,440.32	5,202,826.30	6,737,139.57	2,049,984.93
合计	97,586,594.39	63,506,138.18	86,570,528.22	53,795,505.78

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	472,938.57	395,371.04
教育费附加	204,329.41	168,524.34
房产税	178,571.28	
土地使用税	29,776.96	
车船使用税	420.00	
印花税	6,789.67	
营业税		94,116.97
堤防费	1,311.06	3,577.30
地方教育附加		
其他	103,151.80	106,853.95
合计	997,288.75	768,443.60

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	4,866,582.26	4,668,132.56
运费和报关杂费	3,504,690.21	1,602,188.34
差旅费	1,320,479.58	1,789,643.88
展会费	783,488.44	1,095,675.54
广告宣传费	540,852.12	739,030.77
办公费用	243,370.64	194,836.63
折旧费	139,584.82	505,898.99

其他	3,047,118.45	2,417,119.76
合计	14,446,166.52	13,012,526.47

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	3,302,738.31	5,513,320.70
折旧与摊销	1,991,088.40	2,110,469.64
研发费用	662,321.00	170,216.48
差旅费	196,894.44	334,071.28
办公费用	276,204.07	307,918.68
租赁费	307,434.00	832,317.01
咨询、设计费	937,963.65	1,175,143.63
税金		136,451.00
其他	1,535,393.16	711,209.64
合计	9,210,037.03	11,291,118.06

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	849,314.85	1,677,357.41
减：利息收入	464,602.27	184,618.98
汇兑损益	672,842.01	-143,180.44
其他	63,249.04	56,326.44
合计	1,120,803.63	1,405,884.43

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	436,674.46	146,960.09
合计	436,674.46	146,960.09

67、公允价值变动收益**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	-469,499.67	-105,401.96
合计	-469,499.67	-105,401.96

69、其他收益**70、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	399,569.12	337,569.12	399,569.12
税费返还	26,840.55	42,717.65	26,840.55
其他	1,791.27	6,115.56	1,791.27
经批准无法支付的应付款项	173,033.95		173,033.95
合计	601,234.89	386,402.33	601,234.89

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
武汉市文化产业发展专项资金目经费*1		补助		否	否		210,000.00	与收益相关
3D 打印项目补贴*2		补助		是	否	61,000.00		与收益相关
武汉市江岸区科学技术局科技计划项目补贴*3		补助		是	否	100,000.00		与收益相关
专利转化类项目补贴*4		补助		是	否	105,000.00		与收益相关
武汉市江岸区科学技术局发明专利补贴*5		补助		是	否	6,000.00		与收益相关
与资产相关的政府补助本期转入*6		补助		是	否	127,569.12	127,569.12	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	399,569.12	337,569.12	--

其他说明：

*1、根据武文产办【2014】2号文件，获得武汉市文化产业发展专项资金项目经费补助 210,000.00 元；

*2、根据市科技局关于开展 3D 打印设备销售收入补贴申报工作的通知（武科【2016】49 号）文件，获得 3D 打印项目补贴 61,000.00 元；

*3、根据武汉市江岸区科学技术局文件岸科【2017】5 号文件，公司桥式激光刺绣雕花切割一体机产业化项目获得补贴 100,000.00 元；

*4、根据武汉市江岸区科学技术局文件岸科【2017】3 号文件，公司激光振镜位图加工方式转化项目获得专利转化类项目补贴 105,000.00 元；

*5、根据江岸区科技局关于申报发明专利资助的通知，公司获得发明专利补贴 6,000.00 元；

*6、与资产相关的政府补助本期转入金额合计 127,569.12 元；

71、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
其中：固定资产处置损失		26,392.43	
罚款支出	4,628.80	2,889.76	4,628.80
其他	2,412.00	9,389.22	2,412.00
合计	7,040.80	38,671.41	7,040.80

72、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	1,465,377.40	1,118,813.56
递延所得税费用		301.37
合计	1,465,377.40	1,119,114.93

（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	7,994,180.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,199,127.04
子公司适用不同税率的影响	-43,491.18
调整以前期间所得税的影响	309,741.54
所得税费用	1,465,377.40

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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
与收益相关的政府补助	167,000.00	210,000.00
利息收入	464,602.27	184,618.98
其他	6,350,390.30	9,362,734.44
合计	6,981,992.57	9,757,353.42

(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
管理费用	2,180,366.88	3,667,327.72
销售费用	4,782,549.05	4,653,907.28
银行手续费	63,249.04	56,326.44
其他	16,070,383.57	4,274,536.99
合计	23,096,548.54	12,652,098.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未完成股权变更的增资款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(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
票据及信用证等保证金	1,871,556.93	1,583,076.80

合计	1,871,556.93	1,583,076.80
----	--------------	--------------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

75、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	6,528,802.84	5,273,303.82
加：资产减值准备	436,674.46	146,960.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,599,908.97	21,777,294.59
无形资产摊销	5,175,834.48	6,535,305.60
长期待摊费用摊销	194,779.77	396,235.02
财务费用（收益以“-”号填列）	1,120,803.63	1,405,884.43
投资损失（收益以“-”号填列）	469,499.67	105,401.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	201,209.38	54,826.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,202,426.52	-12,992,527.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,684,089.92	-9,575,966.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,066,348.69	-10,952,589.81
经营活动产生的现金流量净额	-27,225,351.93	2,174,127.65
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	95,464,346.44	49,926,553.71
减：现金的期初余额	121,558,166.94	71,383,165.29
现金及现金等价物净增加额	-26,093,820.50	-21,456,611.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,464,346.44	121,558,166.94
其中：库存现金	148,788.92	37,973.44
可随时用于支付的银行存款	95,315,137.47	121,520,193.50
可随时用于支付的其他货币资金	420.05	
三、期末现金及现金等价物余额	95,464,346.44	121,558,166.94
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	1,248,242.20	5,021,978.07

76、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：

77、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	1,248,242.20	保证金
合计	1,248,242.20	--

78、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
其中：美元	3,362,382.62	6.7744	22,778,124.82
欧元	72,151.75	7.7496	559,147.20
其中：美元	1,739,842.85	6.7744	11,786,391.40

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

79、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：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉唯拓	武汉市	武汉市	电子设备生产销售	100.00%		设立
东莞汇研	东莞市	东莞市	激光设备、配件生产销售	51.00%		设立
辽宁金之运	铁岭县	铁岭县	激光设备生产销售	51.00%		设立
武汉斯利沃	武汉市	武汉市	激光设备生产销售		51.00%	设立
上海金萃	上海市	上海市	激光系统组装、销售	68.50%		设立
高投金运	武汉市	武汉市	股权类投资管理	40.00%		设立
高投基金	武汉市	武汉市	股权类投资	50.00%		设立
金运数字	武汉市	武汉市	3D 打印服务	100.00%		设立
高汇科技	香港	香港	CORP	100.00%		设立
互动传媒	武汉市	武汉市	广告设计、制作、代理	100.00%		设立
金运产业发展	武汉市	武汉市	激光设备、配件生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

高投金运的经营决策由董事会作出，高投金运董事会由 5 人组成，其中本公司推荐 3 名，湖北高新投推荐 2 名，上述证据表明本公司可以对高投金运实施控制，决定高投金运的财务和经营政策。

高投基金的成立目的为进行股权投资，故其投资活动的决策对其经营产生重大影响，以下证据表明本公司可对高投金运享有控制权：

1) 高投基金委托管理公司进行管理及执行合伙人事务，而其管理公司高投金运由本公司实施控制；

2) 如高投基金拟投资的项目是由本公司选定，且对单个项目的合计投资金额不超过人民币 3,000 万元时，投委会委托本公司对该项目进行决策并且为最终决策，投资决策结果报投委会备案；

3) 高投基金所投项目由本公司承担回购责任，并保证项目回购年化收益率不低于 8.5%，其他投资者都不承担投资风险，本公司承担了最大的回报可变性。由于高投基金的项目回购条款于 2017 年 7 月 11 日取消，则后继不存在此回报可变性。

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：

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
落地创意(武汉)科技有限公司	武汉市	武汉市	3D 打印	25.00%		权益法
扬州市金运环宇激光设备有限公司	扬州市	扬州市	激光设备制造	20.00%		权益法
苏州云联创业投资中心(有限合伙)	苏州市	苏州市	投资	43.05%		权益法

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

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,006,049.70	14,475,549.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-469,499.67	-105,401.96
--综合收益总额	-469,499.67	-105,401.96

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是梁伟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁萍	董事长、董事、股东、总经理
李俊	董事、股东、高级管理人员

肖璇	董事
李秉成、施先旺	独立董事
聂金萍、于潇潇、李爱静	监事
李丹、陈维斯、石慧	高级管理人员
岳萍芳	控股股东及实际控制人梁伟的配偶
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	实际控制人梁伟的儿子控制的公司
新余全盛通投资管理有限公司	梁芳控制的公司

其他说明

2017年1月至5月，武汉金运加科技孵化器有限公司（以下简称“金运加”公司）为公司关联法人，关联关系的形成是由于金运加的股东竺一鸣女士于2016年5月17日前为公司原监事会主席、监事，故至2017年5月，金运加仍为公司关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	技术服务费	1,037,735.85	1,037,735.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期本公司为发现定制网（武汉）科技股份有限公司提供发现定制网提供APP开发技术服务，取得收入1,037,735.85元，交易价格为双方协议定价。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联租赁情况说明

报告期内公司与武汉金运加科技孵化器有限公司（以下简称“金运加”公司）发生房屋租赁交易，由于竺一鸣2016年5月17日前为公司原监事会主席，故2017年1月至5月间双方发生的交易仍属关联方交易，该期间交易金额为110万元(含税)。

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	发现定制网（武汉）科技股份有限公司	954,242.00	28,627.26		

(2) 应付项目

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. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至2017年6月30日，已签订的正在或准备履行的租赁合同主要为厂房及办事处、子公司办公场所的租赁，具体如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,543,238.80
1-2年（含2年）	1,874,300.00
2-3年（含3年）	
3年以上	
合计	4,417,538.80

除存在上述承诺事项外，截至2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 德阳恒达灯具制造有限公司起诉本公司违反合同，要求退回货款38.90万元并赔偿其损失15.56万元，一审于2016年2月29日开庭，判决本公司退回货款38.90万元，本公司已上诉，二审开庭待判。

(2) 广州班卡服饰辅料有限公司诉本公司违反买卖合同，要求退款263.40万元货款，并赔偿损失30.95万元。一审开庭，案件正在审理中。

经分析，公司不需对其可能发生的损失确认预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,288,767.23	100.00%	8,658,643.67	14.60%	50,630,123.56	53,798,592.53	100.00%	8,367,544.75	15.55%	45,431,047.78
合计	59,288,767.23	100.00%	8,658,643.67	14.60%	50,630,123.56	53,798,592.53	100.00%	8,367,544.75	15.55%	45,431,047.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
关联方应收账款	22,356,742.53	0.00	0.00%
1年以内小计	21,187,810.30	635,634.31	3.00%
1至2年	5,818,433.14	872,764.97	15.00%
2至3年	5,551,073.75	2,775,536.88	50.00%
3年以上	4,374,707.51	4,374,707.51	100.00%
合计	59,288,767.23	8,658,643.67	14.60%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用无风险及关联方计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉唯拓	18,427,459.47			合并范围内关联方

金运汇研	2,562,061.20			合并范围内关联方
上海金萃	150,193.86			合并范围内关联方
金运数字	1,217,028.00			合并范围内关联方
合计	22,356,742.53			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 291,098.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	18,427,459.47	31.08%	
第二名	4,244,870.00	7.16%	127,346.10
第三名	3,327,022.36	5.61%	99,810.67
第四名	2,562,061.20	4.32%	
第五名	2,360,000.00	3.98%	70,800.00
合计	30,921,413.03	52.15%	297,956.77

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,523,495.30	100.00%	2,229,113.70	7.55%	27,294,381.60	26,853,919.29	100.00%	2,229,113.70	8.30%	24,624,805.59
合计	29,523,495.30	100.00%	2,229,113.70	7.55%	27,294,381.60	26,853,919.29	100.00%	2,229,113.70	8.30%	24,624,805.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
关联方其他应收款	16,625,306.61	0.00	0.00%
1 年以内小计	7,037,399.05	211,121.97	3.00%
1 至 2 年	3,299,183.72	494,877.56	15.00%
2 至 3 年	2,076,983.50	1,038,491.75	50.00%
3 年以上	484,622.42	484,622.42	100.00%
合计	29,523,495.30	2,229,113.70	7.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用无风险及关联方计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉唯拓	16,288,846.58			合并范围内关联方
辽宁金之运	282,602.00			合并范围内关联方
斯利沃	51,274.03			合并范围内关联方
香港高汇	2,584.00			合并范围内关联方
合计	16,625,306.61			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	16,625,306.61	17,425,480.09
借支款	2,826,426.13	1,824,493.34

押金和保证金	502,513.42	974,172.42
备用金	58,485.00	142,516.83
差旅费借支	170,819.40	199,092.22
其他	2,292,556.32	1,309,359.64
出口退税	2,049,278.14	
非合并内关联方往来款	4,998,110.28	4,978,804.75
合计	29,523,495.30	26,853,919.29

(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
第一名	往来款	16,288,846.58	1 年内	55.17%	
第二名	往来款	4,498,110.28	0-2 年内	15.24%	672,399.88
第三名	退税款	2,049,278.14	1 年内	6.94%	61,478.34
第四名	往来款	1,399,403.26	1 年内	4.74%	47,767.97
第五名	往来款	710,000.00	1 年内	2.40%	
合计	--	24,945,638.26	--	84.49%	781,646.19

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	87,215,703.29		87,215,703.29	86,519,076.57		86,519,076.57
对联营、合营企业投资	9,468,860.60		9,468,860.60	9,591,854.09		9,591,854.09
合计	96,684,563.89		96,684,563.89	96,110,930.66		96,110,930.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉唯拓	1,065,727.00			1,065,727.00		
东莞汇研	510,000.00			510,000.00		
辽宁金之运	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海金萃	10,000,000.00			10,000,000.00		
高投金运	850,000.00			850,000.00		
香港高汇	8,668,033.25			8,668,033.25		
高投资基金	50,000,000.00			50,000,000.00		
金运数字	9,725,316.32			9,725,316.32		
互动传媒	600,000.00	670,000.00		1,270,000.00		
金运产业发展		26,626.72		26,626.72		
武汉良拓						
合计	86,519,076.57	696,626.72		87,215,703.29		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州云联	9,591,854.09			-122,993.49						9,468,860.60	
小计	9,591,854.09			-122,993.49						9,468,860.60	
合计	9,591,854.09			-122,993.49						9,468,860.60	

(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	58,556,084.69	39,206,381.38	48,991,963.33	31,012,289.97
其他业务	8,409,713.88	4,376,913.05	7,108,778.35	3,542,362.47

合计	66,965,798.57	43,583,294.43	56,100,741.68	34,554,652.44
----	---------------	---------------	---------------	---------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,993.49	-105,401.96
合计	-122,993.49	-105,401.96

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
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）	399,569.12	详见注释 70-营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,624.97	
减：所得税影响额	89,129.11	
合计	505,064.98	--

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	2.30%	0.0526	0.0526
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.0486	0.0486

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

武汉金运激光股份有限公司

法定代表人：梁萍

2017年8月29日