华工科技产业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

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：华工科技产业股份有限公司

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	1,670,999,028.62	2,011,286,919.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	503,651,685.69	
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	695,903,837.51	641,774,665.16
应收账款	2,213,832,394.91	1,988,812,836.56
应收款项融资		
预付款项	234,770,081.96	188,302,925.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,008,862.05	55,596,853.44
其中：应收利息	4,097,063.73	
应收股利	1,543,585.50	
买入返售金融资产		
存货	1,161,783,430.19	1,281,541,512.89
合同资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	246,455,038.91	162,362,526.97
流动资产合计	6,794,404,359.84	6,329,678,239.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		355,927,907.23
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	318,054,167.11	328,667,046.82
其他权益工具投资	3,300,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,157,374,481.86	1,166,288,113.54
在建工程	180,462,521.51	117,076,515.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	302,603,590.02	253,027,428.18
开发支出	19,035,491.69	68,840,904.88
商誉		
长期待摊费用	10,158,272.89	11,718,578.27
递延所得税资产	68,447,145.54	64,305,383.76
其他非流动资产	71,358,183.38	75,891,797.44
非流动资产合计	2,130,793,854.00	2,441,743,675.54
资产总计	8,925,198,213.84	8,771,421,915.00
流动负债：		
短期借款	507,494,000.00	452,064,000.00
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融负债		
应付票据	782,661,785.08	858,765,709.88
应付账款	1,004,641,414.57	1,005,908,546.12
预收款项	121,560,108.98	139,890,402.84
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	26,584,749.83	87,702,771.00
应交税费	61,390,048.74	82,569,206.19
其他应付款	141,138,012.67	135,134,412.93
其中：应付利息	1,604,990.14	1,206,848.22
应付股利	9,866,303.36	307,676.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,645,470,119.87	2,762,035,048.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,232,570.08	4,068,933.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,461,613.97	108,381,613.97
递延所得税负债	64,397,012.17	40,259,961.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	215,091,196.22	207,710,509.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债合计	2,860,561,316.09	2,969,745,558.23
所有者权益：		
股本	1,005,502,707.00	1,005,502,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,589,818,610.96	2,589,818,610.96
减：库存股		
其他综合收益	12,968,113.71	228,945,599.44
专项储备		
盈余公积	103,440,312.22	103,440,312.22
一般风险准备		
未分配利润	2,242,656,843.36	1,758,349,430.07
归属于母公司所有者权益合计	5,954,386,587.25	5,686,056,659.69
少数股东权益	110,250,310.50	115,619,697.08
所有者权益合计	6,064,636,897.75	5,801,676,356.77
负债和所有者权益总计	8,925,198,213.84	8,771,421,915.00

法定代表人：马新强　　主管会计工作负责人：刘含树　　会计机构负责人：王霞

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	222,103,704.59	211,538,879.40
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	26,395,435.57	841,574.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	13,700,000.00	15,800,000.00
其他应收款	356,599,902.70	321,180,801.90
其中：应收利息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,235,760.23	3,378,681.46
流动资产合计	622,034,803.09	552,739,936.76
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	52,000,000.00	55,000,000.00
长期股权投资	3,855,365,386.51	3,855,365,327.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	113,138,511.06	115,466,208.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	693,496.14	768,926.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	110,510.98	140,118.26
递延所得税资产	13,007,436.55	15,483,981.86
其他非流动资产	33,400,050.00	33,400,050.00
非流动资产合计	4,067,715,391.24	4,075,624,612.33
资产总计	4,689,750,194.33	4,628,364,549.09
流动负债：		
短期借款	387,494,000.00	337,264,000.00
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,186,256.13	1,246,354.55
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,311,415.18	5,324,835.18
应交税费	2,718,307.01	2,526,709.63
其他应付款	197,565,796.45	204,131,484.66
其中：应付利息	1,309,630.35	1,129,793.42
应付股利	8,432,607.04	83,980.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	594,275,774.77	550,493,384.02
非流动负债：		
长期借款	52,000,000.00	55,000,000.00
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	17,192,841.36	17,192,841.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,192,841.36	72,192,841.36
负债合计	663,468,616.13	622,686,225.38
所有者权益：		
股本	1,005,502,707.00	1,005,502,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,529,961,950.95	2,529,961,950.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,012,098.27	107,012,098.27
未分配利润	383,804,821.98	363,201,567.49
所有者权益合计	4,026,281,578.20	4,005,678,323.71
负债和所有者权益总计	4,689,750,194.33	4,628,364,549.09

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	2,554,416,241.80	2,741,690,895.27
其中：营业收入	2,554,416,241.80	2,741,690,895.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,367,909,445.87	2,555,631,368.89
其中：营业成本	1,913,542,586.00	2,089,593,948.32
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	17,786,911.45	19,966,379.04
销售费用	205,857,523.09	230,784,037.65
管理费用	104,450,847.60	112,838,128.36
研发费用	125,494,204.58	91,122,892.00
财务费用	777,373.15	11,325,983.52
其中：利息费用	14,722,208.54	24,742,831.92
利息收入	15,184,767.51	8,855,939.01
加：其他收益	39,742,683.82	24,413,931.13
投资收益（损失以“－”号填列）	10,024,666.12	11,725,740.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-735,933.89	-739,382.91
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	163,136,107.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,045,107.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,484,301.22	-14,661,556.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-345,683.48	12,580,070.53
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	389,535,161.85	220,117,711.55
加：营业外收入	1,054,276.28	341,125.38
减：营业外支出	498,780.53	236,199.14
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	390,090,657.60	220,222,637.79
减：所得税费用	57,784,914.46	42,721,804.80
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	332,305,743.14	177,500,832.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	332,305,743.14	177,500,832.99
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	331,204,839.67	180,623,190.96
2.少数股东损益	1,100,903.47	-3,122,357.97
六、其他综合收益的税后净额	157,535.17	-2,882,630.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50,943.43	-3,176,114.41
（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	50,943.43	-3,176,114.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		290,394.00
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		-3,354,885.82
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	50,943.43	-111,622.59
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	106,591.74	293,483.96
七、综合收益总额	332,463,278.31	174,618,202.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	331,255,783.10	177,447,076.55
归属于少数股东的综合收益总额	1,207,495.21	-2,828,874.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.18
（二）稀释每股收益	0.33	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马新强　　主管会计工作负责人：刘含树　　会计机构负责人：王霞

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	5,487,448.45	1,169,697.28
减：营业成本	789,506.70	427,442.54
税金及附加	596,118.01	1,476,840.55
销售费用		
管理费用	13,984,936.52	5,820,981.33
研发费用	6,261,129.82	3,132,895.44
财务费用	452,916.68	3,966,703.24
其中：利息费用	9,864,268.55	12,683,121.42
利息收入	9,648,672.39	10,375,194.02
加：其他收益	24,800.00	100,000.00
投资收益（损失以“一”号填列）	60,000,059.04	130,000,000.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	59.04	0.70
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-110,991.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,379,792.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	43,316,707.99	122,824,627.08
加：营业外收入	11,000.00	10,000.00
减：营业外支出	100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	43,227,707.99	122,834,627.08
减：所得税费用	-27,747.94	1,594,948.05
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	43,255,455.93	121,239,679.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	43,255,455.93	121,239,679.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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	43,255,455.93	121,239,679.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2,387,379,695.84	2,001,906,050.83
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	43,943,934.80	57,829,533.38
收到其他与经营活动有关的现金	44,573,108.01	72,285,889.27
经营活动现金流入小计	2,475,896,738.65	2,132,021,473.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,758,728,910.15	1,643,743,095.27
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	476,804,655.56	434,557,745.61
支付的各项税费	182,034,715.61	188,732,188.63
支付其他与经营活动有关的现金	157,387,145.01	167,366,810.94
经营活动现金流出小计	2,574,955,426.33	2,434,399,840.45
经营活动产生的现金流量净额	-99,058,687.68	-302,378,366.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,249,231.11	1,452,931.96
取得投资收益收到的现金	2,201,097.48	12,012,191.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	304,652.00	57,671,874.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	180,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流入小计	197,754,980.59	871,136,997.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,980,169.57	130,438,811.29
投资支付的现金		77,587,511.44
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	280,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	406,980,169.57	608,026,322.73
投资活动产生的现金流量净额	-209,225,188.98	263,110,674.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	25,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	25,850,000.00
取得借款收到的现金	484,386,000.00	712,204,000.00
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	484,886,000.00	738,054,000.00
偿还债务支付的现金	431,910,000.00	1,088,586,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,664,134.10	55,134,604.52
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	465,574,134.10	1,143,720,604.52
筹资活动产生的现金流量净额	19,311,865.90	-405,666,604.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	562,921.99	-441,494.07
五、现金及现金等价物净增加额	-288,409,088.77	-445,375,791.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,869,444,491.76	2,204,066,260.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,581,035,402.99	1,758,690,469.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	416,199,533.89	566,616,044.06
经营活动现金流入小计	416,199,533.89	566,616,044.06
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,691,705.92	9,480,295.79
支付的各项税费	2,060,595.73	1,673,479.43
支付其他与经营活动有关的现金	442,050,629.93	312,018,398.67
经营活动现金流出小计	455,802,931.58	323,172,173.89
经营活动产生的现金流量净额	-39,603,397.69	243,443,870.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	34,727,871.43	82,651,562.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,727,871.43	82,651,562.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,311.00	35,458,967.59
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	125,311.00	35,458,967.59
投资活动产生的现金流量净额	34,602,560.43	47,192,595.21
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	434,386,000.00	452,204,000.00
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	434,386,000.00	452,204,000.00
偿还债务支付的现金	387,110,000.00	753,586,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,433,840.77	43,166,416.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	418,543,840.77	796,752,416.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

筹资活动产生的现金流量净额	15,842,159.23	-344,548,416.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-276,496.78	1,380,357.61
五、现金及现金等价物净增加额	10,564,825.19	-52,531,593.05
加：期初现金及现金等价物余额	211,538,879.40	202,668,206.95
六、期末现金及现金等价物余额	222,103,704.59	150,136,613.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,005,502,707.00				2,589,818,610.96		228,945,599.44		103,440,312.22		1,758,349,430.07		5,686,056,659.69	115,619,697.08	5,801,676,356.77
加：会计政策变更							-216,028,429.16				183,267,654.83		-32,760,774.33	-5,866,881.79	-38,627,656.12
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,005,502,707.00				2,589,818,610.96		12,917,170.28		103,440,312.22		1,941,617,084.90		5,653,295,885.36	109,752,815.29	5,763,048,700.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							50,943.43				301,039,758.46		301,090,701.89	497,495.21	301,588,197.10
（一）综合收益总额							50,943.43				331,204,839.67		331,255,783.10	1,207,495.21	332,463,278.31
（二)所有者投入和减少资本														500,000.00	500,000.00
1．所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-30,165,081.21		-30,165,081.21	-1,210,000.00	-31,375,081.21
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											-30,165,081.21		-30,165,081.21	-1,210,000.00	-31,375,081.21
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															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、本期期末余额	1,005,502,707.00				2,589,818,610.96		12,968,113.71		103,440,312.22		2,242,656,843.36		5,954,386,587.25	110,250,310.50	6,064,636,897.75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,005,502,707.00				2,590,147,852.58		23,034,068.22		94,211,550.66		1,514,133,784.56		5,227,029,963.02	92,771,776.72	5,319,801,739.74
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	1,005,502,707.00				2,590,147,852.58		23,034,068.22		94,211,550.66		1,514,133,784.56		5,227,029,963.02	92,771,776.72	5,319,801,739.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,176,114.41				150,458,109.75		147,281,995.34	29,021,125.99	176,303,121.33
（一）综合收益总额							-3,176,114.41				180,623,190.96		177,447,076.55	-2,828,874.01	174,618,202.54
（二）所有者投入和减少资本														31,850,000.00	31,850,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．所有者投入的普通股														31,850,000.00	31,850,000.00
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											-30,165,081.21		-30,165,081.21		-30,165,081.21
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											-30,165,081.21		-30,165,081.21		-30,165,081.21
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															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,005,502,707.00				2,590,147,852.58		19,857,953.81		94,211,550.66		1,664,591,894.31		5,374,311,958.36	121,792,902.71	5,496,104,861.07

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	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				107,012,098.27	363,201,567.49		4,005,678,323.71
加：会计政策变更										7,512,879.77		7,512,879.77
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				107,012,098.27	370,714,447.26		4,013,191,203.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										13,090,374.72		13,090,374.72
（一）综合收益总额										43,255,455.93		43,255,455.93
（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										-30,165,081.21		-30,165,081.21
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-30,165,081.21		-30,165,081.21
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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				107,012,098.27	383,804,821.98		4,026,281,578.20

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	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	310,307,794.63		3,943,555,789.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	310,307,794.63		3,943,555,789.29
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										91,074,597.82		91,074,597.82
（一）综合收益总额										121,239,679.03		121,239,679.03
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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										-30,165,081.21		-30,165,081.21
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-30,165,081.21		-30,165,081.21
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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	1,005,502,707.00				2,529,961,950.95				97,783,336.71	401,382,392.45		4,034,630,387.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

华工科技产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经湖北省体改委“鄂体改[1999]85号”文批准，由武汉华中科技大产业集团有限公司、华中理工大学印刷厂、武汉鸿象信息技术公司、武汉建设投资公司、华中理工大学机电工程公司、江汉石油钻头股份有限公司六家企业于1999年7月共同发起设立的股份有限公司，注册资本为人民币8,500万元。2000年5月10日经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2000）56号”文批准，公司通过深圳证券交易所公开发行3,000万A股，发行后公司注册资本变更为人民币11,500万元。

2003年6月，经公司2002年度股东大会决议通过，并经湖北省人民政府“鄂政股函【2003】17号”文批准同意，以2002年末总股本115,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，资本公积每10股转增9股。增资后，本公司注册资本由人民币115,000,000元变更为230,000,000元。

2004年4月，经公司2003年度股东会议决议通过，并经湖北省人民政府“鄂证股函【2004】20号”文批准同意，以2003年末总股本230,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，资本公积每10股转增2股。增资后，本公司注册资本由人民币230,000,000元变更为299,000,000元。

2005年，公司申请进行股权分置改革，在保持股本总额不变的情况下，流通股东每持有10股将获得非流通股东支付的4.60股的股份对价。2005年11月，公司的股权分置方案经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权【2005】1391号”文批复同意，并经深圳证券交易所审核通过，于2005年11月22日实施完毕。

2008年，经公司2007年度股东会议决议通过，以2007年末总股本299,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股。增资后，本公司注册资本由人民币299,000,000元变更为328,900,000元。

2009年经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]820文核准，公司于2009年9月实施配股，增加股本78,707,816股，增资后的注册资本为人民币407,607,816元。

2011年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]640 号文核准，公司向特定对象非 公开发行股票，增加股本 37,950,500 股，增资后的注册资本为人民币 445,558,316 元。

2012年，经公司2011年度股东会决议通过，以2011年末总股本445,558,316 股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次转增完成后，公司注册资本由人民币445,558,316 元变更为891,116,632元，工商变更于2012年8月22日完成。

2017年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1640号文核准，公司向特定对象非公开发行股票，增加股本114,386,075股，增资后的注册资本为人民币1,005,502,707.00元，工商变更于2018年1月4日完成。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币1,005,502,707.00元，实收资本为人民币1,005,502,707.00元，股本情况详见附注（七）28。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园。

本公司总部办公地址：武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营激光设备的生产与销售、激光防伪标识的生产与销售、敏感电子元器件的生产与销售、光通信电子元器件的生产与销售、计算机软件与信息系统集成等技术及产品的开发、研制、销售等业务。

3、 母公司、集团最终母公司及最终实际控制人的名称

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司控股股东为武汉华中科技大产业集团有限公司，武汉华中科技大产业集团有限公司实际控制人为华中科技大学，华中科技大学是国家教育部直属的全国重点大学，因此，公司最终实际控制人为教育部。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2019年8月27日经公司第七届董事会第二十一次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计34家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，因此，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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在开发支出资本化的判断标准（附注五21（2））和收入的确认时点（附注五27（1））。

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

本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、记账本位币

本公司及国内子公司以人民币为记账本位币，澳洲子公司HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD以澳元为记账本位币，美国子公司HG Surmount International Corporation和HGLASER CO., LTD以美元为记账本位币，加拿大子公司Attodyne Lasers Inc.以加元为记账本位币，美国正源子公司HGGENUINE USA CO.,LTD以美元为记账本位币，本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

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）本公司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，按照本公司制定的“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）本公司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。本公司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。

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

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，按照本公司制定的“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2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。本公司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，本公司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，本公司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）16。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）共同经营的会计处理方法

本公司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。

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

本公司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，按照本公司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

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（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

本公司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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1） 收取金融资产现金流量的权利届满；

（2） 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（包含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益的债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项和应收票据中的商业承兑汇票，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失，本公司基于不同信用风险特征对金融资产进行分组，以信用优质程度分级组合、账龄组合为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失，根据历史经验、现实状况以及前瞻性预计测算金融资产的预期信用损失金额。

本公司在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

（2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化。

本公司评估债务人经营或财务情况是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人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；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）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；

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债。

6、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换合约和期权组合工具，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量跌价准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险， 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。对于商业承兑汇票则按出票人的信用优质程度分级，视同应收账款评估预期信用损失。

12、应收账款

1、单项计提损失准备的应收款项：

本公司在每个资产负债表日评估应收账款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加且发生信用减值的单项应收账款，则单项评估预期信用损失计提损失准备。

2、按组合计提损失准备的应收款项：

本公司基于不同信用风险特征对客户或债务人进行分组，按信用优质程度分级组合，并结合账龄组合评估应收账款的预期信用损失，根据历史经验、现实状况以及前瞻性预计测算应收账款的违约概率和违约损失率，建立预期信用损失金额的计算模型。

应收账款组合预期信用损失率：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分类	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
优质客户	0%	2%	5%	30%	40%	100%
风险客户	20%	30%	40%	80%	100%	100%
普通客户	2%	5%	10%	30%	40%	100%

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、单项计提损失准备的其他应收款项：

本公司在每个资产负债表日评估其他应收账款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加且发生信用减值的单项其他应收账款，则单项评估预期信用损失计提损失准备。

2、按组合计提损失准备的其他应收款项：

本公司基于不同信用风险特征对客户或债务人进行分组，按信用优质程度分级组合，并结合账龄组合评估其他应收账款的预期信用损失，根据历史经验、现实状况以及前瞻性预计测算应收账款的违约概率和违约损失率，建立预期信用损失金额的计算模型。

其他应收款组合预期信用损失率：

分类	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
保证金和备用金	0%	2%	10%	30%	40%	100%
其他单位和个人欠款	2%	5%	10%	30%	40%	100%

14、存货

（1） 存货分类：本公司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。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货的确认：本公司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：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

15、持有待售资产

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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，即本公司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。有关规定要求本公司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，是指本公司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。

本公司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

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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公司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。

16、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

本公司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，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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公司不一致的，按照本公司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，本公司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，本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，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公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、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

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。（1）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、建筑物及构筑物	年限平均法	5-40	5	2.375-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司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。

19、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）本公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司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

本公司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本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	根据土地使用权的使用年限确定使用寿命
商品化软件	3-10 年	根据预计可为公司带来经济利益的年限确定使用寿命
专利及专有技术	5-10 年	根据法律规定的有效期确定使用寿命

确实无法合理确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限时，则将其作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司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。

公司的研发工作流程分为：调研阶段、研究立项阶段、预研阶段、开发立项阶段、工业化开发阶段、测试应用阶段和项目验收阶段。公司将调研阶段、研究立项阶段、预研阶段划分为研究阶段；开发立项阶段、工业化开发阶段、测试试用阶段、项目验收阶段分为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体时点和条件：开发阶段支出资本化为在预研完成后，获取科技成果鉴定报告或获取项目开发可行性报告，可以进行项目开发。

开发阶段支出确认无形资产的具体时点和条件：

公司规定处于开发阶段的标的达到预定可使用或者可销售状态时，确认无形资产，具体时点为根据项目提出的技术指标和预期目标，由专家组组织验收，获得验收报告时，公司基于以下几个因素认为标的已经达到预定可使用或者可销售状态：

1）开发工作已经全部完成或者实质上已经完成。

2）开发标的达到研发目的，测试完成，并经验收确认，后期的升级或改进不影响其正常使用或者销售。

3）继续发生在开发项目上的支出金额很少或者几乎不再发生。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

22、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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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）本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

（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）本公司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。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、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，本公司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。

资产组是本公司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。

本公司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。

23、长期待摊费用

本公司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经营租赁方式租入的固定资产改良支出等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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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

本公司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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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

本公司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

本公司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

本公司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：本公司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；本公司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

本公司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。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司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。

本公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司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。

本公司国内销售商品收入具体确认条件为：按照销售合同（订单）约定，已将货物发运，商品所有权上的风险和报酬转移给购货方，收入的金额及相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售商品收入。

本公司外销出口商品收入具体确认条件为：外销出口货物报关离境，公司移交出口提单时，确认外销出口收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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：

A、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。

B、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。

（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。

本公司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。

28、政府补助

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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公司提供贷款的，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公司的，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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

（2）融资租赁

本公司作为承租人，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。

本公司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。

本公司作为出租人，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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

2.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。

本公司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。

3.分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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）本公司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）本公司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。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据新金融工具准则的相关要求，公司对原采用的金融工具相关会计政策进行相应调整。新金融准则的会计政策于2019年1月1日起执行。	经过2019年3月27日华工科技第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十四次会议审议通过。	

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

（2）将金融资产减值会计处理由已发生损失法修改为预期损失法，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；公司将基于不同信用风险特征对金融资产进行分组，并根据历史经验、前瞻性预计测算金融资产的预期信用损失金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。
（4）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；金融工具披露要求也相应调整。
（5）套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

根据新旧准则的衔接规定，首日执行新准则与原准则的差异，将调整计入2019年期初留存收益或其他综合收益，不重述2018年可比数。受重要影响的报表项目名称和金额详见附注五32（3）。

（2）重要会计估计变更（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

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	2,011,286,919.43	2,011,286,919.43	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		352,627,907.23	352,627,907.23
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	641,774,665.16	641,774,665.16	0.00
应收账款	1,988,812,836.56	1,952,784,264.14	-36,028,572.42
应收款项融资			
预付款项	188,302,925.01	188,302,925.01	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	55,596,853.44	58,215,018.29	2,618,164.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,281,541,512.89	1,281,541,512.89	0.00
合同资产			
持有待售资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	162,362,526.97	162,362,526.97	0.00
流动资产合计	6,329,678,239.46	6,648,895,739.12	319,217,499.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	355,927,907.23		-355,927,907.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	328,667,046.82	319,023,445.06	-9,643,601.76
其他权益工具投资		3,300,000.00	3,300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,166,288,113.54	1,166,288,113.54	0.00
在建工程	117,076,515.42	117,076,515.42	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	253,027,428.18	253,027,428.18	0.00
开发支出	68,840,904.88	68,840,904.88	0.00
商誉			
长期待摊费用	11,718,578.27	11,718,578.27	0.00
递延所得税资产	64,305,383.76	68,731,736.97	4,426,353.21
其他非流动资产	75,891,797.44	75,891,797.44	0.00
非流动资产合计	2,441,743,675.54	2,083,898,519.76	-357,845,155.78
资产总计	8,771,421,915.00	8,732,794,258.88	-38,627,656.12
流动负债：			
短期借款	452,064,000.00	452,064,000.00	0.00
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付票据	858,765,709.88	858,765,709.88	
应付账款	1,005,908,546.12	1,005,908,546.12	
预收款项	139,890,402.84	139,890,402.84	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	87,702,771.00	87,702,771.00	0.00
应交税费	82,569,206.19	82,569,206.19	0.00
其他应付款	135,134,412.93	135,134,412.93	0.00
其中：应付利息	1,206,848.22	1,206,848.22	0.00
应付股利	307,676.32	307,676.32	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,762,035,048.96	2,762,035,048.96	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,068,933.59	4,068,933.59	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	108,381,613.97	108,381,613.97	0.00
递延所得税负债	40,259,961.71	40,259,961.71	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	207,710,509.27	207,710,509.27	0.00
负债合计	2,969,745,558.23	2,969,745,558.23	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益：			
股本	1,005,502,707.00	1,005,502,707.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,589,818,610.96	2,589,818,610.96	0.00
减：库存股			
其他综合收益	228,945,599.44	12,917,170.28	-216,028,429.16
专项储备			
盈余公积	103,440,312.22	103,440,312.22	0.00
一般风险准备			
未分配利润	1,758,349,430.07	1,941,617,084.90	183,267,654.83
归属于母公司所有者权益合计	5,686,056,659.69	5,653,295,885.36	-32,760,774.33
少数股东权益	115,619,697.08	109,752,815.29	-5,866,881.79
所有者权益合计	5,801,676,356.77	5,763,048,700.65	-38,627,656.12
负债和所有者权益总计	8,771,421,915.00	8,732,794,258.88	-38,627,656.12

调整情况说明

公司从2019年1月1日起执行新金融工具准则。

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	211,538,879.40	211,538,879.40	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	841,574.00	841,574.00	0.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	15,800,000.00	15,800,000.00	0.00
其他应收款	321,180,801.90	331,197,974.92	10,017,173.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,378,681.46	3,378,681.46	0.00
流动资产合计	552,739,936.76	562,757,109.78	10,017,173.02
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	55,000,000.00	55,000,000.00	0.00
长期股权投资	3,855,365,327.47	3,855,365,327.47	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			
固定资产	115,466,208.19	115,466,208.19	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	768,926.55	768,926.55	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	140,118.26	140,118.26	0.00
递延所得税资产	15,483,981.86	12,979,688.61	-2,504,293.25
其他非流动资产	33,400,050.00	33,400,050.00	0.00
非流动资产合计	4,075,624,612.33	4,073,120,319.08	-2,504,293.25
资产总计	4,628,364,549.09	4,635,877,428.86	7,512,879.77
流动负债：			
短期借款	337,264,000.00	337,264,000.00	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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款	1,246,354.55	1,246,354.55	0.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,324,835.18	5,324,835.18	0.00
应交税费	2,526,709.63	2,526,709.63	0.00
其他应付款	204,131,484.66	204,131,484.66	0.00
其中：应付利息	1,129,793.42	1,129,793.42	0.00
应付股利	83,980.00	83,980.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	550,493,384.02	550,493,384.02	0.00
非流动负债：			
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	0.00
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	17,192,841.36	17,192,841.36	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,192,841.36	72,192,841.36	0.00
负债合计	622,686,225.38	622,686,225.38	0.00
所有者权益：			
股本	1,005,502,707.00	1,005,502,707.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,529,961,950.95	2,529,961,950.95	0.00
减：库存股			
其他综合收益			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

专项储备			
盈余公积	107,012,098.27	107,012,098.27	0.00
未分配利润	363,201,567.49	370,714,447.26	7,512,879.77
所有者权益合计	4,005,678,323.71	4,013,191,203.48	7,512,879.77
负债和所有者权益总计	4,628,364,549.09	4,635,877,428.86	7,512,879.77

调整情况说明

公司从2019年1月1日起执行新金融工具准则。

（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（不适用）

33、其他

1. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

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缴纳	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业所得税	应纳税所得额	13%、15%、25%、30%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1.5%
房产税	租金收入、房产计税余额	12%、1.2%

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
武汉华工激光工程有限责任公司	15%
武汉华工正源光子技术有限公司	15%
武汉华工图像技术开发有限公司	15%
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	15%
深圳华工激光设备有限公司	15%
华工法利莱切焊系统工程有限公司	15%
孝感华工高理电子有限公司	15%
武汉华日精密激光股份有限公司	15%
武汉正源高理光学有限公司	15%
武汉华工赛百数据系统有限公司	15%
河北华工森茂特激光科技有限公司	15%
湖北华工图像技术开发有限公司	15%
HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD	30%
Attodyne Lasers Inc.	13%
HG Surmount International Corporation	15%-39%
HGLASER CO., LTD	15%-39%
HGGENUINE USA CO.,LTD	15%-39%
本公司及所属其他子公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕159号），及湖北省2017年拟认定高新技术企业名单的通知，公司子公司武汉华工激光工程有限责任公司、武汉华工正源光子技术有限公司、武汉华工图像技术开发有限公司及武汉法利莱切焊系统工程有限公司均于2017年通过高新技术企业复审认定，有效期3年（2017年-2019年），故上述4家子公司本报告期企业所得税税率为15%。

子公司深圳华工激光设备有限公司、华工法利莱切焊系统工程有限公司、武汉华工赛百数据系统有限公司于2016年通过高新技术企业认证，有效期3年（2016年-2018年），目前上述3家子公司高新技术企业复审认定工作正在办理中，本报告期企业所得税暂按15%预缴。

子公司孝感华工高理电子有限公司、武汉华日精密激光股份有限公司、武汉正源高理光学有限公司、河北华工森茂特激光科技有限公司及江苏华工激光科技有限公司于2018年通过高新技术企业认证，有效期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3年（2018年-2020年），故上述5家子公司本报告期企业所得税税率为15%。

子公司湖北华工图像技术开发有限公司于2017年通过高新技术企业认证，有效期3年（2017年-2019年），本报告期企业所得税税率为15%。

除上述子公司外，澳洲子公司HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD 2018年度企业所得税税率为30%；美国子公司HG Surmount International Corporation、HGLASER CO., LTD及HGGENUINE USA CO.,LTD按应纳税所得额不同，适用15%-39%所得税税率；加拿大子公司Attodyne Lasers Inc.的所得税税率为 13%；本公司及除上述子公司外的其他子公司 2018年度的企业所得税税率均为25%。

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	141,250.51	161,422.08
银行存款	1,578,285,442.51	1,860,187,451.77
其他货币资金	92,572,335.60	150,938,045.58
合计	1,670,999,028.62	2,011,286,919.43
其中：存放在境外的款项总额	5,128,633.54	6,212,283.10

其他说明

注1：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及保函保证金。

注2：使用权受到限制的其他货币资金详见附注（七）51。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,651,685.69	352,627,907.23
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	503,651,685.69	352,627,907.23

3、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	618,445,160.94	605,442,067.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商业承兑票据	77,458,676.57	36,332,598.04
合计	695,903,837.51	641,774,665.16

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										
按组合计提坏账准备的应收票据	696,752,070.67	100.00%	848,233.16	0.12%	695,903,837.51	641,774,665.16	100.00%	0.00	0.00%	641,774,665.16
合计	696,752,070.67	100.00%	848,233.16	0.12%	695,903,837.51	641,774,665.16	100.00%	0.00	0.00%	641,774,665.16

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	618,445,160.94	0.00	0.00%
商业承兑汇票	78,306,909.73	848,233.16	1.08%
合计	696,752,070.67	848,233.16	--

注：确定该组合的依据详见附注（五）11。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况（不适用）

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	90,578,257.58
合计	90,578,257.58

（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	361,447,104.71	
商业承兑票据	42,632,031.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	404,079,136.12	

4、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										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,431,713,449.60	100.00%	217,881,054.69	8.96%	2,213,832,394.91	2,163,208,249.13	100.00%	210,423,984.99	9.73%	1,952,784,264.14
合计	2,431,713,449.60	100.00%	217,881,054.69	8.96%	2,213,832,394.91	2,163,208,249.13	100.00%	210,423,984.99	9.73%	1,952,784,264.14

按组合计提坏账准备：217,881,054.69 元，组合分类如下：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
优质客户	1,087,131,655.11	1,644,925.38	0.15%
风险客户	267,747,152.56	159,639,013.24	59.62%
普通客户	1,076,834,641.93	56,597,116.07	5.26%
合计	2,431,713,449.60	217,881,054.69	--

注：确定该组合的依据详见附注（五）12。

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,905,331,564.94
1 至 2 年	185,893,666.50
2 至 3 年	113,821,219.59
3 年以上	8,785,943.88
3 至 4 年	7,975,745.70
4 至 5 年	810,198.18
5 年以上	0.00
合计	2,213,832,394.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	
应收账款坏账准备	210,423,984.99	7,457,069.70			217,881,054.69
合计	210,423,984.99	7,457,069.70			217,881,054.69

（3）本期实际核销的应收账款情况（不适用）

（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(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名客户	382,602,229.64	15.73%	0.00
第二名客户	133,950,394.61	5.51%	53,580,157.84
第三名客户	63,267,145.64	2.60%	1,265,342.91
第四名客户	61,778,150.00	2.54%	1,235,563.00
第五名客户	48,127,899.29	1.98%	0.00
合计	689,725,819.18	28.36%	56,081,063.76

5、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	200,616,286.34	85.45%	167,893,042.76	89.17%
1 至 2 年	25,988,713.31	11.07%	16,221,993.41	8.61%
2 至 3 年	4,992,531.51	2.13%	2,390,238.03	1.27%
3 年以上	3,172,550.80	1.35%	1,797,650.81	0.95%
合计	234,770,081.96	--	188,302,925.01	--

（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	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名供应商	12,850,666.18	5.47%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二名供应商	7,926,000.00	3.38%
第三名供应商	4,763,570.00	2.03%
第四名供应商	4,301,212.73	1.83%
第五名供应商	3,436,317.86	1.46%
合计	33,277,766.77	14.17%

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,097,063.73	
应收股利	1,543,585.50	
其他应收款	61,368,212.82	58,215,018.29
合计	67,008,862.05	58,215,018.29

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	4,097,063.73	
合计	4,097,063.73	

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	1,543,585.50	
合计	1,543,585.50	

（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	8,214,289.42	6,597,756.37
备用金借支	34,045,602.91	35,001,488.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对关联公司的应收款项	2,414,778.07	2,705,121.05
对非关联公司的应收款项	60,152,190.83	58,629,496.91
合计	104,826,861.23	102,933,862.53

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,785,844.24		32,933,000.00	44,718,844.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-1,260,195.83			
2019 年 6 月 30 日余额	10,525,648.41		32,933,000.00	43,458,648.41

3）按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,594,410.46
1 至 2 年	13,220,926.56
2 至 3 年	3,923,939.91
3 年以上	3,628,935.89
3 至 4 年	1,703,467.20
4 至 5 年	1,925,468.69
合计	61,368,212.82

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	44,718,844.24	-1,260,195.83		43,458,648.41
合计	44,718,844.24	-1,260,195.83		43,458,648.41

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
湖北团结高新技术集团有限公司	对非关联公司的应收款项	32,933,000.00	5 年以上	31.42%	32,933,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收出口退税	对非关联公司的应收款项	6,045,729.40	1 年以内	5.77%	0.00
沧州市盛邦农业机械有限公司	对非关联公司的应收款项	1,999,050.16	3-4 年	1.91%	599,715.05
河北森茂特激光科技有限公司	对非关联公司的应收款项	1,461,720.75	2-3 年	1.39%	146,172.08
纽敦光电科技（上海）有限公司	对关联公司的应收款项	1,326,000.00	4-5 年	1.26%	530,400.00
合计	--	43,765,500.31	--	41.75%	34,209,287.13

7、存货

（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	395,943,223.52	8,416,564.12	387,526,659.40	464,309,559.18	8,416,564.12	455,892,995.06
在产品	267,166,455.93		267,166,455.93	243,706,138.62		243,706,138.62
库存商品	537,413,568.89	30,323,254.03	507,090,314.86	609,781,332.02	27,838,952.81	581,942,379.21
合计	1,200,523,248.34	38,739,818.15	1,161,783,430.19	1,317,797,029.82	36,255,516.93	1,281,541,512.89

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,416,564.12					8,416,564.12
库存商品	27,838,952.81	2,484,301.22				30,323,254.03
合计	36,255,516.93	2,484,301.22				38,739,818.15

注：本公司存货跌价准备确认具体依据详见附注（五）14。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

注：存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
理财产品	200,000,000.00	100,000,000.00
留抵进项税	44,634,799.12	57,790,862.91
预缴企业所得税	1,820,239.79	4,571,664.06
合计	246,455,038.91	162,362,526.97

注：公司全资子公司孝感华工高理电子有限公司通过中国银行孝感分行购买保本型理财产品200,000,000.00元，起止日期为2019年1月3日至2019年7月5日。

9、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉华工创业投资有限责任公司	159,162,763.69			3,751,432.59						162,914,196.28	
武汉华阳数控设备有限责任公司	178,744.47									178,744.47	178,744.47
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	361,752.06			59.04						361,811.10	
武汉华工智云科技有限公司	38,198.42			190,044.66						228,243.08	
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	35,138,158.87			493,682.25						35,631,841.12	
武汉华工图像防伪包装技术有限公司	1,502,952.00			585.06						1,503,537.06	
武汉东湖华科投资管理有限公司	1,044,254.69			11,299.27			-233,344.06			822,209.90	
纽敦光电科技（上海）有限公	9,519,463.72			-342,425.39						9,177,038.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司											
武汉东湖华科创业投资中心（有限合伙）	19,500,374.50			36,128.75						19,536,503.25	
武汉协和质子重离子医疗管理有限公司	13,535,505.93			12,683.32						13,548,189.25	
武汉纳多德网络技术有限公司	6,259,618.64			-1,552,244.22						4,707,374.42	
宝鸡华工激光科技有限公司	19,011,375.87			-635,073.83						18,376,302.04	
武汉云岭光电有限公司	53,949,026.67			-2,702,105.39						51,246,921.28	
小计	319,202,189.53			-735,933.89			-233,344.06			318,232,911.58	178,744.47
合计	319,202,189.53			-735,933.89			-233,344.06			318,232,911.58	178,744.47

公司本报告期内无有限售条件的长期股权投资。

10、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
武汉耦合医学科技有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中防联盟（北京）技术开发有限公司	200,000.00	200,000.00
天津瑞格利投资管理有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	3,300,000.00	3,300,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。	

其他说明：

上述计入其他权益工具投资的金融资产不存在活跃市场及可类比的对象，因此本公司认为投资成本代表了该范围内对公允价值的恰当估计。

11、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,157,374,481.86	1,166,288,113.54
合计	1,157,374,481.86	1,166,288,113.54

（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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	900,205,229.92	914,015,433.45	32,020,406.41	153,919,674.39	2,000,160,744.17
2.本期增加金额	4,912.65	45,209,627.24	546,362.19	7,232,102.94	52,993,005.02
（1）购置	4,912.65	30,461,894.73	546,362.19	3,667,970.76	34,681,140.33
（2）在建工程转入		14,747,732.51		3,564,132.18	18,311,864.69
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,573,629.11	652,983.82	337,260.36	2,563,873.29
（1）处置或报废		1,573,629.11	652,983.82	337,260.36	2,563,873.29
外币折算差异	132,513.21	-17,480.48	-161.58	-4,435.66	110,435.49
4.期末余额	900,342,655.78	957,633,951.10	31,913,623.20	160,810,081.31	2,050,700,311.39
二、累计折旧					
1.期初余额	213,623,448.45	503,636,183.05	20,285,887.80	96,327,111.33	833,872,630.63
2.本期增加金额	12,339,942.45	37,961,425.80	1,338,007.87	9,386,470.93	61,025,847.05
（1）计提	12,339,942.45	37,961,425.80	1,338,007.87	9,386,470.93	61,025,847.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.本期减少金额		924,360.61	491,007.12	148,449.53	1,563,817.26
（1）处置或报废		924,360.61	491,007.12	148,449.53	1,563,817.26
外币折算差异	5,792.49	-10,256.02	-153.49	-4,213.87	-8,830.89
4.期末余额	225,969,183.39	540,662,992.22	21,132,735.06	105,560,918.86	893,325,829.53
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	674,373,472.39	416,970,958.88	10,780,888.14	55,249,162.45	1,157,374,481.86
2.期初账面价值	686,581,781.47	410,379,250.40	11,734,518.61	57,592,563.06	1,166,288,113.54

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荆门厂房及改造	82,357,255.66	产权证书正在办理中

12、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	180,462,521.51	117,076,515.42
合计	180,462,521.51	117,076,515.42

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应用于 5G 和数据中心光模块的研发及扩产项目	3,619,695.71		3,619,695.71	3,357,495.71		3,357,495.71
正源光子创新基地装修工程	286,363.63		286,363.63	204,545.45		204,545.45
正源光子 25G/1001G 产品生产线建设	230,653.32		230,653.32	230,653.32		230,653.32
正源有源二部车间改造项目	1,253,268.98		1,253,268.98			
正源园区改造项目	396,355.29		396,355.29			
正源宿舍装修工程	481,926.61		481,926.61			
正源数据中心新厂房改造项目	135,849.06		135,849.06			
物联网用新型传感器产业化项目 5#建筑工程项目	6,619,721.95		6,619,721.95	4,480,605.88		4,480,605.88
物联网用新型传感器产业化项目 13#建筑工程项目	62,264.15		62,264.15	58,254.72		58,254.72
元件车间烧结划片工作场所改造	1,427,221.95		1,427,221.95	1,427,221.95		1,427,221.95
物联网用新型传感器产业化项目-待验设备	7,264.96		7,264.96	14,754,997.47		14,754,997.47
孝感高理 3#楼二层 PWM 净化间改造	3,445,328.86		3,445,328.86	3,445,328.86		3,445,328.86
NTC 温度传感器扩产改造	1,899,047.26		1,899,047.26	1,899,047.26		1,899,047.26
ERP 信息化项目建设	2,620,176.99		2,620,176.99	434,851.01		434,851.01
3D 桌面设计虚拟平台	1,515,814.66		1,515,814.66	687,931.03		687,931.03
物联网用新型传感器产业化项目汽车风加热器扩产改造项目	596,727.27		596,727.27			
物联网用新型传感器产业化项目供电工程	795,454.55		795,454.55			
自制全自动打标机	56,794.39		56,794.39	56,794.39		56,794.39
自制烫印机	49,164.81		49,164.81	43,161.55		43,161.55
RTO 环保设备平台	467,753.00		467,753.00	405,707.55		405,707.55
武汉图像电力增容改造	468,998.59		468,998.59	468,998.59		468,998.59
自制复卷机	50,247.31		50,247.31			
RTO 项目配套工程	1,648,252.14		1,648,252.14			
菲涅尔 3D 图案光刻机	7,709,694.91		7,709,694.91			
武汉图像设备安装项目	1,560,000.00		1,560,000.00	692,111.11		692,111.11
华工科技创新基地项目	142,068,106.01		142,068,106.01	83,669,707.97		83,669,707.97
基于激光机器人系统的智能工	770,191.66		770,191.66	615,465.24		615,465.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

厂建设工程						
华锐 10 号楼厂房改造				143,636.36		143,636.36
华日精密 B 区超净间装修工程	220,183.49		220,183.49			
合计	180,462,521.51		180,462,521.51	117,076,515.42		117,076,515.42

（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
华工科技创新基地项目	260,142,300.00	83,669,707.97	61,804,618.89	3,406,220.85		142,068,106.01	55.92%	55.92%				募股资金
基于激光机器人系统的智能工厂建设工程	50,000,000.00	615,465.24	275,582.46	120,856.04		770,191.66	1.78%	1.78%				募股资金
应用于 5G 和数据中心光模块的研发及扩产项目	44,560,000.00	3,357,495.71	262,200.00			3,619,695.71	8.12%	8.12%				募股资金
物联网用新型传感器产业化项目 5#建筑工程项目	20,500,000.00	4,480,605.88	2,139,116.07			6,619,721.95	32.29%	32.29%				募股资金
元件车间烧结划片工作场所改造工程项目	2,300,000.00	1,427,221.95				1,427,221.95	62.05%	62.05%				其他
孝感高理 3#楼二层 PWM 净化间改造	4,350,000.00	3,445,328.86				3,445,328.86	79.20%	79.20%				其他
物联网用新型传感器产业化项目-待验设备	162,741,379.31	14,754,997.47		14,747,732.51		7,264.96	9.07%	9.07%				募股资金
合计	544,593,679.31	111,750,823.08	64,481,517.42	18,274,809.40		157,957,531.10	--	--				--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、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	153,217,204.72	12,607,569.95	345,232,620.77	4,147,201.40	515,204,596.84
2.本期增加金额			70,795,083.40	391,762.20	71,186,845.60
（1）购置				391,762.20	391,762.20
（2）内部研发			67,931,091.78		67,931,091.78
（3）企业合并增加					
（4）其他			2,863,991.62		2,863,991.62
3.本期减少金额			2,863,991.62		2,863,991.62
（1）处置					
（2）其他			2,863,991.62		2,863,991.62
4.期末余额	153,217,204.72	12,607,569.95	413,163,712.55	4,538,963.60	583,527,450.82
二、累计摊销					
1.期初余额	15,308,033.48	5,062,178.48	233,158,612.41	1,968,880.13	255,497,704.50
2.本期增加金额	1,611,033.66	569,175.05	16,312,738.85	253,744.58	18,746,692.14
（1）计提	1,611,033.66	569,175.05	16,312,738.85	253,744.58	18,746,692.14
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	16,919,067.14	5,631,353.53	249,471,351.26	2,222,624.71	274,244,396.64
三、减值准备					
1.期初余额			6,679,464.16		6,679,464.16
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额			6,679,464.16		6,679,464.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	136,298,137.58	6,976,216.42	157,012,897.13	2,316,338.89	302,603,590.02
2.期初账面价值	137,909,171.24	7,545,391.47	105,394,544.20	2,178,321.27	253,027,428.18

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 11.64%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
激光防伪系列产品项目开发	4,375,255.47	16,247,282.61			4,375,255.47	13,877,162.91		2,370,119.70
激光器及设备系列项目开发	34,899,020.03	65,617,704.14			32,471,232.27	51,380,119.91		16,665,371.99
计算机软件及信息系统集成		1,900,714.29				1,900,714.29		
光电设备产品研发项目	29,566,629.38	29,302,159.31			31,084,604.04	27,784,184.65		
电子元器件系列产品研发项目		26,390,893.00				26,390,893.00		
“互联网+”重大工程项目		4,161,129.82				4,161,129.82		
合计	68,840,904.88	143,619,883.17			67,931,091.78	125,494,204.58		19,035,491.69

开发支出资本化的判断标准详见附注五21（2）。

15、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房屋建筑装修支出	11,718,578.27	2,175,381.42	3,735,686.80		10,158,272.89
合计	11,718,578.27	2,175,381.42	3,735,686.80		10,158,272.89

16、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	284,067,709.14	46,292,352.04	266,779,176.41	46,035,079.79
内部交易未实现利润	26,332,208.89	4,586,687.72	26,040,134.27	4,655,896.04
无形资产摊销与税法差异	35,703,096.97	5,355,464.55	29,023,632.81	4,353,544.92
递延收益	69,555,713.97	12,212,641.23	79,286,213.97	13,687,216.22
合计	415,658,728.97	68,447,145.54	401,129,157.46	68,731,736.97

（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
交易性金融资产公允价值变动	429,313,414.43	64,397,012.17	268,399,744.72	40,259,961.71
合计	429,313,414.43	64,397,012.17	268,399,744.72	40,259,961.71

（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		68,447,145.54		68,731,736.97
递延所得税负债		64,397,012.17		40,259,961.71

（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	351,711,496.03	314,506,025.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产减值准备	23,718,253.90	23,718,253.90
其他综合收益-公允价值变动	12,364,541.76	17,650,319.15
合计	387,794,291.69	355,874,598.36

（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
2019 年		13,694,697.89	
2020 年	35,658,760.44	35,658,760.44	
2021 年	32,392,962.24	32,392,962.24	
2022 年	64,990,604.61	64,990,604.61	
2023 年	160,032,281.45	167,769,000.13	
2024 年	58,636,887.29		
合计	351,711,496.03	314,506,025.31	--

17、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	55,670,050.00	55,670,050.00
预付设备款	15,688,133.38	19,174,676.31
预付工程款		1,047,071.13
合计	71,358,183.38	75,891,797.44

注：预付土地款期末余额55,670,050.00元，系产权证尚未办理完成。

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	114,800,000.00
信用借款	387,494,000.00	337,264,000.00
合计	507,494,000.00	452,064,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）已逾期未偿还的短期借款情况（不适用）

19、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	222,606,044.68	202,021,808.95
银行承兑汇票	560,055,740.40	656,743,900.93
合计	782,661,785.08	858,765,709.88

注 1：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

注 2：本期以应收票据 90,578,257.58 元作为质押，开具应付票据 90,578,257.58 元。

20、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）	720,878,586.99	929,983,820.21
1 年至 2 年（含 2 年）	212,743,749.30	35,739,352.80
2 年至 3 年（含 3 年）	34,960,665.48	18,532,985.78
3 年以上	36,058,412.80	21,652,387.33
合计	1,004,641,414.57	1,005,908,546.12

注：期末余额中账龄为一年以上的应付账款，主要为尚未支付的购货款项。

21、预收款项

（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）	106,435,190.02	132,190,398.78
1-2 年（含 2 年）	11,533,820.65	6,143,729.34
2-3 年（含 3 年）	2,383,570.05	872,128.82
3 年以上	1,207,528.26	684,145.90
合计	121,560,108.98	139,890,402.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项（不适用）

22、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	87,481,949.84	396,466,559.60	457,644,938.85	26,303,570.59
二、离职后福利-设定提存计划	220,821.16	19,220,074.79	19,159,716.71	281,179.24
合计	87,702,771.00	415,686,634.39	476,804,655.56	26,584,749.83

（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	77,904,389.39	357,463,570.01	419,081,124.89	16,286,834.51
2、职工福利费	527.44	21,655,922.06	21,656,449.50	
3、社会保险费	109,758.09	9,470,027.99	9,446,743.73	133,042.35
其中：医疗保险费	93,487.10	8,238,149.86	8,217,347.76	114,289.20
工伤保险费	6,849.92	594,915.88	593,893.30	7,872.50
生育保险费	9,421.07	636,962.25	635,502.67	10,880.65
4、住房公积金	26,816.00	6,637,000.40	6,618,088.40	45,728.00
5、工会经费和职工教育经费	9,440,458.92	1,240,039.14	842,532.33	9,837,965.73
合计	87,481,949.84	396,466,559.60	457,644,938.85	26,303,570.59

（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	209,956.88	18,507,049.27	18,448,254.15	268,752.00
2、失业保险费	10,864.28	713,025.52	711,462.56	12,427.24
合计	220,821.16	19,220,074.79	19,159,716.71	281,179.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,324,962.62	24,426,912.51
企业所得税	31,395,673.03	48,845,043.38
个人所得税	1,045,772.66	1,231,033.74
城市维护建设税	1,846,672.28	3,225,034.89
教育费附加	817,529.86	1,370,673.01
房产税	1,329,136.57	1,297,020.84
土地使用税	147,599.31	195,691.67
地方教育附加	709,972.53	954,941.87
价格调节基金		141,214.88
印花税	196,230.49	306,037.67
堤防维护费	568,837.50	567,681.73
环保税	7,661.89	7,920.00
合计	61,390,048.74	82,569,206.19

24、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,604,990.14	1,206,848.22
应付股利	9,866,303.36	307,676.32
其他应付款	129,666,719.17	133,619,888.39
合计	141,138,012.67	135,134,412.93

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,604,990.14	1,206,848.22
合计	1,604,990.14	1,206,848.22

公司不存在重要已逾期未支付的利息的情况。

（2）应付股利

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,348,627.04	
华中理工大学机电工程公司	83,980.00	83,980.00
武汉华中科技大产业集团有限公司	135,668.23	135,668.23
其他投资者	1,298,028.09	88,028.09
合计	9,866,303.36	307,676.32

公司不存在重要的超过1年未支付的应付股利。

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金	616,708.90	719,296.40
往来单位款	120,432,135.03	119,858,540.62
其他	8,617,875.24	13,042,051.37
合计	129,666,719.17	133,619,888.39

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
质子项目款	72,377,752.00	未支付项目款
安徽江淮汽车集团股份有限公司	1,881,900.00	未支付项目款
合计	74,259,652.00	--

注：期末其他应付款-其他为公司年末收到尚未支付给员工个人和其他企业的暂收款项及其他往来。

25、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	52,000,000.00	55,000,000.00
合计	52,000,000.00	55,000,000.00

注1：公司向国开发展基金有限公司借入11年期（即2016年3月7日至2027年3月6日）长期借款5500万元，于2019年3月7日归还300万元。

注2：公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,232,570.08	4,068,933.59
合计	4,232,570.08	4,068,933.59

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	4,232,570.08	4,068,933.59

27、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	108,381,613.97	9,652,500.00	23,572,500.00	94,461,613.97	
合计	108,381,613.97	9,652,500.00	23,572,500.00	94,461,613.97	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网+重大工程项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与收益相关
面向 IC 的超快激光高精密切割技术与装备	1,988,000.00						1,988,000.00	与收益相关
第 6 代柔性 AMOLED 生产线智能制造新模式应用	1,440,000.00					1,440,000.00		与收益相关
增材制造与激光制造	1,476,600.00	1,152,500.00		949,500.00		926,500.00	753,100.00	与收益相关
高效强化钢轨、航空发动机叶片	1,800,000.00			1,800,000.00				与收益相关
电子信息产业技术改造工程	22,500,000.00						22,500,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大功率光纤激光器在激光装备上的应用示范	109,100.00						109,100.00	与收益相关
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	6,126,697.53	4,770,000.00		7,950,000.00		2,146,500.00	800,197.53	与收益相关
系列紫外激光器产业化	1,940,000.00						1,940,000.00	与收益相关
65W 绿光/30W 紫外皮秒激光器省科技研发基金	3,000,000.00			3,000,000.00				与收益相关
东湖高新财政局 3551 人才款	195,000.00						195,000.00	与收益相关
863 项目-波长可调谐单片集成高速激光器阵列芯片和模块	2,545,407.46						2,545,407.46	与收益相关
863 合作项目-宽带高线性激光器和光探测阵列芯片	536,700.00						536,700.00	与收益相关
2015 年高新技术成果转化及产业化计划项目专项	960,000.00	300,000.00		120,000.00			1,140,000.00	与收益相关
PWM 控制型能源汽车 PTC 加热器关键技术研制项目	400,000.00			25,000.00			375,000.00	与收益相关
HDMI 光纤有源数据线研究与开发	100,000.00			100,000.00				与收益相关
高新区循环改造项目		840,000.00					840,000.00	与收益相关
超高温食品接触用传感器产业化项目		690,000.00		34,500.00			655,500.00	与收益相关
基于超导回旋加速器的质子放疗装备研发	7,192,841.36						7,192,841.36	与资产相关
基于微光学结构的动感防伪信息膜材料的研究与应用	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
硬性材料加工装备产业化	417,900.00						417,900.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国际合作项目－量子点激光器的外延生长和其发光特性的合作研究	3,900,000.00						3,900,000.00	与资产相关
产业集群项目	760,000.00			190,000.00			570,000.00	与资产相关
自主创新项目	160,000.00			40,000.00			120,000.00	与资产相关
光电器件及激光区域战略性新兴产业集聚发展试点项目专项	1,680,000.00			350,000.00			1,330,000.00	与资产相关
" 光电子芯片与器件产业化 "	21,836,867.62						21,836,867.62	与资产相关
100G QSFP SR4 光收发合一模块	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
低成本大容量光纤接入网关键器件与技术研发	1,500,000.00					1,000,000.00	500,000.00	与资产相关
基于多电平调制的光收发合一模块研发	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
10Gb/s 光模块产业化	3,768,500.00			620,000.00			3,148,500.00	与资产相关
产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	2,238,000.00			373,000.00			1,865,000.00	与资产相关
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产品研发及产业化	650,000.00	1,900,000.00		1,965,000.00			585,000.00	与资产相关
汽车传感器研发及产业化项目款	1,710,000.00			200,000.00			1,510,000.00	与资产相关
汽车关键传感器电子产品产业化	2,400,000.00			142,500.00			2,257,500.00	与资产相关
产业创新能力建设专项资金	800,000.00			50,000.00			750,000.00	与资产相关
温湿度传感器专项资金项目	650,000.00			50,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	108,381,613.97	9,652,500.00		18,059,500.00		5,513,000.00	94,461,613.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28、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	1,005,502,707.00						1,005,502,707.00

29、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）	2,540,191,799.48			2,540,191,799.48
其他资本公积	49,626,811.48			49,626,811.48
合计	2,589,818,610.96			2,589,818,610.96

30、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,917,170.28	157,535.17				50,943.43	106,591.74	12,968,113.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	380,582.66							380,582.66
外币财务报表折算差额	12,536,587.62	157,535.17				50,943.43	106,591.74	12,587,531.05
其他综合收益合计	12,917,170.28	157,535.17				50,943.43	106,591.74	12,968,113.71

31、盈余公积

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,440,312.22			103,440,312.22
合计	103,440,312.22			103,440,312.22

32、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	1,758,349,430.07	1,514,133,784.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	183,267,654.83	
调整后期初未分配利润	1,941,617,084.90	1,514,133,784.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	331,204,839.67	180,623,190.96
应付普通股股利	30,165,081.21	30,165,081.21
期末未分配利润	2,242,656,843.36	1,664,591,894.31

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 183,267,654.83 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。

33、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	2,513,084,521.97	1,886,928,450.47	2,691,316,812.49	2,053,925,709.45
其他业务	41,331,719.83	26,614,135.53	50,374,082.78	35,668,238.87
合计	2,554,416,241.80	1,913,542,586.00	2,741,690,895.27	2,089,593,948.32

34、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	6,271,200.24	8,223,210.90
教育费附加	2,791,514.40	3,654,314.56
房产税	3,999,222.51	1,900,669.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用税	1,766,169.91	1,169,530.08
车船使用税	29,520.00	111,116.20
印花税	1,658,930.75	3,097,210.72
地方教育附加	1,253,357.87	1,809,017.24
环保税	15,840.00	1,309.86
堤防费	1,155.77	
合计	17,786,911.45	19,966,379.04

35、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	83,806,225.23	105,152,188.21
运输保险费	19,395,357.07	18,889,465.08
差旅费	14,777,455.74	17,732,636.91
广告及业务宣传费	9,091,571.42	12,281,715.58
业务招待费	11,048,245.27	11,749,746.73
办公费	607,370.81	1,380,728.47
调试及维修费	21,259,064.51	22,687,780.41
中介咨询费	21,228,683.80	22,233,999.75
租赁费	6,792,474.92	7,763,684.73
车辆使用费	2,284,611.35	1,841,340.58
办事处费用	41,275.97	248,894.46
维修材料	1,384,533.46	1,042,965.07
其他	14,140,653.54	7,778,891.67
合计	205,857,523.09	230,784,037.65

36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	52,156,420.74	57,165,828.94
中介机构费用	5,106,256.16	4,397,575.05
折旧费	10,250,882.77	12,725,189.37
无形资产摊销	12,503,629.48	12,376,715.59
车辆使用费	3,829,952.10	4,892,317.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

办公费	3,559,660.70	4,548,506.48
差旅费	2,009,487.54	1,495,811.98
电话通讯费	484,888.24	252,776.06
水电费	1,567,101.65	1,854,359.19
房屋租赁费	3,320,253.30	3,992,440.93
修理费	629,808.21	1,328,644.51
会费	142,436.17	338,955.93
其他费用	8,890,070.54	7,469,007.00
合计	104,450,847.60	112,838,128.36

37、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	67,746,531.94	39,791,932.61
材料费	34,225,007.52	29,379,389.89
折旧费	8,470,588.91	8,176,208.02
无形资产摊销费	4,875,197.14	6,975,340.67
其他费用	3,533,081.69	3,287,149.00
委外开发费	3,410,321.22	527,055.00
差旅费	1,673,456.57	1,251,398.29
测试费	632,894.07	1,007,078.00
水电费	927,125.52	727,340.52
合计	125,494,204.58	91,122,892.00

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,722,208.54	24,742,831.92
减：利息收入	15,184,767.51	8,855,939.01
汇兑损失	297,093.63	1,428,123.59
减：汇兑收益	375,986.84	6,989,361.17
手续费	1,318,825.33	1,000,328.19
合计	777,373.15	11,325,983.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

39、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
稳岗补贴	421,085.61	
2018 年高新技术企业认定奖励及补贴	560,000.00	
嵌入式软件退税款	5,799,932.50	2,026,931.13
境外参展补贴款	556,099.00	
首台保险补贴	910,000.00	
增材专项资金项目	782,949.27	
科学技术部高效强化钢轨、航空发动机叶片项目	1,800,000.00	
十三五项目	1,125,718.50	
科技保险补贴	57,100.00	
众创空间补贴	100,000.00	
中科院光电研究院 、增材制造和激光制造项目	149,800.00	
2018 年湖北高技能人才培训基地补助资金项目	2,000,000.00	
科学技术部高技术研究发展中心项目	700,000.00	
深圳清华大学研究院项目	64,000.00	
2017 年东湖高新区提升工业设计专项	500,000.00	
2018 年外经贸奖励补助资金	90,000.00	
出口信用补贴	1,800.00	
温湿度传感器专项资金项目	50,000.00	50,000.00
汽车关键传感电子产品产业化项目	412,102.93	200,000.00
汽车传感器研发及产业化项目	142,500.00	142,500.00
2015 年产业创新能力建设专项资金	50,000.00	50,000.00
PWM 控制型能源汽车 PTC 加热器关键技术研制项目	25,000.00	25,000.00
超高温食品接触用传感器产业化项目	34,500.00	
代扣个人所得税手续费返回	197,396.01	
焊接自动化成套设备	20,000.00	
中小企业发展专项资金	200,000.00	
院士工作站建设专项补助	350,000.00	
激光加工研究科普基地补助	200,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三五项目工业级皮秒/飞秒激光器研发及产业化项目	7,950,000.00	350,000.00
65W 绿光/30W 紫外皮秒激光器项目	3,000,000.00	
宿城区科技局高企培育资金	132,000.00	
激光产业发展引导资金	4,349,000.00	
苏州市工业园区财政局房租补贴	690,000.00	
产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	373,000.00	373,000.00
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产品研发及产业化项目	2,065,000.00	65,000.00
2017 年新经济企业研发费用补助资金	23,700.00	
2018 年度升级传统改造升级专项重点改造示范项目资金	2,000,000.00	
产业集群项目	190,000.00	100,000.00
自主创新项目	40,000.00	20,000.00
半导体激光器外延片产业化	350,000.00	
4G 移动网络射频拉远关键光器件光模块研发及产业化项目	120,000.00	
100G QSFP SR4 光收发合一模块	100,000.00	50,000.00
10GB/s 专用资产折旧补贴	620,000.00	
HDMI 光纤有源数据线研究与开发	100,000.00	
智能终端产业化基地项目补贴	340,000.00	
2017 年省扶持优势文化产业发展专项资金		800,000.00
省第二批传统改造升级设备补贴		710,000.00
东湖财政局武汉市 2018 年工业投资和技术改造专项资金		4,426,000.00
东湖财政局 2017 年市级科技创新配套补贴		150,000.00
东湖财政局 2017 年质量管理先进企业奖励		500,000.00
省科技厅基于微光学结构的动感防伪信息膜材料的研究与应用的项目		2,000,000.00
2017 年度市级科技创新平台区级配套补贴		100,000.00
湖北省传统升级改造升级		1,090,000.00
湖北省科技研发资金奖励		100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

东湖开发区创新企业奖励		500,000.00
2017 年湖北省双创战略团队奖励金		300,000.00
中小开补贴		30,000.00
生产促进补贴		39,500.00
2017 年省第一批传统产业改造升级专项资金		240,000.00
高新申报补贴		10,000.00
2013 年光电器件及激光产业区域集聚发展试点		1,300,000.00
湖北省第二批传统产业改造升级项目		250,000.00
工业转型升级强基专项		1,000,000.00
科技型中小企业创新英才经费资助		100,000.00
经济信息局发展专项资金		30,000.00
江苏激光销售专项补助		621,000.00
2017 年市级产业发展引导资金		300,000.00
展厅运营资金		2,000,000.00
2017 年度优秀制造业企业奖励		500,000.00
从 VCSEL（准量子点）激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化		450,000.00
准量子点激光器芯片到量子点激光器芯片研发及产业化		200,000.00
光电器件及激光区域战略性新兴产业集聚发展试点项目专项		140,000.00
光电子芯片与器件产业化		800,000.00
2016 年科技创新奖		10,000.00
省科技研发资金		110,000.00
孝感市商务局 2017 年外贸招商引资专项资金		100,000.00
孝感市高新区财政局循环化改造补助		540,000.00
孝感市开发区财政局 2016 年科技创新奖		315,000.00
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化		1,200,000.00
合计	39,742,683.82	24,413,931.13

40、投资收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-735,933.89	-739,382.91
处置长期股权投资产生的投资收益		435,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,543,585.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,152,197.36	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,018,766.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,931.96
理财产品取得的投资收益	6,064,817.15	10,993,424.67
合计	10,024,666.12	11,725,740.15

41、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	163,136,107.71	
合计	163,136,107.71	

42、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	1,260,195.83	
应收账款坏账损失	-7,457,069.70	
应收票据坏账损失	-848,233.16	
合计	-7,045,107.03	

43、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		-14,661,556.64
二、存货跌价损失	-2,484,301.22	
合计	-2,484,301.22	-14,661,556.64

44、资产处置收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失。		
2、处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。	-345,683.48	12,580,070.53
3、债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。		
4、非货币性资产交换利得或损失。		

45、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
其他	1,054,276.28	341,125.38	1,054,276.28
合计	1,054,276.28	341,125.38	1,054,276.28

46、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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	398,780.53	236,199.14	398,780.53
合计	498,780.53	236,199.14	498,780.53

47、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	33,363,272.57	46,029,559.42
递延所得税费用	24,421,641.89	-3,307,754.62
合计	57,784,914.46	42,721,804.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	390,090,657.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,522,664.40
子公司适用不同税率的影响	-40,748,903.44
调整以前期间所得税的影响	5,413.97
非应税收入的影响	-61,547.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,226,027.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,934,179.67
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	11,203,080.80
递延收益产生递延所得税费用	1,474,575.00
研发费用的影响	-11,902,217.05
所得税费用	57,784,914.46

48、其他综合收益

详见附注（七）30。

49、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
其中：收到政府补助款	25,535,751.32	25,450,600.00
收到的其他款项	19,037,356.69	46,835,289.27
合计	44,573,108.01	72,285,889.27

（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
支付的其他款项及各种费用	157,387,145.01	167,366,810.94
合计	157,387,145.01	167,366,810.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金（理财产品赎回）	180,000,000.00	800,000,000.00
合计	180,000,000.00	800,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金（购买理财产品）	280,000,000.00	400,000,000.00
合计	280,000,000.00	400,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金（不适用）

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金（不适用）

50、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	332,305,743.14	177,500,832.99
加：资产减值准备	9,529,408.25	14,661,556.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,025,847.05	65,307,348.14
无形资产摊销	18,746,692.14	20,630,341.45
长期待摊费用摊销	3,735,686.80	4,707,555.69
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）	345,683.48	-12,580,070.53
财务费用（收益以“－”号填列）	14,643,315.33	19,181,594.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,236,769.05	-11,725,740.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	284,591.43	-3,291,319.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	24,137,050.46	-16,435.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货的减少（增加以“－”号填列）	117,273,781.48	-261,194,181.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-555,820,830.45	-625,124,431.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-115,028,887.74	309,564,582.25
经营活动产生的现金流量净额	-99,058,687.68	-302,378,366.97
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	1,581,035,402.99	1,758,690,469.64
减：现金的期初余额	1,869,444,491.76	2,204,066,260.87
现金及现金等价物净增加额	-288,409,088.77	-445,375,791.23

（2）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	1,581,035,402.99	1,869,444,491.76
其中：库存现金	141,250.51	161,422.08
可随时用于支付的银行存款	1,578,285,442.51	1,860,187,451.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,608,709.97	9,095,617.91
三、期末现金及现金等价物余额	1,581,035,402.99	1,869,444,491.76

51、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	89,963,625.63	截止期末应付票据及保函的保证金。
应收票据	90,578,257.58	以应收票据 90,578,257.58 元作为质押，开具应付票据 90,578,257.58 元。
合计	180,541,883.21	--

52、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金	--	--	
其中：美元	10,415,745.93	6.8747	71,605,128.54
欧元	377,104.26	7.8170	2,947,824.00
港币			
澳元	557,351.17	4.8156	2,683,980.31
英镑	0.95	8.7113	8.28
加元	38,330.51	5.2490	201,196.85
应收账款	--	--	
其中：美元	39,572,129.57	6.8747	272,046,519.15
欧元	74,437.88	7.8170	581,880.91
港币	45.00	0.8797	39.58
澳元	767,094.80	4.8156	3,694,021.72
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	6.8747	137,494,000.00

（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。

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD	澳大利亚	澳元	企业所在国使用的货币
HG Surmount International Corporation	美国	美元	企业所在国使用的货币
Attodyne Lasers Inc.	加拿大	加元	企业所在国使用的货币
HGLASER CO., LTD	美国	美元	企业所在国使用的货币
HGGENUINE USA CO.,LTD	美国	美元	企业所在国使用的货币

53、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

稳岗补贴	421,085.61	其他收益	421,085.61
2018 年高新技术企业认定奖励及补贴	560,000.00	其他收益	560,000.00
嵌入式软件退税款	5,799,932.50	其他收益	5,799,932.50
境外参展补贴款	556,099.00	其他收益	556,099.00
首台保险补贴	910,000.00	其他收益	910,000.00
增材专项资金项目款	782,949.27	其他收益	782,949.27
科学技术部高效强化钢轨、航空发动机叶片项目	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
十三五项目	1,125,718.50	其他收益	1,125,718.50
科技保险补贴	57,100.00	其他收益	57,100.00
众创空间补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
中科院光电研究院 、增材制造和激光制造项目	149,800.00	其他收益	149,800.00
2018 年湖北高技能人才培训基地补助资金项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
科学技术部高技术研究发展中心项目	700,000.00	其他收益	700,000.00
深圳清华大学研究院项目	64,000.00	其他收益	64,000.00
2017 年东湖高新区提升工业设计专项	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年外经贸奖励补助资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
出口信用补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
温湿度传感器专项资金项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
汽车关键传感电子产品产业化项目	412,102.93	其他收益	412,102.93
汽车传感器研发及产业化项目	142,500.00	其他收益	142,500.00
2015 年产业创新能力建设专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
PWM 控制型能源汽车 PTC 加热器关键技术研制项目	25,000.00	其他收益	25,000.00
超高温食品接触用传感器产业化项目	34,500.00	其他收益	34,500.00
代扣个人所得税手续费返回	197,396.01	其他收益	197,396.01
焊接自动化成套设备	20,000.00	其他收益	20,000.00
中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
院士工作站建设专项补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
激光加工研究科普基地补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
十三五项目工业级皮秒/飞秒激光器研发及产业化项目	7,950,000.00	其他收益	7,950,000.00
65W 绿光/30W 紫外皮秒激光器项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
宿城区科技局高企培育资金	132,000.00	其他收益	132,000.00
激光产业发展引导资金	4,349,000.00	其他收益	4,349,000.00
苏州市工业园区财政局房租补贴	690,000.00	其他收益	690,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产品全生命周期的云监管服务系统开发与应用	373,000.00	其他收益	373,000.00
面向制造物联网的感知中间件、智能决策控制产品研发及产业化项目	2,065,000.00	其他收益	2,065,000.00
2017 年新经济企业研发费用补助资金	23,700.00	其他收益	23,700.00
2018 年度升级传统改造升级专项重点改造示范项目资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
产业集群项目	190,000.00	其他收益	190,000.00
自主创新项目	40,000.00	其他收益	40,000.00
半导体激光器外延片产业化	350,000.00	其他收益	350,000.00
4G 移动网络射频拉远关键光器件光模块研发及产业化项目	120,000.00	其他收益	120,000.00
100G QSFP SR4 光收发合一模块	100,000.00	其他收益	100,000.00
10GB/s 专用资产折旧补贴	620,000.00	其他收益	620,000.00
HDMI 光纤有源数据线研究与开发	100,000.00	其他收益	100,000.00
智能终端产业化基地项目补贴	340,000.00	其他收益	340,000.00
孝感高新区循环改造项目	840,000.00	递延收益	0.00
超高温食品接触用传感器产业化项目	655,500.00	递延收益	0.00
2015 年高新技术成果转化及产业化计划项目专项	300,000.00	递延收益	0.00
增材制造与激光制造项目	753,100.00	递延收益	0.00
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	800,197.53	递延收益	0.00
合计	43,091,481.35		39,742,683.82

（2）政府补助退回情况（不适用）

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本报告期无合并范围的变动。

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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

武汉华工激光工程有限责任公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	工业生产	100.00%		设立
武汉华工正源光子技术有限公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园正源光子产业园	工业生产	100.00%		设立
HG-FARLEY LASERLAB CO.PTY LTD	澳大利亚	47-51 Export Drive Brooklyn VICTORIA 3025	工业生产		100.00%	设立
武汉华日精密激光股份有限公司	湖北武汉	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	工业生产		68.57%	设立
Attodyne Lasers Inc.	加拿大	1 Westside Dr.， Unit 6 Toronto, ON. M9C 1B2	工业生产		100.00%	非同一控制企业合并
武汉法利莱切焊系统工程有限公司	湖北武汉	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	工业生产		100.00%	设立
武汉华工国际发展有限公司	湖北武汉	东湖开发区华中科技大学科技园华工科技本部大楼	商品流通	100.00%		设立
武汉华工新高理电子有限公司	湖北武汉	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	工业生产	100.00%		设立
武汉华工图像技术开发有限公司	湖北武汉	武汉东湖开发区华工科技园内	工业生产	100.00%		设立
孝感华工高理电子有限公司	湖北孝感	孝感经济开发区孝天工业园	工业生产	100.00%		设立
华工法利莱切焊系统工程有限公司	湖北鄂州	湖北省鄂州市葛店开发区创业大道西侧 A 区	工业生产		100.00%	设立
武汉正源高理光学有限公司	湖北武汉	华中科技大学华工科技园	工业生产		100.00%	设立
湖北华工图像技术开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门高新区天乐路 1 号	工业生产		100.00%	设立
武汉华工科技投资管理有限公司	湖北武汉	武汉市东湖高新技术开发区华工科技园内华工科技本部大楼二楼	投资开发	100.00%		设立
深圳华工激光设备有限公司	深圳	深圳市龙岗区龙城街道中心城清林西路与黄阁北路交汇处龙岗天安数码新园三号厂房 A 座 10 层 A1002 号房	工业生产		100.00%	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河北华工森茂特激光科技有限公司	河北沧州	沧州高新技术产业开发区迎宾大道以东运河园区内	工业生产		55.00%	设立
武汉华工肯能新材料有限公司	湖北武汉	武汉市东湖开发区华工科技园三路（图像公司）科研楼	工业生产		60.00%	设立
HG Surmount International Corporation	美国	8700 COMMERCE PARK DR SUITE 116 HOUSTON TX 77036	工业生产		55.00%	设立
深圳市华工赛百信息技术有限公司	深圳	深圳市福田区深南中路2070 号北门电子科技大厦 C 座 44A1	工业生产		100.00%	同一控制企业合并
武汉华工赛百数据系统有限公司	湖北武汉	东湖高新开发区华中科技大学科技园	工业生产	100.00%		同一控制企业合并
华工正源智能终端（孝感）有限公司	湖北孝感	湖北省孝感市孝汉大道银湖科技园 54、56、58、60、62 号厂房	工业生产		100.00%	设立
黄冈华工正源光子技术有限公司	黄冈黄州	黄冈市黄州区南湖工业园	工业生产		100.00%	设立
HGLASER CO., LTD	美国	1920 Anheim Ave, Costa Mesa, State of California, the United States of America	工业生产		100.00%	设立
苏州华工自动化科技有限公司	江苏苏州	苏州工业园区唯新路 69 号一能科技园 2 号楼 502 室	工业生产		100.00%	设立
江苏华工激光科技有限公司	江苏宿城	江苏宿城经济开发区勇进路北侧	工业生产		100.00%	设立
武汉华工医疗科技有限公司	湖北武汉	武汉市东西湖区马池路 8 号（12）	研究和试验发展	85.71%		设立
成都华工激光科技有限公司	成都市	成都市青羊区广富路 239 号 15 幢	工业生产		100.00%	设立
苏州华工自动化技术有限公司	苏州市	苏州工业园区创投工业坊 30 号厂房	工业生产		80.00%	设立
武汉睿见信息技术有限公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区华工科技园 1 幢 1 层 105 室	信息传输、软件和信息技术服务业		62.69%	设立
武汉华工物联科技有限公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区华工科技园内正源光	信息传输、软件		80.40%	非同一控制企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		子产业园 1 幢 1 层 104 室	和信息技术服务业			
江苏华工蓝天智能科技有限公司	江苏宿迁	宿迁市宿城经济开发区勇进路 8 号激光产业园 A8 栋	工业生产		70.00%	设立
武汉华锐超快光纤激光技术有限公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园三路（激光）1 号厂房 1 层	工业生产		60.00%	设立
HGGENUINE USA CO.,LTD	美国	2025 Gateway Place, Suite 128 San Jose, California 95110	销售		100.00%	设立
浙江华工赛百数据系统有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市江北区江北大道 1228 号 4 幢	研究和试验发展		100.00%	设立

（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
武汉华日精密激光股份有限公司	31.43%	2,044,238.48	1,210,000.00	43,303,717.56
河北华工森茂特激光科技有限公司	45.00%	-1,983,328.58		24,008,635.37
武汉华工医疗科技有限公司	14.29%	20,706.49		9,825,350.06
江苏蓝天激光科技有限公司	30.00%	-562,183.01		28,452,337.35

（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
武汉华日精密激光股份有限公司	169,706,566.90	40,157,502.17	209,864,069.07	71,514,882.74	3,688,297.53	75,203,180.27	152,616,620.54	40,500,033.92	193,116,654.46	51,752,716.60	11,788,797.53	63,541,514.13
河北华	67,721,6	85,144,3	152,865,	97,160,0		97,160,0	80,846,8	88,955,7	169,802,	95,333,0		95,333,0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工森茂特激光科技有限公司	47.67	41.25	988.92	83.55		83.55	87.63	83.16	670.79	38.12		38.12
武汉华工医疗科技有限公司	58,530,399.96	13,902,629.53	72,433,029.49	3,655,212.42		3,655,212.42	55,185,528.02	14,228,841.49	69,414,369.51	1,234,294.70		1,234,294.70
江苏蓝天激光科技有限公司	39,663,636.33	34,269,814.08	73,933,450.41	9,092,325.89		9,092,325.89	33,098,876.27	36,004,738.62	69,103,614.89	2,445,196.01		2,445,196.01

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
武汉华日精密激光股份有限公司	55,843,177.73	7,845,485.63	7,903,404.93	-3,597,564.64	77,036,621.74	13,875,198.20	13,875,198.20	-1,019,124.12
河北华工森茂特激光科技有限公司	17,119,358.49	-4,269,091.13	-4,269,091.13	37,593.21	9,175,614.01	-10,754,727.45	-10,754,727.45	-1,155,417.84
武汉华工医疗科技有限公司	9,300,322.26	144,901.95	144,901.95	-6,859,659.17		-1,977,386.11	-1,977,386.11	-1,279,212.25
江苏蓝天激光科技有限公司	18,528,861.24	-1,873,943.35	-1,873,943.35	-2,828,175.56	422,413.80	-601,066.27	-601,066.27	-2,678,425.76

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

报告期内无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。

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
				直接	间接	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						计处理方法
武汉华工创业投资有限责任公司	湖北武汉	洪山区珞喻路1037号	投资及咨询		32.50%	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	313,769,559.98	286,227,199.36
非流动资产	379,278,968.00	393,720,444.82
资产合计	693,048,527.98	679,947,644.18
流动负债	121,551,970.88	118,870,933.56
非流动负债	35,543,803.40	35,543,803.40
负债合计	157,095,774.28	154,414,736.96
少数股东权益	60,318,043.79	61,441,066.82
归属于母公司股东权益	475,634,709.91	464,091,840.40
按持股比例计算的净资产份额	154,581,280.72	150,829,848.13
--商誉	8,332,915.56	8,332,915.56
对联营企业权益投资的账面价值	162,914,196.28	159,162,763.69
营业收入	8,646,209.58	7,683,119.59
净利润	11,542,869.51	1,222,141.59
其他综合收益		893,520.00
综合收益总额	11,542,869.51	2,115,661.59

（3）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	155,139,970.83	159,860,681.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,487,366.48	-1,136,578.93
--综合收益总额	-4,487,366.48	-1,136,578.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）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

截至2019年6月30日，本公司联营企业转移资金的能力未受到重大限制。

（5）合营企业或联营企业发生的超额亏损（不适用）

（6）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的与联营企业有关的或有负债。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司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、应付账款及应付票据等。

本公司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。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末帐面价值：

项目	金融资产的分类			
	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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
1、以摊余成本计量				
货币资金	1,670,999,028.62			1,670,999,028.62
应收票据	695,903,837.51			695,903,837.51
应收账款	2,213,832,394.91			2,213,832,394.91
其他应收款	67,008,862.05			67,008,862.05
一年内到期的非流动资产	-			-
其他流动资产	200,000,000.00			200,000,000.00
债权投资				-
长期应收款	-			-
小计				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	4,847,744,123.09	-	-	4,847,744,123.09
2、以公允价值计量				
应收款项融资				-
交易性金融资产			503,651,685.69	503,651,685.69
其他非流动金融资产				-
其他债权投资				-
其他权益工具投资		3,300,000.00		3,300,000.00
小计	-	3,300,000.00	503,651,685.69	506,951,685.69
合计	**4,847,744,123.09**	**3,300,000.00**	**503,651,685.69**	**5,354,695,808.78**

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以摊余成本计量			
短期借款		507,494,000.00	507,494,000.00
应付票据		782,661,785.08	782,661,785.08
应付账款		1,004,641,414.57	1,004,641,414.57
其他应付款		141,138,012.67	141,138,012.67
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
长期借款		52,000,000.00	52,000,000.00
应付债券			-
长期应付款		4,232,570.08	4,232,570.08
小计		2,492,167,782.40	2,492,167,782.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、以公允价值计量			-
交易性金融负债			-
其他流动负债			-
小计	-	-	-
合计	-	**2,492,167,782.40**	**2,492,167,782.40**

期初账面价值：

项目	金融资产的分类		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量			
货币资金	2,011,286,919.43		2,011,286,919.43
应收票据及应收账款	2,630,587,501.72		2,630,587,501.72
其他应收款	55,596,853.44		55,596,853.44
其他流动资产	100,000,000.00		100,000,000.00
可供出售金融资产		3,300,000.00	3,300,000.00
2、以公允价值计量			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		352,627,907.23	352,627,907.23
合　计	4,797,471,274.59	355,927,907.23	5,153,399,181.82

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		452,064,000.00	452,064,000.00
应付票据及应付账款		1,864,674,256.00	1,864,674,256.00
其他应付款		135,134,412.93	135,134,412.93
长期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
长期应付款		4,068,933.59	4,068,933.59
合　计		2,510,941,602.52	2,510,941,602.52

2、　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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司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。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十三）2的披露。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户或交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司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）4和附注（七）6的披露。

3、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。本公司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。本公司的目标是运用银行借款、债券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。本公司除1年以上长期借款52,000,000.00元以及在三年后回购宁波市江北区交通投资有限公司持有浙江华工赛百数据系统有限公司20%股权转让价格人民币508万元外，其他各项金融负债预计1年内到期。

截至报告期末，本公司无对外承担其他保证责任的事项。

4、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的影响。

2019年6月30日，对于本公司各类外币货币性金融资产和外币货币性金融负债，如果人民币对主要外币升值或贬值3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少或增加约5,335,079.70元。本公司其他币种的外币性金融资产和负债金额较小，汇率变动风险对公司影响有限。

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。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2019年6月30日，本公司的带息债务主要为以美元计价的固定利率借款合同，人民币金额合计137,494,000.00元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的交易性金融资产投资中，以公允价值计量且变动计入公允价值变动净收益的交易性金融资产以市场报价计量，有市场价格波动风险，如果市场报价在2019年6月30日收盘价基础上上升或下降3%，而其他因素保持不变，则本公司公允价值变动净收益将减少或增加约12,628,867.36元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	432,234,811.71		71,416,873.98	503,651,685.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	432,234,811.71		71,416,873.98	503,651,685.69
持续以公允价值计量的资产总额	432,234,811.71		71,416,873.98	503,651,685.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
重要可观察输入值为投资标的市价，估值技术采用现金流量折现法。

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

（1）估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
股票	71,416,873.98	市价调整法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低。

（2）估值流程
本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。金融工具估值小组牵头负责相关资产和负债的估值工作并对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。

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

不适用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

7、其他

公司计入其他权益工具投资的金融资产不存在活跃市场及可类比的对象，因此本公司认为投资成本代表了该范围内对公允价值的恰当估计。

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
武汉华中科技大产业集团有限公司	武汉市东湖新技术开发区大学园路 13 号-1 华中科技大学科技园现代服务业基地 1 号研发楼/单元 20 层 1 号。	机电、计算机、激光等的开发、制造、销售	204,100,000.00	27.68%	27.68%

本企业的母公司情况的说明

武汉华中科技大产业集团有限公司（前身为华中理工大学科技开发总公司）于1992年成立，注册资本20,410万元，法定代表人为童俊，企业性质为国有独资，统一社会信用代码914201001777477753，公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区大学园路13号-1华中科技大学科技园现代服务业基地1号研发楼/单元20层1号。

经营范围包括：经营管理学校的经营性资产和学校对外投资的股权、光电子、移动通信、激光、半导体、消费电子、软件信息、数控机床、能源环保、材料工程、机械设备、生物医药、精细化工、出版印刷产业领域的技术开发、研制、技术咨询、技术服务；建筑设计。

本企业的实际控制人为华中科技大学，最终控制方是教育部。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

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（3）及附注七（9）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉华阳数控设备有限责任公司	联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

武汉华中龙源数字装备有限责任公司	联营企业
武汉华工激光医疗设备有限公司	联营企业
武汉华工创业投资有限责任公司	联营企业
武汉华工智云科技有限公司	联营企业
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	联营企业
武汉金镭科技有限公司	联营企业
武汉东湖华科投资管理有限公司	联营企业
纽敦光电科技（上海）有限公司	联营企业
武汉东湖华科创业投资中心（有限合伙）	联营企业
武汉华工图像防伪包装技术有限公司	联营企业
宝鸡华工激光科技有限公司	联营企业
武汉纳多德网络技术有限公司	联营企业
武汉云岭光电有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉鑫昶文化有限公司	受同一母公司控制
武汉华科机电工程技术有限公司	受同一母公司控制
武汉华科物业管理有限公司	受同一母公司控制
武汉天喻信息产业股份有限公司	受同一母公司控制
武汉华中数控股份有限公司	受同一母公司控制
武汉开目信息技术股份有限公司	受同一母公司控制
武汉华工大学科技园发展有限公司	受同一母公司控制
华中科技大学同济医学院附属同济医院	受同一母公司控制
鞍山华科大激光科技有限公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉华科物业管理有限公司	物业管理	224,452.86	2,600,000.00	否	465,368.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

武汉云岭光电有限公司	购货	26,928,899.60	96,000,000.00	否	0.00
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	购货	190,000.00	1,000,000.00	否	0.00

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
武汉纳多德网络技术有限公司	销货	0.00	936,178.53
武汉华中数控股份有限公司	销货	0.00	37,000.00
华中科技大学	销货	31,435.73	5,000.00
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	销货	2,253,424.94	4,228,177.88
宝鸡华工激光科技有限公司	销货	1,817,569.59	285,311.38
武汉云岭光电有限公司	销货	14,137,124.43	1,804,500.00
武汉天喻信息产业股份有限公司	销货	1,050,494.70	988,359.51
华中科技大学同济医学院附属同济医院	销货	726,870.00	0.00
华中科技大学同济医学院附属协和医院	销货	2,810,022.96	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华中科技大产业集团有限公司	房屋	90,000.00	90,000.00
武汉云岭光电有限公司	房屋	3,552,217.62	0.00

（3）关联担保情况

本报告期内，无本公司为关联方担保和关联方为本公司担保的情况。

（4）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键管理人员报酬	2,162,400.00	1,595,500.00

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：	武汉天喻信息产业股份有限公司	1,050,494.70	21,009.89	163,795.90	3,275.92
	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	3,590,374.34	321,973.29	4,062,749.08	331,420.79
	武汉华工智云科技有限公司	245,622.00	245,622.00	245,622.00	245,622.00
	华中科技大学	36,000.00	720.00	360,400.00	7,208.00
	宝鸡华工激光科技有限公司	947,579.00	18,951.58	15,812.00	316.24
	华中科技大学同济医学院附属同济医院	726,870.00	14,537.40	367,428.00	7,348.56
	华中科技大学同济医学院附属协和医院	2,810,022.96	56,200.46		
	武汉云岭光电有限公司	52,052.91	1,041.06	566,969.44	11,339.39
其他应收款：	武汉纳多德网络技术有限公司	144,121.33	2,882.43	48,339.56	966.79
	纽敦光电科技（上海）有限公司	1,326,000.00	530,400.00	1,326,000.00	530,400.00
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	237,454.61	71,236.38	237,454.61	71,236.38
	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	109,874.45	2,197.49	912,811.71	18,256.23
	武汉华科物业管理有限公司	17,340.91	346.82	16,820.00	336.40
	武汉云岭光电有限公司	0.00	0.00	163,695.17	3,273.90
	宝鸡华工激光科技	489,986.77	9,799.74		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	有限公司				
	武汉华中科技大产业集团有限公司	90,000.00	1,800.00		
预付账款：	华中科技大学	1,720,172.00		1,720,172.00	
	纽敦光电科技（上海）有限公司	500,000.00		500,000.00	
	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	737,100.00		1,411,185.54	
	武汉云岭光电有限公司	0.00		7,640.00	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	3,834,156.15	2,851,356.15
	华中科技大学	120,000.00	1,246,000.00
	纽敦光电科技（上海）有限公司	844,478.69	844,478.69
	武汉开目信息技术股份有限公司	22,200.00	22,200.00
	武汉华科物业管理有限公司	0.00	10,000.00
	武汉云岭光电有限公司	7,401,935.04	
其他应付款：	华中科技大学	21,645,818.31	21,181,694.72
	武汉华中龙源数字装备有限责任公司	14,301.41	14,301.41
	武汉华中科技大产业集团有限公司	90,000.00	90,000.00
	宝鸡华工激光科技有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00
预收账款：	武汉武钢华工激光大型装备有限公司	119,444.67	1,278,002.53
	宝鸡华工激光科技有限公司	1,594,900.00	1,891,900.00
	武汉云岭光电有限公司	13,320,896.80	19,249,378.50

7、关联方承诺

公司在资产负债表日无需要披露的重大关联方承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

根据公司2019年1月第七届董事会第16次会议审议通过的《关于为全资子公司提供担保的议案》，公司2019年度为10家子公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供总额为270,000万元人民币的担保额度。具体内容如下：

a 为武汉华工激光工程有限责任公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过6亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉华工激光工程有限责任公司提供担保总金额为163,193,397.14元，其中为贷款提供的担保金额为50,000,000.00元，为对外出具的银行承兑汇票提供的担保金额为97,848,635.07元, 为电子商票贴现提供的担保金额为15,304,266.07, 为履约保函提供的担保金额为40,496.00。

b 为武汉法利莱切焊系统工程有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.3亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉法利莱切焊系统工程有限公司提供担保总金额为12,000,000.00元, 全部为对外出具的银行承兑汇票提供的担保。

c 为武汉华工正源光子技术有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过10亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉华工正源光子技术有限公司提供担保总金额为239,393,788.77元，其中为贷款提供的担保金额为40,000,000.00元，为对外出具的银行承兑汇票提供的担保金额为177,409,201.01元，为电子商票贴现提供的担保金额为21,984,587.76元。

d 为武汉华工新高理电子有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.5亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉华工新高理电子有限公司提供担保总金额为40,473,350.63元，全部为对外出具的银行承兑汇票提供的担保。

e 为武汉华工国际发展有限公司在银行申请使用的银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉华工国际发展有限公司提供担保总金额为6,188,365.76元，其中为对外出具的信用证提供的担保金额为3,909,671.56元，为履约保函提供的担保金额为2,278,694.20元。

f 为华工法利莱切焊系统工程有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2.6亿元。截至2019年6月30日，公司为华工法利莱切焊系统工程有限公司提供担保总金额为48,336,494.18元，其中为贷款提供的担保金额为30,000,000.00元，为银行承兑汇票提供的担保金额为17,524,244.18元，为履约保函提供的担保金额为812,250.00元。

g 为武汉华工赛百数据系统有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.5亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉华工赛百数据系统有限公司提供担保总金额为0元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

h 为武汉华工科技投资管理有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过0.1亿元。截至2019年6月30日，公司为武汉华工科技投资管理有限公司提供担保总金额为0元。

i 为孝感华工高理电子有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2.5亿元。截至2019年6月30日，公司为孝感华工高理电子有限公司提供担保总金额为7,963,271.64,元, 全部为对外出具的银行承兑汇票提供的担保。

j 为华工正源智能终端（孝感）有限公司在银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、信用证、保函的风险敞口部分提供担保，实际申请使用金额不超过2.5亿元。截至2019年6月30日，公司为华工正源智能终端（孝感）有限公司提供担保总金额为18,766,608.54元，全部为对外出具的银行承兑汇票提供的担保。

公司的对外担保事项中除为上述向银行申请使用的贷款、银行承兑汇票、电子商票贴现、信用证、保函的风险敞口部分提供担保外，无其他对外担保。

（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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2019 年7月 9日公司召开了2019 年第一次临时股东大会决议审议通过了审议通过 《关于授权处置金融资产的议案》，同意授权公司管理层择机出售全资子公司武汉华工激光工程有限责任公司持有的锐科激光股份，出售价格（复权价）不低于 100 元/股。

2、公司于2019年3月12日披露了《关于控股股东减持股份预披露公告》，公司控股股东武汉华中科技大产业集团有限公司（下称“产业集团”）为筹集经营发展资金，预计自公告披露之日起15个交易日之后的六个月时间内通过证券交易所集中竞价交易及大宗交易方式减持股份不超过4,000万股，即不超过本公司股份总数的3.98%。

2019 年 4 月 15 日，公司收到控股股东产业集团的《关于股份减持计划实施进展的告知函》，截至当日收盘，其通过集中竞价交易方式共计减持 1,005.51万股，占公司总股本的 1%。

2019 年 7 月 1 日，公司收到控股股东产业集团的《关于股份减持计划实施进展的告知函》，控股股东减持计划的减持时间已经过半。

2019 年 7 月 19 日，公司收到控股股东产业集团的《关于股份减持计划实施进展的告知函》，截至今日收盘，控股股东已通过集中竞价交易方式共计减持2,010.9991 万股，占公司总股本的 2%，达到减持计划的减持数量过半。

3、根据华工科技第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于华工科技投资公司购买国家科技部、湖北省科技厅持有东湖华科基金全部份额的议案》，截止2019年8月13日，全资子公司武汉华工科技投资管理有限公司已完成以自有资金3213万元购买国家科技部引导基金持有的东湖华科基金全部份额17.44%，华工投资所持东湖华科基金份额由10.85%变更为28.30%，目前工商变更正在进行；针对以自有资金2000万元购买湖北省科技厅引导基金持有的东湖华科基金全部份额10.86%，目前科技厅正在推进理事会的审批流程，待其内部审批程序完成之后，华工投资将按要求及时完成基金份额的购买。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、激光系列设备生产与销售分部：主要为工业制造领域提供广泛而全面的激光制造加工解决方案，研发、制造、销售各类激光加工和等离子加工成套设备，提供管材激光切割加工及石油管道贸易等服务。主要产品涵盖全功率系列的激光切割系统、激光焊接系统、激光打标系列、激光毛化成套设备、激光热处理系统、激光打孔机、激光器及各类配套器件、激光加工专用设备及等离子切割设备等 。

B、光电设备生产与销售分部：主要开发、生产、销售光通信用半导体激光器组件、探测器组件、无源连接器、光发射/接收模块、光收发合一模块等，具备从芯片到器件、模块的全系列产品的研究开发和生产加工能力。产品基本覆盖用于传输和数据通信的各种速率、不同封装的有源模块，主要应用于传输网、数据网、接入网、CATV/CDMA/WLAN等，同时拥有用于光接入网的光纤链路终端(光纤猫)的全套生产线，为中国电信、中国移动、中国联通等运营商光纤入户提供终端设备。

C、电子元器件生产与销售分部：主要生产和经营电子元器件、电子电器及新材料开发、生产及销售，主要产品为PTC、NTC系列高精度超小型热敏电阻以及汽车空调室内外传感器、电子温控器、阳光传感器、风门执行器、调速电阻、模块等。

D、激光全息防伪产品生产与销售分部：主要生产和经营激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印材料、激光全息综合防伪包装材料及其他防伪产品的研制、开发、销售、技术咨询及服务， 产品主要应用于烟草包装、医药用品包装，日用品包装以及证卡票据等的包装防伪。

E、计算机软件及信息系统集成分部：主要经营物联网标签及设备的研发、销售及售后服务；信息系统规划咨询服务；信息系统应用软件的开发；物联网信息系统设计及工程实施；计算机信息系统集成服务；信息系统运营服务。

F、投资管理分部：主要经营高新技术产业及项目投资、实业投资、投资企业的建设、创业投资、风险投资、股权投资、股权投资管理、投资咨询服务、产业咨询服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价，该指标是对利润总额进行调整后的指标。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	激光系列设备生产与销售(激光版块)	光电设备生产与销售(正源)	电子元器件生产与销售(高理)	激光全息防伪产品生产与销售(图像)	计算机软件及信息系统集成(赛百)	投资管理	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	942,238,700.99	903,416,195.15	503,623,413.76	188,690,823.13	8,632,098.98	171,226.42	7,643,783.37		2,554,416,241.80
分部间交易				4,971.82	26,468.38			-31,440.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收入									
销售费用	157,485,210.80	13,860,827.28	17,813,932.75	13,487,234.20	2,176,806.22		1,033,511.80		205,857,523.09
利息收入	5,289,433.06	3,607,884.03	775,937.06	1,024,034.21	361,618.68	56,720.38	10,785,567.90	-6,716,427.81	15,184,767.51
利息费用	7,288,637.78	2,728,416.65	995,574.41		205,396.49	356,342.47	9,864,268.55	-6,716,427.81	14,722,208.54
对联营企业和合营企业的投资收益	-141,391.58			585.06		-607,869.73	12,742.36		-735,933.89
信用减值损失	-8,638,689.29	1,838,310.32	-682,067.81	1,209,190.75	254,462.67	4,064.43	-1,030,378.10		-7,045,107.03
资产减值损失		-2,484,301.22							-2,484,301.22
折旧费和摊销费	33,577,930.45	20,592,298.60	16,324,077.08	9,735,762.09	423,478.58	93,534.80	2,893,142.96	-131,998.57	83,508,225.99
利润总额（亏损为负数）	252,890,356.20	46,090,973.55	59,512,109.24	46,620,099.07	-1,721,304.05	6,039,899.99	47,846,202.29	-67,187,678.69	390,090,657.60
资产总额	3,614,160,094.30	2,219,324,223.55	1,689,654,366.79	721,813,250.69	98,142,652.46	356,441,859.61	5,150,981,373.33	-4,925,319,606.89	8,925,198,213.84
负债总额	1,308,318,504.76	962,299,657.44	463,243,753.36	76,212,137.30	42,082,433.06	67,684,239.12	978,215,913.57	-1,037,495,322.52	2,860,561,316.09
对联营企业和合营企业的长期股权投资	54,008,143.16			1,503,537.06		301,924,160.65	13,910,000.35	-53,291,674.11	318,054,167.11
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	45,474,432.00	544,655.49	7,216,633.47	-2,302,484.06	-411,649.46	-90,170.83	-2,320,799.29	-246,005.13	47,864,612.19

（3）其他说明

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
激光加工及系列成套设备	932,533,068.35	971,884,098.10
激光全息防伪系列产品	172,332,080.08	137,316,349.05
光电器件系列产品	898,410,358.32	1,119,892,453.73
敏感元器件	501,203,384.62	444,874,931.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计算机软件及信息系统集成	8,605,630.60	17,348,979.77
材料销售（注 1）	32,237,432.01	46,473,500.14
租赁及其他（注 2）	9,094,287.82	3,900,582.64
合计	2,554,416,241.80	2,741,690,895.27

注1：材料销售按分部划分如下：激光加工及系列成套设备13,685,257.77元，激光全息防伪系列产品16,353,771.23元，光电器件系列产品1,034,461.31元，敏感元器件1,163,941.7元。

注2：租赁及其他收入按分部划分如下：激光加工及系列成套设备5,388,495.76元，光电器件系列产品3,492,332.73，未分配利润213,459.33元。

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	2, 293, 940, 504. 89	2, 416, 474, 698. 61
中国大陆地区以外的国家和地区	260, 475, 736. 91	325, 216, 196. 66
合计	2, 554, 416, 241. 80	2, 741, 690, 895. 27

注：对外交易收入归属于客户所处区域

非流动资产总额的分布：

项目	本年金额	年初余额
中国大陆地区	2, 046, 072, 942. 95	1, 998, 381, 854. 01
中国大陆地区以外的国家和地区	16, 273, 765. 51	16, 784, 928. 78
合计	2, 062, 346, 708. 46	2, 015, 166, 782. 79

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括可供出售金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本年及上年同期分别有57,332万元、75,516万元的营业收入系来自于光电设备生产与销售分部对某一单一客户（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（不适用）

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	356,599,902.70	331,197,974.92
合计	356,599,902.70	331,197,974.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收利息（不适用）

（2）应收股利（不适用）

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	553,135.93	811,117.46
对子公司的应收款项	351,788,347.24	329,834,030.69
对联营企业和其他关联方的应收款项	466,162.08	237,474.61
对非关联公司的应收款项	37,255,060.36	33,667,163.30
合计	390,062,705.61	364,549,786.06

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	418,811.14		32,933,000.00	33,351,811.14
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	110,991.77			
2019 年 6 月 30 日余额	529,802.91		32,933,000.00	33,462,802.91

3）按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	356,188,814.79
3 年以上	411,087.91
3 至 4 年	306,230.55
4 至 5 年	104,857.36
合计	356,599,902.70

4）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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款坏账准备	33,351,811.14	110,991.77		33,462,802.91
合计	33,351,811.14	110,991.77		33,462,802.91

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉华工激光工程有限责任公司	对集团内企业的应收款项	118,608,015.72	1 年以内	30.41%	0.00
武汉华工正源光子技术有限公司	对集团内企业的应收款项	101,457,501.84	1 年以内	26.01%	0.00
武汉华工科技投资管理有限公司	对集团内企业的应收款项	60,135,168.60	1 年以内	15.42%	0.00
湖北团结高新技术集团有限公司	对非关联公司的应收款项	32,933,000.00	5 年以上	8.44%	32,933,000.00
孝感华工高理电子有限公司	对集团内企业的应收款项	30,442,981.67	1 年以内	7.80%	0.00
合计	--	343,576,667.83	--	88.08%	32,933,000.00

2、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	3,856,377,677.34	1,374,101.93	3,855,003,575.41	3,856,377,677.34	1,374,101.93	3,855,003,575.41
对联营、合营企业投资	361,811.10		361,811.10	361,752.06		361,752.06
合计	3,856,739,488.44	1,374,101.93	3,855,365,386.51	3,856,739,429.40	1,374,101.93	3,855,365,327.47

（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		
武汉华工赛百数据系统有限公司	98,246,320.00					98,246,320.00	1,374,101.93
武汉华工激光工程有限责任公司	1,320,777,292.95					1,320,777,292.95	
武汉华工正源光子技	1,076,897,722.16					1,076,897,722.	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

术有限公司						16	
武汉华工国际发展有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
武汉华工新高理电子有限公司	137,151,830.13					137,151,830.13	
武汉华工图像技术开发有限公司	343,298,700.00					343,298,700.00	
武汉华工科技投资管理有限公司	151,041,479.79					151,041,479.79	
孝感华工高理电子有限公司	597,590,230.38					597,590,230.38	
武汉华工医疗科技有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	3,855,003,575.41					3,855,003,575.41	1,374,101.93

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉华中龙源数字装备有限责任公司	361,752.06			59.04						361,811.10	
小计	361,752.06			59.04						361,811.10	
合计	361,752.06			59.04						361,811.10	

3、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
其他业务	5,487,448.45	789,506.70	1,169,697.28	427,442.54
合计	5,487,448.45	789,506.70	1,169,697.28	427,442.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、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	60,000,000.00	130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	59.04	0.70
合计	60,000,059.04	130,000,000.70

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-345,683.48	
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）	33,942,751.32	
委托他人投资或管理资产的损益	6,064,817.15	
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	166,288,305.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555,495.75	
减：所得税影响额	31,083,467.11	
少数股东权益影响额	3,287,626.05	
合计	172,134,592.65	--

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	5.69%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.16	0.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（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（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（不适用）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人马新强先生、财务总监刘含树先生、财务部经理王霞女士签名并盖章的会计报表；

二、本报告期内在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网；

（http://www.cninfo.com.cn）公开披露的所有本公司文件的正本及公告的原稿；

三、《公司章程》。

华工科技产业股份有限公司

董事长：马新强

二〇一九年八月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn