

武汉金运激光股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司的 IP 衍生品运营业务 2026 年上半年营业收入占比较小，其亏损对公司净利润影响较大，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	32
第八节 财务报告	33

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
金运激光/公司/本公司	指	武汉金运激光股份有限公司
金运互动传媒/互动传媒	指	公司全资子公司武汉金运互动传媒有限公司
玩偶一号	指	玩偶一号（武汉）科技有限公司
控股股东/实际控制人	指	梁伟
激光切割	指	激光切割是指将高功率密度的激光束聚焦后照射到被切割工件上，在极短时间内将材料加热到极高温度，使材料熔化或气化，再用高压气体将熔化或气化物质从切缝中吹走，以达到切割材料目的的一种激光加工方式。
激光熔覆	指	亦称激光熔敷或激光包覆，是一种新的表面改性技术。它通过在基材表面添加熔覆材料，并利用高能密度的激光束使之与基材表面薄层一起熔凝的方法，在基材表面形成冶金结合的填料熔覆层。
盲盒	指	随机装以不同样式动漫、影视作品周边或设计师设计的玩偶的礼品盒。
金属激光	指	金属材料激光加工设备
柔性非金属激光	指	非金属柔性材料激光加工设备
萃耐特	指	一种对传统激光熔覆进行升级的新型激光熔覆技术。相对于传统激光熔覆技术，萃耐特激光熔覆涂层具有原材料利用率高、涂层薄、稀释率与热影响区明显降低、变形小、表面平整度高的特点。
IP 衍生品	指	licensed merchandise，是基于 IP 内容而衍生出消费品的开发、销售，是指使用 IP 的主题形象、场景、道具来开发制造出的一系列可供贩卖的服务或产品，比如玩具、服饰、文具、家居和食品等。
3D 打印	指	3D 打印技术亦被称为“增材制造”（Additive Manufacturing），是在现代 CAD/CAM 技术、激光技术、计算机数控技术、精密伺服驱动技术以及新材料等技术的基础上集成发展起来的一项数字化制造技术，其采用“分层制造，逐层叠加”的原理直接将设计模型转化为三维实体，由传统制造的“去除法”转变为“增长法”，使产品设计、制造的周期大幅缩短，产品开发的成本大大降低，给制造业带来了颠覆性的变化。
IP	指	Intellectual Property（知识产权），系用户情感的承载介质，它可以是文学、音乐、动漫、网剧、影视、游戏等领域的内容（或者叫产品）。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期内无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	114,818,141.32	115,842,655.25	-0.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,805,693.33	1,263,206.53	-480.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,548,425.89	-1,700,632.56	-226.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,471,341.65	-29,534,019.88	74.70%
基本每股收益（元/股）	-0.0318	0.0084	-478.57%
稀释每股收益（元/股）	-0.0318	0.0084	-478.57%
加权平均净资产收益率	-7.89%	2.02%	-9.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	278,264,160.59	285,015,881.44	-2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	58,748,068.86	63,334,795.33	-7.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	357,390.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	71,663.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	533,643.41	
委托他人投资或管理资产的损益	-3,815.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,079.69	
减：所得税影响额	107,008.86	
少数股东权益影响额（税后）	111,220.31	

合计	742,732.56	
----	------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司主营业务中工业智能应用板块（高端数字激光装备制造业务）属于“制造业”，商业智能应用板块（IP 衍生品运营业务）属于“批发和零售业”。

1、激光设备行业

公司高端数字激光装备制造业务的主要产品是激光加工设备，主要应用于材料加工的切割、焊接、标记、熔覆等工序上，在制造业领域应用较为广泛。激光加工设备作为制造业转型升级的核心装备，正处于技术升级与需求重构双重周期，传统领域需求稳定但竞争加剧，新兴领域快速增长，行业向高功率、精密化、智能化、国产化方向加速演进，应用边界持续拓宽，市场前景广阔。

激光加工设备行业全球市场保持稳健增长，中国场景气度显著回升。根据中国光学学会《2026 中国激光产业发展报告》、Fortune Business Insights《Laser Cutting Machines Market Size, Share & Trends Analysis Report, 2026–2034》以及 OFweek 激光网行业资讯等相关内容：全球激光加工设备市场规模预计将从 2026 年的 310.7 亿美元增长到 2034 年的 888.3 亿美元，预测期内年复合增长率为 14%。2026 年上半年，国内激光加工设备行业景气度明显回升，AI 算力基建、消费电子复苏、新能源产业回暖、泛半导体领域需求升温共同构成主要驱动力量。从需求结构看，新能源领域设备订单增速居于前列，PCB 精密加工、光通信器件等算力相关赛道成为新增核心增长动力；传统通用切割设备平稳运行，成套智能产线集成化趋势持续加快，国产激光设备全球化布局持续深化。从企业层面，头部激光装备上市公司营收、订单普遍实现增长。

目前，中国激光加工设备行业已经形成以少数龙头企业为核心，众多中小企业协同发展的市场格局。国内品牌在中低端市场占据较大份额，但产品同质化严重，价格战持续压缩利润空间；高端市场竞争主要由国际巨头与少数领先国产企业主导，自动化、智能化集成能力成为核心竞争力，技术壁垒持续抬升。

2、IP 衍生品运营行业

IP 衍生品运营属于泛娱乐商品行业，是指以 IP 为核心，围绕实物商品开展的一系列产业，商品主要包括玩具、配饰、家居饰品等。公司 IP 衍生品运营业务主要是文旅文创产品销售。文旅文创产品旨在通过文旅场景的深度融合，提高游客的即时消费力度。

2025 年以来，中央陆续出台多项政策文件支持服务消费的发展，并指出将着力把文旅行业培育成支柱性产业。2025 年 9 月，商务部等 9 部门联合印发《关于扩大服务消费的若干政策措施》，提出五项任务举措，包括培育服务消费促进平台、丰富高品质服务供给、激发服务消费新增量等。“十五五”规划纲要中也提出，“推进文旅深度融合，深化以文塑旅、以旅彰文，推进旅游强国建设，丰富高品质旅游产品供给，深挖特色资源和文化内涵，积极推动多业态融合发展”。2026 年 7 月，国务院批复《扩大消费“十五五”规划》，明确到 2030 年社会消费品零售总额达到 60 万亿元左右，将“IP+消费”“人工智能+消费”作为新业态培育重点方向。我国文旅 IP 丰富，随着优质 IP 影响力的提升，泛娱乐商品能够实现更频繁的跨界融合和消费者转化，文旅文创产品有广阔的市场前景。

（二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务仍为高端数字激光装备制造业务和 IP 衍生品运营业务，其中，IP 衍生品运营业务的收入占公司总营业收入仅 1.57%，但其亏损对公司净利润影响较大。

1、高端数字激光装备制造业务

（1）业务概述

具体分为金属激光、柔性非金属激光和激光熔覆三部分。

（2）产品及经营情况介绍

A) 金属激光业务

金属激光业务主要产品类型有平面激光切割机系列、光纤激光切管机系列、光纤激光三维切割机系列、光纤激光焊接机系列和自动化产线系统解决方案。产品广泛应用于汽车制造、五金制品、厨具、钣金加工、健身器材、航空航天、农用机械、工程机械、钢构建筑、造船行业、金属对外加工等领域。

报告期内，面对国际地缘政治冲突推高能源价格、下游客户投资意愿趋于谨慎、海外贸易政策不确定性加大（关税税率波动、海外国家增加对本土企业补贴等）、同行业公司加速全球化布局加剧竞争等多重外部压力，该业务主动调整，将经营理念从“产品思维”向“用户思维”转型，展开“全流程效率提升、精益化成本控制、系统化服务提质、研发提速产品迭代”四大攻坚行动，推动业务由依赖“单点爆款”向构建“全产品矩阵化”变迁，对冲外部不利因素影响，实现营业收入同比增长 10.48%。

研发方面，公司落地“双架构”模式改革：对内架构聚焦成本控制与标准化产品极致化；对外架构面向定制需求，由产品经理统筹技术、应用与客户对接，明显提升了产品迭代速度和市场响应能力。报告期内集中优势资源推进全系列切管产品的研发迭代，完成了五大核心系列产品中的 L、S、I 三个系列升级迭代：L12max 集成极速自动上料与零尾料切割技术，实现了床身模块兼容半自动与全自动配置，获市场积极反馈；S09 系列极小管全自动上料机攻克了 8—20mm 极小管刚性差、易绞缠的行业痛点，优化尾料长度至 1.2 米以内，推出高低双版本覆盖不同需求；I 系列高端机型重构主床体与上料系统，目标尾料控制在 200mm 以内，上料时间压缩至 13 秒以内。另外，平面切割系列产品以降本增效为核心目标推进 X3、X6 设备的迭代研发；开发 U3-3D 坡口系列设备，扩展平面切割产品的应用边界；推出 2560/2580 大幅面轻量化机型，填补公司地轨设备在小尺寸高效切割方面的空白。

市场方面，坚定全球化战略，推动渠道关系从“博弈”向“命运共同体”转变。欧洲市场加快了荷兰子公司实体运营节奏，利用本土化备件与服务克服信任障碍；积极参加德国杜塞管材展、西班牙 BIEMH 展等行业核心展会，强化品牌国际影响力；在亚洲深耕韩国等核心区域以提升复购率，在中东强化土耳其等市场的渠道深耕，在非洲布局埃及与南非。通过全球 30 多家本土代理商及欧洲分支机构构建“前哨式”布局，建立区域性备件中心与响应节点，以有效解决定制化设备在海外的售后痛点，提高本土化服务的可持续性。

下一步，该业务将：1、持续研发，聚焦管材激光加工领域的技术深耕；坚持“小而美、专精特”的差异化路线，通过构建“金字塔式”产品矩阵跳出低端价格战。2、坚持推进海外市场多元化战略，巩固提升欧洲、亚太及中东等区域市场的业务规模，提升客户落地维护能力；同时积极争取国内市场份额。

B) 柔性非金属激光业务

柔性非金属激光业务，主要产品包括全自动智能激光模切机、大幅面激光裁床、数码印刷激光切割机、振镜打孔激光切割机、高精密激光切割机、激光雕花机、激光打标机、小幅面激光切割机等非金属激光加工设备，主要应用于印刷包装、电子电器、汽车制造、航空航天、工业过滤、数码印花、户外运动等诸多行业，主要用途在于非金属材料的激光打孔、雕刻、切割等加工工艺。

报告期内，该业务内外双向布局、多措并举对冲外部经营压力。1、在市场拓展方面：国际市场通过海外专业工业展、本土经销商深度绑定、海外大客户定点工艺实验室合作等模式拓宽获客路径；同步布局多区域物流备选渠道、锁定长期舱位、规划多航线分流方案，缓解跨境运输梗阻对交付的冲击。国内市场持续深耕汽车、包装等细分领域，拓宽柔性材料激光加工应用边界，挖掘新兴细分应用领域，主动拜访各领域头部加工企业输出定制化激光裁切整体解决方案，摆脱传统低端应用赛道同质化竞争。积极参加 2026 中国国际标签展、2026 上海国际汽车制造技术与装备材料展览会等行业高端展会，提升品牌影响力与行业认可度。2、产品研发和生产方面：坚持高端化、智能化、行业定制化研发导向，匹配海内外客户不同产品需求，优化产品结构。面向汽车制造行业，定向研发安全气囊多层材料专用切割设备，针对客户的大批量、中小批量以及测试打样等不同的切割需求，搭建分层化产品体系，丰富高低搭配、适配不同产能需求的行业专用设备矩阵，依靠差异化、定制化产品方案持续提升行业核心竞争力。面向印刷包装行业，持续优化高速智能激光模切机设备性能，提升其在数码标签及包装材料加工中的智能化程度。

报告期内，该业务取得了较好的订单及市场开拓成果，但实现的主营业务收入同比下降 18.65%，其中：国内市场营收同比增长 12.54%，国际市场营收同比下降 31.10%。主要是：1、国内市场，前期结转存量订单集中验收交付，新旧订单叠加落地，营收同比增长 12.54%，业绩表现向好；2、国际市场，海外订单同比增长 21.87%，但因受外部环境及产品结构调整影响，营收同比下降 31.10%。此波动系阶段性、结构性因素导致：（1）受国际地缘政治局势影响，全球跨境物流运力、航线均受到影响，完工设备交付滞缓，延长了回款及收入确认周期；（2）为持续推进海外产品高端化升级，重点拓展高端成套、非标定制激光设备，该类产品研发调试、海外现场验收周期更长，部分订单本期未完成验收，尚未满足收入确认条件。

下一步，拟重点围绕以下方面开展工作：1、持续优化生产排产、物流配套及项目管理体系，优化市场服务与客户运营体系，保障经营的稳健性。2、围绕高端化、智能化、行业定制化发展方向，聚焦汽车安全气囊专用切割、印刷包装高速模切两大核心产品方向，完善分层适配的行业专用设备矩阵；同时优化定制化订单研发、生产、调试全流程管理，提升非标项目交付效率，强化细分领域差异化竞争优势。3、拓展增量赛道，在稳固上述两大核心应用领域的基础上，重点开拓高端标识、航空航天、工业柔性复合材料等新兴细分应用市场，丰富产品应用场景、优化业务结构，持续储备新增订单。

C) 激光熔覆业务

激光熔覆业务涵盖激光熔覆系统集成和销售、耐磨耐腐蚀涂层加工服务，以及矿用设备耐磨零部件的制造与销售。公司相关产品及服务可广泛应用于矿业设备的关键磨损部件防护、工程机械的易损件修复、石油钻探设备的防腐耐磨处理、海工船舶的关键结构防护、电力能源设备的高效运维以及钢铁冶金设备的耐用性提升等场景。

报告期内，该业务持续加大研发投入，围绕各类工况需求迭代熔覆工艺、持续提升产品综合性能，以技术优势缓解市场价格竞争压力；继续在新开拓的应用领域或区域推进工作。在电力能源、海工等其他工业应用领域，以灵活的订单方式开展激光熔覆修复或技术开发服务，营收尚未放大，但能在多场景应用中积累材料与工艺经验，使技术适配能力得到进一步提升；与此同时，持续探索国际市场机会，开展客户对接、样品测试等前期工作，尚未形成规模化收入，主要为后续市场布局积累经验。该业务营业收入同比小幅增长，但盈利空间受到一定挤压：加工服务作为核心基本盘，业务规模保持平稳，下游客户提出降价诉求，叠加上游核心原材料、外协加工成本同步上行，双向挤压下盈利有所收窄。耐磨零部件业务增长较快，成为业务收入和利润增长的重要支撑。

面对宏观环境变化、行业竞争加剧、核心原材料价格波动、客户降价诉求及结算周期较长等挑战，下一步，该业务将在稳健经营、风险可控的总原则下，聚焦矿山机械、能源装备等重点下游领域，依靠差异化服务对冲降价压力；强化成本管控与供应链统筹管理，平衡成本锁定与资金占用矛盾；加快存量货款回笼；结合订单动态调配产能，稳定运营韧性。

(3) 经营模式

报告期内，经营模式未发生重大变化，为集研发、生产、销售和服务于一体的经营模式。研发采用自主研发、合作研发及产学研等方式；采购以订单式采购为主；生产实行多品种、小批量、柔性化模式；销售采取直销与经销相结合的方式。

(4) 市场地位

报告期内，市场地位未发生重大变化。金属激光业务在管材激光加工领域具备竞争优势，产品品类布局、技术升级及自动化处于行业较为先进水平；柔性非金属激光业务依托多年技术沉淀与行业应用经验积累，在部分新开发细分市场的品牌影响力与竞争优势持续提升。

(5) 业绩驱动因素

报告期内，公司主要业务高端数字激光装备制造实现营业收入 10,499.92 万元，同比下降 2.67%，主要是柔性非金属激光的营业收入同比下降 18.65%（其中海外收入同比下降 31.10%）所致，其原因详见上述“1、（2）B 柔性非金属激光业务”的说明；营业成本 7,800.54 万元，同比下降 0.71%；平均毛利率 25.71%，同比下降 1.46%，主要受收入下降影响所致。

2、IP 衍生品运营业务

(1) 业务概述

IP 板块运营业务主要为文旅文创的 IP 衍生品及潮文化盲盒类产品运营服务，包括智能零售终端设备制造、IP 产品运营和渠道运营。

(2) 产品及经营情况介绍

A) 智能零售终端设备制造

报告期内，公司未新增设备生产，主要是对在运营设备进行维护。

B) IP 产品运营

报告期内，盲盒业务未有新增开发与外采，重点是处置存货；IP 产品运营主要在文旅文创方面：仍以武汉为中心，在湖北省内部分城市开展文旅文创产品的开发、设计、生产与销售。公司通过工艺融合微创新提升产品文化内涵与附加值，建立文创新品评审会常态化机制提升产品质量。

C) 渠道运营

报告期内，渠道运营以 IP 小站自营品牌的线下直销为主，主要为文旅文创的点位铺设。截至报告期末，文旅文创产品的在营设备 205 台，相比年初增加 81 台，同比增加 149 台（增幅为 266.07%）；盲盒的销售点位全部回撤。下一阶段，将继续增加文旅文创的优质点位铺设、加强 B 端客户的业务拓展。

（3）经营模式

报告期内，文旅文创业务的经营模式：以公司开发、设计、生产产品后通过公司铺设的售卖机渠道或 B 端客户销售为主。盲盒业务的经营模式：主要依托线上电商平台及线下文创货机渠道继续处置库存。

（4）市场地位

报告期内，文旅文创业务机器铺设量虽有所增长，但主要在武汉及周边省内部分城市，市场份额小。

（5）业绩驱动因素

报告期内，公司 IP 衍生品运营业务实现营业收入 180.01 万元，同比上升 2.54%；平均毛利率 71.29%，同比上升 15.72%。收入略有上升主要系：文旅文创产品的线下销售设备在营数量较去年同期增加 266.07%，文创产品销售收入同比增长 204.66%，填补了盲盒产品点位回撤造成的收入下降缺口，使得整体营业收入略有增长。毛利率大幅上涨主要系：1、加大了库存商品的促销力度，转销以前年度计提的存货跌价损失，冲减营业成本，拉升了整体毛利率水平；2、毛利率更高的文旅文创产品销售占比大幅提升。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

1、报告期内线下智能零售终端运营情况

本报告期内，64 台“合伙人机器”由合作方出资持有，产权不归属于本公司，该批设备加盟协议已到期，不再计入公司在营设备统计。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司在营线下智能零售终端（机器人商店）共 207 台（含 2 台 D 方案合伙人设备），相比年初，公司净裁撤 3 台销售盲盒为主的线下智能零售终端，净增加 81 台销售文创产品为主的线下智能零售终端。

2、报告期内线上渠道运营情况

线上销售渠道为第三方销售平台（互联网电商平台、抖音平台等），报告期内的营业收入为 23,978.67 元。

3、报告期内采购、仓储及物流情况

前 5 名供应商供货占比：

供应商	占报告期采购比例
第一名	9.61%
第二名	7.84%
第三名	6.43%
第四名	6.41%
第五名	5.40%
总比	35.69%

报告期内，未向关联方采购。

库存管理：公司采购的商品依据对应的商品编码录入公司供应链管理系统，每月末存货盘点。

滞销商品处理：将动销期不达标商品作为活动礼品赠送用以拉新促活或打折促销。

仓储物流情况：公司在武汉设置自营仓管理货品，物流外包。因业务总体规模小，仓储物流支出占比小。

4、报告期内自有品牌销售情况

单位：元

商品类别	营业收入	销售占比
定制包销	445.96	0.02%
定牌生产	2,456.15	0.14%
原始设计	605,359.84	33.63%

合计	608,261.95	33.79%
----	------------	--------

二、核心竞争力分析

报告期内，公司及其子公司新申请商标 3 件、作品著作权 1 件；新获授权专利 1 件。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司拥有授权专利的总数为 198 件，其中发明 17 件，实用新型 64 件，外观设计 117 件；正在申请的专利数量为 24 件，其中发明 6 件，实用新型 12 件，外观设计 6 件。拥有注册商标 396 件，其中，国内商标 382 件，国外商标 14 件；拥有软件著作权 139 件；拥有作品著作权 155 件。

一、专利

1、截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司专利情况如下：

- a、拥有授权专利的总数为 198 件，其中发明 17 件，实用新型 64 件，外观设计 117 件；
- b、正在申请的专利数量为 24 件，其中发明 6 件，实用新型 12 件，外观设计 6 件。

公司名称	状态	类型	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已授权	发明	14	42
		实用新型	15	
		外观设计	13	
	申请中	发明	3	8
		实用新型	5	
武汉金运激光产业发展有限公司	已授权	发明	1	15
		实用新型	7	
		外观设计	7	
	申请中	外观设计	3	8
		实用新型	5	
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	已授权	发明	1	35
		实用新型	17	
		外观设计	17	
	申请中	发明	3	5
		外观设计	2	
武汉金运互动传媒有限公司	已授权	外观设计	65	66
		实用新型	1	
上海金萃激光技术有限公司	已授权	发明	1	19
		实用新型	10	
		外观设计	8	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已授权	实用新型	14	21
		外观设计	7	
	申请中	实用新型	2	3
		外观设计	1	

2、报告期内，公司及其子公司专利情况如下：

- a、获授权专利总数为 1 件：外观设计 1 件；
- b、报告期内，未新申请专利。

公司名称	状态	类型	数量	总计
------	----	----	----	----

武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	已授权	外观设计	1	1
------------------	-----	------	---	---

二、商标

1、截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司商标情况如下：

拥有注册商标的总数为 396 件，其中国内商标 382 件，国外商标 14 件。

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已注册	110	396
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	已注册	3	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已注册	175	
玩偶一号（成都）科技有限公司	已注册	1	
上海金萃激光技术有限公司	已注册	8	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已注册	3	
武汉金运互动传媒有限公司	已注册	96	

2、报告期内，公司及其子公司共申请商标情况如下：

2026 年申请商标的总数为 3 件，全为国内商标。

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运互动传媒有限公司	新申请	3	3

三、软件著作权

1、截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司拥有软件著作权的总数为 139 件，情况如下：

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已登记	75	139
金运数字技术（武汉）有限公司	已登记	13	
武汉金运激光产业发展有限公司	已登记	6	
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	8	
上海金萃激光技术有限公司	已登记	17	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已登记	4	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已登记	5	
玩偶一号（成都）科技有限公司	已登记	11	

2、报告期内，公司及其子公司未新登记软件著作权。

四、作品著作权

1、截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司拥有作品著作权的总数为 155 件。

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已登记	2	155
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	148	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已登记	4	
玩偶一号（成都）科技有限公司	已登记	1	

2、报告期内，公司及其子公司新申请作品著作权 1 件。

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	1	1

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比 增减	变动原因
营业收入	114,818,141.32	115,842,655.25	-0.88%	主要系柔性激光产品系列设备收入减少所致
营业成本	82,961,968.74	82,705,857.78	0.31%	主要是固定制造费用分摊增加，部分原材料价格上涨及销售中履约成本上涨所致
销售费用	14,900,783.50	13,725,152.06	8.57%	主要是展会设备运费及业务人员差旅费增加所致
管理费用	10,934,663.96	11,382,762.04	-3.94%	主要是严控行政开支，缩减非必要运营支出所致
财务费用	1,568,953.38	-656,654.94	338.93%	主要是汇率变动导致汇兑损失增加所致
所得税费用	-134,860.50	1,168,553.44	-111.54%	主要是当期应交所得税与递延所得税综合影响所致
研发投入	7,159,171.91	5,485,613.23	30.51%	激光板块加大研发力度，研发投入相比上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	-7,471,341.65	-29,534,019.88	74.70%	主要是销售收现较上年同期增加、采购付现较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	1,961,209.09	-400,136.68	590.13%	主要是子公司赎回理财较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-481,149.73	-493,833.42	2.57%	主要是支付长期租赁款项所致
现金及现金等价物净增加额	-7,167,247.80	-29,084,889.47	75.36%	经营活动、投资活动、筹资活动综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上年同期增减	营业成本比 上年同期增减	毛利率比 上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
激光设备制造	87,494,431.18	65,576,898.11	25.05%	-4.19%	-2.70%	-1.14%
IP 衍生品	1,800,145.95	516,770.01	71.29%	2.54%	-33.75%	15.72%
3D 及其他	25,247,015.52	16,846,638.48	33.27%	10.90%	15.98%	-2.92%
小计	114,541,592.65	82,940,306.60	27.59%	-1.12%	0.28%	-1.02%
分产品						
振镜系列	28,159,165.92	19,047,266.20	32.36%	-7.46%	-11.40%	3.01%
固体激光产品 系列-光纤	50,089,789.17	39,782,120.62	20.58%	10.48%	11.96%	-1.05%
3D 及其他	25,247,015.52	16,846,638.48	33.27%	10.90%	15.98%	-2.92%
小计	103,495,970.61	75,676,025.30	26.88%	5.03%	5.76%	-0.50%
分地区						
华东	15,087,047.63	11,986,899.94	20.55%	4.05%	4.46%	-0.31%
华中	17,891,269.89	12,259,521.11	31.48%	88.83%	99.98%	-3.82%
国外	74,218,020.74	53,741,059.40	27.59%	-7.65%	-6.13%	-1.17%

小计	107,196,338.26	77,987,480.45	27.25%	2.74%	4.18%	-1.01%
----	----------------	---------------	--------	-------	-------	--------

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,815.14	0.08%	报告期公司按权益法核算下应分担被投资单位净亏损份额影响所致	否
公允价值变动损益	71,663.53	-1.52%	报告期持有交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值损失	-1,154,357.56	24.52%	报告期计提存货跌价准备、合同资产减值准备等导致的资产减值损失	否
营业外收入	2,137.71	-0.05%	报告期取得的非经营性收入	否
营业外支出	4,058.02	-0.09%	报告期产生的非经营性支出	否
信用减值损失	-292,330.08	6.21%	报告期计提应收款项坏账损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	30,317,410.81	10.90%	37,890,410.75	13.29%	-2.39%	报告期各项经营性资金支出大于销售回款
应收账款	26,678,961.86	9.59%	35,838,317.22	12.57%	-2.98%	报告期收回销售款项
合同资产	2,671,051.64	0.96%	2,768,394.12	0.97%	-0.01%	报告期因销售产生的质保金较上年末减少
存货	69,185,439.84	24.86%	58,375,534.16	20.48%	4.38%	报告期原材料备货增加、发出商品有所增长
固定资产	57,017,830.64	20.49%	58,873,266.10	20.66%	-0.17%	报告期计提固定资产折旧所致
使用权资产	8,902,369.96	3.20%	10,845,713.54	3.81%	-0.61%	报告期计提使用权资产折旧所致
短期借款	2,001,167.72	0.72%	2,000,153.42	0.70%	0.02%	报告期计提的银行借款利息较上年末增加
合同负债	26,242,636.32	9.43%	24,342,518.14	8.54%	0.89%	报告期末未履行完合同义务的订单较上年末增加
租赁负债	14,933,958.11	5.37%	16,162,607.00	5.67%	-0.30%	报告期支付长期租赁款项
应付账款	62,244,807.40	22.37%	58,235,711.18	20.43%	1.94%	报告期采购备货增加
应付票据	12,983,417.35	4.67%	14,135,969.00	4.96%	-0.29%	报告期末尚未到期的银行承兑汇票
预付账款	3,448,654.61	1.24%	2,408,557.19	0.85%	0.39%	报告期预订下半年展会费用较年初增加
其他应付款	15,688,693.59	5.64%	15,968,708.23	5.60%	0.04%	报告期末应支付费用较年初减少；因总资产减少致其比重增加
其他应收款	2,376,019.57	0.85%	3,182,968.79	1.12%	-0.27%	报告期末出口退税款较年初减少
长期应付款	57,066,268.46	20.51%	56,555,431.89	19.84%	0.67%	报告期计提股东及自然人借款利息
递延所得税负债	1,020,061.33	0.37%	1,191,303.67	0.42%	-0.05%	报告期交易性金融资产公允价值变动所致
递延所得税资产	19,141,337.57	6.88%	19,152,715.67	6.72%	0.16%	报告期计提各项资产减值损失所致
其他非流动资产	33,678,843.29	12.10%	33,690,915.31	11.82%	0.28%	报告期权益工具投资损失变化所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,975,811.45	71,663.53			3,912,899.25	6,312,899.25		8,647,474.98
金融资产小计	10,975,811.45	71,663.53			3,912,899.25	6,312,899.25		8,647,474.98
上述合计	10,975,811.45	71,663.53			3,912,899.25	6,312,899.25		8,647,474.98
金融负债	--	--			--	--		--

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

位：元项目	末余额	初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	3,923,224.97	4,328,977.13
其他货币资金-证券账户	25.86	25.86
银行存款-久悬账户	94.74	94.72
合计	3,923,345.57	4,329,097.71

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

（1）本公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司（以下简称“金运云”）的合作建房事宜延续至本报告期，相关账务处理方式按新租赁准则予以相应调整。本报告期计提利息收入金额为 533,643.41 元，使用权资产摊销进入成本费用的金额为 1,080,596.52 元。截至 2026 年 6 月 30 日，累计已支付合作建房款 24,800,540.00 元。

（2）本报告期公司对全资子公司金运产业发展实缴资本人民币 70,000.00 元，对全资子公司深圳金运加实缴资本人民币 10,000.00 元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	10,975,811.45	71,663.53	--	3,912,899.25	6,312,899.25	--	--	8,647,474.98	自有资金
合计	10,975,811.45	71,663.53	--	3,912,899.25	6,312,899.25	--	--	8,647,474.98	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海金萃	子公司	激光系统组装、销售	14,598,500	44,275,237.76	38,402,954.10	14,059,657.72	2,158,041.71	2,119,369.37
武汉金运唯拓	子公司	电子设备生产销售	10,000,000	36,748,314.32	-112,001,632.50	41,384,075.88	-5,861,398.71	-5,861,398.71
金运互动	子公司	广告设计、制作、代理	10,000,000	31,157,927.88	-98,089,660.28	2,103,506.16	-598,518.31	-598,518.31
玩偶一号	孙公司	信息传输、软件和信息 技术服务业	21,475,400	1,735,001.90	-23,842,254.55	2,155.48	-193,230.80	-193,230.80

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、上海金萃，主要从事激光系统集成、激光熔覆系统的组装和对外提供激光熔覆服务，是公司控股子公司，报告期内实现净利润 211.94 万元。
- 2、武汉金运唯拓，主要从事金属激光设备生产及销售，主要承接金属激光设备生产销售业务，其出口业务由公司代理进行，由于双方结算价格原因，武汉金运唯拓报告期内亏损 586.14 万元。
- 3、金运互动是公司全资子公司，玩偶一号是金运互动控股子公司，主要从事 IP 衍生品的运营业务，报告期内分别亏损 59.85 万元、19.32 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

- 公司激光业务与下游制造业景气度高度相关，且海外市场占比较高。若外部环境发生较大波动、国际地缘政治冲突加剧、贸易壁垒长期且广泛影响，导致全球经济增长放缓或国内经济复苏不达预期，将对公司销售收入和利润率形成压力；地缘政治局势的持续紧张也将使公司对海外特定区域的客户维护增加难度。
- 应对措施：坚持推进海外市场多元化战略，巩固提升欧洲、亚太及中东等区域市场的业务规模，降低对单一市场的依赖。加强海外销售渠道建设和服务网点布局，提升客户落地维护能力；同时积极争取国内市场份额。
- 2、行业竞争加剧风险
- 当前激光设备行业面临产品同质化严重、中低端市场竞争白热化等问题。国内主要竞争对手加速全球化布局，对公司海外业务形成直接竞争压力。
- 应对措施：持续坚守高端化、智能化、行业定制化研发导向，通过技术创新与产品升级强化细分领域差异化竞争优势，匹配下游客户高端化、定制化生产需求，以有效抵御行业市场竞争风险；深化全流程成本控制，确保产品性价比优势，通过多品牌、多机型差异化策略平滑市场竞争风险。
- 3、汇率波动风险
- 公司激光业务海外销售收入占比高，汇率的波动会给公司带来汇兑损益，影响公司的盈利水平。
- 应对措施：公司将根据外汇市场变动及时采取措施确保外汇资产安全。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对	接待对象	谈论的主要内容及提	调研的基本情况索引
------	------	------	-----	------	-----------	-----------

			象类型		供的资料	
2026 年 05 月 08 日	价值在线 网络平台	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2025 年 度网上业绩说明会的 全体投资者	回答投资者关于公司 2025 年度经营情况及 未来发展计划等问题	详见公司发布的投资者 关系活动记录表（编号 2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期内没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司将继续坚持在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	梁伟	关于避免同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，本公司控股股东及实际控制人梁伟向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1、本人确认及保证目前不存在与金运激光直接或间接同业竞争的情况。2、本人不直接或间接从事、发展或投资与金运激光经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与金运激光进行直接或间接的竞争，本人不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售金运激光已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）。3、本人承诺不利用本人对金运激光的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与金运激光相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害金运激光利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从金运激光招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用金运激光的无形资产；在广告、宣传上贬损金运激光的产品形象与企业形象等。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致金运激光或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2010年03月24日	长期有效	履行中
	梁伟	关于规范关联交易的承诺	本公司实际控制人及控股股东梁伟先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：除非金运激光的经营发展所必需，本人及本人能够控制或影响的关联方（以下统称“本人”）不与金运激光进行任何关联交易，对于无法规避、确实需要的关联交易，本人将严格遵守中国证监会和金运激光公司章程及其他关联交易管理制度的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续，以杜绝通过关联交易进行不正当的利益输送。	2010年03月24日	长期有效	履行中
其他承诺	梁伟、梁浩东、新余全盛通投资管理有限公司	不可撤销财务支持承诺书	为满足公司生产经营需要，提升公司的持续经营能力，承诺人保证，在公司整体股权结构保持不变、保障公司正常经营资金需求的情况下，自承诺书签署日起一年内不会要求公司偿还所有借款，并在公司及其子公司有流动性资金需求时将予以支持。	2026年04月21日	一年	履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,652	0.12%						180,652	0.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,652	0.12%						180,652	0.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	180,652	0.12%						180,652	0.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	151,019,348	99.88%						151,019,348	99.88%
1、人民币普通股	151,019,348	99.88%						151,019,348	99.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	151,200,000	100.00%						151,200,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,092	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数 (如有)(参见注 8)		0	持有特别表决权股 份的股东总数(如 有)		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
梁伟	境内自然 人	35.85%	54,206,401.00	0.00	0	54,206,401.00	质押	9,500,000
							冻结	600,000
赣州裕弘投资 管理合伙企业 (有限合伙)	境内非国 有法人	5.24%	7,920,000.00	0.00	0	7,920,000.00	不适用	0
王益民	境内自然 人	2.67%	4,035,740.00	0.00	0	4,035,740.00	不适用	0
北京汇宝金源 投资管理中心 (有限合伙)	境内非国 有法人	1.76%	2,660,578.00	0.00	0	2,660,578.00	不适用	0
王静媛	境内自然 人	1.49%	2,252,436.00	0.00	0	2,252,436.00	不适用	0
新余全盛通投 资管理有限公司	境内非国 有法人	0.79%	1,187,860.00	0.00	0	1,187,860.00	不适用	0
高盛国际一自 有资金	境外法人	0.71%	1,079,547.00	855,962.00	0	1,079,547.00	不适用	0
常州炬仁光电 系统集成有限 公司	境内非国 有法人	0.65%	982,175.00	0.00	0	982,175.00	不适用	0
王立军	境内自然 人	0.65%	981,058.00	0.00	0	981,058.00	不适用	0
海坤控股集团 有限公司	境内非国 有法人	0.63%	960,000.00	0.00	0	960,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	新余全盛通法定代表人梁芳女士为公司实际控制人及控股股东梁伟先生的姐姐；王益民与王静媛为 父女关系，北京汇宝金源投资管理中心(有限合伙)、常州炬仁光电系统集成有限公司、海坤控股 集团有限公司是王益民之子王立军所控制的公司；梁伟实际持有赣州裕弘投资管理合伙企业(有限 合伙)普通合伙人份额。除上述情况之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或是 否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决	无							

权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
梁伟	54,206,401.00	人民币普通股	54,206,401.00
赣州裕弘投资管理合伙企业（有限合伙）	7,920,000.00	人民币普通股	7,920,000.00
王益民	4,035,740.00	人民币普通股	4,035,740.00
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）	2,660,578.00	人民币普通股	2,660,578.00
王静媛	2,252,436.00	人民币普通股	2,252,436.00
新余全盛通投资管理有限公司	1,187,860.00	人民币普通股	1,187,860.00
高盛国际－自有资金	1,079,547.00	人民币普通股	1,079,547.00
常州炬仁光电系统集成有限公司	982,175.00	人民币普通股	982,175.00
王立军	981,058.00	人民币普通股	981,058.00
海坤控股集团有限公司	960,000.00	人民币普通股	960,000.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	新余全盛通法定代表人梁芳女士为公司实际控制人及控股股东梁伟先生的姐姐；王益民与王静媛为父女关系，北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）、常州炬仁光电系统集成有限公司、海坤控股集团有限公司是王益民之子王立军所控制的公司；梁伟实际持有赣州裕弘投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人份额。除上述情况之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉金运激光股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,317,410.81	37,890,410.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,647,474.98	10,975,811.45
衍生金融资产		
应收票据	2,952,436.80	4,979,235.40
应收账款	26,678,961.86	35,838,317.22
应收款项融资	7,680,695.81	687,580.75
预付款项	3,448,654.61	2,408,557.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,376,019.57	3,182,968.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,185,439.84	58,375,534.16
其中：数据资源		
合同资产	2,671,051.64	2,768,394.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,790,399.12	2,218,809.99
流动资产合计	156,748,545.04	159,325,619.82
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	57,017,830.64	58,873,266.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,902,369.96	10,845,713.54
无形资产	1,689,719.09	2,086,210.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,085,515.00	1,041,440.58
递延所得税资产	19,141,337.57	19,152,715.67
其他非流动资产	33,678,843.29	33,690,915.31
非流动资产合计	121,515,615.55	125,690,261.62
资产总计	278,264,160.59	285,015,881.44
流动负债：		
短期借款	2,001,167.72	2,000,153.42
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,983,417.35	14,135,969.00
应付账款	62,244,807.40	58,235,711.18
预收款项		
合同负债	26,242,636.32	24,342,518.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,430,973.57	11,286,889.36
应交税费	1,428,373.63	1,494,666.24
其他应付款	15,688,693.59	15,968,708.23
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,224,521.07	4,223,368.21
其他流动负债	2,855,680.95	4,925,901.23
流动负债合计	135,100,271.60	136,613,885.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,933,958.11	16,162,607.00
长期应付款	57,066,268.46	56,555,431.89
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,020,061.33	1,191,303.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,020,287.90	73,909,342.56
负债合计	208,120,559.50	210,523,227.57
所有者权益：		
股本	151,200,000.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	79,201,259.34	78,905,345.40
减：库存股		
其他综合收益	-1,768,903.47	-1,691,956.39
专项储备		
盈余公积	17,151,423.17	17,151,423.17
一般风险准备		
未分配利润	-187,035,710.18	-182,230,016.85
归属于母公司所有者权益合计	58,748,068.86	63,334,795.33
少数股东权益	11,395,532.23	11,157,858.54
所有者权益合计	70,143,601.09	74,492,653.87
负债和所有者权益总计	278,264,160.59	285,015,881.44

法定代表人：梁萍 主管会计工作负责人：梁萍 会计机构负责人：吴学林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,756,599.63	29,537,152.86
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,187,514.10	408,984.00
应收账款	103,722,005.93	106,005,699.00
应收款项融资		454,861.47
预付款项	39,562,481.70	37,243,643.50
其他应收款	131,905,032.57	120,852,255.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,861,082.65	29,903,637.62
其中：数据资源		
合同资产	773,000.75	793,634.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,888.71	18,303.35
流动资产合计	327,787,606.04	325,218,171.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,384,238.32	46,304,238.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	51,645,766.46	52,805,591.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,763,181.05	6,843,777.57
无形资产	1,029,395.21	1,342,686.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	700,627.68	632,544.09
递延所得税资产	18,345,576.57	18,345,427.72
其他非流动资产	33,504,655.21	33,516,475.81
非流动资产合计	157,373,440.50	159,790,741.63
资产总计	485,161,046.54	485,008,913.35
流动负债：		
短期借款	2,001,167.72	2,000,153.42
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	13,077,241.35	14,273,776.00
应付账款	29,361,023.90	26,263,926.47
预收款项		
合同负债	20,317,359.29	22,019,489.19
应付职工薪酬	3,389,176.58	4,946,218.60
应交税费	1,187,673.22	1,258,578.39
其他应付款	15,984,411.46	16,003,762.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,636,820.00	2,636,820.00
其他流动负债	877,810.89	306,055.30
流动负债合计	88,832,684.41	89,708,780.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,289,112.24	13,672,062.62
长期应付款	46,778,463.01	46,368,857.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	864,477.16	1,026,566.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,932,052.41	61,067,486.79
负债合计	149,764,736.82	150,776,267.04
所有者权益：		
股本	151,200,000.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,697,784.82	58,431,541.26
减：库存股		
其他综合收益	-2,057,000.00	-2,057,000.00
专项储备		
盈余公积	17,151,423.17	17,151,423.17
未分配利润	110,404,101.73	109,506,681.88
所有者权益合计	335,396,309.72	334,232,646.31
负债和所有者权益总计	485,161,046.54	485,008,913.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	114,818,141.32	115,842,655.25

其中：营业收入	114,818,141.32	115,842,655.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	118,764,203.69	113,844,819.28
其中：营业成本	82,961,968.74	82,705,857.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,238,662.20	1,202,089.11
销售费用	14,900,783.50	13,725,152.06
管理费用	10,934,663.96	11,382,762.04
研发费用	7,159,171.91	5,485,613.23
财务费用	1,568,953.38	-656,654.94
其中：利息费用	1,072,998.57	1,118,579.05
利息收入	554,384.91	554,741.41
加：其他收益	619,722.53	2,467,772.05
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,815.14	9,702.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,815.14	9,702.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	71,663.53	343,802.40
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-292,330.08	-946,227.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,154,357.56	-1,130,796.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）		95,948.73
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,705,179.09	2,838,036.51
加：营业外收入	2,137.71	10,289.54
减：营业外支出	4,058.02	-138,794.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,707,099.40	2,987,121.00
减：所得税费用	-134,860.50	1,168,553.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,572,238.90	1,818,567.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,572,238.90	1,818,567.56
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,805,693.33	1,263,206.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	233,454.43	555,361.03
六、其他综合收益的税后净额	-76,947.08	140,364.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-76,947.08	140,364.56
（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	-76,947.08	140,364.56
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-76,947.08	140,364.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,649,185.98	1,958,932.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,882,640.41	1,403,571.09
归属于少数股东的综合收益总额	233,454.43	555,361.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0318	0.0084
(二) 稀释每股收益	-0.0318	0.0084

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

法定代表人：梁萍 主管会计工作负责人：梁萍 会计机构负责人：吴学林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	90,227,618.39	94,122,080.30
减：营业成本	67,259,290.26	68,672,864.89
税金及附加	1,136,533.60	1,076,440.67
销售费用	7,771,919.02	7,146,274.01
管理费用	7,255,148.14	7,962,171.82
研发费用	3,588,113.39	2,431,597.71
财务费用	1,225,887.61	-893,697.51
其中：利息费用	884,518.15	966,651.56
利息收入	617,261.74	615,526.87
加：其他收益	79,277.18	2,261,996.40
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,563.72	9,062.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,563.72	9,062.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-343,951.10	-849,153.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-989,444.92	-766,098.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）		96,551.31
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	733,043.81	8,478,787.22
加：营业外收入	2,137.71	539.66
减：营业外支出		

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	735,181.52	8,479,326.88
减：所得税费用	-162,238.33	1,066,974.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	897,419.85	7,412,352.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	897,419.85	7,412,352.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	897,419.85	7,412,352.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	112,838,208.25	105,738,177.22
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	6,446,478.26	7,015,042.91
收到其他与经营活动有关的现金	780,847.64	2,988,264.57
经营活动现金流入小计	120,065,534.15	115,741,484.70
购买商品、接受劳务支付的现金	82,356,596.67	93,989,857.76
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		
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	27,166,660.26	28,501,048.13
支付的各项税费	2,960,136.73	4,439,735.68
支付其他与经营活动有关的现金	15,053,482.14	18,344,863.01
经营活动现金流出小计	127,536,875.80	145,275,504.58
经营活动产生的现金流量净额	-7,471,341.65	-29,534,019.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,312,899.25	6,600,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,696.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,312,899.25	6,621,696.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	438,790.91	21,832.68
投资支付的现金	3,912,899.25	7,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,351,690.16	7,021,832.68
投资活动产生的现金流量净额	1,961,209.09	-400,136.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,755.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	60,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	394,394.18	493,833.42
筹资活动现金流出小计	481,149.73	493,833.42
筹资活动产生的现金流量净额	-481,149.73	-493,833.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,175,965.51	1,343,100.51
五、现金及现金等价物净增加额	-7,167,247.80	-29,084,889.47
加：期初现金及现金等价物余额	33,561,313.04	54,516,996.06
六、期末现金及现金等价物余额	26,394,065.24	25,432,106.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	91,401,190.17	87,598,813.96
收到的税费返还	6,366,182.98	6,556,064.28
收到其他与经营活动有关的现金	245,831.27	2,393,590.24
经营活动现金流入小计	98,013,204.42	96,548,468.48
购买商品、接受劳务支付的现金	71,320,517.45	84,052,225.28
支付给职工以及为职工支付的现金	12,389,664.73	12,511,867.33
支付的各项税费	1,187,641.71	2,008,623.72
支付其他与经营活动有关的现金	20,986,484.34	25,490,501.63
经营活动现金流出小计	105,884,308.23	124,063,217.96
经营活动产生的现金流量净额	-7,871,103.81	-27,514,749.48
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,685.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		20,685.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	338,450.00	
投资支付的现金	80,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	418,450.00	400,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-418,450.00	-379,315.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,755.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	26,755.55	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,755.55	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,058,491.71	1,108,022.56
五、现金及现金等价物净增加额	-9,374,801.07	-26,786,041.92
加：期初现金及现金等价物余额	25,208,175.73	42,234,481.24
六、期末现金及现金等价物余额	15,833,374.66	15,448,439.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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、上年年末余额	151,200,000.00				78,905,345.40		-1,691,956.39		17,151,423.17		-182,230,016.85		63,334,795.33	11,157,858.54	74,492,653.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	151,200,000.00				78,905,345.40		-1,691,956.39		17,151,423.17		-182,230,016.85		63,334,795.33	11,157,858.54	74,492,653.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					295,913.94		-76,947.08				-4,805,693.33		-4,586,726.47	237,673.69	-4,349,052.78
（一）综合收益总额							-76,947.08				-4,805,693.33		-4,882,640.41	233,454.43	-4,649,185.98
（二）所有者投入和减少资本					295,913.94								295,913.94	4,219.26	300,133.20
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					295,913.94								295,913.94	4,219.26	300,133.20
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	151,200,000.00				79,201,259.34		-1,768,903.47		17,151,423.17		-187,035,710.18		58,748,068.86	11,395,532.23	70,143,601.09

上年金额

单位：元

项目	2025 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、上年年末余额	151,200,000.00				78,905,345.40		-1,660,761.25		15,516,942.45		- 182,101,587.71		61,859,938.89	10,383,157.92	72,243,096.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	151,200,000.00				78,905,345.40		-1,660,761.25		15,516,942.45		- 182,101,587.71		61,859,938.89	10,383,157.92	72,243,096.81
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							140,364.56				1,263,206.53		1,403,571.09	555,361.03	1,958,932.12
（一）综合收益总额							140,364.56				1,263,206.53		1,403,571.09	555,361.03	1,958,932.12
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东） 的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部 结转															
1. 资本公积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	151,200,000.00				78,905,345.40		-1,520,396.69		15,516,942.45		- 180,838,381.18		63,263,509.98	10,938,518.95	74,202,028.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2026 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、上年年末余额	151,200,000.00				58,431,541.26		-2,057,000.00		17,151,423.17	109,506,681.88		334,232,646.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	151,200,000.00				58,431,541.26		-2,057,000.00		17,151,423.17	109,506,681.88		334,232,646.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					266,243.56					897,419.85		1,163,663.41
（一）综合收益总额										897,419.85		897,419.85
（二）所有者投入和减少资本					266,243.56							266,243.56
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					266,243.56							
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	151,200,000.00				58,697,784.82		-2,057,000.00		17,151,423.17	110,404,101.73		335,396,309.72

上期金额

单位：元

项目	2025 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、上年年末余额	151,200,000.00				58,431,541.26		-1,915,241.67		15,516,942.45	94,796,355.39		318,029,597.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	151,200,000.00				58,431,541.26		-1,915,241.67		15,516,942.45	94,796,355.39		318,029,597.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,412,352.71		7,412,352.71
（一）综合收益总额										7,412,352.71		7,412,352.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	151,200,000.00				58,431,541.26		-1,915,241.67		15,516,942.45	102,208,708.10		325,441,950.14

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股及转增股本，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 15,120 万股，注册资本为 15,120.00 万元，注册地址：武汉市江岸区后湖街石桥一路 3 号 3 栋，本公司最终实际控制人为梁伟先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品和服务为 X-Y 轴系列、振镜及雕花系列、裁床系列激光设备，自动售货机的研发、生产、销售、租赁，3D 打印设备及打印服务等。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见财务报告之 十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万元人民币
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万元人民币
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的非全资子公司	营业收入或净利润占集团总营业收入或净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的账面价值占集团净资产的 5%以上且大于 150.00 万元人民币
重要承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万元人民币
重要或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万元人民币
重要资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

3.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2.合并范围

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

3.合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2）分步处置子公司

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

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营会计处理办法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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，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）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类金融负债包括交易性金融负债（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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用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。除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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为上述组合以外的非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
特殊风险及关联方组合	合并范围内的应收款项	预计不存在信用损失
应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的应收其他交易款项	预计不存在信用损失
特殊风险组合	代扣代缴的社保、应收出口退税等	预计不存在信用损失
应收其他方组合	包括除上述组合之外的应收其他交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
特殊风险及关联方组合	合并范围内的应收款项	预计不存在信用损失
应收其他客户组合	包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

17、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

1.存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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。

2.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销;
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销;
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/分次摊销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (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。

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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

21、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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

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

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10、40	5.00	2.375、9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4、5	5.00	19.00、23.75
其他设备	年限平均法	1-10	5.00	19.00-95.00

(3) 初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预

定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（4）后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、长期资产减值。

4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、长期资产减值。

25、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 28、长期资产减值。

27、无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- 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) 无形资产的初始计量

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

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

3) 无形资产的后继计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专利权、专有技术及非专利技术	5 年、10 年	法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的根据预计使用期限估计
软件著作权	5 年、10 年	
商标权	10 年	
软件及许可	5 年	

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，必要时进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

28、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

1.摊销方法

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

2.摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
推广费	根据合同约定或预计使用受益年限
设计费	根据合同约定或预计使用受益年限

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

32、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
 - 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
 - 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
- 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
- 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

34、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，并将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）激光装备业务
- （2）IP 衍生品运营业务
- （3）让渡资产使用权业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）激光装备业务具体分为内销及外销，按照销售模式分为直销和经销，其中国内直销的激光装备确认收入时点为客户在《验收培训单》签字确认时间；激光熔覆业务确认收入时点为加工完成，客户验收并推送电子合同，公司开具销售发票时确认收入；国外直销和经销确认收入时点均为货物报关出口及获取提单时间。部分合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）IP 衍生品运营业务具体分为智能零售终端业务收入及 IP 衍生品销售（线上及线下）。其中智能零售终端机器确认收入时点为客户在《验收培训单》签字确认时间；IP 衍生品线上及线下销售均以消费者成功支付并取得商品控制权时确认收入。

（3）让渡资产使用权业务具体为金运激光大楼对外出租产生的收入。对应的大楼使用费收入确认时点为按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 特定交易的收入处理原则

附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

37、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

38、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	稳岗补贴、研发补贴、软件企业退税、科研经费等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

39、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的

递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2.确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

40、租赁

1.作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括短期点位租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额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。

- 2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 26、使用权资产和附注 33、租赁负债。

2.作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不做较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

41、债务重组

1.作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价值不能可靠计量的, 按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额, 计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的, 本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定, 确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的, 本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务, 所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额, 计入当期损益。

2.作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时, 以成本计量, 其中存货的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。本公司以资产或处置组清偿债务, 且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算, 将其划分为持有待售类别的, 本公司在初

始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额计入“资产减值损失”科目。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要的会计政策或会计估计。

43、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、提供有形动产租赁服务； 建筑、不动产租赁服务，销售不动产； 其他应税销售服务行为； 简易计税方法； 跨境应税销售服务行为	13% 9% 6% 5%或 3% 0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%、25%、25.80%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司（以下简称“武汉唯拓”）	15%
武汉金之运激光工程技术有限公司（以下简称“武汉金之运”）（曾用名：辽宁金之运激光工程技术有限公司）	20%
武汉斯利沃激光器技术有限公司（以下简称“武汉斯利沃”）	15%
上海金萃激光技术有限公司（以下简称“上海金萃”）	15%
湖北高投金运激光产业投资管理有限公司（以下简称“高投金运”）	20%
高汇科技（香港）有限公司（以下简称“高汇科技”）	16.5%
金运数字技术（武汉）有限公司（以下简称“金运数字”）	20%
武汉金运激光产业发展有限公司（以下简称“金运产业发展”）	15%
武汉金运互动传媒有限公司（以下简称“金运互动”）	25%
国广金运文化发展（武汉）有限公司（以下简称“国广金运”）	20%
玩偶一号（武汉）科技有限公司（以下简称“玩偶一号”）	20%
玩偶一号（成都）科技有限公司（以下简称“玩偶一号成都”）	20%
金运加投资控股（深圳）有限公司（以下简称“金运加深圳”）	20%
武汉集客荟玩文化创意有限公司（以下简称“集客荟玩”）	20%
金运激光（欧洲）有限责任公司（以下简称“金运激光欧洲公司”）	25.8%

2、税收优惠

（1）2023 年 12 月 8 日，本公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202342007753 的高新技术企业证书，2023 年至 2025 年享受所得税优惠税率 15%。

（2）2024 年 12 月 24 日，武汉唯拓取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202442005679 的高新技术企业证书，2024 年至 2026 年享受所得税优惠税率 15%。

（3）2025 年 12 月 25 日，上海金萃取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202531005093 的高新技术企业证书，2025 年至 2027 年享受所得税优惠税率 15%。

（4）2025 年 12 月 19 日，金运产业发展取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202542003256 的高新技术企业证书，2025 年至 2027 年享受所得税优惠税率 15%。

（5）2025 年 12 月 19 日，武汉斯利沃取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202542002319 的高新技术企业证书，2025 年至 2027 年享受所得税优惠税率 15%。

（6）根据 2022 年 3 月 14 日财政部和税务总局公布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万

元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据 2023 年 3 月 26 日财政部和税务总局公布的《财政部和税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 8 月 2 日发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本报告期末武汉金之运、金运数字、国广金运、玩偶一号（武汉）、玩偶一号（成都）、金运加深圳、集客荟玩、高投金运均符合小微企业认定，适用上述企业所得税优惠政策。

（7）高汇科技为中国香港注册的法人团体，适用利得税税率 16.50%。

（8）金运激光欧洲子公司为荷兰注册的法人团体，2026 年标准企业所得税税率为 25.80%，但是应纳税所得额在 20 万欧元以下部分，按 19%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	132.54
银行存款	24,276,129.67	32,600,877.23
其他货币资金	6,041,281.14	5,289,400.98
合计	30,317,410.81	37,890,410.75
其中：存放在境外的款项总额	2,239,053.57	1,058,455.92

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	3,923,224.97	4,328,977.13
其他货币资金-证券账户	25.86	25.86
银行存款-久悬账户	94.74	94.72
合计	3,923,345.57	4,329,097.71

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	8,647,474.98	10,975,811.45
其中：		
银行理财产品	8,647,474.98	10,975,811.45
合计	8,647,474.98	10,975,811.45

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,547,432.70	4,705,307.40
商业承兑票据	405,004.10	273,928.00
合计	2,952,436.80	4,979,235.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,964,962.70	100.00%	12,525.90	0.42%	2,952,436.80	4,987,707.40	100.00%	8,472.00	0.17%	4,979,235.40
其中：										
银行承兑汇票	2,547,432.70	85.92%	--	--	2,547,432.70	4,705,307.40	94.34%	--	--	4,705,307.40
商业承兑汇票	417,530.00	14.08%	12,525.90	3.00%	405,004.10	282,400.00	5.66%	8,472.00	3.00%	273,928.00
合计	2,964,962.70	100.00%	12,525.90	0.42%	2,952,436.80	4,987,707.40	100.00%	8,472.00	0.17%	4,979,235.40

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	2,964,962.70	0.00	0.00%
商业承兑汇票	417,530.00	12,525.90	3.00%
合计	2,964,962.70	12,525.90	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,472.00	12,525.90	8,472.00			12,525.90
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	8,472.00	12,525.90	8,472.00			12,525.90

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	8,472.00	12,525.90	8,472.00			12,525.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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		2,517,610.00
合计		2,517,610.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,845,432.56	35,484,489.52
1 至 2 年	2,347,813.41	1,363,878.92
2 至 3 年	1,270,432.76	833,421.61
3 年以上	10,176,239.31	9,906,293.11
3 至 4 年	795,551.62	412,953.43
4 至 5 年	330,781.46	58,233.71
5 年以上	9,049,906.23	9,435,105.97
合计	38,639,918.04	47,588,083.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,960,776.69	18.01%	6,960,776.69	100.00%		6,960,776.69	14.63%	6,960,776.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,679,141.35	81.99%	5,000,179.49	15.78%	26,678,961.86	40,627,306.47	85.37%	4,788,989.25	11.79%	35,838,317.22
其中：										
应收其他客户组合	31,679,141.35	81.99%	5,000,179.49	15.78%	26,678,961.86	40,627,306.47	85.37%	4,788,989.25	11.79%	35,838,317.22
特殊风险及关联方组合										
合计	38,639,918.04	100.00%	11,960,956.18	30.95%	26,678,961.86	47,588,083.16	100.00%	11,749,765.94	24.69%	35,838,317.22

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京广顺惠佳科技有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00%	预计无法收回
造物家(武汉)文创产业有限公司(武汉记梦馆三维科技有限公司)	260,776.69	260,776.69	260,776.69	260,776.69	100.00%	预计无法收回
合计	6,960,776.69	6,960,776.69	6,960,776.69	6,960,776.69		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,845,432.56	745,362.98	3.00%
1-2 年	2,347,813.41	352,172.01	15.00%
2-3 年	1,166,501.76	583,250.88	50.00%
3 年以上	3,319,393.62	3,319,393.62	100.00%
合计	31,679,141.35	5,000,179.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	6,960,776.69					6,960,776.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,788,989.25	376,356.29	156,166.05	9,000.00		5,000,179.49
其中：应收其他客户组合	4,788,989.25	376,356.29	156,166.05	9,000.00		5,000,179.49
特殊风险及关联方组合						
合计	11,749,765.94	376,356.29	156,166.05	9,000.00		11,960,956.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	------	------	---------	---------	---------

	期末余额	期末余额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	6,700,000.00	0.00	6,700,000.00	16.10%	6,700,000.00
第二名	5,591,227.17	0.00	5,591,227.17	13.44%	167,736.82
第三名	3,663,374.61	1,665,942.15	5,329,316.76	12.81%	159,879.50
第四名	1,186,186.34	0.00	1,186,186.34	2.85%	177,927.95
第五名	1,181,858.02	0.00	1,181,858.02	2.84%	35,455.74
合计	18,322,646.14	1,665,942.15	19,988,588.29	48.04%	7,241,000.01

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
质保金	2,970,157.15	299,105.51	2,671,051.64	2,986,332.91	217,938.79	2,768,394.12
合计	2,970,157.15	299,105.51	2,671,051.64	2,986,332.91	217,938.79	2,768,394.12

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	2,970,157.15	100.00%	299,105.51	10.07%	2,671,051.64	2,986,332.91	100.00%	217,938.79	7.30%	2,768,394.12
其中：										
账龄组合	2,970,157.15	100.00%	299,105.51	10.07%	2,671,051.64	2,986,332.91	100.00%	217,938.79	7.30%	2,768,394.12
合计	2,970,157.15	100.00%	299,105.51	10.07%	2,671,051.64	2,986,332.91	100.00%	217,938.79	7.30%	2,768,394.12

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,310,017.15	69,300.51	3.00%
1 至 2 年	505,100.00	75,765.00	15.00%
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
3 年以上	153,040.00	153,040.00	100.00%
合计	2,970,157.15	299,105.51	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	116,474.12	35,307.40		
合计	116,474.12	35,307.40		——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,680,695.81	687,580.75
合计	7,680,695.81	687,580.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	7,680,695.81	100.00%			7,680,695.81	687,580.75	100.00%			687,580.75
其中：										
银行承兑汇票	7,680,695.81	100.00%			7,680,695.81	687,580.75	100.00%			687,580.75
合计	7,680,695.81	100.00%			7,680,695.81	687,580.75	100.00%			687,580.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,445,755.01	
合计	8,445,755.01	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	2025 年 12 月 31 日		本期增减变动金额		2026 年 6 月 30 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	累计公允价值变动
银行承兑汇票	687,580.75	--	6,993,115.06	--	7,680,695.81	--
合计	687,580.75	--	6,993,115.06	--	7,680,695.81	--

(8) 其他说明

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限均在一年内，公允价值与账面价值相等。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,376,019.57	3,182,968.79
合计	2,376,019.57	3,182,968.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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
备用金及借支款	753,487.43	764,596.19
押金和保证金	1,990,347.10	2,127,442.39
往来款	15,677,048.69	15,598,283.62
出口退税	1,263,711.67	1,937,036.81
其他	1,400,461.03	1,397,820.22
合计	21,085,055.92	21,825,179.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,908,617.29	2,885,356.20
1 至 2 年	546,045.54	339,450.97
2 至 3 年	176,171.45	353,899.31
3 年以上	18,454,221.64	18,246,472.75
3 至 4 年	301,899.61	6,092,217.55
4 至 5 年	6,071,217.25	732,874.24
5 年以上	12,081,104.78	11,421,380.96
合计	21,085,055.92	21,825,179.23

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	14,148,361.58	67.10%	14,148,361.58	100.00%	---	14,148,361.58	64.83%	14,148,361.58	100.00%	---
其中：										
单项计提	14,148,361.58	67.10%	14,148,361.58	100.00%	---	14,148,361.58	64.83%	14,148,361.58	100.00%	---
按组合计提坏账准备	6,936,694.34	32.90%	4,560,674.77	65.75%	2,376,019.57	7,676,817.65	35.17%	4,493,848.86	58.54%	3,182,968.79
其中：										
应收其他方组合	5,672,982.67	26.91%	4,560,674.77	80.39%	1,112,307.90	5,739,780.84	26.30%	4,493,848.86	78.29%	1,245,931.98
特殊风险组合	1,263,711.67	5.99%	---	---	1,263,711.67	1,937,036.81	8.87%	---	---	1,937,036.81
合计	21,085,055.92	100.00%	18,709,036.35	88.73%	2,376,019.57	21,825,179.23	100.00%	18,642,210.44	85.42%	3,182,968.79

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉金运加科技孵化器有限公司	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	100.00%	预计无法收回
上海土拔鼠网络科技有限公司	5,809,589.04	5,809,589.04	5,809,589.04	5,809,589.04	100.00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司 （武汉记梦馆三维科技有限公司）	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
北京广顺惠佳科技有限公司	482,964.48	482,964.48	482,964.48	482,964.48	100.00%	预计无法收回
东莞市伟创动漫设计有限公司	263,418.00	263,418.00	263,418.00	263,418.00	100.00%	预计无法收回
东莞市天鸿礼品有限公司	80,651.70	80,651.70	80,651.70	80,651.70	100.00%	预计无法收回
廷柏（扬州）智能科技有限公司	67,500.00	67,500.00	67,500.00	67,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,148,361.58	14,148,361.58	14,148,361.58	14,148,361.58		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	577,405.62	17,322.15	3.00%
1-2 年	546,045.54	81,906.83	15.00%
2-3 年	176,171.45	88,085.73	50.00%
3 年以上	4,373,360.06	4,373,360.06	100.00%
合计	5,672,982.67	4,560,674.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特殊风险组合	1,263,711.67	0.00	0.00%
合计	1,263,711.67	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,493,848.86		14,148,361.58	18,642,210.44
本期计提	93,437.16			93,437.16
本期转回	25,351.22			25,351.22
其他变动	1,260.03			1,260.03
2026 年 6 月 30 日余额	4,560,674.77		14,148,361.58	18,709,036.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,148,361.58					14,148,361.58
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,493,848.86	93,437.16	25,351.22		1,260.03	4,560,674.77
其中: 应收其他方组合	4,493,848.86	93,437.16	25,351.22		1,260.03	4,560,674.77
特殊风险组合						
合计	18,642,210.44	93,437.16	25,351.22		1,260.03	18,709,036.35

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来	6,944,238.36	3 年以上	32.93%	6,944,238.36
第二名	其他往来	5,809,589.04	3 年以上	27.55%	5,809,589.04
第三名	其他往来	1,329,930.74	3 年以上	6.31%	1,329,930.74
第四名	出口退税	1,263,711.67	1 年以内	5.99%	--
第五名	其他往来	500,000.00	3 年以上	2.37%	500,000.00
合计		15,847,469.81		75.16%	14,583,758.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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	2,892,045.99	83.86%	2,173,664.06	90.25%
1 至 2 年	333,133.28	9.66%	11,198.68	0.46%
2 至 3 年	7,737.17	0.22%	59,296.89	2.46%
3 年以上	215,738.17	6.26%	164,397.56	6.83%
合计	3,448,654.61		2,408,557.19	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	818,921.98	23.75%	1 年以内	预订的 2026 年下半年展会费用
第二名	268,076.28	7.77%	1 年以内	预订的 2026 年下半年展会费用
第三名	223,457.50	6.48%	1--2 年	预付货款，未到结算期
第四名	137,547.16	3.99%	1 年以内	预订的 2026 年下半年展会费用
第五名	133,765.00	3.88%	1 年以内	预订的 2026 年下半年展会费用
小计	1,581,767.92	45.87%		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	54,637,101.00	22,735,245.95	31,901,855.05	46,216,896.34	23,114,876.53	23,102,019.81
在产品	22,649,298.46	6,435,468.49	16,213,829.97	24,706,431.32	6,634,068.89	18,072,362.43
库存商品	31,600,504.18	21,552,398.04	10,048,106.14	31,299,500.74	21,143,270.02	10,156,230.72
发出商品	8,979,515.39	259,410.28	8,720,105.11	5,551,493.26	339,026.81	5,212,466.45
半成品	12,828,279.24	10,526,735.67	2,301,543.57	12,363,819.43	10,531,364.68	1,832,454.75
合计	130,694,698.27	61,509,258.43	69,185,439.84	120,138,141.09	61,762,606.93	58,375,534.16

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,114,876.53	372,564.74		752,195.32		22,735,245.95
在产品	6,634,068.89	36,351.13		234,951.53		6,435,468.49
库存商品	21,143,270.02	660,894.68		251,766.66		21,552,398.04
半成品	10,531,364.68	3,380.29		8,009.30		10,526,735.67
发出商品	339,026.81	--		79,616.53		259,410.28
合计	61,762,606.93	1,073,190.84		1,326,539.34		61,509,258.43

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,317,483.24	1,865,981.61
预缴税费	454,607.91	334,525.03
存出投资款	18,307.97	18,303.35
合计	2,790,399.12	2,218,809.99

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
武汉锐泽科技发展有限公司					2,057,000.00			非交易性权益工具投资
合计					2,057,000.00			

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
武汉锐泽科技发展有限公司		2,057,000.00	被投资单位经营亏损，净资产极低

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
武汉锐泽科技发展有限公司			2,057,000.00		非交易性权益工具投资	

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价 值）	减值准备 期初余额	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												
落地创意（武汉）科技 有 限公司*1	3,681,743.61	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61
小计	3,681,743.61	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61
合计	3,681,743.61	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61

*1 公司对联营企业落地创意（武汉）科技有限公司长期股权投资账面余额为 3,681,743.61 元，已计提减值准备 3,681,743.61 元，期末长期股权投资账面价值为 0.00 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,017,830.64	58,873,266.10
合计	57,017,830.64	58,873,266.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,732,329.08	73,601,214.15	3,912,081.25	9,190,374.88	161,435,999.36
2.本期增加金额		54,107.89		83,863.50	137,971.39
(1) 购置		53,097.35		83,863.50	136,960.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入		1,010.54			1,010.54
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	74,732,329.08	73,655,322.04	3,912,081.25	9,274,238.38	161,573,970.75
二、累计折旧					
1.期初余额	24,326,952.00	44,436,832.89	3,631,325.00	7,472,713.43	79,867,823.32
2.本期增加金额	910,166.58	927,308.94		155,931.33	1,993,406.85
(1) 计提	910,166.58	927,308.94		155,931.33	1,993,406.85
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	25,237,118.58	45,364,141.83	3,631,325.00	7,628,644.76	81,861,230.17
三、减值准备					
1.期初余额		21,594,497.61	116,166.81	984,245.52	22,694,909.94
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		21,594,497.61	116,166.81	984,245.52	22,694,909.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,495,210.50	6,696,682.60	164,589.44	661,348.10	57,017,830.64
2.期初账面价值	50,405,377.08	7,569,883.65	164,589.44	733,415.93	58,873,266.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,084,856.52	11,043,339.11	14,755,332.53	286,184.88	

其他说明

截至2026 年 6 月 30 日，已退回在库的闲置智能零售终端机共计 1487 台。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

- (1) 在建工程情况
- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

- (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

- (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

- (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

- (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,061,970.32	24,061,970.32
2.本期增加金额	14,941.40	14,941.40
(1) 房屋租赁	14,941.40	14,941.40
3.本期减少金额	2,357,522.68	2,357,522.68
(1) 房屋租赁	2,218,856.91	2,218,856.91
(2) 外币报表折算差额	138,665.77	138,665.77
4.期末余额	21,719,389.04	21,719,389.04

二、累计折旧		
1.期初余额	13,216,256.78	13,216,256.78
2.本期增加金额	1,890,479.61	1,890,479.61
(1) 计提	1,883,958.63	1,883,958.63
房屋租赁	1,883,958.63	1,883,958.63
(2) 外币报表折算差额	6,520.98	6,520.98
3.本期减少金额	2,289,717.31	2,289,717.31
(1) 处置	2,218,856.91	2,218,856.91
房屋租赁	2,218,856.91	2,218,856.91
(2) 外币报表折算差额	70,860.40	70,860.40
4.期末余额	12,817,019.08	12,817,019.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,902,369.96	8,902,369.96
2.期初账面价值	10,845,713.54	10,845,713.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地 使用 权	专 利 权	非专 利 技 术	专利权、专 有技术及非 专利技术	软件著作 权	商标权	软件及许可	合计
一、账面原值								
1.期初余额				30,393,101.74	964,557.82	411,406.71	10,949,697.96	42,718,764.23
2.本期增加金额							20,377.36	20,377.36
(1) 购置							20,377.36	20,377.36
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				30,393,101.74	964,557.82	411,406.71	10,970,075.32	42,739,141.59
二、累计摊销								
1.期初余额				18,606,850.96	504,151.98	371,069.06	3,605,612.13	23,087,684.13

2.本期增加金额				341,815.22	48,495.41	6,352.11	20,205.95	416,868.69
(1) 计提				341,815.22	48,495.41	6,352.11	20,205.95	416,868.69
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				18,948,666.18	552,647.39	377,421.17	3,625,818.08	23,504,552.82
三、减值准备								
1.期初余额				10,326,357.74			7,218,511.94	17,544,869.68
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				10,326,357.74			7,218,511.94	17,544,869.68
四、账面价值								
1.期末账面价值				1,118,077.82	411,910.43	33,985.54	125,745.30	1,689,719.09
2.期初账面价值				1,459,893.04	460,405.84	40,337.65	125,573.89	2,086,210.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	914,292.75	230,275.23	205,914.66		938,653.32
推广活动费	44,981.14		5,154.09		39,827.05
设计费	82,166.69	34,000.00	9,132.06		107,034.63
合计	1,041,440.58	264,275.23	220,200.81		1,085,515.00

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,227,592.34	15,594,089.55	104,084,120.12	15,559,691.92
内部交易未实现利润	337,126.16	50,568.92	746,885.95	112,032.90
可抵扣亏损	5,105,354.03	765,803.10	3,784,264.88	567,639.73
按权益法核算的投资收益	8,571,647.29	1,285,747.09	8,568,083.57	1,285,212.54
其他权益工具投资公允价值变动	2,420,000.00	363,000.00	2,420,000.00	363,000.00
租赁负债	8,062,862.09	1,082,128.91	9,448,033.93	1,265,138.58
合计	128,724,581.91	19,141,337.57	129,051,388.45	19,152,715.67

(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
公允价值变动	1,847,474.98	92,373.75	1,775,811.45	88,790.57
使用权资产	7,027,389.41	927,687.58	8,362,706.86	1,102,513.10
合计	8,874,864.39	1,020,061.33	10,138,518.31	1,191,303.67

(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		19,141,337.57		19,152,715.67
递延所得税负债		1,020,061.33		1,191,303.67

(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	228,943,952.88	253,956,926.92
信用减值损失	9,378,946.80	9,332,875.68
资产减值准备	37,316,718.25	37,396,373.32
子公司租赁负债	1,045,738.96	2,556,427.51
合计	276,685,356.89	303,242,603.43

(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
2026 年度		34,089,754.98	
2027 年度	47,800,492.40	47,800,492.40	
2028 年度	27,600,450.88	27,600,450.88	
2029 年度	28,853,651.78	28,853,651.78	
2030 年度	21,509,279.02	21,326,960.21	
2031 年度	15,277,229.42	14,456,269.85	
2032 年度	25,034,871.04	25,034,871.04	
2033 年度	27,705,419.21	27,705,419.21	
2034 年度	9,020,433.05	9,020,433.05	
2035 年度	18,068,623.52	18,068,623.52	
2036 年度	8,073,502.56		
合计	228,943,952.88	253,956,926.92	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具投资	442,398.88		442,398.88	446,214.02		446,214.02
合作建房支出	33,236,444.41		33,236,444.41	33,244,701.29		33,244,701.29
合计	33,678,843.29		33,678,843.29	33,690,915.31		33,690,915.31

其他说明：

(1) 权益工具投资

单位：元

项目	2025 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2026 年 6 月 30 日
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）*1	446,214.02	---	3,815.14	442,398.88
合计	446,214.02	---	3,815.14	442,398.88

*1：武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）是本公司的合营企业，本期减少主要为武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）本报告期经营亏损所致，详见附注七、在其他主体中的权益（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(2) 合作建房支出

本公司于2019年1月18日与武汉金运云智能网络有限公司（以下简称“金运云”）签订《合作建房协议》（以下简称“协议”），根据协议，双方在金运云拥有的位于黄陂区横店街川龙大道以西、后湖北路以北的一宗国有建

设用地使用权的土地上合作建房，合作建房协议合计建造的宗地面积为 18,739.23 平方米，建筑面积为 27,574.60 平方米，由本公司负责建造，并承担建造房屋过程中的设计、施工、材料、垃圾清运费，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司建设、购买房屋附属设施的费用如下表列示：

单位：元

类别及内容	2026 年 6 月 30 日
总承包建设	21,584,184.53
钢结构厂房工程	5,667,272.29
道路及排污工程	5,215,621.35
电力工程	769,366.24
合计	33,236,444.41

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	3,923,224.97	票据保证金
其他货币资金-证券账户	25.86	其他受限
银行存款-久悬账户	94.74	久悬账户
合计	3,923,345.57	

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
未到期应付利息	1,167.72	153.42
合计	2,001,167.72	2,000,153.42

短期借款分类的说明：

公司与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订了编号为 HT2025122500000022 的《流动资金借款合同》，借款本金为人民币 2,000,000.00 元，借款年利率为 2.8%，借款期限 12 个月，借款日期为 2025 年 12 月 31 日，借款到期日为 2026 年 12 月 31 日；同时，公司董事长梁萍与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订了合同编号为 DB2025082200000019 的《最高额保证合同》，为编号 HT2025122500000022 的《流动资金借款合同》中的借款本息等作最高额保证担保，担保金额 11,000,000.00 元，担保期限从 2025 年 12 月 25 日起至 2028 年 12 月 25 日止。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,983,417.35	14,135,969.00
合计	12,983,417.35	14,135,969.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	51,538,094.86	48,170,467.66
应付工程款	8,222,454.77	8,322,454.77
应付设备款	1,615,363.20	1,615,363.20
应付费用款	868,894.57	127,425.55
合计	62,244,807.40	58,235,711.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	6,996,704.77	尚未完成结算。 2026 年 7 月已支付 150 万元。
合计	6,996,704.77	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,688,693.59	15,968,708.23
合计	15,688,693.59	15,968,708.23

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	577,381.00	459,381.00
股权转让款	7,565,100.00	7,565,100.00
押金及保证金	1,624,703.57	1,639,703.57
应付费用	1,884,180.61	2,229,409.64

违约赔款	1,748,095.95	1,748,095.95
其他	2,289,232.46	2,327,018.07
合计	15,688,693.59	15,968,708.23

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
梁浩东	5,100,000.00	未到偿还期限
梁伟	2,039,800.00	未到偿还期限
合计	7,139,800.00	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,242,636.32	24,342,518.14
合计	26,242,636.32	24,342,518.14

40、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	11,258,385.25	20,826,336.76	24,679,602.65	7,405,119.36
二、离职后福利-设定提存计划	28,504.11	1,523,342.81	1,525,992.71	25,854.21
三、辞退福利		36,823.00	36,823.00	
合计	11,286,889.36	22,386,502.57	26,242,418.36	7,430,973.57

(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	11,195,037.01	18,960,267.87	22,790,846.24	7,364,458.64
2、职工福利费	47,455.00	487,436.57	508,646.57	26,245.00
3、社会保险费	15,893.24	768,989.44	770,466.96	14,415.72
其中：医疗保险费	15,547.74	732,722.48	734,167.88	14,102.34
工伤保险费	345.50	35,259.28	35,291.40	313.38

生育保险费		1,007.68	1,007.68	
4、住房公积金		601,222.88	601,222.88	
5、工会经费和职工教育经费		8,420.00	8,420.00	
合计	11,258,385.25	20,826,336.76	24,679,602.65	7,405,119.36

(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	27,640.32	1,462,698.65	1,465,268.25	25,070.72
2、失业保险费	863.79	60,644.16	60,724.46	783.49
合计	28,504.11	1,523,342.81	1,525,992.71	25,854.21

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	115,280.64	29,861.41
企业所得税	884,035.42	983,768.18
个人所得税	108,866.60	231,903.04
城市维护建设税	82,379.68	45,032.86
教育费附加	35,305.57	19,299.79
地方教育费附加	23,537.05	12,866.53
房产税	144,963.42	144,963.42
土地使用税	14,888.48	5,955.39
印花税	17,714.60	19,613.45
水利建设基金及其他	1,402.17	1,402.17
合计	1,428,373.63	1,494,666.24

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,224,521.07	4,223,368.21
合计	4,224,521.07	4,223,368.21

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	338,070.95	406,676.91
已背书未终止确认的应收票据	2,517,610.00	4,519,224.32

合计	2,855,680.95	4,925,901.23
----	--------------	--------------

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	19,740,068.77	21,201,990.87
减：租赁负债-未确认融资费用	-581,589.59	-816,015.66
减：一年内到期的租赁负债	-4,224,521.07	-4,223,368.21
合计	14,933,958.11	16,162,607.00

其他说明

本期确认租赁负债利息费用 231,776.76 元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,066,268.46	56,555,431.89
合计	57,066,268.46	56,555,431.89

(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
股东及其他关联方借款	46,557,000.00	46,557,000.00
其他个人借款	3,000,000.00	3,000,000.00
股东及个人借款利息	7,509,268.46	6,998,431.89
减：一年内到期的长期应付款		
合计	57,066,268.46	56,555,431.89

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,200,000.00						151,200,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	78,905,345.40			78,905,345.40
其他资本公积		295,913.94		295,913.94
合计	78,905,345.40	295,913.94		79,201,259.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期，实际控制人及其一致行动人向公司提供借款的利率为 2%，相较于银行同类同期借款利率之间产生的利息差额，调增本期资本公积。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-2,057,000.00							-2,057,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-2,057,000.00							-2,057,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	365,043.61	-76,947.08				-76,947.08		288,096.53
外币财务报表折算差额	365,043.61	-76,947.08				-76,947.08		288,096.53
其他综合收益合计	-1,691,956.39	-76,947.08				-76,947.08		-1,768,903.47

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,151,423.17			17,151,423.17
合计	17,151,423.17			17,151,423.17

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-182,230,016.85	-182,101,587.71
调整后期初未分配利润	-182,230,016.85	-182,101,587.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,805,693.33	1,263,206.53
期末未分配利润	-187,035,710.18	-180,838,381.18

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,789,015.77	78,256,970.76	109,183,547.58	78,895,773.53
其他业务	8,029,125.55	4,704,997.98	6,659,107.67	3,810,084.25
合计	114,818,141.32	82,961,968.74	115,842,655.25	82,705,857.78

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,242,636.32 元，其中，26,242,636.32 元预计将于 2026 年确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	500,202.11	485,257.63
教育费附加	212,012.55	207,939.63
房产税	289,926.84	289,926.84
土地使用税	29,776.96	11,910.78
车船使用税	---	720.00
印花税	66,805.42	67,707.86
地方教育费附加	139,938.32	138,626.37
合计	1,238,662.20	1,202,089.11

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	6,700,044.51	6,710,067.51
折旧与摊销	1,525,241.51	1,868,531.62
差旅费	247,029.75	211,048.60
办公费用	395,111.21	396,988.75
租赁费	634,005.64	655,111.34
咨询、设计费	1,184,860.54	1,263,383.20
业务招待费	167,376.71	182,454.50
其他	80,994.09	95,176.52
合计	10,934,663.96	11,382,762.04

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	6,231,030.42	6,484,778.52
运杂费	847,403.82	341,801.49
差旅费	3,067,232.96	2,222,694.04
展会费	1,743,715.99	1,709,562.26
广告宣传费	625,841.61	690,124.56
办公费	93,233.12	41,004.89
租赁费	485,251.04	897,212.28
业务招待费	615,365.50	538,469.37
技术服务费	209,810.96	244,538.42
装修费	217,770.09	89,720.87
折旧费	184,460.55	245,475.38
其他	155,574.60	90,920.64
服务费	396,201.48	102,180.83

促销费	27,891.36	26,668.51
合计	14,900,783.50	13,725,152.06

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	5,317,003.36	4,365,795.73
材料领用	1,687,186.55	899,814.01
折旧费用	99,732.97	181,709.04
其他	55,249.03	38,294.45
合计	7,159,171.91	5,485,613.23

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,072,998.57	1,118,579.05
减：利息收入	-554,384.91	-554,741.41
汇兑损益	892,230.05	-1,337,254.03
现金折扣	45,000.00	--
银行手续费	113,109.67	116,761.45
合计	1,568,953.38	-656,654.94

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	357,390.24	2,243,000.00
个税手续费返还	52,966.37	57,296.83
增值税进项税额加计抵减	209,365.92	167,475.22
合计	619,722.53	2,467,772.05

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 3、计入当期损益的政府补助。

68、净敞口套期收益

69、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	71,663.53	343,802.40
合计	71,663.53	343,802.40

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,815.14	9,702.16
合计	-3,815.14	9,702.16

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-292,330.08	-946,227.86
合计	-292,330.08	-946,227.86

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,073,190.84	-1,063,026.33
二、合同资产减值损失	-81,166.72	-67,770.61
合计	-1,154,357.56	-1,130,796.94

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		95,948.73
合计		95,948.73

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	--	819.66	--
经批准无须支付的应付款项	1,452.99	--	1,452.99
其他	684.72	9,469.88	684.72
合计	2,137.71	10,289.54	2,137.71

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未决诉讼	--	-148,174.95	--
滞纳金	58.02	--	58.02

其他	4,000.00	9,380.00	4,000.00
合计	4,058.02	-138,794.95	4,058.02

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,003.74	1,140,813.06
递延所得税费用	-159,864.24	27,740.38
合计	-134,860.50	1,168,553.44

(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	-4,707,099.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-706,064.92
子公司适用不同税率的影响	-219,878.42
调整以前期间所得税的影响	12,363.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	363,564.17
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	1,367,039.90
税法规定的额外可扣除费用	-951,884.90
所得税费用	-134,860.50

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	357,390.24	2,243,000.00
个税手续费返还	52,966.37	57,296.83
利息收入	20,741.50	34,863.05
往来款及其他	349,749.53	653,104.69
合计	780,847.64	2,988,264.57

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,901,199.30	9,093,610.76
管理费用	2,218,711.13	2,452,263.40
研发费用	55,249.03	38,294.45
银行手续费	113,109.67	116,761.45
往来款及其他	3,765,213.01	6,643,932.95
合计	15,053,482.14	18,344,863.01

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
赎回银行理财产品	6,312,899.25	6,600,000.00
合计	6,312,899.25	6,600,000.00

支付的重要的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
购买银行理财产品	3,912,899.25	7,000,000.00
合计	3,912,899.25	7,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	394,394.18	493,833.42
合计	394,394.18	493,833.42

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,000,153.42	--	27,769.85	26,755.55	--	2,001,167.72
一年内到期的非流动负债	4,223,368.21	--	395,547.04	394,394.18	--	4,224,521.07
租赁负债	16,162,607.00	--	--	--	1,228,648.89	14,933,958.11
长期应付款	56,555,431.89	--	510,836.57	--	--	57,066,268.46
应付股利	--	--	60,000.00	60,000.00	--	--
合计	78,941,560.52	--	994,153.46	481,149.73	1,228,648.89	78,225,915.36

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,572,238.90	1,818,567.56
加：资产减值准备	1,446,687.64	2,077,024.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,993,406.85	2,438,884.53
使用权资产折旧	1,890,479.61	1,556,351.90
无形资产摊销	416,868.69	732,571.76
长期待摊费用摊销	220,200.81	244,656.68
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）	--	-96,828.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-71,663.53	-343,802.40
财务费用（收益以“—”号填列）	1,055,320.30	-222,758.51
投资损失（收益以“—”号填列）	3,815.14	-9,702.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	11,378.10	186,254.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-171,242.34	-158,514.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,690,153.97	-7,176,589.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-517,813.46	-11,536,689.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,513,613.41	-19,043,446.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,471,341.65	-29,534,019.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,394,065.24	25,432,106.59
减：现金的期初余额	33,561,313.04	54,516,996.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,167,247.80	-29,084,889.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,394,065.24	33,561,313.04
其中：库存现金	--	132.54
可随时用于支付的银行存款	24,276,034.93	32,600,782.51
可随时用于支付的其他货币资金	2,118,030.31	960,397.99
二、期末现金及现金等价物余额	26,394,065.24	33,561,313.04

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日	受限原因
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	3,923,224.97	票据保证金
其他货币资金-证券账户	25.86	其他受限
银行存款-久悬账户	94.74	久悬账户
合计	3,923,345.57	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,508,721.40	6.8109	10,275,750.58
欧元	749,121.01	7.7671	5,818,497.80
港币			
应收账款			
其中：美元	1,490,195.23	6.8109	10,149,570.69
欧元	126,390.00	7.7671	981,683.77

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元			
欧元	26,916.98	7.7671	209,066.88
应付账款			
其中：美元	466,700.00	6.8109	3,178,647.03
欧元			
其他应付款			
其中：美元	20,300.00	6.8109	138,261.27
欧元	7,532.60	7.7671	58,506.46
合同负债			
其中：美元	2,471,080.39	6.8109	16,830,281.43
欧元	518,733.30	7.7671	4,029,053.41

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	5,317,003.36	4,365,795.73
材料领用	1,687,186.55	899,814.01
折旧费用	99,732.97	181,709.04
其他	55,249.03	38,294.45
合计	7,159,171.91	5,485,613.23
其中：费用化研发支出	7,159,171.91	5,485,613.23

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉唯拓	10,000,000.00	武汉市	武汉市	电子设备生产销售	100.00%		设立
武汉金之运	10,000,000.00	武汉市	武汉市	激光设备生产销售	100.00%		设立
武汉斯利沃	1,000,000.00	武汉市	武汉市	激光设备生产销售		51.00%	设立
上海金萃	14,598,500.00	上海市	上海市	激光系统组装、销售	68.50%		设立
高投金运*1	4,250,000.00	武汉市	武汉市	股权类投资管理	40.00%		设立
高汇科技	8,668,033.25	香港	香港	CORP	100.00%		设立
金运数字	10,000,000.00	武汉市	武汉市	3D 打印服务	100.00%		设立
金运产业发展	5,000,000.00	武汉市	武汉市	激光设备、配件生产销售	100.00%		设立
金运互动	10,000,000.00	武汉市	武汉市	广告设计、制作、代理	100.00%		设立

国广金运	36,000,000.00	武汉市	武汉市	娱乐业	70.00%		设立
玩偶一号	21,475,400.00	武汉市	武汉市	信息传输、软件和信息技术服务业		87.55%	收购
玩偶一号成都	30,000,000.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		87.55%	收购
金运加深圳	10,000,000.00	深圳市	深圳市	其他金融业	100.00%		设立
集客荟玩	10,000,000.00	武汉市	武汉市	零售业		75.00%	设立
金运激光欧洲公司（注）	50,000.00	荷兰	荷兰	激光设备销售及售后服务	100.00%		设立

注：金运激光欧洲公司注册资本为 5 万欧元。
在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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

(2) 重要的非全资子公司

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
上海金萃	31.50%	667,601.35		12,096,930.54
武汉斯利沃	49.00%	-183,065.68		1,065,403.19
高投金运	60.00%	-227,024.02		1,415,406.39
玩偶一号	12.45%	-24,057.23		-2,972,579.94

(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
上海金萃	38,858,780.18	5,416,457.58	44,275,237.76	4,922,885.63	949,398.03	5,872,283.66	38,609,084.72	6,174,574.98	44,783,659.70	7,295,765.48	1,204,309.49	8,500,074.97
武汉斯利沃	3,079,177.55	730,098.85	3,809,276.40	1,634,984.20	0.00	1,634,984.20	3,506,687.26	645,141.88	4,151,829.14	1,603,933.51	0.00	1,603,933.51
高投金运	2,244,914.92	174,188.08	2,419,103.00	60,092.35	0.00	60,092.35	2,769,416.86	174,439.50	2,943,856.36	206,472.34	0.00	206,472.34
玩偶一号	1,453,141.06	281,860.84	1,735,001.90	18,908.46	6,668.79	25,577.25	1,491,953.70	285,507.04	1,777,460.74	18,843.71	6,616.65	25,460.37

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
上海金萃	14,059,657.72	2,119,369.37	2,119,369.37	-2,366,945.20	12,541,869.69	1,984,162.75	1,984,162.75	-1,445,951.42
武汉斯利沃	3,610,635.74	-373,603.43	-373,603.43	-96,755.48	4,238,611.20	306,376.44	306,376.44	562,933.27
高投金运	0.00	-378,373.37	-378,373.37	-464,501.94	0.00	-331,136.46	-331,136.46	-473,404.02
玩偶一号	2,155.48	-193,230.80	-193,230.80	-34,642.29	22,186.90	-169,423.61	-169,423.61	85,936.02

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市	投资	48.76%	3.44%	权益法
落地创意（武汉）科技有限公司*1	武汉市	武汉市	3D 打印		25.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	740,413.94	747,722.64
其中：现金和现金等价物	740,413.94	747,722.64
非流动资产	14,264,768.43	14,264,768.43
资产合计	15,005,182.37	15,012,491.07
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	442,398.88	446,214.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	442,398.88	446,214.02
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	1,808.70	-4,468.71
所得税费用		
净利润	-7,308.70	18,586.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,308.70	18,586.51
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业补贴	50,000.00	--
税费减免	300,000.00	--
外贸发展专项资金	--	1,740,000.00
工信部新型信息消费示范项目	--	500,000.00
其他零星补助	7,390.24	3,000.00
合计	357,390.24	2,243,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、短期借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账

款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除上述所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,964,962.70	12,525.90
应收账款	38,639,918.04	11,960,956.18
其他应收款	21,085,055.92	18,709,036.35
合计	62,689,936.66	30,682,518.43

2.流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已获得汉口银行提供的银行授信额度，金额 1,000 万元，其中：已使用授信金额为 200 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日				
	即时偿还	1 年以内	1--5 年	5 年以上	合计
短期借款	--	2,001,167.72	--	--	2,001,167.72
应付票据	--	12,983,417.35	--	--	12,983,417.35
应付账款	--	62,244,807.40	--	--	62,244,807.40
合同负债	--	26,242,636.32	--	--	26,242,636.32
其他应付款	--	8,548,893.59	7,139,800.00		15,688,693.59
其他流动负债	--	2,855,680.95	--	--	2,855,680.95
一年内到期的非流动负债	--	4,224,521.07	--	--	4,224,521.07
长期应付款	--	--	57,066,268.46	--	57,066,268.46
租赁负债	--	--	14,933,958.11	--	14,933,958.11
合计	--	119,101,124.40	79,140,026.57	--	198,241,150.97

3.市场风险

(1) 汇率风险

1) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	10,275,750.58	5,818,497.80	16,094,248.38
应收账款	10,149,570.69	981,683.77	11,131,254.46
其他应收款	--	209,066.88	209,066.88
小计	20,425,321.27	7,009,248.45	27,434,569.72
外币金融负债：			
应付账款	3,178,647.03	--	3,178,647.03
其他应付款	138,261.27	58,506.46	196,767.73
小计	3,316,908.30	58,506.46	3,375,414.76

2) 敏感性分析

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 2,405,915.50 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款。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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、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	8,647,474.98	--	--	8,647,474.98
（二）应收款项融资	--	7,680,695.81	--	7,680,695.81
持续以公允价值计量的资产总额	8,647,474.98	7,680,695.81	--	16,328,170.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

3、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

本公司对持有的交易性金融资产—工银瑞信货币基金 000528、招商量化精选股票基金 001917、招商成长量化选股股票基金 020901，以 2026 年 6 月 30 日在活跃市场报价确定其公允价值。

4、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

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限均在一年以内，公允价值与账面价值相等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是梁伟。

其他说明：

控股股东名称	地址	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
梁伟	湖北省武汉市江岸区	35.85	35.85

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁萍	董事长、董事、总经理、财务总监
胡锋	职工董事
肖璇	董事
喻景忠、罗忆松	独立董事
赣州裕弘投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.24%股份的大股东
李丹、陈亮、蔡烈	高级管理人员
岳萍芳	本公司实际控制人梁伟的配偶
梁芳	本公司实际控制人梁伟的姐姐
梁浩东	本公司实际控制人梁伟之子、高级管理人员
武汉金运云智能网络有限公司	本公司实际控制人梁伟持股 60%、本公司实际控制人梁伟的配偶岳萍芳持有 40%股权的公司
武汉金块链科技股份有限公司	本公司实际控制人梁伟持股 90%的公司
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	本公司实际控制人梁伟的儿子梁浩东控制的公司
新余全盛通投资管理有限公司	本公司实际控制人梁伟的姐姐梁芳控制的公司
造物家（武汉）文创产业有限公司	本公司联营企业落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
意造（中山）三维科技有限公司	本公司联营企业落地创意（武汉）科技有限公司之子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉金运云智能网络有限公司	房屋租赁							180,899.26	236,263.90		

关联租赁情况说明

本公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司（“金运云”）分别于 2019 年 1 月 18 日和 2019 年 7 月 12 日签订了《合作建房协议》，建造的宗地面积为 18,739.23 平方米，建筑面积为 27,574.60 平方米，合计费用预算不超过 4,000.00 万元。合同约定标的厂房交付后 120 个月协议期满终止；在协议期满前，本公司占有并使用标的厂房，包括自用、控股或参股公司使用等，金运云不得占用或者使用标的厂房，也不得单方面处置该房屋，包括不得单方面转让、设定抵押权等；在协议期满后，经双方协商一致另行签订协议，通过以下两种方式之一终止协议：（1）由本公司向金运云支付土地出让金、相关费用及财务成本获取土地使用权；（2）由本公司向金运云移交厂房，同时金运云支付原由本公司在建造厂房时承担的费用及财务成本，可扣除自标的厂房竣工验收之日起计算至本公司实际交付之日止本公司应承担的房租（人民币 15 元/平方米/月）及未拆除的房屋装修和设备的账面折旧。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁萍	11,000,000.00	2025 年 12 月 25 日	2028 年 12 月 25 日	否

关联担保情况说明

详见本财务报告附注七、注释 32 短期借款。公司与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订了编号为 HT2025122500000022 的《流动资金借款合同》，借款本金为人民币 2,000,000.00 元，借款年利率为 2.8%，借款期限 12 个月，借款日期为 2025 年 12 月 31 日，借款到期日为 2026 年 12 月 31 日；同时，公司董事长梁萍与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订了合同编号为 DB2025082200000019 的《最高额保证合同》，为编号 HT2025122500000022 的《流动资金借款合同》中的借款本息等作最高额保证担保，担保金额 11,000,000.00 元，担保期限从 2025 年 12 月 25 日起至 2028 年 12 月 25 日止。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
梁伟	2,800,000.00	2021 年 07 月 05 日	2028 年 06 月 14 日	
梁伟	857,000.00	2019 年 06 月 28 日	2028 年 06 月 30 日	
梁伟	5,000,000.00	2021 年 10 月 12 日	2028 年 06 月 14 日	
梁浩东	4,400,000.00	2020 年 04 月 10 日	2028 年 06 月 30 日	
新余全盛通投资管理有限公司	33,500,000.00	2023 年 10 月 25 日	2028 年 10 月 24 日	
合计	46,557,000.00			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

1) 合作建房

本公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司（“金运云”）分别于 2019 年 1 月 18 日和 2019 年 7 月 12 日签订了《合作建房协议》，建造的宗地面积为 18,739.23 平方米，建筑面积为 27,574.60 平方米，合计费用预算不超过 4,000 万元。合同约定标的厂房交付后 120 个月协议期满终止；在协议期满前，本公司占有并使用标的厂房，包括自用、控股或参股公司使用等，金运云不得占用或者使用标的厂房，也不得单方面处置该房屋，包括不得单方面转让、设定抵押权等；在协议期满后，经双方协商一致另行签订协定，通过以下两种方式之一终止协议：（1）由本公司向金运云支付土地出让金、相关费用及财务成本获取土地使用权；（2）由本公司向金运云移交厂房，同时金运云支付原由本公司在建造厂房时承担的费用及财务成本，可扣除自标的厂房竣工验收之日起计算至本公司实际交付之日止本公司应承担的房租（人民币 15 元/平方米/月）及未拆除的房屋装修和设备的账面折旧。

本公司管理层认为未来极大可能按照第二种方式进行结算，会计报表按照此种方式进行相关账务处理，本期计提利息收入 533,643.41 元及使用权资产摊销进入成本费用的金额为 1,080,596.52 元，截止 2026 年 6 月 30 日，累计已支付合作建房款 24,800,540.00 元。

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					
	造物家（武汉）文创产业有限公司	260,776.69	260,776.69	260,776.69	260,776.69
	北京广顺惠佳科技有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00
其他应收款					
	北京广顺惠佳科技有限公司	482,964.48	482,964.48	482,964.48	482,964.48
	造物家（武汉）文创产业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计		7,943,741.17	7,943,741.17	7,943,741.17	7,943,741.17

(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			
	武汉金块链科技股份有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00
其他应付款			
	武汉金块链科技股份有限公司	884,681.00	884,681.00
	梁伟	2,039,800.00	2,039,800.00
	梁浩东	5,100,000.00	5,100,000.00
长期应付款（含一年内到期）			

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	梁伟	11,196,798.88	11,110,940.40
	梁浩东	5,691,080.52	5,647,442.17
	新余全盛通投资管理有限公司	36,559,378.08	36,227,131.50
一年内到期的非流动负债			
	武汉金运云智能网络有限公司	2,636,820.00	2,636,820.00
租赁负债			
	武汉金运云智能网络有限公司	13,289,112.24	13,672,062.62
合计	---	78,817,670.72	78,738,877.69

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

如附注十四（五）3.所述，金运激光与关联法人武汉金运云智能网络有限公司（“金运云”）分别于 2019 年 1 月 18 日和 2019 年 7 月 12 日签订了《合作建房协议》，建造的宗地面积为 18,739.23 平方米，建筑面积为 27,574.60 平方米，合计费用预算不超过 4,000.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，金运激光累计已支付合作建房款为 24,800,540.00 元，尚有部分款项未支付（以剩余工程竣工结算金额为准）。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2026 年 7 月 27 日提前偿还将于 2026 年 12 月 31 日到期的汉口银行一年期借款 200 万元；并于 2026 年 7 月 31 日取得汉口银行一年期借款 300 万元，借款利率由原 2.8%下降至 2.5%。该借款及还款行为不影响 2026 年半年度财务报表列报，将对公司未来期间财务费用产生一定影响。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,601,762.24	21,499,507.81
1 至 2 年	4,554,984.90	4,138,937.06
2 至 3 年	4,155,686.89	8,064,293.06
3 年以上	90,085,752.51	82,626,234.86
3 至 4 年	8,026,723.07	16,480,791.05

4至5年	16,398,619.08	16,496,481.65
5年以上	65,660,410.36	49,648,962.16
合计	114,398,186.54	116,328,972.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,960,776.69	6.08%	6,960,776.69	100.00%		6,960,776.69	5.98%	6,960,776.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	107,437,409.85	93.92%	3,715,403.92	3.46%	103,722,005.93	109,368,196.10	94.02%	3,362,497.10	3.07%	106,005,699.00
其中：										
应收其他客户组合	19,659,832.41	17.19%	3,715,403.92	18.90%	15,944,428.49	23,326,256.58	20.05%	3,362,497.10	14.42%	19,963,759.48
特殊风险及关联方组合	87,777,577.44	76.73%	---	---	87,777,577.44	86,041,939.52	73.97%	---	---	86,041,939.52
合计	114,398,186.54	100.00%	10,676,180.61	9.33%	103,722,005.93	116,328,972.79	100.00%	10,323,273.79	8.87%	106,005,699.00

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京广顺惠佳科技有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司	260,776.69	260,776.69	260,776.69	260,776.69	100.00%	预计无法收回
合计	6,960,776.69	6,960,776.69	6,960,776.69	6,960,776.69		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,824,524.32	414,735.73	3.00%
1—2年	2,314,653.41	347,198.01	15.00%
2—3年	1,134,369.00	567,184.50	50.00%
3年以上	2,386,285.68	2,386,285.68	100.00%
合计	19,659,832.41	3,715,403.92	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：特殊风险及关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	48,880,401.43		
武汉斯利沃激光器技术有限公司	228,314.80		
金运数字技术（武汉）有限公司	1,163,539.00		
武汉金运激光产业发展有限公司	7,481,375.67		
武汉金运互动传媒有限公司	24,101,337.33		

玩偶一号（武汉）科技有限公司	5,219,492.48		
金运激光（欧洲）有限责任公司	703,116.73		
合计	87,777,577.44		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,960,776.69					6,960,776.69
按组合计提坏账准备	3,362,497.10	352,906.82				3,715,403.92
其中：应收其他客户组合	3,362,497.10	352,906.82				3,715,403.92
特殊风险及关联方组合						
合计	10,323,273.79	352,906.82				10,676,180.61

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	48,880,401.43	--	48,880,401.43	35.75%	--
武汉金运互动传媒有限公司	24,101,337.33	--	24,101,337.33	17.63%	--
武汉金运激光产业发展有限公司	7,481,375.67	--	7,481,375.67	5.47%	--
北京广顺惠佳科技有限公司	6,700,000.00	--	6,700,000.00	4.90%	6,700,000.00
玩偶一号（武汉）科技有限公司	5,219,492.48	--	5,219,492.48	3.82%	--
合计	92,382,606.91	--	92,382,606.91	67.57%	6,700,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	131,905,032.57	120,852,255.32
合计	131,905,032.57	120,852,255.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	130,272,349.07	118,466,733.06
往来款	9,160,709.06	9,160,709.06
借支款及押金保证金	1,152,668.37	1,238,691.61
备用金	130,083.89	136,583.89
出口退税	1,263,711.67	1,937,036.81
合计	141,979,522.06	130,939,754.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,399,919.27	18,345,537.54
1 至 2 年	16,242,519.73	1,864,688.71

2至3年	1,785,688.71	10,950,034.39
3年以上	110,551,394.35	99,779,493.79
3至4年	10,809,145.56	31,194,771.27
4至5年	31,194,771.27	58,724,599.73
5年以上	68,547,477.52	9,860,122.79
合计	141,979,522.06	130,939,754.43

3) 按坏账计提方法分类披露

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	7,639,309.05	5.38%	7,639,309.05	100.00%	--	7,639,309.05	5.83%	7,639,309.05	100.00%	--
其中：										
单项计提	7,639,309.05	5.38%	7,639,309.05	100.00%	--	7,639,309.05	5.83%	7,639,309.05	100.00%	--
按组合计提坏账准备	134,340,213.01	94.62%	2,435,180.44	1.81%	131,905,032.57	123,300,445.38	94.17%	2,448,190.06	1.99%	120,852,255.32
其中：										
应收其他方组合	2,804,152.27	1.98%	2,435,180.44	86.84%	368,971.83	2,896,675.51	2.21%	2,448,190.07	84.52%	448,485.45
合并范围内关联方组合	130,272,349.07	91.75%	--	--	130,272,349.07	118,466,733.06	90.48%	--	--	118,466,733.06
特殊风险组合	1,263,711.67	0.89%	--	--	1,263,711.67	1,937,036.81	1.48%	--	--	1,937,036.81
合计	141,979,522.06	100.00%	10,074,489.49	7.10%	131,905,032.57	130,939,754.43	100.00%	10,087,499.11	7.70%	120,852,255.32

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉金运加科技孵化器有限公司	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	100.00%	预计无法收回
北京广顺惠佳科技有限公司	195,070.69	195,070.69	195,070.69	195,070.69	100.00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,639,309.05	7,639,309.05	7,639,309.05	7,639,309.05		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	218,702.76	6,561.08	3.00%
1—2年	154,819.00	23,222.85	15.00%
2—3年	50,468.01	25,234.01	50.00%
3年以上	2,380,162.50	2,380,162.50	100.00%
合计	2,804,152.27	2,435,180.44	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
武汉金运互动传媒有限公司	98,304,727.26		
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	27,069,981.41		
金运数字技术（武汉）有限公司	2,560,016.90		
金运激光（欧洲）有限责任公司	1,360,303.33		
玩偶一号（武汉）科技有限公司	750,296.61		
高汇科技（香港）有限公司	14,286.00		
武汉金运激光产业发展有限公司	212,737.56		
合计	130,272,349.07		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	1,263,711.67		
合计	1,263,711.67		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,448,190.06		7,639,309.05	10,087,499.11
本期计提	--			--
本期转回	13,009.62			13,009.62
2026 年 6 月 30 日余额	2,435,180.44		7,639,309.05	10,074,489.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,639,309.05					7,639,309.05
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,448,190.06		13,009.62			2,435,180.44
其中：应收其他方组合	2,448,190.06		13,009.62			2,435,180.44
特殊风险组合						
合计	10,087,499.11		13,009.62			10,074,489.49

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉金运互动传媒有限公司	往来款	98,304,727.26	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	69.24%	--
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	往来款	27,069,981.41	1 年以内、1 至 2 年	19.07%	--
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	6,944,238.36	3 年以上	4.89%	6,944,238.36
金运数字技术（武汉）有限公司	往来款	2,560,016.90	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	1.80%	--
金运激光（欧洲）有限责任公司	往来款	1,360,303.33	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	0.96%	--
合计		136,239,267.26		95.96%	6,944,238.36

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	--
情况说明	不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,152,271.57	13,768,033.25	46,384,238.32	60,072,271.57	13,768,033.25	46,304,238.32
合计	60,152,271.57	13,768,033.25	46,384,238.32	60,072,271.57	13,768,033.25	46,304,238.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	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		
武汉唯拓	10,065,727.00						10,065,727.00	
武汉金之运		5,100,000.00						5,100,000.00
上海金萃	10,000,000.00						10,000,000.00	
高投金运	850,000.00						850,000.00	
香港高汇		8,668,033.25						8,668,033.25
金运数字	9,725,316.32						9,725,316.32	
金运互动	10,000,000.00						10,000,000.00	
产业发展	4,930,000.00		70,000.00				5,000,000.00	
金运加深圳	350,000.00		10,000.00				360,000.00	
欧洲金运	383,195.00						383,195.00	
合计	46,304,238.32	13,768,033.25	80,000.00				46,384,238.32	13,768,033.25

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,012,302.99	62,506,266.93	88,023,987.61	65,151,840.06
其他业务	8,215,315.40	4,753,023.33	6,098,092.69	3,521,024.83
合计	90,227,618.39	67,259,290.26	94,122,080.30	68,672,864.89

其他说明
与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：
本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,317,359.29 元，其中，20,317,359.29 元预计将于 2026 年确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,563.72	9,062.78
合计	-3,563.72	9,062.78

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	357,390.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	71,663.53	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	533,643.41	
委托他人投资或管理资产的损益	-3,815.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,079.69	
减：所得税影响额	107,008.86	
少数股东权益影响额（税后）	111,220.31	
合计	742,732.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.89%	-0.0318	-0.0318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.11%	-0.0367	-0.0367

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

武汉金运激光股份有限公司

法定代表人：梁萍

2026 年 8 月 29 日