



武汉金运激光股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“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。

本期业绩亏损的主要原因为：IP 衍生品业务本期持续加大投入，导致运营费用增加，本期亏损。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境与社会责任	25
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告	36

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，在基层表面形成冶金结合的添料熔覆层。
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。
原创 IP	指	即公司内部设计师自主设计、生产、销售的 IP 内容（IP 所有权归公司）。
独家签约 IP	指	公司签约外部设计师，该设计师的 IP 设计款式或品类为公司独家，设计师完成设计后由公司委托代工厂生产并入库进行宣发和售卖，该款式或品类不会出现在除我司或我司授权以外的任何渠道售卖。
独家采买	指	也称包销 IP，是指外采产品的 IP 款式是独家的，公司采购入库后进行宣发和售卖，该款式不会出现在除我司或我司授权以外的任何渠道售卖。
非独家 IP 产品	指	公司签约的国际知名 IP 为非独家 IP，但材质或者售卖区域为公司独家。
外采产品	指	与市场上现有的供应商进行商品合作，主要分为采买和代销两种模式。
Z 时代	指	在 1995-2009 年间出生的人，又称网络世代、互联网世代，统指受到互联网、即时通讯、短讯、MP3、智能手机和平板电脑等科技产物影

		响很大的一代人。
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、制造的周期大大缩短, 产品开发的成本大大降低, 给制造业带来了颠覆性的变化。
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)。
KOL	指	关键意见领袖 (Key Opinion Leader) 是营销学上的概念, 通常被定义为: 拥有更多、更准确的产品信息, 且为相关群体所接受或信任, 并对该群体的购买行为有较大影响力的人。
KOC	指	关键意见消费者 (Key Opinion Consumer) 对应 KOL 一般指能影响自己的朋友、粉丝, 产生消费行为的消费者。相比于 KOL, KOC 的粉丝更少, 影响力更小, 优势是更垂直、更便宜。
APP	指	应用程序 Application 的缩写, 一般指手机软件。手机软件, 主要指安装在智能手机上的软件, 是通过分析, 设计, 编码, 生成的软件, 作用是完善原始系统的不足与个性化, 使手机完善其功能, 为用户提供更丰富的使用体验的主要手段。
GMV	指	商品交易总额 (Gross Merchandise Volume) 是成交总额 (一定时间段内) 的意思。多用于电商行业, 一般包含拍下未支付订单金额。

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	174,069,896.37	59,040,877.37	69,671,444.02	149.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,781,337.87	983,698.13	-5,346,392.49	-139.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-14,565,680.84	93,773.71	364,179.69	-4,099.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,036,863.69	-36,933,568.04	-31,848,257.44	46.51%
基本每股收益（元/股）	-0.0845	0.0065	-0.0354	-138.70%
稀释每股收益（元/股）	-0.0845	0.0065	-0.0354	-138.70%
加权平均净资产收益率	-6.20%	0.37%	-1.90%	-4.30%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	432,337,152.88	452,603,896.99	452,603,896.99	-4.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	199,782,889.13	212,565,768.95	212,565,768.95	-6.01%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,911,360.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	197,605.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,994.02	
减：所得税影响额	337,665.24	
少数股东权益影响额（税后）	83,951.59	
合计	1,784,342.97	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所从事的主要业务情况

公司在数字技术商业化大战略规划下做精做深，为客户提供更丰富的产品和解决方案。报告期内，公司主要业务有以高端数字激光装备制造为主的工业智能应用板块和以IP衍生品运营业务为主的商业智能应用板块两大类。

（二）公司主要产品及用途

1、高端数字激光装备制造业务分为金属激光、柔性非金属激光和激光熔覆三部分。

（1）金属激光业务：主要产品系平面光纤激光切割机、光纤激光切管机以及自动化产线系统解决方案等，公司的产品主要应用在健身器材、汽车管件、工程机械、自行车、医疗器械等行业的金属加工。报告期内公司完成了通用型切管机第四代迭代，生产成本降低了12.5%，产品更具有市场竞争力；完成了全自动小管切管机第四代迭代，实现3米到6米管材全自动混排加工，提升了智能化和自动化程度；升级了大幅面高功率切割机，性能大幅提升；新研发出了能够切割坡口的三维五轴全自动切管机，拓宽了切管机的应用范围，已在报告期内形成了销售。

下一阶段，金属激光业务在研发上将继续围绕平面光纤激光切割机、光纤激光切管机以及自动化产线系统解决方案三个系列产品开展深度研发，结合下游市场需求做产品迭代；在产品上将重点推进三维五轴全自动切管机的市场销售，打造拳头产品；在市场上重点开拓国外市场，完善海外经销商体系和直销体系，将产品和服务落实在终端市场。

（2）柔性非金属激光业务：主要产品有视觉系列激光切割机、振镜激光打孔雕花机、小幅面激光雕刻切割机、不干胶标签激光模切机、大幅面激光切割裁床和皮革鞋材喷墨画线机等高端装备，公司的产品主要应用于工业柔性材料、数码印花、数码标签、汽车、皮革鞋材及牛仔家纺等行业。报告期内，针对数码标签行业，公司完成高速智能激光模切机的全新升级，提供了一套高度自动化、智能化、无缝对接的激光加工解决方案，形成了标准化、模块化机型，交付周期由3天缩短至即时交付；针对鞋材行业，完成全自动喷墨画线机的升级，在硬件、软件和激光切割效率等方面均进行了结构优化和升级，节约了下游客户的人工成本；针对大幅面柔性材料的激光加工需求，公司完成了超大幅面、超高功率激光裁床的研发和交付，切割的速度和精度得到大幅提升；完成了对一体成型的异形注塑件的三维定位和激光切割测试，进一步提升在激光裁床方面的竞争优势；完成了搭配高清视觉扫描的振镜全飞行激光切割、打孔、雕花一体机的研发和调试，赢得数码印花行业客户好评。报告期内，公司积极参加国内相关行业细分展会，累计参加了中国国际标签展、晋江国际鞋业博览会、粤港澳大湾区国际印刷包装工业展、第十六届国际纺织品印花工业技术展，在展会上推出的新设备获得了客户的关注和认可。

下一阶段，柔性非金属激光业务将继续加大高速智能激光模切机的研发力度，完成标准化、批量化和定制化相结合的交付模式；继续加强在全自动喷墨画线机方面的研发投入，持续拓展相关市场；继续加强营销策略转变，持续通过新媒体平台扩大品牌效应；针对重点行业、重点客户的定制化需求，继续深耕大型激光裁床的研发和生产，提升设备效率，满足客户需求。

（3）激光熔覆业务：主要产品包括激光熔覆设备系统集成和销售、金属零部件表面涂层加工服务，可以提高零件表面的耐磨、耐腐蚀、耐高温等性能，应用在煤矿机械、电力能源、海工船舶、石油钻探、钢铁冶金等诸多工业领域。报告期内，激光熔覆业务收入主要来源于煤机行业，受益于煤炭行业继续稳定、产品更新换代、环保升级等多重因素，煤矿客户对高端智能化综采装备的激光熔覆需求持续稳定。同时，受疫情和经济下行的影响，电力、石油钻探等行业熔覆业务收入降幅较大。

下一阶段，公司一方面深耕现有市场，提高质量，谋求增量，持续投入萃耐特激光熔覆涂层研究开发，

完善工艺水平，进一步推动此技术应用到煤机规模化生产中；另一方面重点开发工程机械等市场，寻求新的增长点，针对不同行业的非标修复要求，公司将增加机器人、离线编程模拟等具有高度灵活性的技术手段，增配现场机加工、动平衡、现场质量检测设备，为不同行业提供各种维度的修复服务，提升公司综合服务能力，从而扩大熔覆业务应用市场。

2、IP衍生品运营业务主要从事“潮文化”类IP衍生品运营服务，包括智能零售终端设备制造、IP孵化及产品运营、渠道运营三部分。

(1) 智能零售终端是公司自研自制的具有IP属性的线下智能零售机器人，报告期内主要进行了设备的软硬件迭代，对设备的外观、互动方式、数据收集等进行了优化升级。

(2) IP孵化及产品运营包括IP孵化和产品运营。**A、IP孵化**分为独家产品和外采产品两类，a)独家产品为公司自主设计的原创IP产品，通过签约外部设计师及工作室获得的独家签约IP产品，独家采买IP产品由公司包销，签约国际知名IP产品获得特定区域、材质、品类授权四类；b)外采产品为公司向外部供应商采买产品进行销售，有采买和代销两种模式。（报告期内，公司根据IP衍生品业务的实际运营情况，为更科学更直观地做IP分类管理，将IP产品分类做了调整。2020年年报中公司的IP分为原创IP、独家盲盒IP、非独家IP三类，独家盲盒IP又分为独家采买和独家性质IP授权；调整为独家产品和外采产品两大类，独家产品分为原创IP产品、独家签约IP产品、独家采买、签约国际知名IP产品获得非独家IP产品授权四类。）**B、IP产品运营**分为私域平台推广和公域平台推广两种运营方式。a)私域平台推广是在获得IP授权后在微信公众号和粉丝社群中做新品预热，通过举办主题IP展等，提高粉丝潮流文化参与程度，建立私域粉丝群体。b)公域平台推广是根据IP的类型、特点和用户属性，设计和生产出潮玩系列后通过线上宣发吸引粉丝群体的关注，让更多的潜在粉丝群体融入到潮流文化中。公司在公域平台推广方面主要开展的业务分为三个层面，一是基于KOL/KOC所建立的自媒体矩阵；二是在行业内影响力的媒体平台上进行活动发布；三是将活动开展的情况在各大平台发布，进行二次曝光，全方位强化活动的传播效果，公司在微博、小红书、抖音、B站等媒体平台和互联网平台建立官方账号并与其他知名账号进行合作，通过图文视频等形式进行宣传，除自制的开箱展示视频外，亦寻找调性相符的KOL/KOC拍摄开箱视频。

(3) 渠道运营是公司建立了IP小站品牌的自营渠道和以分销为主的非自营渠道。**A、自营渠道**是线上线下联动的销售渠道，多渠道触达粉丝，通过线下流量反哺线上平台，线上平台增强玩家粘性。线上以天猫、京东等互联网电商平台和微信小程序、抖音等社交平台为主，线下是自营门店、智能零售终端、快闪店。**B、非自营渠道**在报告期内刚起步，通过线上电商客户和线下实体客户开展分销业务。报告期内，公司对IP衍生品业务的组织架构和人员做了进一步优化，新设立了广州分公司负责与供应链体系的连接，以降低运营成本，提升生产效率。

下一阶段，公司的IP衍生品运营业务将侧重在IP孵化及产品运营、渠道运营两个方面继续推进工作。IP孵化及产品运营方面，公司将加大原创IP、独家签约IP的储备，在稳步提升传统盲盒市场份额的基础上，将推出NFT潮玩、宝盒两大新品类；将NFC芯片技术与潮玩相结合，增强产品的科技属性，提升终端消费者的用户粘性；渠道运营方面，快速挖掘用户需求，以数字化平台推动公司产品与渠道运营，从经验驱动进入数据驱动，实现自营产品和自营渠道的共振。

（三）公司的经营模式

公司两大业务根据所处业态的特征采取的经营模式有所差异。具体来看：

1、高端数字激光装备制造业务

高端数字激光装备制造业务采用研发、生产、销售和服务为一体的经营模式。采购模式主要以订单式采购为主，研发模式为自主研发、合作研发和产学研等方式为主，生产则以多品种、小批量、柔性化模式为主，销售采取直销和经销两种方式。

2、IP衍生品运营业务

智能零售终端业务的经营模式为公司自研自产机器，通过商务拓展团队对外进行铺设，搭建线下销售渠道。IP孵化及产品运营业务的经营模式是在多渠道获取IP授权后，以商业化为方向对IP进行二次开发，制定相应的宣发方案，做好市场推广的准备工作；生产制造环节是自主产品外包代工，第三方产品直接向

第三方品牌拥有者进行采购。在渠道运营环节，公司形成了以线下零售店、智能零售终端、快闪店、潮玩动漫展会，线上天猫旗舰店、京东旗舰店、抖音官方账号、微信小程序等多样化的运营销售渠道。公司在 IP 衍生品运营业务上形成了全产业链一体化平台。

（四）公司主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入17,406.99万元，比去年同期增长约149.84%，公司实现归属于上市公司股东的净利润-1,278.13万元，较上年同期下降139.06%；截止本报告期末公司总资产为43,233.72万元，同比下降4.48%；归属于上市公司股东的净资产为19,978.29万元，同比下降6.01%。本期业绩亏损的主要原因为：IP衍生品业务本期持续加大投入，导致运营费用增加，本期亏损。

公司业绩驱动的主要因素如下：

1、国家政策大力支持，进口替代趋势显著

高端装备制造业是以高新技术为引领，处于价值链高端和产业链核心环节的战略性新兴产业，是推动工业转型升级的引擎。高端装备制造业水平已经成为国民经济发展提供技术装备的战略性新兴产业，是国家综合实力和技术的集中体现，当今衡量一个国家工业水平的重要标志。近几年，高端装备制造产业受到国家高度重视，出台了一系列鼓励政策，政策支持下高端装备制造快速发展。

2、行业景气度高，下游客户需求有所回暖

公司工业智能应用板块的高端数字激光装备制造板块作为制造业的基础设备，应用广泛，处于稳定增长的态势。报告期内，随着国内疫情有效控制，整体经济形势逐步回暖，工业智能应用板块态势向好，订单量持续增长。公司商业智能应用板块的下游消费群体主要为崇尚个性、关注新鲜的“Z世代”，根据国家统计局的数据计算，中国在1995年-2009年这一时间段的出生总人数约为2.6亿，约占总人口的20%，庞大的人口规模加上国内家庭对Z世代的培养资金投入，使得Z世代有较强的消费能力和消费需求。同时，Z世代拥有不同于往代人的特质：他们有着“和而不同、独而不孤”的性格特征，追求悦己式消费，更愿意为“虚拟陪伴”等迎合喜好的事物花费时间与金钱，因此，Z世代对能满足社交、情感等精神需求的潮玩接受程度较高。

3、公司加强“控本增效”、“优化产销”执行力度

报告期内，公司进一步完善成本控制体系，以市场为导向，以控本增效为目标，优化产品结构，加大产品研发投入力度，加快产品迭代升级周期，夯实公司的成本竞争优势。在工业智能应用板块，公司为应对原材料价格上涨和海外客户需求不振的负面影响，在供应链方面加强供应商的优选及谈判，对标准化批量产品迭代等方式控制成本；在市场方面，公司坚持“小而美”、“专精特”的战略方向，不做低质量的竞争，坚持区域深挖和行业突破的市场路线。在商业智能应用板块，智能零售终端设备持续迭代升级，深挖智能化、模块化，优化内部硬件结构，加强IP属性；在IP衍生品运营方面，公司加大独家IP的获取与运营能力，提高独家IP在销售收入中的占比，提升公司的盈利能力，报告期内，公司新获取15个IP，其中原创和独家签约IP为11个；在线下渠道建设方面，报告期内公司线下新开设3家IP小站品牌直营店，累计新增智能零售终端361台，新举办了10场基于IP形象的快闪店活动，增加了IP小站和公司原创IP的品牌露出，也为公司下一阶段线下渠道建设和粉丝运营工作提供了数据支持；线上渠道建设方面，公司也加大了宣发投放力度，采用直播带货等方式拉动了销量，提升了公司的销售收入。

（五）公司所属行业情况及公司所处的行业地位

1、高端数字激光装备制造业务

近年来，全球高端数字激光装备市场规模不断扩大，技术创新日趋活跃，在各领域的应用范围逐渐由宏观加工应用覆盖到更加细微的工艺环节。激光产业链包括上游元器件和材料、中游激光设备、下游激光加工服务。根据前瞻产业研究院的数据显示，激光加工设备市场占据激光市场最大市场份额，占激光产业链市场的42%。公司在激光产业链中属于中游激光设备板块，公司金属激光的优势侧重于管材激光加工设备，存在一定先发优势，在产品的迭代、类型及自动化上处于较为领先的水平；由于板材激光加工设备行业竞争加剧，公司市场占有率较小，因此采取特色产品策略，大幅面高功率、小幅面高精度、中高功率高性价比机型具有一定竞争力。柔性非金属激光加工设备是行业领先、知名的产品，产品经验丰富，研发能

力强，并不断向客户提供全套解决方案，且较早在国外建立代理渠道，销售网络较成熟。公司的激光熔覆服务业务经过多年的发展，已在加工工艺、材料方面积累了较为丰富的加工服务经验，形成了一定的技术壁垒，业务规模虽然较小，但较为稳定。

2、IP衍生品业务

中国IP衍生品（潮玩）市场存在巨大的潜力和机会，据艾媒咨询发布的《中国潮玩产业发展现状与市场调研分析报告》，2020年中国潮玩市场规模为294.8亿元，同比增长44%，预计2021年将以30.4%的增速升至384.3亿元，整体潮玩市场仍然是朝阳行业，随着渗透率及客单价提升，行业内优质公司乘行业东风仍大有可为。现阶段，国内IP衍生品行业在国内发展较晚，市场集中度仍较低，2019年行业CR5为22.8%。但国产品牌占据了相对主导地位：泡泡玛特在市场上份额占比最高，为8.5%；其他主要市场参与者为专注于IP发掘及授权的主要跨国玩具制造公司。可以认为，国内IP衍生品行业还处在发展期，市场竞争格局尚未形成，还处于蓝海市场，已经掌握IP运营和渠道布局的公司具备突出的竞争力优势，有望在相对分散的市场中攫取更多的份额。目前，公司的IP衍生品业务已经形成了全产业链发展模式，有自有、独家IP孵化与运营能力，有自有零售渠道，在行业中形成了一定的影响力。下一阶段，公司会强化IP的运营能力，提高独家IP占比，全力打造明星IP、爆款IP。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1、报告期内线下门店经营情况

经营模式	所在地区	门店名称	门店地址	开业日期	合同面积	物业权属
直营	北京	北京朝阳大悦城IP小站	北京市朝阳区朝阳北路101号青年路口朝阳大悦城B1-YW-02	2020.12.12	86.1平方米	租赁
直营	北京	北京大兴大悦春风里IP小站	北京市大兴区黄村东大街38号院大悦春风里6楼6F-30	2020.12.22	95.67平方米	租赁
直营	上海	上海兴业太古汇IP小站	上海市静安区南京西路789号兴业太古汇地铁廊M34	2020.12.25	55平方米	租赁
直营	上海	上海静安大悦城IP小站	上海市静安区西藏北路166号静安大悦城B1-14	2021.02.18	68平方米	租赁
直营	北京	北京大兴爱琴海IP小站	北京市大兴区旧宫镇久敬庄路北京爱琴海购物公园F1-095	2021.05.28	65平方米	租赁
直营	上海	上海晶耀前滩IP小站	上海市浦东新区耀体路308号B1-24	2021.06.01	79平方米	租赁

报告期内公司共有线下门店6家，其中新开设门店3家，共实现营业收入2,526,836.58元。

报告期内公司直营线下门店店面平效情况

开业年度	门店数	报告期内销售收入（元）	合同面积（平方米）	日均平效（元/平方米/日）
2020年度	3	1,418,344.68	236.77	33.28
2021年度	3	1,108,491.90	212	69.64

备注：报告期内，公司新开设3家直营线下门店，2020年开设的3家直营线下门店处于营业状态，故将两类门店分别计算店面平效。日均平效的计算公式为所有门店的日均销售收入除以总经营面积。

由于公司在2020年度开设的3家店均在2020年底才营业，销售收入增长等信息暂不具备可比性。

2、报告期内线下智能零售终端运营情况

报告期内，公司在营线下智能零售终端（机器人商店）共1982台，较2020年底累计增加361台，机器人商店数量在同行业中处于领先水平。同时，公司的机器人商品的加盟、联营体系也实现了零突破，快速裂变，报告期内，公司除自营体系外还新铺设了加盟机器人商店88台、联营店37台。公司在营机器人商店已经覆盖了全国79个城市，进驻商业体1279个，辐射了国内主流商业综合体，并进驻了部分国内连锁影院。公司对机器人商品的铺设根据点位的租售比和销售额的考核情况持续对点位做优化调整，以期提升店面平

效。

3、报告期内线上渠道运营情况

公司的线上渠道包括微信生态圈、互联网电商平台、抖音平台、社交平台、IP小站APP。报告期内，公司微信小程序的累计注册人数为117万，实现GMV1,988,268.26元，营业收入1,759,529.43元，线上渠道累计实现营业收入3,586,303.89元。

4、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	23.01%
第二名	9.71%
第三名	7.49%
第四名	7.08%
第五名	6.30%
总计	53.58%

报告期内，未向关联方采购。

库存管理：公司采购商品有对应的商品编码录入公司供应链管理系统，实行仓管与发货分开原则，每月末存货盘点。

滞销商品处理：对于动销期不达标的商品将作为活动礼品赠送用以拉新促活或打折促销用来引流。

仓储物流情况：公司在武汉、北京和上海有3个自营仓管理货品；物流为外包物流。业务总体规模较小，仓储物流支出占比小。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司及其子公司新申请商标215件，专利9件；新获授权专利28件，软著3件，作品著作权7件。截至2021年6月30日，公司及其子公司共拥有授权专利的总数为177件，其中发明14件，实用新型100件，外观设计63件；正在申请的专利数量为53件，其中发明34件，实用新型17件，外观设计2件。拥有注册商标163件，其中国内商标149件，国外商标14件；拥有软件著作权110件；拥有作品著作权21件。

（一）专利

1、截至2021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177件，其中发明14件，实用新型100件，外观设计63件；
- b、正在申请的专利数量为53件，其中发明34件，实用新型17件，外观设计2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	11	91
		实用新型	53	
		外观设计	27	
	申请中	发明	18	21
		实用新型	3	
武汉金运激光产业发展有限公司	已授权	发明	1	7
		实用新型	4	
		外观设计	2	
	申请中	发明	3	6
		实用新型	3	

武汉唯拓光纤激光工程有限公司	已授权	发明	1	19
		实用新型	10	
		外观设计	8	
	申请中	发明	7	18
实用新型		11		
武汉金运互动传媒有限公司	已授权	外观设计	22	22
	申请中	外观设计	2	2
金运数字技术（武汉）有限公司	申请中	发明	1	1
玩偶一号（武汉）有限公司	申请中	发明	1	1
上海金萃激光技术有限公司	已授权	发明	1	25
		实用新型	21	
		外观设计	3	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	申请中	发明	4	4
	已授权	实用新型	12	13
		外观设计	1	

2、报告期内截至2021年6月30日公司及其子公司专利情况如下：

a、获授权专利数量总数为28件：实用新型12件、外观专利16件；

b、申请专利数量总数为9件：实用新型5件、外观专利3件、发明1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	实用新型	2	2
	新申请	发明	1	3
		实用新型	1	
		外观设计	1	
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	已授权	实用新型	2	2
	新申请	实用新型	4	4
上海金萃激光技术有限公司	已授权	实用新型	2	2
武汉金运互动传媒有限公司	已授权	外观设计	15	15
	新申请	外观设计	2	2
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已授权	实用新型	6	7
		外观设计	1	

（二）商标

1、截至2021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163件，其中国内商标149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	163
武汉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	32	
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	1	
武汉金运互动传媒有限公司	已注册	8	

2、报告期内截至2021年6月30日，公司及其子公司共申请商标情况如下：
2021年上半年申请商标的总数为215件，全为国内商标。

公司名称	状态	数量	总计
玩偶一号（武汉）科技有限公司	申请中	197	215
武汉金运互动传媒有限公司	申请中	16	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	申请中	2	

（三）软件著作权

1、截至2021年6月30日，公司及其子公司拥有软件著作权的总数为110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	61	110
金运数字技术（武汉）有限公司	已登记	12	
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	6	
上海金萃激光技术有限公司	已登记	7	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已登记	2	
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、报告期内截至2021年6月30日，公司及其子公司已登记软件著作权的总数为3件。

公司名称	状态	数量	总计
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已登记	1	3
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已登记	2	

（四）作品著作权

1、截至2021年6月30日，公司及其子公司拥有作品著作权的总数为21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	21
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	16	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已登记	2	
玩偶一号（成都）科技有限公司	已登记	1	

2、报告期内截至2021年6月30日，公司及其子公司新申请作品著作权的总数为7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	7	7

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	174,069,896.37	69,671,444.02	149.84%	本报告期疫情稳定使得激光版块销售收入逐步恢复，同时 IP 衍生品销售收入本期较上年

				同期增加较大，综合导致本期营业收入同比增加。
营业成本	120,220,154.97	43,398,094.21	177.02%	本期激光版块及 IP 衍生品的营业收入较上年同期增加，导致营业成本同步增加。
销售费用	51,733,443.33	19,206,206.46	169.36%	本期 IP 衍生品业务的点位租金、人员费用等的投入大于上年同期，导致销售费用比上年同期增加较大。
管理费用	11,257,972.36	11,561,968.20	-2.63%	本期管理费用相比上年同期变动不大。
财务费用	1,610,250.79	-414,238.44	488.73%	本期利息支出等有所增加，导致财务费用较上年同期增加。
所得税费用	612,266.77	-197,347.47	410.25%	本期递延所得税资产转回，导致所得税费用较上年同期增加。
研发投入	8,044,378.70	4,723,908.57	70.29%	本期研发投入较上年同期增长。
经营活动产生的现金流量净额	-17,036,863.69	-31,848,257.44	46.51%	本期经营活动现金流入、流出较上年同期增加，但经营活动现金流入的增加大于经营活动现金流出的增加，综合影响导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-7,764,153.72	-9,746,699.68	20.34%	投资活动产生现金流量净额较上期相比，变动不大。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,071,567.53	51,491,276.41	-121.50%	本期取得借款收到的现金减少，同时偿还债务支付的现金增加，综合导致筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-36,289,486.86	10,718,978.39	-438.55%	本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加，但筹资活动产生的现金流量净额较上期下降较大，综合导致现金及现金等价物净增加额较上年同期减少。

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	97,176,974.66	78,248,767.59	19.48%	110.37%	145.92%	-11.64%
IP 衍生品运营	62,503,374.72	33,845,136.38	45.85%	506.03%	494.36%	1.06%
小计	159,680,349.38	112,093,903.97	29.80%	182.59%	198.81%	-3.81%

分产品						
固体激光产品系列	65,830,960.59	55,419,895.86	15.81%	125.33%	145.59%	-6.94%
IP 衍生品	62,503,374.72	33,845,136.38	45.85%	506.03%	494.36%	1.06%
小计	128,334,335.31	89,265,032.24	30.44%	224.66%	215.87%	1.94%
分地区						
华东地区	59,541,614.48	45,108,366.12	24.24%	232.73%	264.10%	-6.53%
华中地区	23,469,337.52	11,615,708.27	50.51%	111.35%	64.05%	14.27%
国外地区	54,988,638.90	41,556,743.31	24.43%	53.16%	95.82%	-16.47%
小计	137,999,590.90	98,280,817.70	28.78%	112.62%	141.53%	-8.52%

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	-760,856.24	6.04%	本报告期对联营及合营企业的投资损益等。	否
公允价值变动损益				否
资产减值				否
营业外收入	111,142.06	-0.88%		否
营业外支出	14,148.04	-0.11%		否
其他收益	1,911,360.02	-15.17%	本期收到各项政府补助。	否
信用减值损失	-1,765,095.82	14.01%	本报告期计提坏账损失。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	31,324,546.45	7.25%	80,806,674.11	17.85%	-10.60%	本报告期偿还银行借款,以及 IP 衍生品业务持续加大投入,导致货币资金比上年末减少。
应收账款	31,174,924.64	7.21%	32,585,187.72	7.20%	0.01%	报告期收回货款及计提坏账损失导致应收账款净额减少。
存货	125,291,437.47	28.98%	110,195,572.71	24.35%	4.63%	报告期 IP 衍生品业务点位设备及货

						品增加导致存货增加。
固定资产	80,948,505.93	18.72%	83,059,019.66	18.35%	0.37%	报告期计提固定资产折旧, 导致固定资产期末净额减少。
在建工程	269,804.94	0.06%	166,204.30	0.04%	0.02%	报告期因未安装完工的设备导致在建工程余额增加。
短期借款	38,500,000.00	8.91%	72,000,000.00	15.91%	-7.00%	报告期偿还银行借款导致短期借款减少。
合同负债	28,122,261.29	6.50%	31,756,371.56	7.02%	-0.52%	报告期预收客户货款减少导致合同负债较上年末减少。
预付款项	30,158,204.99	6.98%	19,650,616.75	4.34%	2.64%	报告期 IP 衍生品业务预付点位租金及货款增加导致预付款项增加。
长期待摊费用	1,120,788.94	0.26%	668,568.83	0.15%	0.11%	报告期装修费增加导致长期待摊费用较上年末增加。
应付票据	26,834,788.21	6.21%	18,004,954.60	3.98%	2.23%	本报告期票据结算金额变动, 导致应付票据期末金额变动。
应付职工薪酬	6,839,719.71	1.58%	9,942,458.21	2.20%	-0.62%	本报告期末计提奖金少于上年末, 导致应付职工薪酬较上年末下降。
其他应付款	54,880,865.05	12.69%	27,276,209.00	6.03%	6.66%	本报告期往来款、点位租金增加, 导致本报告期末其他应付款较上年末增加。

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)	4,600,000.00	49,660.55			1,100,000.00	1,000,000.00		4,700,000.00
4. 其他权益工具投资	2,420,000.00							2,420,000.00
金融资产小计	7,020,000.00	49,660.55			1,100,000.00	1,000,000.00		7,120,000.00
其他	5,000,000.00							5,000,000.00
上述合计	12,020,000.00	49,660.55			1,100,000.00	1,000,000.00		12,120,000.00

金融负债	5,000,000.00							5,000,000.00
------	--------------	--	--	--	--	--	--	--------------

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

项目	余额	受限原因
货币资金	8,258,647.20	承兑汇票保证金
货币资金	116,500.00	保函保证金
合计	8,375,147.20	-

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

合作建房投资：

本公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司（“金运云”）的合作建房事宜延续至本报告期，相关账务处理方式与以往会计年度相同，本期计提利息收入 534,440.39 元及租金成本 1,318,410.00 元，截止 2021 年 6 月 30 日，累计已支付的合作建房款 23,900,540.00 元，本报告期支付合作建房款 1,000,000.00 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	期末金额	资金来源
基金	4,600,000.00	49,660.55	0.00	1,100,000.00	1,000,000.00	49,660.55	4,700,000.00	自有资金
其他	7,420,000.00						7,420,000.00	自有资金
合计	12,020,000.00	49,660.55	0.00	1,100,000.00	1,000,000.00	49,660.55	12,120,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
上海金萃激光技术有限公司	子公司	激光熔覆系统 组装、销售	14,598,500.00	23,625,521.18	21,460,074.88	4,464,137.31	837,605.83	894,651.03
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	子公司	电子设备生产 销售	1,000,000.00	130,668,791.62	-45,355,984.40	59,492,390.28	-66,471.50	-50,093.62

玩偶一号（武汉）科技有限公司	子公司	IP 衍生品	21,475,400.00	53,324,942.66	-12,310,130.21	14,295,198.37	-14,756,348.53	-14,702,439.62
武汉金运互动传媒有限公司	子公司	IP 衍生品	10,000,000.00	98,613,151.74	-3,059,465.79	52,166,458.63	-5,090,682.19	-5,085,556.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金运加投资控股（深圳）有限公司	设立	-25,230.15

主要控股参股公司情况说明

上海金萃激光技术有限公司，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，报告期净利润较上期减少。

武汉唯拓光纤激光工程有限公司，主要从事金属激光设备生产及销售，是公司的全资子公司，主要承接金属激光设备业务，其出口业务由金运激光代理进行，由于双方结算价格原因导致武汉唯拓报告期亏损。

武汉金运互动传媒有限公司和玩偶一号（武汉）科技有限公司，主要从事IP衍生品的运营，由于持续加大市场投入导致亏损。

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、宏观经济及下游市场需求波动带来的风险

公司的高端数字激光装备制造业务和IP衍生品运营业务均与宏观经济形势密切相关。宏观经济波动对高端数字激光装备制造业务的下游行业如服装家纺、皮革鞋材、煤矿机械、电力能源等行业将产生不同程度的影响，从而影响下游客户对公司产品的需求。公司的IP衍生品业务与国民消费能力和消费需求密切相关，同时如新冠疫情反复，会对公司的线下销售业务产生较大影响。

应对措施：为应对宏观经济波动的风险，公司持续开拓高端数字激光装备在新领域的应用，扩大客户行业覆盖面，报告期内公司新增了医疗器械、自行车等行业客户，预计能够以点带面，在新行业中取得深入突破。在IP衍生品业务方面，公司持续加大线上宣发运营，加强IP的设计能力，增强消费者的购买欲望。

2、原材料供应和价格波动风险

高端数字激光装备制造业务直接原材料占营业成本比例较高，公司生产经营所使用的主要原材料是铁、钴、镍等金属原料和激光器、芯片等电子器件，报告期内，公司上游金属原料价格涨幅较大，导致公司生产成本有所上升，对公司的激光装备制造业务的毛利率和经营业绩带来一定的风险。

应对措施：为应对原材料供应和价格的波动，公司一方面通过少量多批的柔性方式采购原材料，持续优化供应链结构；另一方面公司优化产品设计，通过降低成本、科学管理存货，多种方式管控成本费用；最后一个方面，公司与客户协商定价方式，优化订单结构，最大程度降低原材料波动对公司经营带来的风险。

3、出口业务波动的风险

公司高端数字激光装备制造业务境外客户占比较高，主要集中在欧洲和北美市场。报告期内，欧洲和北美疫情仍较为严重，公司境外销售收入为5,498.86万元，销售收入较2019年同期下滑0.04%，逐步恢复到2019

年同期水平。此外，报告期内出口运费大幅上涨，部分航线涨幅超过10倍，且货柜紧张，进一步压缩了公司出口业务的毛利率水平。

应对措施：公司在2020年上半年即决定将重心转移到国内市场，拓展国内外销售渠道，加强线上线下双向渠道建设，提高国内业务的比重，已经取得一定效果。同时，公司加大产品研发和迭代升级，以客户需求为导向，优化管理，加快订单处理和交付，避免出现弃单的问题。

4、市场竞争加剧的风险

公司高端数字激光装备业务的下游客户如服装纺织、皮革牛仔、健身器材等行业集中度进一步提升，下游行业应用的多样化需求趋势明显，部分小规模激光企业以低价策略进入下游客户供应链，加剧了市场竞争的风险，若公司不能继续有效在技术积累、产品研发、质量管控、规模化经营、管理团队等方面保持优势，公司将会面临越来越大的市场竞争压力，因此对公司经营业绩产生较大的影响。

IP衍生品行业良好的市场前景以及投资收益预期将会吸引众多投资者进入该行业，使得行业内的竞争加剧。如果公司不能持续做好IP获取和运营，不能洞悉潮流发展趋势、适应市场需求、不断推出能够符合消费者喜好、激发消费者消费欲望的IP衍生品，公司将可能失去现有市场地位，进而面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司客观审慎解读市场需求变化，放眼未来，加大研发投入和技术创新，结合市场信息和下游主要客户的需求，持续开发新应用，推动“研究——开发——产品——市场”的良性循环，从而形成独特的优势，提高公司持续经营能力。

5、应收账款坏账及存货风险

截至本报告期末，公司应收账款账面余额为3,770.34万元，占当期营业收入的比例为21.66%。应收账款一方面降低了公司资金使用效率，另一方面若公司客户出现财务违约，将会给公司带来坏账损失风险。公司存货账面价值为12,529.14万元，占当期流动资产比例为50.01%。公司存货主要为库存商品、原材料，由于公司产品销售周期相对较长，导致公司存货规模较大，一方面占用了公司营运资金，另一方面由于商品尚未实现收入，若销售不畅，可能会产生存货跌价和损失的风险。

应对措施：报告期内，公司加强了融资能力，强化预算管理，同时加强应收账款的催收监控工作和存货的清理变现工作。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.67%	2021 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 15 日	详见巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-018)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	36.02%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	详见巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》(2021-042)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.74%	2021 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 02 日	详见巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-063)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
施先旺	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 17 日	任期届满离任
李秉成	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 17 日	任期届满离任
殷占武	独立董事	被选举	2021 年 05 月 17 日	换届被选举
杨汉明	独立董事	被选举	2021 年 05 月 17 日	换届被选举

三、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。

四、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2020年限制性股票激励计划，至2020年11月27日完成向激励对象首次授予限制性股票、向激励对象授予预留限制性股票后，在本报告期内暂无其他进展及变化。

第五节 环境与社会 责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在重大环保问题。

二、社会责任情况

公司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。

第六节 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

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

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、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
被告 A 公司与我公司买卖合同纠纷	39	否	二审	已审结, 已撤诉结案	已部分履行
被告 B 公司与我公司合同纠纷	42.75	否	二审	已审结, 法院已判决对方支付 12 万多元	已履行

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在行政处罚。

2020年10月29日至2020年11月13日期间, 公司接受了中国证券监督管理委员会湖北监管局(以下简称“湖北证监局”)的现场检查, 并于2021年元月确认了《湖北证监局现场检查事实确认书》。公司对检查中发现的相关问题进行了整改。关于关联交易未及时履行审议程序和信息披露义务的相关事项公司于2021年3月29日召开的第四届董事会第三十一次会议及第四届监事会第二十四次会议及2021年4月15日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过《关于追认关联交易的议案》。具体内容详见巨潮资讯网。

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司不存在有关联关系的财务公司、公司控股的财务公司。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

2021年3月29日召开的第四届董事会第三十一次会议及第四届监事会第二十四次会议及2021年4月15日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过《关于追认关联交易的议案》。

公司于 2021 年 6 月 15 日召开的公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议及2021年7月2日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股股东向公司提供借款的议案》。

2021年8月27日召开的第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议审议通过了《关于公司全资子公司与关联法人成立公司的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于追认关联交易的公告（2021-014）	2021 年 03 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东向公司提供借款暨关联交易的公告（2021-051）	2021 年 06 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
《关于公司全资子公司与关联法人成立公司的公告》(2021-069)	2021 年 08 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn

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

公司报告期不存在重大租赁情况。

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

1、“公司2020年度向特定对象发行A股股票”的再融资事项于2021年1月22日收到深交所出具的《关于终止对武汉金运激光股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定》（深证上审（2021）14号）作为终止。公司于2021年6月22日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议及2021年7月2日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了“公司2021年度向特定对象发行A股股票预案”的相关事项。具体内容详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>发布的相关公告。

2、公司于2021年4月30日及2021年6月17日收到中国证券监督管理委员会湖北监管局出具的行政监管措施决定书《湖北证监局关于对武汉金运激光股份有限公司、梁伟、梁萍出具警示函措施的决定》[2021]14号，深圳证券交易所《关于对武汉金运激光股份有限公司及相关当事人的监管函》创业板监管函〔2021〕第80号。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年4月16日，金运激光将其持有的玩偶一号公司82.89%的股权转让给互动传媒。

第七节 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	808,770	0.53%				-142,930	-142,930	665,840	0.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	808,770	0.53%				-142,930	-142,930	665,840	0.44%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	808,770	0.53%				-142,930	-142,930	665,840	0.44%
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	150,391,230	99.47%				142,930	142,930	150,534,160	99.56%
1、人民币普通股	150,391,230	99.47%				142,930	142,930	150,534,160	99.56%
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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李俊	628,118	142,930		485,188	离任高管锁定股	根据承诺执行
梁萍	180,652			180,652	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	808,770	142,930	0	665,840	--	--

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	19,569	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% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、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	-3,789,346		54,206,401	质押	9,076,000
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			7,920,000		
新余全盛通投资管理 有限公司	境内非国有 法人	2.79%	4,212,000			4,212,000		
王益民	境内自然人	2.67%	4,035,740			4,035,740		
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			2,660,578		
王静媛	境内自然人	1.49%	2,252,436			2,252,436		

#程莉英	境内自然人	0.89%	1,349,680	1,300,000		1,349,680		
#朱斌	境内自然人	0.81%	1,218,535	-266,980		1,218,535		
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			982,175		
王立军	境内自然人	0.65%	981,058			981,058		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、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。</p> <p>2、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是王益民之子王立军所控制的公司。</p> <p>除上述之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梁伟	54,206,401	人民币普通股	54,206,401					
赣州裕弘投资管理合伙企业（有限合伙）	7,920,000	人民币普通股	7,920,000					
新余全盛通投资管理有限公司	4,212,000	人民币普通股	4,212,000					
王益民	4,035,740	人民币普通股	4,035,740					
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）	2,660,578	人民币普通股	2,660,578					
王静媛	2,252,436	人民币普通股	2,252,436					
#程莉英	1,349,680	人民币普通股	1,349,680					
#朱斌	1,218,535	人民币普通股	1,218,535					
常州炬仁光电系统集成有限公司	982,175	人民币普通股	982,175					
王立军	981,058	人民币普通股	981,058					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、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。</p> <p>2、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）是王益民之子王立军所控制的公司。</p> <p>除上述之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
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）	朱斌通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 237,000 股，通过普通证券账户持有公司股票 981,535 股，合计持有公司股票 1,218,535 股。程莉英通过恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 49,680 股，通过普通证券账户持有公司股票 1,300,000 股，合计持有公司股票 1,349,680 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	31,324,546.45	80,806,674.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,700,000.00	4,600,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	31,174,924.64	32,585,187.72
应收款项融资	4,525,163.42	6,186,776.52
预付款项	30,158,204.99	19,650,616.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,209,510.79	17,658,952.21
其中：应收利息	365,753.43	217,808.22
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	125,291,437.47	110,195,572.71

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,134,597.59	3,473,548.07
流动资产合计	250,518,385.35	275,157,328.09
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	2,420,000.00	2,420,000.00
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	80,948,505.93	83,059,019.66
在建工程	269,804.94	166,204.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,455,650.43	10,403,687.35
开发支出	7,367,365.61	
商誉		
长期待摊费用	1,120,788.94	668,568.83
递延所得税资产	21,897,141.91	22,389,832.59
其他非流动资产	53,339,509.77	53,339,256.17
非流动资产合计	181,818,767.53	177,446,568.90
资产总计	432,337,152.88	452,603,896.99
流动负债：		
短期借款	38,500,000.00	72,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	26,834,788.21	18,004,954.60

应付账款	60,853,501.21	63,715,746.36
预收款项		
合同负债	28,122,261.29	31,756,371.56
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	6,839,719.71	9,942,458.21
应交税费	1,011,008.91	1,045,490.53
其他应付款	54,880,865.05	27,276,209.00
其中：应付利息	1,617,879.52	1,401,913.52
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		
其他流动负债	1,412,175.01	1,630,319.03
流动负债合计	223,454,319.39	230,371,549.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	619,768.16	754,888.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	619,768.16	754,888.60
负债合计	224,074,087.55	231,126,437.89
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	78,905,345.40	78,905,345.40
减：库存股		
其他综合收益	259,164.76	260,706.71
专项储备		
盈余公积	14,311,069.14	14,311,069.14
一般风险准备		
未分配利润	-44,892,690.17	-32,111,352.30
归属于母公司所有者权益合计	199,782,889.13	212,565,768.95
少数股东权益	8,480,176.20	8,911,690.15
所有者权益合计	208,263,065.33	221,477,459.10
负债和所有者权益总计	432,337,152.88	452,603,896.99

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：罗亮

会计机构负责人：罗亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	21,137,079.18	58,782,078.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	73,845,901.50	69,371,758.27
应收款项融资	131,497.50	292,000.00
预付款项	46,597,404.27	41,533,006.47
其他应收款	113,474,158.29	74,058,579.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	64,488,971.54	54,369,169.53
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,538,412.67	1,323,190.32
流动资产合计	321,213,424.95	299,729,782.39
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	23,941,043.32	37,393,850.79
其他权益工具投资	2,420,000.00	2,420,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	65,490,363.86	66,965,920.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,876,778.55	6,445,054.27
开发支出	3,063,052.74	
商誉		
长期待摊费用	1,061,676.84	634,263.37
递延所得税资产	9,759,465.93	10,282,644.74
其他非流动资产	51,927,217.32	51,926,963.72
非流动资产合计	163,539,598.56	176,068,697.23
资产总计	484,753,023.51	475,798,479.62
流动负债：		
短期借款	38,500,000.00	62,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,834,788.21	28,004,954.60
应付账款	28,004,911.56	29,822,043.70
预收款项		
合同负债	20,236,253.57	22,803,339.37
应付职工薪酬	1,464,665.05	3,219,604.26
应交税费	219,499.92	244,288.31

其他应付款	77,646,595.20	42,865,333.05
其中：应付利息	39,868.75	73,902.77
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	424,377.39	527,957.98
流动负债合计	193,331,090.90	189,487,521.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	619,768.16	754,888.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	619,768.16	754,888.60
负债合计	193,950,859.06	190,242,409.87
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	58,431,541.26	56,954,148.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,311,069.14	14,311,069.14
未分配利润	66,859,554.05	63,090,851.88
所有者权益合计	290,802,164.45	285,556,069.75
负债和所有者权益总计	484,753,023.51	475,798,479.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	174,069,896.37	69,671,444.02
其中：营业收入	174,069,896.37	69,671,444.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,152,883.40	74,674,289.70
其中：营业成本	120,220,154.97	43,398,094.21
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	654,048.86	558,777.67
销售费用	51,733,443.33	19,206,206.46
管理费用	11,257,972.36	11,561,968.20
研发费用	677,013.09	363,481.60
财务费用	1,610,250.79	-414,238.44
其中：利息费用	1,494,353.56	1,129,401.39
利息收入	857,040.58	1,066,746.79
加：其他收益	1,911,360.02	1,203,672.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-760,856.24	-470,681.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-958,462.00	-553,418.79
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		-15,482.13

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,765,095.82	-1,158,138.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-12,697,579.07	-5,443,474.47
加: 营业外收入	111,142.06	28,109.78
减: 营业外支出	14,148.04	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-12,600,585.05	-5,415,364.69
减: 所得税费用	612,266.77	-197,347.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,212,851.82	-5,218,017.22
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,212,851.82	-5,218,017.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-12,781,337.87	-5,346,392.49
2.少数股东损益	-431,513.95	128,375.27
六、其他综合收益的税后净额	-1,541.95	2,313.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,541.95	2,313.12
(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	-1,541.95	2,313.12

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	-1,541.95	2,313.12
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	-13,214,393.77	-5,215,704.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,782,879.82	-5,344,079.37
归属于少数股东的综合收益总额	-431,513.95	128,375.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0845	-0.0354
（二）稀释每股收益	-0.0845	-0.0354

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：-7,539,116.62 元。

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：罗亮

会计机构负责人：罗亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	74,755,618.59	44,545,887.86
减：营业成本	57,997,114.48	28,097,764.79
税金及附加	387,211.20	477,465.06
销售费用	3,598,656.76	3,517,607.51
管理费用	6,826,804.07	6,721,148.94
研发费用	677,013.09	363,481.60
财务费用	723,774.76	-1,212,958.09
其中：利息费用	1,012,054.86	404,453.33

利息收入	832,904.86	1,049,163.63
加：其他收益	1,663,145.42	587,039.68
投资收益（损失以“-”号填列）	-958,462.00	-553,418.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-958,462.00	-553,418.79
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）	-956,846.67	-1,647,682.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,292,880.98	4,967,316.67
加：营业外收入		2,700.00
减：营业外支出	1,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,291,880.98	4,970,016.67
减：所得税费用	523,178.81	101,553.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,768,702.17	4,868,462.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,768,702.17	4,868,462.87
（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	3,768,702.17	4,868,462.87
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	2021 年半年度	2020 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	179,966,258.85	70,607,420.95
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	5,812,362.98	2,720,485.12
收到其他与经营活动有关的现金	22,820,285.74	16,092,028.99
经营活动现金流入小计	208,598,907.57	89,419,935.06
购买商品、接受劳务支付的现金	135,646,512.09	75,497,788.08
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	33,463,063.37	24,196,359.98
支付的各项税费	3,351,638.64	3,912,364.26
支付其他与经营活动有关的现金	53,174,557.16	17,661,680.18
经营活动现金流出小计	225,635,771.26	121,268,192.50
经营活动产生的现金流量净额	-17,036,863.69	-31,848,257.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	3,300,000.00
取得投资收益收到的现金		3,459,985.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	6,759,985.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,664,153.72	3,188,359.44
投资支付的现金	1,100,000.00	8,318,325.26
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		5,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,764,153.72	16,506,684.70

投资活动产生的现金流量净额	-7,764,153.72	-9,746,699.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,600,000.00
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	18,500,000.00	56,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,192,640.80	35,258,524.29
筹资活动现金流入小计	31,692,640.80	96,258,524.29
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	764,208.33	1,683,995.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		21,083,252.08
筹资活动现金流出小计	42,764,208.33	44,767,247.88
筹资活动产生的现金流量净额	-11,071,567.53	51,491,276.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-416,901.92	822,659.10
五、现金及现金等价物净增加额	-36,289,486.86	10,718,978.39
加：期初现金及现金等价物余额	59,238,886.11	57,826,390.93
六、期末现金及现金等价物余额	22,949,399.25	68,545,369.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	68,302,809.88	44,758,506.11
收到的税费返还	5,774,947.26	2,559,489.53
收到其他与经营活动有关的现金	37,044,091.83	2,691,011.35
经营活动现金流入小计	111,121,848.97	50,009,006.99
购买商品、接受劳务支付的现金	76,515,784.69	67,014,107.89
支付给职工以及为职工支付的现金	11,318,672.93	8,976,552.96
支付的各项税费	817,898.15	2,035,515.39
支付其他与经营活动有关的现金	33,844,000.21	8,002,992.48

经营活动现金流出小计	122,496,355.98	86,029,168.72
经营活动产生的现金流量净额	-11,374,507.01	-36,020,161.73
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		3,443,822.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,443,822.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,395,440.00	630,739.41
投资支付的现金	200,000.00	2,420,000.00
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	1,595,440.00	3,050,739.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,595,440.00	393,083.23
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	18,500,000.00	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,192,640.80	35,258,524.29
筹资活动现金流入小计	31,692,640.80	77,258,524.29
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	764,208.33	1,360,440.24
支付其他与筹资活动有关的现金		21,083,252.08
筹资活动现金流出小计	42,764,208.33	44,443,692.32
筹资活动产生的现金流量净额	-11,071,567.53	32,814,831.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-410,843.57	820,481.29
五、现金及现金等价物净增加额	-24,452,358.11	-1,991,765.24
加：期初现金及现金等价物余额	37,214,290.09	47,977,734.37
六、期末现金及现金等价物余额	12,761,931.98	45,985,969.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		260,706.71		14,311,069.14		-32,111,352.30		212,565,768.95	8,911,690.15	221,477,459.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	151,200,000.00				78,905,345.40		260,706.71		14,311,069.14		-32,111,352.30		212,565,768.95	8,911,690.15	221,477,459.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,541.95				-12,781,337.87		-12,782,879.82	-431,513.95	-13,214,393.77
（一）综合收益总额							-1,541.95				-12,781,337.87		-12,782,879.82	-431,513.95	-13,214,393.77
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普															

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		259,164.76		14,311,069.14		-44,892,690.17		199,782,889.13	8,480,176.20	208,263,065.33

上期金额

单位：元

项目	2020 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	126,000,000.00				85,222,850.09		270,396.79		14,311,069.14		39,182,471.98		264,986,788.00	7,706,939.56	272,693,727.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					33,662,820.78						-14,130,121.53		19,532,699.25	3,305,382.56	22,838,081.81
其他															
二、本年期初余额	126,000,000.00				118,885,670.87		270,396.79		14,311,069.14		25,052,350.45		284,519,487.25	11,012,322.12	295,531,809.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,200,000.00				-25,200,000.00		2,313.12				-6,984,392.49		-6,982,079.37	128,375.27	-6,853,704.10

(一) 综合收益总额						2,313.12					-5,346,392.49		-5,344,079.37	128,375.27	-5,215,704.10
(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											-1,638,000.00		-1,638,000.00		-1,638,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,638,000.00		-1,638,000.00		-1,638,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	25,200,000.00				-25,200,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,200,000.00				-25,200,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

(一) 综合收益总额										3,768,702.17		3,768,702.17
(二) 所有者投入和减少资本					1,477,392.53							1,477,392.53
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					1,477,392.53							1,477,392.53
(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				14,311,069.14	66,859,554.05		290,802,164.45

上期金额

单位：元

项目	2020 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	126,000,000.00				83,631,541.26				14,311,069.14	80,287,145.79		304,229,756.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				83,631,541.26				14,311,069.14	80,287,145.79		304,229,756.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,200,000.00				-25,200,000.00					3,230,462.87		3,230,462.87
(一) 综合收益总额										4,868,462.87		4,868,462.87
(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										-1,638,000.00		-1,638,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,638,000.00		-1,638,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,200,000.00				-25,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,200,000.00				-25,200,000.00							
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				14,311,069.14	83,517,608.66		307,460,219.06

三、公司基本情况

1、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2021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15,120万元；注册地址暨总部地址：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。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品和服务为X-Y轴系列、振镜系列及雕花系列、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。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见第十节 财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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》（2014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。

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制定的具体会计政策和会计估计，包括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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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，作为合并日的

初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

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

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

2.外币财务报表的折算

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

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。

10、金融工具

在本公司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.金融资产分类和计量

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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本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.金融负债分类和计量

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:

能够消除或显著减少会计错配。

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:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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，及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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义务，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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

3) 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消

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

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

11、应收票据

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五 / (十) 6. 金融工具减值。

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票据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
无风险银行承兑票据组合	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	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。
--	--	---

12、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五 / （十）6.金融工具减值。

1.单项计提坏账准备的应收款项

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或能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

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：

无风险及关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

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五 / （十）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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五 / （十）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或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：

账龄分析法组合	根据业务性质进行分类，将款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
无风险组合	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根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的社保、应收出口退税。

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1.存货的分类

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

2.存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

17、合同成本

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，并已获得监管部门批准（如适用），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，应当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

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产确认条件 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。

2、固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（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。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（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。

3、固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；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，在发生时计入当期损益。(3) 固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

25、在建工程

1.在建工程初始计量

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。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：研发产品小批量试制。

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

32、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	备注
装修费	5年	---

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（一）激光版块和智能零售版块业务

本公司国内直销收入确认时点为客户在《安装调试、技术培训报告单》签字确认时间；智能零售终端系列收入确认时点为客户在验收单签字确认时间；国外直销和经销收入确认时点均为货物报关出口时间。

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

（二）IP衍生品业务

（1）线下销售：

本公司通过智能零售终端机销售商品，在消费者成功支付货款并取得商品控制权时确认收入。

（2）线上销售：

本公司通过电子商务平台（京东、天猫等网站）直接销售商品给终端消费者，在相关商品控制权转移给终端消费者时确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

40、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。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。

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

2.政府补助的确认

对期末有证据表明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	软件企业退税、研发补贴、科研经费等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

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。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （二十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)文件规定, 境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则。	公司于 2021 年 4 月 21 日召开第四届董事会第三十二次会议审议通过。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务; 以及进口等货物; 提供有形动产租赁服务; 提供不动产租赁服务, 销售不动产, 转让土地使用权;	13%; 9%; 6%
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	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

母公司	15%
武汉唯拓	15%
武汉金之运	20%
武汉斯利沃	15%
上海金萃	15%
高投金运	20%
高汇科技	16.5%
金运数字	20%
金运产业发展	15%
金运互动	20%
国广金运	20%
玩偶一号	25%
玩偶一号成都	20%
金运加投资控股	20%

2、税收优惠

2020年12月1日，本公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省税务局联合颁发的编号为GR202042002105的高新技术企业证书，2020年至2022年享受所得税优惠税率15%。

2018年11月30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GR201842001380的高新技术企业证书，2018年至2020年享受所得税优惠税率15%。

2019年10月28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GR201931001710的高新技术企业证书，2019年至2021年享受所得税优惠税率15%。

2019年11月15日，金运产业发展在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《湖北省2019年第一批高新技术企业名单》中被公示认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR201942000126，2019年至2021年享受所得税优惠税率15%。

2019年11月28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GR201942002951的高新技术企业证书，2019年至2021年享受企业所得税优惠税率15%。

根据财税〔2019〕13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的精神，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；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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本报告期末，武汉斯利沃、高投金运、金运数字、上海金萃、产业发展、金运互动、武汉金之运、国广金运、玩偶一号成都、金运加投资控股均为小型微利企业，可按此文件规定享受企业所得税优惠。

3、其他

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

注2：根据财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，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；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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	1,526.36	4,348.73
银行存款	22,165,886.69	58,482,565.17
其他货币资金	9,157,133.40	22,319,760.21
合计	31,324,546.45	80,806,674.11
其中：存放在境外的款项总额	142,849.21	144,656.11
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,375,147.20	21,567,788.00

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,258,647.20	8,401,488.00
保函保证金	116,500.00	116,500.00
借款保证金		---
银行存单		13,049,800.00
合计	8,375,147.20	21,567,788.00

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	4,700,000.00	4,600,000.00
其中：		
银行理财产品	4,700,000.00	4,600,000.00
其中：		
合计	4,700,000.00	4,600,000.00

其他说明：

截至2021年6月30日，子公司上海金萃投资并持有工银瑞信薪金货币市场基金及招商现金A基金本金余额4,700,000.00元。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	296,225.44	0.79%	296,225.44	100.00%		296,225.44	0.76%	296,225.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,407,201.72	99.21%	6,232,277.08	16.66%	31,174,924.64	38,558,790.33	99.24%	5,973,602.61	15.49%	32,585,187.72
其中：										
账龄分析组合	37,407,201.72	99.21%	6,232,277.08	16.66%	31,174,924.64	38,558,790.33	99.24%	5,973,602.61	15.49%	32,585,187.72
合计	37,703,427.16	100.00%	6,528,502.52	17.32%	31,174,924.64	38,855,015.77	100.00%	6,269,828.05	16.14%	32,585,187.72

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉记梦馆三维科技有限公司	296,225.44	296,225.44	100.00%	预计无法收回
合计	296,225.44	296,225.44	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	24,149,603.54	724,488.11	3.00%
1—2 年 (含 2 年)	8,179,966.07	1,226,994.91	15.00%
2—3 年 (含 3 年)	1,593,676.10	796,838.05	50.00%
3 年以上	3,483,956.01	3,483,956.01	100.00%
合计	37,407,201.72	6,232,277.08	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,149,603.54
1 至 2 年	8,179,966.07
2 至 3 年	1,593,676.10
3 年以上	3,780,181.45
3 至 4 年	643,373.02
4 至 5 年	649,243.62
5 年以上	2,487,564.81
合计	37,703,427.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	296,225.44					296,225.44
账龄分析组合	5,973,602.61	258,674.47				6,232,277.08
合计	6,269,828.05	258,674.47				6,528,502.52

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,700,000.00	17.77%	1,005,000.00
第二名	3,470,000.00	9.20%	104,100.00
第三名	2,237,355.00	5.93%	67,120.65
第四名	2,067,284.95	5.48%	62,018.55
第五名	1,470,938.14	3.90%	44,128.14
合计	15,945,578.09	42.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,525,163.42	6,186,776.52
合计	4,525,163.42	6,186,776.52

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,060,635.44	93.05%	18,005,566.61	91.63%
1至2年	1,599,552.76	5.30%	934,436.91	4.76%

2至3年	307,807.33	1.02%	582,375.68	2.96%
3年以上	190,209.46	0.63%	128,237.55	0.65%
合计	30,158,204.99	--	19,650,616.75	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	期末余额	占预付账款总额比例	预付款时间	未结算原因
惠州市立天实业有限公司	1,019,994.31	3.38%	1年以内	未到结算期
广州东芯智能科技有限公司	512,659.72	1.70%	1年以内	未到结算期
惠州润东工艺品有限公司	468,743.36	1.55%	1年以内	未到结算期
东莞市润东玩具有限公司	460,064.23	1.53%	1年以内	未到结算期
东莞市城仕玩具贸易有限公司	318,806.39	1.06%	1年以内	未到结算期
合计	2,780,268.01	9.22%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	365,753.43	217,808.22
其他应收款	19,843,757.36	17,441,143.99
合计	20,209,510.79	17,658,952.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资	365,753.43	217,808.22
合计	365,753.43	217,808.22

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支款	1,669,574.45	1,817,459.23
押金和保证金	12,052,751.51	8,712,878.12
备用金	1,298,661.47	1,098,576.93
往来款	11,095,376.85	10,281,546.11
出口退税	1,290,911.13	1,335,731.54
其他	855,702.90	1,130,251.66
合计	28,262,978.31	24,376,443.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,435,299.60		500,000.00	6,935,299.60
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,506,421.35			1,506,421.35
本期核销	22,500.00			22,500.00
2021 年 6 月 30 日余额	7,919,220.95		500,000.00	8,419,220.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,316,048.68
1 至 2 年	5,795,298.09
2 至 3 年	3,924,918.86
3 年以上	5,226,712.68
3 至 4 年	298,730.21
4 至 5 年	1,357,936.77
5 年以上	3,570,045.70
合计	28,262,978.31

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	
坏账准备	6,935,299.60	1,506,421.35		22,500.00		8,419,220.95
合计	6,935,299.60	1,506,421.35		22,500.00		8,419,220.95

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
核销其他应收款	22,500.00
合计	22,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	6,944,238.36	3 年以内	24.57%	1,472,548.78
Vinwin Trading FZE	未结算款	1,329,930.74	3 年以上	4.71%	1,329,930.74
出口退税款	出口退税	1,290,911.13	1 年以内	4.57%	
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	往来款	746,000.00	1 年以内	2.64%	22,380.00

东莞市汇樾科技有限公司	往来款	597,169.01	3 年以内	2.11%	272,937.95
合计	--	10,908,249.24	--	38.60%	3,097,797.47

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、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	52,504,338.05	16,229,247.96	36,275,090.09	47,865,380.25	16,229,247.96	31,636,132.29
在产品	25,591,724.17	5,823,290.17	19,768,434.00	25,829,007.34	5,823,290.17	20,005,717.17
库存商品	75,721,622.16	17,491,942.58	58,229,679.58	61,330,191.51	17,491,942.58	43,838,248.93
发出商品	8,174,522.13		8,174,522.13	11,820,148.96		11,820,148.96
半成品	12,032,479.65	9,188,767.98	2,843,711.67	12,084,093.34	9,188,767.98	2,895,325.36
合计	174,024,686.16	48,733,248.69	125,291,437.47	158,928,821.40	48,733,248.69	110,195,572.71

(2) 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	16,229,247.96					16,229,247.96
在产品	5,823,290.17					5,823,290.17
库存商品	17,491,942.58					17,491,942.58
半成品	9,188,767.98					9,188,767.98
发出商品						
合计	48,733,248.69					48,733,248.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产**12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,259,507.67	1,856,920.79
预缴税费	1,857,036.11	1,598,573.47
存出投资款	18,053.81	18,053.81
合计	3,134,597.59	3,473,548.07

14、债权投资

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

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、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉锐泽科技发展有限公司	2,420,000.00	2,420,000.00
合计	2,420,000.00	2,420,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉锐泽科技发展有限公司					长期持有	

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2020年3月31日，玩偶一号与“上海土拨鼠网络科技有限公司”签订“可转股债权投资协议”，协议约定：玩偶一号“未来期间条件达成须转股，条件无法达成则有权选择延展转股条件达成的期限或直接要求偿还借款”，期限两年。

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) 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	80,948,505.93	83,059,019.66
合计	80,948,505.93	83,059,019.66

(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	43,969,561.00	3,912,081.25	7,666,573.82	130,280,545.15
2.本期增加金额		725,283.84		791,057.02	1,516,340.86
(1) 购置		725,283.84		791,057.02	1,516,340.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	74,732,329.08	44,694,844.84	3,912,081.25	8,457,630.84	131,796,886.01
二、累计折旧					
1.期初余额	15,175,146.80	22,413,629.97	2,642,897.71	5,889,438.68	46,121,113.16
2.本期增加金额	910,171.90	2,385,241.30	140,946.06	190,495.33	3,626,854.59
(1) 计提	910,171.90	2,385,241.30	140,946.06	190,495.33	3,626,854.59
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	16,085,318.70	24,798,871.27	2,783,843.77	6,079,934.01	49,747,967.75

三、减值准备					
1.期初余额			116,166.81	984,245.52	1,100,412.33
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			116,166.81	984,245.52	1,100,412.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,647,010.38	19,895,973.57	1,012,070.67	1,393,451.31	80,948,505.93
2.期初账面价值	59,557,182.28	21,555,931.03	1,153,016.73	792,889.62	83,059,019.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公楼	32,169,674.59

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	269,804.94	166,204.30
合计	269,804.94	166,204.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

熔覆设备	269,804.94		269,804.94	166,204.30		166,204.30
合计	269,804.94		269,804.94	166,204.30		166,204.30

(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) 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

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				29,122,612.04	957,955.82	347,956.71	10,779,818.40	41,208,342.97
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(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				29,122,612.04	957,955.82	347,956.71	10,779,818.40	41,208,342.97	
二、累计摊销									
1.期初余额				10,603,341.14	15,600.02	260,659.66	3,446,022.04	14,325,622.86	
2.本期增加金额				864,300.60	62,016.84	9,474.90	12,244.58	948,036.92	
(1) 计提				864,300.60	62,016.84	9,474.90	12,244.58	948,036.92	
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额				11,467,641.74	77,616.86	270,134.56	3,458,266.62	15,273,659.78	
三、减值准备									
1.期初余额				9,260,520.82			7,218,511.94	16,479,032.76	
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				9,260,520.82			7,218,511.94	16,479,032.76
四、账面价值								
1.期末账面价值				8,394,449.48	880,338.96	77,822.15	103,039.84	9,455,650.43
2.期初账面价值				9,258,750.08	942,355.80	87,297.05	115,284.42	10,403,687.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出		8,044,378.70				677,013.09		7,367,365.61
合计		8,044,378.70				677,013.09		7,367,365.61

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	668,568.83	654,600.00	202,379.89		1,120,788.94
合计	668,568.83	654,600.00	202,379.89		1,120,788.94

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,449,904.33	11,767,485.65	77,522,967.13	11,628,445.07
内部交易未实现利润	488,208.81	73,231.32	311,503.93	46,725.59
可抵扣亏损	66,423,064.80	9,963,459.72	70,676,190.93	10,601,428.64
递延收益	619,768.13	92,965.22	754,888.60	113,233.29
合计	145,980,946.07	21,897,141.91	149,265,550.59	22,389,832.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,897,141.91		22,389,832.59

(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	43,152,873.76	25,128,628.60
资产减值准备	13,392,146.03	12,734,523.57
合计	56,545,019.79	37,863,152.17

(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
2021		814,015.55	
2022	2,645,653.52	2,645,653.52	
2023	2,396,345.72	3,019,856.82	
2024	13,817,274.31	14,049,817.45	
2025	4,599,285.26	4,599,285.26	
2026	19,694,314.95		
合计	43,152,873.76	25,128,628.60	--

31、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	19,028,753.44		19,028,753.44	19,987,215.44		19,987,215.44
合作建房支出	34,310,756.33		34,310,756.33	33,352,040.73		33,352,040.73
合计	53,339,509.77		53,339,509.77	53,339,256.17		53,339,256.17

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,000,000.00
信用借款	38,500,000.00	50,000,000.00
票据贴现		10,000,000.00
合计	38,500,000.00	72,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司于2021年6月21日，与上海浦东发展银行武汉分行（以下简称“浦发银行”）签订了《流动资金借款合同》，获取人民币借款10,000,000.00元，借款期限为2021年6月21日至2021年12月21日，借款利率为4.3500%，按季结息，到期还本。该借款为信用借款。

(2) 本公司于2021年5月27日，与上海浦东发展银行武汉分行（以下简称“浦发银行”）签订了《流动资金借款合同》，获取人民币借款8,500,000.00元，借款期限为2021年5月27日至2021年11月27日，借款利率为4.3500%，按季结息，到期还本。该借款为信用借款。

(3) 本公司于2020年11月9日，与民生银行签订了编号为ZX20000000265030的《流动资金贷款借款合同》，获取人民币借款5,000,000.00元，借款期限为2020年11月9日至2021年11月9日，借款利率为3.9500%，按季结息，到期还本。该借款为信用借款。

(4) 本公司于2020年12月11日，与民生银行签订了编号为ZX20000000272221的《流动资金贷款借款合同》，获取人民币借款15,000,000.00元，借款期限为2020年12月11日至2021年12月11日，借款利率为3.9500%，按季结息，到期还本。该借款为信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融负债	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
其他	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

2018年10月，武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投资基金”）与玩偶一号（武汉）科技有限公司（以下简称“玩偶一号”）、梁伟签订“可转股债权投资协议”，高投资基金向玩偶一号投资600.00万元，截止2021年6月30日，玩偶一号已偿还资金100.00万元。

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	26,834,788.21	18,004,954.60
合计	26,834,788.21	18,004,954.60

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	50,281,221.44	49,359,097.22
应付工程款	9,922,454.77	9,922,454.77
应付设备款		3,343,763.37
应付费用款	649,825.00	1,090,431.00
合计	60,853,501.21	63,715,746.36

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,122,261.29	31,756,371.56

合计	28,122,261.29	31,756,371.56
----	---------------	---------------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,942,458.21	29,154,675.76	32,271,239.36	6,825,894.61
二、离职后福利-设定提存计划		2,593,420.61	2,579,595.51	13,825.10
三、辞退福利		27,884.00	27,884.00	
合计	9,942,458.21	31,775,980.37	34,878,718.87	6,839,719.71

(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	9,903,430.99	26,274,278.16	29,392,268.16	6,785,440.99
2、职工福利费		499,353.26	499,353.26	
3、社会保险费	38,627.22	1,394,856.07	1,424,283.29	9,200.00
其中：医疗保险费	8,871.60	1,328,186.93	1,328,260.73	8,797.80
工伤保险费	29,755.62	34,956.46	64,309.88	402.20
生育保险费		31,712.68	31,712.68	
4、住房公积金	400.00	972,341.52	941,487.90	31,253.62
5、工会经费和职工教育经费		13,846.75	13,846.75	
合计	9,942,458.21	29,154,675.76	32,271,239.36	6,825,894.61

(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		2,491,195.02	2,477,788.92	13,406.10
2、失业保险费		102,225.59	101,806.59	419.00
合计		2,593,420.61	2,579,595.51	13,825.10

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	522,337.50	564,178.71
企业所得税	157,396.34	136,971.45
个人所得税	69,082.65	109,491.03
城市维护建设税	23,581.61	21,796.48
房产税	129,343.68	89,285.64
土地使用税	14,888.48	5,955.39
地方教育附加	6,986.54	7,075.26
印花税	75,510.10	97,773.43
教育费附加	10,479.84	11,560.97
水利建设基金及其他	1,402.17	1,402.17
合计	1,011,008.91	1,045,490.53

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,617,879.52	1,401,913.52
其他应付款	53,262,985.53	25,874,295.48
合计	54,880,865.05	27,276,209.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,617,879.52	1,401,913.52
合计	1,617,879.52	1,401,913.52

(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	46,348,516.62	19,306,156.62
押金及保证金	2,378,420.78	2,176,226.89
应付费用	1,293,420.13	2,235,871.10
违约赔款	1,748,095.95	1,748,095.95
其他	1,494,532.05	407,944.92
合计	53,262,985.53	25,874,295.48

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

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	1,412,175.01	1,630,319.03
合计	1,412,175.01	1,630,319.03

45、长期借款**(1) 长期借款分类****46、应付债券****(1) 应付债券****(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****47、租赁负债****48、长期应付款****49、长期应付职工薪酬****50、预计负债****51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	754,888.60		135,120.44	619,768.16	详见表 1
合计	754,888.60		135,120.44	619,768.16	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
牛仔雕花机研发补 贴*1	217,592.57			27,777.78			189,814.79	与资产相关
桥架多功能一体机 项目研发补贴*2	537,296.03			107,342.66			429,953.37	与资产相关
合计	754,888.60			135,120.44			619,768.16	与资产相关

其他说明：

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

*2. 根据《武汉市科技局关于下达2015年高新技术成果转化及产业化项目的通知》（武科计[2015]19号），公司本期收

到的关于“桥架激光刺绣雕花切割一体机产业化”项目补助120万元，为对公司已于2014年形成无形资产的研发项目补助，2019年新增项目补助余款30万元，按照该无形资产摊销年限进行摊销。

本期计入当期损益金额中，计入其他收益135,120.44元，计入营业外收入 0 元。

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
合计	78,905,345.40			78,905,345.40

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	260,706.71	-1,541.95				-1,541.95		259,164.76
外币财务报表折算差额	260,706.71	-1,541.95				-1,541.95		259,164.76

其他综合收益合计	260,706.71	-1,541.95					-1,541.95		259,164.76
----------	------------	-----------	--	--	--	--	-----------	--	------------

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	14,311,069.14			14,311,069.14
合计	14,311,069.14			14,311,069.14

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	-32,111,352.30	39,182,471.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,130,121.53
调整后期初未分配利润	-32,111,352.30	25,052,350.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,781,337.87	-55,525,702.75
应付普通股股利		1,638,000.00
期末未分配利润	-44,892,690.17	-32,111,352.30

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,995,227.59	116,580,259.17	64,611,804.81	41,754,658.92
其他业务	7,074,668.78	3,639,895.80	5,059,639.21	1,643,435.29
合计	174,069,896.37	120,220,154.97	69,671,444.02	43,398,094.21

与履约义务相关的信息：

无

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 28,122,261.29 元，其中，28,122,261.29 元预计将于 2021 年度确认收入。

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	149,780.35	194,903.36
教育费附加	66,814.94	87,441.61
房产税	271,482.87	178,571.28
土地使用税	29,776.96	11,910.78
车船使用税	1,440.00	360.00
印花税	91,930.67	39,588.04
地方教育费附加	42,823.07	46,002.60
合计	654,048.86	558,777.67

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	15,521,132.44	6,866,296.02
运杂费	1,829,135.83	1,750,900.84
差旅费	1,000,352.76	808,754.86
展会费	822,663.42	1,093,445.62
广告宣传费	2,166,398.79	1,077,899.87
售后维修费	2,341,046.65	
办公费	753,468.54	320,852.20
租赁费	20,992,794.63	4,847,199.77
业务招待费	461,560.86	157,572.97
技术服务费	1,919,895.83	
装修费	1,432,574.38	
折旧费	1,218,014.31	1,081,906.41
其他	1,274,404.89	1,201,377.90
合计	51,733,443.33	19,206,206.46

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	6,064,085.40	7,543,612.66
折旧与摊销	2,096,529.45	1,623,634.66
业务招待费	241,136.46	1,199.61
差旅费	133,486.45	177,273.01
办公费用	840,147.44	436,735.11
租赁费	127,304.47	422,032.33
咨询、设计费	1,403,015.91	1,063,834.72
其他	352,266.78	293,646.10
合计	11,257,972.36	11,561,968.20

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	673,563.01	363,481.60
折旧费用	711.89	
办公费用	163.74	
其他	2,574.45	
合计	677,013.09	363,481.60

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,494,353.56	1,129,401.39
利息收入	-857,040.58	-1,066,746.79
汇兑损益	481,059.96	-611,699.73
银行手续费	491,877.85	134,806.69
合计	1,610,250.79	-414,238.44

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
由递延收益转入	135,120.44	136,449.96
增值税补贴	68,700.00	126,100.00
高新补助		400,000.00
中央外经贸资金拨付补助		361,000.00
稳岗补贴	106,000.00	131,839.40
会展补贴	683,415.00	
规上企业奖励	100,000.00	
工业企业结构调整专项奖补资金	652,000.00	
企业培育补贴	50,000.00	
文化和科技融合应用补贴	86,000.00	
其他零星补助	30,124.58	48,283.58
合计	1,911,360.02	1,203,672.94

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-958,462.00	-553,418.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	147,945.21	66,575.34
理财产品收益	49,660.55	16,162.38
合计	-760,856.24	-470,681.07

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-15,482.13
合计		-15,482.13

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	-1,765,095.82	-1,158,138.53

合计	-1,765,095.82	-1,158,138.53
----	---------------	---------------

72、资产减值损失**73、资产处置收益****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
经批准无须支付的应付款项	58,003.84	11,898.04	58,003.84
其他	53,138.22	16,211.74	53,138.22
合计	111,142.06	28,109.78	111,142.06

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
对外捐赠	12.22		12.22
罚款支出	3,101.56		3,101.56
其他	11,034.26		11,034.26
合计	14,148.04		14,148.04

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	119,576.09	467,189.37
递延所得税费用	492,690.68	-664,536.84
合计	612,266.77	-197,347.47

(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	-12,600,585.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,935,892.14
子公司适用不同税率的影响	-1,457,413.99
调整以前期间所得税的影响	-77,734.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,325.41
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	3,938,981.59
所得税费用	612,266.77

77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,776,239.58	1,065,585.34
利息收入	464,870.38	419,188.28
往来款及其他	20,579,175.78	14,607,255.37
合计	22,820,285.74	16,092,028.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	34,994,296.58	11,181,124.05
管理费用	3,095,305.83	2,410,175.19
银行手续费	491,877.85	134,806.69
往来款及其他	14,593,076.90	3,935,574.25
合计	53,174,557.16	17,661,680.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转股债权投资款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	13,049,800.00	27,340,658.90
银行承兑汇票保证金	142,840.80	7,645,367.00
保函保证金		272,498.39
合计	13,192,640.80	35,258,524.29

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		14,732,420.00
保函保证金		505,446.00
银行承兑汇票保证金		5,139,222.00
预付分红保证金及手续费		706,164.08
合计		21,083,252.08

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	-13,212,851.82	-5,218,017.22
加：资产减值准备	1,765,095.82	1,158,138.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,626,854.59	3,420,440.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	948,036.92	907,767.83
长期待摊费用摊销	202,379.89	190,188.17

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）		
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）		15,482.13
财务费用（收益以“－”号填列）	1,975,413.52	-889,693.92
投资损失（收益以“－”号填列）	760,856.24	537,256.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	492,690.68	-664,536.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,095,864.76	-12,747,700.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,385,320.16	895,579.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,885,845.39	-19,453,161.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,036,863.69	-31,848,257.44
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	22,949,399.25	68,545,369.32
减：现金的期初余额	59,238,886.11	57,826,390.93
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	-36,289,486.86	10,718,978.39

(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	22,949,399.25	59,238,886.11
其中：库存现金	1,526.36	4,348.73
可随时用于支付的银行存款	22,165,886.69	58,482,565.17
可随时用于支付的其他货币资金	781,986.20	187,547.10
三、期末现金及现金等价物余额	22,949,399.25	59,238,886.11

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,375,147.20	承兑保证金及保函保证金
合计	8,375,147.20	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	702,777.52	6.4601	4,540,013.06
欧元	319,649.97	7.6862	2,456,893.60
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	842,747.10	6.4601	5,444,230.54
欧元	54,047.89	7.6862	415,422.89
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,911,360.02	其他收益	1,911,360.02
合计	1,911,360.02		1,911,360.02

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金运加投资控股（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	其他金融业	100.00	---	设立

2021年3月26日，金运激光投资设立金运加投资控股（深圳）有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，金运激光持股比例100.00%。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

武汉唯拓	武汉市	武汉市	电子设备生产销售	100.00%		设立
武汉金之运	武汉市	武汉市	激光设备生产销售	100.00%		设立
武汉斯利沃	武汉市	武汉市	激光设备生产销售		51.00%	设立
上海金萃	上海市	上海市	激光系统组装、销售	68.50%		设立
高投金运*1	武汉市	武汉市	股权类投资管理	40.00%		设立
高汇科技	香港	香港	CORP	100.00%		设立
金运数字	武汉市	武汉市	3D 打印服务	100.00%		设立
金运产业发展	武汉市	武汉市	激光设备、配件生产销售	100.00%		设立
金运互动	武汉市	武汉市	广告设计、制作、代理	100.00%		设立
国广金运	武汉市	武汉市	娱乐业	70.00%		设立
玩偶一号	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	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		100.00%	收购
金运加投资控股	深圳市	深圳市	其他金融业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						

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	股权类投资	48.76%	3.44%	权益法
联营企业：						
落地创意（武汉）科技有限公司	武汉市	武汉市	3D 打印	25.00%		权益法
新余云尚投资合伙企业（有限合伙）（曾用名苏州云联投资合伙企业（有限合伙））	新余市	新余市	投资	43.05%		权益法

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

- 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是梁伟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（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九（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、股东、总经理
胡锋	董事、高级管理人员
肖璇	董事
李秉成、施先旺	前任独立董事
殷占武、杨汉明	现任独立董事
聂金萍、黄海霞、李爱静	监事
李丹、罗亮	高级管理人员
岳萍芳	实际控制人梁伟的配偶
梁芳	实际控制人梁伟的姐姐
梁浩东	实际控制人梁伟的儿子
武汉金运云智能网络有限公司	实际控制人梁伟持股 60%、实际控制人梁伟的配偶岳萍芳持有 40% 股权的公司
武汉金好运设备制造有限公司	实际控制人梁伟持股 51% 的公司
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	实际控制人梁伟的儿子梁浩东控制的公司
新余全盛通投资管理有限公司	梁芳控制的公司
武汉记梦馆三维科技有限公司	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	落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
长沙落地创意文化传播有限公司	落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
武汉金区块链科技有限公司	实际控制人梁伟持股 25% 的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	1,702,000.00	1,046,000.00
落地创意（武汉）科技有限公司	打印服务费		1,800.00
合计		1,702,000.00	1,047,800.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
落地创意（武汉）科技有限公司	房屋租赁	40,900.95	
合计		40,900.95	

(4) 关联担保情况**(5) 关联方资金拆借****(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬****(8) 其他关联交易**

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534,440.39元及租金成本1,318,410.00元，截止2021年6月30日，累计已支付的合作建房款23,900,540.00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					
	武汉记梦馆三维科技有限公司	296,225.44	296,225.44	296,225.44	296,225.44
	武汉金块链科技股份有限公司			4,000,470.00	600,070.50
其他应收款					
	武汉金块链科技股份有限公司			69,299.29	10,394.89
	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
	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	746,000.00	22,380.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	武汉金块链科技股份有限公司	1,420,000.00	5,420,000.00
其他应付款			
	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）		956,000.00
	武汉金运云智能网络有限公司	1,755,694.10	1,001,975.83
	武汉金块链科技股份有限公司	425,300.00	425,300.00
	梁伟	3,912,738.00	3,865,795.50
	梁浩东	9,796,450.04	9,675,450.02

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

如附注十二、5所述，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。

截止2021年6月30日，本公司累计已经支付的合作建房款项为23,900,540.00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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2021年7月2日，子公司武汉金运互动传媒有限公司出资设立北京集客荟玩文化创意有限公司，注册资本为1,000万元，持股比例为70%，所属行业：零售业。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	296,225.44	0.37%	296,225.44	100.00%		296,225.44	0.40%	296,225.44	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,669,182.02	99.63%	4,823,280.52	6.13%	73,845,901.50	73,967,175.05	99.60%	4,595,416.78	6.21%	69,371,758.27
其中:										
账龄分析组合	21,894,462.13	27.73%	4,823,280.52	22.03%	17,071,181.61	24,794,263.10	33.39%	4,595,416.78	18.53%	20,198,846.32
无风险及关联方组合	56,774,719.89	71.90%			56,774,719.89	49,172,911.95	66.21%			49,172,911.95
合计	78,965,407.46	100.00%	5,119,505.96	6.48%	73,845,901.50	74,263,400.49	100.00%	4,891,642.22	6.59%	69,371,758.27

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉记梦馆三维科技有限公司	296,225.44	296,225.44	100.00%	预计无法收回
合计	296,225.44	296,225.44	--	--

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,996,095.75
1 至 2 年	18,602,397.96
2 至 3 年	17,765,514.24
3 年以上	17,601,399.51
3 至 4 年	12,991,592.67
4 至 5 年	2,789,949.03
5 年以上	1,819,857.81
合计	78,965,407.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合计提	4,595,416.78	227,863.74				4,823,280.52
单项计提	296,225.44					296,225.44
合计	4,891,642.22	227,863.74				5,119,505.96

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,072,562.95	48.21%	
第二名	8,569,051.65	10.85%	
第三名	6,700,000.00	8.48%	1,005,000.00
第四名	5,070,634.48	6.42%	
第五名	3,074,462.00	3.89%	
合计	61,486,711.08	77.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,474,158.29	74,058,579.71
合计	113,474,158.29	74,058,579.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	106,116,031.89	65,915,911.25
非合并范围往来款	7,444,238.36	7,444,238.36
借支款	1,061,083.97	1,056,249.30
押金和保证金	703,228.20	595,820.32
备用金	264,039.83	178,178.93
出口退税	1,290,911.13	1,335,731.54
其他	2,068,797.00	2,300,139.17
合计	118,948,330.38	78,826,268.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,267,689.16		500,000.00	4,767,689.16
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	728,982.93			728,982.93
本期核销	22,500.00			22,500.00
2021 年 6 月 30 日余额	4,974,172.09		500,000.00	5,474,172.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,862,354.03
1 至 2 年	16,158,639.47
2 至 3 年	32,704,427.50
3 年以上	15,222,909.38
3 至 4 年	11,497,840.15
4 至 5 年	20,019.03
5 年以上	3,705,050.20
合计	118,948,330.38

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	
账龄组合计提	4,267,689.16	728,982.93		22,500.00		4,974,172.09
单项计提	500,000.00					500,000.00
合计	4,767,689.16	728,982.93		22,500.00		5,474,172.09

4)本期实际核销的其他应收款情况**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉唯拓光纤激光工程有限公司	往来款	59,946,049.65	4 年以内	50.40%	
武汉金运互动传媒有限公司	往来款	45,479,893.69	1 年以内	38.23%	
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	6,944,238.36	3 年以内	5.84%	1,472,548.78
Vinwin Trading FZE	往来款	1,329,930.74	3 年以上	1.12%	1,329,930.74
出口退税款	出口退税款	1,290,911.13	1 年以内	1.09%	
合计	--	114,991,023.57	--	96.67%	2,802,479.52

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,709,076.57	13,768,033.25	23,941,043.32	51,161,884.04	13,768,033.25	37,393,850.79
合计	37,709,076.57	13,768,033.25	23,941,043.32	51,161,884.04	13,768,033.25	37,393,850.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉唯拓	1,065,727.00					1,065,727.00	
武汉金之运	0.00					0.00	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
金运数字	9,725,316.32					9,725,316.32	
金运互动	2,070,000.00					2,070,000.00	
产业发展	30,000.00					30,000.00	
玩偶一号	13,652,807.47		13,652,807.47				
金运加深圳投资		200,000.00				200,000.00	
合计	37,393,850.79	200,000.00	13,652,807.47			23,941,043.32	13,768,033.25

(2) 对联营、合营企业投资

(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	64,009,520.99	49,029,646.93	36,891,560.80	21,903,234.58
其他业务	10,746,097.60	8,967,467.55	7,654,327.06	6,194,530.21
合计	74,755,618.59	57,997,114.48	44,545,887.86	28,097,764.79

与履约义务相关的信息：

无

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 20,236,253.57 元，其中，20,236,253.57 元预计将于 2021 年度确认收入。

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	-958,462.00	-553,418.79
合计	-958,462.00	-553,418.79

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,911,360.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	197,605.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,994.02	
减：所得税影响额	337,665.24	

少数股东权益影响额	83,951.59	
合计	1,784,342.97	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.20%	-0.0845	-0.0845
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.06%	-0.0845	-0.0845

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

武汉金运激光股份有限公司

法定代表人：梁萍

2021 年 8 月 27 日