

武汉金运激光股份有限公司

2023 年年度报告



【2024 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁萍、主管会计工作负责人梁萍及会计机构负责人(会计主管人员)吴学林声明：保证本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。

业绩亏损的风险提示：

(一) 业绩亏损主要系报告期内 IP 衍生品运营业务板块持续亏损所致：因落实 IP 运营业务收规模调结构的措施，IP 业务营收明显下降，固定成本分摊较大，与业务相关的资产计提减值损失和其他应收款减值均有所增加。受此影响，公司在报告期产生亏损，但亏损同比大幅下降。

(二) 公司的主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化。财务指标同比向好，主要涉及营业收入增加、亏损大幅减少、经营活动产生的现金流量净额转为正值且大幅增加等。激光装备业务营收增加、盈利能力增强，IP 运营业务收缩规模且亏损收窄。

(三) 行业景气度未有不利变化，行业规模不存在产能过剩、持续衰退或技术替代等情形。

(四) 公司的持续经营能力不存在风险。

(五) 公司提升盈利能力的措施：1、增强激光板块盈利能力，前期研发的中高端产品已逐步打开市场，将进一步提升高附加值产品的生产能力和销售能力，优化产品结构提升综合毛利率，提升收入和利润水平；继续巩固市场渠道，优化销售策略，加快新应用领域的市场渗透。2、继续收缩 IP 运营业务进一步减亏，加强存货处理和闲置资产处置工作。3、加强内部控制，做好预算管理、资金管理，降本增效。

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

公司对 IP 衍生品运营业务将继续采取收缩减亏策略，可能会导致该板块 2024 年的营业收入继续减少，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况	44
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况	50
第十节 财务报告.....	51

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、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。
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。
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）。
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）。
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。本公司定期报告中所统计的 GMV 数据为用户实际支付的金额，包括退款金额。
Z 世代	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。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	ST 金运	股票代码	300220
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	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		
注册地址	武汉市江岸区后湖街石桥一路 3 号 3 栋		
注册地址的邮政编码	430012		
公司注册地址历史变更情况	于 2016 年 6 月 2 日完成变更		
办公地址	武汉市江岸区后湖街石桥一路 3 号 3 栋金运激光大厦		
办公地址的邮政编码	430012		
公司网址	http://www.goldenlaser.cn		
电子信箱	whjydm2015@163.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 14F
签字会计师姓名	徐强、丁月明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	274,985,380.98	263,076,086.06	263,076,086.06	4.53%	346,927,354.78	346,927,354.78
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-31,496,530.86	-55,691,885.37	-55,650,747.53	43.40%	-63,837,918.77	-63,750,044.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-29,425,774.59	-94,886,942.88	-94,845,805.04	68.98%	-66,964,405.87	-66,876,531.67
经营活动产生的现金流量净额 (元)	21,219,407.30	-10,071,890.52	-10,071,890.52	310.68%	-61,135,782.65	-61,135,782.65
基本每股收益 (元/股)	-0.2083	-0.3683	-0.3681	43.41%	-0.4222	-0.4216
稀释每股收益 (元/股)	-0.2083	-0.3683	-0.3681	43.41%	-0.4222	-0.4216
加权平均净资产收益率	-40.68%	-46.07%	-46.00%	5.32%	-35.34%	-35.28%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	299,704,099.93	355,849,692.27	357,977,807.82	-16.28%	394,917,459.85	397,328,616.51
归属于上市公司股东的净资产 (元)	59,866,679.75	93,050,288.58	93,179,300.62	-35.75%	148,724,292.01	148,812,166.21

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，具体情况参见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 46、重要会计政策及会计估计变更。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	274,985,380.98	263,076,086.06	需扣除与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	127,074.28	402,360.94	房屋租赁业务收入，与主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	274,858,306.70	262,673,725.12	已扣除与主营业务无关的业务收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	71,300,667.39	75,980,012.05	66,275,446.64	61,429,254.90
归属于上市公司股东的净利润	-2,756,503.84	-7,476,131.30	-5,336,822.09	-15,927,073.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,030,083.07	-4,201,464.86	-7,376,986.22	-13,817,240.44
经营活动产生的现金流量净额	5,004,020.62	20,076,857.49	7,744,774.56	-11,606,245.37

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-92,828.92	-68,616.09	-187.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,804,187.65	1,656,238.39	3,386,797.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产	161,780.88	423,693.96	331,585.90	

生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
委托他人投资或管理资产的损益	1,483,222.11	44,248,805.40		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		35,448.75		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,913.59	1,415,102.56	129,344.57	
减：所得税影响额	1,621,730.48	6,714,722.47	596,864.63	
少数股东权益影响额（税后）	4,809,301.10	1,800,892.99	124,189.31	
合计	-2,070,756.27	39,195,057.51	3,126,487.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

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

1、激光设备行业

公司高端数字激光装备制造业务的主要产品是激光加工设备，主要应用于材料加工的切割、焊接、标记、熔覆等工序上，在制造业领域应用较为广泛。激光技术正加速替代传统工业加工技术，激光加工设备应用领域不断扩大，行业整体从广度和深度不断延伸到下游工业、信息、商业、科研、军事、医疗等领域，成为了受高度关注的产业之一。

随着制造业高端化、智能化转型和国家政策扶持等因素持续拉动，我国激光设备市场规模保持稳健增长态势，发展空间广阔，市场增长驱动力强劲。根据《中国激光产业发展报告》：“2023 年中国激光设备市场总体稳中向好，我国激光设备市场销售收入达到 910 亿元，同比增长 5.6%，充分说明了产业的发展活力和市场韧性。同时国内激光切割设备厂商持续发力海外市场，2023 年出口总金额为 19.5 亿美元（137 亿元人民币），同比增长 17%”。未来，激光设备在行业细分市场上的应用也将越来越广泛，专业化、精细化、特色化将成为激光行业特点。

报告期内，公司发挥激光应用场景定制化解决方案的优势，使产品的安全和功能优化能力进一步提升，深度贴合用户需求，保持产品竞争力；在数码印花、数码标签、印刷包装方面的新应用设备逐步进入市场需求期，销售较快增长；市场方面，公司海外渠道建设稳定推进，渠道营销和服务能力得到提升，海外市场销售规模持续增长。

2、IP 衍生品运营行业

公司 IP 衍生品运营业务主要涉及潮玩（盲盒）销售。潮玩（盲盒）是一种融入艺术、设计、绘画、雕塑、动漫等多元素的玩具，是时下兴起的拥有独立 IP 并具有潮流属性的玩具。“现阶段，中国潮玩行业市场规模持续增长，Z 世代为潮玩的主要消费群体，电商平台、线下门店、无人贩售机、展会等是 Z 世代购买潮玩的重要渠道，悦己消费已成为购买潮玩的主要动机”（引用自方正证券研究所研究报告《泡泡玛特：潮玩文化领军者，全产业链布局打造竞争壁垒》），随着潮玩从小众爱好转变为时尚潮流，不断扩大的消费群体和市场潜力吸引了越来越多的竞争者加入角逐，但 IP 仍是潮流玩具发展的核心，同时需要 IP 运营能力来提高 IP 商业化变现能力。

潮玩属于感性消费，受宏观经济环境、消费能力、消费预期等多重因素影响，IP 衍生品运营行业的季节性、区域性和周期性未发生重大变化，节假日和寒暑假是销售旺季。报告期内，因公司 IP 衍生品运营业务实施了收规模调结构的经营策略，使得减亏同时营业收入大幅减少。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内，公司从事的主要业务未发生变化，为以下两个板块内容：

（一）高端数字激光装备制造业务

1、业务概述

具体分为金属激光、柔性非金属激光和激光熔覆三部分。本报告期，结合全球市场及行业形势，持续研发，加大经销网络建设，对市场布局和产品结构进一步优化，主要经营指标均有所提升。

2、产品及经营情况介绍

（1）金属激光业务

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

报告期内，公司制定了全新系列化产品规划，依据不同市场提供本土化的产品设计和营销策略，围绕用户需求进行产品创新整合，提供多样化的产品和服务，同时保持中高端产品的竞争力。产品方面，公司面向市场推出重型金属管材激光加工解决方案，秉承差异化产品思路，形成了“3+1”和4卡盘两类重载型光纤激光切管机系列产品，满足超大尺寸重型管材的自动化激光加工要求；三维五轴坡口切管机继续进行技术升级，在管材下料收料做应用拓展，开发了满足多种下料需求的柔性接料功能；小管光纤激光切管机在原有高端产品的基础上，整合延伸完成中端产品布局，满足国内户外广告、门窗扶手等市场需求；平面切割产品完成了可以整机进柜的双平台光纤激光切割机产品的研发，大幅降低产品的运输成本，提升了该类设备的海外竞争优势。

市场拓展方面，公司参加了国内外多场行业标杆性展会，加强了欠发达地区的市场开拓力度。

下一阶段，金属激光业务将：1) 洞察用户需求，继续加强研发，聚焦细分领域行业应用；2) 持续加强市场营销，提升公司品牌形象；3) 产销协同提升效率，加快推进落地营销策略，适应市场多变需求；4) 深化海外渠道建设，确保持续销售增长。

(2) 柔性非金属激光业务

柔性非金属激光业务板块主要有全自动激光模切机、大幅面激光裁床、视觉激光切割机、激光雕刻机、高精度激光切割机、小幅面激光切割机等设备，应用于过滤、数码印花、数码标签、印刷包装、汽车制造、电子辅材、航空航天、箱包制鞋、户外运动、教学科研、军工等行业。

报告期内，公司不断调整、创新以响应多样化的市场需求，在激光模切应用领域开辟了新路径，推出了适应市场需求的平张激光模切机型和高功率砂纸激光模切系统，进一步深化了模切领域的自动化与智能化；与此同时，为了更好地满足传统标签印刷行业的需求，公司研发生产了配有自动码垛收料系统的激光模切机定制机型，带动了激光模切机型的销售增长。

市场营销方面，国内外营销团队积极转变营销策略，除了参加多场海内外行业展会，还加强与国外经销商的联系，完善国外销售渠道，开拓具有营销服务能力的合作伙伴，在欧洲、美洲、亚洲等国际地区建立展厅和服务点，促进了国外市场订单量的大幅增长。

下一阶段，柔性非金属激光业务将结合自身特点，重点挖掘新的市场需求点，主动进入相关市场领域，寻找更多产业与激光技术深度融合的机会，开辟新的增量市场。

(3) 激光熔覆业务

激光熔覆业务包括激光熔覆系统集成和销售、耐磨耐腐蚀涂层加工服务、矿用设备耐磨零部件制造和销售，主要应用在矿业设备、工程机械、石油钻探、海工船舶、电力能源、钢铁冶金等工业领域。

报告期内，激光熔覆业务在煤机液压行业持续稳定开展，新配套客户现场建立萃耐特高功率大面积激光熔覆生产线，提升了批量生产能力，营业收入增长；但，由于行业竞争愈发激烈，价格下行等因素影响，盈利空间收窄。其它激光熔覆修复业务逐渐恢复，顺利完成大型化工厂核心设备现场修复项目以及汽轮机转子本体现场修复项目等，获得原始设备制造商的质量认可，有助于建立品牌价值和促进未来销售。矿用机械耐磨金属零部件营业收入较上年有所增长，新添机加工设备有利于提高生产效率，缩短交付周期，并在开发新的国际市场方面取得了一定进展。

下一阶段，针对不同行业的非标修复要求，公司将开发更紧凑的移动熔覆系统，增加机器人、离线编程程序模拟等高度灵活性的技术手段，增配机加工、动平衡、现场质量检测设备，为不同行业提供多维度的修复服务，提升综合服务能力，从而扩大熔覆业务应用市场。

3、经营模式

报告期内，公司高端数字激光装备制造板块的经营模式未发生变化，研发模式为自主研发、合作研发和产学研等方式为主，采购主要以订单式采购为主，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。

4、市场地位

报告期内，公司高端数字激光装备制造业务的市场地位未发生重大变化。金属激光业务在管材激光加工领域具有优势，产品的品类、技术升级及自动化在同行业中处于较为领先的水平，为公司在市场中赢得了良好的口碑和广泛的认可。柔性非金属激光板块拥有多年的技术沉淀和行业应用经验积累，在部分细分市场具有一定的品牌影响力及竞争优势。

5、业绩驱动因素

报告期内，公司高端数字激光装备制造板块整体态势向好，实现营业收入 22,751.37 万元，同比增长 22.18%；平均毛利率 30.23%，同比增长 2.24%。营业收入增长主要是因为激光加工设备市场需求复苏，公司国内外市场销售规模均有提升。毛利率增长系：1）公司产品销售结构持续优化，高附加值的中高端产品销售收入占比持续提升；2）海外市场销售规模扩大，提升了整体毛利率水平。

（二）IP 衍生品运营业务

1、业务概述

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。

2、产品及经营情况介绍

（1）智能零售终端设备制造

报告期内，公司未新增设备生产，主要是对在运营设备继续进行维护。

（2）IP 孵化及产品运营

公司在 2023 年下半年暂停了 NFT 系列产品的研发工作，重点推进存货处置以提高资金周转率。

（3）渠道运营

报告期内，渠道运营以 IP 小站自营品牌的线下直销渠道为主，但渠道点位因裁撤大幅减少。

下一阶段，公司 IP 衍生品运营业务将继续落实收规模调结构的经营计划。

3、经营模式

报告期内，IP 衍生品运营业务的经营模式以批量外采后通过公司的销售渠道进行自营直销为主。

4、市场地位

近几年，公司在虚拟玩偶、虚拟场景等研发投入力度较大，开发了虚实一体化的差异化产品，具有一定的先发优势，但其市场认可度未及预期，未能有效提升公司销售收入，加之公司大幅收缩线下渠道，公司市场占有率下滑较大。

5、业绩驱动因素

报告期内，公司 IP 衍生品运营业务实现营业收入 2,950.28 万元，同比下降 51.59%；平均毛利率 41.13%，同比下降 7.66%。收入和毛利率大幅下降主要系：1）报告期内公司裁撤经营绩效不达标的智能零售终端 658 台，在营数量较去年同期下降 57.12%，线下销售终端减少导致整体销售收入下滑较大；2）报告期内公司加大了库存商品的促销力度，促销产品销售收入占比提升，拉低了整体毛利率水平。

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

1、报告期内线下智能零售终端运营情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在营线下智能零售终端（机器人商店）共 494 台，相比年初，公司净裁撤 658 台经营绩效不达标的机器人商店。

2、报告期内线上渠道运营情况

公司的线上销售渠道分为自建渠道“IP 小站微信小程序”和第三方销售平台（互联网电商平台、抖音平台等）。报告期内：（1）公司自建销售平台微信小程序的交易额（GMV）为 508,470.10 元，营业收入为 613,689.95 元，累计注册用户数量为 265.33 万；（2）公司在第三方销售平台的交易额（GMV）为 3,988,496.30 元，营业收入为 2,577,461.88 元。

3、报告期内采购、仓储及物流情况

前 5 名供应商供货占比：

第一名	21.26%
第二名	11.01%
第三名	10.30%
第四名	9.64%
第五名	7.42%
总比	59.63%

报告期内，未向关联方采购。

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

滞销商品处理：将动销期不达标商品作为活动礼品赠送用以拉新促活或打折促销。

仓储物流情况：公司在武汉、成都有 2 个自营仓管理货品，物流外包。因业务总体规模较小，仓储物流支出占比小。

4、报告期内自有品牌销售情况

单位：元

商品类别	营业收入	销售占比
定制包销	14,369.86	0.05%
定牌生产	1,527,749.35	5.18%
原始设计	2,038,607.62	6.91%
合计	3,580,726.83	12.14%

三、核心竞争力分析

报告期内，公司及其子公司新申请商标 3 件，专利 12 件，软件著作权 6 件；新获授权专利 6 件，作品著作权 2 件，软件著作权 6 件。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司共拥有授权专利的总数为 203 件，其中发明 15 件，实用新型 84 件，外观设计 104 件；正在申请的专利数量为 29 件，其中发明 19 件，实用新型 4 件，外观设计 6 件。拥有注册商标 394 件，其中，国内商标 380 件，国外商标 14 件；拥有软件著作权 127 件；拥有作品著作权 78 件。

（一）专利

1、截至 2023 年 12 月 31 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 203 件，其中发明 15 件，实用新型 84 件，外观设计 104 件；

b、正在申请的专利数量为 29 件，其中发明 19 件，实用新型 4 件，外观设计 6 件。

公司名称	状态	类型	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已授权	发明	12	54
		实用新型	21	
		外观设计	21	
	申请中	发明	13	13
武汉金运激光产业发展有限公司	已授权	发明	1	12
		实用新型	7	
		外观设计	4	
	申请中	发明	2	2
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	已授权	发明	1	26
		实用新型	17	
		外观设计	8	
	申请中	发明	3	12
		外观设计	5	
		实用新型	4	
武汉金运互动传媒有限公司	已授权	外观设计	65	66
		实用新型	1	
金运数字技术（武汉）有限公司	申请中	发明	1	2
		外观设计	1	
上海金萃激光技术有限公司	已授权	发明	1	26
		实用新型	22	

		外观设计	3	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已授权	实用新型	16	19
		外观设计	3	

2、报告期内截至 2023 年 12 月 31 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 6 件：发明 1 件、实用新型 2 件、外观设计 3 件；

b、申请专利数量总数为 12 件：实用新型 4 件，外观设计 5 件，发明 3 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	外观设计	3	4
	已授权	发明	1	
	新申请	发明	3	3
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	新申请	实用新型	4	9
	新申请	外观设计	5	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已授权	实用新型	1	1
武汉金运激光产业发展有限公司	已授权	实用新型	1	1

（二）商标

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司商标情况如下：

拥有注册商标的总数为 394 件，其中国内商标 380 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	394
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	已注册	3	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已注册	175	
玩偶一号（成都）科技有限公司	已注册	1	
上海金萃激光技术有限公司	已注册	8	
武汉斯利沃激光器技术有限公司	已注册	3	
武汉金运互动传媒有限公司	已注册	94	

2、报告期内截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司共申请商标情况如下：

2023 年申请商标的总数为 3 件，全为国内商标；

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运互动传媒有限公司	新申请	3	3

（三）软件著作权

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司拥有软件著作权的总数为 127 件，情况如下：

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已登记	72	127
金运数字技术（武汉）有限公司	已登记	13	
武汉金运激光产业发展有限公司	已登记	6	
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	7	
上海金萃激光技术有限公司	已登记	11	
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 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司新登记软件著作权 6 件，情况如下：

公司名称	状态	数量	总计
武汉金运激光股份有限公司	已登记	5	6
金运数字技术（武汉）有限公司	已登记	1	

（四）作品著作权

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司拥有作品著作权的总数为 78 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	78
武汉金运互动传媒有限公司	已登记	71	
玩偶一号（武汉）科技有限公司	已登记	4	
玩偶一号（成都）科技有限公司	已登记	1	

2、报告期内截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司新申请作品著作权的总数为 2 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	2	2

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	274,985,380.98	100%	263,076,086.06	100%	4.53%
分行业					
激光设备制造	204,822,268.40	74.48%	167,047,997.71	63.50%	22.61%
智能零售终端系列			150,796.47	0.06%	-100.00%
IP 衍生品运营	29,502,787.86	10.73%	60,939,992.38	23.16%	-51.59%
3D 及其他	40,660,324.72	14.79%	34,937,299.50	13.28%	16.38%
分产品					
X-Y 轴系列	10,779,461.21	3.92%	17,569,950.97	6.68%	-38.65%
振镜系列	56,393,084.41	20.51%	30,185,569.20	11.47%	86.82%
裁床系列	15,384,942.14	5.59%	14,052,965.57	5.34%	9.48%
固体激光产品系列-光纤	122,264,780.64	44.46%	105,239,511.97	40.00%	16.18%
智能零售终端系列			150,796.47	0.06%	-100.00%
IP 衍生品运营	29,502,787.86	10.73%	60,939,992.38	23.17%	-51.59%
3D 及其他	40,660,324.72	14.79%	34,937,299.50	13.28%	16.38%
分地区					
东北地区	3,646,548.28	1.32%	4,866,053.33	1.85%	-25.06%
华北地区	9,588,567.71	3.49%	16,553,305.05	6.29%	-42.07%

华东地区	37,326,589.10	13.57%	47,845,053.68	18.19%	-21.98%
华南地区	9,808,083.35	3.57%	18,975,540.20	7.21%	-48.31%
华中地区	24,326,658.26	8.85%	28,629,344.98	10.88%	-15.03%
西北地区	1,506,609.06	0.55%	2,698,163.34	1.03%	-44.16%
西南地区	4,744,109.51	1.72%	8,342,892.26	3.17%	-43.14%
国外地区	184,038,215.71	66.93%	135,165,733.22	51.38%	36.16%
分销售模式					
经销	109,174,465.01	39.70%	95,697,147.11	36.38%	14.08%
直销	165,810,915.97	60.30%	167,378,938.95	63.62%	-0.94%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
激光设备制造	204,822,268.40	144,514,367.91	29.44%	22.61%	18.48%	2.46%
IP 衍生品运营	29,502,787.86	17,368,356.43	41.13%	-51.59%	-44.35%	-7.66%
3D 及其他	40,660,324.72	25,716,238.91	36.75%	16.38%	23.63%	-3.71%
分产品						
振镜系列	56,393,084.41	36,234,504.35	35.75%	86.82%	71.64%	5.69%
固体激光产品系列-光纤	122,264,780.64	92,452,522.35	24.38%	16.18%	15.96%	0.14%
IP 衍生品运营	29,502,787.86	17,368,356.43	41.13%	-51.59%	-44.35%	-7.66%
3D 及其他	40,660,324.72	25,716,238.91	36.75%	16.38%	23.63%	-3.71%
分地区						
华东地区	37,326,589.10	28,500,957.14	23.64%	-21.98%	-17.43%	-4.21%
国外地区	184,038,215.71	123,230,890.24	33.04%	36.16%	33.13%	1.52%
分销售模式						
经销	109,174,465.01	79,921,905.45	26.79%	14.08%	16.31%	-1.40%
直销	165,810,915.97	107,677,057.80	35.06%	-0.94%	2.17%	-1.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
制造业	销售量	台	652	512	27.34%
	生产量	台	618	489	26.12%
	库存量	台	736	770	-4.42%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
激光设备制造	原材料	135,900,867.34	72.44%	111,467,422.06	64.02%	21.92%
激光设备制造	人工和制造费用	8,613,500.57	4.59%	10,509,462.84	6.04%	-18.04%
3D 及其他	原材料	16,669,086.80	8.89%	13,610,806.61	7.82%	22.47%
3D 及其他	人工和制造费用	9,047,152.11	4.82%	7,189,377.77	4.13%	25.84%
智能零售终端	原材料			65,714.43	0.04%	-100.00%
智能零售终端	人工和制造费用			54,796.17	0.03%	-100.00%

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	61,415,467.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	15,616,987.61	5.68%
2	第二名	15,517,017.70	5.64%
3	第三名	14,959,526.21	5.44%
4	第四名	9,538,360.59	3.47%
5	第五名	5,783,575.01	2.10%
合计	--	61,415,467.12	22.33%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	53,148,485.15
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	14,505,136.78	8.36%

2	第二名	13,535,376.61	7.80%
3	第三名	11,523,669.37	6.64%
4	第四名	7,851,492.60	4.53%
5	第五名	5,732,809.79	3.30%
合计	--	53,148,485.15	30.63%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	55,818,399.86	87,906,164.04	-36.50%	IP 衍生品运营业务支付线下点位租赁费减少。
管理费用	23,371,857.55	24,055,962.30	-2.84%	报告期员工有所减少致薪酬下降。
财务费用	3,242,638.58	3,284,268.59	-1.27%	因偿还部分借款，减少其相应利息费用致财务费用下降。
研发费用	17,550,316.47	15,382,513.48	14.09%	报告期激光板块研发投入增加。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
振动刀智能裁床	解决激光裁床的加工短板，实现柔性面料的加工方式互补。	产品已导入生产，项目完结。	提升裁床产品的综合竞争力，继续保持行业领先地位。	非激光加工应用于柔性面料行业的新产品，可为客户提供多方位解决方案。
全自动飞行转盘激光焊接系统	研发出一种自动化电池振镜焊接系统。	系统测试过程中	为公司拓展新的目标客户。	丰富了公司产品类别，提升了企业技术创新能力和市场竞争力。
第五代运动控制卡开发项目	研发全新的运动控制系统，实现运动控制卡的升级换代。	测试卡开发完成，进行小批量稳定性测试。	替换现有的运动控制系统，提升产品的整体性能。	持续技术创新，不断拓展新的市场需求，保持技术领先。
智能多层铺料系统	开发出全自动的多层柔性面料的铺料上料系统。	系统开发已完成，已实现小批量生产出货。	实现自动多层铺料、激光裁床和自动收料的全自动智能化生产。	提高公司产品竞争力，提升公司盈利能力。
激光模切智能检测系统	将智能检测技术与激光模切相结合，实现智能化生产。	系统开发已完成	实现激光模切的智能化、数字化加工技术。	丰富激光模切产品的技术点，提升激光模切产品的竞争力。
储氢瓶内胆纤维激光辅助缠绕关键技术研究（高校合作项目）	开发出自适应激光辅助缠绕管控系统，实现缠绕工艺优化设计、可视化监控等储氢瓶内胆纤维激光辅助缠绕关键技术。	完成构建缠绕成型工艺参数优化数据库，完成缠绕成型控制系统总体方案设计，系统测试中。	实现对 IV 型储氢瓶的大规模量产技术、破解氢能应用发展瓶颈具有重要作用，可以有效促进我国氢能、绿色制造等产业的发展。	为公司拓展新的行业用户，增加公司的营业收入，提升公司品牌形象。
高功率智能切割头项目	开发出适合高功率切割的配套高性能切割头。	项目已经完成，产品已导入生产。	达到高功率激光裁床的切割头的配套要求，满足 3KW 激光功率段的切割指标，实	增加产品核心竞争力，巩固市场占有率。

			现智能化控制。	
智能管材料库方案及应用	研发激光切管机自动上料机配套的智能管材料库。	已完结	促进激光设备销售	增强产品竞争力。
重载四卡盘切管机解决方案及应用	用于切割各种规格重型金属管材及异形管材，实现一次快速成形切割、切割自动排样及套料，提高材料利用率，减少污染。	总完善设计之中	在建筑、桥梁、高压容器、船舶，海洋工程、石油管道、锅炉等相关行业的重型结构件的加工应用	拓展重载钢管及型材方向应用市场。
蒸汽轮机阀座现场修复工艺的改良（电厂阀座工艺优化）	针对已有激光熔覆修复蒸汽轮机阀座技术的工艺稳定性能改良以及新涂层开发，解决修复过程中存在的气孔缺陷问题。	研发阶段已完成	操作流程的规范化、设备的稳定性监控、机械手程序的优化、工艺参数的优化、涂层材料的拓展	除了在技术上进行了新的储备和革新，还为以后进一步探索市场业务奠定了新的基础。
煤矿用液压支架现场修复技术开发（煤机工艺优化）	提高企业的生产效率，降低生产成本，增强技术储备能力。	完成了测试，在进行小批量的激光熔覆涂层的生产。	新型材料运用在煤机活塞支架上激光熔覆涂层的开发；新型激光熔覆耐腐蚀耐磨涂层的开发。	对此技术不断开发以及更新可更好立足于煤机市场，在市场激烈竞争中取得一席之地。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	82	125	-34.40%
研发人员数量占比	27.24%	31.65%	-4.41%
研发人员学历			
本科	32	58	-44.83%
硕士	2	1	100.00%
专科	48	66	-27.27%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	6	45	-86.67%
30~40 岁	58	66	-12.12%
40 岁以上	18	14	28.57%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	17,550,316.47	15,382,513.48	15,209,996.44
研发投入占营业收入比例	6.38%	5.85%	4.38%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	1,397,497.08
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	9.19%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	-2.07%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内公司研发人员数量下降，主要原因是 IP 运营业务收缩，减少了相关研发人员。

激光板块研发投入较上年提升，在一定程度上促进了激光设备的销售收入增长；IP 衍生品板块虽然研发及研发人员减少，但对应收缩策略是与业务规模相匹配的，对公司整体研发、营收不产生不利影响。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	290,721,125.16	291,819,515.58	-0.38%
经营活动现金流出小计	269,501,717.86	301,891,406.10	-10.73%
经营活动产生的现金流量净额	21,219,407.30	-10,071,890.52	310.68%
投资活动现金流入小计	63,685,703.02	6,887,976.57	824.59%
投资活动现金流出小计	16,249,602.94	12,939,632.20	25.58%
投资活动产生的现金流量净额	47,436,100.08	-6,051,655.63	883.85%
筹资活动现金流入小计	47,000,000.00	21,800,315.38	115.59%
筹资活动现金流出小计	103,957,055.59	659,661.10	15,659.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,957,055.59	21,140,654.28	-369.42%
现金及现金等价物净增加额	12,272,601.27	5,986,282.16	105.01%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因是报告期销售收现增加、采购款及点位租赁费付现减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因是报告期收到权益工具投资成本及收益所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要原因是报告期偿还银行借款、偿还股东及自然人借款较上年增加所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额较上年增加，主要是以上三个方面综合影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

 适用 不适用

主要受 IP 运营业务经营亏损及计提应收款项、固定资产、存货减值等综合影响所致。

五、非主营业务情况

 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	1,521,223.95	-5.73%	报告期按权益法核算的被投资公司权益变化及赎回交易性金融资产取得收益所致。	否
公允价值变动损益	123,779.04	-0.47%	报告期交易性金融资产期末公允价值变动收益。	否
资产减值	-12,677,643.28	47.74%	报告期对存货、合同资产、固定资产、无形资产计提资产减值准备所致。	否
营业外收入	55,080.23	-0.21%	报告期取得的非经营性收入。	否
营业外支出	51,166.64	-0.19%	报告期支付的非经营性支出。	否
信用减值损失	-4,065,649.37	15.31%	报告期对应收款项计提坏账损失所致。	否
其他收益	2,625,414.74	-9.89%	报告期取得的各项政府补助。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	34,194,461.46	11.41%	17,074,313.80	4.77%	6.64%	报告期销售收入增长、销售回款增加，同时采购付现及 IP 运营点位租金付现减少所致。
应收账款	20,462,110.88	6.83%	21,832,885.79	6.10%	0.73%	报告期销售收入增长，收回货款的速度有所提升导致。
合同资产	3,229,481.31	1.08%	1,829,239.62	0.51%	0.57%	报告期因销售产生的质保金较上年增加。
存货	64,524,571.22	21.53%	69,364,569.95	19.38%	2.15%	报告期库存商品实现销售及计提存货跌价准备综合影响导致。
固定资产	67,161,012.19	22.41%	76,514,299.40	21.37%	1.04%	计提固定资产减值及折旧导致固定资产期末净额减少。
在建工程			298,648.73	0.08%	-0.08%	子公司上年度设备安装在报告期完成导致年末在建工程减少。
使用权资产	11,963,041.97	3.99%	13,327,356.69	3.72%	0.27%	报告期计提使用权资产累计折旧导致。
短期借款			18,400,000.00	5.14%	-5.14%	报告期偿还银行借款。
合同负债	30,077,875.19	10.04%	29,286,934.11	8.18%	1.86%	报告期末存在未履行完合同义务的订单所致。
租赁负债	15,324,740.15	5.11%	15,366,558.65	4.29%	0.82%	报告期分摊未确认的融资费用所致。
应付账款	71,381,989.70	23.82%	63,865,304.62	17.84%	5.98%	报告期因销售增长而增加的应付采购款所致。
其他应付款	17,981,752.68	6.00%	18,789,064.59	5.25%	0.75%	主要原因系子公司偿还交易性金融负债利息所致。
其他应收款	10,407,637.53	3.47%	14,145,014.42	3.95%	-0.48%	报告期单项计提坏账损失及部分保证金收回导致。
长期应付款	54,750,496.22	18.27%	79,997,283.09	22.35%	-4.08%	报告期偿还部分股东及自然人借款本金所致。
递延所得税负债	1,692,562.08	0.56%	8,271,887.17	2.31%	-1.75%	报告期收回权益工具投资收益导致递延所得税负债减少所致。
递延所得税资产	20,346,783.57	6.79%	19,902,528.42	5.56%	1.23%	报告期计提各项资产减值损失所致。
其他非流动资产	37,407,618.35	12.48%	96,462,772.18	26.95%	-14.47%	报告期收回权益工具投资成本及收益所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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)	4,595,828.37	123,779.04			14,650,000.00	8,408,592.91		10,961,014.50
4. 其他权益工具投资	2,420,000.00		-2,143,134.91					276,865.09
金融资产小计	7,015,828.37	123,779.04	-2,143,134.91		14,650,000.00	8,408,592.91		11,237,879.59
上述合计	7,015,828.37	123,779.04	-2,143,134.91		14,650,000.00	8,408,592.91		11,237,879.59
金融负债	5,000,000.00	0.00					5,000,000.00	0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	---	27,000.00
涉诉冻结资金	51,000.00	---
票据保证金	4,793,969.74	---
已注销分公司冻结资金	29,576.65	---
合计	4,874,546.39	27,000.00

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

(1) 本公司与关联法人武汉金运云智能网络有限公司（“金运云”）的合作建房事宜延续至本报告期，相关账务处理方式按新租赁准则予以相应调整，本期计提利息收入 1,054,113.40 元（不含税）及使用权资产摊销进入成本费用的金额为 2,161,193.03 元，截止 2023 年 12 月 31 日，累计已支付合作建房款 24,000,540.00 元。

(2) 公司对全资子公司金运产业发展实缴资本 155.00 万元人民币。

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海金萃	子公司	激光系统组装、销售	14,598,500	31,372,055.89	27,210,593.37	22,713,151.29	3,529,714.65	3,482,594.23
高投金运	子公司	股权类投资管理	4,250,000	13,066,832.18	9,189,707.94	11,206,732.57	8,929,195.80	6,137,682.59
金运互动	子公司	广告设计、制作、代理	10,000,000	37,810,266.10	-88,802,456.64	29,470,289.99	16,960,537.54	16,954,083.16
玩偶一号	孙公司	信息传输、软件和信息 技术服务业	21,475,400	2,228,544.18	-22,919,858.31	1,983,873.89	-5,775,341.77	-5,775,341.77

武汉金运唯拓	子公司	电子设备生产销售	10,000,000	50,357,249.99	-88,943,150.74	96,210,498.75	-	-
							18,244,178.84	18,244,178.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 武汉金运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生产销售业务，其出口业务由公司代理进行，由于双方结算价格原因导致武汉唯拓报告期亏损。

(2) 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，报告期净利润较上年同期增加。

(3) 武汉金运互动传媒有限公司是公司全资子公司，玩偶一号（武汉）科技有限公司是金运互动公司控股子公司，这两个公司主要从事 IP 衍生品的运营业务，报告期内因 IP 衍生品运营业务继续收缩，收入大幅减少产生经营亏损。

(4) 湖北高投金运激光产业投资管理有限公司，以权益类投资管理为主，报告期内因投资管理有效取得较好的经营收益。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司未来发展的展望

当前全球已步入数字经济时代，制造业不断向着云化、智能化方向发展。公司激光业务有望通过整合工业互联网技术去迭代研发可实现生产计划管理、设备在线监控和维护、故障在线诊断等一系列功能的数字化智能设备，帮助生产企业提升效率、降低成本。未来随着各类信息技术与激光加工技术的进一步融合，激光设备将能够更好的为制造业企业转型升级提供支持。

公司 IP 衍生品运营业务将继续收缩以减少亏损，同时将研发方向由虚实一体化产品调整为与场景共振的产品，利用 AR 实景等技术在文旅方向做探索。

上述未来发展展望，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对公司可能面对的风险保持足够认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

2、可能面对的风险

(1) 行业竞争加剧的风险

近年来随着激光行业上游的激光材料及配套元器件成本下降，导致激光设备行业的门槛也随之降低，部分小规模激光公司以价格战形式加入到市场竞争，导致竞争环境日益激烈。IP 衍生品运营业务面临较多竞争同行，加之消费意愿和动能较乏力，热度产品不足可能会面临销售规模下滑的风险。

应对措施：激光设备业务方面持续加强研发和技术升级，深耕细分行业，做强明星产品，保持公司在细分领域的比较优势；已开始释放需求的新应用领域机型加快迭代紧贴客户需求，构建先发优势；继续关注和挖掘新需求点开拓新应用空间。IP 运营业务方面在进一步收缩规模基础上做好供应链管理，争取保障运营效率，优化运营成本减少费用，从而进一步减少亏损。

(2) 宏观环境波动的风险

公司激光板块的海外市场占比持续提升，若宏观环境发生较大波动，海外市场易受地缘政治冲击，从而影响公司销售。

应对措施：面对复杂多变的国际形式，激光板块通过前期长期建立的较成熟销售体系，增强客户落地维护，将有助于增强客户粘性、持续拓宽国外销售网络。

(3) 汇率波动风险

公司激光板块海外销售收入占比较高，汇率的波动会给公司带来汇兑损益，影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将根据外汇市场变动及时采取措施确保外汇资产安全。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 15 日	价值在线网络平台	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的全体投资者	回答投资者关于公司经营情况及解除风险措施等问题	详见公司发布的投资者关系活动记录表（编号 2023-001）
2023 年 05 月 31 日	公司六楼会议室	实地调研	其他	21 世纪经济报道记者陈红霞、实习生崔源	双方就公司经营特别是 2022 年情况以及下步措施进行了交流	详见公司发布的投资者关系活动记录表（编号 2023-002）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构。报告期内，公司根据《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司股东大会规则》《上市公司独立董事管理办法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规和规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《会计师事务所选聘制度》的部分条款进行了修订并实施。

1、关于股东与股东大会：报告期内公司严格按照《公司章程》《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等规定要求，召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东的权利。同时，公司聘请专业的律师见证股东大会，确保会议召集召开及表决程序符合相关法律法规的规定，维护股东合法权益。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举董事，董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》认真履行职责，对需要董事会审议的事项，董事均能勤勉尽责、审慎决策，特别对关联交易的必要性及公允性严格遵循相关法律法规的规定来履行决策程序。

3、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举监事，推举职工监事，监事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》认真履行自己的职责，除审议日常事项外，对公司的关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责等方面发挥了良好的监督职能，切实维护公司及股东的合法权益。

4、关于公司与控股股东：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上相互独立，控股股东未占用公司资金，公司也未有为控股股东提供担保的情形。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正持续完善高级管理人员绩效评价与激励约束机制。高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于利益相关者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，更加注重向投资者适时适度提示风险；公司董监高对披露的信息负责；与投资者之间保持交流互动，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到完全分开。

- 1、业务方面：公司具有独立完整的业务与自主经营能力。
- 2、人员方面：公司有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

- 3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产与控股股东资产明确分开。
- 4、机构设置：公司有自身完整、独立的机构设置，与控股股东及其职能部门之间没有上下级关系。
- 5、财务方面：公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开设帐户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	36.06%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-023）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.08%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 25 日	详见巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-043）

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
梁萍	女	63	董事长	现任	2016 年 03 月 08 日	2024 年 05 月 16 日	240,869	0	0	0	240,869	
			总经理		2016 年 02 月 22 日							
			代财务总监		2022 年 02 月 25 日							
肖璇	女	36	董事	现任	2016 年 03	2024 年 05						

					月 08 日	月 16 日							
胡锋	男	39	董事	现任	2019 年 11 月 18 日	2024 年 05 月 16 日							
李爱静	女	38	监事	现任	2012 年 04 月 20 日	2024 年 05 月 16 日							
聂金萍	女	38	监事	现任	2016 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 16 日							
黄海霞	女	36	监事	现任	2018 年 05 月 04 日	2024 年 05 月 16 日							
李丹	女	48	董秘	现任	2015 年 02 月 05 日	2024 年 05 月 16 日							
			副总经理	现任	2014 年 12 月 12 日	2024 年 05 月 16 日							
杨汉明	男	60	独立董事	离任	2021 年 05 月 17 日	2023 年 12 月 25 日							
喻景忠	男	59	独立董事	现任	2022 年 01 月 12 日	2024 年 05 月 16 日							
罗忆松	男	59	独立董事	现任	2023 年 12 月 25 日	2024 年 05 月 16 日							
梁浩东	男	30	副总经理	现任	2023 年 01 月 03 日	2024 年 05 月 16 日							
蔡烈	男	46	副总经理	现任	2023 年 01 月 03 日	2024 年 05 月 16 日							
陈亮	男	39	副总经理	现任	2023 年 01 月 03 日	2024 年 05 月 16 日							
合计	--	--	--	--	--	--	240,869	0	0	0	240,869	--	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

前独立董事杨汉明先生因个人原因于 2023 年 12 月 25 日离职。

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
梁浩东	副总经理	聘任	2023 年 01 月 03 日	聘任
蔡烈	副总经理	聘任	2023 年 01 月 03 日	聘任
陈亮	副总经理	聘任	2023 年 01 月 03 日	聘任
杨汉明	独立董事	离任	2023 年 12 月 25 日	个人原因
罗忆松	独立董事	被选举	2023 年 12 月 25 日	被选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

梁萍女士：中国国籍，无境外永久居留权，1960 年出生，大学学历。2005 年至 2009 年任公司销售部经理，2009 年至 2014 年任公司国内销售中心副总经理，2014 年至 2016 年任公司营运中心副总监。2016 年 3 月至今任公司董事长、总经理职务；2022 年 2 月至今任财务总监职务。

肖璇女士：中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，大学学历。2014 年至今任湖北高投金运激光产业投资管理有限公司行政主管。2016 年 3 月 8 日至今任公司董事。

胡锋先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，大学学历。2010 至 2016 年任公司品管部经理，2017 年担任公司智能零售终端部经理。2019 年 11 月 18 日至今任公司董事。

喻景忠先生：中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，硕士研究生学历，注册会计师。1985 年 7 月至 1993 年 1 月期间，历任中南财经大学教师、黄石市工商银行信贷主管、深圳市检察院司法会计技术顾问。1993 年 1 月起，先后担任中南财经政法大学讲师、副教授。2019 年 5 月起，担任富邦股份独立董事。2022 年 1 月 12 日至今任公司独立董事。

罗忆松先生：1964 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1985 年毕业于西南政法大学。1985 年 7 月至今，任中南财经政法大学国际经济法学系海商法教研室主任，硕士研究生导师。1994 年 6 月至 2012 年 7 月任湖北正苑律师事务所兼职律师；2012 年 7 月至今，任湖北涛实律师事务所兼职律师；2019 年 9 月至今担任安徽省司尔特肥业股份有限公司独立董事；2015 年 1 月至 2021 年 1 月任湖北绿色家园材料技术股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至今任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司独立董事。2023 年 12 月 25 日至今任公司独立董事。

(2) 监事会成员

聂金萍女士：中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，大学学历。2009 年 1 月至 2010 年 8 月曾任金马凯旋家居-中国家俱 CBD 公司人事主管，2010 年 9 月至今任公司董事长助理。2017 年 3 月至今任公司监事会主席。

李爱静女士：中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，大学学历。2006 年 1 月至 2008 年 2 月任职武汉大西洋广告有限公司；2008 年 3 月至 2009 年 5 月任职武汉市承志汽车销售有限公司。2009 年至今在公司任资讯管理专员。2012 年 4 月至今任公司监事。

黄海霞女士：中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，大学学历。2010 年至今在公司财务部任职。于 2018 年 5 月 4 日至今任公司职工监事。

(3) 高级管理人员

梁萍女士：公司总经理，详见“本节中的董事会成员”。

李丹女士：公司副总经理、董秘，中国国籍，无境外永久居留权，经济师，1975 年出生，硕士研究生学历。1999 年至 2005 年曾任武汉三镇实业控股股份有限公司监事、证券事务代表；2005 年至 2014 年曾任武汉三镇实业控股股份有限公司董事会秘书、团委书记；湖北华昌达智能装备股份有限公司副总、董秘。2014 年 12 月至今任公司副总经理、2015 年 2 月至今任董事会秘书、投资总监；湖北高投金运激光产业投资管理有限公司董事；国广金运文化发展（武汉）有限公司董事长；金运加投资控股（深圳）有限公司执行董事。

梁浩东先生：中国国籍，无境外永久居留权，1993 年出生，硕士研究生学历。2018 年起至今任公司全资子公司武汉金运互动传媒有限公司总经理，2023 年 1 月 3 日起担任公司副总经理。

陈亮先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，大学学历。2005 年至 2012 年任公司外贸部售后工程师，2013 年至 2014 年任外贸部销售经理。2015 年至今任公司全资子公司武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司总经理，2023 年 1 月 3 日起担任公司副总经理。

蔡烈先生：中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，大学学历。2008 年加入公司，历任销售经理、国内销售总监、事业部副总经理，现任事业部总经理，2023 年 1 月 3 日起担任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
喻景忠	中南财经政法大学	副教授	1993 年 01 月 01 日		是
	江苏利柏特股份有限公司	独立董事	2006 年 10 月 20 日	2026 年 04 月 25 日	是
	武汉双喻企业管理咨询有限公司	监事，股东	2017 年 05 月 19 日	2027 年 12 月 31 日	是
	湖北富邦科技股份有限公司	独立董事	2019 年 05 月 10 日	2026 年 04 月 30 日	是
罗忆松	中南财经政法大学	教师	1985 年 07 月 01 日		是

	湖北涛实律师事务所	兼职律师	2012年07月01日		是
	安徽省司尔特肥业股份有限公司	独立董事	2019年09月28日	2025年09月24日	是
	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	独立董事	2022年12月29日	2025年12月28日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事薪酬（津贴）、监事薪酬由股东大会审议，高级管理人员薪酬由董事会审议。

在公司领取薪酬（津贴）的董事、监事、高级管理人员根据公司薪酬体系和绩效考核体系实施。

报告期内，公司已全额支付董监高薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
梁萍	女	63	董事长、总经理	现任	22.74	否
肖璇	女	36	董事	现任	13.80	否
胡锋	男	39	董事	现任	18.83	否
杨汉明	男	60	独立董事	离任	4.71	否
喻景忠	男	59	独立董事	现任	4.71	否
罗忆松	男	59	独立董事	现任	0.39	否
李爱静	女	38	监事	现任	5.01	否
聂金萍	女	38	监事	现任	15.54	否
黄海霞	女	36	监事	现任	6.08	否
陈亮	男	39	副总经理	现任	60.00	否
蔡烈	男	46	副总经理	现任	35.00	否
梁浩东	男	30	副总经理	现任	28.04	否
李丹	女	48	副总经理、董秘	现任	73.81	否
合计	--	--	--	--	288.66	--

备注：1、公司董事肖璇从公司控股子公司湖北高投金运激光产业投资管理有限公司领取报酬。

2、梁浩东、陈亮、蔡烈一直在公司任职，于2023年1月3日被聘任为公司副总经理。

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十五次会议	2023年01月03日	2023年01月03日	巨潮资讯网编号 2023-001 的公告
第五届董事会第十六次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	巨潮资讯网编号 2023-010 的公告
第五届董事会第十七次会议	2023年08月28日	2023年08月30日	巨潮资讯网发布的半年报相关公告
第五届董事会第十八次会议	2023年10月25日	2023年10月26日	巨潮资讯网编号 2023-029 的公告
第五届董事会第十九次会议	2023年12月05日	2023年12月06日	巨潮资讯网编号 2023-033 的公告
第五届董事会第二十次会议	2023年12月25日	2023年12月25日	巨潮资讯网编号 2023-044 的公告

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
梁萍	6	5	1			否	2
肖璇	6	6				否	2
胡锋	6	6				否	2
杨汉明	5	4	1			否	2
喻景忠	6	4	2			否	2
罗忆松	1	1				否	-

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》《证券法》及其他有关法律法规和《公司章程》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过电话、参会及现场考察等形式，与其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司利润分配政策、聘任高级管理人员、补选独立董事等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，维护公司和全体股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	杨汉明 喻景忠 梁萍	4	2023年04月26日	审议了2022年年度财务报告、2022年计提资产减值准备、续聘2023年度审计机构并支付2022年度审计报酬、2022年度内部控制评价报告、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明、2023年一季度财务报告等相关事项	充分讨论，一致通过。	不适用	无
		4	2023年08月28日	审议公司2023年半年度财务报告、合规管理工作报告等相关事项	充分讨论，一致通过。	不适用	无
		4	2023年10	审议公司2022年三季度财务报告	充分讨论，	不适用	无

			月 25 日		一致通过。		
		4	2023 年 11 月 24 日	关于变更 2023 年度审计机构的议案	充分讨论，一致通过。	不适用	无
薪酬与考核委员会	喻景忠、杨汉明、梁萍	1	2023 年 01 月 16 日	审议关于发放公司 2022 年年终奖、董事及高管薪酬事项	充分讨论，一致通过。	不适用	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	159
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	142
报告期末在职员工的数量合计（人）	301
当期领取薪酬员工总人数（人）	301
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	87
销售人员	69
技术人员	61
财务人员	14
行政人员	70
合计	301
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
本科	95
大专	110
高中及以下	85
合计	301

2、薪酬政策

公司员工薪酬主要分为基本薪酬、岗位工资和绩效奖金三部分，基本薪酬根据当地工资标准的和物价指数、劳动力市场薪资水平综合确定，岗位薪酬部分由岗位价值、职级水平等因素确定；绩效奖金部分，以企业年度经营目标为导向，以个人业绩为依据。

3、培训计划

为了提高员工在目前和将来工作岗位上的工作效率和业绩，公司向所有员工提供平等的学习和发展机会。公司将根据企业发展战略，同时结合员工个人需求制定全方位的培训计划，内容包括知识技能以及专业素养等方面的培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	63,896
劳务外包支付的报酬总额（元）	2,549,595.00

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
无现金分红
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
根据《公司章程》的相关规定，因公司 2023 年度实现的利润为负值，为保证公司的可持续性发展，以更好地维护全体股东的长远利益，特提出 2023 年度不进行现金利润分配、不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》《合规管理制度》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《会计师事务所选聘制度》等进行了修订，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求。公司根据内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>1) 重大缺陷</p> <p>① 审计委员会和审计部门对公司财务报告的内部控制监督无效；</p> <p>② 发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；</p> <p>③ 已经发现并上报给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；</p> <p>④ 外部审计师发现当期财务报表存在重大错报，而内控控制在运行过程中未能够发现该错报；</p> <p>⑤ 其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。</p> <p>2) 重要缺陷</p> <p>① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>② 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报表达到合理、准确的目标；</p> <p>⑤ 关键岗位人员舞弊。</p> <p>3) 一般缺陷</p> <p>一般缺陷是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>1) 具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：</p> <p>① 严重违反国家法律、法规；</p> <p>② 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；</p> <p>③ 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；</p> <p>④ 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；</p> <p>⑤ 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改；</p> <p>⑥ 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>2) 具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：</p> <p>① 公司决策程序不科学，导致重大失误；</p> <p>② 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>③ 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>④ 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改；</p> <p>⑤ 其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>公司确定的定量标准以营业收入作为衡量指标。如果某项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果</p>

	于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。	超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

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

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华事务所”）为公司 2022 年度财务报表审计机构，大华事务所于 2023 年 4 月 26 日为公司出具了大华审字[2023]000477 号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，同时出具了大华核字[2023]0011436 号《出具带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的无保留意见涉及事项的专项说明》。

（一）非标准审计意见涉及的事项

1、与持续经营相关的重大不确定性（内容摘自大华核字[2023]0011436 号专项说明）

我们提醒财务报表使用者关注，金运激光自 2020 年以来连续三年经营亏损，2022 年度发生净亏损 54,182,238.35 元，公司经营现金净流出 10,071,890.52 元，且于 2022 年 12 月 31 日，金运激光流动负债高于流动资产 10,752,831.38 元。如 2022 年度财务报告的财务附注四、（二）持续经营所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对金运激光持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）董事会对消除相关事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会和管理层高度重视上述非标审计意见涉及的事项，为保障公司持续稳定经营和健康发展从而维护广大投资者的利益，公司将采取以下改善措施消除上述事项对公司的影响：

1、经营方面

公司亏损主要体现在 IP 运营业务板块，为实现减亏及扭亏，经营上，公司将在强化管理提升运营效率的基础上，对激光设备及 IP 运营两个板块采取差异化、针对性地经营策略：

（1）强化管理，提升运营效率

公司以降本增效为目标，进一步完善组织架构，针对业务重点领域和薄弱环节加大管理力度，增强业务流程合规管理，提高运营效率；提高资金管理和预算管理水平；加强对子公司的管理。通过强化事前和事中管理提高风险控制能力，争取在降低成本的同时提高资金使用效能，并在合理的经营规模前提下稳健有序地开拓市场，将减亏和适度发展兼顾考虑且灵活调整以达相对平衡。

（2）IP 运营业务收规模调结构

为应对宏观经济环境及市场风险，结合该业务处于成长期的特点，为了保持其经营能力，公司将围绕“重创新、重内容、调渠道、寻合作”开展工作，在收缩规模中调整夯实业务关键点的能力。公司已开始且将持续采取以下措施减少该板块的亏损：一是对线下渠道进行效能的优化调整，关闭线下门店，裁撤经营绩效不达标的线下点位，减少租金及运维等刚性支出；二是调整产品结构，继续开发新品类产品，以期构建差异化产品的错位竞争优势，提高独家产品比例，以提高毛利率；做好存货的处置；三是针对 B 端和 C 端用户设计不同的产品组合方案以延展市场维度，与客户寻求多样化的合作方式整合公司现有资源。

（3）激光装备制造业务深耕细分领域应用并拓展海外市场

一方面，在长期有较强优势的细分应用领域做好设备的技术迭代研发，加强高端机、定制机的柔性生产能力，提升精工制造能力以进一步拓展海外市场；另一方面，前期研发的新细分行业应用机型进入行业发展需求期的，增强营销以发挥先发优势，提升业绩。该板块业务，在国内国外市场均要加大渠道开拓力度，以明星产品为主扩大市场覆盖范围，提高收入和利润水平。

2、财务方面

（1）资产变现：盘点公司持有的金融资产、固定资产、存货等，处置部分闲置非经营性资产、加强存货变现、及时回收投资资金，增加现金流和流动资产。

(2) 应收款回收：成立清欠工作组，加强应收账款和其他应收款的管理和回收，通过催收、仲裁、诉讼等方式清收。

(3) 运营资金保障：公司暂无大规模扩张投资，现有资金及全年现金流状况可保障公司持续经营，此外还备有银行贷款、公司实控人的一致行动人依减持股份用途给予公司资金资助的增量资金渠道。

(三) 报告期内进展情况

报告期内，公司落实了上述改善措施并取得成效：1、持续缩减亏损的 IP 衍生品业务规模，激光装备业务稳中有升，经营性现金净额、经营业绩明显改善：激光装备业务的营业收入同比增加 22.18%、毛利率提升 2.24%；IP 运营业务收规模调结构后，亏损已同比下降 57.96%；公司全年营业收入同比增长 4.53%，亏损同比下降 58.04%。经营性现金净额由负转正，从 2022 年度的-1,007.19 万元增加至 2023 年度的 2,121.94 万元。2、流动性风险在未来一年内有所保证：2023 年末公司流动资产高于流动负债 90.02 万元，且短期内不存在偿债压力。2023 年度公司总体盈利能力和现金流状况明显改善，2022 年度审计报告非标准无保留意见涉及事项影响已消除，不存在影响持续经营的重大不利事项，公司持续经营能力不存在不确定性。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐强、丁月明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	徐强 1 年、丁月明 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2023 年 5 月 19 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司续聘 2023 年度审计机构并支付 2022 年度审计报酬的议案》，同意公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）为公司 2023 年度财务报表审计机构。

2023 年 12 月 5 日，公司收到深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“深圳大华国际”）的来函，主要内容如下：“深圳大华国际认真学习贯彻上级部门的文件精神，深刻认识深圳市注册会计师行业现状和发展趋势，勇当先锋。在深圳市政府部门的大力支持协调下，已逐步完成了特殊普通合伙转制、证券业务报备、人员及业务拓展，并吸收大华深圳分所部分人员及业务。截至目前，深圳大华国际已拥有具有相关行业经验及上市公司审计经验的合伙人、注册会计师和从业人员队伍，完全具备服务大型国有企业、上市公司的专业能力。”

鉴于为公司服务的大华深圳分所部分团队目前已转入深圳大华国际，为保持公司审计工作的连续性，公司拟变更 2023 年度审计机构为深圳大华国际，并提请股东大会授权公司管理层根据 2023 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项，其他诉讼、仲裁事项涉案总金额约 713 万元，预计形成负债约 13 万元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
梁伟	实际控制人	涉嫌操纵证券市场罪	被司法机关或纪检部门采取强制措施	暂无	2023 年 02 月 16 日	2023 年 2 月 16 日披露了《关于实际控制人被逮捕的公告》（公告编号：2023-007）。
武汉金运激光股份有限公司	其他	关联交易未及时履行程序	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的行政监管措施	2023 年 08 月 11 日	2023 年 8 月 11 日披露了《关于公司收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2023-027）。2023 年 10 月 26 日深圳证券交易所下发《关于对公司的监管函》创业板监管函（2023）第 128 号。

整改情况说明

适用 不适用

2022 年 12 月 5 日至 2023 年 1 月 6 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 2023 年 2 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制定了整改措施并落实，其中关于未履行审议程序和披露的关联交易事项，公司在 2023 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第十

六次会议及第五届监事会第十二次会议、2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会中进行了程序追认并披露。具体内容详见巨潮资讯网临时公告及 2022 年年报。公司将根据湖北证监局对公司的监管关注函要求，将整改情况书面上报。董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

《关于补充确认关联交易的议案》在 2023 年 4 月 26 日召开的公司第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十二次会议，2023 年 5 月 19 日召开的公司 2022 年年度股东大会进行了审议。

《关于股东向公司提供借款暨关联交易的议案》在 2023 年 10 月 25 日召开的公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十四次会议进行了审议。

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
关于补充确认关联交易的公告	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
关于股东向公司提供借款的关联交易公告	2023 年 10 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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		28,920.95
武汉市江岸区档案馆	房屋租赁		282,240.00
新余全盛通投资管理有限公司	房屋租赁		2,999.99
武汉金块链科技股份有限公司	房屋租赁	11,360.00	
造物家（武汉）文创产业有限公司	房屋租赁	115,714.28	88,200.00
合计	—	127,074.28	402,360.94

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用
公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	180,652	0.12%						180,652	0.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,652	0.12%						180,652	0.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	180,652	0.12%						180,652	0.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	151,019,348	99.88%						151,019,348	99.88%
1、人民币普通股	151,019,348	99.88%						151,019,348	99.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	151,200,000	100.00%						151,200,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	11,191	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,359	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
梁伟	境内自然人	35.85%	54,206,401	0.00	0.00	54,206,401	质押	16,076,000	
							冻结	6,576,000	
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	0.00	0.00	7,920,000	不适用	0	
湖州易股共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.46%	6,743,620	6743620	0.00	6,743,620	不适用	0	
王益民	境内自然人	2.67%	4,035,740	0.00	0.00	4,035,740	不适用	0	
云量科技（北京）有限责任公司	境内非国有法人	2.38%	3,597,660	3597660	0.00	3,597,660	不适用	0	
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.76%	2,660,578	0.00	0.00	2,660,578	不适用	0	
王静媛	境内自然人	1.49%	2,252,436	0.00	0.00	2,252,436	不适用	0	
济南泉汇德投资管理有限公司	境内非国有法人	1.48%	2,237,740	2237740	0.00	2,237,740	不适用	0	
新余全盛通投资管理有限公司	境内非国有法人	0.79%	1,187,860	-151194	0.00	1,187,860	不适用	0	

常州炬仁光电系统集成有限公司	境内非国有法人	0.65%	982,175	0.00	0.00	982,175	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 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。 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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
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	54,206,401.00	人民币普通股	54,206,401.00					
赣州裕弘投资管理合伙企业（有限合伙）	7,920,000.00	人民币普通股	7,920,000.00					
湖州易股共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	6,743,620.00	人民币普通股	6,743,620.00					
王益民	4,035,740.00	人民币普通股	4,035,740.00					
云量科技（北京）有限责任公司	3,597,660.00	人民币普通股	3,597,660.00					
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）	2,660,578.00	人民币普通股	2,660,578.00					
王静媛	2,252,436.00	人民币普通股	2,252,436.00					
济南泉汇德投资管理有限公司	2,237,740.00	人民币普通股	2,237,740.00					
新余全盛通投资管理有限公司	1,187,860.00	人民币普通股	1,187,860.00					
常州炬仁光电系统集成有限公司	982,175.00	人民币普通股	982,175.00					
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	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。 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。 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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁伟	中国	否
主要职业及职务	曾任公司董事长、总经理；现担任公司营运顾问、数字化新兴业务开发中心总监	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	否	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

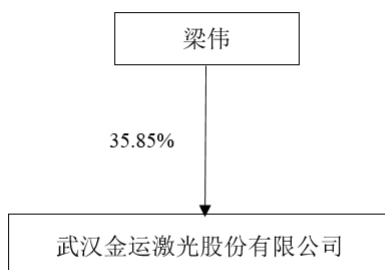
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁伟	本人	中国	否
梁萍	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
新余全盛通投资管理有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	梁伟：曾任公司董事长、总经理；现担任公司营运顾问、数字化新兴业务开发中心总监。 梁萍：现任公司董事长、总经理、代财务总监。 新余全盛通投资管理有限公司：主要从事投资管理服务；投资策划；资产管理咨询；投资咨询（不含金融、证券、期货、保险业务）；商务信息咨询。该公司系梁伟先生姐姐梁芳所控制的公司。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华国际审字第 2400358 号
注册会计师姓名	徐强、丁月明

审计报告正文

审计报告

大华国际审字第 2400358 号

武汉金运激光股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉金运激光股份有限公司（以下简称金运激光公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金运激光公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金运激光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 存货跌价准备

2. 收入确认

3. 固定资产减值准备

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注三（十七）存货与附注五注释 8 存货所示，金运激光公司存货余额为 133,338,543.31 元，已计提存货跌价准备为 68,813,972.09 元，账面价值为 64,524,571.22 元，占总资产的比重为 21.53%，存货跌价准备计提充分与否对财务报表影响较大，且该事项需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- （1）评估并测试与存货跌价准备相关的关键内部控制；
- （2）了解并评估管理层所采用的存货跌价准备计提的测算方法及所作出的重大判断和估计，复核相关计算过程和结果及其账务处理；
- （3）对存货实施监盘程序，检查了存货的数量及状况，并重点对存在呆滞迹象的存货进行了检查；
- （4）获取存货跌价准备计算表，抽取部分型号产品，比较其在该表中记载的状态和库龄是否与存货监盘获取的情况相符；
- （5）获取产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按金运激光公司相关会计政策执行，检查以前年度已计提跌价准备的存货在本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为金运激光公司管理层在存货跌价准备的确认符合企业会计准则，对相关信息的披露是适当的。

（二）收入确认

1. 事项描述

参见合并财务报表附注三（三十二）收入与合并财务报表附注五注释 38 营业收入和营业成本所示。金运激光公司 2023 年度合并营业收入为 274,985,380.98 元，较上年同期增加 11,909,294.92 元，同比增加 4.53%，公司业务主要分为高端数字激光装备制造业务及 IP 衍生品运营业务，由于收入是金运激光公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对金运激光公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们了解和评价金运激光公司与收入确认相关的内部控制设计及运行有效性；

（2）我们了解金运激光公司销售与收款相关的内部控制制度并对其执行控制测试，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（3）我们实施分析性复核程序，分析其变动趋势是否合理，价格变动以及毛利率是否合理，复核营业收入的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动；

针对高端数字激光装备制造业务收入确认准确性所实施的审计程序包括：

（1）我们通过选取样本，检查主要客户的销售合同以及对管理层进行访谈，了解以识别与商品或服务控制权相关的条款和条件，并评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（2）我们在选样的基础上执行收入细节测试，检查与收入相关的销售合同、销售订单、发货单、销售发票、出口报关单、提单等支持性文件，以评价收入是否按照金运激光公司的收入确认会计政策予以确认；

（3）我们对本期新增的重要客户已执行销售合同、销售订单检查程序以及复核其收入确认方式是否恰当，同时检查了客户工商信息，确认是否与金运激光公司存在关联方关系；

（4）我们针对重要客户执行访谈程序同时结合应收账款执行函证程序，通过与客户核对本期交易额和往来余额以检查收入确认的真实性、准确性；

（5）我们通过检查临近 2023 年 12 月 31 日前后记录的销售交易的相关支持性文件，

包括发货单、海关出口平台数据、报关单等，以评价收入是否已记录于正确的会计期间。

针对 IP 衍生品运营业务收入确认准确性所实施的审计程序包括：

(1) 我们执行细节测试，采取抽样的方式检查了 BI 系统客户订单、支付平台流水等支持性文件；

(2) 由于 IP 衍生品运营业务收入确认高度依赖于 BI 系统，我们聘请了专家对 BI 系统控制环境实施了审计并进行复核。

基于已执行的审计工作及已获取的审计证据，我们认为金运激光公司的收入确认符合企业会计准则的规定，对相关信息的披露是适当的。

(三) 固定资产减值

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注三（二十一）固定资产与附注五注释 13 固定资产所示，金运激光公司固定资产余额为 162,627,385.22 元，已计提固定资产累计折旧为 71,189,312.76 元，已计提固定资产减值准备为 24,277,060.27 元，账面价值为 67,161,012.19 元，占总资产的比重为 22.41%，其中 2023 年确认的固定资产减值金额为 3,784,389.19 元。金运激光公司本期 IP 衍生品运营业务收入持续下滑，且已连续四年亏损，相关固定资产存在减值迹象，减值准备计提充分与否对财务报表影响较大，且固定资产的可收回金额评估过程中涉及管理层较多的会计估计，需要管理层作出重大判断，因此我们将固定资产减值准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于固定资产减值准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 评估并测试与固定资产减值准备相关的关键内部控制；

(2) 获取并复核公司管理层评价固定资产减值是否存在减值迹象所依据的资料，评估对该资产所属资产组的认定和进行固定资产减值测试时采用的关键假设的合理性；

(3) 了解相关资产的使用情况，检查固定资产减值是否已按照规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计程序，我们认为金运激光公司管理层对固定资产减值准备的确认符合企业会计准则，对相关信息的披露是适当的。

四、其他信息

金运激光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金运激光公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，金运激光公司管理层负责评估金运激光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金运激光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金运激光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金运激光公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金运激光公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就金运激光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

深圳大华国际会计师事务所 (特殊普通合伙)		中国注册会计师：	
		(项目合伙人)	徐强
中国·深圳		中国注册会计师：	

			丁月明
		二〇二四年四月二十五日	

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	34,194,461.46	17,074,313.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,961,014.50	4,595,828.37
衍生金融资产		
应收票据	2,779,443.00	667,534.47
应收账款	20,462,110.88	21,832,885.79
应收款项融资	3,473,000.00	2,870,000.00
预付款项	4,270,892.45	4,988,709.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,407,637.53	14,145,014.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	64,524,571.22	69,364,569.95
合同资产	3,229,481.31	1,829,239.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,290,841.30	2,902,758.51
流动资产合计	156,593,453.65	140,270,853.95
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	276,865.09	2,420,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	67,161,012.19	76,514,299.40
在建工程		298,648.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,963,041.97	13,327,356.69
无形资产	4,814,364.22	7,829,396.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,140,960.89	951,951.71
递延所得税资产	20,346,783.57	19,902,528.42
其他非流动资产	37,407,618.35	96,462,772.18
非流动资产合计	143,110,646.28	217,706,953.87
资产总计	299,704,099.93	357,977,807.82
流动负债：		
短期借款		18,400,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		5,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	11,077,857.00	
应付账款	71,381,989.70	63,865,304.62
预收款项		
合同负债	30,077,875.19	29,286,934.11
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	11,796,682.32	9,312,878.43
应交税费	7,688,107.79	2,292,853.63
其他应付款	17,981,752.68	18,789,064.59
其中：应付利息		2,354,666.00
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	3,030,565.92	2,636,820.00
其他流动负债	2,658,422.94	1,439,829.95
流动负债合计	155,693,253.54	151,023,685.33
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	15,324,740.15	15,366,558.65
长期应付款	54,750,496.22	79,997,283.09
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	330,925.90	214,406.84
递延所得税负债	1,692,562.08	8,271,887.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,098,724.35	103,850,135.75
负债合计	227,791,977.89	254,873,821.08
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	-1,541,059.53	275,030.48
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	-183,008,675.26	-151,512,144.40
归属于母公司所有者权益合计	59,866,679.75	93,179,300.62
少数股东权益	12,045,442.29	9,924,686.12
所有者权益合计	71,912,122.04	103,103,986.74
负债和所有者权益总计	299,704,099.93	357,977,807.82

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	28,998,089.95	13,134,615.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	141,443.00	390,418.00
应收账款	95,186,304.96	87,906,267.91
应收款项融资	36,000.00	60,000.00

预付款项	47,634,786.38	38,638,833.02
其他应收款	102,730,360.80	92,654,449.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,373,475.45	29,189,270.71
合同资产	383,017.00	205,504.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,258.30	441,282.22
流动资产合计	305,501,735.84	262,620,641.86
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	44,521,043.32	42,971,043.32
其他权益工具投资	276,865.09	2,420,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,880,086.88	67,019,111.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,166,163.65	13,327,356.69
无形资产	2,613,942.64	4,781,919.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,125,120.89	928,191.71
递延所得税资产	19,651,419.42	19,476,284.83
其他非流动资产	36,991,967.70	92,204,400.31
非流动资产合计	175,226,609.59	243,128,307.44
资产总计	480,728,345.43	505,748,949.30
流动负债：		
短期借款		18,400,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,577,857.00	
应付账款	27,148,536.13	30,154,307.09
预收款项		
合同负债	27,986,733.69	26,396,306.65
应付职工薪酬	4,613,032.00	3,052,207.62
应交税费	4,437,537.54	336,043.83
其他应付款	30,627,698.79	29,945,212.29

其中：应付利息		26,655.17
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,636,820.00	2,636,820.00
其他流动负债	526,186.96	812,296.57
流动负债合计	112,554,402.11	111,733,194.05
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	14,906,118.29	15,366,558.65
长期应付款	45,197,533.23	69,952,753.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	330,925.90	214,406.84
递延所得税负债	1,674,924.56	8,198,796.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,109,501.98	93,732,516.24
负债合计	174,663,904.09	205,465,710.29
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	58,431,541.26
减：库存股		
其他综合收益	-1,821,664.67	
专项储备		
盈余公积	14,311,069.14	14,311,069.14
未分配利润	83,943,495.61	76,340,628.61
所有者权益合计	306,064,441.34	300,283,239.01
负债和所有者权益总计	480,728,345.43	505,748,949.30

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	274,985,380.98	263,076,086.06
其中：营业收入	274,985,380.98	263,076,086.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	288,981,380.25	306,138,963.16
其中：营业成本	187,598,963.25	174,107,383.38

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,399,204.54	1,402,671.37
销售费用	55,818,399.86	87,906,164.04
管理费用	23,371,857.55	24,055,962.30
研发费用	17,550,316.47	15,382,513.48
财务费用	3,242,638.58	3,284,268.59
其中：利息费用	4,481,006.08	4,842,511.90
利息收入	1,164,496.56	1,103,762.83
加：其他收益	2,625,414.74	1,424,902.97
投资收益（损失以“-”号填列）	1,521,223.95	44,675,358.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,483,222.11	44,248,805.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	123,779.04	-2,859.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,065,649.37	-2,293,659.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,677,643.28	-39,907,711.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-92,828.92	-68,616.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,561,703.11	-39,235,462.50
加：营业外收入	55,080.23	1,453,164.83
减：营业外支出	51,166.64	38,062.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,557,789.52	-37,820,359.94
减：所得税费用	789,235.17	16,320,740.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,347,024.69	-54,141,100.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,347,024.69	-54,141,100.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-31,496,530.86	-55,650,747.53
2.少数股东损益	4,149,506.17	1,509,647.02
六、其他综合收益的税后净额	-1,816,090.01	17,881.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,816,090.01	17,881.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,821,664.67	
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	-1,821,664.67	
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	5,574.66	17,881.94
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	5,574.66	17,881.94
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	-29,163,114.70	-54,123,218.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,312,620.87	-55,632,865.59
归属于少数股东的综合收益总额	4,149,506.17	1,509,647.02
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.2083	-0.3681
（二）稀释每股收益	-0.2083	-0.3681

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	204,548,746.94	168,216,463.61
减：营业成本	139,793,653.34	118,138,826.22
税金及附加	1,119,255.50	914,382.99
销售费用	20,265,162.52	14,157,498.20
管理费用	13,812,304.17	14,971,061.22
研发费用	8,288,516.26	5,098,948.31
财务费用	2,122,770.38	1,816,659.25
其中：利息费用	3,665,027.16	3,876,126.82
利息收入	1,285,536.07	1,220,368.29
加：其他收益	1,890,196.20	980,035.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,296,700.97	41,331,289.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,649,200.97	41,331,289.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	320,973.88	-694,840.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,320,854.50	-28,743,910.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,853.92	-384.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,691,845.46	25,991,276.37
加：营业外收入	20,000.00	
减：营业外支出		462.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,711,845.46	25,990,814.25
减：所得税费用	-1,891,021.54	3,260,790.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,602,867.00	22,730,024.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,602,867.00	22,730,024.06
（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	-1,821,664.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,821,664.67	
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	-1,821,664.67	
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	5,781,202.33	22,730,024.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	265,140,605.39	278,506,154.48
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	15,284,107.64	10,424,549.33
收到其他与经营活动有关的现金	10,296,412.13	2,888,811.77
经营活动现金流入小计	290,721,125.16	291,819,515.58
购买商品、接受劳务支付的现金	165,694,751.54	162,157,394.64
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	50,636,949.27	59,129,514.12
支付的各项税费	6,979,881.23	7,123,384.23
支付其他与经营活动有关的现金	46,190,135.82	73,481,113.11
经营活动现金流出小计	269,501,717.86	301,891,406.10
经营活动产生的现金流量净额	21,219,407.30	-10,071,890.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,745,699.68	6,733,862.43

取得投资收益收到的现金	27,940,003.34	130,662.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,451.33
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	63,685,703.02	6,887,976.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,599,602.94	3,039,632.20
投资支付的现金	14,650,000.00	9,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,249,602.94	12,939,632.20
投资活动产生的现金流量净额	47,436,100.08	-6,051,655.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		18,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47,000,000.00	3,400,315.38
筹资活动现金流入小计	47,000,000.00	21,800,315.38
偿还债务支付的现金	18,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,787,935.29	659,661.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,028,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	77,769,120.30	
筹资活动现金流出小计	103,957,055.59	659,661.10
筹资活动产生的现金流量净额	-56,957,055.59	21,140,654.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	574,149.48	969,174.03
五、现金及现金等价物净增加额	12,272,601.27	5,986,282.16
加：期初现金及现金等价物余额	17,047,313.80	11,061,031.64
六、期末现金及现金等价物余额	29,319,915.07	17,047,313.80

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	198,119,828.09	163,111,818.23
收到的税费返还	15,208,831.15	9,923,139.19
收到其他与经营活动有关的现金	3,106,070.95	966,290.31
经营活动现金流入小计	216,434,730.19	174,001,247.73
购买商品、接受劳务支付的现金	150,408,466.78	126,326,498.75
支付给职工以及为职工支付的现金	17,993,802.01	17,597,496.16
支付的各项税费	1,881,033.05	1,625,624.59
支付其他与经营活动有关的现金	35,290,329.04	21,873,495.07
经营活动现金流出小计	205,573,630.88	167,423,114.57
经营活动产生的现金流量净额	10,861,099.31	6,578,133.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	22,407,474.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,937,474.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	697,239.69	159,282.27

投资支付的现金	1,550,000.00	18,980,000.00
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	2,247,239.69	19,139,282.27
投资活动产生的现金流量净额	45,690,235.07	-19,139,282.27
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		18,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47,000,000.00	3,400,315.38
筹资活动现金流入小计	47,000,000.00	21,800,315.38
偿还债务支付的现金	18,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,009,835.97	409,661.10
支付其他与筹资活动有关的现金	71,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	93,009,835.97	409,661.10
筹资活动产生的现金流量净额	-46,009,835.97	21,390,654.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	555,005.88	969,528.78
五、现金及现金等价物净增加额	11,096,504.29	9,799,033.95
加：期初现金及现金等价物余额	13,107,615.92	3,308,581.97
六、期末现金及现金等价物余额	24,204,120.21	13,107,615.92

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	151,200,000.00				78,905,345.40		275,030.48		14,311,069.14		151,512,144.40		93,179,300.62	9,924,686.12	103,103,986.74
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	151,200,000.00				78,905,345.40		275,030.48		14,311,069.14		151,512,144.40		93,179,300.62	9,924,686.12	103,103,986.74
三、本期增减变动							1,816,090.01				31,496,530.86		33,312,620.87	2,120,756.17	31,191,864.70

金额 (减少以 “-”号 填列)														
(一) 综合收 益总额						- 1,816,090.0 1				- 31,496,530.86		- 33,312,620.8 7	2,120,756.17	- 31,191,864.70
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者 投入的 普通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金														

额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资																		

本 (或 股本)																			
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)																			
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																			
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																			
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																			
6. 其 他																			
(五))专 项储																			

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	151,200,000.00				78,905,345.40		1,541,059.53	14,311,069.14		183,008,675.26		59,866,679.75	12,045,442.29	71,912,122.04

法定代表人：梁萍
本期金额

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	151,200,000.00				78,905,345.40		257,148.54	14,311,069.14			95,949,271.07		148,724,292.01	8,415,039.10	157,139,331.11
加：会计政策变更											87,874.20		87,874.20		87,874.20

期差错更正													
他													
二、本年期初余额	151,200,000.00			78,905,345.40	257,148.54	14,311,069.14	95,861,396.87	-	148,812,166.21	8,415,039.10	157,227,205.31		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,881.94			-	-	1,509,647.02	-		
（一）综合收益总额					17,881.94			-	-	1,509,647.02	-		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分														

配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	151,200,000.00			78,905,345.40	275,030.48	14,311,069.14	151,512,144.40	-	93,179,300.62	9,924,686.12	103,103,986.74		

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	151,200,000.00				58,431,541.26				14,311,069.14	76,340,628.61		300,283,239.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	151,200,000.00				58,431,541.26				14,311,069.14	76,340,628.61		300,283,239.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 1,821,664.67			7,602,867.00		5,781,202.33
(一) 综合收益总额							- 1,821,664.67			7,602,867.00		5,781,202.33
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	151,200,000.00				58,431,541.26		- 1,821,664.67		14,311,069.14	83,943,495.61		306,064,441.34

法定代表人：梁萍
上期金额

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	151,200,000.00				58,431,541.26				14,311,069.14	53,522,730.35		277,465,340.75
加：会计政策变更										87,874.20		87,874.20
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	151,200,000.00				58,431,541.26				14,311,069.14	53,610,604.55		277,553,214.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										22,730,024.06		22,730,024.06
（一）综合收益总额										22,730,024.06		22,730,024.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	151,200,000.00				58,431,541.26				14,311,069.14	76,340,628.61	300,283,239.01

法定代表人：梁萍

主管会计工作负责人：梁萍

会计机构负责人：吴学林

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

武汉金运激光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉金运激光设备制造有限公司，于 2009 年 6 月整体变更为武汉金运激光股份有限公司。公司于 2011 年 5 月在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91420100771373883D 的营业执照。

经过历年的派送红股及转增股本，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 15,120 万股，注册资本为 15,120.00 万元，注册地址：武汉市江岸区后湖街石桥一路 3 号 3 栋，本公司最终实际控制人为梁伟先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、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。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

3、记账基础和计价原则

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万人民币
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万人民币
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的非全资子公司	营业收入或净利润占集团总营业收入或净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的账面价值占集团净资产的 5%以上且大于 150.00 万人民币
重要承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万人民币
重要或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万人民币
重要资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%且大于 150.00 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

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

(3) 合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

① 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

- ① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- ② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

- ① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- ② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具之（6）金融工具减值。

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

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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具之（6）金融工具减值。

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

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

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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11、金融工具。

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 11、金融工具之（6）金融工具减值。

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

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

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

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具之（6）金融工具减值。

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

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

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

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注附注 11、金融工具之（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

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

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

17、存货

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

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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

2) 存货发出计价方法

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

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ② 包装物采用一次转销法进行摊销。

（2）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。

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，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 6、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。

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，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 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 31、长期资产减值。

④ 固定资产处置

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 31、长期资产减值。

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 31、长期资产减值。

30、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利技术及非专利技术等。

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) 无形资产的后继计量

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

① 使用寿命有限的无形资产

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

② 使用寿命不确定的无形资产

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。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 31、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术 或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

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	---
宽带费	2 年	---

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

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。

35、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36、租赁负债

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

（2）收入确认的具体方法

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

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

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

(3) 特定交易的收入处理原则

附有质量保证条款的合同

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

40、合同成本

(1) 合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

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

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

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

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

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

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

42、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。

43、租赁**(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

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

(1) 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，除非企业适用本准则第十二条的规定进行会计处理，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (一) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (二) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人应当按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，出租人应当根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。承租人选择不分拆的，应当将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照本准则进行会计处理。但是，对于按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》应分拆的嵌入衍生工具，承租人不应将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

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

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，公司 2023 年度计入损益的短期租赁费用为 12,659,174.48 元。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 29 和 36。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

44、债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

45、其他重要的会计政策和会计估计

46、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，相应调整由于使用权资产和租赁负债产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异（详见说明）	2022 年 1 月 1 日递延所得税资产	2,411,156.66
	2022 年 1 月 1 日递延所得税负债	2,323,282.46
	2022 年初未分配利润	87,874.20
	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产	2,128,115.55
	2022 年 12 月 31 日递延所得税负债	1,999,103.51
	2022 年末未分配利润	129,012.04

	2022 年度所得税费用	-41,137.84
--	--------------	------------

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响:

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的, 本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定, 本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下:

单位: 元

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	27,794,996.64	2,411,156.66	30,206,153.30
递延所得税负债	---	2,323,282.46	2,323,282.46
未分配利润	-95,949,271.07	87,874.20	-95,861,396.87

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定, 本公司对资产负债表相关项目调整如下:

单位: 元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	17,774,412.87	2,128,115.55	19,902,528.42
递延所得税负债	6,272,783.66	1,999,103.51	8,271,887.17
未分配利润	-151,641,156.44	129,012.04	-151,512,144.40

根据解释 16 号的规定, 本公司对损益表相关项目调整如下:

单位: 元

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	16,361,878.41	-41,137.84	16,320,740.57

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

47、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司（以下简称“武汉唯拓”）	15%
武汉金之运激光工程技术有限公司（以下简称“武汉金之运”）（曾用名辽宁金之运激光工程技术有限公司）	20%
武汉斯利沃激光器技术有限公司（以下简称“武汉斯利沃”）	15%
上海金萃激光技术有限公司（以下简称“上海金萃”）	15%
湖北高投金运激光产业投资管理有限公司（以下简称“高投金运”）	25%
高汇科技（香港）有限公司（以下简称“高汇科技”）	16.5%
金运数字技术（武汉）有限公司（以下简称“金运数字”）	20%
武汉金运激光产业发展有限公司（以下简称“金运产业发展”）	15%
武汉金运互动传媒有限公司（以下简称“金运互动”）	25%
国广金运文化发展（武汉）有限公司（以下简称“国广金运”）	20%
玩偶一号（武汉）科技有限公司（以下简称“玩偶一号”）	25%
玩偶一号（成都）科技有限公司（以下简称“玩偶一号成都”）	20%
金运加投资控股（深圳）有限公司（以下简称“金运加深圳”）	20%
北京集客荟玩文化创意有限公司（以下简称“集客荟玩”）	20%
金运激光（欧洲）有限责任公司（以下简称“金运激光欧洲公司”）	25.80%

2、税收优惠

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

(2) 2021 年 12 月 3 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 GR202142003235 的高新技术企业证书，2021 年至 2023 年享受所得税优惠税率 15%。

(3) 2022 年 12 月 14 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 GR202231003651 的高新技术企业证书，2022 年至 2024 年享受所得税优惠税率 15%。

(4) 2023 年 1 月 5 日, 金运产业发展在由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 2022 年第四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 GR202242006408, 2022 年至 2024 年享受所得税优惠税率 15%。

(5) 2023 年 1 月 5 日, 武汉斯利沃在由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 2022 年第四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 GR202242005526, 2022 年至 2024 年享受企业所得税优惠税率 15%。

(6) 根据 2022 年 3 月 14 日财政部和税务总局公布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据 2023 年 3 月 26 日财政部和税务总局公布的《财政部和税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期末武汉金之运、高投金运、金运数字、国广金运、玩偶一号成都、金运加深圳、集客荟玩均符合小微企业认定, 适用上述企业所得税优惠政策。

(7) 高汇科技为中国香港注册的法人团体, 适用利得税税率 16.50%。

(8) 金运激光欧洲为荷兰注册的法人团体, 2023 年标准企业所得税税率为 25.8%, 但是应纳税所得额在 39.5 万欧元以下部分, 按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

(1) 2022 年 3 月 14 日, 财政部和税务总局公布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税;

(2) 2023 年 3 月 26 日, 财政部和税务总局公布的《财政部和税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 2023 年 8 月 1 日, 财政部和税务总局公布的《财政部和税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023 年第 19 号), 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税; 此公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

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	132.54	132.54
银行存款	28,868,775.65	16,652,293.21
其他货币资金	5,325,553.27	421,888.05
合计	34,194,461.46	17,074,313.80
其中: 存放在境外的款项总额	307,912.13	328,246.64

其他说明:

其中受限制的货币资金明细如下:

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	---	27,000.00
涉诉冻结资金	51,000.00	---
票据保证金	4,793,969.74	---
已注销分公司冻结资金	29,576.65	---
合计	4,874,546.39	27,000.00

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	10,961,014.50	4,595,828.37
其中：		
银行理财产品	10,961,014.50	4,595,828.37
其中：		
合计	10,961,014.50	4,595,828.37

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,730,943.00	250,000.00
商业承兑票据	48,500.00	417,534.47
合计	2,779,443.00	667,534.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,780,943.00	100.00%	1,500.00	0.05%	2,779,443.00	680,447.91	100.00%	12,913.44	1.90%	667,534.47

其中：										
银行承兑汇票	2,730,943.00	98.20%			2,730,943.00	250,000.00	36.74%			250,000.00
商业承兑汇票	50,000.00	1.80%	1,500.00	3.00%	48,500.00	430,447.91	63.26%	12,913.44	3.00%	417,534.47
合计	2,780,943.00	100.00%	1,500.00	0.05%	2,779,443.00	680,447.91	100.00%	12,913.44	1.90%	667,534.47

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,913.44	1,500.00	12,913.44			1,500.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	12,913.44	1,500.00	12,913.44			1,500.00
合计	12,913.44	1,500.00	12,913.44			1,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,010,943.00
合计		2,010,943.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,351,226.40	19,525,627.41
1 至 2 年	1,824,504.75	2,823,924.39
2 至 3 年	550,084.55	985,040.31
3 年以上	10,868,207.81	10,349,073.62

3 至 4 年	1, 119, 496. 85	7, 699, 406. 96
4 至 5 年	7, 425, 460. 46	159, 106. 03
5 年以上	2, 323, 250. 50	2, 490, 560. 63
合计	32, 594, 023. 51	33, 683, 665. 73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7, 811, 476. 69	23. 97%	7, 811, 476. 69	100. 00%		7, 811, 476. 69	23. 19%	7, 811, 476. 69	100. 00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24, 782, 546. 82	76. 03%	4, 320, 435. 94	17. 43%	20, 462, 110. 88	25, 872, 189. 04	76. 81%	4, 039, 303. 25	15. 61%	21, 832, 885. 79
其中：										
应收其他客户组合	24, 782, 546. 82	76. 03%	4, 320, 435. 94	17. 43%	20, 462, 110. 88	25, 872, 189. 04	76. 81%	4, 039, 303. 25	15. 61%	21, 832, 885. 79
特殊风险及关联方组合										
合计	32, 594, 023. 51	100. 00%	12, 131, 912. 63	37. 22%	20, 462, 110. 88	33, 683, 665. 73	100. 00%	11, 850, 779. 94	35. 18%	21, 832, 885. 79

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京广顺惠佳科技有限公司	6, 700, 000. 00	6, 700, 000. 00	6, 700, 000. 00	6, 700, 000. 00	100. 00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司	260, 776. 69	260, 776. 69	260, 776. 69	260, 776. 69	100. 00%	预计无法收回
温州市鹿城区双屿耀日印花厂	493, 000. 00	493, 000. 00	493, 000. 00	493, 000. 00	100. 00%	预计无法收回
卓卓依（江苏）服饰有限公司	357, 700. 00	357, 700. 00	357, 700. 00	357, 700. 00	100. 00%	预计无法收回
合计	7, 811, 476. 69	7, 811, 476. 69	7, 811, 476. 69	7, 811, 476. 69		

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,212,618.10	576,378.53	3.00%
1-2 年	1,824,504.75	273,675.71	15.00%
2-3 年	550,084.55	275,042.28	50.00%
3 年以上	3,195,339.42	3,195,339.42	100.00%
合计	24,782,546.82	4,320,435.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	7,811,476.69					7,811,476.69
按组合计提坏账准备的应收账款	4,039,303.25	326,110.19		5,000.00	-39,977.50	4,320,435.94
其中：应收其他客户组合	4,039,303.25	326,110.19		5,000.00	-39,977.50	4,320,435.94
特殊风险及关联方组合						
合计	11,850,779.94	326,110.19		5,000.00	-39,977.50	12,131,912.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,700,000.00		6,700,000.00	18.62%	6,700,000.00
第二名	4,177,254.90	1,753,423.00	5,930,677.90	16.48%	177,920.34
第三名	2,522,885.85		2,522,885.85	7.01%	75,686.58
第四名	1,511,638.53		1,511,638.53	4.20%	45,349.16
第五名	849,924.00		849,924.00	2.36%	25,497.72
合计	15,761,703.28	1,753,423.00	17,515,126.28	48.67%	7,024,453.80

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	3,396,563.00	167,081.69	3,229,481.31	1,927,834.66	98,595.04	1,829,239.62
合计	3,396,563.00	167,081.69	3,229,481.31	1,927,834.66	98,595.04	1,829,239.62

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,396,563.00	100.00%	167,081.69	4.92%	3,229,481.31	1,927,834.66	100.00%	98,595.04	5.11%	1,829,239.62
其中：										
账龄组合	3,396,563.00	100.00%	167,081.69	4.92%	3,229,481.31	1,927,834.66	100.00%	98,595.04	5.11%	1,829,239.62
合计	3,396,563.00	100.00%	167,081.69	4.92%	3,229,481.31	1,927,834.66	100.00%	98,595.04	5.11%	1,829,239.62

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	3,222,523.00	96,675.69	3.00%
1至2年	76,040.00	11,406.00	15.00%
2至3年	78,000.00	39,000.00	50.00%
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	3,396,563.00	167,081.69	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	68,486.65			
合计	68,486.65			---

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,473,000.00	2,870,000.00
合计	3,473,000.00	2,870,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合合计 计提坏账准备	3,473,000.00	100.00%			3,473,000.00	2,870,000.00	100.00%			2,870,000.00
其中：										
合计	3,473,000.00	100.00%			3,473,000.00	2,870,000.00	100.00%			2,870,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,426,203.65	
合计	5,426,203.65	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增减变动金额	期末余额
----	------	----------	------

	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	2,870,000.00	---	603,000.00	---	3,473,000.00	---
合计	2,870,000.00	---	603,000.00	---	3,473,000.00	---

(8) 其他说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,407,637.53	14,145,014.42
合计	10,407,637.53	14,145,014.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支款	749,445.31	1,475,355.87
押金和保证金	4,941,109.56	8,518,776.36
备用金	167,840.00	161,503.22
往来款	20,821,882.43	16,535,458.31
出口退税	1,247,998.38	1,173,559.75
其他	1,398,641.00	1,475,812.48
合计	29,326,916.68	29,340,465.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,787,048.01	10,035,411.43
1 至 2 年	6,383,180.14	3,478,943.70
2 至 3 年	1,186,753.09	6,015,039.35
3 年以上	11,969,935.44	9,811,071.51
3 至 4 年	3,212,489.95	3,699,468.59
4 至 5 年	2,750,692.02	1,988,645.63
5 年以上	6,006,753.47	4,122,957.29
合计	29,326,916.68	29,340,465.99

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,591,945.40	46.35%	13,591,945.40	100.00%		7,707,656.36	26.27%	7,707,656.36	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备	15,734,971.28	53.65%	5,327,333.75	33.86%	10,407,637.53	21,632,809.63	73.73%	7,487,795.21	34.61%	14,145,014.42
其中：										
应收其他方组合	14,486,972.90	49.40%	5,327,333.75	36.77%	9,159,639.15	20,459,249.88	69.73%	7,487,795.21	36.60%	12,971,454.67
特殊风险组合	1,247,998.38	4.25%			1,247,998.38	1,173,559.75	4.00%			1,173,559.75
合计	29,326,916.68	100.00%	18,919,279.15	64.51%	10,407,637.53	29,340,465.99	100.00%	15,195,451.57	51.79%	14,145,014.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉金运加科技孵化器有限公司	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	100.00%	预计无法收回
上海土拔鼠网络科技有限公司	5,809,589.04	174,287.67	5,809,589.04	5,809,589.04	100.00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
东莞市伟创动漫设计有限公司	263,418.00	263,418.00	263,418.00	263,418.00	100.00%	预计无法收回
深圳市东方龙科实业有限公司			46,200.00	46,200.00	100.00%	预计无法收回
武汉艾特美科精密模塑有限公司			28,500.00	28,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	13,517,245.40	7,881,944.03	13,591,945.40	13,591,945.40		

按组合计提坏账准备：应收其他方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,464,349.64	253,930.47	3.00%
1—2 年	573,591.10	86,038.66	15.00%
2—3 年	923,335.09	461,667.55	50.00%
3 年以上	4,525,697.08	4,525,697.08	100.00%
合计	14,486,972.91	5,327,333.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	1,247,998.38	0.00	0.00%
合计	1,247,998.38	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,487,795.21		7,707,656.36	15,195,451.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			5,884,289.04	5,884,289.04
本期转回	2,133,161.46			2,133,161.46
本期核销	27,300.00			27,300.00
2023 年 12 月 31 日余额	5,327,333.75		13,591,945.40	18,919,279.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,707,656.36	5,884,289.04				13,591,945.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,487,795.21		2,133,161.46	27,300.00		5,327,333.75
其中：应收其他方组合	7,487,795.21		2,133,161.46	27,300.00		5,327,333.75
特殊风险组合						
合计	15,195,451.57	5,884,289.04	2,133,161.46	27,300.00		18,919,279.15

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,300.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	6,944,238.36	3年以上	23.68%	6,944,238.36
上海土拨鼠网络科技有限公司	往来款	5,809,589.04	1至2年	19.81%	5,809,589.04
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	5,397,900.00	1年以内	18.41%	161,937.00
Vinwin Trading FZE	往来款	1,329,930.74	3年以上	4.53%	1,329,930.74
出口退税	出口退税	1,247,998.38	1年以内	4.26%	
合计		20,729,656.52		70.69%	14,245,695.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,731,898.79	87.38%	4,225,086.71	84.70%
1至2年	218,492.25	5.12%	308,371.49	6.18%
2至3年	38,052.56	0.89%	129,294.85	2.59%
3年以上	282,448.85	6.61%	325,955.97	6.53%
合计	4,270,892.45		4,988,709.02	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
西麦克国际展览有限责任公司	402,700.00	9.43	1年以内、1至2年	预付2024年展会费用
武汉鑫宇机电有限公司	328,000.00	7.68	1年以内	未到结算期
江苏卡米特激光智能科技有限公司	280,000.00	6.56	1年以内	未到结算期
中华人民共和国武汉海关	229,658.40	5.38	1年以内	未到结算期
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	189,866.00	4.45	1年以内	未到结算期
合计	1,430,224.40	33.50	---	---

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,805,273.32	23,623,634.46	21,181,638.86	42,630,807.67	20,445,864.54	22,184,943.13
在产品	25,170,197.45	6,907,728.14	18,262,469.31	28,073,842.79	7,022,960.51	21,050,882.28
库存商品	38,524,798.43	27,874,041.10	10,650,757.33	47,682,981.88	31,190,463.15	16,492,518.73
发出商品	12,079,580.29		12,079,580.29	7,028,247.23		7,028,247.23
半成品	12,758,693.82	10,408,568.39	2,350,125.43	13,085,419.44	10,477,440.86	2,607,978.58
合计	133,338,543.31	68,813,972.09	64,524,571.22	138,501,299.01	69,136,729.06	69,364,569.95

(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（注1）	
原材料	20,445,864.54	4,319,678.03		372,150.74	769,757.37	23,623,634.46
在产品	7,022,960.51	328,510.92		443,743.29		6,907,728.14
库存商品	31,190,463.15	3,000,681.60		1,569,571.63	4,747,532.02	27,874,041.10
半成品	10,477,440.86	110,059.97		57,520.05	121,412.39	10,408,568.39
合计	69,136,729.06	7,758,930.52		2,442,985.71	5,638,701.78	68,813,972.09

注1：本期其他减少系残次品报废等导致的存货跌价准备转出。

(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

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,956,382.08	2,516,395.62

预缴税费	316,200.92	368,145.95
存出投资款	18,258.30	18,216.94
合计	2,290,841.30	2,902,758.51

14、债权投资

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武汉锐泽科技发展有限公司	276,865.09	2,420,000.00		2,143,134.91		2,143,134.91		非交易性权益工具投资
合计	276,865.09	2,420,000.00		2,143,134.91		2,143,134.91		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉锐泽科技发展有限公司			2,143,134.91		非交易性权益工具投资	

17、长期应收款

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

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
落地创意（武汉）科技有限公司*1	3,681,743.61	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61
小计	3,681,743.61	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61
合计	3,681,743.61	3,681,743.61									3,681,743.61	3,681,743.61

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,161,012.19	76,514,299.40
合计	67,161,012.19	76,514,299.40

(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	74,141,527.42	3,912,081.25	8,750,058.61	161,535,996.36
2. 本期增加金额		2,033,345.47		200,034.15	2,233,379.62
(1) 购置		1,591,592.94		200,034.15	1,791,627.09
(2) 在建工程转入		441,752.53			441,752.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,133,991.64		7,999.12	1,141,990.76
(1) 处置或报废		1,133,991.64		7,999.12	1,141,990.76
4. 期末余额	74,732,329.08	75,040,881.25	3,912,081.25	8,942,093.64	162,627,385.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,865,952.52	35,241,563.38	3,316,159.62	6,645,544.16	64,069,219.68
2. 本期增加金额	1,820,333.16	5,242,055.99	205,170.90	394,189.55	7,661,749.60

(1) 计提	1,820,333.16	5,242,055.99	205,170.90	394,189.55	7,661,749.60
3. 本期减少金额		539,169.13		2,487.39	541,656.52
(1) 处置或报废		539,169.13		2,487.39	541,656.52
4. 期末余额	20,686,285.68	39,944,450.24	3,521,330.52	7,037,246.32	71,189,312.76
三、减值准备					
1. 期初余额		19,852,064.95	116,166.81	984,245.52	20,952,477.28
2. 本期增加金额		3,784,389.19			3,784,389.19
(1) 计提		3,784,389.19			3,784,389.19
3. 本期减少金额		459,806.20			459,806.20
(1) 处置或报废		459,806.20			459,806.20
4. 期末余额		23,176,647.94	116,166.81	984,245.52	24,277,060.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	54,046,043.40	11,919,783.07	274,583.92	920,601.80	67,161,012.19
2. 期初账面价值	55,866,376.56	19,047,899.09	479,754.82	1,120,268.93	76,514,299.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	24,804,346.71	14,481,952.31	9,040,645.08	1,281,749.32	
合计	24,804,346.71	14,481,952.31	9,040,645.08	1,281,749.32	

因 2023 年度 IP 衍生品销售业绩不佳，公司为控制成本费用，对运营情况较差的智能零售终端机进行回撤，截至 2023 年 12 月 31 日，已退回在库的闲置智能零售终端机共计 1,416 台。

(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	675,597.05

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		298,648.73
合计		298,648.73

(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				298,648.73		298,648.73
合计				298,648.73		298,648.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	17,649,742.69	17,649,742.69
2. 本期增加金额	1,103,261.37	1,103,261.37
租赁	1,103,261.37	1,103,261.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,753,004.06	18,753,004.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,322,386.00	4,322,386.00
2. 本期增加金额	2,467,576.09	2,467,576.09
(1) 计提	2,459,171.14	2,459,171.14
外币报表折算差异	8,404.95	8,404.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,789,962.09	6,789,962.09
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,963,041.97	11,963,041.97
2. 期初账面价值	13,327,356.69	13,327,356.69

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利 权	非专利 技术	专利权、专 有技术及非 专利技术	软件著作 权	商标权	软件及许可	合计
一、账面原 值								
1. 期初 余额				30,458,037.12	963,057.82	404,926.71	10,779,818.40	42,605,840.05
2. 本期				13,190.00	1,500.00	3,780.00		18,470.00

增加金额								
(1) 购置				13,190.00	1,500.00	3,780.00		18,470.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				30,471,227.12	964,557.82	408,706.71	10,779,818.40	42,624,310.05
二、累计摊销								
1. 期初余额				14,275,083.36	219,549.36	307,777.51	3,495,000.32	18,297,410.55
2. 本期增加金额				1,823,690.81	94,802.06	24,964.05	24,208.68	1,967,665.60
(1) 计提				1,823,690.81	94,802.06	24,964.05	24,208.68	1,967,665.60
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				16,098,774.17	314,351.42	332,741.56	3,519,209.00	20,265,076.15
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				1,065,836.92				1,065,836.92
(1) 计提				1,065,836.92				1,065,836.92
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				10,326,357.74			7,218,511.94	17,544,869.68
四、账面价值								

1. 期末 账面价值				4,046,095.21	650,206.40	75,965.15	42,097.46	4,814,364.22
2. 期初 账面价值				6,922,432.94	743,508.46	97,149.20	66,306.14	7,829,396.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	766,900.90	643,402.05	323,768.79		1,086,534.16
宽带费	185,050.81		130,624.08		54,426.73
合计	951,951.71	643,402.05	454,392.87		1,140,960.89

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,366,883.41	16,621,936.01	105,580,255.29	15,752,201.96
内部交易未实现利润	268,174.18	40,226.13	9,136.26	1,370.44
可抵扣亏损	3,178,529.47	476,779.42	13,254,878.81	1,988,231.83
公允价值变动			8,952.16	447.61
递延收益	330,925.90	49,638.89	214,406.84	32,161.03
按权益法核算的投资收益	6,517,985.02	1,006,139.35		
其他权益工具投资公允价值变动	2,143,134.91	321,470.24		
租赁负债	12,203,956.84	1,830,593.53	14,187,437.01	2,128,115.55
合计	136,009,589.73	20,346,783.57	133,255,066.37	19,902,528.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	113,514.50	17,637.52	6,092.91	152.32
按权益法核算的投资收益			44,248,805.40	6,272,631.34
使用权资产	11,166,163.74	1,674,924.56	13,327,356.72	1,999,103.51
合计	11,279,678.24	1,692,562.08	57,582,255.03	8,271,887.17

(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		20,346,783.57		19,902,528.42
递延所得税负债		1,692,562.08		8,271,887.17

(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	249,117,784.34	217,495,690.20
信用减值损失	9,442,303.64	5,492,586.76
资产减值准备	39,239,083.85	40,854,714.43
子公司租赁负债	812,367.78	
合计	298,611,539.61	263,842,991.39

(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
2023		16,311,564.86	
2024	27,567,653.61	27,602,933.49	
2025	42,460,874.73	43,815,249.36	
2026	71,753,211.95	61,279,694.01	
2027	61,155,782.19	68,486,248.48	
2028	46,180,261.86		
合计	249,117,784.34	217,495,690.20	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具投资	4,105,118.90		4,105,118.90	63,152,015.85		63,152,015.85
合作建房支出	33,302,499.45		33,302,499.45	33,310,756.33		33,310,756.33
合计	37,407,618.35		37,407,618.35	96,462,772.18		96,462,772.18

其他说明：

(1) 权益工具投资

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）*1	63,152,015.85	---	59,046,896.95	4,105,118.90
合计	63,152,015.85	---	59,046,896.95	4,105,118.90

*1. 武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）是本公司的合营企业，本期减少主要为武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资的项目于 2023 年 6 月退出，返回投资本金及实施利润分配所致，详见附注十、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

(2) 合作建房支出

本公司于 2019 年 1 月 18 日与武汉金运云智能网络有限公司（以下简称“金运云”）签订《合作建房协议》（以下简称“协议”），根据协议，双方在金运云拥有的位于黄陂区横店街川龙大道以西、后湖北路以北的一宗国有建设用地使用权的土地上合作建房，合作建房协议合计建造的宗地面积为 18,739.23 平方米，建筑面积为 27,574.60 平方米，由本公司负责建造，并承担建造房屋过程中的设计、施工、材料、垃圾清运费，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司建设、购买房屋附属设施的费用如下表列示：

单位：元

类别及内容	期末余额	施工方
总承包建设	21,625,468.83	武汉鼎新建筑装饰设计工程有限公司
钢结构厂房工程	5,675,529.27	武汉开来建设集团有限公司

道路及排污工程	5,232,135.11	武汉荣城建设集团有限公司
电力工程	769,366.24	武汉博吉电力安装有限公司
合计	33,302,499.45	—

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

项目	余额	受限原因
其他货币资金	4,793,969.74	票据保证金
其他货币资金	51,000.00	涉诉冻结资金
其他货币资金	29,576.65	已注销分公司冻结资金
合计	4,874,546.39	—

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		18,400,000.00
合计		18,400,000.00

短期借款分类的说明：

2022年1月，公司实控人梁伟与上海浦东发展银行武汉分行（以下简称“浦发银行”）签订了《权利最高额质押合同》（合同编号 ZZ7011202200000001），以实控人持有的本公司股票 350 万股作为质押担保，取得浦发银行给予公司的人民币 2,000.00 万元授信额度。截止 2023 年 12 月 31 日，上述抵押物尚未办理解除手续。

本公司于 2022 年取得上述授信额度下的银行借款 1,840.00 万元，均于本年度到期偿还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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
其中：		
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		5,000,000.00
其中：		
合计		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）与玩偶一号（武汉）科技有限公司、梁伟签订“可转股债权投资协议”，截止 2023 年 12 月 31 日，玩偶一号已全部偿还。

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	11,077,857.00	
合计	11,077,857.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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	60,516,531.63	52,567,062.69
应付工程款	8,922,454.77	8,922,454.77
应付设备款	1,615,363.20	1,615,407.87
应付费用款	327,640.10	760,379.29
合计	71,381,989.70	63,865,304.62

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉鼎新建筑装饰设计工程有限公司	7,496,704.77	尚未完成结算
恩耐激光技术（上海）有限公司	1,571,081.59	尚未完成结算
武汉荣城建设集团有限公司	1,088,500.00	尚未完成结算
合计	10,156,286.36	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,354,666.00
其他应付款	17,981,752.68	16,434,398.59
合计	17,981,752.68	18,789,064.59

(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		26,655.17
交易性金融负债利息		2,328,010.83
合计		2,354,666.00

(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	118,000.00	299,241.58
股权转让款	7,565,100.00	7,565,100.00
押金及保证金	2,176,703.34	2,924,319.10
应付费用	1,841,867.74	1,048,919.00
违约赔款	1,748,095.95	1,748,095.95
其他	4,531,985.65	2,848,722.96
合计	17,981,752.68	16,434,398.59

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,077,875.19	29,286,934.11
合计	30,077,875.19	29,286,934.11

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	9,289,827.47	49,319,736.86	46,839,358.32	11,770,206.01
二、离职后福利-设定提存计划	23,050.96	3,838,024.43	3,834,599.08	26,476.31
三、辞退福利		67,117.00	67,117.00	
合计	9,312,878.43	53,224,878.29	50,741,074.40	11,796,682.32

(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	9,205,639.93	45,290,307.72	42,742,121.61	11,753,826.04
2、职工福利费		851,978.67	851,978.67	
3、社会保险费	53,377.92	1,747,578.26	1,784,692.21	16,263.97
其中：医疗保险费	53,019.54	1,683,388.79	1,720,555.79	15,852.54
工伤保险费	358.38	50,033.97	49,980.92	411.43
生育保险费		14,155.50	14,155.50	
4、住房公积金	30,809.62	1,422,411.83	1,453,105.45	116.00
5、工会经费和职工教育经费		7,460.38	7,460.38	
合计	9,289,827.47	49,319,736.86	46,839,358.32	11,770,206.01

(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	22,338.16	3,684,237.34	3,680,915.74	25,659.76
2、失业保险费	712.80	153,787.09	153,683.34	816.55
合计	23,050.96	3,838,024.43	3,834,599.08	26,476.31

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	154,894.02	1,651,344.86
企业所得税	6,733,069.23	78,738.03
个人所得税	594,917.82	128,292.69
城市维护建设税	28,198.71	130,877.64
房产税	132,338.79	132,190.95
土地使用税	5,955.39	5,955.39
地方教育附加	8,056.77	37,963.11
印花税	17,189.74	70,567.85
教育费附加	12,085.15	55,520.94
水利建设基金及其他	1,402.17	1,402.17
合计	7,688,107.79	2,292,853.63

41、持有待售负债

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,030,565.92	2,636,820.00
合计	3,030,565.92	2,636,820.00

43、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	647,479.94	759,382.04
已背书未终止确认的应收票据	2,010,943.00	680,447.91
合计	2,658,422.94	1,439,829.95

44、长期借款

(1) 长期借款分类

45、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	20,035,402.60	20,296,066.63
减：租赁负债-未确认融资费用	-1,680,096.53	-2,292,687.98
减：一年内到期的租赁负债	-3,030,565.92	-2,636,820.00
合计	15,324,740.15	15,366,558.65

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	54,750,496.22	79,997,283.09
合计	54,750,496.22	79,997,283.09

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东及其他关联方借款	47,057,000.00	72,507,000.00
其他个人借款	3,000,000.00	3,000,000.00
股东及个人借款利息	4,693,496.22	4,490,283.09
减：一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	54,750,496.22	79,997,283.09

(2) 专项应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、预计负债

50、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
与资产相关政府补助	214,406.84	500,000.00	383,480.94	330,925.90	项目未完结
合计	214,406.84	500,000.00	383,480.94	330,925.90	

其他说明：

本公司与政府补助相关的负债项目详见附注十一、政府补助之 2、涉及政府补助的负债项目。

51、其他非流动负债

52、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

53、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

54、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

55、库存股

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		- 2,143,134.91			- 321,470.24	- 1,821,664.67		- 1,821,664.67
其他权益工具投资公允价值变动		- 2,143,134.91			- 321,470.24	- 1,821,664.67		- 1,821,664.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	275,030.48	5,574.66				5,574.66		280,605.14
外币财务报表折算差额	275,030.48	5,574.66				5,574.66		280,605.14
其他综合收益合计	275,030.48	- 2,137,560.25			- 321,470.24	- 1,816,090.01		- 1,541,059.53

57、专项储备

58、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

59、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	-151,512,144.40	-95,949,271.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		87,874.20
调整后期初未分配利润	-151,512,144.40	-95,861,396.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,496,530.86	-55,650,747.53

期末未分配利润	-183,008,675.26	-151,512,144.40
---------	-----------------	-----------------

调整上期期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润 87,874.20 元，详见附注五、重要会计政策及会计估计之 46、重要会计政策及会计估计变更。

60、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	265,828,924.26	182,866,585.60	252,715,349.27	168,366,641.33
其他业务	9,156,456.72	4,732,377.65	10,360,736.79	5,740,742.05
合计	274,985,380.98	187,598,963.25	263,076,086.06	174,107,383.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	274,985,380.98	需扣除与主营业务无关的业务收入	263,076,086.06	需扣除与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额	127,074.28	房屋租赁业务收入，与主营业务无关	402,360.94	房屋租赁业务收入，与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.05%		0.15%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	127,074.28	房屋租赁业务收入，与主营业务无关	402,360.94	房屋租赁业务收入，与主营业务无关
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00	无	0.00	无
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0.00	无	0.00	无
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00	无	0.00	无
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00	无	0.00	无
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	无	0.00	无
与主营业务无关的业务收入小计	127,074.28	房屋租赁业务收入，与主营业务无关	402,360.94	房屋租赁业务收入，与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风	0.00	无	0.00	无

险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00	无	0.00	无
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00	无	0.00	无
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00	无	0.00	无
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00	无	0.00	无
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	无	0.00	无
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	274,858,306.70	已扣除与主营业务无关的业务收入	262,673,725.12	已扣除与主营业务无关的业务收入

其他说明

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 30,077,875.19 元，其中，30,077,875.19 元预计将于 2024 年度确认收入。

61、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	371,213.19	374,245.69
教育费附加	159,098.35	160,347.00
房产税	529,490.08	544,449.20
土地使用税	23,821.56	23,821.56
车船使用税	8,640.00	7,800.00
印花税	200,875.87	185,109.94
地方教育附加	106,065.49	106,897.98
合计	1,399,204.54	1,402,671.37

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	12,737,442.89	13,413,104.99
折旧与摊销	4,632,663.03	5,521,375.75
差旅费	448,830.79	174,141.38

办公费用	839,025.04	985,774.04
租赁费	1,646,918.70	1,868,609.70
咨询、设计费	1,852,747.94	1,460,217.76
业务招待费	438,604.38	155,606.11
其他	775,624.78	477,132.57
合计	23,371,857.55	24,055,962.30

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	18,355,169.98	23,719,308.10
运杂费	3,345,675.48	4,668,165.32
差旅费	5,353,477.80	4,199,711.70
展会费	5,098,125.75	2,233,695.69
广告宣传费	1,665,172.30	1,919,657.88
售后维修费	5,915,821.60	3,244,918.07
办公费	350,455.98	357,255.78
租赁费	11,902,249.44	34,264,643.74
业务招待费	774,597.21	651,170.39
技术服务费	71,708.06	40,266.33
装修费	90,258.55	762,332.27
折旧费	763,428.06	2,838,319.67
版权费	74,345.18	2,021,844.00
服务费	1,376,017.30	4,778,508.04
促销费	518,928.31	1,567,484.11
其他	162,968.86	638,882.95
合计	55,818,399.86	87,906,164.04

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	12,632,378.56	11,218,383.18
材料领用	3,840,955.57	3,006,050.75
折旧费用	398,094.19	748,255.34
其他	678,888.15	409,824.21
合计	17,550,316.47	15,382,513.48

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出*1	4,481,006.08	4,842,511.90
减：利息收入*2	1,164,496.56	1,103,762.83
汇兑损益	-431,332.25	-968,678.38
银行手续费及其他	357,461.31	514,197.90
合计	3,242,638.58	3,284,268.59

其他说明：

*1. 根据武汉市地方金融工作局下发的中小微企业纾困专项资金贷款贴息文件，本年度公司累计收到纾困资金贴息 178,772.91 元，已冲减利息支出。

*2. 公司本期利息收入主要系：①与关联方金运云合作建房本期计提资金利息收入 1,054,113.40 元；②其他活期存款利息。

66、其他收益

(1) 其他收益明细情况

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,625,414.74	1,424,902.97
合计	2,625,414.74	1,424,902.97

(2) 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注十一、政府补助之 3、计入当期损益的政府补助。

67、净敞口套期收益

68、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	123,779.04	-2,859.25
合计	123,779.04	-2,859.25

69、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	1,483,222.11	44,248,805.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,001.84	130,662.81
其他非流动金融资产确认的利息		295,890.40
合计	1,521,223.95	44,675,358.61

70、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	-4,065,649.37	-2,293,659.77
合计	-4,065,649.37	-2,293,659.77

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,758,930.52	-20,064,647.58
二、固定资产减值损失	-3,784,389.19	-19,852,064.95
三、无形资产减值损失	-1,065,836.92	

四、合同资产减值损失	-68,486.65	9,000.66
合计	-12,677,643.28	-39,907,711.87

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-92,828.92	-68,616.09
合计	-92,828.92	-68,616.09

73、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	12,110.00	30,953.86	12,110.00
诉讼赔款		1,404,350.00	
其他	42,970.23	17,860.97	42,970.23
合计	55,080.23	1,453,164.83	55,080.23

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失	39,977.50		39,977.50
罚款支出	5,541.94	37,116.00	5,541.94
滞纳金	5,616.07	946.27	5,616.07
其他	31.13		31.13
合计	51,166.64	38,062.27	51,166.64

75、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	7,491,345.17	68,510.98
递延所得税费用	-6,702,110.00	16,252,229.59
合计	789,235.17	16,320,740.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-26,557,789.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,748,697.47

子公司适用不同税率的影响	-1,686,550.34
调整以前期间所得税的影响	-158,096.73
非应税收入的影响	-202,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,231.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,190.87
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	9,502,048.53
税法规定的额外可扣除费用	-2,253,495.47
前期确认递延本期不满足确认条件的影响	-1,314,420.68
税率变动对递延所得税余额的影响	654,281.70
所得税费用	789,235.17

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注 56。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	2,920,706.71	1,385,997.51
利息收入	110,383.16	49,649.43
其他	7,265,322.26	1,453,164.83
合计	10,296,412.13	2,888,811.77

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	35,767,128.39	59,805,627.71
管理费用	4,981,133.89	5,291,823.48
研发费用	4,519,843.72	3,415,799.36
银行手续费	357,461.31	417,533.14
其他	564,568.51	4,550,329.42
合计	46,190,135.82	73,481,113.11

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	8,445,699.68	6,733,862.43
收到高投资基金投资成本	27,300,000.00	
收到高投资基金投资收益	27,939,108.27	
合计	63,684,807.95	6,733,862.43

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	14,650,000.00	9,900,000.00
合计	14,650,000.00	9,900,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
保证金		400,315.38
股东及自然人借款	47,000,000.00	3,000,000.00
合计	47,000,000.00	3,400,315.38

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿付股东及自然人借款本金	72,450,000.00	
偿付交易性金融负债	5,000,000.00	
租赁付款额	319,120.30	
合计	77,769,120.30	

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	15,366,558.65		1,103,261.37	319,120.30	825,959.57	15,324,740.15
长期应付款	79,997,283.09	47,000,000.00	3,328,213.13	75,212,500.00	362,500.00	54,750,496.22
交易性金融负债	5,000,000.00			5,000,000.00		
短期借款	18,400,000.00		283,180.80	18,683,180.80		
应付利息	2,354,666.00		358,838.49	2,713,504.49		
应付股利			2,028,750.00	2,028,750.00		
合计	121,118,507.74	47,000,000.00	7,102,243.79	103,957,055.59	1,188,459.57	70,075,236.37

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

78、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	-27,347,024.69	-54,141,100.51
加：资产减值准备	16,743,292.65	42,201,371.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,661,749.60	10,599,996.34
使用权资产折旧	2,459,171.14	2,161,193.03
无形资产摊销	1,967,665.60	2,029,769.39
长期待摊费用摊销	454,392.87	875,256.17
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）	92,828.92	68,616.09
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）	-123,779.04	2,859.25
财务费用（收益以“-”号填列）	3,037,690.65	3,068,443.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,521,223.95	-44,675,358.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,784.91	10,303,624.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,579,325.09	5,948,604.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,162,755.70	8,533,519.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,439,909.50	18,435,918.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,773,907.35	-15,484,604.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,219,407.30	-10,071,890.52
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	29,319,915.07	17,047,313.80
减：现金的期初余额	17,047,313.80	11,061,031.64
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	12,272,601.27	5,986,282.16

(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	29,319,915.07	17,047,313.80
其中：库存现金	132.54	132.54
可随时用于支付的银行存款	28,908,135.39	16,652,293.21
可随时用于支付的其他货币资金	411,647.14	394,888.05
三、期末现金及现金等价物余额	29,319,915.07	17,047,313.80

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	4,793,969.74		票据保证金
其他货币资金	51,000.00		涉诉冻结资金
其他货币资金		27,000.00	保函保证金
其他货币资金	29,576.65		已注销分公司冻结资金
合计	4,874,546.39	27,000.00	

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,355,527.07	7.0827	9,600,791.58
欧元	298,916.07	7.8592	2,349,241.18
港币			
其他货币资金			
其中：欧元	19,353.80	7.8592	152,105.38
应收账款			
其中：美元	1,249,077.43	7.0827	8,846,840.71
欧元	339,538.20	7.8592	2,668,498.62
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	82,632.11	7.8592	649,422.28
应付账款			
其中：美元	273,600.00	7.0827	1,937,826.72
其他应付款			
其中：美元	54,161.00	7.0827	383,606.11
欧元	78,630.65	7.8592	617,974.00

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

适用 不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	12,632,378.56	11,218,383.18
材料领用	3,840,955.57	3,006,050.75
折旧费用	398,094.19	748,255.34
其他	678,888.15	409,824.21
合计	17,550,316.47	15,382,513.48

其中：费用化研发支出	17,550,316.47	15,382,513.48
------------	---------------	---------------

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

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

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉唯拓	10,000,000.00	武汉市	武汉市	电子设备生产销售	100.00%		设立
武汉金之运	10,000,000.00	武汉市	武汉市	激光设备生产销售	100.00%		设立
武汉斯利沃	1,000,000.00	武汉市	武汉市	激光设备生产销售		51.00%	设立
上海金萃	14,598,500.00	上海市	上海市	激光系统组装、销售	68.50%		设立
高投金运*1	4,250,000.00	武汉市	武汉市	股权类投资管理	40.00%		设立
高汇科技	8,668,033.25	香港	香港	CORP	100.00%		设立
金运数字	10,000,000.00	武汉市	武汉市	3D 打印服务	100.00%		设立
金运产业发展	5,000,000.00	武汉市	武汉市	激光设备、配件生产销售	100.00%		设立
金运互动	10,000,000.00	武汉市	武汉市	广告设计、制作、代理	100.00%		设立
国广金运	36,000,000.00	武汉市	武汉市	娱乐业	70.00%		设立
玩偶一号	21,475,400.00	武汉市	武汉市	信息传输、软件和信息技术服务业		87.55%	收购
玩偶一号成都	30,000,000.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		87.55%	收购
金运加深圳	10,000,000.00	深圳市	深圳市	其他金融业	100.00%		设立
集客荟玩	10,000,000.00	北京市	北京市	零售业		75.00%	设立
金运激光欧洲公司(注)	50,000.00	荷兰	荷兰	激光设备销售及售后服务	100.00%		设立

注：金运激光欧洲公司注册资本为 5 万欧元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海金萃	31.50%	1,097,017.18		8,571,336.91
武汉斯利沃	49.00%	123,139.00		1,027,771.58
高投金运	60.00%	3,682,609.55	2,028,750.00	5,513,824.76
玩偶一号	12.45%	-719,030.05		-2,853,522.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海金萃	24,945,909.69	6,426,146.20	31,372,055.89	4,158,777.24	2,685.28	4,161,462.52	20,595,173.94	6,881,838.14	27,477,012.08	3,749,012.94		3,749,012.94
武汉斯利沃	3,033,886.44	595,231.04	3,629,117.48	1,531,624.48		1,531,624.48	3,371,566.44	543,090.03	3,914,656.47	2,068,467.55		2,068,467.55
高投金运	12,539,593.29	527,238.89	13,066,832.18	3,862,172.00	14,952.24	3,877,124.24	2,375,450.97	4,312,810.96	6,688,261.93	181,896.37	73,090.21	254,986.58
玩偶一号	1,846,347.70	382,196.48	2,228,544.18	18,947,253.20	6,201,149.29	25,148,402.49	51,229,242.85	1,482,634.67	52,711,877.52	63,033,178.46	6,823,215.60	69,856,394.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海金萃	22,713,151.29	3,482,594.23	3,482,594.23	1,926,043.02	19,187,455.10	2,729,253.89	2,729,253.89	2,777,978.21
武汉斯利沃	7,955,708.80	251,304.08	251,304.08	199,367.46	6,626,753.27	352,081.85	352,081.85	173,099.39
高投金运	11,206,732.57	6,137,682.59	6,137,682.59	5,229,820.01	820,000.00	2,877,324.85	2,877,324.85	221,053.35
玩偶一号	1,983,873.89	5,775,341.77	5,775,341.77	1,152,565.34	4,424,589.17	7,947,793.10	7,947,793.10	54,930.20

(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

2023年2月7日，本公司子公司互动传媒控制的集客荟玩公司股东姚鹏，将其持有集客荟玩5%股权转让给互动传媒，并于当日办理工商变更登记手续。自2023年2月7日起，互动传媒对集客荟玩持股比例由70%增加到75%，仍然对其实施控制。

(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	
武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市	投资	48.76%	3.44%	权益法
落地创意（武汉）科技有限公司	武汉市	武汉市	3D 打印		25.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	13,088,816.30	119,096,799.02
其中：现金和现金等价物	13,088,816.30	4,938,049.02
非流动资产	14,264,768.43	25,000,000.00
资产合计	27,353,584.73	144,096,799.02
流动负债	5,331,587.24	4,023,000.00
非流动负债		
负债合计	5,331,587.24	4,023,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	4,105,118.90	63,152,015.85
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	4,105,118.90	63,152,015.85
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-411,923.53	-304.77
所得税费用		
净利润	-22,568,461.14	84,769,612.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,568,461.14	84,769,612.77
本年度收到的来自合营企业的利润分配	22,541,208.27	

- (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

本公司无需要披露的承诺事项。

- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	214,406.84	500,000.00		383,480.94		330,925.90	与资产相关
合计	214,406.84	500,000.00		383,480.94		330,925.90	

涉及政府补助的负债项目详细情况：

单位：元

会计科目	补助项目	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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	牛仔雕花机研发补贴项目*1	106,481.46	---	---	55,555.56	---	---	50,925.90	与资产相关
递延收益	桥架多功能一体机项目研发补贴*2	107,925.38	---	---	107,925.38	---	---	---	与资产相关
递延收益	储氢瓶内胆纤维激光辅助缠绕关键技术研究*3	---	500,000.00	---	220,000.00	---	---	280,000.00	与收益相关
合计	---	214,406.84	500,000.00	---	383,480.94	---	---	330,925.90	---

*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），公司前期收到的关于“牛仔激光立体雕花机研发”项目补助 50.00 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），公司前期收到的关于“桥架激光刺绣雕花切割一体机产业化”项目补助 150.00 万元，为对公司已于 2014 年形成无形资产的研发项目补助，按照该无形资产摊销年限进行摊销。

*3. 根据《省科技厅关于下达 2023 年省科技计划项目（第一批）的通知》鄂科技发资[2023]18 号，公司本期收到的关于“储氢瓶内胆纤维激光辅助缠绕关键技术研究”项目补助 50.00 万元，系对公司于 2023 年 3 月 1 日签订的技术开发（委托）合同，具体项目为“储氢瓶内胆纤维激光辅助缠绕关键技术研究”进行的项目补助，按照该合同进度进行摊销。

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	383,480.94	270,240.88
其他收益	2,241,933.80	1,154,662.09
财务费用	178,772.91	231,335.42
合计	2,804,187.65	1,656,238.39

其他说明

(1) 计入当期损益的政府补助情况：

单位：元

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
由递延收益转入	其他收益	383,480.94	270,240.88	与资产相关
稳岗补贴	其他收益	4,130.75	51,513.78	与收益相关
税费减免	其他收益	501,747.71	121,399.83	与收益相关
高新奖励	其他收益	150,000.00	100,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	其他收益	596,200.00	80,200.00	与收益相关
唯拓 2021 年度高新技术企业资金	其他收益	---	150,000.00	与收益相关

2022 年度专精特新“小巨人”奖励	其他收益	---	200,000.00	与收益相关
2022 年度湖北省知识产权保护与运用资金	其他收益	---	100,000.00	与收益相关
产业发展科技企业培育补贴	其他收益	50,000.00	---	与收益相关
2023 年中小企业专精特新成长奖励资金	其他收益	300,000.00	---	与收益相关
省级制造业高质量发展专项资金	其他收益	500,000.00	300,000.00	与收益相关
国家知识产权示范和优势企业补贴	其他收益	100,000.00	---	与收益相关
金萃 2023 中小企业扶持资金	其他收益	30,000.00	---	与收益相关
其他零星补助	其他收益	9,855.34	51,548.48	与收益相关
合计	---	2,625,414.74	1,424,902.97	---

(2) 冲减成本费用的政府补助情况:

单位: 元

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
中小微企业纾困专项资金	贷款贴息	178,772.91	231,335.42	财务费用
合计	---	178,772.91	231,335.42	---

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资、其他权益工具投资等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失、合同资产减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,780,943.00	1,500.00
应收账款	32,594,023.51	12,131,912.63
其他应收款	29,326,916.68	18,919,279.15
合同资产	3,396,563.00	167,081.69
合计	68,098,446.19	31,219,773.47

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	---	71,381,989.70	---	---	71,381,989.70
合同负债	---	30,077,875.19	---	---	30,077,875.19
其他应付款	---	10,841,952.68	7,139,800.00	---	17,981,752.68
一年内到期的非流动负债	---	3,030,565.92	---	---	3,030,565.92
其他流动负债	---	2,658,422.94	---	---	2,658,422.94
租赁负债	---	---	9,326,553.71	5,998,186.44	15,324,740.15
长期应付款	---	---	54,750,496.22	---	54,750,496.22
合计	---	117,990,806.43	71,216,849.93	5,998,186.44	195,205,842.80

（三）市场风险

1、汇率风险：

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	9,600,791.58	2,349,241.18	11,950,032.76
其他货币资金		152,105.38	152,105.38
应收账款	8,846,840.71	2,668,498.62	11,515,339.33
其他应收款	---	649,422.28	649,422.28
小计	18,447,632.29	5,819,267.46	24,266,899.75
外币金融负债：			
应付账款	1,937,826.72	---	1,937,826.72
其他应付款	383,606.11	617,974.00	1,001,580.11
小计	2,321,432.83	617,974.00	2,939,406.83

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 2,132,749.29 元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	10,961,014.50			10,961,014.50
（二）其他权益工具投资			276,865.09	276,865.09
（三）应收款项融资		3,473,000.00		3,473,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	10,961,014.50	3,473,000.00	276,865.09	14,710,879.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十四、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。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁萍	董事长、董事、总经理、代理财务总监
胡锋	董事、高级管理人员
肖璇	董事
喻景忠、罗亿松	独立董事
聂金萍、黄海霞、李爱静	监事
赣州裕弘投资管理合伙企业(有限合伙)及其实控人李俊	持有本公司 5.24%股份的大股东及其实控人
李丹、陈亮、蔡烈	高级管理人员
岳萍芳	本公司实际控制人梁伟的配偶
梁芳	本公司实际控制人梁伟的姐姐
梁浩东	本公司实际控制人梁伟之子、高级管理人员
武汉金运云智能网络有限公司	本公司实际控制人梁伟持股 60%、本公司实际控制人梁伟的配偶岳萍芳持有 40%股权的公司
发现定制网（武汉）科技股份有限公司	本公司实际控制人梁伟的儿子梁浩东控制的公司
新余全盛通投资管理有限公司	本公司实际控制人梁伟的姐姐梁芳控制的公司
造物家（武汉）文创产业有限公司	本公司联营企业落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
意造（中山）三维科技有限公司	本公司联营企业落地创意（武汉）科技有限公司之子公司
武汉金块链科技股份有限公司	本公司实际控制人梁伟持股 90%的公司

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	11,206,732.57	820,000.00
北京广顺惠佳科技有限公司	代运营服务费	274,026.43	1,728,268.97
北京广顺惠佳科技有限公司	代垫租金等	341,266.32	2,472,030.07
合计		11,822,025.32	5,020,299.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：2020 年 10 月北京广顺惠佳科技有限公司（以下简称“广顺惠佳”）与玩偶一号签订《加盟玩偶一号属下 IP 小站无人零售经营协议》，由于广顺惠佳向金运激光采购智能零售终端设备为关联交易（参见公司 2021-014 号公告），虽广顺惠佳并非本公司关联方，基于实质重于形式原则，广顺惠佳与玩偶一号代运营业务参照关联交易披露。

(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		28,920.95
新余全盛通投资管理有限公司	房屋租赁		2,999.99
造物家（武汉）文创产业有限公司	房屋租赁	115,714.28	88,200.00
武汉金区块链科技股份有限公司	房屋租赁	11,360.00	
合计		127,074.28	120,120.94

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
梁伟	2,800,000.00	2021年07月05日	2025年06月14日	
梁伟	857,000.00	2019年06月28日	2026年06月30日	
梁伟	5,000,000.00	2021年10月12日	2025年06月14日	
梁浩东	4,400,000.00	2020年04月10日	2026年06月30日	
新余全盛通投资管理 有限公司	34,000,000.00	2023年10月25日	2025年10月24日	
合计	47,057,000.00			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,886,636.00	1,522,607.00

(8) 其他关联交易

1. 合作建房

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

本公司管理层认为未来极大可能按照第二种方式进行结算，会计报表按照此种方式进行相关账务处理，本期计提利息收入 1,054,113.40 元及使用权资产摊销进入成本费用的金额为 2,161,193.04 元，截止 2023 年 12 月 31 日，累计已支付合作建房款 24,000,540.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	造物家（武汉）文创产业有限公司	260,776.69	260,776.69	260,776.69	260,776.69
	北京广顺惠佳科技有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00
	新余全盛通投资管理有限公司	0.00	0.00	450.00	13.50
其他应收款					
	北京广顺惠佳科技有限公司	482,964.48	134,748.16	415,724.59	37,348.50
	造物家（武汉）文创产业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
	武汉高投金运激光产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,397,900.00	161,937.00	523,000.00	15,690.00

(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			
	武汉金区块链科技股份有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00
其他应付款			
	武汉金区块链科技股份有限公司	425,300.00	425,300.00
	梁伟	2,039,800.00	2,039,800.00
	梁浩东	5,100,000.00	5,100,000.00
长期应付款			
	梁伟	11,568,403.09	56,093,677.22
	梁浩东	5,301,450.14	5,059,450.09
	李俊	271,229.29	15,622,842.08
	新余全盛通投资管理有限公司	34,257,600.00	
一年内到期的非流动负债			
	武汉金运云智能网络有限公司	3,030,565.92	2,636,820.00
租赁负债			
	武汉金运云智能网络有限公司	15,324,740.15	15,366,558.65

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 如附注十四、关联方及关联方交易之 5、关联交易情况 (8) 其他关联交易所述, 金运激光与关联法人武汉金运云智能网络有限公司 (“金运云”) 分别于 2019 年 1 月 18 日和 2019 年 7 月 12 日签订了《合作建房协议》, 建造的宗地面积为 18,739.23 平方米, 建筑面积为 27,574.60 平方米, 合计费用预算不超过 4,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日, 金运激光累计已支付合作建房款为 24,000,540.00 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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》：2023 年度不进行现金利润分配，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,843,438.50	26,712,512.33
1 至 2 年	17,872,870.50	17,891,343.86
2 至 3 年	17,160,040.12	9,825,173.96
3 年以上	51,738,568.38	43,662,154.64
3 至 4 年	8,956,846.75	23,628,015.26

4 至 5 年	22,846,540.94	5,006,389.03
5 年以上	19,935,180.69	15,027,750.35
合计	105,614,917.50	98,091,184.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,811,476.69	7.40%	7,811,476.69	100.00%		7,811,476.69	7.96%	7,811,476.69	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	97,803,440.81	92.60%	2,617,135.85	2.68%	95,186,304.96	90,279,708.10	92.04%	2,373,440.19	2.63%	87,906,267.91
其中：										
应收其他客户组合	15,426,444.64	14.60%	2,617,135.85	16.97%	12,809,308.79	13,776,970.68	14.05%	2,373,440.19	17.23%	11,403,530.49
特殊风险及关联方组合	82,376,996.17	78.00%			82,376,996.17	76,502,737.42	77.99%			76,502,737.42
合计	105,614,917.50	100.00%	10,428,612.54	9.87%	95,186,304.96	98,091,184.79	100.00%	10,184,916.88	10.38%	87,906,267.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京广顺惠佳科技有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00%	预计无法收回
温州市鹿城区双屿耀日印花厂	493,000.00	493,000.00	493,000.00	493,000.00	100.00%	预计无法收回
卓卓依（江苏）服饰有限公司	357,700.00	357,700.00	357,700.00	357,700.00	100.00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司	260,776.69	260,776.69	260,776.69	260,776.69	100.00%	预计无法收回
合计	7,811,476.69	7,811,476.69	7,811,476.69	7,811,476.69		

按组合计提坏账准备：（1）应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,443,909.75	343,317.29	3.00%
1—2 年	1,768,828.88	265,324.33	15.00%
2—3 年	410,423.56	205,211.78	50.00%
3 年以上	1,803,282.45	1,803,282.45	100.00%
合计	15,426,444.64	2,617,135.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：（2）特殊风险及关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
武汉金运唯拓光纤激光工程有限公司	48,677,400.67		
武汉金运激光产业发展有限公司	7,279,538.06		
武汉金运互动传媒有限公司	20,035,025.96		
玩偶一号（武汉）科技有限公司	5,221,492.48		
金运数字技术（武汉）有限公司	1,163,539.00		
合计	82,376,996.17		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,811,476.69					7,811,476.69
按组合计提坏账准备	2,373,440.19	243,695.66				2,617,135.85
其中：应收其他客户组合	2,373,440.19	243,695.66				2,617,135.85
合计	10,184,916.88	243,695.66				10,428,612.54

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	48,677,400.67			45.92%	
第二名	20,035,025.96			18.90%	
第三名	7,279,538.06			6.87%	
第四名	6,700,000.00			6.32%	6,700,000.00
第五名	5,221,492.48			4.92%	
合计	87,913,457.17			82.93%	6,700,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	102,730,360.80	92,654,449.26
合计	102,730,360.80	92,654,449.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	100,790,705.65	90,675,650.09
往来款	9,131,464.06	9,720,633.07
借支款	338,610.18	372,007.54
押金和保证金	1,017,613.42	1,072,154.02
备用金	167,840.00	161,503.22
出口退税	1,247,998.38	1,173,559.75
合计	112,694,231.69	103,175,507.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,831,596.79	33,850,758.49
1 至 2 年	31,250,635.27	58,744,865.89
2 至 3 年	58,724,599.73	2,766,416.49
3 年以上	9,887,399.90	7,813,466.82
3 至 4 年	2,693,129.86	3,236,772.57
4 至 5 年	2,688,357.37	1,751,145.60
5 年以上	4,505,912.67	2,825,548.65
合计	112,694,231.69	103,175,507.69

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,444,238.36	6.61%	7,444,238.36	100.00%		7,444,238.36	7.22%	7,444,238.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	105,249,993.33	93.39%	2,519,632.53	2.39%	102,730,360.80	95,731,269.33	92.78%	3,076,820.07	3.21%	92,654,449.26
其中：										
应收其他方组合	3,211,289.30	2.85%	2,519,632.53	78.46%	691,656.77	3,882,059.49	3.76%	3,076,820.07	79.26%	805,239.42
合并范围内关联方组合	100,790,705.65	89.44%			100,790,705.65	90,675,650.09	87.88%			90,675,650.09
特殊风险组合	1,247,998.38	1.11%			1,247,998.38	1,173,559.75	1.14%			1,173,559.75
合计	112,694,231.69	100.00%	9,963,870.89	8.84%	102,730,360.80	103,175,507.69	100.00%	10,521,058.43	10.20%	92,654,449.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉金运加科技孵化器有限公司	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	6,944,238.36	100.00%	预计无法收回
造物家（武汉）文创产业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,444,238.36	7,444,238.36	7,444,238.36	7,444,238.36		

按组合计提坏账准备：（1）应收其他方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	555,275.29	16,658.26	3.00%
1—2 年	64,825.80	9,723.87	15.00%
2—3 年	195,875.62	97,937.81	50.00%
3 年以上	2,395,312.59	2,395,312.59	100.00%
合计	3,211,289.30	2,519,632.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：（2）合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
金运数字技术（武汉）有限公司	2,260,016.90		
武汉金运互动传媒有限公司	97,653,290.38		
金运激光（欧洲）有限责任公司	438,407.00		
玩偶一号（武汉）科技有限公司	424,705.37		
高汇科技（香港）有限公司	14,286.00		
合计	100,790,705.65		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：（3）特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	1,247,998.38		
合计	1,247,998.38		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,076,820.07		7,444,238.36	10,521,058.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	116,358.21			116,358.21
本期转回	673,545.75			673,545.75
2023 年 12 月 31 日余额	2,519,632.53		7,444,238.36	9,963,870.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,444,238.36					7,444,238.36
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,076,820.07	116,358.21	673,545.75			2,519,632.53
其中：应收其他方组合	3,076,820.07	116,358.21	673,545.75			2,519,632.53
合并范围内关联方组合						
特殊风险组合						
合计	10,521,058.43	116,358.21	673,545.75			9,963,870.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	560,531.08	以物抵债	债务重组	按组合计提坏账准备
单位 2	94,692.00	收回押金和保证金	银行转账	按组合计提坏账准备
单位 6	13,185.77	收回押金和保证金	银行转账	按组合计提坏账准备
其他	5,136.90	收回押金和保证金	银行转账	按组合计提坏账准备
合计	673,545.75			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉金运互动传媒有限公司	往来款	87,943,874.26	1 年以内、1 至 2 年	78.04%	
武汉金运加科技孵化器有限公司	往来款	6,944,238.36	3 年以上	6.16%	6,944,238.36
金运数字技术（武汉）有限公司	往来款	2,260,016.90	1 年以内、1 至 2 年	2.01%	
Vinwin Trading FZE	往来款	1,329,930.74	3 年以上	1.18%	1,329,930.74
出口退税	出口退税	1,247,998.38	1 年以内	1.11%	
合计		99,726,058.64		88.50%	8,274,169.10

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	58,289,076.57	13,768,033.25	44,521,043.32	56,739,076.57	13,768,033.25	42,971,043.32

合计	58,289,076.57	13,768,033.25	44,521,043.32	56,739,076.57	13,768,033.25	42,971,043.32
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉唯拓	10,065,727.00						10,065,727.00	
武汉金之运	0.00	5,100,000.00						5,100,000.00
上海金萃	10,000,000.00						10,000,000.00	
高投金运	850,000.00						850,000.00	
香港高汇	0.00	8,668,033.25						8,668,033.25
金运数字	9,725,316.32						9,725,316.32	
金运互动	10,000,000.00						10,000,000.00	
产业发展	1,980,000.00		1,550,000.00				3,530,000.00	
金运加深圳	350,000.00						350,000.00	
合计	42,971,043.32	13,768,033.25	1,550,000.00				44,521,043.32	13,768,033.25

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,566,421.46	131,389,824.76	147,148,348.10	101,684,662.70
其他业务	12,982,325.48	8,403,828.58	21,068,115.51	16,454,163.52
合计	204,548,746.94	139,793,653.34	168,216,463.61	118,138,826.22

1. 主营业务（分产品）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
X-Y 轴系列	11,011,319.61	7,214,930.47	18,004,110.26	12,565,314.64
振镜系列	56,393,084.41	36,234,504.35	29,639,639.98	20,591,363.78
裁床系列	15,384,942.14	9,091,845.28	14,295,708.93	9,350,681.56
固体激光产品系列	108,777,075.30	78,848,544.66	85,058,092.46	59,056,792.12
3D 及其他			---	---
智能零售终端系列			150,796.47	120,510.60
合计	191,566,421.46	131,389,824.76	147,148,348.10	101,684,662.70

2. 主营业务（分地区）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	4,397,614.94	3,465,474.80	6,862,162.86	5,752,212.17
华南地区	4,505,309.77	3,887,389.76	6,510,530.93	4,958,852.34
华中地区	3,209,929.18	2,808,226.92	2,167,079.64	2,114,159.88
西北地区	---	---	---	---
东北地区	---	---	---	---
西南地区	119,469.02	102,408.57	76,460.19	60,255.30
华北地区	440,274.33	334,659.33	1,456,637.16	1,401,438.16
国外地区	178,893,824.22	120,791,665.38	130,075,477.32	87,397,744.85
合计	191,566,421.46	131,389,824.76	147,148,348.10	101,684,662.70

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 27,986,733.69 元，其中，27,986,733.69 元预计将于 2024 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	-8,649,200.97	41,331,289.64
子公司股利分配	1,352,500.00	
合计	-7,296,700.97	41,331,289.64

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-92,828.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关）	2,804,187.65	

关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	161,780.88	
委托他人投资或管理资产的损益	1,483,222.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,913.59	
减：所得税影响额	1,621,730.48	
少数股东权益影响额（税后）	4,809,301.10	
合计	-2,070,756.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-40.68%	-0.2083	-0.2083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.00%	-0.1946	-0.1946

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

武汉金运激光股份有限公司

法定代表人：梁萍

2024 年 4 月 27 日