

深圳市海目星激光智能装备股份有限公司

审计报告

目录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 12—15 页
三、财务报表附注·····	第 16—120 页

审计报告

天健审〔2019〕3-454号

深圳市海目星激光智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市海目星激光智能装备股份有限公司（以下简称海目星公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了海目星公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1—6 月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，我们独立于海目星公司，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 2019 年 1—6 月、2018 年度和 2017 年度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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1的说明。

相关会计期间：2019年1—6月、2018年度、2017年度

海目星公司的营业收入主要来自于动力电池激光及自动化设备、通用激光及自动化设备和显示及脆性材料精密激光及自动化设备的销售。2019年1-6月、2018年度和2017年度海目星公司营业收入金额分别为360,519,596.69元、800,701,948.34元和637,715,271.94元。

内销产品收入确认采用的会计政策为：海目星公司按照销售合同或订单约定的交货时间、交货方式及交货地点，将合同或订单约定的货物全部交付给买方，买方确认收货并取得经买方签字的送货单时确认收入，需安装调试并验收的经买方验收合格并取得经买方确认的验收证明后确认收入。外销产品收入确认采用的会计政策为：根据签订的合同或订单发货约定的交货时间、交货方式及交货地点，将合同或订单约定的货物全部交付给买方，并依据出库单、出口发票、报关单确认收入，需安装调试并验收的经买方验收合格并取得经买方确认的验收证明后确认收入。

由于营业收入是海目星公司关键业绩指标之一，可能存在海目星公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对于内销产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、送货单、验收单等；对于外销产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售

发票、销售出库单、报关单、验收单、核对电子口岸信息等；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户询证资产负债表日的应收账款余额及报告期销售额；

(6) 对重要客户进行实地走访，对客户相关人员进行访谈，就海目星公司报告期各期的合同情况、收款情况及验收情况进行现场核实；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、验收单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2019 年 1—6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3 说明。

截至 2019 年 6 月 30 日，海目星公司应收账款账面余额为人民币 401,928,966.74 元，坏账准备为人民币 36,766,666.01 元，账面价值为人民币 365,162,300.73 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、迁徙率等）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 相关会计年度： 2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）3 说明。

截至 2018 年 12 月 31 日，海目星公司应收账款账面余额为人民币 472,867,417.82 元，坏账准备为人民币 35,329,209.28 元，账面价值为人民币 437,538,208.54 元；截至 2017 年 12 月 31 日，海目星公司应收账款账面余额为人民币 291,231,588.66 元，坏账准备为人民币 21,870,916.87 元，账面价值为人民币 269,360,671.79 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的经营情况、财务状况等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计提是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估海目星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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海目星公司治理层（以下简称治理层）负责监督海目星公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对海目星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表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海目星公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海目星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，以对财务报表发表审计意见。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 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）




中国注册会计师：




二〇一九年十一月二十六日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

2016年12月31日

2017年12月31日

2018年12月31日

2019年6月30日

2019年12月31日

2020年6月30日

2020年12月31日

2021年6月30日

2021年12月31日

2022年6月30日

2022年12月31日

2023年6月30日

2023年12月31日

资产	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	189,465,634.40	77,492,005.62	177,892,956.91	110,403,084.81	189,435,528.67	38,404,103.09	40,337,182.55	34,746,694.14
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	78,527,639.85	13,279,011.09	53,148,991.60	33,001,129.38	95,042,740.73	41,775,325.04	19,288,482.12	13,515,508.72
应收账款	365,162,300.73	346,951,902.56	437,538,208.54	334,894,529.85	269,360,671.79	278,245,689.27	107,050,688.39	87,167,010.46
应收款项融资	23,437,284.41	12,041,298.52						
预付款项	52,380,483.21	26,287,874.08	20,738,785.26	6,479,272.18	22,948,856.99	20,545,829.90	7,683,103.95	6,621,859.18
其他应收款	11,679,923.26	71,778,302.93	10,176,899.81	26,176,926.24	4,917,258.63	10,342,537.39	3,035,189.80	8,179,017.48
存货	565,723,927.61	365,605,637.68	390,136,219.32	274,817,105.68	252,829,874.76	146,539,172.78	133,786,297.51	106,924,512.51
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	51,235,945.01	918,690.14	29,128,018.05	785,772,048.14	12,985,366.31	509,469.93	828,596.45	
流动资产合计	1,337,713,138.48	914,354,722.62	1,118,760,079.49		847,520,297.88	536,362,127.40	312,009,540.77	257,154,602.49
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资	780,550.06	250,730,550.06	797,637.86	250,755,551.76	852,138.60	250,810,052.50	1,234,557.85	16,192,471.75
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	99,276,116.57	10,253,721.21	22,345,481.42	8,958,163.50	14,587,424.87	7,327,290.78	6,870,090.41	4,341,749.15
在建工程	261,464,768.14		254,609,749.68		445,309.56			
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	118,513,827.61	610,806.15	119,691,907.67	446,926.20	33,626,604.60	416,269.97	113,593.18	69,991.69
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	2,949,792.27	1,062,014.70	1,858,525.68	1,858,525.68	3,366,541.41	3,156,141.83	5,011,532.41	4,612,822.67
递延所得税资产	23,313,038.87	6,183,686.69	34,600,010.00	5,612,899.90	18,696,019.66	3,960,598.06	1,786,886.30	1,610,397.33
其他非流动资产	7,092,080.00		9,306,549.40		6,746,881.10			
非流动资产合计	513,390,173.52	268,840,778.81	443,209,861.71	267,632,067.04	78,320,919.80	265,670,353.14	15,016,660.15	26,827,432.59
资产总计	1,851,103,312.00	1,183,195,501.43	1,561,969,941.20	1,053,404,115.18	925,841,217.68	802,032,480.54	327,026,200.92	283,982,035.08

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：深圳前海智农农业股份有限公司 注：解释

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：								
短期借款	62,600,000.00	17,600,000.00	84,186,398.64	43,900,000.00	10,000,100.00	10,000,000.00	62,300,000.00	54,300,000.00
交易性金融负债								
以公允价值计量的其变动计入当期损益的金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	142,201,936.62	76,329,396.44	95,696,650.86	64,439,579.56	53,621,067.69	26,434,788.73	3,000,000.00	
应付账款	307,430,055.47	223,976,626.91	286,028,630.40	177,840,205.97	147,508,931.70	102,449,326.39	68,577,012.69	54,162,673.51
预收款项	279,813,724.18	232,695,709.08	123,358,421.85	113,581,032.32	62,023,149.88	26,611,332.55	40,114,538.92	32,484,026.13
合同负债								
应付职工薪酬	20,114,580.18	15,101,289.17	24,182,127.86	17,964,907.43	15,893,249.69	13,097,333.93	11,418,880.67	10,378,484.21
应交税费	6,576,927.82	3,531,227.49	33,013,686.23	13,600,129.34	24,878,197.10	4,743,929.65	7,771,914.79	7,325,232.45
其他应付款	10,239,487.43	121,024,106.95	10,843,287.08	132,430,756.15	12,704,973.78	128,464,614.11	3,586,359.51	1,591,269.80
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债	7,700,000.00	7,700,000.00	8,300,000.00	8,300,000.00				
流动负债合计	836,676,711.60	697,958,356.04	665,609,202.92	572,056,610.77	326,629,669.84	311,801,325.36	196,768,706.58	160,241,686.10
非流动负债：								
长期借款	388,790,000.00		283,070,000.00	18,200,000.00	119,000,000.00	59,000,000.00		
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	3,719,539.00	3,719,539.00	4,003,049.38	4,003,049.38	3,308,930.41	3,308,930.41	1,278,030.83	1,278,030.83
递延收益	55,463,716.39	4,300,000.00	102,130,932.14	4,300,000.00	53,050,000.00	4,050,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计	447,973,255.39	8,019,539.00	389,203,981.52	26,503,049.38	175,358,930.41	66,358,930.41	4,978,030.83	4,978,030.83
负债合计	1,284,649,966.99	705,977,895.04	1,054,813,184.44	598,559,660.15	501,988,600.25	378,160,255.77	201,746,737.41	165,219,716.93
所有者权益(或股东权益)：								
实收资本(或股本)	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	223,623,587.58	223,898,808.95	223,623,587.58	223,898,808.95	223,623,587.58	223,898,808.95	201,750,564.13	202,025,785.50
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	9,533,719.86	9,533,719.86	9,533,719.86	9,533,719.86	6,436,496.83	6,436,496.83	1,699,708.12	1,699,708.12
一般风险准备								
未分配利润	183,486,426.68	93,785,077.58	124,040,035.74	71,411,926.22	43,793,752.72	43,536,918.99	-83,859,329.93	-90,650,659.47
归属于母公司所有者权益合计	566,643,734.12	507,196,643.23	507,196,643.23	454,844,455.03	423,852,617.43	423,852,617.43	125,279,463.51	118,762,318.15
少数股东权益	-190,389.11	477,217,606.39	-39,886.47	454,844,455.03	423,852,617.43	423,852,617.43	125,279,463.51	118,762,318.15
所有者权益合计	566,453,345.01	1,183,195,501.43	507,156,756.76	1,561,969,941.20	925,841,217.68	802,032,480.54	327,026,200.92	283,982,035.08
负债和所有者权益总计	1,851,103,312.00	1,851,103,312.00	1,561,969,941.20	1,561,969,941.20	1,427,829,887.92	1,427,829,887.92	1,427,829,887.92	1,427,829,887.92

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	535,937,669.75	391,712,606.35	773,219,798.38	593,337,434.07	457,190,939.83	204,327,102.93	284,913,618.98	254,764,957.16
收到的税费返还	11,979,163.18	1,086,029.11	8,306,035.77	6,039,122.88	1,676,404.01	287,347.13	1,979,822.91	1,979,822.91
收到其他与经营活动有关的现金	28,898,036.72	5,168,293.57	97,447,901.93	10,523,326.82	62,373,269.11	129,553,230.51	5,440,353.29	4,154,389.89
经营活动现金流入小计	576,814,869.65	397,966,929.03	878,973,736.08	609,899,883.77	521,240,612.95	334,167,680.57	292,333,795.18	260,899,169.96
购买商品、接受劳务支付的现金	264,721,964.23	174,189,656.79	525,569,837.44	326,375,236.17	412,805,297.84	198,789,436.60	279,600,719.95	239,155,122.65
支付给职工以及为职工支付的现金	126,461,936.67	90,142,636.29	197,376,007.39	146,947,962.66	130,057,434.28	107,429,150.69	60,291,536.51	58,067,768.69
支付的各项税费	62,323,170.51	33,505,533.20	47,723,237.95	8,265,205.72	53,899,334.28	32,913,605.45	13,311,128.53	12,761,439.05
支付其他与经营活动有关的现金	100,494,080.66	109,783,373.41	114,336,842.02	81,233,067.56	64,526,442.34	38,661,295.41	34,146,421.63	42,663,083.02
经营活动现金流出小计	554,001,152.07	407,621,199.69	885,005,924.80	562,821,472.11	661,288,508.74	377,793,488.15	387,349,806.62	352,647,413.41
经营活动产生的现金流量净额	22,813,717.57	-9,654,270.66	-6,032,188.72	47,078,411.66	-140,047,895.79	-43,625,807.58	-95,016,011.44	-91,748,243.45
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金	9,673.70	9,673.70	76,569.00	76,569.00	-0.00	5,840,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	9,673.70	9,673.70	76,569.00	76,569.00	-0.00	5,840,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,292,133.44	3,490,698.19	284,980,975.28	5,358,647.85	49,453,420.16	5,386,667.25	11,040,489.65	8,908,792.51
投资支付的现金								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	141,292,133.44	3,490,698.19	284,980,975.28	5,358,647.85	49,453,420.16	5,386,667.25	11,040,489.65	8,908,792.51
投资活动产生的现金流量净额	-141,282,459.74	-3,481,024.49	-284,904,406.28	-5,282,078.85	-49,453,420.16	-234,546,667.25	-13,635,418.66	-14,858,792.51
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	149,600,000.00		315,700,000.00	54,500,000.00	145,999,800.00	80,000,000.00	92,700,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	149,600,000.00		315,700,000.00	54,500,000.00	145,999,800.00	80,000,000.00	92,700,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	66,066,398.64	45,100,000.00	69,143,701.36	53,100,000.00	413,338,576.00	346,938,776.00	188,330,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,520,283.67	1,388,115.76	11,989,798.84	3,701,373.31	4,633,078.97	4,097,062.00	45,400,000.00	37,400,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	70,586,682.31	46,488,115.76	81,133,500.20	56,801,373.31	84,332,778.97	69,397,062.00	10,630,000.00	103,636,363.94
筹资活动产生的现金流量净额	79,013,317.69	-46,488,115.76	234,566,499.80	-2,301,373.31	329,005,797.03	277,541,714.00	130,849,580.10	38,436,363.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-295,129.05	-283,499.70	2,335,178.35	1,990,576.06	-736,681.52	-711,830.22	591,174.49	591,174.49
五、现金及现金等价物净增加额	-39,750,553.53	-59,906,910.61	-54,034,916.85	41,485,535.56	138,767,799.56	-1,342,591.05	22,789,324.49	20,547,774.59
六、期初现金及现金等价物余额	123,570,065.26	74,889,638.65	177,604,982.11	33,404,103.09	38,837,182.55	34,746,694.14	16,047,858.06	14,198,919.55
七、期末现金及现金等价物余额	83,819,511.73	14,982,728.04	123,570,065.26	74,889,638.65	177,604,982.11	33,404,103.09	38,837,182.55	34,746,694.14

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

赵盛宇

高青

徐素炜

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项	2017年度						2016年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,687,484.00		202,025,785.50				118,762,318.15	3,061,224.00		100,652,235.50				12,777,251.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	5,687,484.00		202,025,785.50				118,762,318.15	3,061,224.00		100,652,235.50				12,777,251.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,312,516.00		21,873,023.45				305,109,906.62	2,626,260.00		101,373,550.00				105,985,066.20
（一）综合收益总额							23,290,757.99							1,985,256.20
1. 所有者投入的普通股	9,793,409.00		272,025,739.63				281,819,148.63	2,626,260.00		101,373,550.00				103,999,810.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,793,409.00		257,145,367.00				266,938,776.00	2,626,260.00		82,373,740.00				85,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,880,372.63				14,880,372.63			18,999,810.00				18,999,810.00
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	134,519,107.00		-250,152,716.18				117,333,317.30							
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	134,519,107.00		-250,152,716.18				117,333,317.30							
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	150,000,000.00		223,898,808.95				423,872,224.77	5,687,484.00		202,025,785.50				118,762,318.15

法定代表人：  赵盛

主管会计工作的负责人：  王

会计机构负责人：  徐



母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳前海巨源光智能源装备股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

项目	2019年1-6月					2018年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	150,000,000.00		223,898,808.95	71,411,926.22	454,814,455.03	150,000,000.00		223,898,808.95	43,536,918.99	423,872,224.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	150,000,000.00		223,898,808.95	71,411,926.22	454,814,455.03	150,000,000.00		223,898,808.95	43,536,918.99	423,872,224.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额				22,373,151.36	22,373,151.36				3,097,223.03	30,972,230.26
（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	150,000,000.00		223,898,808.95	93,785,077.58	477,217,606.39	150,000,000.00		223,898,808.95	71,411,926.22	454,814,455.03

法定代表人：  赵 

主管会计工作的负责人：  高 

会计机构负责人：  徐 

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2017年度										2016年度												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年期末余额	5,687,484.00	201,750,564.13	1,037.19	1,699,708.12	-83,859,329.93	0.00	125,279,463.51	3,061,224.00	100,652,235.50	1,501,182.50	-92,515,521.08	7,792,730.95	20,401,851.87										
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	5,687,484.00	201,750,564.13	1,037.19	1,699,708.12	-83,859,329.93	0.00	125,279,463.51	3,061,224.00	100,652,235.50	1,501,182.50	-92,515,521.08	7,792,730.95	20,401,851.87										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	144,312,516.00	21,873,023.45	-2,256.89	4,736,788.71	127,653,082.65	16,756,262.18	16,754,005.29	2,626,266.00	101,098,238.63	198,525.62	8,656,191.15	-7,792,730.95	104,877,611.64										
(一) 综合收益总额			-2,256.89		16,756,262.18		16,754,005.29																
(二) 所有者投入和减少资本	9,793,405.00	272,025,739.63					281,819,148.63	2,626,266.00	101,373,550.00														
1. 所有者投入的普通股	9,793,405.00	257,145,367.00					266,938,776.00	2,626,266.00	82,373,740.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		14,880,372.63					14,880,372.63																
4. 其他																							
(三) 利润分配				6,436,196.83	-6,436,196.83					198,525.62	-198,525.62												
1. 提取盈余公积				6,436,196.83	-6,436,196.83					198,525.62	-198,525.62												
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	134,519,107.00	-250,152,716.18		-1,699,708.12	117,333,317.30		14,880,372.63																
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	134,519,107.00	-250,152,716.18		-1,699,708.12	117,333,317.30		14,880,372.63																
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期末余额	150,000,000.00	223,623,587.58	-1,219.70	6,436,196.83	43,793,732.72	0.00	423,852,617.43	5,687,484.00	201,750,564.13	1,699,708.12	-83,859,329.93	0.00	125,279,463.51										

法定代表人：徐素涛

主管会计工作的负责人：高青

法定代表人：赵盛宇

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

2019年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		少数股东权益
一、上年期末余额	150,000,000.00		223,623,587.58		699.95		9,533,719.86		124,040,035.74	39,886.47	507,156,756.76	150,000,000.00		223,623,587.58		-1,219.70		6,436,496.83		43,793,752.72		423,852,617.43
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	150,000,000.00		223,623,587.58		699.95		9,533,719.86		124,040,035.74	39,886.47	507,156,756.76	150,000,000.00		223,623,587.58		-1,219.70		6,436,496.83		43,793,752.72		423,852,617.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					699.95				59,446,390.94	-150,502.64	59,296,588.25				699.95			3,097,223.03		86,246,283.02	-39,886.47	83,304,139.33
（一）综合收益总额					699.95				59,446,390.94	-150,502.64	59,296,588.25				699.95			3,097,223.03		86,246,283.02	-39,886.47	83,304,139.33
（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. 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	150,000,000.00		223,623,587.58		699.95		9,533,719.86		183,486,426.68	190,389.11	566,453,345.91	150,000,000.00		223,623,587.58		-699.95		9,533,719.86		124,040,035.74	-39,886.47	507,156,756.76

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



深圳市海目星激光智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市海目星激光智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市海目星激光科技有限公司（以下简称海目星有限公司），海目星有限公司系由聂水斌、周逸投资设立，于2008年4月3日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440306103268566的企业法人营业执照。海目星有限公司以2017年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年10月24日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403006729969713的营业执照，注册资本150,000,000.00元，股份总数150,000,000股（每股面值1元）。

本公司属于专用设备制造业。主要经营活动为激光设备、自动化设备、激光发生器及相关部件的生产和销售产品主要有动力电池激光及自动化设备、通用激光及自动化设备、显示及脆性材料精密激光及自动化设备。

本财务报表业经公司2019年11月26日第一届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将广州市海目星激光科技有限公司、海目星(江门)激光智能装备有限公司、深圳市盛海信息技术有限公司、鞍山海目星科技有限公司、常州市海目星精密激光科技有限公司、海目星激光智能装备(江苏)有限公司和HYMSON ITALY S.R.L.共7家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019年1-6月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 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；
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收社保公积金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收出口退税款组合		
其他应收款——其他组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	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

应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
应收利息——合并范围内关联方组合		

② 应收商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年，以下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

1. 2019年1-6月

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016年度、2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）金融工具减值之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方之间发生的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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以及发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
软件、专利	3-5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿

命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售：

1) 设备销售：公司按照销售合同或订单约定的交货时间、交货方式及交货地点，将合同或订单约定的货物全部交付给买方，买方确认收货并取得经买方签字的送货单时确认收入，需安装调试并验收的经买方验收合格并取得经买方确认的验收证明后确认收入；

2) 配件销售：根据双方签订的销售订单发货，取得客户签字的送货单，即认为产品所有权的风险和报酬已发生转移，公司确认销售收入。

(2) 国外销售：根据签订的合同或订单发货约定的交货时间、交货方式及交货地点，将合同或订单约定的货物全部交付给买方，并依据销售出库单、出口发票、报关单确认收入，需安装调试并验收的经买方验收合格并取得经买方确认的验收证明后即确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
广州市海目星激光科技有限公司	15
鞍山海目星科技有限公司	15、20
海目星科技(香港)有限公司	16.50
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠

1. 2016年11月15日,深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合向本公司颁发高新技术企业证书(证书编号:GR201644201076),证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率规定,本公司2016年至2018年减按15%的优惠税率计缴企业所得税。截至本报告日,公司正在申请高新技术企业复审,2019年1-6月暂按15%缴纳企业所得税。

2. 广州市海目星激光科技有限公司于2016年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201644006051的高新技术企业证书,按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定,广州海目星2016-2018年度按15%的税率计缴企业所得税。截至本报告日,广州海目星公司正在申请高新技术企业复审,2019年1-6月暂按15%缴纳企业所得税。

3. 2015年6月1日辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局向鞍山海目星科技有限公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201521000063),证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款,2015年至2017年鞍山海目星减按15%的优惠税率计缴企业所得税。2018年10月12日,辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局向鞍山海目星科技有限公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201821000553),证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款,2018年至2020年鞍山海目星减按15%的优惠税率计缴企业所得税。2018年度公司符合小微企业标准,享受所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率计算缴纳企业所得税。根据国家税务总局公告2018年第40号,2019年度符合小微企业标准,应纳税所得额不超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	96,416.67	92,290.92	92,683.01	312,792.74
银行存款	83,723,095.06	123,477,774.34	177,512,299.10	38,524,389.81
其他货币资金	105,746,122.67	54,322,891.65	11,830,546.56	1,500,000.00
合 计	189,565,634.40	177,892,956.91	189,435,528.67	40,337,182.55
其中：存放在境外的款项总额	701,601.16	20,044.97	397,618.35	395,681.61

(2) 其他说明

- 1) 2019年6月30日其他货币资金系银行承兑汇票保证金，使用受限。
- 2) 2018年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金，使用受限。
- 3) 2017年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金，使用受限。
- 4) 2016年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	81,301,979.85	100.00	2,774,340.00	3.41	78,527,639.85
其中：银行承兑汇票	25,815,179.85	31.75			25,815,179.85
商业承兑汇票	55,486,800.00	68.25	2,774,340.00	5.00	52,712,460.00
合 计	81,301,979.85	100.00	2,774,340.00	3.41	78,527,639.85

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	48,542,476.26		48,542,476.26
商业承兑汇票	4,848,963.52	242,448.18	4,606,515.34
合 计	53,391,439.78	242,448.18	53,148,991.60

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,570,243.98		90,570,243.98
商业承兑汇票	4,707,891.32	235,394.57	4,472,496.75
合 计	95,278,135.30	235,394.57	95,042,740.73

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,803,032.12		18,803,032.12
商业承兑汇票	511,000.00	25,550.00	485,450.00
合 计	19,314,032.12	25,550.00	19,288,482.12

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年6月30日

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	25,815,179.85		
商业承兑汇票组合	55,486,800.00	2,774,340.00	5.00
小 计	81,301,979.85	2,774,340.00	3.41

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明:

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,编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

②2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	48,542,476.26		
商业承兑汇票组合	4,848,963.52	242,448.18	5.00
小 计	53,391,439.78	242,448.18	0.45

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	90,570,243.98		
商业承兑汇票组合	4,707,891.32	235,394.57	5.00
小 计	95,278,135.30	235,394.57	0.25

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	18,803,032.12		
商业承兑汇票组合	511,000.00	25,550.00	5.00
小 计	19,314,032.12	25,550.00	0.13

确定组合依据的说明:公司对客户的信用风险进行评估,将具有共同信用风险特征客户的应收票据归为一个组别。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月份

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	242,448.18	2,531,891.82						2,774,340.00
小 计	242,448.18	2,531,891.82						2,774,340.00

注：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

2) 2018年

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	235,394.57	7,053.61						242,448.18
小 计	235,394.57	7,053.61						242,448.18

3) 2017年

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	25,550.00	209,844.57						235,394.57
小 计	25,550.00	209,844.57						235,394.57

4) 2016年

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		25,550.00						25,550.00
小 计		25,550.00						25,550.00

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票组合	25,478,937.12	20,220,323.72	46,000,000.00	
商业承兑汇票组合	50,615,000.00			
小 计	76,093,937.12	20,220,323.72	46,000,000.00	

(4) 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情况

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,316,483.40	13,615,908.82	6,912,773.83	9,409,665.71
商业承兑汇票		5,000,000.00		3,274,269.94
小 计	8,316,483.40	18,615,908.82	6,912,773.83	12,683,935.65

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,272,703.18	3,621,962.00	1,101,627.23	2,295,201.40

商业承兑汇票	330,000.00	69,836.70		
小计	9,602,703.18	3,691,798.70	1,101,627.23	2,295,201.40

对信用水平较高的大型商业银行承兑的票据，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对除此之外的商业银行承兑的票据，公司未将已背书或贴现的承兑汇票终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,620,000.00	1.15	4,620,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	397,308,966.74	98.85	32,146,666.01	8.09	365,162,300.73
合计	401,928,966.74	100.00	36,766,666.01	9.15	365,162,300.73

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	468,247,417.82	99.02	30,709,209.28	6.56	437,538,208.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,620,000.00	0.98	4,620,000.00	100.00	
合计	472,867,417.82	100.00	35,329,209.28	7.47	437,538,208.54

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	286,611,588.66	98.41	17,250,916.87	6.02	269,360,671.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,620,000.00	1.59	4,620,000.00	100.00	
合计	291,231,588.66	100.00	21,870,916.87	7.51	269,360,671.79

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,685,412.13	100.00	6,634,723.74	5.84	107,050,688.39

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	113,685,412.13	100.00	6,634,723.74	5.84	107,050,688.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	有客观证据表明已减值
小 计	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	有客观证据表明已减值
小 计	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	

② 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	有客观证据表明已减值
小 计	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	287,943,735.95	14,397,186.79	5.00
1-2 年	81,490,285.10	8,149,028.50	10.00
2-3 年	26,106,421.39	7,831,926.42	30.00
3 年以上	1,768,524.30	1,768,524.30	100.00
小 计	397,308,966.74	32,146,666.01	8.09

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	387,742,719.06	19,387,135.95	5.00	251,372,055.51	12,568,602.77	5.00
1-2 年	70,368,268.94	7,036,826.90	10.00	31,789,359.87	3,178,935.99	10.00
2-3 年	8,358,833.41	2,507,650.02	30.00	2,781,135.96	834,340.79	30.00

3年以上	1,777,596.41	1,777,596.41	100.00	669,037.32	669,037.32	100.00
小计	468,247,417.82	30,709,209.28	6.56	286,611,588.66	17,250,916.87	6.02

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	99,952,160.65	4,997,608.04	5.00
1-2年	12,767,798.73	1,276,779.87	10.00
2-3年	864,452.75	259,335.83	30.00
3年以上	101,000.00	101,000.00	100.00
小计	113,685,412.13	6,634,723.74	5.84

确定组合依据的说明：公司对客户的信用风险进行评估，将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,620,000.00							4,620,000.00
按组合计提坏账准备	30,709,209.28	1,458,082.48				20,625.75		32,146,666.01
小计	35,329,209.28	1,458,082.48				20,625.75		36,766,666.01

注：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,620,000.00							4,620,000.00
按组合计提坏账准备	17,250,916.87	14,115,940.35				657,647.94		30,709,209.28
小计	21,870,916.87	14,115,940.35				657,647.94		35,329,209.28

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,620,000.00						4,620,000.00
按组合计提坏账准备	6,634,723.74	10,616,193.13						17,250,916.87
小计	6,634,723.74	15,236,193.13						21,870,916.87

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,404,716.48	2,230,007.26						6,634,723.74
小计	4,404,716.48	2,230,007.26						6,634,723.74

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
胜美达电机(香港)有限公司	38,143,767.36	9.49	1,907,188.37
宁德时代新能源科技股份有限公司	26,217,407.39	6.52	1,562,288.98
HZO HONG KONG LIMITED	24,042,701.59	5.98	1,202,135.08
江苏远隆供应链管理有限公司	23,644,000.00	5.88	2,364,400.00
昆山纳诺新材料科技有限公司	19,174,632.00	4.77	958,731.60
小计	131,222,508.34	32.64	7,994,744.03

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海格力智能装备有限公司	55,615,000.00	11.76	2,780,750.00
宁德时代新能源科技股份有限公司	36,129,291.50	7.64	2,462,505.40
江苏远隆供应链管理有限公司	32,308,000.00	6.83	1,615,400.00
HZO HONG KONG LIMITED	25,234,637.13	5.34	1,261,731.86
昆山纳诺新材料科技有限公司	19,249,800.00	4.07	962,490.00
小计	168,536,728.63	35.64	9,082,877.26

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	44,643,332.78	15.33	2,928,758.90
Flex International Ltd	35,745,741.82	12.27	1,787,287.09
HZO HONG KONG LIMITED	15,971,101.55	5.48	798,555.08
深圳市新伟创实业有限公司	12,200,000.00	4.19	610,000.00
中国航空规划设计研究总院有限公司	12,125,367.52	4.16	790,868.38
小计	120,685,543.67	41.43	6,915,469.45

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	18,161,892.77	15.98	908,094.64
中国汽车工业工程有限公司	15,328,000.00	13.48	766,400.00
中达电子(江苏)有限公司	9,025,000.00	7.94	451,250.00
蓝思科技股份有限公司	5,074,172.02	4.46	253,708.60
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4.06	462,000.00
小计	52,209,064.79	45.92	2,841,453.24

注：胜美达电机(香港)有限公司是指胜美达电机(香港)有限公司及其所属企业东莞胜美达(太平)电机有限公司、广州胜美达电机有限公司、胜美达电机(吉安)有限公司等；

宁德时代新能源科技股份有限公司是指宁德时代新能源科技股份有限公司及其所属企业宁德时代新能源科技有限公司、宁德时代动力有限公司、江苏时代新能源科技有限公司等；HZO HONG KONG LIMITED 是指 HZO HONG KONG LIMITED 及其所属企业华之欧（深圳）科技有限公司、HZO Inc.、华之欧电子科技（昆山）有限公司、华之欧科技有限公司等；Flex International Ltd 是指 Flex International Ltd 及其所属企业伟创力制造（珠海）有限公司、伟创力电子技术（苏州）有限公司、伟创力电源（东莞）有限公司、伟创力电子设备（深圳）有限公司、FLEXTRONICS TECHNOLOGIES INDIA、伟创力实业（深圳）有限公司等。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	23,437,284.41				23,437,284.41	
小 计	23,437,284.41				23,437,284.41	

(2) 其他说明

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，因此依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》以及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会〔2019〕6 号）》的要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目下列报。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,390,118.20	98.11		51,390,118.20	20,055,154.46	96.70		20,055,154.46
1-2 年	990,365.01	1.89		990,365.01	683,630.80	3.30		683,630.80
合 计	52,380,483.21	100.00		52,380,483.21	20,738,785.26	100.00		20,738,785.26

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,656,950.25	98.73		22,656,950.25	6,949,393.04	90.45		6,949,393.04

1-2年	291,906.74	1.27		291,906.74	338,461.38	4.40		338,461.38
2-3年					390,792.76	5.09		390,792.76
3年以上					4,456.77	0.06		4,456.77
合计	22,948,856.99	100.00		22,948,856.99	7,683,103.95	100.00		7,683,103.95

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市誉辰自动化设备有限公司	13,283,800.00	25.36
深圳翔泰顺科技有限公司	9,260,601.77	17.68
安徽佩吉智能科技有限公司	4,189,300.88	8.00
Procon SRL Via Lago di Alleghi	2,969,459.05	5.67
深圳市鹏翔运达机械科技有限公司	2,683,810.56	5.12
合计	32,386,972.26	61.83

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	2,768,818.96	13.35
Procon SRL Via Lago di Alleghi	2,737,786.57	13.20
江门顺鸿装备制造有限公司	2,611,764.50	12.59
深圳富强智能系统科技有限公司	2,114,182.42	10.19
望纳(上海)自动化技术有限公司	1,271,731.20	6.13
小计	11,504,283.65	55.46

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	8,179,186.74	35.64
深圳市坤鼎自动化有限公司	3,024,000.00	13.18
深圳市瑞炬德科技有限公司	2,275,651.55	9.92
上海发那科机器人有限公司	1,058,400.00	4.61
司浦爱激光技术(上海)有限公司	1,054,700.85	4.60
合计	15,591,939.14	67.95

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海导全自动化设备有限公司	2,094,960.00	27.27
深圳市鸿汉科技有限公司	1,303,478.63	16.97
上海经久展览策划有限公司	636,000.00	8.28
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	563,940.00	7.34
张家港奇点光电科技有限公司	360,000.00	4.69
合计	4,958,378.63	64.55

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	12,494,337.69	100.00	814,414.43	6.52	11,679,923.26
其中：其他应收款	12,494,337.69	100.00	814,414.43	6.52	11,679,923.26
小计 计	12,494,337.69	100.00	814,414.43	6.52	11,679,923.26

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,860,288.94	100.00	683,389.13	6.29	10,176,899.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,860,288.94	100.00	683,389.13	6.29	10,176,899.81

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,890,078.40	94.53	256,015.30	5.24	4,634,063.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	283,195.53	5.47			283,195.53
合 计	5,173,273.93	100.00	256,015.30	4.95	4,917,258.63

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,277,926.10	100.00	242,736.30	7.41	3,035,189.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,277,926.10	100.00	242,736.30	7.41	3,035,189.80

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息	283,195.53			无客观证据表明有减值故未计提
小 计	283,195.53			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	7,014,455.26	503,048.56	7.17
备用金	3,078,696.78	161,336.25	5.24
应收暂付款	720,060.90	65,973.39	9.16
出口退税	1,263,878.41	63,193.92	5.00
其他	417,246.34	20,862.31	5.00
小计	12,494,337.69	814,414.43	6.52

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：若相关款项信用质量良好且未逾期，则根据风险敞口、预期违约率及违约损失率预测未来12个月的预期损失率并据以计提坏账准备；若相关款项信用质量明显下降或已逾期，则根据风险敞口、预期违约率及违约损失率预测整个存续期的预期信用损失并据以计提坏账准备。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,272,595.31	413,629.77	5.00	4,659,850.90	232,992.55	5.00
1-2年	2,532,743.63	253,274.36	10.00	230,227.50	23,022.75	10.00
2-3年	54,950.00	16,485.00	30.00			30.00
小计	10,860,288.94	683,389.13	6.29	4,890,078.40	256,015.30	5.24

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,701,126.10	85,056.30	5.00
1-2年	1,576,800.00	157,680.00	10.00
小计	3,277,926.10	242,736.30	7.41

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有共同的风险特征，故根据账龄情况确定相应的组合。

(2) 坏账准备变动情况

1)2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	683,389.13	131,025.30						814,414.43
小计	683,389.13	131,025.30						814,414.43

注：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

2)2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	256,015.30	427,373.83						683,389.13
小计	256,015.30	427,373.83						683,389.13

3)2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	242,736.30	13,279.00						256,015.30
小计	242,736.30	13,279.00						256,015.30

4)2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	101,790.69	140,945.61						242,736.30
小计	101,790.69	140,945.61						242,736.30

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			283,195.53	
押金保证金	7,014,455.26	6,525,310.53	2,635,216.00	2,263,518.00
备用金	3,078,696.78	2,270,304.03	334,518.12	637,693.84
应收暂付款	720,060.90	439,241.40	312,775.15	207,500.07
出口退税款	1,263,878.41	1,339,445.29	1,263,878.41	5,714.40
其他	417,246.34	285,987.69	343,690.72	163,499.79
小计	12,494,337.69	10,860,288.94	5,173,273.93	3,277,926.10

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东省电白建筑集团有限公司	押金保证金	1,764,879.96	1年以内	14.13	88,244.00
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1-2年	12.62	157,680.00

国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,263,878.41	1年以内	10.12	63,193.92
青山控股集团有限公司	押金保证金	1,110,000.00	1年以内	8.88	55,500.00
深圳市捷高达五金模具有限公司	应收暂付款	445,925.83	1年以内及1-2年	3.57	31,075.26
合计		6,161,484.20		49.32	395,693.18

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东省电白建筑集团有限公司	押金保证金	1,764,879.96	1年以内	16.25	88,244.00
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1-2年	14.52	157,680.00
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,339,445.29	1年以内	12.33	66,972.26
青山控股集团有限公司	押金保证金	1,110,000.00	1年以内	10.22	55,500.00
深圳市捷高达五金模具有限公司	应收暂付款	326,893.00	1年以内及1-2年	3.01	20,614.02
合计		6,118,018.25		56.33	389,010.28

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1年以内	32.24	78,840.00
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,263,878.41	1年以内	25.85	63,193.92
安徽省招标集团股份有限公司	押金保证金	260,000.00	1年以内	5.32	13,000.00
和运国际租赁有限公司深圳分公司	押金保证金	260,000.00	1年以内	5.32	13,000.00
广东珠西智谷投资有限公司	押金保证金	181,226.00	1年以内	3.71	9,061.30
合计		3,541,904.41		72.43	177,095.22

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1-2年	48.10	157,680.00
广州番禺骏业宏达洗染机械有限公司	押金保证金	460,068.00	1年以内	14.04	23,003.40
代员工垫付社保费	应收暂付款	140,002.57	1年以内	4.27	7,000.13
深圳市镭煜科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	2.44	4,000.00
广州市专格家用电器有限公司	其他	70,330.00	1年以内	2.15	3,516.50
合计		2,327,200.57		71.00	195,200.03

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,515,646.50		101,515,646.50	88,170,540.85		88,170,540.85
库存商品	165,669,073.35		165,669,073.35	119,376,189.66		119,376,189.66
发出商品	176,398,072.52	3,978,251.14	172,419,821.38	78,097,902.19	2,639,745.54	75,458,156.65
在产品	126,119,386.38		126,119,386.38	107,131,332.16		107,131,332.16
合计	569,702,178.75	3,978,251.14	565,723,927.61	392,775,964.86	2,639,745.54	390,136,219.32

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,619,017.94		60,619,017.94	31,321,101.57		31,321,101.57
库存商品	119,567,011.33		119,567,011.33	43,956,247.67		43,956,247.67
发出商品	50,611,022.55	32,500.12	50,578,522.43	42,405,044.46	274,270.79	42,130,773.67
在产品	22,065,323.06		22,065,323.06	16,378,174.60		16,378,174.60
合 计	252,862,374.88	32,500.12	252,829,874.76	134,060,568.30	274,270.79	133,786,297.51

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,639,745.54	2,870,751.52		1,532,245.92		3,978,251.14
小 计	2,639,745.54	2,870,751.52		1,532,245.92		3,978,251.14

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	32,500.12	2,609,366.63		2,121.21		2,639,745.54
小 计	32,500.12	2,609,366.63		2,121.21		2,639,745.54

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	274,270.79	32,500.12		274,270.79		32,500.12
小 计	274,270.79	32,500.12		274,270.79		32,500.12

④ 2016年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		274,270.79				274,270.79
小 计		274,270.79				274,270.79

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	计提跌价后销售

8. 其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待抵扣进项税	46,350,792.24	24,056,955.85	11,947,670.36	777,887.01
预交其他税金	1,385,152.77	5,071,062.20	991,695.77	
理财产品	3,500,000.00			
其他			46,000.18	50,709.44
合 计	51,235,945.01	29,128,018.05	12,985,366.31	828,596.45

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	780,550.06		780,550.06	797,637.86		797,637.86
合 计	780,550.06		780,550.06	797,637.86		797,637.86

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	852,138.60		852,138.60	1,234,557.85		1,234,557.85
合 计	852,138.60		852,138.60	1,234,557.85		1,234,557.85

(2) 明细情况

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	797,637.86			-17,087.80	
合 计	797,637.86			-17,087.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					780,550.06	
合 计					780,550.06	

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	852,138.60			-54,500.74	
合 计	852,138.60			-54,500.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					797,637.86	
合计					797,637.86	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				期末数	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		
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	1,234,557.85			-382,419.25			
合计	1,234,557.85			-382,419.25			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					852,138.60	
合计					852,138.60	

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				期末数	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		
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	2,225,376.82			-990,818.97			
合计	2,225,376.82			-990,818.97			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					1,234,557.85	
合计					1,234,557.85	

10. 固定资产

(1) 2019 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	1,693,693.69	15,312,103.59	4,992,521.27	10,827,106.93	32,825,425.48
本期增加金额	47,260,139.88	29,313,322.67	350,000.00	2,863,989.72	79,787,452.27

1) 购置		16,215,261.75	350,000.00	522,401.75	17,087,663.50
2) 在建工程转入	47,260,139.88	13,098,060.92		2,341,587.97	62,699,788.77
本期减少金额			323,274.28		323,274.28
1) 处置或报废			323,274.28		323,274.28
2) 其他					
期末数	48,953,833.57	44,625,426.26	5,019,246.99	13,691,096.65	112,289,603.47
累计折旧					
期初数	89,009.05	3,193,903.60	3,199,646.66	3,997,384.75	10,479,944.06
本期增加金额	41,081.10	1,319,340.28	217,060.87	980,781.91	2,558,264.16
1) 计提	41,081.10	1,319,340.28	217,060.87	980,781.91	2,558,264.16
本期减少金额			24,721.32		24,721.32
1) 处置或报废			24,721.32		24,721.32
2) 其他					
期末数	130,090.15	4,513,243.88	3,391,986.21	4,978,166.66	13,013,486.90
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	48,823,743.42	40,112,182.38	1,627,260.78	8,712,929.99	99,276,116.57
期初账面价值	1,604,684.64	12,118,199.99	1,792,874.61	6,829,722.18	22,345,481.42

(2) 2018 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	1,693,693.69	9,173,516.26	3,874,761.20	6,778,406.25	21,520,377.40
本期增加金额		8,707,484.34	1,117,760.07	4,137,745.16	13,962,989.57
1) 购置		8,707,484.34	1,117,760.07	4,137,745.16	13,962,989.57
2) 在建工程转入					
本期减少金额		2,568,897.01		89,044.48	2,657,941.49
1) 处置或报废		2,568,897.01		89,044.48	2,657,941.49
2) 其他					
期末数	1,693,693.69	15,312,103.59	4,992,521.27	10,827,106.93	32,825,425.48
累计折旧					
期初数		2,322,350.74	2,623,922.31	1,986,679.48	6,932,952.53
本期增加金额	89,009.05	1,235,480.02	575,724.35	2,023,180.75	3,923,394.17
1) 计提	89,009.05	1,235,480.02	575,724.35	2,023,180.75	3,923,394.17
本期减少金额		363,927.16		12,475.48	376,402.64
1) 处置或报废		363,927.16		12,475.48	376,402.64
2) 其他					
期末数	89,009.05	3,193,903.60	3,199,646.66	3,997,384.75	10,479,944.06
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	1,604,684.64	12,118,199.99	1,792,874.61	6,829,722.18	22,345,481.42
期初账面价值	1,693,693.69	6,851,165.52	1,250,838.89	4,791,726.77	14,587,424.87

(3) 2017 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数		4,618,931.13	3,234,316.13	3,629,395.76	11,482,643.02
本期增加金额	1,693,693.69	4,554,585.13	640,445.07	3,152,086.56	10,040,810.45
1) 购置		4,554,585.13	640,445.07	3,152,086.56	8,347,116.76
2) 在建工程转入	1,693,693.69				1,693,693.69
本期减少金额				3,076.07	3,076.07
1) 处置或报废				3,076.07	3,076.07
2) 其他					
期末数	1,693,693.69	9,173,516.26	3,874,761.20	6,778,406.25	21,520,377.40
累计折旧					
期初数		1,526,276.02	2,041,306.88	1,044,969.71	4,612,552.61
本期增加金额		796,074.72	582,615.43	941,855.87	2,320,546.02
1) 计提		796,074.72	582,615.43	941,855.87	2,320,546.02
本期减少金额				146.10	146.10
1) 处置或报废				146.10	146.10
2) 其他					
期末数		2,322,350.74	2,623,922.31	1,986,679.48	6,932,952.53
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	1,693,693.69	6,851,165.52	1,250,838.89	4,791,726.77	14,587,424.87
期初账面价值		3,092,655.11	1,193,009.25	2,584,426.05	6,870,090.41

(4) 2016 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数		3,692,264.42	3,089,875.96	1,402,662.08	8,184,802.46
本期增加金额		926,666.71	144,440.17	2,226,733.68	3,297,840.56
1) 购置		926,666.71		1,802,775.31	2,729,442.02
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加			144,440.17	423,958.37	568,398.54
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
期末数		4,618,931.13	3,234,316.13	3,629,395.76	11,482,643.02
累计折旧					
期初数		1,109,172.72	1,462,451.59	434,999.35	3,006,623.66
本期增加金额		417,103.30	578,855.29	609,970.36	1,605,928.95
1) 计提		417,103.30	530,821.71	325,188.34	1,273,113.35
2) 企业合并增加			48,033.58	284,782.02	332,815.60

本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
期末数		1,526,276.02	2,041,306.88	1,044,969.71	4,612,552.61
减值准备					
账面价值					
期末账面价值		3,092,655.11	1,193,009.25	2,584,426.05	6,870,090.41
期初账面价值		2,583,091.70	1,627,424.37	967,662.73	5,178,178.80

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	252,943,418.14		252,943,418.14	244,529,549.68		244,529,549.68
在安装设备	8,521,350.00		8,521,350.00	10,080,200.00		10,080,200.00
合 计	261,464,768.14		261,464,768.14	254,609,749.68		254,609,749.68

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	445,309.56		445,309.56			
在安装设备						
合 计	445,309.56		445,309.56			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江海棠下一期厂房工程	233,198,776.42	64,604,732.52	15,015,666.96	52,619,588.77	2,244,404.06	24,756,406.65
江苏海目星工业园项目	350,000,000.00	179,924,817.16	48,262,194.33			228,187,011.49
在安装工程		10,080,200.00	8,521,350.00	10,080,200.00		8,521,350.00
小 计	583,198,776.42	254,609,749.68	71,799,211.29	62,699,788.77	2,244,404.06	261,464,768.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江海棠下一期厂房工程	34.14	34.00	950,190.00	950,190.00	5.70	贷款融资
江苏海目星工业园项目	65.20	65.00	7,911,652.11	2,268,890.55	5.39	贷款融资
在安装工程						
小 计			8,861,842.11	3,219,080.55		

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江海棠下一期厂房工程	233,198,776.42	445,309.56	64,159,422.96			64,604,732.52
江苏海目星工业园项目	350,000,000.00		179,924,817.16			179,924,817.16
在安装工程			10,080,200.00			10,080,200.00
小 计	583,198,776.42	445,309.56	254,164,440.12			254,609,749.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江海棠下一期厂房工程	27.70	27.00				自筹
江苏海目星工业园项目	51.41	50.00	5,642,761.56	5,642,761.56	5.39	贷款融资
在安装工程						自筹
小 计			5,642,761.56	5,642,761.56		

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江海棠下一期厂房工程	233,198,776.42		445,309.56			445,309.56
简易厂房	1,700,000.00		1,693,693.69	1,693,693.69		
小 计	234,898,776.42		2,139,003.25	1,693,693.69		445,309.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江海棠下一期厂房工程	0.19	0.10				自筹
简易厂房	100.00	100.00				自筹
小 计						

12. 无形资产

(1) 2019 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利	软件	合计
账面原值				
期初数	119,594,710.00	56,301.89	1,517,867.91	121,168,879.80
本期增加金额			303,481.43	303,481.43
1) 购置			303,481.43	303,481.43
本期减少金额				
期末数	119,594,710.00	56,301.89	1,821,349.34	121,472,361.23
累计摊销				
期初数	891,510.05	10,816.00	574,646.08	1,476,972.13

本期增加金额	1,210,426.96	2,815.05	268,319.48	1,481,561.49
1) 计提	1,210,426.96	2,815.05	268,319.48	1,481,561.49
本期减少金额				
期末数	2,101,937.01	13,631.05	842,965.56	2,958,533.62
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	117,492,772.99	42,670.84	978,383.78	118,513,827.61
期初账面价值	118,703,199.95	45,485.89	943,221.83	119,691,907.67

(2) 2018 年度

项目	土地使用权	专利	软件	合计
账面原值				
期初数	32,615,330.00	56,301.89	1,175,987.57	33,847,619.46
本期增加金额	86,979,380.00		444,102.56	87,423,482.56
1) 购置	86,979,380.00		444,102.56	87,423,482.56
本期减少金额			102,222.22	102,222.22
1) 处置			102,222.22	102,222.22
期末数	119,594,710.00	56,301.89	1,517,867.91	121,168,879.80
累计摊销				
期初数	113,544.42	5,148.40	102,322.04	221,014.86
本期增加金额	777,965.63	5,667.60	503,558.65	1,287,191.88
1) 计提	777,965.63	5,667.60	503,558.65	1,287,191.88
本期减少金额			31,234.61	31,234.61
1) 处置			31,234.61	31,234.61
期末数	891,510.05	10,816.00	574,646.08	1,476,972.13
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	118,703,199.95	45,485.89	943,221.83	119,691,907.67
期初账面价值	32,501,785.58	51,153.49	1,073,665.53	33,626,604.60

(3) 2017 年度

项目	土地使用权	专利	软件	合计
账面原值				
期初数		28,000.00	125,047.41	153,047.41
本期增加金额	32,615,330.00	28,301.89	1,050,940.16	33,694,572.05
1) 购置	32,615,330.00	28,301.89	1,050,940.16	33,694,572.05
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	32,615,330.00	56,301.89	1,175,987.57	33,847,619.46
累计摊销				
期初数		933.34	38,520.89	39,454.23

本期增加金额	113,544.42	4,215.06	63,801.15	181,560.63
1) 计提	113,544.42	4,215.06	63,801.15	181,560.63
本期减少金额				
期末数	113,544.42	5,148.40	102,322.04	221,014.86
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	32,501,785.58	51,153.49	1,073,665.53	33,626,604.60
期初账面价值		27,066.66	86,526.52	113,593.18

(4) 2016 年度

项目	土地使用权	专利	软件	合计
账面原值				
期初数			53,055.96	53,055.96
本期增加金额		28,000.00	71,991.45	99,991.45
1) 购置			71,991.45	71,991.45
2) 企业合并增加		28,000.00		28,000.00
本期减少金额				
期末数		28,000.00	125,047.41	153,047.41
累计摊销				
期初数			25,909.89	25,909.89
本期增加金额		933.34	12,611.00	13,544.34
1) 计提		466.67	12,611.00	13,077.67
2) 企业合并增加		466.67		466.67
本期减少金额				
1) 处置				
期末数		933.34	38,520.89	39,454.23
减值准备				
账面价值				
期末账面价值		27,066.66	86,526.52	113,593.18
期初账面价值			27,146.07	27,146.07

13. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,858,525.68	2,059,393.71	968,127.12		2,949,792.27
合计	1,858,525.68	2,059,393.71	968,127.12		2,949,792.27

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,366,541.41	295,405.81	1,803,421.54		1,858,525.68
合计	3,366,541.41	295,405.81	1,803,421.54		1,858,525.68

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,011,532.41		1,644,991.00		3,366,541.41
合 计	5,011,532.41		1,644,991.00		3,366,541.41

(4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,296,398.63	7,329,385.82	3,563,542.60	50,709.44	5,011,532.41
合 计	1,296,398.63	7,329,385.82	3,563,542.60	50,709.44	5,011,532.41

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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
坏账准备	39,541,006.01	6,482,091.93	35,571,657.46	5,798,087.62
存货跌价准备	3,978,251.14	596,737.67	2,639,745.54	395,961.82
递延收益	55,463,716.39	13,435,929.10	102,130,932.14	25,102,733.03
内部交易未实现利润	14,935,662.13	2,240,349.32	10,884,754.59	2,702,770.11
预计负债	3,719,539.00	557,930.85	4,003,049.38	600,457.42
合 计	117,638,174.67	23,313,038.87	155,230,139.11	34,600,010.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	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
坏账准备	22,105,336.44	3,295,384.66	6,660,273.74	999,041.06
存货跌价准备	32,500.12	4,875.02	274,270.79	41,140.62
递延收益	53,050,000.00	12,857,500.00	3,700,000.00	555,000.00
内部交易未实现利润	8,250,023.39	2,041,920.42		
预计负债	3,308,930.41	496,339.56	1,278,030.83	191,704.62
合 计	86,746,790.36	18,696,019.66	11,912,575.36	1,786,886.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	814,414.43	683,389.13	391,174.32	242,736.30
未弥补亏损	14,182,704.60	2,857,251.96	3,082,274.03	
小 计	14,997,119.03	3,540,641.09	3,473,448.35	242,736.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
2022 年	732,063.58	732,063.58	3,082,274.03	
2023 年	2,125,188.38	2,125,188.38		

2024 年	11,325,452.64			
小计	14,182,704.60	2,857,251.96	3,082,274.03	

15. 其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付工程设备款	7,092,080.00	9,306,549.40	6,746,881.10	
合 计	7,092,080.00	9,306,549.40	6,746,881.10	

16. 短期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	37,600,000.00	59,400,000.00		35,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	4,786,398.64		
质押及保证借款		20,000,000.00	10,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00		100.00	
抵押及保证借款				27,300,000.00
合 计	62,600,000.00	84,186,398.64	10,000,100.00	62,300,000.00

17. 应付票据

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	142,201,936.52	95,696,650.86	53,621,067.69	3,000,000.00
小计	142,201,936.52	95,696,650.86	53,621,067.69	3,000,000.00

18. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付材料款	265,073,759.47	203,162,807.78	147,503,684.74	68,577,012.69
应付工程设备款	39,396,667.80	80,924,538.90		
应付其他费用类款项	2,959,628.20	1,941,283.72	5,246.96	
小计	307,430,055.47	286,028,630.40	147,508,931.70	68,577,012.69

19. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收销售产品款	279,813,724.18	123,358,421.85	62,023,149.88	40,114,538.92
合计	279,813,724.18	123,358,421.85	62,023,149.88	40,114,538.92

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,104,717.60	118,656,169.67	122,693,213.79	20,067,673.48
离职后福利—设定提存计划	77,410.26	4,060,558.93	4,091,062.49	46,906.70
合计	24,182,127.86	122,716,728.60	126,784,276.28	20,114,580.18

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,873,184.19	198,218,981.54	189,987,448.13	24,104,717.60
离职后福利—设定提存计划	20,065.50	7,220,606.46	7,163,261.70	77,410.26
合计	15,893,249.69	205,439,588.00	197,150,709.83	24,182,127.86

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,418,880.67	131,023,014.70	126,568,711.18	15,873,184.19
离职后福利—设定提存计划		4,286,361.11	4,266,295.61	20,065.50
合计	11,418,880.67	135,309,375.81	130,835,006.79	15,893,249.69

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,806,737.03	64,508,048.37	58,895,904.73	11,418,880.67
离职后福利—设定提存计划		1,948,722.45	1,948,722.45	
合计	5,806,737.03	66,456,770.82	60,844,627.18	11,418,880.67

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,794,829.73	110,048,645.89	114,251,203.91	19,592,271.71
职工福利费		3,865,884.91	3,865,884.91	
社会保险费	37,184.55	1,698,582.22	1,709,938.19	25,828.58
其中：医疗保险费	28,936.30	1,460,542.63	1,468,150.35	21,328.58
工伤保险费	5,517.07	74,442.87	77,709.94	2,250.00
生育保险费	2,731.18	163,596.72	164,077.90	2,250.00
住房公积金	37,365.00	1,265,562.50	1,240,892.50	62,035.00
工会经费和职工教育经费	235,338.32	1,777,494.15	1,625,294.28	387,538.19
小计	24,104,717.60	118,656,169.67	122,693,213.79	20,067,673.48

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,851,994.99	182,762,746.89	174,819,912.15	23,794,829.73

职工福利费		7,882,498.34	7,882,498.34	
社会保险费	11,594.70	3,158,409.23	3,132,819.38	37,184.55
其中：医疗保险费	8,232.00	2,673,856.01	2,653,151.71	28,936.30
工伤保险费	2,539.50	179,078.12	176,100.55	5,517.07
生育保险费	823.20	305,475.10	303,567.12	2,731.18
住房公积金	9,594.50	2,108,971.72	2,081,201.22	37,365.00
工会经费和职工教育经费		2,306,355.36	2,071,017.04	235,338.32
小 计	15,873,184.19	198,218,981.54	189,987,448.13	24,104,717.60

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,418,880.67	120,667,667.78	116,234,553.46	15,851,994.99
职工福利费		7,293,346.18	7,293,346.18	
社会保险费		1,697,058.01	1,685,463.31	11,594.70
其中：医疗保险费		1,385,910.18	1,377,678.18	8,232.00
工伤保险费		132,471.26	129,931.76	2,539.50
生育保险费		178,676.57	177,853.37	823.20
住房公积金		1,317,335.60	1,307,741.10	9,594.50
工会经费和职工教育经费		47,607.13	47,607.13	
小 计	11,418,880.67	131,023,014.70	126,568,711.18	15,873,184.19

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,806,737.03	60,149,886.83	54,537,743.19	11,418,880.67
职工福利费		3,490,564.13	3,490,564.13	
社会保险费		554,215.01	554,215.01	
其中：医疗保险费		434,241.44	434,241.44	
工伤保险费		53,533.15	53,533.15	
生育保险费		66,440.42	66,440.42	
住房公积金		285,608.00	285,608.00	
工会经费和职工教育经费		27,774.40	27,774.40	
小 计	5,806,737.03	64,508,048.37	58,895,904.73	11,418,880.67

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	75,465.40	3,927,506.23	3,957,471.63	45,500.00
失业保险费	1,944.86	133,052.70	133,590.86	1,406.70
小 计	77,410.26	4,060,558.93	4,091,062.49	46,906.70

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	19,551.00	6,920,540.26	6,864,625.86	75,465.40
失业保险费	514.50	300,066.20	298,635.84	1,944.86
小 计	20,065.50	7,220,606.46	7,163,261.70	77,410.26

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,043,283.25	4,023,732.25	19,551.00
失业保险费		243,077.86	242,563.36	514.50
小 计		4,286,361.11	4,266,295.61	20,065.50

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,832,879.57	1,832,879.57	
失业保险费		115,842.88	115,842.88	
小 计		1,948,722.45	1,948,722.45	

21. 应交税费

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	3,166,680.89	10,432,611.99	15,759,430.56	6,914,093.17
企业所得税	1,816,099.36	20,700,573.29	5,908,308.69	623,584.63
代扣代缴个人所得税	903,154.30	580,814.69	806,112.25	29,977.94
城市维护建设税	229,977.21	642,780.60	1,327,359.20	103,829.10
教育费附加	98,561.66	275,477.40	568,868.24	44,498.19
地方教育附加	65,707.78	183,651.61	379,245.49	29,665.46
其他税费	296,746.62	197,776.65	128,872.67	26,266.30
合计	6,576,927.82	33,013,686.23	24,878,197.10	7,771,914.79

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付利息	8,595,552.78	1,124,662.58	396,863.74	74,522.40
其他应付款	1,643,934.65	9,718,624.50	12,308,110.04	3,511,837.11
合 计	10,239,487.43	10,843,287.08	12,704,973.78	3,586,359.51

(2) 应付利息

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	8,595,552.78	1,050,056.46	381,155.41	
短期借款应付利息		74,606.12	15,708.33	74,522.40
小 计	8,595,552.78	1,124,662.58	396,863.74	74,522.40

(3) 其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金	550,000.00	4,058,994.70	7,977,954.70	1,549,999.01
应付暂收款	1,052,998.60	541,717.98	603,216.65	60,000.00
应付报销款等	40,936.05	5,101,341.07	2,113,684.39	1,707,843.26
其他		16,570.75	1,613,254.30	193,994.84
小计	1,643,934.65	9,718,624.50	12,308,110.04	3,511,837.11

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的长期借款	7,700,000.00	8,300,000.00		
合 计	7,700,000.00	8,300,000.00		

24. 长期借款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证借款	324,000,000.00	224,000,000.00	69,500,000.00	
抵押及保证借款	64,790,000.00			
质押及保证借款		18,200,000.00	49,500,000.00	
质押借款		40,870,000.00		
合 计	388,790,000.00	283,070,000.00	119,000,000.00	

25. 预计负债

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	形成原因
产品质量保证	3,719,539.00	4,003,049.38	3,308,930.41	1,278,030.83	预计产品售后费用
合 计	3,719,539.00	4,003,049.38	3,308,930.41	1,278,030.83	

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	102,130,932.14	15,535,300.00	62,202,515.75	55,463,716.39	政府补贴
合 计	102,130,932.14	15,535,300.00	62,202,515.75	55,463,716.39	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,050,000.00	89,746,000.00	40,665,067.86	102,130,932.14	政府补贴
合 计	53,050,000.00	89,746,000.00	40,665,067.86	102,130,932.14	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,700,000.00	49,350,000.00		53,050,000.00	政府补贴
合 计	3,700,000.00	49,350,000.00		53,050,000.00	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,900,000.00	3,700,000.00	3,900,000.00	3,700,000.00	政府补贴
合 计	3,900,000.00	3,700,000.00	3,900,000.00	3,700,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
IT 和电子产品的高端成组标准化自动生产线的开发与应用	1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
新能源汽车动力电池激光制造关键设备产业化（新能源）	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
全自动高速激光焊接设备关键技术研发	250,000.00			250,000.00	与收益相关
江门产业园补贴资金	49,000,000.00			49,000,000.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局创业大赛奖金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局省级小微双创资金和市补助	50,000.00			50,000.00	与收益相关
江苏产业园补贴资金	46,835,098.81		46,835,098.81		与收益相关
厂房宿舍改造补贴	945,833.33		25,000.00	920,833.33	与资产相关
设备投入奖励资金		200,000.00	18,333.33	181,666.67	与资产相关
企业发展生产经营专项资金		15,335,300.00	15,324,083.61	11,216.39	与收益相关
小 计	102,130,932.14	15,535,300.00	62,202,515.75	55,463,716.39	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
IT 和电子产品的高端成组标准化自动生产线的开发与应用	1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
研发锂离子动力电池极耳激光高速切割设备补贴款	3,000,000.00		3,000,000.00		与收益相关
新能源汽车动力电池激光制造关键设备产业化（新能源）		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
全自动高速激光焊接设备关键技术研发		250,000.00		250,000.00	与收益相关
江门产业园补助资金	49,000,000.00			49,000,000.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局创业大赛奖金		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局省级小微双创资金和市补助		50,000.00		50,000.00	与收益相关

江苏产业园补贴资金		84,446,000.00	37,610,901.19	46,835,098.81	与收益相关
厂房宿舍改造补贴		1,000,000.00	54,166.67	945,833.33	与资产相关
小 计	53,050,000.00	89,746,000.00	40,665,067.86	102,130,932.14	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
IT 和电子产品的高端成组 标准化自动生产线的开发 与应用	700,000.00	350,000.00		1,050,000.00	与收益相关
锂离子动力电池极耳激光 高速切割设备补贴款	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
江门产业园补助资金		49,000,000.00		49,000,000.00	与收益相关
小 计	3,700,000.00	49,350,000.00		53,050,000.00	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
IT 和电子产品的高端成组 标准化自动生产线的开发 与应用		700,000.00		700,000.00	与收益相关
锂离子动力电池极耳激光 高速切割设备补贴款		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
科技专项资金	2,733,334.00		2,733,334.00		与资产相关
鞍山高新技术产业基建补 助款	1,166,666.00		1,166,666.00		与资产相关
小 计	3,900,000.00	3,700,000.00	3,900,000.00	3,700,000.00	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
赵盛宇	5,400,450.00	5,400,450.00	5,400,450.00	1,290,000.00
聂水斌	4,202,100.00	4,202,100.00	4,202,100.00	1,230,000.00
周逸	2,334,000.00	2,334,000.00	2,334,000.00	480,000.00
深圳市国信蓝思壹号投资基金合 伙企业（有限合伙）	10,765,950.00	10,765,950.00	10,765,950.00	1,111,111.00
东莞红土创业投资有限公司	2,446,800.00	2,446,800.00	2,446,800.00	252,524.00
深圳市红土孔雀创业投资有限公 司	1,223,400.00	1,223,400.00	1,223,400.00	126,260.00
深圳市创新投资集团有限公司	3,670,200.00	3,670,200.00	3,670,200.00	378,791.00
中小企业发展基金（深圳有限合 伙）	2,446,800.00	2,446,800.00	2,446,800.00	252,524.00
深圳市同方汇金股权投资基金管 理有限公司	4,893,600.00	4,893,600.00	4,893,600.00	505,050.00
深圳市慧悦成长投资基金企业 （有限合伙）	3,852,750.00	3,852,750.00	3,852,750.00	61,224.00

深圳市润土亿成投资中心（有限合伙）	2,446,800.00	2,446,800.00	2,446,800.00	
厦门宇鑫润土投资合伙企业（有限合伙）	3,670,200.00	3,670,200.00	3,670,200.00	
诸暨科地优茂股权投资合伙企业（有限合伙）	3,670,200.00	3,670,200.00	3,670,200.00	
深圳市天慧成长投资基金企业（有限合伙）	851,100.00	851,100.00	851,100.00	
深圳市欧瑞成长投资基金企业（有限合伙）	425,550.00	425,550.00	425,550.00	
北京君联成业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,319,150.00	5,319,150.00	5,319,150.00	
深圳市千里舟创业投资合伙企业（有限合伙）	1,063,800.00	1,063,800.00	1,063,800.00	
深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）	18,085,050.00	18,085,050.00	18,085,050.00	
赣州允公股权投资合伙企业（有限合伙）	3,191,550.00	3,191,550.00	3,191,550.00	
鞍山市海康企业管理服务中心（有限合伙）	39,095,550.00	39,095,550.00	39,095,550.00	
深圳市海目星投资管理中心（有限合伙）	14,291,250.00	14,291,250.00	14,291,250.00	
深圳市深海创投投资合伙企业（有限合伙）	12,234,000.00	12,234,000.00	12,234,000.00	
刘明清	1,223,700.00	1,223,700.00	1,223,700.00	
张松岭	1,101,300.00	1,101,300.00	1,101,300.00	
周宇超	1,040,100.00	1,040,100.00	1,040,100.00	
林国栋	461,700.00	461,700.00	461,700.00	
李营	208,050.00	208,050.00	208,050.00	
蒋绍毅	205,350.00	205,350.00	205,350.00	
赖源棱	179,550.00	179,550.00	179,550.00	
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	5,687,484.00

(2) 其他说明

1) 2016 年度

① 根据海目星有限公司 2016 年第一次股东会决定和修改后章程规定，增加注册资本 1,111,111.00 元，新增注册资本由深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）认缴。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并出具《验资报告》（天健深验（2017）14 号）。

②根据海目星有限公司 2016 年第二次股东会决定和修改后章程规定，增加注册资本 1,515,149.00 元，新增注册资本由深圳市创新投资集团有限公司等公司货币出资 60,000,000.00 元，其中认缴注册资本 1,515,149.00 元，计入资本公积 58,484,851.00 元。由深圳市创新投资集团有限公司认缴注册资本人民币 378,791.00 元；东莞红土创业投资有

限公司认缴注册资本人民币 252,524.00 元；深圳市红土孔雀创业投资有限公司认缴注册资本人民币 126,260.00 元；中小企业发展基金（深圳有限合伙）认缴注册资本人民币 252,524.00 元；深圳市南夏汇金投资管理有限公司认缴注册资本人民币 505,050.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并出具《验资报告》（天健深验（2017）15 号）。

2) 2017 年度

①根据海目星有限公司 2013 年第三次的股东会决议及章程的规定，申请增加的注册资本为人民币 6,938,776.00 元，应由全体出资者于 2018 年 4 月 3 日之前缴足。截至 2017 年 1 月 20 日止，公司已收到赵盛宇、深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙）、深圳市润土亿成投资中心（有限合伙）、厦门宇鑫润土投资合伙企业（有限合伙）、诸暨科地优茂股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 6,938,776.00 元。本次新增注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并出具《验资报告》（天健深验（2017）16 号）。

② 根据公司 2017 年 1 月第一次股东会决议和修改后的公司章程的规定：同意股东赵盛宇将其在本公司 1.0002%的股份转让给刘明清；同意股东赵盛宇将其在本公司 0.9002%的股份转让给张松岭；同意股东赵盛宇将其在本公司 0.8502%的股份转让给周宇超；同意股东赵盛宇将其在本公司 0.3774%的股份转让给林国栋；同意股东赵盛宇将其在本公司 0.1700%的股份转让给李营；同意股东赵盛宇将其在本公司 0.1678%的股份转让给蒋绍毅；同意股东赵盛宇将其在本公司 0.1468%的股份转让给赖源棱；其他股东放弃优先购买权。

③ 根据公司 2017 年 4 月的股东会决议和修改后的公司章程的规定：同意股东赵盛宇将其在本公司 25.6494%的股权转让给鞍山市海康企业管理服务中心（有限合伙）；同意股东聂水斌将其在本公司 6.3069%的股权转让给鞍山市海康企业管理服务中心（有限合伙）；同意股东赵盛宇将其在本公司 10.7877%的股权转让给深圳市海目星投资管理中心（有限合伙）；同意股东周逸将其在本公司 0.8938%的股权转让给深圳市海目星投资管理中心（有限合伙）；同意股东赵盛宇将其在本公司 9.0000%的股权转让给深圳市深海创投投资合伙企业（有限合伙）；同意股东周逸将其在本公司 1.0000%的股权转让给深圳市深海创投投资合伙企业（有限合伙）。

④ 根据公司 2017 年第 12 次股东会决议和修改后的公司章程规定：同意增加注册资本从 1,262.6260 万元增加至 1,548.0893 万元，新增注册资本 285.4633 万元，新增注册资本由深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）等公司货币出资 260,000,000.00 万

元，其中认缴注册资本 2,854,633.00 元，计入资本公积 257,145,367.00 元。由深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 186.6491 万元，深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙）认缴 19.7628 万元，深圳市天慧成长投资基金企业（有限合伙）占 8.7835 万元，深圳市欧瑞成长投资基金企业（有限合伙）认缴 4.3917 万元，北京君联成业股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 54.8968 万元，深圳市千里舟创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 10.9794 万元；同意在本轮增资后，股东赵盛宇转让其持有的本公司的 2.1277% 的股权给赣州允公股权投资合伙企业（有限合伙）。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并出具《验资报告》（天健深验（2017）38 号）。

⑤ 根据公司 2017 年 9 月 30 日的股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司以海目星有限公司截至 2017 年 8 月 31 日经审计的净资产进行股份制改制，整体变更为股份有限公司，净资产为人民币 373,898,808.95 元，折合股份 150,000,000 股（每股面值 1 元），差额 223,898,808.95 元计入资本公积，公司净资产折股事项业经本所审验，并于 2017 年 10 月 18 日出具了《验资报告》（天健验（2017）3-113 号）。股份有限公司于 2017 年 10 月 24 日在深圳市市场监督管理局登记注册。

28. 资本公积

（1）明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	223,623,587.58	223,623,587.58	223,623,587.58	201,750,564.13
合计	223,623,587.58	223,623,587.58	223,623,587.58	201,750,564.13

（2）其他说明

1) 2016 年资本公积变动和 2017 年第一次资本公积变动详见本财务报表附注五(一)27。

2) 根据 2017 年 9 月 30 日公司股东会决议，海目星有限整体变更为股份有限公司，以净资产 373,898,808.95 元按照 1:0.4011780632 的比例折合股本 150,000,000 股，每股面值人民币 1 元，剩余 223,898,808.95 元计入资本公积。

3) 2017 年 2 月 1 日海目星有限股东赵盛宇转让 456,137.00 万股股份股权予刘明清等 7 名员工，属于以权益结算的股份支付，转让价格为每股 6.9775 元，同期外部投资者价格为每股 39.6001 元，差额部分确认为股份支付，金额为 14,880,372.63 元。

29. 其他综合收益

2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-699.95	699.95			699.95	
其中：外币财务报表折算差额	-699.95	699.95			699.95	
其他综合收益合计	-699.95	699.95			699.95	

2018 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,219.70	519.75			519.75	-699.95
其中：外币财务报表折算差额	-1,219.70	519.75			519.75	-699.95
其他综合收益合计	-1,219.70	519.75			519.75	-699.95

2017 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	1,037.19	-2,256.89			-2,256.89	-1,219.70
其中：外币财务报表折算差额	1,037.19	-2,256.89			-2,256.89	-1,219.70
其他综合收益合计	1,037.19	-2,256.89			-2,256.89	-1,219.70

2016 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益		1,037.19			1,037.19	1,037.19
其中：外币财务报表折算差额		1,037.19			1,037.19	1,037.19
其他综合收益合计		1,037.19			1,037.19	1,037.19

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	9,533,719.86	9,533,719.86	6,436,496.83	1,699,708.12
合 计	9,533,719.86	9,533,719.86	6,436,496.83	1,699,708.12

(2) 其他说明

公司法定盈余公积系根据母公司年度净利润 10%进行计提，其中 2017 年法定盈余公积系根据股改后 2017 年 9-12 月份净利润 10%进行计提。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	124,040,035.74	43,793,752.72	-83,859,329.93	-92,515,521.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	124,040,035.74	43,793,752.72	-83,859,329.93	-92,515,521.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,446,390.94	83,343,506.05	16,756,262.18	8,854,716.77
减：提取法定盈余公积		3,097,223.03	6,436,496.83	198,525.62
股份改制减少			-117,333,317.30	
期末未分配利润	183,486,426.68	124,040,035.74	43,793,752.72	-83,859,329.93

(2) 其他说明

经公司 2019 年第八次临时股东大会审议通过，公司首次公开发行股票并上市前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并上市后由新老股东按照持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	334,574,188.44	216,791,676.33	728,370,020.29	481,695,752.60
其他业务收入	25,945,408.25	10,310,338.79	72,331,928.05	43,761,757.90
合 计	360,519,596.69	227,102,015.12	800,701,948.34	525,457,510.50

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	607,302,846.49	432,290,799.80	274,874,242.49	183,555,886.77
其他业务收入	30,412,425.45	16,786,139.44	23,137,168.55	13,829,331.40
合 计	637,715,271.94	449,076,939.24	298,011,411.04	197,385,218.17

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
HZO HONG KONG LIMITED	76,393,462.02	21.19
胜美达电机（香港）有限公司	48,111,536.81	13.35
中兴通讯股份有限公司	16,077,136.22	4.46
欣旺达电子股份有限公司	12,848,737.61	3.56
上海信迈电子科技有限公司	10,694,842.29	2.97
小 计	164,125,714.95	45.53

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海格力智能装备有限公司	70,816,239.30	8.84
宁德时代新能源科技股份有限公司	52,318,187.53	6.53
江苏远隆供应链管理有限公司	50,521,367.53	6.31
HZO HONG KONG LIMITED	47,185,690.83	5.89
Flex International Ltd	27,102,728.99	3.38
小 计	247,944,214.18	30.95

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	101,878,448.00	15.98
珠海格力智能装备有限公司	58,205,128.21	9.13
HZO HONG KONG LIMITED	44,509,908.16	6.98
Flex International Ltd	37,818,575.33	5.93
新能源科技有限公司	22,249,985.43	3.49
小 计	264,662,045.13	41.51

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	58,412,453.60	19.60
中国汽车工业工程有限公司	32,752,136.73	10.99
中国航空规划设计研究总院有限公司	31,555,555.54	10.59
Flex International Ltd	25,932,066.01	8.70
许继集团有限公司	19,312,965.80	6.48
小 计	167,965,177.68	56.36

注：欣旺达电子股份有限公司是指旺达电子股份有限公司及其所属企业欣旺达惠州新能源有限公司、欣旺达惠州动力新能源有限公司等；中兴通讯股份有限公司是指中兴通讯股份有限公司及其所属企业深圳市中兴康讯电子有限公司、中兴高能技术有限责任公司、西安中兴通讯终端科技有限公司等；许继集团有限公司是指许继集团有限公司及其所属企业河南许

继仪表有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,782,924.59	1,524,261.65	3,723,598.40	810,576.46
教育费附加	764,110.51	653,254.98	1,595,827.91	347,389.89
地方教育附加	503,130.56	435,503.33	1,063,885.26	231,593.30
印花税[注]	299,050.70	679,496.95	670,781.48	147,632.61
土地使用税	196,502.01	318,640.57		
环境保护税	245,123.68			
其他	9,996.00	60,407.91	9,750.00	
合计	3,800,838.05	3,671,565.39	7,063,843.05	1,537,192.26

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月以后期间发生的印花税列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	18,318,494.83	31,188,836.33	17,038,606.45	5,752,019.53
运输费用	4,174,364.01	6,000,747.21	4,325,424.24	1,782,499.50
差旅费	3,729,041.78	9,310,454.94	6,347,934.71	1,688,650.09
业务招待费	1,772,647.41	5,744,141.64	3,610,853.64	2,535,696.30
广告及业务推广费	3,760,236.15	8,239,395.71	6,656,144.35	2,118,291.98
租赁费	543,508.15	1,639,917.52	1,019,079.97	560,865.18
售后服务费用	3,596,574.22	8,337,161.10	6,756,918.89	1,996,578.15
折旧及摊销	85,247.95	138,997.05	27,037.64	
办公费用	1,369,701.86	1,925,316.17	781,164.42	145,850.95
其他	646,092.29	633,279.16	788,258.88	246,339.63
合计	37,995,908.65	73,158,246.83	47,351,423.19	16,826,791.31

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	15,474,347.07	22,484,840.00	16,554,783.57	9,700,428.55
办公费用	1,743,996.89	3,657,835.31	3,455,441.56	2,083,037.47
业务招待费	1,979,946.80	3,007,752.65	2,384,604.48	970,470.08
差旅费	1,044,333.33	2,164,143.10	1,819,860.86	1,277,123.75
专业服务费	4,376,878.16	3,944,628.56	4,583,920.21	2,783,319.41
水电费	451,854.80	965,334.41	446,402.64	396,339.14
租赁费	1,356,292.48	2,658,918.76	2,039,100.35	1,497,377.72
折旧与摊销	3,388,658.30	4,726,217.53	2,997,894.38	1,994,324.84

股份支付			14,880,372.63	18,999,810.00
其他	760,524.11	1,450,275.56	1,552,080.20	3,002,491.11
合计	30,576,831.94	45,059,945.88	50,714,460.88	42,704,722.07

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	25,421,320.61	47,154,558.01	25,663,996.46	11,182,832.02
材料费	18,766,547.73	31,046,813.13	18,642,804.30	13,939,644.39
办公费	138,099.46	219,487.92	241,086.59	73,100.94
差旅费	432,138.99	590,311.39	211,771.40	163,303.38
水电费	135,881.91	565,920.23	550,488.95	356,141.88
租赁费	976,551.18	1,447,611.36	1,457,479.37	1,315,215.02
折旧摊销支出	311,942.32	349,493.49	307,752.51	224,683.10
其他	302,439.31	1,121,764.99	1,424,198.43	1,504,464.41
合计	46,484,921.51	82,495,960.52	48,499,578.01	28,759,385.14

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	3,219,486.65	6,365,782.12	4,955,420.31	1,524,942.30
利息收入	-817,222.26	-1,514,384.53	-1,310,335.10	-85,537.89
汇兑损益	295,129.05	-2,335,178.35	736,681.52	-591,174.49
手续费及其他	140,097.04	1,036,315.05	781,039.65	1,154,296.05
现金折扣	-260,198.82	-192,570.78	-148,085.44	
合计	2,577,291.66	3,359,963.51	5,014,720.94	2,002,525.97

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与资产相关的政府补助	43,333.33	54,166.67		
与收益相关的政府补助	69,095,187.94	46,449,329.84	2,466,710.73	
合计	69,138,521.27	46,503,496.51	2,466,710.73	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-17,087.80	-54,500.74	-382,419.25	-990,818.97
收回投资	9,673.70			
合 计	-7,414.10	-54,500.74	-382,419.25	-990,818.97

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月

坏账损失	-4,120,999.60
合计	-4,120,999.60

10. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-14,550,367.79	-15,459,316.70	-1,751,548.63
存货跌价损失	-2,870,751.52	-2,609,366.63	-32,500.12	-274,270.79
合计	-2,870,751.52	-17,159,734.42	-15,491,816.82	-2,025,819.42

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益			146.10	
合计			146.10	

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助			5,280.00	4,350,248.76
无需支付款项	38,494.94	70,140.90	830,531.76	852,809.95
废品处理	15,993.03	32,525.40		
供应商品质扣款		52,000.00		0.59
新购公司合并产生收益				2,809,775.37
其他	2,565.17	16,058.42	39,923.35	
合计	57,053.14	170,724.72	875,735.11	8,012,834.67

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

(2) 政府补助明细

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销				3,900,000.00	与资产相关
深圳市第二批计算机软件著作权登记资助金				9,900.00	与收益相关
深圳市第二批计算机专利款				2,000.00	与收益相关
2016年产业发展专项资金信息化建设补助资金				200,000.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局稳岗补贴资金				139,888.76	与收益相关
2016年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助资金				40,960.00	与收益相关
广州市专利补贴款				4,500.00	与收益相关

鞍山市人才补助资金				53,000.00	与收益相关
高校毕业生见习补贴资金			5,280.00		与收益相关
小计			5,280.00	4,350,248.76	

13. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
滞纳金等	17.78			25.81
赔偿支出及无法收回的款项	30,886.71	112,421.08	208,536.21	29,526.11
对外捐赠		60,675.00	28,342.80	
其他支出	18,617.11	12,036.36	3,397.74	13,398.46
合计	49,521.60	185,132.44	240,276.75	42,950.38

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,545,817.92	29,373,980.10	17,375,256.93	6,363,387.20
递延所得税费用	11,286,971.13	-15,903,990.34	-16,909,133.36	-847,784.03
合计	14,832,789.05	13,469,989.76	466,123.57	5,515,603.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年
利润总额	74,128,677.35	96,773,609.34	17,222,385.75	13,748,822.02
按母公司税率计算的所得税费用	11,119,301.57	14,516,041.40	2,583,357.86	1,752,444.47
子公司适用不同税率的影响	6,098,482.50	5,373,936.38	-1,841,839.96	-98.45
调整以前期间所得税的影响		1,691,853.05	-239,141.17	2,292,915.04
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,094.22	1,007,430.42	634,479.44	461,153.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-367,920.71		
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	2,767,318.52	738,971.87	-117,722.58	16,061.98
研发费用加计扣除	-5,530,407.76	-9,490,322.65	-2,785,065.91	-1,856,844.93
其他			2,232,055.89	2,849,971.50
所得税费用	14,832,789.05	13,469,989.76	466,123.57	5,515,603.17

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到政府补助	28,023,912.19	95,584,428.65	51,816,710.73	4,150,248.76
往来款			8,697,878.24	
收到票据保证金			592,000.00	1,200,000.00
利息收入	817,222.26	1,797,580.06	1,027,139.57	85,537.89
收到其他	56,902.27	65,893.22	239,540.57	4,566.64
合计	28,898,036.72	97,447,901.93	62,373,269.11	5,440,353.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现管理销售费用等	35,638,694.83	62,063,353.36	51,119,530.93	23,187,329.33
支付票据保证金	54,923,231.02	42,492,345.09	12,337,671.41	
往来款	9,708,738.60	8,559,696.08	255,923.60	9,774,826.93
付现财务手续费	140,097.04	1,036,315.05	781,039.65	1,154,296.05
支付其他	83,319.17	185,132.44	32,276.75	29,969.32
合计	100,494,080.66	114,336,842.02	64,526,442.34	34,146,421.63

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方资金拆借			400,000.00	10,630,000.00
合计			400,000.00	10,630,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方资金拆借			400,000.00	10,630,000.00
合计			400,000.00	10,630,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	59,295,888.30	83,303,619.58	16,756,262.18	8,233,218.85
加: 资产减值准备	6,991,751.12	17,159,734.42	15,491,816.82	2,025,819.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,558,264.16	3,923,394.17	2,320,546.02	1,273,113.35
无形资产摊销	1,481,561.49	1,287,191.88	181,560.63	13,077.67
长期待摊费用摊销	968,127.12	1,803,421.54	1,644,991.00	3,563,542.60
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)			-146.10	
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)				

填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	3,514,615.70	4,030,603.77	5,692,101.83	933,767.81
投资损失(收益以“—”号填列)	7,414.10	54,500.74	382,419.25	990,818.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	11,286,971.13	-15,903,990.34	-16,909,133.36	-938,364.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-178,458,459.81	-140,389,944.65	-121,644,974.38	-118,203,425.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-86,899,539.00	-202,518,721.69	-293,157,406.26	-56,066,082.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	202,067,123.26	241,218,001.86	234,313,693.95	46,968,467.14
其他			14,880,372.63	16,190,034.63
经营活动产生的现金流量净额	22,813,717.57	-6,032,188.72	-140,047,895.79	-95,016,011.44
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	83,819,511.73	123,570,065.26	177,604,982.11	38,837,182.55
减: 现金的期初余额	123,570,065.26	177,604,982.11	38,837,182.55	16,047,858.06
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-39,750,553.53	-54,034,916.85	138,767,799.56	22,789,324.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	83,819,511.73	123,570,065.26	177,604,982.11	38,837,182.55
其中: 库存现金	96,416.67	92,290.92	92,683.01	312,792.74
可随时用于支付的银行存款	83,723,095.06	123,477,774.34	177,512,299.10	38,524,389.81
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	83,819,511.73	123,570,065.26	177,604,982.11	38,837,182.55
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,050,000.00
其中: 广州市海目星激光科技有限公司	4,050,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,455,070.99
其中: 广州市海目星激光科技有限公司	1,455,070.99
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 广州市海目星激光科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	2,594,929.01

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	3,930,829.94	1,101,836.70	1,224,906.75	1,645,600.00

其中：支付货款	3,930,829.94	1,101,836.70	1,224,906.75	1,645,600.00
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	105,746,122.67	银行承兑汇票保证金
应收账款	26,217,407.39	为短期借款提供质押
应收票据	76,093,937.12	为开具银行承兑汇票提供质押
无形资产	31,555,668.16	为江门融合农商行长期借款提供抵押
合计	239,613,135.34	

(2) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	54,322,891.65	银行承兑汇票保证金
应收账款	36,129,291.50	为短期借款提供质押
应收票据	20,220,323.72	为开具银行承兑汇票提供质押
无形资产	31,904,162.94	为江门融合农商行长期借款提供抵押
合计	142,576,669.81	

(3) 2017年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	11,830,546.56	银行承兑汇票保证金
应收票据	46,170,000.00	为开具银行承兑汇票提供质押
合计	58,000,546.56	

(4) 2016年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,500,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,638,520.04
其中：美元	423,625.93	6.8747	2,912,301.18
欧元	90,509.00	7.8170	707,508.85
港币	21,268.62	0.8797	18,710.01
应收账款			17,328,112.59
其中：美元	2,395,741.11	6.8747	16,470,001.41
欧元	109,775.00	7.817	858,111.18
应付账款			427,021.99

其中：美元	62,115.00	6.8747	427,021.99
-------	-----------	--------	------------

(2) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,555,741.54
其中：美元	372,383.37	6.8632	2,555,741.54
应收账款			19,210,188.63
其中：美元	2,799,013.38	6.8632	19,210,188.63
应付账款			917,129.42
其中：美元	133,630.00	6.8632	917,129.42

(3) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			746,716.61
其中：美元	114,278.20	6.5342	746,716.61
应收账款			25,318,219.14
其中：美元	3,874,723.63	6.5342	25,318,219.14
应付账款			1,225,227.84
其中：美元	187,510.00	6.5342	1,225,227.84

(4) 2016年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			153,188.59
其中：美元	22,082.83	6.9370	153,188.59
应收账款			4,748,944.09
其中：美元	684,581.82	6.937	4,748,944.09

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
厂房宿舍改造补贴	945,833.33		25,000.00	920,833.33	其他收益	2)
设备投入补助资金		200,000.00	18,333.33	181,666.67	其他收益	3)
小计	945,833.33	200,000.00	43,333.33	1,102,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
江苏项目补助款	46,835,098.81		46,835,098.81		其他收益	1)
IT和电子产品的高端	1,050,000.00			1,050,000.00		4)

成组标准化自动生产线的开发与应用						
新能源汽车动力电池激光制造关键设备产业化(新能源)	3,000,000.00			3,000,000.00		5)
全自动高速激光焊接设备关键技术研发	250,000.00			250,000.00		6)
江门项目补助款	49,000,000.00			49,000,000.00		7)
江门市蓬江区科学技术局创业大赛奖金	1,000,000.00			1,000,000.00		8)
江门市蓬江区科学技术局省级小微双创资金和市补助	50,000.00			50,000.00		9)
企业发展生产经营专项资金		15,335,300.00	15,324,083.61	11,216.39	其他收益	10)
小 计	101,185,098.81	15,335,300.00	62,159,182.42	54,361,216.39		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
改制上市培育资助项目资助经费	500,000.00	其他收益	14)
知识产权专项资金	200,000.00	其他收益	15)
2018年第一批企业研究开发资助资金	1,471,000.00	其他收益	16)
2019年龙华区产业发展专项资金(规上企业新增经济贡献奖)	1,260,000.00	其他收益	17)
国内市场开拓项目资助资金	150,050.00	其他收益	18)
2019年龙华区产业发展专项资金(技术改造类项目)补助资金	870,000.00	其他收益	19)
2018年科技补助资金	106,100.00	其他收益	20)
广州市科技创新委员会企业研发补助款	600,000.00	其他收益	21)
企业研发机构建设区配套费	400,000.00	其他收益	22)
科技经费补贴	1,000,000.00	其他收益	23)
博士后基地一次性建设补助资金	300,000.00	其他收益	24)
其他	78,855.52	其他收益	
小 计	6,936,005.52		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
动力电池电芯激光顶焊智能生产线的研发与产业化		220,100.00	220,100.00		财务费用	25)
江苏建筑工程		5,332,506.67	5,332,506.67		在建工程	26)
小 计		5,552,606.67	5,552,606.67			

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
厂房宿舍改造补贴		1,000,000.00	54,166.67	945,833.33	其他收益	2)
小计		1,000,000.00	54,166.67	945,833.33		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
江苏项目补助款		84,446,000.00	37,610,901.19	46,835,098.81	其他收益	1)
IT和电子产品的高端成组标准化自动生产线的开发与应用	1,050,000.00			1,050,000.00		4)
重20160401锂离子动力电池极耳激光高速切割设备补贴款	3,000,000.00		3,000,000.00		其他收益	11)
新能源汽车动力电池激光制造关键设备产业化(新能源)		3,000,000.00		3,000,000.00		5)
全自动高速激光焊接设备关键技术研发		250,000.00		250,000.00		6)
江门项目补助款	49,000,000.00			49,000,000.00		7)
江门市蓬江区科学技术局创业大赛奖金		1,000,000.00		1,000,000.00		8)
江门市蓬江区科学技术局省级小微双创资金和市补助		50,000.00		50,000.00		9)
小计	53,050,000.00	88,746,000.00	40,610,901.19	101,185,098.81		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
深圳市第二批资助企业补助资金	1,540,000.00	其他收益	27)
产业发展专项资金	137,500.00	其他收益	28)
2017年度深圳市人才伯乐奖	100,000.00	其他收益	29)
国家高新技术企业认定奖补资金	150,000.00	其他收益	30)
2018年度企业国内市场开拓资金	248,070.00	其他收益	31)
魏善明未来产业专项资金	2,210,000.00	其他收益	32)
2018年科技创新专项资金	200,000.00	其他收益	33)
稳岗补贴	163,716.29	其他收益	34)
第二批企业创新能力建设计划项目区配套经费资金	280,000.00	其他收益	35)
2017年企业研发后补助专题项目区补助经费资金	106,100.00	其他收益	36)
2017年广东省研发费后补助费	412,800.00	其他收益	37)
“小巨人”之进击梦想奖资金	100,000.00	其他收益	38)
其他	190,242.36		
小计	5,838,428.65		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
产业发展专项资金贷款贴息		455,000.00	455,000.00		财务费用	39)
小计		455,000.00	455,000.00			

3) 2017 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
IT 和电子产品的高端成组标准化自动生产线的开发与应用	700,000.00	350,000.00		1,050,000.00		4)
重 20160401 锂离子动力电池极耳激光高速切割设备	3,000,000.00			3,000,000.00		11)
投资项目补助		49,000,000.00		49,000,000.00		7)
小计	3,700,000.00	49,350,000.00		53,050,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2016 年研究开发补助资金	477,000.00	其他收益	40)
2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	321,910.00	其他收益	41)
知识产权优势企业资助资金	500,000.00	其他收益	42)
专利奖资助	200,000.00	其他收益	43)
2016 年高新技术企业认定受理补贴及通过奖励	260,000.00	其他收益	44)
南沙科信局科技经费补贴资金	210,000.00	其他收益	45)
广东省高新技术企业培育库入库项目补助	100,000.00	其他收益	46)
小升规奖励项目补助资金	100,000.00	其他收益	47)
高新技术企业奖励经费（区配套）	140,000.00	其他收益	48)
其他	163,080.73	其他收益、营业外收入	
小计	2,471,990.73		

4) 2016 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
科技专项资金	2,733,334.00		2,733,334.00		营业外收入	12)
鞍山高新技术产业基建补助款	1,166,666.00		1,166,666.00		营业外收入	13)
小计	3,900,000.00		3,900,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
----	--------	--------	------	--------	----------	----

IT 和电子产品的高端成组标准化自动生产线的开发与应用		700,000.00		700,000.00		4)
重 20160401 锂离子动力电池极耳激光高速切割设备		3,000,000.00		3,000,000.00		11)
小 计		3,700,000.00		3,700,000.00		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2016 年产业发展专项资金信息化建设补助资金	200,000.00	营业外收入	49)
稳岗补贴	139,888.76	营业外收入	50)
其他	110,360.00	营业外收入	
小 计	450,248.76		

(2) 其他情况说明

1) 根据江苏省金坛经济开发区管理委员会《关于“海目星激光智能制造项目”的合作协议》，公司于 2018 年 12 月收到江苏省金坛经济开发区财政局拨付的补贴款 84,446,000.00 元。根据江苏省金坛经济开发区管理委员会《关于向海目星激光智能装备（江苏）有限公司发放财政补贴的情况说明》及项目资金使用金额计入当期损益，2018 年度确认金额为 37,610,901.19 元，2019 年 1-6 月确认金额为 46,835,098.81 元；

2) 根据江苏省金坛经济开发区《主任办公会议纪要》((2018)4 号)，公司于 2018 年 5 月收到江苏省金坛经济开发区管委会财政局零余拨付的厂房宿舍改造补贴款 1,000,000.00 元，根据资产剩余折旧年限摊销计入当期损益，2018 年度确认金额为 54,166.67 元，2019 年 1-6 月确认金额为 25,000.00 元；

3) 根据常州市工信局、常州市发展和改革委员会、常州市科技局和常州市财政局《关于组织申报 2019 年“三位一体”专项资金项目的通知》(常工信综合(2019)79 号)，公司于 2019 年 6 月收到常州市金坛区财政局拨付的设备投入补助资金 200,000.00 元，根据资产剩余折旧年限摊销计入当期损益，2019 年 1-6 月确认其他收益金额为 18,333.33 元；

4) 根据深圳市科技创新委员会制定的《深圳市国家和省计划配套项目合同书》(深科技创新(2016)129 号)和深圳市龙华区经济促进局《关于下达龙华新区 2016 年科技创新资金“国家、省、市配套”项目资助计划的通知》(深龙华经促科计字(2017)8 号)，公司分别于 2016 年 8 月和 2017 年 3 月收到深圳市科技创新委员会和深圳市龙华新区经济服务局拨付的 700,000.00 元和 350,000.00 元作为《IT 和电子产品的高端成组标准化自动生产线的开发与应用》的项目经费。根据项目验收情况进行摊销，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月暂未开始摊销；

5) 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市人居环境委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2017 年第三批扶持计划的通知》和深圳市发展和改革委员会《关于深圳市海目星激光智能装备股份有限公司新能源汽车动力电池激光制造关键设备产业化项目资金申请报告的批复》(深发改(2018)157号),公司于2018年2月收到深圳市财政委员会拨付的3,000,000.00元作为《新能源汽车动力电池激光制造关键设备产业化(新能源)》的项目经费。根据项目验收情况进行摊销,2018年度及2019年1-6月暂未开始摊销;

6) 根据深圳市龙华区科技创新局制定的《深圳市龙华区科技创新资金项目合同书》(深龙华科创科字(2018)2号),公司于2018年6月收到深圳市龙华区科技创新局拨付的250,000.00元作为《全自动高速激光焊接设备关键技术研发》的项目经费。根据项目验收情况进行摊销,2018年度及2019年1-6月暂未开始摊销;

7) 根据2017年7月31日第十届第13次《江门市蓬江区人民政府常务会议纪要》的会议精神,会议第二项议程审议并通过了滨江新区(棠下镇)《关于承接海目星(江门)激光智能装备项目的请示》,公司分别于2017年9月和12月收到由江门市先进制造业江沙示范园区投资有限公司拨付的工业扶持资金共49,000,000.00元。根据项目验收情况进行摊销,2017-2018年度及2019年1-6月暂未开始摊销;

8) 公司于2018年12月收到江门市蓬江区科学技术局拨付的创业大赛奖金1,000,000.00元。

9) 公司于2018年12月收到江门市蓬江区科学技术局拨付的省级小微双创资金和市补助50,000.00元。

10) 根据江门市蓬江区财政局《关于安排2018年度珠三角与粤东西北产业共建财政扶持资金(省级)的函》(蓬江财工(2019)3号)和《关于下达2018年度产业共建扶持资金(市级)的函》(蓬江财工(2019)4号),公司于分别于2019年2月和4月收到江门市蓬江区财政国库集中支付中心(零余额)拨付的专款专项资金共15,335,300.00元,用于企业发展、生产经营等开支,2019年1-6月确认其他收益金额为15,324,083.61元;

11) 根据深圳市科技创新委员会制定的《深圳市科技计划项目合同书》(深科技创新(2016)86号),公司于2016年6月收到深圳市科技创新委员会拨付的3,000,000.00元作为《重20160401 锂离子动力电池极耳激光高速切割设备的研发》的项目经费并根据项目验收情况进行摊销。根据深圳市科技创新委员会《关于科技计划项目验收结果的通知》(深科技创新验A字(2018)2165号),该项目于2018年11月通过验收后确认损益,2016-2017年度尚

未进行摊销，2018 年度确认其他收益金额为 3,000,000.00 元；

12) 根据鞍山高新区科技经济发展局和鞍山高新区财政局《关于下达 2013 年鞍山市第二批科技计划激光产业发展建设计划的通知》(鞍高经财字(2013)10 号)，公司于 2013 年 8 月收到鞍山高新技术产业开发区管理委员会基建拨付的 2013 年鞍山市第二批科技计划激光产业发展建设款 5,000,000.00 元。根据项目资金使用情况进行摊销，2016 年度确认营业外收入金额为 2,733,334.00 元；

13) 根据鞍山高新技术产业开发区财政局《关于下达 2014 年鞍山高新区科技专项资金计划的通知》(鞍高财字(2014)39 号)，公司于 2014 年 3 月收到鞍山高新技术产业开发区管理委员会基建拨付的 2014 年鞍山高新区科技专项资金款 3,500,000.00 元用于装修补偿，根据装修摊销期间进行摊销，2016 年度确认营业外收入金额为 1,166,666.00 元；

14) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市民营及中小企业发展专项资金创新发展培育扶持计划申请书》，公司于 2019 年 1 月收到深圳市中小企业服务署拨付的改制上市培育资助项目资助经费 500,000.00 元；

15) 根据深圳市市场和质量管理委员会《关于公示深圳市知识产权专项资金评审类项目的通知》，公司于 2019 年 2 月收到深圳市市场和质量管理委员会拨付的知识产权专项资金 200,000.00 元；

16) 根据深圳市科技创新委员会《关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》，公司于 2019 年 3 月收到深圳市科技创新委员会拨付的 2018 年第一批企业研究开发资助资金 1,471,000.00 元；

17) 根据龙华区经济促进局《关于 2019 年产业发展专项资金拟资助名单(规上企业新增经济贡献类-第一批)公示的通知》，公司于 2019 年 5 月收到深圳市龙华区财政局拨付的 2019 年龙华区产业发展专项资金(规上企业新增经济贡献奖) 1,260,000.00 元；

18) 根据深圳市中小企业服务局《关于办理拨付 2019 年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助资金的通知》，公司于 2019 年 5 月收到深圳市中小企业服务署拨付的国内市场开拓项目资助资金 150,050.00 元；

19) 根据龙华区工业和信息化局《关于 2019 年产业发展专项资金拟资助名单(技术改造等 4 类项目)公示的通知》，公司于 2019 年 6 月深圳市龙华区财政局拨付的 2019 年龙华区产业发展专项资金(技术改造类项目)补助资金 870,000.00 元；

20) 根据广州市科技创新委员会《关于印发《广州市科技计划项目管理办法》的通知》(穗科创规字(2017)3 号)，公司于 2019 年 3 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 2018

年科技补助资金 106,100.00 元；

21) 根据广州市南沙区人民政府办公室《广州市南沙区科学技术经费管理办法的通知》(原《广州市科技计划项目管理办法》穗科创规字(2012)28号),公司于2019年4月收到广州市财政局国库支付分局拨付的广州市科技创新委员会企业研发补助款 600,000.00 元；

22) 根据广州市南沙区人民政府办公室《广州市南沙区科学技术经费管理办法的通知》(原《广州市科技计划项目管理办法》穗科创规字(2012)28号),公司于2019年5月收到广州市南沙区财政局拨付的企业研发机构建设区配套费 400,000.00 元；

23) 根据广州市科技创新委员会《关于组织开展2017年广州市企业研究开发机构建设专项(第一批)项目申报核实工作的通知》(穗科创字(2017)23号),公司于2019年6月收到广州市南沙开发区工业和科技信息化局拨付的科技经费 1,000,000.00 元；

24) 根据江门市人民政府《关于印发《关于进一步集聚新时代人才建设人才强市的意见》的通知》(江府(2019)1号),公司于2019年4月收到江门市蓬江区人力资源和社会保障局(零余额)拨付的博士后基地一次性建设补助资金 300,000.00 元；

25) 根据深圳市科技创新委员会《关于办理2019年银政企合作贴息、科技保险和科技金融服务体系项目资金拨款的通知》,公司于2019年4月收到深圳市科技创新委员会拨付的银政企合作贴息款(动力电池电芯激光顶焊智能生产线的研发与产业化) 220,100.00 元；

26) 根据江苏省金坛经济开发区管理委员会《关于海目星激光智能制造项目》的合作补充协议,公司于2019年3月收到江苏省金坛经济开发区管理委员会基金专户拨付的贴息款 5,332,506.67 元；

27) 根据深圳市科技创新委员会《关于2017年企业研究开发资助计划第二批拟资助企业的公示》,公司于2018年1月收到深圳市科技创新委员会拨付的第二批资助企业补助资金 1,540,000.00 元；

28) 根据龙华区经济促进局《关于2018年龙华区产业发展专项资金拟资助名单担保手续费资助类)公示的通知》,公司于2018年5月收到深圳市龙华新区经济服务局拨付的产业发展专项资金 100,000.00 元；根据龙华区经济促进局《2017年产业发展专项资金项目拟资助名单公示》,公司于2018年6月收到深圳市龙华区经济促进局拨付的产业发展专项资金 37,500.00 元；

29) 根据深圳市人力资源和社会保障局《2017年度深圳市人才伯乐奖(第三批)申领公示》,公司于2018年6月收到深圳市人事人才公共服务中心拨付的补助资金 100,000.00 元；

30) 根据深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会《关于下达 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金的通知》，公司于 2018 年 8 月收到深圳市龙华区科技创新局拨付的补助资金 30,000.00 元；根据广州开发区科技创新和知识产权局《关于下达 2016 年高新技术企业认定通过奖励资金（区级）的通知》（穗开科资（2017）41 号），公司于 2018 年 4 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 2016 年高新技术企业认定奖励资金 120,000.00 元；

31) 根据深圳市经贸信息委《关于下达 2018 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划的通知》（深经贸信息中小字（2018）146 号），公司于 2018 年 9 月收到深圳市中小企业服务署拨付的 2018 年度企业国内市场开拓资金 248,070.00 元；

32) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2018 年第一批战略性新兴产业和未来产业专项资金（新能源、新材料、节能环保、航空航天、生命健康和机器人、可穿戴设备和智能装备产业类）扶持计划项目公示的通知》（深经贸信息新兴字（2018）88 号），公司于 2018 年 9 月收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的魏善明未来产业专项资金事后补助 2,210,000.00 元；

33) 根据龙华区科技创新局《2018 年科技创新专项资金项目（2018 年第一批国高）拟资助企业名单公示》，公司于 2018 年 9 月收到深圳市龙华区科技创新局拨付的 2018 年科技创新专项资金 200,000.00 元；

34) 根据《关于深圳市 2018 年度稳岗补贴拟发放的企业信息公示》，公司于 2018 年 10 月收到深圳市社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴款 163,716.29 元；

35) 根据广州市科技创新委员会《关于发布企业创新能力建设计划企业研发后补助专题申报指南的通知》（穗科创字（2017）176 号），公司于 2018 年 6 月收到广州市南沙市财政局拨付的第二批企业创新能力建设计划项目区配套经费资金 280,000.00 元；

36) 根据广州市科技创新委员会《关于印发广州市科技计划项目管理办法的通知》（穗科创规字（2017）3 号），公司于 2018 年 7 月收到广州市南沙市财政局拨付的 2017 年企业研发后补助专题项目区补助经费资金 106,100.00 元；

37) 根据广州市科技创新委员会和广州市财政局《关于下达广东省 2017 年度企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（穗科创字（2018）64 号），公司于 2018 年 11 月收到广州市南沙市财政局拨付的 2017 年广东省研发费后补助费 412,800.00 元；

38) 公司于 2018 年 2 月收到国家金库鞍山市中心支库拨付的由鞍山高新区光电协会授予的“小巨人”之进击梦想奖资金 100,000.00 元；

39) 根据龙华区经济促进局《关于 2018 年龙华区产业发展专项资金拟资助名单（贷款利息类）公示的通知》，公司于 2018 年 7 月收到深圳市龙华区经济促进局拨付的贷款贴息资金 455,000.00 元；

40) 根据深圳市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发（2016）7 号），公司于 2017 年 8 月收到深圳市科技创新委员会拨付的 2016 年研究开发补助资金 477,000.00 元；

41) 根据深圳市中小企业服务署《2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划操作规程》，公司于 2017 年 11 月收到深圳市中小企业服务署拨付的 2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金 321,910.00 元；

42) 根据深圳市市场和质量监督管理委员会和龙华市场监督管理局《龙华新区产业专项资金管理暂行办法》《龙华新区实施知识产权、品牌、标准化战略的若干措施》，公司于 2017 年 12 月深圳市龙华新区发展和财政局拨付的知识产权优势企业资助资金 500,000.00 元；

43) 根据深圳市市场和质量监督管理委员会和龙华市场监督管理局《龙华新区产业专项资金管理暂行办法》《龙华新区实施知识产权、品牌、标准化战略的若干措施》，公司于 2017 年 12 月深圳市龙华新区发展和财政局拨付的专利奖资助资金 200,000.00 元；

44) 根据广州市财政局和广州市科技创新委员会《关于下达 2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目市级经费的通知》（穗科创字（2017）143 号），公司于 2017 年 7 月收到广州市南沙区财政局拨付的 2016 年高新技术企业认定受理补贴资金 200,000.00 和通过奖励资金 60,000.00 元；

45) 根据广州市财政局和广州市科技创新委员会《关于调整 2015 年度广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴奖励项目经费的通知》（穗科创字（2017）200 号），公司于 2017 年 10 月收到广州南沙开发区工业和科技信息化局拨付的南沙科信局科技经费补贴资金 210,000.00 元；

46) 根据广州市财政局和广州市科技创新委员会《关于下达广东省高新技术企业培育库入库企业项目计划和资金的通知》（穗科创字（2017）99 号），公司于 2017 年 7 月收到广州市南沙区财政局拨付的广东省高新技术企业培育库入库项目补助资金 100,000.00 元；

47) 公司于 2017 年 8 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的广州市工业和信息化委员会小升规奖励项目补助资金 100,000.00 元；

48) 公司于 2017 年 10 月收到广州市南沙区财政局拨付的高新技术企业奖励经费（区配套）140,000.00 元；

49) 根据深圳市龙华新区经济服务局《龙华新区科技与产业发展专项资金实施细则》《龙

华新区专项资金管理办法》，公司于 2016 年 8 月收到深圳市龙华新区发展和财政局拨付的 2016 年产业发展专项资金信息化建设补助资金 200,000.00 元；

50) 根据深圳市人力资源和社会保障局《关于允许符合条件的企业补申报 2015、2016 年失业保险稳岗补贴的通知》(深人社发(2016)131 号)，公司于 2016 年 9 月深圳市人力资源和社会保障局拨付的深圳市人力资源和社会保障局稳岗补贴资金 139,888.76 元。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	69,358,621.27	46,958,496.51	2,471,990.73	4,350,248.76

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2016 年度				
广州市海目星激光科技有限公司	2016.12.14	4,050,000.00	100.00	支付现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2016 年度				
广州市海目星激光科技有限公司	2016.12.14	支付股权转让款并完成工商变更	14,660,363.40	2,260,204.41

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	广州海目星公司
合并成本	
现金	4,050,000.00
合并成本合计	4,050,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,859,775.37
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,809,775.37

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	广州市海目星激光科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产		
货币资金	3,352,664.33	3,352,664.33
应收款项	20,337,786.83	20,337,786.83
存货	25,617,936.48	25,617,936.48
长期股权投资	5,247,772.13	5,247,772.13
固定资产	235,583.04	235,583.04
无形资产	27,533.33	27,533.33
长期待摊费用	221,192.05	221,192.05
递延所得税资产	90,580.28	90,580.28
负债		
应付款项	48,271,273.10	48,271,273.10
净资产	6,859,775.37	6,859,775.37
取得的净资产	6,859,775.37	6,859,775.37

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值按账面价值确认。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2017 年度				
深圳市盛海信息技术有限公司	新设	2017 年 03 月 01 日	500 万	100.00%
海目星（江门）激光智能装备有限公司	新设	2017 年 03 月 06 日	5,000 万	100.00%
海目星激光智能装备（江苏）有限公司	新设	2017 年 07 月 04 日	15,000 万	100.00%
(2) 2018 年度				
常州市海目星精密激光科技有限公司	新设	2018 年 11 月 16 日		
(3) 2019 年 1-6 月				
HYMSON ITALY S. R. L.	新设	2019 年 6 月 12 日	89,790 欧元	100.00%

注：常州市海目星精密激光科技有限公司未实缴出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019 年 1-6 月				
海目星科技（香港）有限公司	注销	2019 年 5 月	9,673.70	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的基本构成情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市海目星激光科技有限公司	广州	广州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
海目星(江门)激光智能装备有限公司	江门	江门	制造业	100.00		设立
深圳市盛海信息技术有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
鞍山海目星科技有限公司	鞍山	鞍山	制造业	70.00	30.00	设立
海目星激光智能装备(江苏)有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立

注：海目星科技(香港)有限公司于2018年3月29日注销工商登记。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2016年度			
鞍山海目星科技有限公司	2016-12-07	60.00%	70.00%

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

项 目	2016年度	
	鞍山海目星科技有限公司	
购买成本		
现金	1,900,000.00	
购买成本合计	1,900,000.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,624,778.63	
差额	275,221.37	
其中：调整资本公积	275,221.37	

(三) 联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	鞍山	鞍山	服务业	27.00		权益法核算

(2) 其他情况说明

2014年7月，公司通过增资方式向辽宁聚龙海日星智能物流科技有限公司投资270万元，持股比例27.00%。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2019. 6. 30/2019 年 1-6 月	2018. 12. 31/201 8 年度	2017. 12. 31/201 7 年度	2016. 12. 31/201 6 年度
联营企业				
投资账面价值合计	780, 550. 06	797, 637. 86	852, 138. 60	1, 234, 557. 85
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	-17, 087. 80	-54, 500. 74	-382, 419. 25	-990, 818. 97
其他综合收益				
综合收益总额	-17, 087. 80	-54, 500. 74	-382, 419. 25	-990, 818. 97

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的32.64%(2018年12月31日：35.64%；2017年12月31日：41.43%；2016年12月31日：45.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1		2019 年度增加			2019 年度减少			2019. 6. 30
			计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）									
其他应收款	683,389.13	131,025.30							814,414.43
小 计	683,389.13	131,025.30							814,414.43
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）									
应收账款	35,329,209.28	1,994,207.40				20,625.75			37,302,790.93
应收票据	242,448.18	3,768,891.82							4,011,340.00
小 计	35,571,657.46	5,763,099.22				20,625.75			41,314,130.93

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算、银行借款等多种融资手段。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	459,090,000.00	566,353,033.46	71,639,000.86	53,043,210.93	441,670,821.67
应付票据	142,201,936.52	142,201,936.52	142,201,936.52		
应付账款	307,430,055.47	307,430,055.47	307,430,055.47		
其他应付款	1,643,934.65	1,643,934.65	1,643,934.65		
小计	910,365,926.64	1,017,628,960.10	522,914,927.50	53,043,210.93	441,670,821.67

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	375,556,398.64	459,487,425.14	90,582,086.49	53,456,570.02	315,448,768.64
应付票据	95,696,650.86	95,696,650.86	95,696,650.86		
应付账款	286,028,630.40	286,028,630.40	286,028,630.40		
其他应付款	9,718,624.50	9,718,624.50	9,718,624.50		
小 计	767,000,304.40	850,931,330.90	482,025,992.25	53,456,570.02	315,448,768.64

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	129,000,100.00	159,909,828.19	10,325,265.76	66,928,595.76	82,655,966.67
应付票据	53,621,067.69	53,621,067.69	53,621,067.69		
应付账款	147,508,931.70	147,508,931.70	147,508,931.70		

其他应付款	12,308,110.04	12,308,110.04	12,308,110.04		
小 计	342,438,209.43	373,347,937.62	223,763,375.19	66,928,595.76	82,655,966.67

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	62,300,000.00	64,821,079.96	64,821,079.96		
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	68,577,012.69	68,577,012.69	68,577,012.69		
其他应付款	3,511,837.11	3,511,837.11	3,511,837.11		
小 计	137,388,849.80	139,909,929.76	139,909,929.76		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 459,090,000.00 元（2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 375,556,398.64 元；2017 年 12 月 31 日：人民币 129,000,100.00 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 62,300,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2 之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

实际控制人	身份信息	持股比例
赵盛宇	中国国籍	38.659%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
聂水斌	公司股东
深圳市腾泰农业科技有限公司	股东参股之公司
广州市佳添工艺品有限公司	股东曾经控制之公司
广州市添智工艺品有限公司	股东亲属控制之公司
蓝思科技股份有限公司	股东参股之公司
深圳科诺克控制技术有限公司	股东参股之公司
广州市越智激光科技有限公司	股东亲属参股之公司

注：广州市佳添工艺品有限公司于 2019 年 1 月 9 日注销；深圳科诺克控制技术有限公司于 2019 年 6 月 28 日注销；广州市越智激光科技有限公司于 2019 年 10 月 23 日注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
深圳市腾泰农业科技有限公司	采购货物	42,617.30	173,256.47	760,144.78	581,219.42
深圳科诺克控制技术有限公司	采购货物			3,893,570.86	835,176.94
小计		42,617.30	173,256.47	4,653,715.64	1,416,396.36

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
蓝思科技股份有限公司	销售商品	1,091,856.25	21,556,954.68	4,009,417.08	12,247,863.29
广州市佳添工艺品有限公司	销售商品			96,752.14	81,623.94
广州市添智工艺品有限公司	销售商品		12,338.64		
广州市越智激光科技有限公司	销售商品			1,959,055.80	
小计		1,091,856.25	21,569,293.32	6,065,225.02	12,329,487.23

2. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	3,280,061.24	4,155,880.85	3,920,504.60	3,189,618.17

3. 关联担保明细情况

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵盛宇、王俊媛	500.00	2017-7-14	2019-7-14	否

赵盛宇、王俊媛	500.00	2017-7-27	2019-7-14	否
赵盛宇	2,000.00	2018-10-26	2019-10-26	否
赵盛宇	8,626.00	2018-11-15	2028-11-8	否

4. 关联方资金拆借

关联方	2016. 1. 1	拆入	还款	2016. 12. 31
赵盛宇		10,630,000.00	10,630,000.00	
合计		10,630,000.00	10,630,000.00	

(续上表)

关联方	2017. 1. 1	拆入	还款	2017. 12. 31
赵盛宇		400,000.00	400,000.00	
合计		400,000.00	400,000.00	

5. 关联资产收购

(1) 2016年11月15日，海目星有限公司召开2016年第3次股东会，同意以283.5万元人民币的价格受让聂水斌持有的广州市海目星激光科技有限公司70%的股权，以121.5万元人民币的价格受让赵盛宇持有的广州市海目星激光科技有限公司30%的股权。转让价格根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评报字【2016】第002095号《深圳市海目星激光科技有限公司拟进行股权收购所涉及的广州市海目星激光科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》确定。本次交易价格系根据资产评估结果确定，定价公允，相关股权转让价款已支付完毕。

(2) 2016年11月15日，公司海目星有限公司召开2016年第3次股东会，同意以190万元人民币的价格受让林国栋持有的鞍山海目星科技有限公司10%的股权。转让价格根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具《深圳市海目星激光科技有限公司拟进行股权收购所涉及的鞍山海目星科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中瑞评报字[2016]第002096号）确定，定价公允，相关股权转让价款已支付完毕。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019. 6. 30		2018. 12. 31		2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	蓝思科技股份有限公司	10,542,366.86	550,018.34	13,111,402.66	658,720.13	2,296,000.00	186,450.00	5,074,172.02	253,708.60
小计		10,542,366.86	550,018.34	13,111,402.66	658,720.13	2,296,000.00	186,450.00	5,074,172.02	253,708.60

预付账款	深圳科诺克控制技术有限公司							117,788.00	
小计								117,788.00	
其他应收款									
	蓝思科技股份有限公司			60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00		
小计				60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	深圳市腾泰农业科技有限公司	19,291.74	23,579.97	34,503.10	55,162.00
	深圳科诺克控制技术有限公司			49,529.00	403,773.46
小计		19,291.74	23,579.97	84,032.10	458,935.46
预收账款					
	蓝思科技股份有限公司	7,023,221.26	6,223,757.56		
小计		7,023,221.26	6,223,757.56		

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额			14,880,372.63	18,999,810.00
公司本期行权的各项权益工具总额			14,880,372.63	18,999,810.00

2. 其他说明

(1) 2016年7月4日由蓝思科技股份有限公司持股20%的深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业(有限合伙)增资海目星有限111.11万股,每股价格为22.50元,同期投资者价格为每股39.6001元,差额部分确认为股份支付,金额为18,999,810.00元。

(2) 2017年2月1日海目星有限股东赵盛宇转让456,137.00股股份予刘明清等7名员工,属于以权益结算的股份支付,转让价格为每股6.9775元,同期投资者价格为每股39.6001元,差额部分确认为股份支付,金额为14,880,372.63元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考同期 PE 投资入股价格	参考同期 PE 投资入股价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		14,880,372.63	18,999,810.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2019 年 1-6 月

项 目	动力电池激光及自动化设备	通用激光及自动化设备	显示及脆性材料精密激光及自动化设备	合 计
主营业务收入	52,024,749.72	263,415,478.33	19,133,960.39	334,574,188.44
主营业务成本	37,456,460.52	166,876,663.00	12,458,552.81	216,791,676.33

2. 2018 年度

项 目	动力电池激光及自动化设备	通用激光及自动化设备	显示及脆性材料精密激光及自动化设备	合 计
主营业务收入	258,055,851.93	419,619,680.29	50,694,488.07	728,370,020.29
主营业务成本	174,840,981.79	278,351,784.31	28,502,986.50	481,695,752.60

3. 2017 年度

项 目	动力电池激光及自动化设备	通用激光及自动化设备	显示及脆性材料精密激光及自动化设备	合 计
主营业务收入	224,421,720.29	324,392,863.45	58,488,262.75	607,302,846.49
主营业务成本	175,799,463.08	221,983,857.71	34,507,479.01	432,290,799.80

4. 2016 年度

项 目	动力电池激光及自动化设备	通用激光及自动化设备	显示及脆性材料精密激光及自动化设备	合 计
主营业务收入				
主营业务成本				

主营业务收入	122,512,192.27	113,674,201.81	38,687,848.41	274,874,242.49
主营业务成本	85,690,583.46	72,794,565.74	25,070,737.57	183,555,886.77

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	177,892,956.91		177,892,956.91
应收票据	53,148,991.60	-20,787,302.42	32,361,689.18
应收款项融资		20,787,302.42	20,787,302.42
应收账款	437,538,208.54		437,538,208.54
其他应收款	10,176,899.81		10,176,899.81
其他流动资产	29,128,018.05		29,128,018.05
短期借款	84,186,398.64		84,186,398.64
应付票据	95,696,650.86		95,696,650.86
应付账款	286,028,630.40		286,028,630.40
其他应付款	10,843,287.08		10,843,287.08
一年内到期的非流动负债	8,300,000.00		8,300,000.00

2. 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	以摊余成本计量的金融资产	177,892,956.91	以摊余成本计量的金融资产	177,892,956.91
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	53,148,991.60	以摊余成本计量的金融资产	32,361,689.18
应收款项融资			以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	20,787,302.42
应收账款	贷款和应收款项	437,538,208.54	以摊余成本计量的金融资产	437,538,208.54
其他应收款	贷款和应收款项	10,176,899.81	以摊余成本计量的金融资产	10,176,899.81
其他流动资产	贷款和应收款项	29,128,018.05	摊余成本	29,128,018.05
短期借款	以摊余成本计量的金融负债	84,186,398.64	以摊余成本计量的金融负债	84,186,398.64
应付票据	以摊余成本计量的金融负债	95,696,650.86	摊余成本	95,696,650.86
应付账款	以摊余成本计量的金融负债	286,028,630.40	以摊余成本计量的金融负债	286,028,630.40
其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	10,843,287.08	以摊余成本计量的金融负债	10,843,287.08
一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量的金融负债	8,300,000.00	以摊余成本计量的金融负债	8,300,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	177,892,956.91			177,892,956.91
应收票据	53,148,991.60	-20,787,302.42		32,361,689.18
应收账款	437,538,208.54			437,538,208.54
其他应收款	10,176,899.81			10,176,899.81
其他流动资产	29,128,018.05			29,128,018.05
以摊余成本计量的总金融资产	707,885,074.91			707,885,074.91
2) 公允价值				
应收款项融资		20,787,302.42		20,787,302.42
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				

短期借款	84,186,398.64			84,186,398.64
应付票据	95,696,650.86			95,696,650.86
应付账款	286,028,630.40			286,028,630.40
其他应付款	10,843,287.08			10,843,287.08
一年内到期的非流动负债	8,300,000.00			8,300,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	485,054,966.98			485,054,966.98

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	37,302,790.93			37,302,790.93
其他应收款	683,389.13			683,389.13

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,620,000.00	1.23	4,620,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	371,425,100.33	98.77	24,473,197.77	6.59	346,951,902.56
合 计	376,045,100.33	100.00	29,093,197.77	7.74	346,951,902.56

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	356,659,307.75	98.72	21,764,777.90	6.10	334,894,529.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,620,000.00	1.28	4,620,000.00	100.00	
合 计	361,279,307.75	100.00	26,384,777.90	7.30	334,894,529.85

(续上表)

种类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	292,414,595.80	98.44	14,168,906.53	4.85	278,245,689.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,620,000.00	1.56	4,620,000.00	100.00	
合计	297,034,595.80	100.00	18,788,906.53	6.33	278,245,689.27

(续上表)

种类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,625,141.07	100.00	5,458,130.61	5.89	87,167,010.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	92,625,141.07	100.00	5,458,130.61	5.89	87,167,010.46

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	有客观证据表明已减值
小计	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	有客观证据表明已减值
小计	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	

② 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	有客观证据表明已减值
小计	4,620,000.00	4,620,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

A. 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年内	249,329,195.67	12,466,459.78	5.00

1-2年	41,155,279.04	4,115,527.90	10.00
2-3年	20,408,952.62	6,122,685.79	30.00
3-4年	1,768,524.30	1,768,524.30	100.00
小计	312,661,951.63	24,473,197.77	7.83

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	58,763,148.70		
小计	58,763,148.70		

确定组合依据的说明：关联方往来款具有共同的风险特征。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,580,521.41	11,629,026.07	5.00	195,973,742.08	9,798,687.10	5.00
1-2年	60,224,194.99	6,022,419.50	10.00	28,668,413.20	2,866,841.32	10.00
2-3年	7,785,786.41	2,335,735.92	30.00	2,781,135.96	834,340.79	30.00
3-4年	1,777,596.41	1,777,596.41	100.00	669,037.32	669,037.32	100.00
小计	302,368,099.22	21,764,777.90	7.20	228,092,328.56	14,168,906.53	6.21

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,693,646.59	4,034,682.33	5.00
1-2年	10,631,124.53	1,063,112.45	10.00
2-3年	864,452.75	259,335.83	30.00
3-4年	101,000.00	101,000.00	100.00
小计	92,290,223.87	5,458,130.61	5.91

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	54,291,208.53			64,322,267.24		
小计	54,291,208.53			64,322,267.24		

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	334,917.20		
小计	334,917.20		

确定组合依据的说明：公司对客户的信用风险进行评估，将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

(2) 坏账准备变动情况

① 2019年1-6月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,620,000.00							4,620,000.00
按组合计提坏账准备	21,764,777.90	2,729,045.62				20,625.75		24,473,197.77
小计	26,384,777.90	2,729,045.62				20,625.75		29,093,197.77

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,620,000.00							4,620,000.00
按组合计提坏账准备	14,168,906.53	8,253,519.31				657,647.94		21,764,777.90
小计	18,788,906.53	8,253,519.31				657,647.94		26,384,777.90

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,620,000.00						4,620,000.00
按组合计提坏账准备	5,458,130.61	8,710,775.92						14,168,906.53
小计	5,458,130.61	13,330,775.92						18,788,906.53

④ 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,647,324.06	1,810,806.55						5,458,130.61
小计	3,647,324.06	1,810,806.55						5,458,130.61

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例 (%)	
海目星(江门)激光智能装备有限公司	49,936,784.37	13.28	
东莞胜美达(太平)电机有限公司	38,143,767.36	10.14	1,907,188.37
宁德时代新能源科技股份有限公司	26,217,407.39	6.97	1,562,288.98
HZO HONG KONG LIMITED	24,042,701.56	6.39	1,202,135.08
昆山纳诺新材料科技有限公司	19,174,632.00	5.10	958,731.60
小 计	157,515,292.68	41.88	5,630,344.03

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海目星(江门)激光智能装备有限公司	52,291,208.53	14.47	
宁德时代新能源科技股份有限公司	36,129,291.50	10.00	2,462,505.40
HZO HONG KONG LIMITED	25,234,637.13	6.98	1,261,731.86
昆山纳诺新材料科技有限公司	19,249,800.00	5.33	962,490.00
深圳市新伟创实业有限公司	16,827,000.00	4.66	1,451,350.00
小 计	149,731,937.16	41.44	6,138,077.26

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海目星(江门)激光智能装备有限公司	48,471,827.24	16.32	
宁德时代新能源科技股份有限公司	44,643,332.78	15.03	2,928,758.90
Flex International Ltd	35,745,741.82	12.03	1,787,287.09
HZO HONG KONG LIMITED	15,971,101.55	5.38	798,555.08
广州市海目星激光科技有限公司	15,366,440.00	5.17	
小 计	160,198,443.39	53.93	5,514,601.07

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	18,161,892.77	19.61	908,094.64
中国汽车工业工程有限公司	15,328,000.00	16.55	766,400.00
中达电子(江苏)有限公司	9,025,000.00	9.74	451,250.00
蓝思科技(长沙)有限公司	5,074,172.02	5.48	253,708.60
嘉兴华灵机电设备有限公司	4,620,000.00	4.99	462,000.00
小 计	52,209,064.79	56.37	2,841,453.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,422,852.67	100	644,549.74	0.89	71,778,302.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	72,422,852.67	100	644,549.74	0.89	71,778,302.93

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,703,293.02	100.00	526,366.78	1.97	26,176,926.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,703,293.02	100.00	526,366.78	1.97	26,176,926.24

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收利息	30,333.33	0.29			30,333.33
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,537,068.02	99.71	224,863.96	2.13	10,312,204.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,567,401.35	100.00	224,863.96	2.13	10,342,537.39

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,376,692.08	100.00	197,674.60	2.36	8,179,017.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,376,692.08	100.00	197,674.60	2.36	8,179,017.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内往来	62,940,493.68		
押金保证金	4,793,819.30	376,850.97	7.86
备用金	2,522,777.78	129,440.34	5.13
应收暂付款	564,316.28	58,186.15	10.13
出口退税	1,263,878.41	63,193.92	5.00
其他	337,567.22	16,878.36	5.00
小计	72,422,852.67	644,549.74	0.89

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：若相关款项信用质量良好且未逾期，则根据风险敞口、预期违约率及违约损失率预测未来12个月的预期损失率并据以计提坏账准备；若相关款项信用质量明显下降或已逾期，则根据风险敞口、预期违约率及违约损失率预测整个存续期的预期信用损失并据以计提坏账准备。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,739,344.52	286,967.23	5.00	4,108,824.18	205,441.21	5.00
1-2年	2,259,145.50	225,914.55	10.00	194,227.50	19,422.75	10.00
2-3年	44,950.00	13,485.00	30.00			
小计	8,043,440.02	526,366.78	6.54	4,303,051.68	224,863.96	5.23

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	799,892.08	39,994.60	5.00
1-2年	1,576,800.00	157,680.00	10.00
小计	2,376,692.08	197,674.60	8.32

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有共同的风险特征，故根据账龄情况确定相应的组合。

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

合并范围内关联往来	18,659,853.00			6,234,016.34		
小计	18,659,853.00			6,234,016.34		

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	6,000,000.00		
小计	6,000,000.00		

确定组合依据的说明：关联方往来款具有共同的风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	526,366.78	118,182.96						644,549.74
小计	526,366.78	118,182.96						644,549.74

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	224,863.96	301,502.82						526,366.78
小计	224,863.96	301,502.82						526,366.78

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	197,674.60	27,189.36						224,863.96
小计	197,674.60	27,189.36						224,863.96

④ 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	100,863.58	96,811.02						197,674.60
小计	100,863.58	96,811.02						197,674.60

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合并范围内关联往来	62,940,493.68	18,659,853.00	6,234,016.34	6,000,000.00
押金保证金	4,793,819.30	4,445,574.57	2,390,920.00	1,790,950.00
备用金	2,522,777.78	1,837,298.06	334,518.12	372,527.61
出口退税款	1,263,878.41	1,339,445.29	1,263,878.41	5,714.40
应收暂付款	564,316.28	419,241.40	312,775.15	207,500.07
其他	337,567.22	1,880.70	960.00	

合 计	72,422,852.67	26,703,293.02	10,537,068.02	8,376,692.08
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海目星（江门）激光智能装备有限公司	合并范围内关联往来	57,440,493.68	1 年以内	79.31	
广州市海目星激光科技有限公司	合并范围内关联往来	5,500,000.00	1 年以内	7.59	
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1-2 年	2.18	157,680.00
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,263,878.41	1 年以内	1.75	63,193.92
青山控股集团有限公司	押金保证金	1,110,000.00	1 年以内	1.53	55,500.00
合 计		66,891,172.09		92.36	276,373.92

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海目星（江门）激光智能装备有限公司	合并范围内关联往来	13,159,853.00	1 年以内	49.28	
广州市海目星激光科技有限公司	合并范围内关联往来	5,500,000.00	1 年以内	20.60	
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1-2 年	5.90	157,680.00
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,339,445.29	1 年以内	5.02	66,972.26
青山控股集团有限公司	押金保证金	1,110,000.00	1 年以内	4.16	55,500.00
合 计		22,686,098.29		84.96	280,152.26

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
鞍山海目星科技有限公司	合并范围内关联往来	6,234,016.34	1 年以内	59.16	
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1 年以内	14.96	78,840.00
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,263,878.41	1 年以内	11.99	63,193.92
安徽省招标集团股份有限公司	押金保证金	260,000.00	1 年以内	2.47	13,000.00
和运国际租赁有限公司深圳分公司	押金保证金	260,000.00	1 年以内	2.47	13,000.00
合 计		9,594,694.75		91.05	168,033.92

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州市海目星激光科技有限公司	合并范围内关联往来	6,000,000.00	1 年以内	71.63	
黄益荣	押金保证金	1,576,800.00	1-2 年	18.82	157,680.00
代员工垫付社保费	应收暂付款	140,002.57	1 年以内	1.67	14,000.26
深圳市镭焱科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	0.96	8,000.00
代员工垫付住房公积金	应收暂付款	67,497.50	1 年以内	0.81	6,749.75

合 计		7,864,300.07		93.89	186,430.01
-----	--	--------------	--	-------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	249,950,000.00		249,950,000.00	249,957,913.90		249,957,913.90
对联营企业投资	780,550.06		780,550.06	797,637.86		797,637.86
合 计	250,730,550.06		250,730,550.06	250,755,551.76		250,755,551.76

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	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	249,957,913.90		249,957,913.90	14,957,913.90		14,957,913.90
对联营企业投资	852,138.60		852,138.60	1,234,557.85		1,234,557.85
合 计	250,810,052.50		250,810,052.50	16,192,471.75		16,192,471.75

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鞍山海目星科技有限公司	10,900,000.00			10,900,000.00		
海目星科技(香港)有限公司	7,913.90		7,913.90			
广州市海目星激光科技有限公司	34,050,000.00			34,050,000.00		
海目星激光智能装备(江苏)有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
深圳市盛海信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海目星(江门)激光智能装备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小计	249,957,913.90		7,913.90	249,950,000.00		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鞍山海目星科技有限公司	10,900,000.00			10,900,000.00		
海目星科技(香港)有限公司	7,913.90			7,913.90		
广州市海目星激光科技有限公司	34,050,000.00			34,050,000.00		
海目星激光智能装备(江苏)有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
深圳市盛海信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

海目星(江门)激光智能装备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小计	249,957,913.90			249,957,913.90		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鞍山海目星科技有限公司	10,900,000.00			10,900,000.00		
海目星科技(香港)有限公司	7,913.90			7,913.90		
广州市海目星激光科技有限公司	4,050,000.00	30,000,000.00		34,050,000.00		
海目星激光智能装备(江苏)有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
深圳市盛海信息技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
海目星(江门)激光智能装备有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
小计	14,957,913.90	235,000,000.00		249,957,913.90		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鞍山海目星科技有限公司	9,000,000.00	1,900,000.00		10,900,000.00		
海目星科技(香港)有限公司	7,913.90			7,913.90		
广州市海目星激光科技有限公司	4,050,000.00			4,050,000.00		
小计	13,057,913.90	1,900,000.00		14,957,913.90		

(3) 对联营企业投资

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	797,637.86			-17,087.80	
合计	797,637.86			-17,087.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					780,550.06	

合 计					780,550.06
-----	--	--	--	--	------------

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	852,138.60			-54,500.74	
合 计	852,138.60			-54,500.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					797,637.86	
合 计					797,637.86	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	1,234,557.85			-382,419.25	
合 计	1,234,557.85			-382,419.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					852,138.60	
合 计					852,138.60	

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	2,225,376.82			-990,818.97	
合 计	2,225,376.82			-990,818.97	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司					1,234,557.85	
合计					1,234,557.85	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	236,124,946.39	147,982,231.90	386,585,989.45	263,080,871.61
其他业务收入	27,782,555.20	14,552,503.78	111,549,534.78	77,362,009.27
合计	263,907,501.59	162,534,735.68	498,135,524.23	340,442,880.88

(续上表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	340,883,352.20	238,912,267.25	250,127,821.76	166,048,759.03
其他业务收入	89,241,710.69	49,576,893.48	13,892,920.42	5,155,609.90
合计	430,125,062.89	288,489,160.73	264,020,742.18	171,204,368.93

2. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	21,251,064.31	39,180,827.88	22,732,832.11	10,156,157.93
材料费	11,084,818.50	14,135,518.36	7,438,897.22	12,443,761.16
办公费				66,037.74
差旅费	247,292.58	133,425.21	49,378.32	152,947.60
水电费	113,285.92	240,872.97	231,122.63	320,262.81
租赁费	941,640.36	1,447,611.36	1,457,479.37	1,315,215.02
折旧摊销费	41,306.03	56,621.08	52,980.75	208,160.07
其他	92,748.45	958,150.32	957,531.57	1,431,233.61
合计	33,772,156.15	56,153,027.18	32,920,221.97	26,093,775.94

3. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-17,087.80	-54,500.74	-382,419.25	-990,818.97
收回投资	9,673.70			
分红			5,840,000.00	
合计	-7,414.10	-54,500.74	5,457,580.75	-990,818.97

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	17.90	7.16	14.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	10.14	12.39	34.59

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.56	0.11	0.40	0.56	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.31	0.19	0.04	0.31	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,446,390.94	83,343,506.05	16,756,262.18	8,854,716.77
非经常性损益	B	52,706,756.94	36,121,715.75	-12,248,236.57	-12,225,408.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,739,634.00	47,221,790.30	29,004,498.75	21,080,125.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	507,196,643.23	423,852,617.43	125,279,463.51	12,423,899.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			6,938,776.00	25,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			11	7
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			260,000,000.00	60,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			4	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
股份支付新增净资产1				14,880,372.63	18,999,810.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数				6	6
其他		699.95	519.75	-1,219.70	1,037.19
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	536,920,188.68	465,524,630.33	234,123,863.80	60,935,014.86
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.07%	17.90%	7.16%	14.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.26%	10.14%	12.39%	34.59%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,446,390.94	83,343,506.05	16,756,262.18
非经常性损益	B	52,706,756.94	36,121,715.75	-12,248,236.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,739,634.00	47,221,790.30	29,004,498.75
期初股份总数	D	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			
发行新股或债转股等增加股份数	F2			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.40	0.56	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04	0.31	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	78,527,639.85	53,148,991.60	47.75%	收到商业承兑汇票增加所致
预付款项	52,380,483.21	20,738,785.26	1.52倍	预付采购款增加所致
存货	565,723,927.61	390,136,219.32	45.01%	发出商品和库存商品增加所致
其他流动资产	51,235,945.01	29,128,018.05	74.50%	待抵扣进项税增加所致
固定资产	99,276,116.57	22,345,481.42	3.44倍	江门产业园完工结转5,391.38万元至固定资产所致

递延所得税资产	23,313,038.87	34,600,010.00	-32.62%	政府补助本期摊销4,683.51万元使得可抵扣暂时性差异减少所致
应付票据	142,201,936.52	95,696,650.86	48.60%	票据结算增加所致
预收款项	279,813,724.18	123,358,421.85	1.26倍	预收款增加所致
应交税费	6,576,927.82	33,013,686.23	-80.08%	应交增值税和企业所得税减少所致
长期借款	388,790,000.00	283,070,000.00	37.35%	建设产业园增加1亿元所致
递延收益	55,463,716.39	102,130,932.14	-45.69%	2018年度政府补助计入2019年当期损益所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	53,148,991.60	95,042,740.73	-44.08%	票据结算减少所致
应收账款	437,538,208.54	269,360,671.79	62.44%	销售收入增加所致
其他应收款	10,176,899.81	4,634,063.10	119.61%	保证金及押金增加所致
存货	390,136,219.32	252,829,874.76	54.31%	发出商品和库存商品增加所致
其他流动资产	29,128,018.05	12,985,366.31	1.24倍	待抵扣进项税增加
在建工程	254,609,749.68	445,309.56	570.75倍	海目星工业园项目增加1.80亿所致
无形资产	119,691,907.67	33,626,604.60	2.56倍	公司2018年购买土地使用权8,697.93万元所致
递延所得税资产	34,600,010.00	18,696,019.66	85.07%	收到政府补助,使得可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	9,306,549.40	6,746,881.10	37.94%	预付工程设备款增加所致
短期借款	84,186,398.64	10,000,100.00	7.41倍	公司营运资金需求增加所致
应付票据	95,696,650.86	53,621,067.69	78.47%	业务扩张,票据结算增加所致
应付账款	286,028,630.40	147,508,931.69	93.91%	采购规模增加所致
预收款项	123,358,421.85	62,023,149.88	98.89%	销售订单增加所致
应付职工薪酬	24,182,127.86	15,893,249.69	52.15%	人员及人均工资增加所致
应交税费	33,013,686.23	24,878,197.10	32.70%	应交企业所得税、增值税增加所致
一年内到期的非流动负债	8,300,000.00		100%	将一年内到期的长期借款转列所致
长期借款	283,070,000.00	119,000,000.00	1.37倍	建设产业园增加2亿元借款所致
递延收益	102,130,932.14	53,050,000.00	92.52%	收到8,444.60万元政府补助所致

利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	3,671,565.39	7,063,843.05	-48.02%	当期缴纳增值税减少所致
销售费用	73,158,246.83	47,351,423.19	54.50%	主要系2018年销售人员工资增加
研发费用	82,495,960.52	44,236,880.65	86.49%	主要系2018年研发人员工资和领料增加所致
财务费用	3,359,963.51	5,014,720.94	-33.00%	主要系利息支出和汇兑损益减少所致
其他收益	46,503,496.51	2,466,710.73	17.85倍	收到政府补助增加所致

3. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	189,435,528.67	40,337,182.55	3.69倍	投资者增资入股所致
应收票据	95,042,740.73	19,288,482.12	3.92倍	公司销售规模扩大,票据结算增加所致
应收账款	269,360,671.79	107,050,688.39	1.52倍	公司销售规模扩大所致

预付款项	22,948,856.99	7,683,103.95	1.98 倍	预付采购款增加所致
其他应收款	4,634,063.10	3,035,189.80	52.68%	项目合同保证金增加所致
存货	252,829,874.76	133,786,297.51	88.98%	原材料及库存商品增加所致
其他流动资产	12,985,366.31	828,596.45	14.67 倍	预缴税金增加所致
长期股权投资	852,138.60	1,234,557.85	-30.98%	联营企业亏损所致
固定资产	14,587,424.87	6,870,090.41	1.12 倍	固定资产投入增加所致
无形资产	33,626,604.60	113,593.18	29.50 倍	子公司 2017 年度购置土地使用权所致
长期待摊费用	3,366,541.41	5,011,532.41	-32.82%	长期待摊费用摊销所致
递延所得税资产	18,696,019.66	1,786,886.30	9.46 倍	子公司收到政府补助 4900 万元, 使得可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	6,746,881.10		100%	预付工程设备款增加
短期借款	10,000,100.00	62,300,000.00	-83.95%	2017 年度偿还银行所致
应付票据	53,621,067.69	3,000,000.00	16.87 倍	采购规模扩大, 票据结算增加所致
应付账款	147,508,931.70	68,577,012.69	1.15 倍	采购规模扩大所致
应付职工薪酬	15,893,249.69	11,418,880.67	39.18%	人员及人均工资增加所致
应交税费	24,878,197.10	7,771,914.79	2.20 倍	应交企业所得税增加所致
其他应付款	12,308,110.04	3,511,837.11	2.50 倍	押金保证金增加所致
长期借款	119,000,000.00		100%	投资产业园增加长期借款所致
预计负债	3,308,930.50	1,278,030.92	158.91%	销售规模扩大所致
递延收益	53,050,000.00	3,700,000.00	13.33 倍	收到政府补助 4900 万元未满足合同约定所致
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	637,715,271.94	298,011,411.04	1.14 倍	业务拓展, 销售收入增加所致
营业成本	449,076,939.24	197,385,218.17	1.28 倍	业务拓展销售收入增加所致
税金及附加	7,063,843.05	1,537,192.26	3.59 倍	应交增值税增加所致
销售费用	47,351,423.19	16,826,791.31	1.81 倍	销售人员工资增加所致
研发费用	48,499,578.01	28,759,385.14	68.64%	管理人员工资增加所致
财务费用	5,014,720.94	2,002,525.97	1.50 倍	汇兑损益和借款利息费用增加较多所致
其他收益	2,466,710.73		100%	与公司日常经营活动相关的政府补助调整至其他收益所致

深圳市海目星激光智能装备股份有限公司



2019年11月26日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年



证书序号：0007496

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2018年5月28日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市海目星激光智能装备股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为深圳市海目星激光智能装备股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），
仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年报



企业信用信息公示系统网

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳市海目星激光智能装备股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李展华
110005490003
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110005490003
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 2008年07月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25



仅为深圳市海目星激光智能装备股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于该申报是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 李展华
Sex: 男
出生日期: 1980-08-08
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分公司
身份证号码: 130419198008080000



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

开元信德会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李展华
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月19日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李展华
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月13日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 陈亚娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-03-29
Date of birth
工作单位 德·夏利华
Working unit
身份证号码 341282198803292424
Identity card No.



证书编号: 3300000015815
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institutes of CPAs
发证日期: 2017 年 08 月 05 日
Date of Issuance

仅为深圳市海目星激光智能装备股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈亚娟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本
T
t
h



陈亚娟
3300000015815
深圳市注册会计师协会

一年。
or after

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日