

# 武汉帝尔激光科技股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-022

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李志刚、主管会计工作负责人刘志波及会计机构负责人(会计主管人员)张春艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
赵茗	独立董事	工作原因	肖峰

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 66,125,150 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	151

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/帝尔激光	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司
帝尔无锡	指	帝尔激光科技（无锡）有限公司，公司全资子公司
苏州六禾	指	苏州六禾之恒投资中心（有限合伙），公司股东
武汉赛能	指	武汉赛能企业管理咨询有限公司
武汉速能	指	武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）
控股股东/实际控制人	指	李志刚
《公司章程》	指	《武汉帝尔激光科技股份有限公司章程》
董事会		武汉帝尔激光科技股份有限公司董事会
监事会		武汉帝尔激光科技股份有限公司监事会
股东大会		武汉帝尔激光科技股份有限公司股东大会
中国证监会		中国证券监督管理委员会
PV InfoLink	指	一家以研究光伏供应链为重心的公司，以提供全球光伏市场研究报告为主要业务。PV Infolink 提供最实时的光伏市场信息，包含光伏产品的价格追踪、全球光伏市场供需数据库建立、市场分析报告出版等
太阳能电池	指	指利用“光伏效应”原理，把太阳能辐射光通过半导体物质转变为电能的一种器件
晶体硅太阳能电池	指	采用晶体硅作为半导体材料的太阳能电池
激光刻蚀	指	利用激光的高能量，使物质瞬间被汽化去除的技术
激光消融	指	激光刻蚀的一种具体形式，在高效太阳能电池制备中，对太阳能电池表面钝化层介质膜进行激光加工，并能对激光加工的精度进行精密控制的技术
激光裂片	指	利用高功率密度的激光束将电池片切至预定深度，然后借助自动化设备把电池片分成多片
PERC	指	Passivated Emitter and Rear Cell，钝化发射区和背表面电池，一种应用于晶体硅的高效太阳能电池技术
SE	指	Selective-emitter，选择性发射极技术，通过在电极接触区域进行高浓度掺杂，光吸收区域进行低浓度掺杂，从而影响电池的导电特性
MWT	指	Metal Wrap Through，金属绕通背接触电池。一种应用于晶体硅的高效太阳能电池技术
LID/R	指	Light Induced Degradation and Regeneration 光致衰减和再生技术，通过超高功率光照射电池片，产生大量光生载流子来改变体内氢的价

		态，快速实现硼氧结构由高活性的复合体转变为低活性的再生生态，以达到降低光致衰减目的的技术
531 新政	指	国家发改委、财政部、国家能源局于 2018 年 5 月 31 日发布的《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	帝尔激光	股票代码	300776
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉帝尔激光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	帝尔激光		
公司的外文名称（如有）	WUHAN DR LASER TECHNOLOGY CORP.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DR Laser		
公司的法定代表人	李志刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志波	段晓婷
联系地址	武汉市东湖新技术开发区华师园二路 5 号武汉帝尔激光科技股份有限公司	武汉市东湖新技术开发区华师园二路 5 号武汉帝尔激光科技股份有限公司
电话	027-87922159	027-87922159
传真	027-87921803	027-87921803
电子信箱	zhibo.liu@dr laser.com.cn	dr@dr laser.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
-------------	---------

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年09月22日	武汉市工商行政管理局	91420100672784354A	91420100672784354A	91420100672784354A
报告期末注册	2019年07月24日	武汉市市场监督管理局	91420100672784354A	91420100672784354A	91420100672784354A
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019年06月20日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2019-06-20《帝尔激光：关于公司变更公司类型、注册资本、办理工商变更登记及修改公司章程的公告》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	341,498,350.52	157,993,314.85	116.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	148,006,988.22	76,240,828.84	94.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	147,994,592.51	75,488,128.98	96.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	584,428.08	13,896,939.07	-95.79%
基本每股收益（元/股）	2.83	1.54	83.77%
稀释每股收益（元/股）	2.83	1.54	83.77%
加权平均净资产收益率	27.51%	40.14%	-12.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,057,484,727.39	884,065,638.07	132.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,334,064,962.98	319,705,354.88	317.28%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,904.29	
减：所得税影响额	2,700.00	
合计	12,395.71	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务

公司主营业务为精密激光加工解决方案的设计及其配套设备的研发、生产和销售。在光伏领域，公司可针对国内外客户需求提供定制化、综合化的高效太阳能电池激光加工解决方案及相关配套设备。

#### （二）主要产品及用途

公司的主营产品为高效太阳能电池激光加工设备，主要用于高效太阳能电池片生产环节。公司目前的主要产品包括PERC激光消融设备、SE激光掺杂设备、MWT系列激光设备、全自动高速激光划片/裂片机、LID/R激光修复设备、激光扩硼设备等。

光伏发电平价上网趋势和相关光伏产业政策加快推动光伏行业效率提升。以PERC电池为代表的高效太阳能电池能够有效提升效率，降低发电成本，为光伏电站和光伏电池厂商带来可观收益。

#### （三）主要经营模式

公司主要采用自主研发的模式，研发方向主要包括激光加工设备的光学、软件、机械等系统的相关技术和工艺。在原材料采购模式上，公司主要采取基本库存和订单采购的模式，并通过外协采购的方式，将部分生产环节委托外部供应商进行生产。公司的产品主要采取以销定产的模式进行生产，根据客户订单的情况制订生产计划并及时调整。此外，公司也根据市场预测情况，对部分通用机型进行生产备货，以加快通用机型的发货速度，更快地响应客户需求。公司主要采取直销模式，主要客户包括国内外大中型光伏企业集团。对于重点客户，公司通过派出销售及技术专员定期或不定期拜访、沟通等方式跟踪了解客户新建生产线、生产设备升级换代带来的精密激光加工设备需求，及时提出技术方案进行响应。

#### （四）主要的业绩驱动因素

光伏发电行业的迅速发展和技术革新是公司业绩快速增长的核心驱动因素。光伏电池生

产厂商对应用PERC、SE等先进工艺的高效太阳能电池加工设备的旺盛需求是公司业绩快速增长的直接驱动因素，公司业绩增长趋势与PERC、SE电池产能增长趋势匹配。研发和技术储备、客户资源、服务、产品质量和团队等核心竞争优势是公司业绩持续、快速增长的根本保障。

截至目前，公司已成功将激光加工技术应用到PERC、SE、MWT、LID/R等新型高效太阳能电池及组件技术，是行业内少数能够提供高效太阳能电池激光加工综合解决方案的企业，并与天合光能、隆基股份、阿特斯太阳能、晶澳太阳能、东方日升等全球知名光伏企业集团开展合作。报告期内，公司来自SE太阳能电池激光加工设备的收入增长较快，PERC太阳能电池激光加工设备的收入保持较为稳定增长，经营情况向好。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无形资产较期初增加 24,539,737.05 元，增幅 257.54%，主要系子公司购买土地使用权所致。
在建工程	在建工程较期初增加 317,924.51 元，增幅 205.28%，主要系报告期内投入帝尔激光生产研发基地设计费和勘察费增加所致。
递延所得税资产	递延所得税资产较期初增加 1,097,276.58 元，增幅 44.82%，主要系计提预计负债和应收账款坏账准备增加。
货币资金	货币资金较期初增加 849,761,650.90 元，增幅 513.36%，主要系报告期内收到募集资金所致。
应收账款	应收账款较期初增加 54,715,757.85 元，增幅 77.68%，主要系营业收入增长所致。
预付款项	预付账款较期初减少 9,552,628.91 元，减幅 79.14%，主要系前期预付货款到货，以及前期支付给中介机构的部分 IPO 费用确认为发行费用所致。
存货	存货较期初增加 236,177,330.21 元，增幅 51.28%，主要系公司产销规模增加，而公司产品从组织生产、交付、安装调试、客户验收需要一定的周期，导致公司发出商品余额增加，同时由于公司订单量的增长，原材料采购相应增加，导致了存货余额的增加。
其他流动资产	其他流动资产较期初增加 12,146,314.29 元，增幅 82.94%，主要系留抵税额和预交所得税增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来一直致力于精密激光加工解决方案的设计及其配套设备的研发、生产和销售，尤其是高效太阳能电池领域的精密激光加工设备和技术的研发和制造，可为国内外客户提供晶体硅太阳能电池激光加工解决方案及相关配套设备。公司核心竞争力如下：

### 1、研发和技术储备优势

公司经过多年耕耘积累形成的解决方案知识库，可以针对不同激光加工客户需求提出快速响应的解决方案。公司自成立以来，针对包括PERC、SE、MWT、LID/R、半片、叠瓦等多种高效太阳能电池及组件技术工艺展开了深入研究与跟进，开发了相应产品。晶科能源、天合光能、隆基股份、阿特斯太阳能、晶澳太阳能、韩华新能源、东方日升等2018年全球光伏组件出货量前十企业目前均与公司开展合作。

公司有较强的科研能力和完善的人才体系。公司拥有1个市级工程技术研究中心—武汉市光伏电池激光加工设备工程技术研究中心，设有专门的激光研发实验室，配备多种先进检测检验仪器。公司拥有一支水平过硬的技术研发队伍，在工艺方面，公司紧密跟踪客户的动态需求，并及时反馈交流总结，积累了丰富的行业经验；在软件开发方面，公司自主开发的设备软件运算具有工艺匹配度高、速度快、实时性强、精度高、稳定性高的特点。因此，公司所生产的太阳能电池激光加工设备具有智能化、生产效率高、适应系统能力强、可靠性高等特点。

公司创始人、核心技术人员李志刚博士是海外留学归国人员，是第四批国家“万人计划”、国家科技部“科技创新创业人才”、湖北省“百人计划”、武汉市“黄鹤英才计划”、“武汉市优秀科技工作者”、武汉东湖新技术开发区“3551人才计划”入选者。公司核心技术人员艾辉博士是武汉东湖开发区“3551人才计划”入选者。

公司承担的科研项目屡次入选“科技型中小企业技术创新基金创新项目（国家级）”、“湖北省科技支撑计划”等，并获得武汉市人民政府颁发的科学技术进步奖。

### 2、客户资源优势

公司客户主要为大中型太阳能电池制造企业，企业规模较大，供应商准入标准严格。只有产品质量稳定性高、品牌影响力大、研发能力强和服务体验好的供应商才能进入其合格的

供应商名单。这类企业在选定供应商后，通常不会随意更换，这对于新进入行业企业而言，通常需要数年的时间沉淀。目前公司客户已包括天合光能、隆基股份、尚德电力、晶澳太阳能、阿特斯太阳能、东方环晟、协鑫集成、晶科能源、东方日升、通威股份、亿晶光电、爱旭太阳能等国内外大中型光伏企业集团。

### 3、服务优势

公司自设立以来，坚持以客户需求为导向，能够向客户提供及时有效的服务响应。公司在客户相对集中的地区配备了客户服务专员，形成了较为完善的客户服务体系，保证客户需求能够得到及时解决。公司优质的售后服务质量为公司稳定客户和传递市场口碑发挥了重要作用。

另一方面，公司优质的服务有助于公司深入了解客户的需求，与客户形成研发互动，在客户新建生产线或技术升级早期阶段，即可通过研发的早期介入，了解客户的个性化需求，提升产品的客户体验水平，增强产品的市场竞争力。依托于高效的客户服务体系，公司赢得了下游客户的信任，成为了众多光伏太阳能制造企业的综合解决方案提供商。

### 4、产品质量优势

公司太阳能电池激光加工设备具备自动上下料、自动定位、自动加工等功能，具有生产效率高、产品良率高、电池效率高等特点。公司为保证向客户提供优质高效的产品，在设计环节，技术团队全力保证技术方案科学完善，技术参数精确细致。公司每年定期对供应商进行评估，确保选择优质供应商为公司提供服务。在生产环节，公司要求精密精确的装配，并在每道工序后辅之以严格的质量检验确认，确保每台设备优质精准。

### 5、团队优势

公司拥有完善和稳定的团队。管理层具有丰富的管理经验，能够用科学的方法有效地进行公司内部管理，并能够准确的捕捉市场变化，做出有效的决策。同时，公司创始人李志刚博士深耕激光和太阳能光伏领域多年，其领导的公司专家团队和技术人才能够高效准确地完成技术研发任务，在业内具有一定的知名度。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

在光伏发电平价上网趋势和相关光伏产业政策加快光伏行业效率提升的趋势下，以PERC电池为代表的高效太阳能电池能够有效提升效率，降低发电成本，为光伏电站和光伏电池厂商带来可观收益。在产业趋势、政策影响及高收益驱动下，高效太阳能电池市场迅速扩容。根据PV Infolink研究报告，至2021年，全球光伏电池产能将达到约187GW，其中PERC电池产能预计约为126GW左右，占比约67%。SE技术具有与电池片产线兼容强的优势，能给PERC电池片发展带来更多上升的空间，至2021年预计将有110GW左右的电池产能将搭载SE工艺，因此PERC、SE高效太阳能电池工艺对应的激光加工设备市场容量合计超过38亿元。加上MWT、LID/R、半片、叠瓦、扩硼等高效太阳能电池工艺，高效太阳能电池激光加工设备的市场总量有望超过58亿元。

公司自成立以来一直致力于精密激光加工解决方案的设计及其配套设备的研发、生产和销售，尤其是高效太阳能电池领域的精密激光加工设备和技术的研发和制造，可为国内外客户提供晶体硅太阳能电池激光加工解决方案及相关配套设备。高效太阳能电池激光加工设备行业中具有较强市场竞争力的企业数量较少，市场集中度较高。报告期内，公司来自SE太阳能电池激光加工设备的收入规模增长较快，PERC太阳能电池激光加工设备的收入保持较为稳定增长，公司继续与天合光能、隆基股份、阿特斯太阳能、晶澳太阳能、东方日升等全球知名光伏公司开展合作。

2018年“531新政”对行业内企业提升竞争力提出更高要求，促使光伏制造企业产能升级，加快新技术的研发和运用，从而提高太阳能电池转换效率，降低光伏发电成本。光伏行业电池及生产技术的加速迭代导致落后产能的淘汰与升级提速，进一步释放在高效太阳能电池制造装备行业的市场空间，公司收入和在手订单保持较高增速。另一方面，随着客户采购规模的扩大，为支持下游行业客户，公司适当调整了设备销售价格。

截至2019年6月30日，公司拥有专利权71项，拥有软件著作权38项，其中报告期内新增专利权11项，新增软件著作权6项。

公司现在处于快速增长时期，公司坚持主营业务的发展方向，扩大生产能力、优化产品结构、提高企业的核心竞争力，合理规范使用募集资金，加快募集资金项目的进程。

报告期内，公司实现营业收入34,149.84万元，较上年同期增长18,350.50万元；营业成本15,115.50万元，较上年同期增长9,318.27万元；销售费用1,463.74万元，较上年同期增长476.18万元；管理费用1,016.27万元，较上年同期增长339.47万元；研发费用1,390.84万元，较上年同期增长559.04万元；财务费用-322.58万元，较上年同期减少415.28万元；所得税费用2,623.69万元，较上年同期增长1,271.52万元；归属于母公司所有者的净利润14,800.70万元，较上年同期增长7,176.62万元。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	341,498,350.52	157,993,314.85	116.15%	光伏行业整体发展态势较好，报告期内，公司PERC激光消融设备与SE激光掺杂设备需求量迅速增长，带动了公司主营业务收入的快速增长。
营业成本	151,154,991.80	57,972,337.76	160.74%	主要是公司销售收入增加，对应的成本增加所致。
销售费用	14,637,382.45	9,875,544.60	48.22%	(1) 经营规模的扩张，公司扩大销售业务人员规模，销售人员的人工薪酬成本上涨； (2) 报告期内，随着公司销售设备台数的累计增加，公司需要定期对售出的设备进行跟踪维护，因此导致了售后服务费及相关费用支出的增加。
管理费用	10,162,667.73	6,767,928.01	50.16%	(1) 随着公司规模扩大，人员增加导致薪酬增加； (2) 子公司新取得土地，摊销费用增加，以及租赁厂房装修费用摊销增加。
财务费用	-3,225,773.56	927,047.51	-447.96%	利息收入带来的增加。
所得税费用	26,236,918.03	13,521,673.08	94.04%	利润总额增加。
研发投入	13,908,447.18	8,318,079.28	67.21%	新产品和新工艺的研发投入和研发人员的增加。
经营活动产生的现金流量净额	584,428.08	13,896,939.07	-95.79%	(1) 2018年“531新政”后，随着客户采购规模的扩大，为支持下游行业客户，公司适当调低了设备销售价格，同时也适当调低了预收款比例； (2) 订单量大幅增加，导致采购原材料及发出商品大幅增加，造成原材料的采购额及发出商品

				对资金的占用额大幅增加。
投资活动产生的现金流量净额	-26,560,513.69	-496,422.02	-5,250.39%	全资子公司购买土地所致。
筹资活动产生的现金流量净额	864,325,411.77	-270,000.00	320,220.52%	收到上市募集资金。
现金及现金等价物净增加额	838,291,872.14	13,096,961.77	6,300.66%	收到上市募集资金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
太阳能电池激光加工设备	339,939,077.24	150,879,535.99	55.62%	116.90%	161.63%	-7.58%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,015,289,914.53	49.35%	94,961,604.17	16.56%	32.79%	主要系报告期内收到募集资金所致。
应收账款	125,156,816.13	6.08%	39,088,997.95	6.82%	-0.74%	主要系营业收入增长所致。
存货	696,762,300.36	33.86%	264,232,465.80	46.07%	-12.21%	主要系公司产销规模增加，而公司产品从组织生产、交付、安装调试、客户验收需要一定的周期，导致公司发

						出商品余额增加，同时由于公司订单量的增长，原材料采购相应增加，导致了存货余额的上升。
固定资产	3,458,287.29	0.17%	4,046,848.94	0.71%	-0.54%	
在建工程	472,801.51	0.02%	154,877.00	0.03%	-0.01%	主要系投入帝尔激光生产研发基地设计费和勘察费。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	5,552,704.03	保证金
履约保函保证金	7,316,000.00	履约保证金
质押应收银行承兑汇票	20,346,000.00	开具银行承兑汇票质押
合计	33,214,704.03	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,000,000.00	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
帝尔激光科技（无锡）有限公司	激光及机电一体化设备及配件	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	激光及机电一体化设备及配件	0.00	-213,601.60	否		

合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-213,601.60	--	--	--
----	----	----	----------------	----	----	----	----	----	------	-------------	----	----	----

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	86,635.26
报告期投入募集资金总额	3,580.32
已累计投入募集资金总额	3,580.32
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

1.实际募集资金金额、资金到账时间：经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2019】681号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股16,536,000股，每股发行价格57.71元，募集资金总额为人民币954,292,560.00元，扣除各项发行费用人民币87,939,940.12元，募集资金净额为人民币866,352,619.88元。上述募集资金于2019年5月13日到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并于2019年5月13日出具了信会师报字（2019）第ZE10501号《验资报告》，公司已将上述募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专户。

2、公司分别于2019年6月18日、2019年7月9日召开第二届董事会第八次会议、2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意为了提高公司闲置募集资金及自有资金使用效率，公司及子公司拟使用不超过50,000万元闲置募集资金和不超过20,000万元自有资金进行现金管理，闲置募集资金拟购买期限不超过12个月的流动性好、安全性高的银行、证券公司及其他金融机构的保本型产品。截至2019年6月30日，公司暂未使用募集资金进行现金管理。

3、截至2019年6月30日，公司累计使用募集资金3,580.32万元，其中：帝尔激光生产基地项目894.78万元，帝尔激光研发基地项目207.69万元，帝尔激光精密激光设备生产项目2,298.81万元，帝尔激光研发及测试项目179.04万元，补充流动资金0万元。截至2019年6月30日，募集资金余额为人民币83,318.26万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

4、本公司募集资金不存在未按规定使用以及相关信息未及时、真实、准确、完整披露的情况。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、帝尔激光生产基地项目	否	18,775	18,775	894.78	894.78	4.77%	2021年05月16日			不适用	否
2、帝尔激光研发基地项目	否	9,975	9,975	207.69	207.69	2.08%	2021年05月16日			不适用	否
3、帝尔激光精密激光设备生产项目	否	25,056.26	25,056.26	2,298.81	2,298.81	9.17%	2021年05月16日			不适用	否
4、帝尔激光研发及测试项目	否	12,829	12,829	179.04	179.04	1.40%	2021年05月16日			不适用	否
5、补充流动资金	否	20,000	20,000	0	0	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	86,635.26	86,635.26	3,580.32	3,580.32	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	86,635.26	86,635.26	3,580.32	3,580.32	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用。 2019年6月18日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目金额 3,580.32 万元、已支付发行费用 400.25 万元，共计人民币 3,980.57 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，该金额已从募集资金专户支出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存入于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
帝尔激光科技（无锡）有限公司	子公司	激光及机电一体化设备及配件	100,000,000.00	89,921,808.46	59,786,398.40	0.00	-284,802.13	-213,601.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
帝尔激光科技（无锡）有限公司	新设	对公司的发展将起到积极有效的推动作用，提高公司核心竞争力，从而增强公司的可持续发展能力。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场需求变动风险

近年来，太阳能电池生产行业发展较快，但受太阳能电池技术更新、市场周期波动、国内外光伏行业政策及贸易政策变化等因素的影响，太阳能电池生产行业能否持续保持平稳增长具有一定不确定性。如太阳能电池生产企业减少设备采购或出现经营风险，可能对公司经营业绩和应收账款回收造成不利影响。

### 2、国际采购的风险

公司所使用的主要原材料为光学部件，国际采购占比较大。如果公司的主要供应商未来出现不能满足公司所要求的技术、产能，或因进出口政策发生变动导致原材料采购受限的情况，且公司不能及时拓宽采购渠道以满足原材料需求，将对公司的生产经营产生不利影响。

### 3、行业波动风险

公司所售产品基本应用于太阳能行业，未来如果太阳能光伏行业景气度下降或者产能严重过剩，会影响太阳能电池生产企业对高效太阳能电池激光加工设备的需求，从而影响公司的经营业绩。

### 4、核心技术失密的风险

公司拥有激光加工工艺、高精度运动平台及核心模组、电子及运动控制技术、软件技术等核心关键技术，尽管公司已采取技术保密措施，但仍然存在技术失密或者被他人盗用的风险。

### 5、存货账面价值占比较高且风险不断增加的风险

报告期期末，公司的存货账面价值69,676.23万元，占总资产的比例33.86%，公司期末存货账面价值相对较高，公司存货账面价值相对较高的主要原因系：一方面公司产品送达客户指定地点后需要进行安装和调试，并经客户验收后公司方可确认收入，因而存在余额较大的发出商品；另一方面，激光加工设备的主要配件激光器及光学元件的生产和采购周期较长，公司保持了一定的原材料库存。

倘若未来下游客户经营状况发生重大不利变化，或者公司不能及时进行生产计划调整、对库存进行合理控制，则可能产生存货滞压或客户延迟验收的情况，进而影响公司的经营业绩。

### 6、生产经营场所依赖租赁的风险

公司目前的生产厂房均为租赁取得，虽然租赁合同稳定，但公司仍存在因租赁情况发生变化导致生产经营受到临时性影响的风险。

应对措施：公司将密切关注以上风险变动因素，面对上述风险，公司将持续对技术升级创新，加大研发、产品质量方向的投入，提升售后服务水平，加强市场综合竞争力，树立品牌形象，同时提升公司管理水平，加强员工专业能力培养，进一步降低公司快速增长带来的相关风险，保持公司持续、稳健增长。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	96.80%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 28 日	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )
2018 年年度股东大会	年度股东大会	98.79%	2019 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 23 日	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	5.00
分配预案的股本基数 (股)	66,125,150

现金分红金额（元）（含税）	33,062,575.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,062,575.00
可分配利润（元）	361,245,325.59
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司现有总股本 66,125,150 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），公司计划半年度不进行资本公积转增，不送红股。	

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
王纯诉公司及实际控制人李志刚有关公司盈余分配纠纷案件。	300	否	二审已判决	驳回上诉,维持原判。本案二审案件受理费,由上诉人王纯负担。	已结案	2019年07月11日	公告编号:2019-011巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
王纯诉公司及实际控制人李志刚专利权权属纠纷案件。	0	否	一审已开庭	待一审判决中。	不适用	2019年04月30日	2019年4月30日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。
王纯诉公司及实际控制人李志刚有关股权转让纠纷案件。	0	否	一审已开庭	按原告王纯撤诉处理,本案受理费减半收取2,525元,由原告王纯负担。	已结案	2019年04月30日	2019年4月30日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司经营用场所均为租赁取得。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

本公司及子公司不属于重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

根据公司发展需要，帝尔无锡于2019年2月27日取得无锡市国土资源局登记下发的国有建设用地使用权，

该宗土地坐落于无锡市锡山经济技术开发区春晖路北、凤威路西，地块总用地面积为40,010平方米，使用

年期为50年，土地用途为工业用地。详见公司2019年3月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《武汉帝尔激光科技股份有限公司关于全资子公司取得国有建设用地使用权的公告》（公告编号：2019-016）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,589,150	100.00%						49,589,150	74.99%
1、国家持股	0							0	0.00%
2、国有法人持股	0							0	0.00%
3、其他内资持股	49,589,150	100.00%						49,589,150	74.99%
其中：境内法人持股	4,988,316	10.06%						4,988,316	7.54%
境内自然人持股	44,600,834	89.94%						44,600,834	67.45%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	16,536,000				16,536,000	16,536,000	25.01%
1、人民币普通股	0	0.00%	16,536,000				16,536,000	16,536,000	25.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	49,589,150	100.00%	16,536,000				16,536,000	66,125,150	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股股票于2019年5月17日正式在深圳交易所创业板上市交易。本次公司公开发行人民币普通股（A股）16,536,000股，发行后公司股份总数由49,589,150股增加至66,125,150股。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]681号）核准，并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]280号）同意，本公司发行的人民币普通股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“帝尔激光”，股票代码“300776”，本次公开发行的16,536,000股股票于2019年5月17日起上市交易。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司首次公开发行的16,536,000股及公开发行前的股份49,589,150股办理了股份登记手续，登记股份总量为66,125,150股。

## 股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股16,536,000股股份后，总股本由49,589,150股增加至66,125,150股，公司最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李志刚	28,111,980	0	0	28,111,980	首发前限售股	2022年5月16日
段晓婷	6,612,552	0	0	6,612,552	首发前限售股	2020年5月16日
彭新波	3,550,626	0	0	3,550,626	首发前限售股	2020年5月16日
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	3,005,946	0	0	3,005,946	首发前限售股	2020年5月16日
王焯	2,630,204	0	0	2,630,204	首发前限售股	2020年5月16日
张立国	2,110,772	0	0	2,110,772	首发前限售股	2020年5月16日

						日
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	1,982,370	0	0	1,982,370	首发前限售股	2022 年 5 月 16 日
朱双全	986,700	0	0	986,700	首发前限售股	2020 年 5 月 16 日
徐秀珠	598,000	0	0	598,000	首发前限售股	2020 年 5 月 16 日
合计	49,589,150	0	0	49,589,150	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）	2019 年 05 月 07 日	57.71 元	16,536,000	2019 年 05 月 17 日	16,536,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2019 年 04 月 30 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]681号）核准，并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]280号）同意，本公司发行的人民币普通股票在深圳证券交易所创业板上市，本次发行价格57.71元/股，股票简称“帝尔激光”，股票代码“300776”，本次公开发行的16,536,000股股票于2019年5月17日起上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,824	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				变动情况		股份数量		
李志刚	境内自然人	42.51%	28,111,980	0	28,111,980	0		
段晓婷	境内自然人	10.00%	6,612,552	0	6,612,552	0		
彭新波	境内自然人	5.37%	3,550,626	0	3,550,626	0	质押	1,100,000
苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.55%	3,005,946	0	3,005,946	0		
王焯	境内自然人	3.98%	2,630,204	0	2,630,204	0		
张立国	境内自然人	3.19%	2,110,772	0	2,110,772	0		
武汉速能企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.00%	1,982,370	0	1,982,370	0		
朱双全	境内自然人	1.49%	986,700	0	986,700	0		
徐秀珠	境内自然人	0.90%	598,000	0	598,000	0		
王远淞	境内自然人	0.33%	218,637		0	218,637		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司股东李志刚、段晓婷与武汉速能存在关联关系，武汉速能的普通合伙人兼执行事务合伙人为武汉赛能，李志刚与段晓婷为武汉赛能的股东，分别持有其 70%、30% 的股权，其中股东段晓婷是武汉速能执行合伙人委派代表。李志刚与段晓婷不存在关联关系。</p> <p>2、李志刚先生现直接持有本公司股份总数的 42.51%，间接通过武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）控制本公司股份总数的 3.00%，合计控制本公司 45.51% 的股份，并担任本公司的董事长、总经理、法定代表人，系本公司的控股股东、实际控制人。</p> <p>3、公司股东王焯与苏州六禾存在关联关系，股东王焯是股东苏州六禾执行事务合伙人委派代表。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王远淞	218,637	人民币普通股	218,637					
檀胜江	209,900	人民币普通股	209,900					
王正	173,000	人民币普通股	173,000					
张新阳	130,000	人民币普通股	130,000					

中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	125,500	人民币普通股	125,500
深圳望正资产管理有限公司—望正精英—鹏辉 1 号证券投资基金	113,350	人民币普通股	113,350
深圳望正资产管理有限公司—望正基石投资一号基金	103,300	人民币普通股	103,300
北京正道兴达资产管理有限公司—正道兴达丰越 10 号私募基金	90,100	人民币普通股	90,100
青岛鼎潮基金管理有限公司—鼎潮创盈 1 号私募证券投资基金	73,403	人民币普通股	73,403
林细桂	69,000	人民币普通股	69,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法得知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉帝尔激光科技股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,015,289,914.53	165,528,263.63
结算备付金		
拆出资金		
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	146,517,426.11	141,118,445.33
应收账款	125,156,816.13	70,441,058.28
应收款项融资		
预付款项	2,518,358.02	12,070,986.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,512,983.30	2,135,730.38
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	696,762,300.36	460,584,970.15
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	26,791,686.03	14,645,371.74
流动资产合计	2,014,549,484.48	866,524,826.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
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	3,458,287.29	3,768,525.41
在建工程	472,801.51	154,877.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,068,293.46	9,528,556.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,377,540.97	1,626,239.62
递延所得税资产	3,545,489.77	2,448,213.19
其他非流动资产	12,829.91	14,400.00
非流动资产合计	42,935,242.91	17,540,811.63
资产总计	2,057,484,727.39	884,065,638.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,235,337.00	31,685,111.15
应付账款	96,930,358.83	46,404,094.45
预收款项	575,147,593.28	461,273,211.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,690,262.73	11,704,114.21
应交税费	5,655,134.77	5,295,226.86
其他应付款	1,792,502.26	700,000.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	712,451,188.87	557,061,758.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,967,785.35	7,297,684.64

递延收益		
递延所得税负债	790.19	840.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,968,575.54	7,298,524.67
负债合计	723,419,764.41	564,360,283.19
所有者权益：		
股本	66,125,150.00	49,589,150.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	873,631,912.39	23,815,292.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,062,575.00	24,794,575.00
一般风险准备		
未分配利润	361,245,325.59	221,506,337.37
归属于母公司所有者权益合计	1,334,064,962.98	319,705,354.88
少数股东权益		
所有者权益合计	1,334,064,962.98	319,705,354.88
负债和所有者权益总计	2,057,484,727.39	884,065,638.07

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

会计机构负责人：张春艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	950,995,856.19	165,528,263.63
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	145,687,426.11	141,118,445.33
应收账款	125,156,816.13	70,441,058.28

应收款项融资		
预付款项	2,469,652.36	12,070,986.93
其他应收款	26,291,483.29	2,135,730.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	696,721,305.11	460,584,970.15
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	26,778,377.91	14,645,371.74
流动资产合计	1,974,100,917.10	866,524,826.44
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	60,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,406,932.17	3,768,525.41
在建工程	452,046.80	154,877.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,516,862.73	9,528,556.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,377,540.97	1,626,239.62
递延所得税资产	3,474,289.24	2,448,213.19
其他非流动资产	12,829.91	14,400.00
非流动资产合计	78,240,501.82	17,540,811.63
资产总计	2,052,341,418.92	884,065,638.07

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,235,337.00	31,685,111.15
应付账款	96,856,878.67	46,404,094.45
预收款项	569,937,093.28	461,273,211.85
合同负债		
应付职工薪酬	7,617,332.82	11,704,114.21
应交税费	5,655,134.77	5,295,226.86
其他应付款	1,792,502.26	700,000.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	707,094,278.80	557,061,758.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,967,785.35	7,297,684.64
递延收益		
递延所得税负债	790.19	840.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,968,575.54	7,298,524.67
负债合计	718,062,854.34	564,360,283.19
所有者权益：		

股本	66,125,150.00	49,589,150.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	873,631,912.39	23,815,292.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,062,575.00	24,794,575.00
未分配利润	361,458,927.19	221,506,337.37
所有者权益合计	1,334,278,564.58	319,705,354.88
负债和所有者权益总计	2,052,341,418.92	884,065,638.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	341,498,350.52	157,993,314.85
其中：营业收入	341,498,350.52	157,993,314.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	190,154,151.97	85,837,257.65
其中：营业成本	151,154,991.80	57,972,337.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,516,436.37	1,976,320.49
销售费用	14,637,382.45	9,875,544.60
管理费用	10,162,667.73	6,767,928.01
研发费用	13,908,447.18	8,318,079.28

财务费用	-3,225,773.56	927,047.51
其中：利息费用	278,800.96	
利息收入	3,583,595.95	284,526.28
加：其他收益	26,073,018.32	18,450,889.26
投资收益（损失以“-”号填列）		226,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,170,406.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,099,983.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,246,810.54	89,733,812.03
加：营业外收入		28,746.36
减：营业外支出	2,904.29	56.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,243,906.25	89,762,501.92
减：所得税费用	26,236,918.03	13,521,673.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,006,988.22	76,240,828.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,006,988.22	76,240,828.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	148,006,988.22	76,240,828.84
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	148,006,988.22	76,240,828.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,006,988.22	76,240,828.84
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.83	1.54

(二) 稀释每股收益	2.83	1.54
------------	------	------

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

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

会计机构负责人：张春艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	341,498,350.52	157,993,314.85
减：营业成本	151,154,991.80	57,972,337.76
税金及附加	3,504,436.37	1,976,320.49
销售费用	14,637,382.45	9,875,544.60
管理费用	9,899,875.58	6,767,928.01
研发费用	13,710,251.76	8,318,079.28
财务费用	-3,037,588.12	927,047.51
其中：利息费用	278,800.96	
利息收入	3,394,360.91	284,526.28
加：其他收益	26,073,018.32	18,450,889.26
投资收益（损失以“-”号填列）		226,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,170,406.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,099,983.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,531,612.67	89,733,812.03
加：营业外收入		28,746.36

减：营业外支出	2,904.29	56.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,528,708.38	89,762,501.92
减：所得税费用	26,308,118.56	13,521,673.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,220,589.82	76,240,828.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,220,589.82	76,240,828.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	148,220,589.82	76,240,828.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	299,248,902.24	199,699,573.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,945,572.46	20,033,006.94
收到其他与经营活动有关的现金	8,595,156.44	1,733,762.01
经营活动现金流入小计	346,789,631.14	221,466,342.36
购买商品、接受劳务支付的现金	222,840,182.53	142,301,642.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	30,470,422.26	17,853,671.77
支付的各项税费	66,086,118.92	34,525,672.44
支付其他与经营活动有关的现金	26,808,479.35	12,888,416.56
经营活动现金流出小计	346,205,203.06	207,569,403.29
经营活动产生的现金流量净额	584,428.08	13,896,939.07
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		226,849.32
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		20,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,226,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,560,513.69	723,271.34
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,560,513.69	20,723,271.34
投资活动产生的现金流量净额	-26,560,513.69	-496,422.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	879,949,155.20	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	879,949,155.20	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	15,623,743.43	270,000.00
筹资活动现金流出小计	15,623,743.43	270,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	864,325,411.77	-270,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-57,454.02	-33,555.28
五、现金及现金等价物净增加额	838,291,872.14	13,096,961.77
加：期初现金及现金等价物余额	164,129,338.36	74,954,850.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,002,421,210.50	88,051,812.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	294,868,402.24	199,699,573.41
收到的税费返还	38,945,572.46	20,033,006.94
收到其他与经营活动有关的现金	8,405,921.40	1,733,762.01
经营活动现金流入小计	342,219,896.10	221,466,342.36
购买商品、接受劳务支付的现金	222,778,116.16	142,301,642.52
支付给职工以及为职工支付的现金	30,325,052.23	17,853,671.77
支付的各项税费	66,074,118.92	34,525,672.44
支付其他与经营活动有关的现金	26,763,078.16	12,888,416.56
经营活动现金流出小计	345,940,365.47	207,569,403.29
经营活动产生的现金流量净额	-3,720,469.37	13,896,939.07
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		226,849.32
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		20,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,226,849.32
购建固定资产、无形资产和其他	1,771,174.59	723,271.34

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,778,499.99	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	86,549,674.58	20,723,271.34
投资活动产生的现金流量净额	-86,549,674.58	-496,422.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	879,949,155.20	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	879,949,155.20	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,623,743.43	270,000.00
筹资活动现金流出小计	15,623,743.43	270,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	864,325,411.77	-270,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-57,454.02	-33,555.28
五、现金及现金等价物净增加额	773,997,813.80	13,096,961.77
加：期初现金及现金等价物余额	164,129,338.36	74,954,850.32
六、期末现金及现金等价物余额	938,127,152.16	88,051,812.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	49,589,150.00				23,815,292.51				24,794,575.00		221,506,337.37		319,705,354.88		319,705,354.88



4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	66,125,150.00				873,631,912.39				33,062,575.00		361,245,325.59		1,334,064.96		1,334,064.96

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	49,589,150.00				23,815,292.51			10,128,126.83		68,265,841.50		151,798,410.84		151,798,410.84		
加：会计政策变更																
前期																





二、本年期初余额	49,589,150.00				23,815,292.51				24,794,575.00	221,506,337.37		319,705,354.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,536,000.00				849,816,619.88				8,268,000.00	139,952,589.82		1,014,573,209.70
（一）综合收益总额										148,220,589.82		148,220,589.82
（二）所有者投入和减少资本	16,536,000.00				849,816,619.88							866,352,619.88
1. 所有者投入的普通股	16,536,000.00				849,816,619.88							866,352,619.88
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									8,268,000.00	-8,268,000.00		
1. 提取盈余公积									8,268,000.00	-8,268,000.00		
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	66,125,150.00				873,631,912.39				33,062,575.00	361,458,927.19		1,334,278,564.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,589,150.00				23,815,292.51				10,128,126.83	68,265,841.50		151,798,410.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,589,150.00				23,815,292.51				10,128,126.83	68,265,841.50		151,798,410.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										76,240,828.84		76,240,828.84
(一)综合收益总额										76,240,828.84		76,240,828.84
(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	49,589				23,815,				10,128,	144,506,6		228,039,23

额	,150.00			292.51				126.83	70.34		9.68
---	---------	--	--	--------	--	--	--	--------	-------	--	------

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

武汉帝尔激光科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由李志刚、王纯、段晓婷、张桂琴共同出资组建。于2008年4月25日取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为420100000071996的《企业法人营业执照》。2015年7月3日公司取得武汉市工商行政管理局核发的（鄂武）名变核私字[2015]第1893号《企业名称变更核准通知书》，同意公司变更为武汉帝尔激光科技股份有限公司，2015年9月8日，公司取得武汉市工商行政管理局换发注册号为420100000071996的《营业执照》，公司变更为股份有限公司。2017年1月17日三证合一后统一社会信用代码：91420100672784354A。

注册资本：6,612.515万元人民币

法定代表人：李志刚

企业住所：武汉市东湖新技术开发区华师园二路5号武汉高科国有控股集团有限公司光存储园三号厂房

企业类型：股份有限公司

经营范围：激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及技术咨询服务；激光及机电产品的销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家限制或禁止进出口的货物或技术）。

本财务报告业经本公司董事会于2019年8月14日批准报出。

#### 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
帝尔激光科技（无锡）有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，具体会计政策参见各项目对应说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

一般处理方法：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

分步处置子公司：

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

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

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

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，

公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

①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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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；

①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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值利得计入当期益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收票据的固定坏账准备率不予设定计提比率。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 13、应收款项融资

不适用。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。公司对其其他应收款的计提比例按照应收账款计提方法及比例提取。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

- ①原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。
- ②在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

不适用。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位

编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他

所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-8	5.00%	11.88%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，

与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体

完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### ①无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a. 开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b. 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

#### B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### ②使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长

期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费用。

#### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### （2）摊销年限

长期待摊费用房屋装修费用根据合同约定承租使用年限进行摊销。

### 33、合同负债

不适用。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得

或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 35、租赁负债

不适用。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### （1）销售商品收入确认的一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）具体原则

公司的收入主要分为各类电子行业激光设备收入、光伏行业高效电池激光微加工设备收入、备件收入、技术服务费收入以及加工维修收入等。其光伏行业高效电池激光微加工设备收入又分为内销收入和外销收入。内销收入在客户验收合格，收到对方客户的验收单时确认收入，外销产品根据合同约定将产品报关、离港，安装、调试完毕取得客户验收单时确认收入；备件若与设备一体销售，随设备收入的确认而确认，备件若单独销售，在客户收到商品后确认收入；技术服务费收入以及加工维修收入是随着劳务的实现达到预定目的时确认收入。

### 40、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （2）确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ①企业能够收到政府补助。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①资产负债表中"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"列示；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"列示；比较数据相应调整。	董事会审批	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"本期金额146,517,426.11元，上期金额141,118,445.33元；"应收账款"本期金额125,156,816.13元，上期金额70,441,058.28元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"本期金额25,235,337.00元，上期金额31,685,111.15元；"应付账款"本期金额96,930,358.83元，上期金额46,404,094.45元。
②利润表中，新增"信用减值损失"项目，反映企业按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕）将原"减：资产减值损失"项目调整为"加：资产减值损失（损失以"-"列示）"	董事会审批	信用减值损失本期金额-3,170,406.33元，资产减值损失上期金额-1,099,983.75元。
③在利润表中投资收益项下新增"其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益"项目。比较数据不调整。	董事会审批	无影响

①执行《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

②执行《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》

财政部于2019年4月30日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

本报告期不存在其他事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%
消费税	无	无
城市维护建设税	按应缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉帝尔激光科技股份有限公司	15%
帝尔激光科技（无锡）有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2016年12月29日，公司通过了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局组织的高新技术企业复审。高新技术企业证书编号GR201642001604，有效期三年。本报告期内公司按照15%的税率征收企业所得税。

## （2）嵌入式软件退税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第三条规定，满足下列条件的软件产品，经主管税务机关审核批准，可以享受本通知规定的软件产品增值税退税政策：1. 取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；2. 取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

本公司开发的软件产品，符合财税〔2011〕100号文件关于软件产品的界定及分类，即软件产品包括嵌入式产品，指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。按税收政策规定，本公司自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》后，销售其自行开发生产的软件产品，自2019年1月1日-2019年3月31日按16%税率、自2019年4月1日-2019年6月30日按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退。

## （3）增值税出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发〔2012〕39号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。本公司生产设备出口退税率2019年1月1日-2019年6月30日为16%。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,579.39	9,704.98
银行存款	1,002,399,631.11	164,119,633.38
其他货币资金	12,868,704.03	1,398,925.27
合计	1,015,289,914.53	165,528,263.63

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	146,517,426.11	141,118,445.33
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	146,517,426.11	141,118,445.33

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	146,517,426.11	100.00%			146,517,426.11	141,118,445.33	100.00%			141,118,445.33

备的应收票据	426.11				26.11	45.33				45.33
其中:										
信用风险组合	146,517,426.11	100.00%			146,517,426.11	141,118,445.33	100.00%			141,118,445.33
合计	146,517,426.11	100.00%			146,517,426.11	141,118,445.33	100.00%			141,118,445.33

按单项计提坏账准备: 不适用

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	146,517,426.11	0.00	0.00%
合计	146,517,426.11	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明: 本公司结算仅使用银行承兑汇票, 管理层评价该类别款项具备较低的信用风险, 考虑历史违约率为零的情况下, 本公司对应收票据的固定坏账准备率不予设定计提比率。

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,346,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	20,346,000.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	135,770,001.01	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	135,770,001.01	0.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,691,000.00	1.98%	2,691,000.00	100.00%		2,691,000.00	3.45%	2,691,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,691,000.00	1.98%	2,691,000.00	100.00%		2,691,000.00	3.45%	2,691,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	133,272,000.00	98.02%	8,115,450.00	6.09%	125,156,550.00	75,363,830.00	96.55%	4,922,776.00	6.53%	70,441,058.00

备的应收账款	270.21		4.08		16.13	4.29		.01		28
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,272,270.21	98.02%	8,115,454.08	6.09%	125,156,816.13	75,363,834.29	96.55%	4,922,776.01	6.53%	70,441,058.28
合计	135,963,270.21	100.00%	10,806,454.08	7.95%	125,156,816.13	78,054,834.29	100.00%	7,613,776.01	9.75%	70,441,058.28

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海玛企电子科技有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00%	终端客户经营存在一定的困难，款项预计难以收回。
英利能源（中国）有限公司	1,675,000.00	1,675,000.00	100.00%	经营存在一定的困难，款项预计难以收回。
合计	2,691,000.00	2,691,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	117,298,292.85	5,864,914.64	5.00%
1至2年	14,523,819.91	1,452,381.99	10.00%
2至3年	695,000.00	139,000.00	20.00%
3至4年	192,000.00	96,000.00	50.00%
4至5年			
5年以上	563,157.45	563,157.45	100.00%
合计	133,272,270.21	8,115,454.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	117,298,292.85
一年以内	117,298,292.85
1至2年	16,198,819.91
2至3年	695,000.00
3年以上	1,771,157.45
3至4年	192,000.00
4至5年	0.00
5年以上	1,579,157.45
合计	135,963,270.21

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	7,613,776.01	3,192,678.07			10,806,454.08
合计	7,613,776.01	3,192,678.07			10,806,454.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户1	20,608,310.35	15.16	1,091,481.04
客户2	13,782,428.00	10.14	689,121.40
客户3	11,279,564.00	8.30	563,978.20
客户4	9,600,000.00	7.06	720,000.00
客户5	7,235,170.94	5.32	376,508.55
合计	62,505,473.29	45.98	3,441,089.19

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明:

## 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,518,358.02	100.00%	9,637,024.68	79.84%

1 至 2 年			2,433,962.25	20.16%
合计	2,518,358.02	--	12,070,986.93	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	853,303.25	33.88
供应商2	600,000.00	23.83
供应商3	200,000.00	7.94
供应商4	194,093.70	7.71
供应商5	100,000.00	3.97
合计	1,947,396.95	77.33

其他说明:

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,512,983.30	2,135,730.38
合计	1,512,983.30	2,135,730.38

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	32,800.00	29,500.00
投标保证金	870,000.00	1,220,000.00
押金	572,050.92	491,050.92
进出口保证金	88,243.68	499,776.95
其他	41,076.45	8,862.00
合计	1,604,171.05	2,249,189.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	113,459.49			113,459.49
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	22,271.74			22,271.74
2019 年 6 月 30 日余额	91,187.75			91,187.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,384,587.05

1年以内	1,384,587.05
1至2年	219,584.00
合计	1,604,171.05

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
计提坏账准备	113,459.49		22,271.74	91,187.75
合计	113,459.49		22,271.74	91,187.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	押金	521,450.92	1年以内, 1-2年	32.51%	36,051.75
单位2	投标保证金	360,000.00	1年以内	22.44%	18,000.00
单位3	投标保证金	300,000.00	1年以内	18.70%	15,000.00
单位4	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.47%	10,000.00
单位5	进出口保证金	88,243.68	1年以内	5.50%	4,412.18
合计	--	1,469,694.60	--	91.62%	83,463.93

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,779,694.10		98,779,694.10	50,902,123.91		50,902,123.91
在产品	57,695,378.06		57,695,378.06	35,948,354.07		35,948,354.07
库存商品	3,281,209.66	1,296,501.12	1,984,708.54	4,195,158.08	1,296,501.12	2,898,656.96
发出商品	538,302,519.66		538,302,519.66	370,835,835.21		370,835,835.21
合计	698,058,801.48	1,296,501.12	696,762,300.36	461,881,471.27	1,296,501.12	460,584,970.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,296,501.12					1,296,501.12
合计	1,296,501.12					1,296,501.12

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明:

**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项	19,380,024.27	14,026,131.18
待认证进项税额	40,603.12	619,240.56

预交企业所得税	7,371,058.64	
合计	26,791,686.03	14,645,371.74

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,458,287.29	3,768,525.41

合计	3,458,287.29	3,768,525.41
----	--------------	--------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		5,124,506.60	1,520,805.61	3,150,304.62	9,795,616.83
2.本期增加金额		212,354.73	19,039.83	329,933.74	561,328.30
(1) 购置		212,354.73	19,039.83	329,933.74	561,328.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,336,861.33	1,539,845.44	3,480,238.36	10,356,945.13
二、累计折旧					
1.期初余额		2,701,577.29	1,324,195.14	2,001,318.99	6,027,091.42
2.本期增加金额		445,613.45	109,141.40	316,811.57	871,566.42
(1) 计提		445,613.45	109,141.40	316,811.57	871,566.42
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,147,190.74	1,433,336.54	2,318,130.56	6,898,657.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		2,189,670.59	106,508.90	1,162,107.80	3,458,287.29
2. 期初账面价值		2,422,929.31	196,610.47	1,148,985.63	3,768,525.41

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	472,801.51	154,877.00

合计	472,801.51	154,877.00
----	------------	------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉生产研发基地	452,046.80		452,046.80	154,877.00		154,877.00
无锡生产研发基地	20,754.71		20,754.71			
合计	472,801.51		472,801.51	154,877.00		154,877.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
武汉生产研发基地	183,130,000.00	154,877.00	297,169.80			452,046.80	0.25%	0.25%				募股资金
无锡生产研发基地	221,720,000.00		20,754.71			20,754.71	0.01%	0.01%				募股资金
合计	404,850,000.00	154,877.00	317,924.51			472,801.51	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,526,400.00			308,336.73	9,834,736.73
2.本期增加金额	24,757,745.28			107,667.37	24,865,412.65
(1) 购置	24,757,745.28			107,667.37	24,865,412.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	34,284,145.28			416,004.10	34,700,149.38
二、累计摊销					
1.期初余额	285,791.96			20,388.36	306,180.32
2.本期增加金额	301,578.53			24,097.07	325,675.60
(1) 计提	301,578.53			24,097.07	325,675.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	587,370.49			44,485.43	631,855.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,696,774.79			371,518.67	34,068,293.46
2.期初账面价值	9,240,608.04			287,948.37	9,528,556.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	1,626,239.62	815,000.00	1,063,698.65		1,377,540.97
合计	1,626,239.62	815,000.00	1,063,698.65		1,377,540.97

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,194,142.95	1,829,121.44	9,023,736.62	1,353,560.49
可抵扣亏损	284,802.13	71,200.53		
预计负债确认	10,967,785.35	1,645,167.80	7,297,684.64	1,094,652.70
合计	23,446,730.43	3,545,489.77	16,321,421.26	2,448,213.19

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法的差异	5,267.95	790.19	5,600.23	840.03
合计	5,267.95	790.19	5,600.23	840.03

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,545,489.77		2,448,213.19
递延所得税负债		790.19		840.03

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,829.91	14,400.00
合计	12,829.91	14,400.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,235,337.00	31,685,111.15
合计	25,235,337.00	31,685,111.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	95,950,462.06	45,828,246.83
应付设备款	91,000.00	30,500.00
应付其它款	888,896.77	545,347.62
合计	96,930,358.83	46,404,094.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,853,946.10	尚未结算
合计	1,853,946.10	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	527,901,215.10	454,368,780.07
1-2 年	45,133,723.18	5,314,397.78
2-3 年	522,621.00	1,590,034.00
3 年以上	1,590,034.00	
合计	575,147,593.28	461,273,211.85

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	8,974,499.16	客户未验收
客户 2	8,777,524.31	客户未验收
客户 3	8,316,348.60	客户未验收
客户 4	8,271,724.12	客户未验收
客户 5	6,348,904.56	客户未验收
合计	40,689,000.75	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,704,114.21	25,227,125.94	29,243,540.42	7,687,699.73
二、离职后福利-设定提存计划		1,306,064.84	1,303,501.84	2,563.00
合计	11,704,114.21	26,533,190.78	30,547,042.26	7,690,262.73

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,704,114.21	22,641,155.15	26,658,982.63	7,686,286.73

2、职工福利费		1,052,151.78	1,052,151.78	
3、社会保险费		624,939.01	623,526.01	1,413.00
其中：医疗保险费		559,399.31	558,219.31	1,180.00
工伤保险费		16,549.30	16,440.30	109.00
生育保险费		48,990.40	48,866.40	124.00
4、住房公积金		908,880.00	908,880.00	
合计	11,704,114.21	25,227,125.94	29,243,540.42	7,687,699.73

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,257,192.94	1,254,707.94	2,485.00
2、失业保险费		48,871.90	48,793.90	78.00
合计		1,306,064.84	1,303,501.84	2,563.00

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,009,974.68	2,887,916.32
企业所得税		2,002,889.04
个人所得税	64,245.53	60,392.47
城市维护建设税	350,698.23	202,154.14
教育费附加	150,299.24	86,637.49
地方教育费附加	75,149.62	43,318.74
土地使用税	4,767.47	11,918.66
合计	5,655,134.77	5,295,226.86

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,792,502.26	700,000.00
合计	1,792,502.26	700,000.00

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金	1,792,502.26	700,000.00
合计	1,792,502.26	700,000.00

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,967,785.35	7,297,684.64	售后服务费用
合计	10,967,785.35	7,297,684.64	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,589,150.00	16,536,000.00				16,536,000.00	66,125,150.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]681号)核准,并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2019]280号)同意,公司公开发行的人民币普通股(A股)16,536,000股已于2019年5月17日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次发行完成后,公司的股份总数由49,589,150股增加至66,125,150股,注册资本由49,589,150元增加至66,125,150元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	23,815,292.51	849,816,619.88		873,631,912.39
合计	23,815,292.51	849,816,619.88		873,631,912.39

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2019年4月12日,经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]681号)核准,并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2019]280号)同意,公司公开发行16,536,000.00股人民币普通股股票。募集资金总额为人民币954,292,560.00元,扣除与发行相关费用人民币87,939,940.12元,募集资金净额为人民币866,352,619.88元,其中计入股本16,536,000.00元。募集资金净额扣除股本后,计入资本公积人民币849,816,619.88元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,794,575.00	8,268,000.00		33,062,575.00
合计	24,794,575.00	8,268,000.00		33,062,575.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本报告期提取 8,268,000.00 元盈余公积即达到注册资本的 50%，不再计提。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	221,506,337.37	68,265,841.50
调整后期初未分配利润	221,506,337.37	68,265,841.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,006,988.22	167,906,944.04
减：提取法定盈余公积	8,268,000.00	14,666,448.17

期末未分配利润	361,245,325.59	221,506,337.37
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,049,643.62	151,084,642.55	157,454,853.31	57,887,918.66
其他业务	448,706.90	70,349.25	538,461.54	84,419.10
合计	341,498,350.52	151,154,991.80	157,993,314.85	57,972,337.76

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,989,772.60	1,129,197.74
教育费附加	852,759.69	483,941.88
土地使用税	9,534.94	23,837.32
车船使用税	720.00	4,320.00
印花税	237,269.30	93,052.60
地方教育费附加	426,379.84	241,970.95
合计	3,516,436.37	1,976,320.49

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,436,612.30	4,493,195.43

办公费	90,884.80	70,582.70
交通费	67,429.45	85,023.79
招待费	849,547.83	728,570.89
差旅费	2,071,884.81	1,478,502.01
参展费	156,632.08	209,936.41
维修费	3,706,509.25	1,866,169.41
运输费	1,791,677.65	853,537.22
租房费用	42,798.72	36,717.48
其他	423,405.56	53,309.26
合计	14,637,382.45	9,875,544.60

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,220,462.35	3,355,476.50
折旧费	220,159.83	234,298.92
摊销费	923,044.57	135,135.14
办公费	694,911.54	453,312.36
招待费	836,914.93	226,251.17
差旅费	1,096,093.41	657,352.36
房租、水电及物业费	239,824.96	186,889.15
交通费	236,871.22	170,724.09
中介费用	600,508.32	1,204,067.57
其他	1,093,876.60	144,420.75
合计	10,162,667.73	6,767,928.01

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,983,274.70	4,713,207.98
材料	6,321,267.60	2,918,573.25
折旧费	444,708.04	626,086.98

房租、水电及物业费	159,196.84	60,211.07
合计	13,908,447.18	8,318,079.28

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	278,800.96	
减：利息收入	3,583,595.95	284,526.28
汇兑损益	6,501.03	847,200.46
手续费支出	72,520.40	364,373.33
合计	-3,225,773.56	927,047.51

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
嵌入式软件产品退税	26,055,018.32	17,820,889.26
其他政府补助	18,000.00	630,000.00
合计	26,073,018.32	18,450,889.26

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		226,849.32
合计		226,849.32

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	22,271.74	
应收账款坏账损失	-3,192,678.07	
合计	-3,170,406.33	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-968,850.82
二、存货跌价损失		-131,132.93
合计		-1,099,983.75

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		28,746.36	28,746.36
合计		28,746.36	28,746.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,904.29	56.47	2,904.29
合计	2,904.29	56.47	2,904.29

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,334,244.45	14,490,021.96
递延所得税费用	-1,097,326.42	-968,348.88
合计	26,236,918.03	13,521,673.08

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	174,243,906.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,136,585.94
子公司适用不同税率的影响	42,720.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,485.18
其他	-43,873.41
所得税费用	26,236,918.03

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来收到现金	3,594,635.22	503,660.73
利息收入收到现金	3,583,595.95	284,526.28
政府补贴收入收到现金	18,000.00	630,000.00
受限货币资金解付收到现金	1,398,925.27	315,575.00
合计	8,595,156.44	1,733,762.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付现金	5,806,931.11	3,633,791.73
管理费用支付现金（包含研发费用）	11,279,465.42	6,025,737.85
往来费用支付现金	108,034.85	361,950.68
支付保证金	9,611,143.68	2,866,879.83
其他支付现金	2,904.29	56.47
合计	26,808,479.35	12,888,416.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到现金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付现金		20,000,000.00

合计		20,000,000.00
----	--	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市发行费用	15,623,743.43	270,000.00
合计	15,623,743.43	270,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	148,006,988.22	76,240,828.84
加：资产减值准备	3,170,406.33	1,099,983.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	871,566.42	1,039,846.93
无形资产摊销	325,675.60	100,335.96
长期待摊费用摊销	1,063,698.65	365,189.94
财务费用（收益以“-”号填列）	57,454.02	33,555.28
投资损失（收益以“-”号填列）		-226,849.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,097,276.58	-966,276.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49.84	-2,071.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-236,177,330.21	-111,765,992.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,171,177.56	-65,699,276.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	164,004,251.79	114,573,882.28

列)		
其他	-11,469,778.76	-896,217.08
经营活动产生的现金流量净额	584,428.08	13,896,939.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,002,421,210.50	88,051,812.09
减: 现金的期初余额	164,129,338.36	74,954,850.32
现金及现金等价物净增加额	838,291,872.14	13,096,961.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,002,421,210.50	164,129,338.36
其中: 库存现金	21,579.39	9,704.98
可随时用于支付的银行存款	1,002,399,631.11	164,119,633.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,002,421,210.50	164,129,338.36

其他说明:

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,868,704.03	保证金、履约保证金
应收票据	20,346,000.00	开具银行承兑汇票质押
合计	33,214,704.03	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,264,152.90
其中：美元	183,884.81	6.8747	1,264,152.90
欧元			
港币			
应收账款	--	--	13,424,453.28
其中：美元	1,952,732.96	6.8747	13,424,453.28
欧元			
港币			
应付账款			14,025,783.01
其中：美元	2,028,150.00	6.8747	13,942,922.81
欧元	10,600.00	7.8170	82,860.20
其他应付款			1,688,402.26
其中：美元	245,596.50	6.8747	1,688,402.26
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
嵌入式软件退税	26,055,018.32	其他收益	26,055,018.32
武汉东湖高新区 2018 年度省级商务发展专项资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
合计	26,073,018.32		26,073,018.32

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

公司于2019年1月3日新设立全资子公司帝尔激光科技（无锡）有限公司，注册资本10,000.00万元，实缴出资6,000.00万元。

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
帝尔激光科技（无锡）有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。合同报审通过后，签订销售合同。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，面临的市场利率变动风险较低。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支

出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李志刚先生。

其他说明：

李志刚先生现直接持有本公司股份总数的42.51%，间接通过武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）控制本公司股份总数的3.00%，合计控制本公司45.51%的股份，并担任本公司的董事长、总经理、法定代表人，系本公司的控股股东、实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉赛能企业管理咨询有限公司	同受控股股东、实际控制人李志刚控制的公司
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	同受控股股东、实际控制人李志刚控制的企业
苏州晶品新材料股份有限公司	前十二个月内持有本公司5%以上股份的股东王烨任该公司董事
上海六禾投资有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
苏州六禾之谦股权投资中心（有限合伙）	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨系该合伙企业的执行事务合伙人委托代表
苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨系该合伙企业的执行事务合伙人委派代表
上海六禾创业投资有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司总裁
北京恩维协同科技有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
上海昂立教育投资咨询有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
央数文化（上海）股份有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
西安巨匠软开网络科技有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
上海学点教育科技有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
武汉智寻天下科技有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事
无锡智道安盈科技有限公司	前十二个月内本公司持股5%以上股东王烨担任该公司董事

上海六禾嘉睿投资管理有限公司	前十二个月内本公司持股 5%以上股东王烨担任该公司董事
武汉亿瀚科技有限责任公司	本公司持股 5%以上股东、监事彭新波控制的公司
上海瀚叶投资控股有限公司武汉分公司	本公司持股 5%以上股东、监事彭新波担任该分公司负责人
武汉博宇光电系统有限责任公司	本公司董事沈程翔任该公司董事
株洲华锐精密工具股份有限公司	本公司董事沈程翔任该公司董事
武汉天虹环保产业股份有限公司	本公司董事刘圻担任其独立董事
广东奥迪威传感科技股份有限公司	本公司董事刘圻担任其独立董事
红塔区千圻财会信息咨询部	本公司董事刘圻担任该个体企业经营者
黄石市新金贸易有限公司	本公司董事刘圻的配偶的父亲应克祥担任其董事
港中旅（登封）嵩山少林文化旅游有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
湖北凯龙化工集团股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
北京市政路桥集团有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
利民化工股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
山东华鹏玻璃股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
无锡药明康德新药开发股份有限公司	本公司独立董事张晓彤担任其独立董事
北京信路威科技股份有限公司	本公司独立董事张晓彤曾担任其独立董事，已于 2018 年 8 月 15 日申请辞去独立董事职务
北京禧瑞轩商贸有限公司	本公司独立董事张晓彤的配偶陈小莉持有该公司 100% 的股权，并担任执行董事兼经理
湖北福海置业有限公司	本公司监事严微的父亲严道海持有该公司 100% 的股权，并担任法定代表人
段晓婷	持有本公司 5%以上股份的股东、公司董事
王烨	前十二个月内持有本公司 5%以上股份的股东
刘常波	本公司副总经理
彭新波	本公司持股 5%以上股东、监事会主席
肖峰	本公司独立董事
赵茗	本公司独立董事
张晓彤	本公司独立董事
黎转芬	本公司控股股东、实际控制人李志刚的配偶
沈程翔	本公司董事
何沙	本公司监事
严微	本公司监事
刘志波	本公司财务负责人兼董事会秘书
李志强	与公司控股股东、实际控制人李志刚为兄弟关系
周小华	公司控股股东、实际控制人李志刚弟弟的配偶

王湘武	公司控股股东、实际控制人李志刚的姐夫
刘常勤	与公司副总经理刘常波为兄妹关系
宋久高	公司副总经理刘常波妹妹的配偶

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本报告各期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本报告各期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

本报告各期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

本报告各期不存在关联租赁情况。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本报告各期不存在关联担保情况。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,043,201.19	2,840,660.61

#### (8) 其他关联交易

本报告各期不存在其他关联交易。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

**7、关联方承诺**

本报告期不存在关联方承诺事项。

**8、其他**

本报告期不存在其他事项。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

**5、其他**

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 8 月 14 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项说明。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,062,575.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,062,575.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

(1) 公司于2019年1月24日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第DB190000008876号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第ZH1900000010932号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的100%。

(2) 公司于2019年3月25日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第DB1900000025088号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第ZH1900000034650号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的100%。

(3) 公司于2019年6月11日与中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）签订了合同编号为“公高质字第DB1900000047411号”的银行承兑汇票最高额质押合同，同时与民生银行武汉分行签订“公承兑字第ZH1900000066984号”的银行承兑协议。约定帝尔激光以合法持有的票据做质押开立银行承兑汇票，民生银行武汉分行承兑的银行承兑电子汇票票面金额最高不超过帝尔激光质押票据票面金额的100%。

截至2019年6月30日，质押票据明细如下：

出票人名称	票据号	票据金额	出票日期	到期日
天合光能股份有限公司	1 309304006020 20190114 32532126 0	5,532,000.00	2019-1-14	2019-7-11
中国电建集团江西省电力建设有限公司	1 105421007201 20190225 35217313 5	4,000,000.00	2019-2-25	2019-8-25
中国电建集团江西省电力建设有限公司	1 105421007201 20190225 35217413 0	2,000,000.00	2019-2-25	2019-8-25
横店集团东磁股份有限公司	1 316338800019 20190313 36031953 8	2,814,000.00	2019-3-13	2019-9-12
协鑫集成科技股份有限公司	1 316305000029 20190424 38431143 4	3,000,000.00	2019-4-24	2019-10-24

苏州苏瑞新能源科技有限公司	1 316305000029 20190425 38538171 1	2,000,000.00	2019-4-25	2019-10-25
苏州金融租赁股份有限公司	1 313305060419 20190320 36421215 9	1,000,000.00	2019-3-20	2019-9-20
合计		20,346,000.00		

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,691,000.00	1.98%	2,691,000.00	100.00%		2,691,000.00	3.45%	2,691,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,691,000.00	1.98%	2,691,000.00	100.00%		2,691,000.00	3.45%	2,691,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,272,270.21	98.02%	8,115,454.08	6.09%	125,156,816.13	75,363,834.29	96.55%	4,922,776.01	6.53%	70,441,058.28
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,272,270.21	98.02%	8,115,454.08	6.09%	125,156,816.13	75,363,834.29	96.55%	4,922,776.01	6.53%	70,441,058.28
合计	135,963,270.21	100.00%	10,806,454.08	7.95%	125,156,816.13	78,054,834.29	100.00%	7,613,776.01	9.75%	70,441,058.28

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海玛企电子科技有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00%	终端客户经营存在一定 的困难，款项预计难以 收回。
英利能源（中国）有限公司	1,675,000.00	1,675,000.00	100.00%	经营存在一定的困难， 款项预计难以收回

合计	2,691,000.00	2,691,000.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	117,298,292.85	5,864,914.64	5.00%
1至2年	14,523,819.91	1,452,381.99	10.00%
2至3年	695,000.00	139,000.00	20.00%
3至4年	192,000.00	96,000.00	50.00%
4至5年			
5年以上	563,157.45	563,157.45	100.00%
合计	133,272,270.21	8,115,454.08	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	117,298,292.85
1年以内	117,298,292.85
1至2年	16,198,819.91
2至3年	695,000.00
3年以上	1,771,157.45
3至4年	192,000.00
4至5年	0.00
5年以上	1,579,157.45

合计	135,963,270.21
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	7,613,776.01	3,192,678.07			10,806,454.08
合计	7,613,776.01	3,192,678.07			10,806,454.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户1	20,608,310.35	15.16	1,091,481.04
客户2	13,782,428.00	10.14	689,121.40
客户3	11,279,564.00	8.30	563,978.20
客户4	9,600,000.00	7.06	720,000.00
客户5	7,235,170.94	5.32	376,508.55
合计	62,505,473.29	45.98	3,441,089.19

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,291,483.29	2,135,730.38
合计	26,291,483.29	2,135,730.38

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	32,800.00	29,500.00
投标保证金	870,000.00	1,220,000.00
押金	572,050.92	491,050.92
进出口保证金	88,243.68	499,776.95
关联方往来款	24,778,499.99	
其他	41,076.45	8,862.00
合计	26,382,671.04	2,249,189.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	113,459.49			113,459.49
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	22,271.74			22,271.74
2019 年 6 月 30 日余额	91,187.75			91,187.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,163,087.04
1 年以内	26,163,087.04
1 至 2 年	219,584.00
合计	26,382,671.04

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

计提坏账准备	113,459.49		22,271.74	91,187.75
合计	113,459.49		22,271.74	91,187.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
帝尔激光科技(无锡)有限公司	关联方往来款	24,778,499.99	1年以内	93.92%	
单位1	押金	521,450.92	1年以内, 1-2年	1.98%	36,051.75
单位2	投标保证金	360,000.00	1年以内	1.36%	18,000.00
单位3	投标保证金	300,000.00	1年以内	1.14%	15,000.00
单位4	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.76%	10,000.00
合计	--	26,159,950.91	--	99.16%	79,051.75

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	60,000,000.00		60,000,000.00			

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
帝尔激光科技(无锡)有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计		60,000,000.00		60,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,049,643.62	151,084,642.55	157,454,853.31	57,887,918.66
其他业务	448,706.90	70,349.25	538,461.54	84,419.10
合计	341,498,350.52	151,154,991.80	157,993,314.85	57,972,337.76

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		226,849.32
合计		226,849.32

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,904.29	
减：所得税影响额	2,700.00	
合计	12,395.71	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	27.51%	2.83	2.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.50%	2.83	2.83

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

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

4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文件原件。
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
  - 四、其他备查文件。
- 以上备查文件查阅地点：公司证券事务部。