



莱赛激光

NEEQ : 871263

莱赛激光科技股份有限公司

LAISAI LASER TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 1 月，公司搬迁至光伏产业园（新北区新竹二路 106 号）的新厂区；

2019 年 5 月，公司“智慧工地实测实量信息化系统”项目荣获常州创新创业大赛三等奖；

2019 年 6 月，公司被认定为“常州市工业设计中心”；

2019 年 6 月，公司向常州市新北区高新教育发展基金会捐款 60 万元。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、莱赛激光、股份公司	指	莱赛激光科技股份有限公司
莱赛有限、莱赛工程、有限公司	指	常州市莱赛激光工程有限公司
莱赛合伙、莱赛合伙企业	指	常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)
莱赛装备	指	江苏莱赛激光装备有限公司
激光研究所	指	常州市激光技术研究所有限公司
实际控制人	指	陆建红、张敏俐
股东会	指	常州市莱赛激光工程有限公司股东会
股东大会	指	莱赛激光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	莱赛激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	莱赛激光科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《莱赛激光科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆建红、主管会计工作负责人孙小兰及会计机构负责人（会计主管人员）彭杰俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	莱赛激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	LAISAI Laser Technology Co.,Ltd.
证券简称	莱赛激光
证券代码	871263
法定代表人	陆建红
办公地址	常州市新北区新竹二路 106 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯锦侠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-85136116
传真	0519-85136118
电子邮箱	laisai@laisai.com
公司网址	http://www.laisai.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区新竹二路 106 号，邮政编码 213031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4013 绘图、计算及测量仪器制造
主要产品与服务项目	激光测量仪器设备的研发、生产和销售,为客户提供激光测量的整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陆建红、张敏俐

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320411724413329M	否
注册地址	常州市新北区新竹二路 106 号	是
注册资本（元）	57,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,463,478.03	68,591,600.98	18.77%
毛利率%	23.44%	23.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,756,569.88	4,875,887.34	448.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,476,221.43	4,571,612.34	41.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.68%	6.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.73%	6.09%	-
基本每股收益	0.47	0.10	370.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	183,008,256.60	184,077,161.01	-0.58%
负债总计	64,844,529.39	84,479,531.07	-23.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,163,727.21	99,597,629.94	18.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.73	19.08%
资产负债率%（母公司）	35.43%	45.89%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.04	1.62	-
利息保障倍数	2,206.69	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,631,098.05	3,004,423.55	386.99%
应收账款周转率	5.98	8.18	-
存货周转率	1.51	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.58%	0.32%	-

营业收入增长率%	18.77%	5.37%	-
净利润增长率%	448.75%	-34.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,500,000	57,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	24,259,790.62
计入当期损益的政府补助	103,300.00
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	175,273.98
其他营业外收入和支出	-602,449.83
非经常性损益合计	23,935,914.77
所得税影响数	3,655,566.32
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	20,280,348.45

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为激光测量仪器的研发、生产和销售，并致力于为客户提供激光测量的整体解决方案。公司以其多项核心技术和较强的研发能力为依托，目前已形成激光扫平仪、激光标线仪、激光测距仪等多个系列产品，并能够提供施工现场的实时测量数据（如高精度的水平度、垂直度、坡面度、距离、角度等），其产品广泛应用于建筑装饰测量、工程道路施工、管道矿道施工、工业设备安装、远距离避障和远程目标定位等领域。

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处的行业属于 C 制造业-C40 仪器仪表制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处的行业属于 C40 仪器、仪表制造业-C4013 绘图、计算及测量仪器制造。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 C40 仪器仪表制造业-C4013 绘图、计算及测量仪器制造。

1、采购模式

公司主要采购激光器（或激光模组）、电子元器件、机械加工件、注塑件、光学加工件和配套设备等，其采购方式以自行设计专用件委外加工为主、购买通用标准件为辅。公司的主要采购订单需求情况主要采用“预测订采”与“以销订采”相结合的 ERP 管理系统采购管理模式。“预测订采”是针对采购周期长、采购难度大的原材料采购，如专用机械加工件、进口激光器等材料，由营销中心依据上年度该型号产品实际月平均市场销售量进行安全库存的预测，当该类外协（外购）材料低于安全库存，每月初就会下达预测采购订单。“以销订采”是按实际销售订单，直接进入 ERP 管理系统计算而生成采购订单，同时为满足优质客户供货、特别是紧急供件的需求，确保生产经营有充分、合理的原材料供给，公司还实行内、外贸部、制造部、采购部联同作业的采购模式，销售部提供年度、月度销售预测，制造部根据销售预测进行内部整合，于每年年末及月末分别制定需求计划提供给采购部，由采购部根据预测销售的需求计划制订相应的采购计划并结合安全库存情况进行需求调整。

此外，对于公司的主要原材料供应商，采购部会同制造部、品管部和财务部每年对这类供应商进行筛选评定，确定合格供应商名单，并签订保密及产品质量保障协议，同时在采购原材料等物料时，通过向该类供应商询价比价或公开招标的形式进行择优采购。

2、销售模式

公司主要的销售模式包括：（1）ODM 模式：国外客户根据当地市场需求制定产品的规格和要求，并委托公司进行研发、设计和生产，公司通过结合自身的技术实力和客户的不同需求进行产品生产，最

后根据客户需求喷涂客户指定的商标图案；（2）经销模式：经销商一般通过展会、公司官网、新品发布会等多种渠道与公司建立合作关系，公司与经销商签订产品销售合同并将产品销售给经销商，产品交付经销商后，由经销商负责对产品质量进行验收，除非公司过错造成合同无法执行，否则不予退款退货。因此，公司与经销商之间的业务模式属于买断式销售；（3）直销模式：公司工程激光测量仪器等产品，一般以公司官方网站、广交会等渠道推广产品，直接面向终端客户。

3、生产模式

公司实行按销售订单组织生产的 ERP 管理系统生产管理模式，公司制造部根据内贸部、外贸部提供的销售订单信息制定生产计划，具体以生产任务单的形式下达，由生产工厂执行，制造部全程跟踪生产计划的执行情况。

公司生产组织方式是以生产工厂组织产品的总装、调试为主，生产所需的零部件按通用规格分为标准件、定制件和外协组装件。其中，标准件由公司直接根据生产需求向原材料供应商采购；定制件（如注塑件、压铸件、冲模件等）由公司提供相应模具和图纸，委托外协加工企业定点加工；外协组装件（如 PCB 电路板焊接、部分部件装配等）由公司直接选择外协加工企业委外加工或组装。

公司研发部会根据外协加工企业的工艺水平和加工能力，提供详细的设计图纸和技术参数标准，外协企业将按照设计图纸和技术参数标准组织生产和加工，并接受公司的质量监督和技术指导。所有委外加工的零部件产品提交后，公司品管部将组织检验人员进行检验，合格品登记入外协外购零部件库，不合格品退回重新组织生产。

公司生产工厂完成产品总装和调试后，提交公司品管部，由品管部按标准组织出厂检验，合格品入成品库，不合格品退回生产工厂重新组织生产后再提交。

4、研发模式

公司的研发重点聚焦建筑激光测量和工程激光测量领域，专注于激光技术在测量应用领域的技术创新和技术应用的开发。公司采取自主研发的研发模式，通过综合分析市场调研情况、客户信息反馈、行业技术发展、公司战略定位及国家、省市科技发展项目等信息确定公司研发项目，一般研发项目均由公司自主研发。研发项目确定后，由公司研发部组织成立研发项目小组、开展研发方案制定、项目研发费用预算及方案评审等工作，方案评审分别从市场定位、技术可行性、工艺标准化、成本控制及客户体验等角度对项目方案提出改进完善建议、形成方案评审报告。

研发项目小组根据评审报告完善研发方案，修正方案评审通过后即进入样机设计和试制阶段，完成样机试制后即对其进行性能试验及技术指标检验，出具样机评审报告，评审报告需包括样机试验检测达标情况、样机问题汇总及改进方案等内容，通过不断的测试改进，使产品性能更加完善、更加符合设计

预期目标，样机评审通过后需对改进后的相关技术文件进行归档，保持技术开发资料的完整和可塑性，这也是建立通用技术标准资料库的基本素材。通过该资料库的建立，可有效降低公司的整体研发成本，真正贯彻“工艺相近、技术相通与创新性、标准化”的产品开发理念。

样机评审通过后即进入新品小批量试产阶段，试产由生产工厂完成，是新品首次正式进入生产流水线的阶段，该阶段主要测试产品的稳定性、生产质量达标情况、生产工艺的便利性及发现潜在隐患等，是产品批量上市的重要控制环节。经过该阶段，各项指标达标后新品即可择机批量上市。

产品上市后，公司会根据不断变化的客户需求、客户反馈意见及行业技术发展等情况结合公司拥有的激光技术与光、机、电、智能数字、应用软件多方面的核心技术优势，不断优化产品、更新换代、延长产品的市场生命周期，并在此基础上不断创新、延伸和拓展产品链，形成公司在建筑激光测量和工程激光测量领域独特的、可持续发展的产品体系和研发模式。

5、盈利模式

公司凭借自身品牌优势和较高的行业地位，不断巩固和开发市场资源，根据客户订单研发新产品和技术，采用“以销定产”的生产模式和“预测订采”与“以销定采”相结合的采购模式，科学合理组织生产运营。报告期内，公司主要通过各类激光测量产品的研发、生产和销售，获取合理的销售利润。同时，公司紧随激光测量前沿技术并结合其应用前景，通过自主研发和技术创新的方式，不断引领开发满足市场（或客户）需求的各类建筑激光测量和工程激光测量产品，具备良好的业绩成长空间和利润增长点。

综上，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。同时，报告期末至报告披露日，公司的商业模式和报告期内相同，未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入构成稳定，主要来源于激光测量仪器的研发、生产和销售。

报告期内，公司累计完成营业收入 81,463,478.03 元，较去年同期增长 18.77%，净利润 26,756,569.88 元，较去年同期增 448.75%。公司总资产 183,008,256.60 元，较去年同期减少 0.58%。经营活动产生的现金流量净额 14,631,098.05 元，较去年同期增长 386.99%。

公司新三板挂牌后，公司对法人治理结构、内控制度、日常规范、激励和约束机制等方面进行了健全和完善，积极开展业务拓展，使得公司对国内经销商和终端客户的整机销售额有所提升，公司盈利能力有所提升。

另外，公司利用其良好的品牌知名度、较强的产品研发能力以及营销网络、供应链的资源整合能力，

不断提高产品服务质量和技术服务水平，提高对产品的定价能力，还通过提高通用零部件的使用率、精简产品生产线、提高生产效率等方式控制产品生产成本的不断上升。

激光测量仪器（包括激光扫平仪、激光标线仪、激光测距仪等）广泛应用于建筑、道路施工、大型设备安装及室内装潢等领域。由于能够帮助施工人员高效地完成建筑或装潢工作，已逐渐取代传统测绘仪器，日益成为他们不可或缺的工具。激光测量仪器规模将会随着下游行业的需求增长而增加，市场潜力巨大。

作为公司所生产的激光测量仪器的下游行业，建筑安装行业的快速发展直接促进了相应的激光测量仪器设备产业的快速发展。我国激光测量产品市场有较大发展，近年来呈现稳定上升趋势，而在激光测量仪器领域，行业产品主要用于出口，是我国激光产业的主要出口产品之一。

激光测量仪器行业下游应用领域主要是建筑安装、工程施工等行业，这些行业受宏观经济影响较大。宏观经济复苏增长时，房地产、建筑安装、基础设施建设规模也相应扩张，进而拉动激光测量仪器行业的发展；当宏观经济增长乏力乃至进入衰退时，建筑安装等相关行业也相应低迷，激光测量仪器行业需求不振。所以，激光测量仪器行业也面临着宏观经济周期风险。

激光测量仪器行业产品类别众多，应用领域广阔。由于高端产品技术含量较高，市场主要被德国博世（BOSCH）、瑞士徕卡（Leica）、美国 PLS 等国际知名企业占据。国内众多企业主要从事中低端产品研发生产，产品附加值不高，市场竞争激烈。同时，由于激光、电气、计算机等技术不断发展，掌握一定相关技术的企业不断涌进本行业，同时技术落后、产品性能低下的企业也相应退出，所以激光测量仪器行业面临着较大的市场竞争风险。

激光测距仪产品属于光机电一体化的高科技技术密集型产品，产品本身涉及光学、集成电路、软件等诸多高科技技术领域。目前我国激光测距仪行业尚处于起步阶段，行业内企业技术储备和研发能力尚显不足。高端激光测距仪市场依然被欧美行业内领先企业所垄断，国内中小企业多数集中在对技术和资本要求较低的行业中下游，导致中低端产品市场的竞争激烈。

公司是中国较早从事建筑装饰和工程测量激光仪器设备的专业制造商，建有现代化标准厂房，拥有多条激光产品生产线和各类专业开发、生产及检测设备。目前公司拥有多项专利技术，生产销售八大系列激光测量仪器，产品服务于世界各地，是国内较大的建筑装饰和工程测量激光仪器设备供应商。在激光测量仪器方面，公司拥有自主品牌及销售渠道，产品涵盖低端到中高端，并且拥有自身知识产权和核心技术，相比国内竞争对手具有品牌和产业链的优势。公司致力于提升产品质量和服务水平，同时获得更高的产品附加值。目前公司国外竞争对手主要有德国博世（BOSCH）、瑞士徕卡（Leica）、美国 PLS 等公司，国内竞争对手主要有常州华达科捷光电仪器有限公司等公司。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

公司是国内专业从事激光测量仪器研发、生产、销售的企业，有一定的研发优势和技术储备，经过多年的努力，目前已成为国内外激光扫平仪、激光标线仪等专业设备的主要制造商。随着市场竞争的加剧，如果公司不能充分发挥自身在技术、产品、管理、品牌及营销服务上的优势，继续提高综合竞争实力，存在失去现有优势地位的风险。

应对措施：公司将积极采取调整产品结构、扩展国际市场等一系列有力措施，努力克服市场需求下降造成的不利影响。在国内市场，公司积极发展优质客户，稳固并逐步扩大市场份额。在国际市场上，公司在保持与原有客户合作的基础上，逐步扩大亚洲、欧洲、南美洲、大洋洲等地区的营销规模，扩大市场辐射范围。

2、技术升级换代风险

公司长期以来持续不断研发出具有科技含量的产品并成功实现产业化，在很大程度上提高了公司的盈利能力。但若公司不能持续更新技术，开发符合市场需求的新产品，或者由于研发过程中的不确定因素而导致的技术研发失败或新技术无法产业化，将影响公司营业收入和盈利能力的稳定，给公司的经营带来风险。

应对措施：公司将加强研发人员队伍建设，挖掘市场和客户的需求，根据市场需求制定研发计划，推出新产品，提升公司的市场竞争力。

3、核心技术失密和技术人员流失风险

公司在激光测量技术应用等方面拥有多项自主开发的核心技术，该等核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础及关键。若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。

应对措施：公司管理层从根本上重视人才对于公司发展的重要性，一方面将为公司员工提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，另一方面将逐步建立能留住人才、培养人才的机制，逐步建立具有高度认同感和归属感的企业文化。

4、汇率变动风险

报告期内，公司外销收入占比较高，近年来人民币对美元汇率波动较大，公司经营业绩受到一定的影响。在目前国际国内宏观经济形势下，人民币对美元汇率仍存在不确定性，因此公司面临一定的汇率波动风险。

应对措施：公司一方面将根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，同时提高公司产品的品质与服

务，以提高产品议价能力，减少汇率波动在产品定价方面的影响程度；另一方面公司将选择适当的计价货币、调整结算期限或采用套期保值等金融工具，锁定汇率波动风险，尽可能地减少汇率波动产生的汇兑损失。

5、公司治理风险

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和总经理组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了公司治理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短，短期内仍存在公司治理不规范的风险。

应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司治理的水平不断提升。同时，公司董事、监事、高级管理人员将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司督导券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上规范运行。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司本着诚信经营守法经营的理念，努力为客户为社会服务。公司严格按照国家法律法规政策规定积极履行缴纳税收和社会保障金等责任和义务，维护保障员工的利益，同时努力发展业务，努力增加就业机会，构建和谐劳动关系，不断提升员工的福利和薪酬，实现员工和企业的协同发展。注重员工的能力培训和培养，注重员工自身素质的提升，倡导全员参与积极履行社会责任的文化，积极实现企业的社会责任和义务。同时公司热心教育公益事业，2019年6月，公司向常州市新北区高新教育发展基金会捐款60万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	2,450,370.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	496,000.00	59,848.80

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/12/26		挂牌	同业竞争	避免同业竞争承	正在履行中

或控股股东				承诺	诺	
董监高	2016/12/26		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/26		挂牌	资金占用承诺	对资金占用等事宜的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/26		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/26		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016/12/26		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2016/12/26		挂牌	其他承诺（独立性声明）	业务、人员、机构等独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/26		挂牌	其他承诺（独立性声明）	业务、人员、机构等独立	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、承诺事项一</p> <p>(1) 承诺人：公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员</p> <p>(2) 承诺事项：避免同业竞争承诺</p> <p>(3) 履行情况：报告期内，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员未以任何方式开展同业竞争业务。</p> <p>2、承诺事项二</p> <p>(1) 承诺人：公司实际控制人陆建红、张敏俐</p> <p>(2) 承诺事项：对资金占用等事宜的承诺</p> <p>(3) 履行情况：报告期内，公司未发生公司实际控制人占用资金的情形。</p>

3、承诺事项三

(1) 承诺人：公司的股东、董事、监事、高级管理人员

(2) 承诺事项：规范关联交易的承诺

①今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；②本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；③本人承诺不会利用关联交易非法转移、输送公司的资金、利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；④本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给股份公司及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。

(3) 履行情况：报告期内，承诺人均履行了上述承诺。

4、承诺事项四

(1) 承诺人：公司和实际控制人陆建红、张敏俐

(2) 承诺事项：独立性声明

(3) 履行情况：报告期内，公司能够保持业务、人员、机构等独立。

报告期内，公司及上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项，无新增重要承诺披露事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产(国有土地使用权)	抵押	12,487,329.05	6.82%	银行流动资金贷款
合计	-	12,487,329.05	6.82%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数	每10股送股数	每10股转增数
--------	---------	---------	---------

	(含税)		
2019年6月6日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年6月6日，公司已完成每10股派现1.50元（含税）的股利分配。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
一次	2019/1/16	17,100,000	14,767,784.58	否	不适用	不适用	

募集资金使用详细情况：

公司于2018年12月7日经第一届董事会第九次会议审议通过《关于审议〈莱赛激光科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；2018年12月11日公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《募集资金管理制度》（公告编号：2018-028）；2018年12月26日，相关议案经2018年第三次临时股东大会审议通过。《募集资金管理制度》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，有助于公司在股票发行时能严格按照募集资金管理制度要求，合法合规使用募集资金。根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》的要求，公司在《股票发行方案》中详细披露了本次发行募集资金的用途为补充流动资金，并对本次发行的必要性和可行性进行了分析。2018年12月7日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》。2019年1月10日，公司已与主办券商民生证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司常州新北支行签订《募集资金三方监管协议》。公司已为本次股票发行开立募集资金专项账户，账户信息如下：

户名：莱赛激光科技股份有限公司

开户行：中国建设银行股份有限公司常州新北支行

账号：32050162843609818888

2018年12月26日，公司披露了《股票发行认购公告》，2019年1月3日，公司披露《股票发行认购结果公告》。

2019年1月8日，天衡会计师事务所对莱赛激光本次股票发行认购资金进行了审验，并出具了天衡验字（2019）00008号《验资报告》，确认截至2018年12月28日止，公司已收到陆建红、张敏俐缴纳的新增出资额合计人民币1,710.00万元。

公司本次股票发行为挂牌以来第一次股票发行，不存在前一次募集资金的管理和信息披露义务履行情况。

募集资金账户自设立之日起至2019年6月30日发生资金支取14,782,964.73元，全部用于补充流动资金，募集资金专项账户余额2,332,215.42元。

公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规和规范性文件，并已按全国中小企业股份转让系统及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在提前使用募集资金的情况，不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在募集资金违规存放与使用的行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,783,333	32.67%	0	18,783,333	32.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,625,000	16.74%	0	9,625,000	16.74%	
	董事、监事、高管	2,725,000	4.74%	0	2,725,000	4.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,716,667	67.33%	0	38,716,667	67.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,875,000	50.22%	0	28,875,000	50.22%	
	董事、监事、高管	8,175,000	14.22%	0	8,175,000	14.22%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		57,500,000	-	0	57,500,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆建红	19,825,000	0	19,825,000	34.48%	14,868,750	4,956,250
2	张敏俐	18,675,000	0	18,675,000	32.48%	14,006,250	4,668,750
3	常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	8.70%	1,666,667	3,333,333
4	金中义	2,800,000	0	2,800,000	4.87%	2,100,000	700,000
5	朱明	2,600,000	0	2,600,000	4.52%	1,950,000	650,000
合计		48,900,000	0	48,900,000	85.05%	34,591,667	14,308,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东陆建红与张敏俐均为共同实际控制人，股东莱赛合伙为共同实际控制人陆建红和张敏俐投资设立的合伙企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，陆建红直接持有莱赛激光的股份数量为 19,825,000 股，直接持股比例为 34.48%，为公司第一大股东；张敏俐直接持有莱赛激光的股份数量为 18,675,000 股，直接持股比例为 32.48%，为公司第二大股东，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、陆建红与张敏俐为公司共同实际控制人，报告期内公司实际控制人未发生变动，认定事实和理由如下：

(1) 持股情况

报告期末，陆建红与张敏俐合计直接持有公司 38,500,000.00 股，直接持股比例为 66.96%，且二人通过莱赛合伙间接持有公司合计 500 万股，占总股本比例为 8.70%。

2016 年 6 月 30 日，陆建红与张敏俐签订了《一致行动人协议》，约定双方在拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会（公司改制为股份公司后的股东大会）提出议案之前，或在行使股东会（公司改制为股份公司后的股东大会）等事项的表决权之前进行沟通确认，并在行使提案权和表决权时保持一致，如一致意见无法形成，双方不行使提案权或对相关议案之表决一致弃权。一致行动有效期为自 2016 年 6 月 30 日起至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起满 36 个月时终止。

(2) 公司任职情况

股份公司成立后，陆建红担任公司的董事长兼总经理，张敏俐担任公司的副董事长；陆建红、张敏俐在所有股东（大）会决议和董事会决议中均表达了一致意见，实质上构成了一致行动关系。因此，陆建红与张敏俐对莱赛激光共同拥有控制权，为莱赛激光的共同实际控制人。

综上，陆建红与张敏俐可以实际支配的公司股份表决权均超过 30.00%，且双方已签订一致行动人协议，是能够实际支配公司行为的自然人。因此，陆建红与张敏俐为公司的共同实际控制人。

2、实际控制人的基本情况如下：

陆建红，男，1960 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现就职于江苏莱赛激光装备有限公司，担任执行董事、总经理；就职于莱赛合伙，担任执行事务合伙人；就职于常州市莱奥信息科技有限公司

公司，担任监事；就职于莱赛激光科技股份有限公司，担任董事长、总经理。

张敏俐，女，1955年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现就职于江苏莱赛激光装备有限公司，担任监事；现就职于常州市莱赛投资合伙企业（有限合伙），担任有限合伙人；就职于常州市莱奥信息科技有限公司，担任执行董事、总经理；就职于常州市激光技术研究所有限有限公司，担任执行董事、总经理，就职于莱赛激光科技股份有限公司，担任副董事长；就职于常州奥晶商务信息咨询有限责任公司，担任执行董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆建红	董事长、总经理	男	1960年5月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
张敏俐	副董事长	女	1955年6月	专科	2016.9.26-2019.9.25	否
朱明	董事、副总经理	男	1964年9月	中专	2016.9.26-2019.9.25	是
徐奕飞	董事	男	1970年5月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
孙小兰	董事、副总经理、财务总监	女	1966年8月	专科	2016.9.26-2019.9.25	是
金中义	监事会主席	男	1955年7月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
彭公新	监事	男	1975年10月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
田希	职工监事	男	1968年6月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
冯锦侠	董事会秘书	男	1973年1月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆建红	董事长、总经理	19,825,000	0	19,825,000	34.48%	0
张敏俐	副董事长	18,675,000	0	18,675,000	32.48%	0

朱明	董事、副总经理	2,600,000	0	2,600,000	4.52%	0
徐奕飞	董事	2,500,000	0	2,500,000	4.35%	0
孙小兰	董事、副总经理、财务总监	2,250,000	0	2,250,000	3.91%	0
金中义	监事会主席	2,800,000	0	2,800,000	4.87%	0
彭公新	监事	750,000	0	750,000	1.30%	0
田希	职工监事	0	0	0	0%	0
冯锦侠	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	49,400,000	0	49,400,000	85.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	18
生产人员	164	208
销售人员	29	33
技术人员	50	55
财务人员	9	8
员工总计	278	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	2
本科	34	40
专科	64	59
专科以下	180	221
员工总计	278	322

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况

报告期内，公司人员未发生重大改变，根据公司实际发展的需要，公司生产人员有所增加。

2. 人才引进、培训和招聘

从公司成立至今，公司在人才引进和招聘渠道方面建立了多渠道的合作机制，同时在公司内部建立人才引荐机制，提高人才招聘的效率和质量。

公司建立了完善的培训制度，包括初级技能培训、专业技能培训等培训计划，适合不同级别的工程师快速提高自身的职业技能。同时积极对项目经理以上人员积极开展管理培训，提升公司的项目管理能力和技术管理能力。

3. 员工薪酬政策

公司员工和公司签订《劳动合同》，公司按照员工的职业技能和工作岗位评定员工的薪酬，并根据员工岗位调整和技能提升周期性调整员工薪酬。同时公司也建立合适的激励政策，对于员工在项目、管理等方面为公司发展做出的贡献给予激励，鼓励员工为公司的发展献计献策，努力拼搏。

4. 需要公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	24,223,291.00	47,979,578.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	35,071,219.18	
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			
应收票据及应收账款	附注五、3	14,522,723.65	12,742,136.90
其中：应收票据			
应收账款		14,522,723.65	12,742,136.90
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	1,748,705.82	755,473.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	7,414,485.39	622,012.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	38,065,360.24	44,340,131.49
合同资产			
持有待售资产			12,452,479.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	339,781.40	15,000,000.00
流动资产合计		121,385,566.68	133,891,812.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	附注五、8	31,913,912.65	974,793.13
在建工程	附注五、9	15,186,180.21	33,977,014.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、10	13,969,029.08	14,199,308.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、11	396,667.98	386,231.56
其他非流动资产	附注五、12	156,900.00	648,000.00
非流动资产合计		61,622,689.92	50,185,348.05
资产总计		183,008,256.60	184,077,161.01
流动负债：			
短期借款	附注五、13	5,300,000.00	
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			
应付票据及应付账款	附注五、14	46,188,895.47	41,121,860.02
其中：应付票据		12,220,000.00	14,500,000.00
应付账款		33,968,895.47	26,621,860.02
预收款项	附注五、15	4,611,947.11	34,873,888.03
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	附注五、16	2,273,396.87	4,339,167.26
应交税费	附注五、17	616,493.47	909,395.31
其他应付款	附注五、18	460,845.00	1,447,220.45
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		59,451,577.92	82,691,531.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、19	1,743,300.00	1,788,000.00
递延所得税负债	附注五、11	3,649,651.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,392,951.47	1,788,000.00
负债合计		64,844,529.39	84,479,531.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、20	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、21	9,912,052.78	9,912,052.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、22	3,218,557.72	3,218,557.72
一般风险准备			
未分配利润	附注五、23	47,533,116.71	28,967,019.44
归属于母公司所有者权益合计		118,163,727.21	99,597,629.94
少数股东权益			
所有者权益合计		118,163,727.21	99,597,629.94
负债和所有者权益总计		183,008,256.60	184,077,161.01

法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,463,478.03	68,591,600.98

其中：营业收入	附注五、24	81,463,478.03	68,591,600.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,323,055.21	63,185,230.62
其中：营业成本	附注五、24	62,371,561.24	52,215,081.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、25	670,584.94	536,139.36
销售费用	附注五、26	2,343,349.43	1,908,996.93
管理费用	附注五、27	5,478,530.14	5,359,916.94
信用减值损失	附注五、30	114,276.16	
研发费用	附注五、28	3,715,025.93	2,864,862.29
财务费用	附注五、29	-370,272.63	393,197.97
其中：利息费用		14,089.17	
利息收入		154,051.51	119,749.04
资产减值损失	附注五、30		-92,964.01
加：其他收益	附注五、31	103,300.00	409,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、32	104,054.80	
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）	附注五、33	71,219.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、34	24,259,790.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,678,787.42	5,816,070.36
加：营业外收入	附注五、35	0.17	
减：营业外支出	附注五、36	602,450.00	4,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,076,337.59	5,812,070.36
减：所得税费用	附注五、37	4,319,767.71	936,183.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,756,569.88	4,875,887.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		26,756,569.88	4,875,887.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		26,756,569.88	4,875,887.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,756,569.88	4,875,887.34
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（元/股）		0.47	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.10

法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		88,123,948.89	82,271,269.45
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		1,337,320.25	1,616,456.88
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、38	414,416.39	622,782.37
经营活动现金流入小计		89,875,685.53	84,510,508.70
购买商品、接受劳务支付的现金		50,144,116.89	60,662,779.24
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		15,651,859.16	13,473,364.52
支付的各项税费		3,810,860.18	3,814,101.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、38	5,637,751.25	3,555,839.92
经营活动现金流出小计		75,244,587.48	81,506,085.15
经营活动产生的现金流量净额		14,631,098.05	3,004,423.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		538,582.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,044,632.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,695,574.31	9,198,184.34
投资支付的现金		57,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,195,574.31	9,198,184.34
投资活动产生的现金流量净额		-33,150,942.12	-9,198,184.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,300,000.00	

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		5,300,000.00	
偿还债务支付的现金			1,505,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,639,089.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,639,089.17	1,505,880.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,339,089.17	-1,505,880.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,645.98	-342,956.20
五、现金及现金等价物净增加额		-21,406,287.26	-8,042,596.99
加：期初现金及现金等价物余额		33,264,578.26	42,687,379.06
六、期末现金及现金等价物余额		11,858,291.00	34,644,782.07

法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

莱赛激光科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

莱赛激光科技股份有限公司（原名称为常州市莱赛激光工程有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）于2000年11月9日由常州市莱赛光电技术有限公司（后更名为江苏莱赛激光装备有限公司）、常州市激光技术研究所（后更名为常州市激光技术研究所有限公司）、张敏俐、金中义、朱明、徐奕飞、孙小兰七位股东共同出资设立，公司设立时注册资本为600万元人民币，其中常州市莱赛光电技术有限公司出资390万元，占注册资本65%，常州市激光技术研究所出资30万元，占注册资本5%，张敏俐出资132万元，占注册资本22%，金中义出资21万元，占注册资本3.5%，朱明出资15万元，占注册资本2.5%，徐奕飞出资6万元，占注册资本1%，孙小兰出资6万元，占注册资本1%，上述注册资本业经常州常申会计师事务所有限公司出具《验资报告》（常申验（2000）第243号）验证。

2006年7月,根据常州工商行政管理局新北分局公司准予变更登记通知书(04070030)公司变更[2006]第07190001号,股东张敏俐将其持有的本公司10%、10%、2%的股权分别转让给股东常州市莱赛光电技术有限公司、任东青以及朱亚平。

2008年1月,根据常州工商行政管理局新北分局公司准予变更登记通知书(04070030)公司变更[2008]第01020010号,股东朱亚平将其持有的本公司2%的股权全部转让给股东张敏俐。

2014年7月,根据常州工商行政管理局高新区(新北)分局公司准予变更登记通知书(040700302)公司变更[2014]第07280004号,股东张敏俐将其持有的1%、0.5%、0.5%的股权分别转让给股东徐奕飞、金中义以及孙小兰;同时公司注册资本由600万元增至1,200万元,由股权转让后的股东按其持股比例增资。

2016年6月,根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局公司准予变更登记通知书(040701702)公司变更[2016]第06170035号,股东任东青将持有本公司的5.1%、4.9%的股权分别转让给股东陆建红以及张敏俐。

2016年6月,根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局公司准予变更登记通知书(04070909)公司变更[2016]第06270006号,公司增加注册资本1,433.60万元,由股东陆建红增资473.20万元,张敏俐增资430.80万元,金中义增资131.20万元,朱明增资136.40万元,徐奕飞增资136.00万元,孙小兰增资126.00万元,增资后公司的注册资本变更为2,633.60万元。

2016年6月,根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局公司准予变更登记通知书(04070909)公司变更[2016]第06290011号,公司增加新股东并增加注册资本566.40万元,由新股东常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)增资320万元,孙仅增资64万元,壮卫峰增资64万元,彭公新增资48万元,陈文虎增资48万元,朱文军增资22.40万元,增资后公司的注册资本变更为3,200.00万元。

2016年6月,根据常州市国家高新区(新北区)市场监督管理局公司准予变更登记通知书(04070909)公司变更[2016]第06300038号,股东江苏莱赛激光装备有限公司将其持有本公司14.34375%、13.78125%的股权分别转让给股东陆建红以及张敏俐;股东常州市激光技术研究所有限公司将其持有本公司0.95625%、0.91875%的股权分别转让给股东陆建红以及张敏俐。

2016年9月,经公司股东会决议,以公司经审计的截止2016年6月30日的净资产50,454,505.61元,按各股东原持股比例享有的净资产折合股本5,000.00万股,每股面值1元,余额人民币454,505.61元计入资本公积。本次股改已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字(2016)00188号验资报告验证,并于2016年9月29日办妥工商变更登记手续。

2018年12月,根据贵公司2018年第三次临时股东大会决议、修改后的《公司章程》、《莱赛激光科技股份有限公司股票发行方案》,公司拟向原部分在册股东定向发行股票,股票发行价格为人民币2.28元/股,数量不超过750.00万股(含750.00万),预计募集资金额不超过人民币1710.00万元(含1710.00万元)。本次定向发行股票前,贵公司注册资本人民币5000.00万元,实收股本人民币5000.00万元。本次定向发行股票人民币750.00万元,本次发行后,注册资本人民币5750.00万元,实收股本人民币

5750.00 万元，股东仍为常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)、陆建红、张敏俐、金中义、朱明、徐奕飞、孙小兰、孙仪、壮卫峰、彭公新、陈文虎、朱文军，并于 2019 年 2 月 26 日办妥工商变更登记手续。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)	500.00	8.70%
2	陆建红	1,982.50	34.48%
3	张敏俐	1,867.50	32.48%
4	金中义	280.00	4.87%
5	朱明	260.00	4.52%
6	徐奕飞	250.00	4.35%
7	孙小兰	225.00	3.91%
8	孙仪	100.00	1.74%
9	壮卫峰	100.00	1.74%
10	彭公新	75.00	1.30%
11	陈文虎	75.00	1.30%
12	朱文军	35.00	0.61%
合计		5,750.00	100.00%

2、经营范围

精密激光测量仪器、测量仪器仪表、测距仪、探测器、水平仪、经纬仪、激光传感器、激光导向仪、电子遥控装置、航空器零部件、光学仪器及激光光电子产品研发、制造、销售和维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司注册地址

公司住所：江苏省常州市新北区新竹二路 106 号。

4、财务报表的批准报出

本财务报表经 2019 年 8 月 21 日本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除

未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

2019年1月1日之后开始适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认：

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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区分为以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本

进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为已于期后收回的政府拆迁补偿款。

2018 年度适用的会计政策

(1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”

是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收票据及应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准计提方法，详见附注三、10。

本公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	拆款补偿款，已于后期收回，不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和

其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照

本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利技术	10 年
商标	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产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。

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行新金融工具准则导致的会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润。

(2) 会计估计变更

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	16%/13%，5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	房产租金收入	12%
城镇土地使用税	实际占地面积	4元/m ²

注：根据财政部和国家税务总局联合发布的财税【2016】36号文，从2016年5月1日起，本公司房屋租赁收入作为不动产租赁按5%计征增值税。

依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），“增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。”

2、税收优惠

（1）所得税优惠政策：依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第97号）、《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）等有关政策规定，“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除”。报告期内，公司享受研发费用加计扣除的优惠政策。

（2）出口“免、抵、退”优惠政策：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及实施细则等政策，公司一类产品“海关编码9015800090、9015900090”，执行国家增值税“免、抵、退”税收政策，适用的出口退税率为13%。

（3）本公司于2018年10月24日被认定为高新技术企业，取得了GR201832001055号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司本年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
现金	29,073.30	41,439.30
银行存款	11,829,217.70	32,021,492.98
其他货币资金	12,365,000.00	15,916,645.98
合 计	24,223,291.00	47,979,578.26
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中期末余额：承兑保证金 12,285,000.00 元，天猫账户保证金 80,000.00 元。

其他货币资金中期初余额：承兑保证金 14,635,000.00 元，天猫账户保证金 80,000.00，支付宝余额 1,201,645.98 元。

(2) 其他货币资金中对变现存在限制性明细情况

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金	12,285,000.00	14,635,000.00
天猫账户保证金	80,000.00	80,000.00
合 计	12,365,000.00	14,715,000.00

注：承兑保证金 12,285,000.00 元，应付票据 12,220,000.00 元，差额 65,000.00 元为尚未开具票据的保证金。

2、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

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	35,071,219.18	-
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	35,071,219.18	
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	35,071,219.18	

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	14,522,723.65	12,742,136.90
合 计	14,522,723.65	12,742,136.90

(1) 应收票据：

本期期末无应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,304,714.21	100	781,990.56	5.11	14,522,723.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	15,304,714.21	100	781,990.56		14,522,723.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,418,423.68	100.00	676,286.78	5.04	12,742,136.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,418,423.68	100.00	676,286.78		12,742,136.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,223,281.21	761,164.06	5.00%
1至2年	13,161.00	1,316.10	10.00%
2至3年	48,752.00	9,750.40	20.00%
3至4年	19,520.00	9,760.00	50.00%

合 计	15,304,714.21	781,990.56	
-----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 105,703.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
北京格宝仪器有限公司	7,226,367.30	47.22%	361,318.37
TOYO TECHNO CO.,LTD	3,611,737.08	23.60%	180,586.85
JOHNSON LEVEL & TOOL	1,308,153.66	8.55%	65,407.68
STS CORPORATION	967,692.40	6.32%	48,384.62
CMI INDUSTRIES PTY.LTD.	481,763.16	3.15%	24,088.16
合 计	13,595,713.60	88.84%	679,785.68

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 本报告期无转移应收账款继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,748,705.82	100	755,473.90	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,748,705.82	100	755,473.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
宜兴市天富橡塑有限公司	380,469.54	21.76
深圳市安晶美电子有限公司	204,956.70	11.72
常州市浩诺电子设备厂	109,613.00	6.27
深圳市铭之光科技有限公司	178,280.00	10.19

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
常州市一先电子有限公司	110,650.00	6.33
合 计	983,969.24	56.27

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,414,485.39	622,012.48
合计	7,414,485.39	622,012.48

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：

本报告期无应收利息。

(2) 应收股利：

本报告期无应收股利。

(3) 其他应收款：

1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款			-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,467,728.03	100.00	53,242.64	0.71	7,414,485.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,467,728.03	100.00	53,242.64		7,414,485.39

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,682.74	100.00	44,670.26	6.70	622,012.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	666,682.74	100.00	44,670.26		622,012.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	158,428.00	7,921.40	5.00%
1至2年	159,767.63	15,976.76	10.00%
2至3年	146,722.40	29,344.48	20.00%
合计	464,918.03	53,242.64	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用其他组合未计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市新北国土储备中心	7,002,810.00	-	-	已于2019年7月收到
合计	7,002,810.00	--	--	--

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,572.38 元；本报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：

本报告期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	464,918.03	666,682.74
应收长期资产处置款	7,002,810.00	-
合计	7,467,728.03	666,682.74

应收长期资产处置款说明：按 2015 年 12 月 15 日常州市新北国土储备中心与本公司签订的《国有土地使用权收购协议》的约定，第四期收购补偿款人民币 7,002,810.00 元在该地块按期完成搬迁并办

理现场书面交接手续（2019年1月已办理书面交接手续）后30个工作日支付，因此公司于2019年6月将该第四期收购补偿款作为应收长期资产处置款入账，2019年7月公司已收到该款项。

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
常州市新北国土储备中心	应收长期资产处置款	7,002,810.00	1年以内	93.77	-
上海杰创物流有限公司	保证金	147,347.63	1-2年	1.97	14,734.76
新北国土资源管理局	保证金	126,722.40	2-3年	1.70	25,344.48
路亚军	保证金	30,000.00	1年以内	0.40	1,500.00
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.40	1,500.00
合计	--	7,336,880.03	--	98.24	43,079.24

6) 涉及政府补助的应收款项：

本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本报告期无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

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类：

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	19,684,019.55	65,920.02	19,618,099.53	19,523,393.01	65,920.02	19,457,472.99
在产品	18,446,508.38	-	18,446,508.38	24,861,393.20	-	24,861,393.20
库存商品	752.33	-	752.33	-	-	-
发出商品	-	-	-	21,265.30	-	21,265.30
合计	38,131,280.26	65,920.02	38,065,360.24	44,406,051.51	65,920.02	44,340,131.49

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	

原材料	65,920.02						65,920.02
在产品							
发出商品							
合计	65,920.02						65,920.02

注：因产品设计更改，部分原材料规格不适用，且无法卖出，可变现净值为0。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：

本报告期无建造合同形成的已完工未结算资产。

(5) 存货期末余额中利息资本化率

本报告期无借款费用资本化。

(6) 存货受限情况

本报告期无受限的存货

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		15,000,000.00
待抵扣进项税	339,781.40	
合计	339,781.40	15,000,000.00

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,913,912.65	974,793.13
固定资产清理	-	-
合计	31,913,912.65	974,793.13

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	1,055,169.13	492,763.22	2,585,167.54	4,133,099.89
2. 本期增加金额	29,552,776.21	1,522,310.01	467,663.26	-	31,542,749.48
(1) 购置	-	1,522,310.01	467,663.26		1,989,973.27
(2) 在建工程转入	29,552,776.21				29,552,776.21
(3) 企业合并增加	-				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

(2) 转入持有代售资产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	29,552,776.21	2,577,479.14	960,426.48	2,585,167.54	35,675,849.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	508,812.25	188,042.44	2,461,452.07	3,158,306.76
2. 本期增加金额	421,753.00	100,624.80	81,252.16	-	603,629.96
(1) 计提	421,753.00	100,624.80	81,252.16	-	603,629.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入持有代售资产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	421,753.00	609,437.05	269,294.60	2,461,452.07	3,761,936.72
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	29,131,023.21	1,968,042.09	691,131.88	123,715.47	31,913,912.65
2. 期初账面价值	-	546,356.88	304,720.78	123,715.47	974,793.13

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

本期期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况:

本期期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

本期期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

因新厂房未整体竣工,目前已入账的房屋建筑物均未办妥产权证书,账面价值为29,131,023.21元。

(6) 固定资产清理

本期无固定资产清理。

9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	15,186,180.21	33,977,014.95
工程物资		
合 计	15,186,180.21	33,977,014.95

(1) 在建工程情况:

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
整体搬迁项目	15,186,180.21		15,186,180.21	33,977,014.95		33,977,014.95
合计	15,186,180.21		15,186,180.21	33,977,014.95		33,977,014.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

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	资金来源
整体搬迁项目	4,626.35万元	33,977,014.95	10,761,941.47	29,552,776.21		15,186,180.21	96.70%	1、2、3、5车间、设备房主体已完工,4车间完工50%		自筹
合计	4,626.35万元	33,977,014.95	10,761,941.47	29,552,776.21		15,186,180.21				

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况:

本报告期不需计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

本报告期无工程物资。

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,052,957.20	3,326,415.06	849,056.58	17,228,428.84
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入持有代售资产				
4. 期末余额	13,052,957.20	3,326,415.06	849,056.58	17,228,428.84

二、累计摊销				-
1. 期初余额	435,098.57	2,467,924.65	126,097.21	3,029,120.43
2. 本期增加金额	130,529.58	61,320.78	38,428.97	230,279.33
(1) 计提	130,529.58	61,320.78	38,428.97	230,279.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入持有代售资产				
4. 期末余额	565,628.15	2,529,245.43	164,526.18	3,259,399.76
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	12,487,329.05	797,169.63	684,530.40	13,969,029.08
2. 期初账面价值	12,617,858.63	858,490.41	722,959.37	14,199,308.41

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：

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、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

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	901,153.22	135,172.98	786,877.06	118,031.56
递延收益	1,743,300.00	261,495.00	1,788,000.00	268,200.00
合计	2,644,453.22	396,667.98	2,574,877.06	386,231.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
持有待售资产处置收益	24,259,790.62	3,638,968.59		
交易性金融资产公允价值变动	71,219.18	10,682.88		

合 计	24,331,009.80	3,649,651.47	
-----	---------------	--------------	--

(3) 未确认递延所得税资产明细:

报告期内无未确认的递延所得税资产明细。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

报告期内无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	156,900.00	648,000.00
合 计	156,900.00	648,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	5,300,000.00	
合 计	5,300,000.00	

(2) 已逾期未偿还短期借款情况:

本期无逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	12,220,000.00	14,500,000.00
应付账款	33,968,895.47	26,621,860.02
合 计	46,188,895.47	41,121,860.02

(1) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,220,000.00	14,500,000.00
合 计	12,220,000.00	14,500,000.00

截至报告期末到期未付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

(2) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	33,904,424.43	26,621,859.03
一至二年	64,471.04	0.99
合 计	33,968,895.47	26,621,860.02

账龄超过 1 年的重要应付账款:

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,611,947.11	4,745,848.41
1-2 年		16,294,120.00
2-3 年		13,833,919.62
合 计	4,611,947.11	34,873,888.03

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项:

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况:

期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,318,542.51	12,288,040.47	14,347,371.50	2,259,211.48
二、离职后福利-设定提存计划	20,624.75	1,139,960.70	1,146,400.06	14,185.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,339,167.26	13,428,001.17	15,493,771.56	2,273,396.87

(2) 短期薪酬列示

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	3,839,430.30	10,025,368.10	11,892,946.76	1,971,851.64
2、职工福利费	197,200.00	403,678.11	600,878.11	-
3、社会保险费	9,922.50	544,529.10	546,751.87	7,699.73
其中:医疗保险费	8,572.50	479,542.47	481,462.82	6,652.15
工伤保险费	675.00	15,044.75	15,195.96	523.79
生育保险费	675.00	49,941.88	50,093.09	523.79
4、住房公积金	-	363,959.00	363,959.00	-
5、工会经费和职工教育经费	160,381.58	355,528.51	324,223.45	191,686.64
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣	111,608.13	594,977.65	618,612.31	87,973.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,318,542.51	12,288,040.47	14,347,371.50	2,259,211.48

(3) 设定提存计划列示

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	19,780.73	1,106,605.66	1,112,855.95	13,530.44
2、失业保险费	844.02	33,355.04	33,544.11	654.95
3、企业年金缴费				
合计	20,624.75	1,139,960.70	1,146,400.06	14,185.39

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	430,294.20
城市维护建设税	14,144.27	58,010.80
企业所得税	406,515.20	44,759.77
印花税	3,547.32	3,991.82
房产税	89,977.29	59,413.50
城镇土地使用税	30,172.00	62,102.65
个人所得税	51,298.69	209,386.29
教育费附加	10,103.05	41,436.28
环境保护税	10,735.65	
合计	616,493.47	909,395.31

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	460,845.00	1,447,220.45
合计	460,845.00	1,447,220.45

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

本报告期无应付利息。

(2) 应付股利

本报告期无应付股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提费用	125,849.81	1,174,949.98
保证金、押金	31,250.00	222,250.00
资金往来	50,000.00	50,000.00
长期资产购置款	216,332.10	
其他	37,413.09	20.47
合计	460,845.00	1,447,220.45

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,788,000.00		44,700.00	1,743,300.00	产业扶持资金
合计	1,788,000.00		44,700.00	1,743,300.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金[注1]	1,788,000.00	-	-	44,700.00	-	1,743,300.00	与资产相关
合计	1,788,000.00	-	-	44,700.00	-	1,743,300.00	

注1：根据本公司于2015年12月15日与常州国家高新技术产业开发区管理委员会签订的《项目投资协议》，本公司在龙虎塘街道投资建设《高精度激光测距仪项目》、《太阳能激光扫平仪项目》和《智能多光束激光水平仪项目》，常州国家高新技术产业开发区管理委员会于本公司交付出让金一周内，拨付本公司产业扶持资金1,788,000.00元，计入递延收益。该投资建设的项目于2019年1月开始运行，2019年1-6月结转补贴收入44,700.00元，并记入其他收益。

20、股本

项目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陆建红	19,825,000.00						19,825,000.00
张敏俐	18,675,000.00						18,675,000.00
常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00						5,000,000.00
金中义	2,800,000.00						2,800,000.00
朱明	2,600,000.00						2,600,000.00
徐奕飞	2,500,000.00						2,500,000.00
孙小兰	2,250,000.00						2,250,000.00

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙仪	1,000,000.00						1,000,000.00
壮卫峰	1,000,000.00						1,000,000.00
彭公新	750,000.00						750,000.00
陈文虎	750,000.00						750,000.00
朱文军	350,000.00						350,000.00
合 计	57,500,000.00						57,500,000.00

21、资本公积

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）	9,912,052.78			9,912,052.78
其他资本公积	-			-
合 计	9,912,052.78			9,912,052.78

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,218,557.72			3,218,557.72
合 计	3,218,557.72			3,218,557.72

23、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,967,019.44	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	434,527.39	--
调整后期初未分配利润	29,401,546.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,756,569.88	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,625,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,533,116.71	

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,403,629.23	62,311,712.44	68,459,464.24	52,129,611.06
其他业务	59,848.80	59,848.80	132,136.74	85,470.08
合 计	81,463,478.03	62,371,561.24	68,591,600.98	52,215,081.14

报告期内确认收入金额前五的客户信息：

序号	项目名称	收入金额	占主营业务收入的比例（%）
1	北京格宝仪器有限公司	15,512,419.95	19.06
2	JOHNSON LEVEL & TOOL	7,988,651.11	9.81

3	TOYO TECHNO CO., LTD	5,631,791.78	6.92
4	STS CORPORATION	2,648,449.26	3.25
5	南通博龙仪器有限公司	1,405,297.81	1.73
	合 计	33,186,609.91	40.77

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	244,954.79	160,091.21
教育费附加	104,980.63	68,610.51
地方教育费附加	69,987.09	45,740.34
印花税	17,064.60	16,265.00
土地使用税	60,344.00	124,205.30
房产税	149,962.15	118,827.00
车船使用税	2,400.00	2,400.00
环境保护税	20,891.68	-
合 计	670,584.94	536,139.36

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	859,381.14	670,600.94
差旅费	103,610.87	183,032.23
办公费	2,119.55	10,276.44
业务招待费	28,512.40	59,012.93
运费	538,835.04	490,545.09
广告宣传费	134,853.32	86,213.03
修理费	538,410.82	362,642.75
其他费用	137,626.29	46,673.52
合 计	2,343,349.43	1,908,996.93

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,978,908.57	3,873,659.64
差旅费	318,567.99	127,784.62
办公费	78,949.27	79,639.62
折旧费	71,922.02	52,958.93
修理费	16,220.68	21,473.52
低值易耗品	129,393.33	120,633.77
业务招待费	183,815.88	171,250.19
残疾人就业保障金	118,551.24	95,338.62
无形资产摊销	230,279.33	275,137.43
咨询顾问费	197,169.81	202,558.63
其他费用	154,752.02	339,481.97
合 计	5,478,530.14	5,359,916.94

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,347,598.79	1,814,922.79
直接投入	1,167,249.10	802,617.75

折旧费用与长期待摊费用	146,536.27	203,647.36
其他	53,641.77	43,674.39
合 计	3,715,025.93	2,864,862.29

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,089.17	-
减：利息收入	154,051.51	119,749.04
汇兑损益	-243,504.80	500,459.31
手续费	13,194.51	12,487.70
合 计	-370,272.63	393,197.97

30、信用减值损失/资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款-坏账损失	105,703.78	-133,519.26
二、其他应收款-坏账损失	8,572.38	40,555.25
合 计	114,276.16	-92,964.01

注：根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会）[2017]7 号）的相关要求，原资产减值损失中的应收账款和其他应收账款的坏账损失本期在信用减值损失填列。

31、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
“新三板挂牌企业”企业所得税奖励	8,600.00	
税收突出贡献奖	30,000.00	
企业创新奖励	20,000.00	
产业扶持资金	44,700.00	
科技人才奖励		2,500.00
专利申请资助资金		7,200.00
优秀单位奖励款		400,000.00
合 计	103,300.00	409,700.00

项 目	相关文件	发生额
“新三板挂牌企业”企业所得税奖励	常新经发【2018】85 号，关于下达新北区 2014 年至 2016 年“新三板”后备企业新增企业所得税奖励与 2017 年度 IPO、“新三板”企业及后备企业奖励的通知	8,600.00
税收突出贡献奖	河海街办（2017）34 号关于印发调整《河海街道促进企业加快发展转型升级的扶持奖励办法》的通知	30,000.00
企业创新奖励	河海街办（2017）33 号关于印发《河海街道鼓励科技创新发展暂行办法》的通知	20,000.00
产业扶持资金【注】		44,700.00
合 计		103,300.00

注：根据本公司于 2015 年 12 月 15 日与常州国家高新技术产业开发区管理委员会签订的《项目投资协议》，本公司在龙虎塘街道投资建设《高精度激光测距仪项目》、《太阳能激光扫平仪项目》和《智能多

光束激光水平仪项目》，常州国家高新技术产业开发区管理委员会于本公司交付出让金一周内，拨付本公司产业扶持资金 1,788,000.00 元，计入递延收益。该投资建设项目于 2019 年 1 月完工，2019 年 1-6 月结转补贴收入 44,700.00 元，并记入其他收益。

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	104,054.80	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	104,054.80	

33、公允价值变动收益

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,219.18		71,219.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	71,219.18		71,219.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-
按公允价值计量的投资性房地产			
其他			
合 计	71,219.18		71,219.18

34、资产处置收益

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
持有待售资产处置收益	24,259,790.62		24,259,790.62
固定资产处置收益	-		-
无形资产处置收益	-		-
合 计	24,259,790.62		24,259,790.62

35、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

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
非货币资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈			
不需支付的款项	0.17		0.17
合 计	0.17		0.17

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	602,450.00	4,000.00	602,450.00
非流动资产毁损报废损失			
赔款支出			
滞纳金			
合 计	602,450.00	4,000.00	602,450.00

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	680,552.66	912,942.02
递延所得税费用	3,639,215.05	23,241.00
合 计	4,319,767.71	936,183.02

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	31,076,337.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,661,450.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-341,682.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,319,767.71

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	58,600.00	409,700.00
利息收入	154,051.51	119,749.04
房租	-	93,333.33
保证金、押金	201,764.71	-
京东账户验证费	0.17	-
合 计	414,416.39	622,782.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	4,008,872.15	2,468,563.12
保证金、押金	191,000.00	214,446.85
支付的往来款项	835429.10	868,829.95
捐赠支出	602,450.00	4,000.00
合 计	5,637,751.25	3,555,839.92

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	26,756,569.88	4,875,887.34
加：资产减值准备	114,276.16	-92,964.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,629.96	656,811.15
无形资产摊销	230,279.33	275,137.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,259,790.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,219.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	-229,415.63	500,459.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-104,054.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,436.42	23,241.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,649,651.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,274,771.25	-2,790,434.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,780,382.54	1,877,033.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,103,545.89	-2,320,747.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,631,098.05	3,004,423.55
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,858,291.00	34,644,782.07
减：现金的期初余额	33,264,578.26	42,687,379.06
现金等价物的期末余额		-

减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-21,406,287.26	-8,042,596.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,858,291.00	33,264,578.26
其中：库存现金	29,073.30	41,439.30
可随时用于支付的银行存款	11,829,217.70	32,021,492.98
可随时用于支付的其他货币资金		1,201,645.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	11,858,291.00	33,264,578.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	12,365,000.00	保证金
土地使用权	12,487,329.05	抵押

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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	424,343.50	6.8747	2,917,234.26
其中：美元	424,343.50	6.8747	2,917,234.26
应收账款	1,033,087.81	6.8747	7,102,168.77
其中：美元	1,033,087.81	6.8747	7,102,168.77
应付账款	871,632.00	6.8747	5,992,208.51
其中：美元	871,632.00	6.8747	5,992,208.51

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（汇率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款、应收账款于本公司总资产所占比例

较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	间接持股比例	对本公司的表决权比例
陆建红	股东	34.48%	4.44%	38.92%
张敏俐	股东	32.48%	4.26%	36.74%

公司股东按出资比例享有表决权，其中陆建红及张敏俐通过常州市莱赛投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.44%及 4.26%的股权。

2、本公司的子公司情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无子公司。

3、本公司的合营及联营企业情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无合营及联营企业。

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
江苏莱赛激光装备有限公司	受同一实际控制人控制的公司
常州莱赛工具有限公司	受同一实际控制人控制的公司
常州市激光技术研究所有限公司	受同一实际控制人控制的公司
常州市莱奥信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
常州市莱赛精密机械制造有限公司	江苏莱赛激光装备有限公司参股的公司
金中义	股东、监事

朱明	股东、董事、副总经理
徐奕飞	股东、董事
孙小兰	股东、董事、副总经理、财务总监
常州市莱赛投资合伙企业（有限合伙）	股东
孙仪	股东
壮卫峰	股东
彭公新	股东、监事
陈文虎	股东
朱文军	股东
冯锦侠	董事会秘书
田希	监事
常州奥晶商务信息咨询有限责任公司	张敏俐控制的公司
常州延陵会计师事务所有限公司	冯锦侠参股，并担任监事
无锡烨隆精密机械股份有限公司	冯锦侠担任独立董事
常州盛拓信息技术有限公司	冯锦侠担任董事

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：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市莱赛精密机械制造有限公司	采购原材料	2,450,370.98	3,076,303.17

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏莱赛激光装备有限公司	销售商品		79,780.92

（3）其他关联交易

关联方	关联交易事项	本期确认的水电费收入	上期确认的水电费收入
江苏莱赛激光装备有限公司	代收代付水电费	59,848.80	85,470.08

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
常州市激光技术研究所有限公司	生产经营用房		1,000.00
江苏莱赛激光装备有限公司	生产经营用房		48,000.00

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,281,698.94	1,094,405.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本期无关联方应收款项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州市莱赛精密机械制造有限公司	854,467.80	1,381,404.59

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、其他重要事项

2015 年 12 月 15 日，常州市新北国土储备中心（以下简称“储备中心”）与本公司签订了《国有土地使用权收购协议》，将本公司位于泰山路 199 号的土地、房屋及其配套辅助设施予以收购，本次收购的全部土地面积为 21,287.1 平方米，以及该地块范围内全部房屋及其配套辅助设施及附着物（其中有权证房产面积为 14,474.41 平方米，无权证面积为 2,118.54 平方米，构筑物面积为 10,050.23 平方米）。

双方约定的收购总价为 5,088 万元，具体包括：该地块的所有补偿费用（即该地块的土地使用权补偿、地块范围内的房屋和附着物补偿、搬迁补偿、停工补偿及因地块收购而发生的其他一切费用。该费用已包含位于本地块注册生产的江苏莱赛激光装备有限公司搬迁补偿费等一切费用，具体费用由本公司自行解决）。

双方约定，收购补偿款分四期支付，第一期在收购协议签订之日起 30 个工作日内支付人民币 1,526 万元；第二期在新厂区开工建设后 30 个工作日内支付人民币 1,780 万元；第三期在新厂区竣工后 30 个工作日内支付人民币 1,017 万元；第四期在该地块按期完成搬迁并办理现场书面交接手续后 30 个工作日支付人民币 765 万元。

双方约定，本公司同意在收购协议签订之日起 24 个月内将该地块及房屋和附着物以现状移交给储备中心，并办理书面交接手续。

双方约定在储备中心向本公司支付第一期收购补偿款人民币 1,526 万元之日，本公司必须将该地块所拥有的《房屋所有权证》、《国有土地使用权证》和其他有效产权证明材料原件移交给储备中心过户或

注销。

另外，双方对本收购协议签订后待收购房产的转让、出租和抵押进行了约定，以及对新厂房开工、竣工以及迟延顺延进行了约定。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司已收到收购补购款共计 30,263,124 元(扣除江苏莱赛激光装备有限公司搬迁补偿费)，其中第一期 13,969,004 元，第二期 16,294,120 元，相应本公司已将该地块《房屋所有权证》、《国有土地使用权证》移交给储备中心注销。

2019 年 1 月，双方已签订国有建设用地使用权移交确认书，该转让已完成，公司补计第四期补偿款 7,002,810 元作为资产处置收入，2019 年 6 月 30 日，该笔款项作为应收长期资产处置款（2019 年 7 月已收）。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	24,259,790.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	103,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，	175,273.98	

项 目	金 额	说 明
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-602,449.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,935,914.77	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	3,655,566.32	
合 计	20,280,348.45	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.68%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.11	0.11

莱赛激光科技股份有限公司

2019年8月23日