

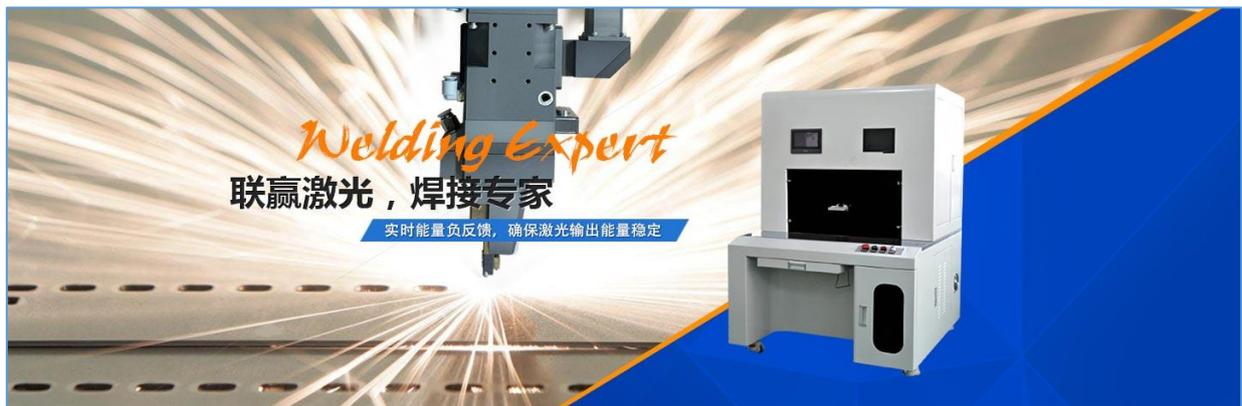


联赢激光

NEEQ : 833684

深圳市联赢激光股份有限公司

( Shenzhen United Winners Laser Co., Ltd )



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年6月27日，上海证券交易所出具了《关于受理深圳市联赢激光股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）[2019]136号），公司首次公开发行股票并上市的申请已获上交所受理。

报告期内，公司及子公司新增专利17项，新增软件著作权14项。截至报告期末，公司及子公司拥有专利107项，软件著作权103项。

# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、联赢激光	指	深圳市联赢激光股份有限公司
联赢软件	指	深圳市联赢软件有限公司
惠州联赢	指	惠州市联赢激光有限公司
联赢科技	指	惠州市联赢科技有限公司
江苏联赢	指	江苏联赢激光有限公司
UW JAPAN	指	UW JAPAN 株式会社
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
报告期	指	2019 年上半年度
公司章程	指	深圳市联赢激光股份有限公司章程
元 / 万元	指	人民币元 / 人民币万元
激光加工	指	利用光的能量经过透镜聚焦后在焦点上达到很高的能量密度，靠光热效应来加工的一种加工技术。
激光器	指	能发射激光的装置。按工作介质分，激光器可分为气体激光器、固体激光器、半导体激光器和染料激光器 4 大类。近来还发展了自由电子激光器，大功率激光器通常都是脉冲式输出。
光纤激光器	指	用掺稀土元素玻璃光纤作为增益介质的激光器。
消费电子	指	围绕着消费者应用而设计的与生活、工作娱乐息息相关的电子类产品，最终实现消费者自由选择资讯、享受娱乐的目的。消费电子主要侧重于个人购买并用个人消费的电子产品。
动力电池	指	动力电池即为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车、电动自行车、高尔夫球车提供动力的蓄电池。

## 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。

公司负责人韩金龙、主管会计工作负责人谢强及会计机构负责人（会计主管人员）谢强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	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 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。</li><li>2. 报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。</li><li>3. 深圳市联赢激光股份有限公司第三届董事会第十次会议决议。</li><li>4. 深圳市联赢激光股份有限公司第三届监事会第五次会议决议。</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市联赢激光股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen United Winners Laser Co., Ltd
证券简称	联赢激光
证券代码	833684
法定代表人	韩金龙
办公地址	深圳市南山区留仙大道红花岭工业区 2 区 1 栋 7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-86001062
传真	0755-26506375
电子邮箱	ir@uwlaser.com
公司网址	<a href="http://www.uwlaser.com.cn">http://www.uwlaser.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区留仙大道红花岭工业区 2 区 1 栋 7 楼/518055
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2005 年 9 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	专业从事激光焊接系统的研发、生产和销售以及嵌入式应用软件的开发与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	224,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	18
控股股东	韩金龙
实际控制人及其一致行动人	韩金龙、牛增强

#### 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	91440300779880020Q	否
注册地址	深圳市南山区留仙大道红花岭工业区 2 区 1 栋 7 楼	否
注册资本（元）	224,400,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	450,613,991.75	398,662,017.73	13.03%
毛利率%	33.08%	39.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,202,783.95	44,332,947.01	-9.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,012,723.13	35,625,256.72	-21.37%
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）	4.88%	6.46%	-
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）	3.40%	5.19%	-
基本每股收益	0.18	0.2	-10.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,663,543,754.85	1,646,728,342.98	1.02%
负债总计	819,821,921.12	843,451,783.17	-2.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	843,508,635.42	803,096,837.44	5.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.58	5.00%
资产负债率%（母公司）	49.84%	52.94%	-
资产负债率%（合并）	49.28%	51.22%	-
流动比率	1.92	1.87	-
利息保障倍数	14.00	14.05	-

### 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	101,140,409.95	-154,923,658.30	165.28%
应收账款周转率	1.29	1.23	-
存货周转率	0.43	0.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.02%	11.47%	-
营业收入增长率%	13.03%	34.64%	-
净利润增长率%	-9.25%	5.39%	-

#### 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	224,400,000	224,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	8,303,229.69
委托他人投资或管理资产的损益	3,450,472.26
债务重组损益	2,282,219.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	305,485.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,341,406.62</b>
所得税影响数	2,151,345.80
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,190,060.82</b>

#### 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

公司专业从事激光焊接系统的研发、生产和销售，经过十余年的市场开拓与持续的技术创新，公司已发展成为一家具有自主创新能力和良好声誉的激光焊接全套应用方案提供商。按照全国中小企业股份转让系统指定《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为电子工业专用设备制造业（C3562），根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为激光加工设备制造业，属于高端装备制造行业范围。公司客户主要所处行业有：动力电池、消费电子、光通信、家用电器、汽车配件以及其他五金件等。

公司以市场需求为导向、以产品研发为核心，经过多年的积累，研发出激光焊接机、激光焊接自动化工作平台及一体化控制软件和激光焊接系统集成的高新技术及生产工艺，根据用户的技术要求，研发部门完成系统的整体设计后将相关生产过程分解，采购零部件，部分非标准零部件委托专业厂家协作加工，生产部门进行总装调试，合格后发运到客户现场安装调试并进行客户操作培训，加以全面的质量控制体系，保证产品从设计、采购、外协加工到总装的品质，然后根据订单的付款方式收取货款。

在营销方面，由于公司产品具有较高的个性化、定制化特点，国内销售以直销为主，国外销售采用直销和代理相结合的方式。

截止报告披露日，公司的商业模式及各要素较上年度未发生重大变化，主营业务未发生变更。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入450,613,991.75元，同比增长13.03%；实现归属于挂牌公司股东的净利润40,202,783.95元，比去年同期减少9.32%。公司产品的销售领域主要有：动力电池、消费电子、光通讯、汽车配件及五金件等行业。由于国家对新能源产业的大力支持，动力电池行业固定资产投资快速增长。激光焊接系统是动力电池生产线的重要组成部分，公司在动力电池激光焊接系统方面有完整的产品线：动力电池顶盖焊接、密封钉焊接、软连接焊接及模组焊接系统都具有国内领先水平，市场占有率名列前茅。由于动力电池激光焊接设备具有定制化设计、生产周期长、安装调试复杂等特点，动力电池生产商对激光焊接设备采购较慎重，采用后具有相当的稳定性。报告期内，营业收入的增长主要来源于新能源动力电池行业，公司在动力电池行业有起步早、产品系列齐全、性能稳定的优势。随着积分制的实行和新能源汽车性价比的持续提高，新能源汽车产销量将逐年增长，虽然新能源补贴政策的调整对动力电池行业有一定的影响，公司产品仍然保持了较强的市场竞争能力。报告期内净利润同比减少主要是

由于动力电池行业波动及市场竞争加剧的影响，公司毛利率水平有所下降。

### 三、 风险与价值

#### 1. 人员流失风险

激光焊接设备行业是涉及激光光学、电子技术、计算机软件开发、电力电源、自动控制、机械设计以及制造等多门学科，集光、机、电，计算机信息及自动化控制等技术于一体的行业，对技术人员的要求非常高，这一类技术人员在劳动力市场比较稀缺。如果同行业竞争对手通过更有竞争力的待遇等方式吸引优秀的技术人员，公司将面临人员流失风险。

应对策略：公司制定了有竞争力的薪酬标准和业绩奖励制度，引进和培养并重，完善团队管理，在适当的时候实行激励计划，有效地吸引、留住人才。完善员工职业发展规划管理，健全公司内部人才培养机制。

#### 2. 技术研发风险

激光焊接是技术密集型的产业，下游应用行业对激光焊接技术的需求变化迅速。随着激光加工技术的更新换代越来越快，激光加工设备企业都投入了巨大的人力、物力进行技术研发，以维持公司持续不断的产品和技术创新。激光应用技术的研发转化为产品给企业带来利润，是企业投入资金研发的动力。但激光焊接技术研发资金需求大、研发周期长、研发人才要求较高，如果企业的技术研发失败会给企业的持续竞争力带来风险。

应对策略：公司在激光焊接技术研发上已有十余年的历史，对研究方向的把握和风险评判有比较丰富的经验，加上公司营业收入仍然在增长，有能力承担一定的研发风险，公司在自主研发的同时还将采取与大学和科研机构合作的方式进行研发，降低研发风险，另外，关注各级政府部门的产业扶持政策，积极争取政府资助投入研发。

#### 3. 生产场地搬迁的风险

公司租赁的位于深圳市南山区桃源街道留仙大道 1213 号众冠红花岭工业南区的房屋已被列入《2017 年深圳市南山区城市更新单元计划第四批计划》，拟进行拆迁，因此存在因搬迁而导致生产中断的风险。公司的全资子公司惠州市联赢激光有限公司通过招拍挂程序购买的位于惠州市大亚湾经济技术开发区，面积为 13,481 平方米，土地使用权证编号为“惠湾国用(2013)第 13210100145 号”的工业用地，因政府规划改变等原因，该工业用地无法按时开工建设。惠州大亚湾经济技术开发区管委会于 2015 年 12 月 31 日给子公司发送了《收回国有建设用地使用权决定书》，该工业用地存在被有偿收回的可能。

应对策略：公司高度重视生产场地方面的风险。2019 年 6 月，江苏联赢新生产基地正式投入使用，

同月，公司与出租方深圳市欧帝光学有限公司签订了租赁合同，计划将深圳红花岭工业区内生产场所搬迁至深圳市龙岗区宝龙工业区。公司采取分步搬迁方式，合理安排生产计划，以减少搬迁对生产经营的影响，截止本报告发布日，搬迁工作基本完成。

#### 4. 存货金额较高的风险

报告期末公司存货金额为 66,676.90 万元，占总资产比例为 40.08%，其中发出商品占存货的 58.69%。主要原因系公司主营产品激光焊接系统具有个性化、定制化特点，产品生产周期较长，产品交货给客户后还需要进行现场安装调试，待客户验收后才确认收入，致使存货余额较大。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用的公司营运资金可能会进一步增加，同时可能存在一定的减值风险，进而对公司生产经营及资金运转造成一定影响。

应对策略：公司一直重视存货余额较高的问题，计划通过模块标准化设计，PLM 系统管理等途径让产品设计更加合理、高效；合理组织生产，缩短生产周期；同时加强技术和售后人员培训，制定安装调试标准，加快安装调试效率，从而减少存货占用。

## 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

公司结合自身行业特点和技术优势履行力所能及的社会责任：公司与深圳市南山区高层次人才服务中心合作建立的高层次创新型人才实训基地，在报告期接收了来自全国各地实习生 82 名，安排相关专业的资深技术人员进行培训。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000	199,860.14
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	380,000,000.00	168,304,321.14

2019年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过预计2019年度日常性关联交易情况及补充预计2019年度日常性关联交易情况的议案。预计公司2019年度向关联方苏州正力蔚来新能源科技有限公司及其子公司销售商品30,000,000元，报告期内实际发生金额为199,860.14元；预计董事长兼总经理韩金龙先生2019年度为公司向银行申请

综合授信提供担保 380,000,000.00 元，截止报告期末，尚在履行中的该日常性关联担保金额是 168,304,321.14 元（其中办理银行短期借款 106,864,423.30 元，办理银行承兑汇票 60,640,897.84 元，办理保函 799,000.00 元）。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/25	2018/3/1	宁波银行	结构性存款	40,000,000	现金	40,000,000	否	否
对外投资	2019/1/29	2018/3/1	杭州银行	结构性存款	20,000,000	现金	20,000,000	否	否
对外投资	2019/1/30	2018/3/1	民生银行	协定存款	50,000,000	现金	50,000,000	否	否
对外投资	2019/2/15	2018/3/1	民生银行	保本理财	37,000,000	现金	37,000,000	否	否
对外投资	2019/2/18	2018/3/1	兴业银行	结构性存款	20,000,000	现金	20,000,000	否	否
对外投资	2019/2/20	2018/3/1	民生银行	结构性存款	13,000,000	现金	13,000,000	否	否
对外投资	2019/2/27	2018/3/1	宁波银行	结构性存款	40,000,000	现金	40,000,000	否	否
对外投资	2019/4/8	2018/3/30	宁波银行	存利盈 B 款美元存款	3,000,000 美元	现金	3,000,000 美元	否	否
对外投资	2019/5/10	2019/4/30	宁波银行	存利盈 B 款美元存款	1,100,000 美元	现金	1,100,000 美元	否	否
对外投资	2019/5/15	2019/4/30	宁波银行	存利盈 B 款美元存款	2,900,000 美元	现金	2,900,000 美元	否	否
对外投资	2019/5/24	2019/4/30	民生银行	保本理财	50,000,000	现金	50,000,000	否	否
对外投资	2019/5/24	2019/4/30	杭州银行	结构性存款	20,000,000	现金	20,000,000	否	否
对外投资	2019/5/31	2019/4/30	宁波银行	结构性存款	40,000,000	现金	40,000,000	否	否
对外投资	2019/6/4	2019/4/30	兴业银行	结构性存款	20,000,000	现金	20,000,000	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

报告期内, 公司对闲置募集资金和自有资金进行现金管理, 使用闲置募集资金合计购买 11 笔保本型银行理财产品 (含协定存款及结构性存款), 截至报告期末, 持有上述结构性存款和银行理财产品余额 13,000 万元; 使用闲置自有资金购买 3 笔美元存款, 截至报告期末, 持有上述美元存款余额 700 万元。

上述投资事项已经公司 2018 年第一次临时股东大会、2017 年年度股东大会及 2018 年年度股东大会审议通过, 详情可见公司在中国中小企业股份转让系统披露的《公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-006)、《公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-020) 及《公司 2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-037)。

### (三) 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
实际控制人或控股股东	2015/10/14	2017/10/14	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/10/14	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/14	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/14	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/14	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 1. 控股股东、实际控制人:

##### (1) 所持股份的限售承诺

本公司控股股东韩金龙、实际控制人韩金龙、牛增强承诺在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截止目前, 该承诺事项已履行完毕, 未有违背。

##### (2) 关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东韩金龙、实际控制人韩金龙、牛增强作出关于避免同业竞争的承诺。截止目前, 该承诺事项正在履行, 未有违背。

2. 董事、监事、高级管理人员：

(1) 所持股份的限售承诺

本公司董事、监事、高级管理人员承诺应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出关于避免同业竞争的承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

(3) 关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出关于规范关联交易的承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

(四) 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
货币资金	质押	25,937,540.81	1.56%	办理银行承兑汇票、保函、票据池质押的保证金
合计	-	25,937,540.81	1.56%	-

## 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	189,638,003	84.51%	46,500	189,684,503	84.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,156,499	4.53%	0	10,156,499	4.53%
	董事、监事、高管	1,117,330	0.50%	0	1,117,330	0.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,761,997	15.49%	-46,500	34,715,497	15.47%
	其中：控股股东、实际控制人	30,994,503	13.81%	0	30,994,503	13.81%
	董事、监事、高管	3,720,994	1.66%	0	3,720,994	1.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		224,400,000	-	0	224,400,000	-
普通股股东人数		498				

备注：“董事、监事及高级管理人员”不包括同时为公司控股股东及实际控制人的董事、监事和高级管理人员。报告期内，公司不存在股份代持情况。

#### (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	韩金龙	28,474,356	0	28,474,356	12.69%	21,355,767	7,118,589
2	牛增强	12,676,646	0	12,676,646	5.65%	9,638,736	3,037,910
3	深圳市南山创业投资有限公司	9,241,314	0	9,241,314	4.12%	0	9,241,314
4	新疆长盈粤富股权投资有限公司	8,514,905	0	8,514,905	3.79%	0	8,514,905
5	常州清源创通创业投资合伙企业（有限合伙）	8,450,000	0	8,450,000	3.77%	0	8,450,000
合计		67,357,221	0	67,357,221	30.02%	30,994,503	36,362,718

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人韩金龙与牛增强为一致行动人。  
除此之外，其他股东间不存在关联关系。  
以上股东的股份不存在质押或冻结的情况。

## 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

公司控股股东为韩金龙，持有公司股份 2,847.4356 万股，占公司股本总额的比例为 12.69%。

韩金龙，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年毕业于西安理工大学，本科学历，工学学士。1999 年~2001 年深圳市强华科技有限公司总工程师；2001 年~2003 年深圳市大族数控有限公司副总经理；2003 年~2005 年大赢数控设备（深圳）有限公司副总经理；2005 年~2011 年任深圳市联赢激光设备有限公司董事长、总经理；2008 年 10 月至今任深圳市联赢软件有限公司执行董事、经理；2012 年 4 月至今任惠州市联赢激光有限公司执行董事、经理；2017 年 4 月至今任惠州市联赢科技有限公司执行董事、经理；2017 年 7 月至今任江苏联赢激光有限公司执行董事、经理；2011 年 8 月至今，担任深圳市联赢激光股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为韩金龙、牛增强。其两人合计直接持有联赢激光 4,115.1002 万股，占公司总股本的 18.34%。（韩金龙配偶李瑾持有公司股份 782.4600 万股，占公司股本总额的比例为 3.49%；牛增强配偶杨春风持有公司股份 44.6913 万股，占公司股本总额的比例为 0.20%。）

韩金龙详细情况见本节三、（一）控股股东情况。

牛增强，男，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年日本筑波大学理工学研究科硕士毕业，2008 年中国科学院研究生院博士毕业。1984 年~1990 年西安飞机设计研究所助理工程师；1998 年~2001 年日本米亚基技术公司工程师；2001 年~2011 年深圳大学光电子学研究所讲师；2005 年~2011 年任职深圳市联赢激光设备有限公司董事、副总经理；2008 年 10 月至今任深圳市联赢软件有限公司监事；2017 年 7 月至今任江苏联赢激光有限公司监事；2011 年 8 月至今，担任深圳市联赢激光股份有限

公司董事、副总经理。

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

## 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
韩金龙	董事长、总经理	男	1968-7-12	本科	2018-6-20 至 2021-6-19	是
牛增强	董事、副总经理	男	1964-3-28	博士	2018-6-20 至 2021-6-19	是
刘建云	董事	男	1970-5-5	硕士	2018-6-20 至 2021-6-19	否
张洋	董事	男	1982-3-18	博士	2018-6-20 至 2021-6-19	否
张庆茂	独立董事	男	1966-8-25	博士	2018-6-20 至 2021-6-19	是
任宝明	独立董事	男	1971-2-6	硕士	2018-6-20 至 2021-6-19	是
郑荣富	独立董事	男	1989-3-15	硕士	2018-6-20 至 2021-6-19	是
欧阳彪	监事会主席	男	1985-1-18	本科	2018-6-20 至 2021-6-19	否
王学磊	监事	女	1981-6-29	本科	2018-6-20 至 2021-6-19	是
万小红	监事	女	1990-6-22	硕士	2018-6-20 至 2021-6-19	是
贾松	副总经理	男	1973-9-5	本科	2018-6-20 至 2021-6-19	是
谢强	财务总监、董事会秘书	男	1965-11-12	大专	2018-6-20 至 2021-6-19	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

公司董事韩金龙与牛增强是一致行动人，董事韩金龙是公司控股股东，董事韩金龙与牛增强是公司实际控制人。

其他董事、监事、高级管理人员间没有关联关系。

## (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
韩金龙	董事长、总经理	28,474,356	0	28,474,356	12.69%	0
牛增强	董事、副总经理	12,676,646	0	12,676,646	5.65%	0
王学磊	监事	97,636	0	97,636	0.04%	0
贾松	副总经理	3,673,996	0	3,673,996	1.64%	0
谢强	财务总监、董事会秘书	1,066,692	0	1,066,692	0.48%	0
合计	-	45,989,326	0	45,989,326	20.50%	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
研发及技术人员	527	620
行政管理人员	100	98
销售及售后人员	227	210
生产人员	489	464
员工总计	1,343	1,392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	16	20
本科	305	338
专科	534	561

专科以下	486	472
员工总计	1,343	1,392

#### 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：

报告期内，公司着重优化人力资源结构，加强公司管理，提升研发设计和生产效率。报告期内公司增加了 49 名员工，研发及技术人员增加了 93 人。公司十分重视员工的培训和发展，制定了成系列的培训计划，多层次、多领域、多形式地进行员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理者提升培训等全方位培训或文化活动，报告期共举行培训 314 场次， 参加培训 3,995 人次。

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、绩效奖金等，公司实行全员绩效考核，以绩效考核为核心，细化部门、岗位绩效目标和考核条款，做到每一个员工都有可以量化的考核指标，通过部门考核和交叉评价并与公司整体经营业绩挂钩，让每一个员工都关心公司的业绩状况，并能切实感受到公司整体业绩与个人收益的相关，从而提升员工的工作积极性和自觉性。

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，公司还成立了员工共济性质的福利基金，用于员工及直系亲属的大病救济。

报告期无需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

公司未认定核心人员。报告期内公司核心技术人员为韩金龙、牛增强，无变动。核心技术人员详细情况见第五节三、（二）实际控制人情况。

#### 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	113,483,665.02	168,492,165.42
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			
应收票据及应收账款		535,229,866.77	497,800,105.14
其中：应收票据	五（一）2	194,480,258.64	194,168,281.87
应收账款	五（一）3	340,749,608.13	303,631,823.27
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	29,029,824.54	20,434,029.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	20,300,613.30	18,039,604.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	666,769,004.43	711,211,769.82
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	五（一）7	181,640,121.23	135,227,424.88
<b>流动资产合计</b>		<b>1,546,453,095.29</b>	<b>1,551,205,099.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（一）8	23,113,269.54	22,962,225.16
在建工程	五（一）9	1,139,946.00	2,041,856.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	71,442,305.11	58,585,976.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	7,987,772.43	
递延所得税资产	五（一）12	13,407,366.48	11,933,185.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,090,659.56</b>	<b>95,523,243.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,663,543,754.85</b>	<b>1,646,728,342.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	104,264,423.30	165,736,035.00
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		235,523,586.10	213,144,046.10
其中：应付票据	五（一）14	63,486,319.31	53,327,276.42
应付账款	五（一）15	172,037,266.79	159,816,769.68
预收款项	五（一）16	413,650,343.84	393,285,003.90
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	五（一）17	14,566,089.37	16,091,277.71
应交税费	五（一）18	24,103,093.63	30,986,699.52
其他应付款	五（一）19	11,325,184.77	7,716,990.14
其中：应付利息		159,215.12	228,867.00
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	五（一）20	645,562.66	402,513.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>804,078,283.67</b>	<b>827,362,565.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）21	1,465,598.25	629,019.47
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	五（一）22	14,278,039.20	15,275,268.89
递延所得税负债			184,929.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,743,637.45</b>	<b>16,089,217.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>819,821,921.12</b>	<b>843,451,783.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）23	224,400,000.00	224,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	348,000,121.42	348,000,121.42
减：库存股			
其他综合收益	五（一）25	-186,398.41	-395,412.44
专项储备			
盈余公积	五（一）26	33,993,318.23	33,993,318.23
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	237,301,594.18	197,098,810.23
归属于母公司所有者权益合计		843,508,635.42	803,096,837.44
少数股东权益		213,198.31	179,722.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>843,721,833.73</b>	<b>803,276,559.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,663,543,754.85</b>	<b>1,646,728,342.98</b>

法定代表人：韩金龙

主管会计工作负责人：谢强

会计机构负责人：谢强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		99,690,588.95	156,267,680.56
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		191,133,468.71	192,313,105.50
应收账款	十二（一）1	340,606,480.02	305,547,269.04
应收款项融资			
预付款项		27,989,589.42	18,985,027.80
其他应收款	十二（一）2	73,033,061.59	64,620,840.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		671,964,679.79	723,399,670.04
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		181,303,753.86	135,214,473.69
<b>流动资产合计</b>		<b>1,585,721,622.34</b>	<b>1,596,348,067.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二（一）3	29,996,446.45	29,996,446.45
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		16,550,130.54	17,723,387.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,267,672.65	10,357,682.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,895,552.44	8,984,898.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,709,802.08</b>	<b>67,062,415.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,651,431,424.42</b>	<b>1,663,410,482.94</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		102,764,423.30	164,498,295.00
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		63,486,319.31	53,327,276.42
应付账款		172,131,170.52	154,309,840.28
预收款项		372,678,704.10	388,406,379.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,214,337.93	13,715,673.45
应交税费		21,348,155.24	29,128,522.90
其他应付款		64,165,891.92	62,002,404.59
其中：应付利息			228,867.00
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>808,789,002.32</b>	<b>865,388,392.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		14,278,039.20	15,275,268.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,278,039.20</b>	<b>15,275,268.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>823,067,041.52</b>	<b>880,663,661.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		224,400,000.00	224,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		348,013,639.47	348,013,639.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,993,318.23	33,993,318.23

一般风险准备			
未分配利润		221,957,425.20	176,339,863.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>828,364,382.90</b>	<b>782,746,821.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,651,431,424.42</b>	<b>1,663,410,482.94</b>

法定代表人：韩金龙

主管会计工作负责人：谢强

会计机构负责人：谢强

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	450,613,991.75	398,662,017.73
其中：营业收入	五（二）1	450,613,991.75	398,662,017.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>432,813,053.99</b>	<b>383,965,649.29</b>
其中：营业成本	五（二）1	301,546,920.20	241,814,627.35
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	五（二）2	2,754,386.31	2,306,914.97
销售费用	五（二）3	34,303,245.94	47,823,846.36
管理费用	五（二）4	57,142,864.04	65,444,644.62
研发费用	五（二）5	25,169,904.00	22,308,806.66
财务费用	五（二）6	3,674,519.24	915,039.04
其中：利息费用		3,883,789.46	
利息收入		496,619.54	
信用减值损失	五（二）9	8,317,030.77	
资产减值损失	五（二）10	-95,816.51	3,351,770.29
加：其他收益	五（二）7	23,947,857.02	27,563,399.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	3,450,472.26	8,258.62
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		-8,924.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,199,267.04	42,259,101.25
加：营业外收入	五（二）12	2,790,939.69	9,859,726.64
减：营业外支出	五（二）13	203,235.02	1,109,734.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,786,971.71	51,009,093.58
减：所得税费用	五（二）14	7,557,176.17	6,676,304.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,229,795.54	44,332,789.54
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）		40,229,795.54	44,332,789.54
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		27,011.59	-157.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,202,783.95	44,332,947.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（二）15	215,478.38	158,313.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		209,014.03	158,313.30
（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		209,014.03	158,313.30
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		209,014.03	
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			158,313.30
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,464.35	
<b>七、综合收益总额</b>		40,445,273.92	44,491,102.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,411,797.98	44,486,085.02
归属于少数股东的综合收益总额		33,475.94	5,017.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.2
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.20

法定代表人：韩金龙

主管会计工作负责人：谢强

会计机构负责人：谢强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(二)1	433,728,470.95	390,977,489.56
减：营业成本	十二(二)1	298,222,236.31	243,248,549.56
税金及附加		1,454,986.52	1,955,392.04
销售费用		30,412,798.50	45,912,599.61
管理费用		46,012,207.73	55,412,991.90
研发费用	十二(二)2	23,022,705.08	22,304,856.66
财务费用		3,711,084.92	1,010,466.20
其中：利息费用		3,875,307.90	
利息收入		484,828.60	
加：其他收益		22,133,785.09	26,705,197.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(二)3	3,450,472.26	7,673.41
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）		-7,647,248.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		95,816.51	-3,277,452.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,924.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,925,277.21	44,559,126.71
加：营业外收入		2,790,939.69	9,838,051.15
减：营业外支出		202,335.98	1,106,911.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,513,880.92	53,290,266.01
减：所得税费用		5,896,319.67	6,388,701.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,617,561.25	46,901,564.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,617,561.25	46,901,564.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>45,617,561.25</b>	<b>46,901,564.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩金龙

主管会计工作负责人：谢强

会计机构负责人：谢强

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,949,554.56	199,207,799.99
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		19,021,278.62	30,703,170.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	83,468,793.44	27,080,496.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>416,439,626.62</b>	<b>256,991,467.53</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		121,639,228.35	190,700,154.42
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		98,181,116.67	122,750,699.71
支付的各项税费		27,968,932.65	34,102,449.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	67,509,939.00	64,361,822.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>315,299,216.67</b>	<b>411,915,125.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,140,409.95</b>	<b>-154,923,658.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			106,119.83
取得投资收益收到的现金		2,717,807.78	8,258.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	300,000,000.00	23,150,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>302,717,807.78</b>	<b>23,270,378.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,219,536.65	2,317,156.54
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	五（三）4	347,782,600.00	170,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>374,002,136.65</b>	<b>172,467,156.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,284,328.87</b>	<b>-149,196,778.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			330,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,640,743.30	56,078,452.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,640,743.30</b>	<b>386,078,452.00</b>
偿还债务支付的现金		60,034,431.61	63,873,292.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,724,971.90	2,728,032.50
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	五（三）5	2,201,377.50	44,914,716.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,960,781.01</b>	<b>111,516,041.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,320,037.71</b>	<b>274,562,410.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-203,878.74</b>	<b>982,656.09</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-15,667,835.37	-28,575,370.11
加：期初现金及现金等价物余额		103,213,959.58	90,624,483.10
六、期末现金及现金等价物余额		87,546,124.21	62,049,112.99

法定代表人：韩金龙

主管会计工作负责人：谢强

会计机构负责人：谢强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,555,616.36	194,069,315.05
收到的税费返还		17,207,206.69	29,803,751.35
收到其他与经营活动有关的现金		83,457,002.50	81,324,842.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>363,219,825.55</b>	<b>305,197,908.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,729,026.95	189,163,498.55
支付给职工以及为职工支付的现金		82,255,571.30	109,719,058.62
支付的各项税费		21,402,224.38	31,773,209.94
支付其他与经营活动有关的现金		71,127,871.21	78,691,677.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>288,514,693.84</b>	<b>409,347,444.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>74,705,131.71</b>	<b>-104,149,535.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			106,119.83
取得投资收益收到的现金		2,717,807.78	7,673.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	23,050,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>302,717,807.78</b>	<b>23,169,793.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			292,233.42
投资支付的现金			6,960,000.00
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		347,782,600.00	170,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>347,782,600.00</b>	<b>177,302,233.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,064,792.22</b>	<b>-154,132,440.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			330,000,000.00
取得借款收到的现金		17,864,423.30	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,408,200.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,864,423.30</b>	<b>387,408,200.34</b>

偿还债务支付的现金		58,600,000.00	62,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,717,396.59	2,720,452.30
支付其他与筹资活动有关的现金		2,201,377.50	68,565,571.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>64,518,774.09</b>	<b>133,886,023.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,654,350.79</b>	<b>253,522,176.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-222,415.28</b>	<b>826,499.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,236,426.58</b>	<b>-3,933,299.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		90,989,474.72	55,794,999.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,753,048.14</b>	<b>51,861,699.51</b>

法定代表人：韩金龙

主管会计工作负责人：谢强

会计机构负责人：谢强

## 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 深圳市联赢激光股份有限公司

#### 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

深圳市联赢激光股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原深圳市联赢激光设备有限公司(以下简称联赢有限公司),联赢有限公司系由杨少辰、赵晖、韩金龙、莫郁彬、罗会才、牛增强共同出资组建,于2005年9月22日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4403012189870的企业法人营业执照。联赢有限公司成立时注册资本50.00万元。联赢有限公司以2011年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2011年9月7日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300779880020Q的营业执照,注册资本22,440.00万元,股份总数22,440万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份34,715,497股;无限售条件的流通股份189,684,503股。公司股票已于2015年10月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为激光焊接系统的研发、生产和销售以及嵌入式应用软件的开发与销售。产品主要有激光焊接机,激光焊接工作平台以及激光焊机系统。

本财务报表业经公司2019年8月23日第三届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将深圳市联赢软件有限公司、惠州市联赢激光有限公司、UW JAPAN株式会社、惠州市联赢科技有限公司、江苏联赢激光有限公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产

有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 2019年1-6月

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

###### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确

认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期

内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——其他款项组合		

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### ② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
-----	---------------------

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

2. 2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十一) 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

## 2. 2018 年度

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额 300 万元以上(含 300 万元)或占应收款项账面余额 10%以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

#### 2) 账龄分析法

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### (3) 单项金额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

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用先进先出法, 发出产成品采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10

专利技术使用费	10
软件使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 预计负债

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

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

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按公司承担负债的公允价值

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售激光焊接机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物交付给买方并经其验收合格，公司在获得经过买方确认的验收证明后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：外销货物在报关、离港，取得提单后确认外销出口收入。

## (二十四) 政府补助

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

## (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## (二十六) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发

生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、40.87

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-6月
本公司	15.00%
UW JAPAN 株式会社	40.87%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

UW JAPAN 株式会社主要税种及税率

##### 1. 法人所得税

在日本，对法人的活动所产生的收入要课征法人税、法人居民税、事业税和地方法人特别税，均按公司每个会计年度的收入作为课税标准。法人居民税除了针对收入课征之外，还实行根据注册资金等以及职工人数为课税标准的均摊课征方式。其中，法人所得的税负如下：

应税所得金额的划分	400万日元以下	大于400万日元800万日元以下	大于800万日元
法人税	22.00%	22.00%	30.00%
法人居民税			
(1) 都道府县民税	1.10%	1.10%	1.50%
(2) 区市镇村民税	2.70%	2.70%	3.69%
事业税	2.70%	4.00%	5.30%
地方法人特别税	2.30%	3.30%	4.30%
综合税率	30.80%	33.10%	44.79%
实际税率	29.33%	30.85%	40.87%

UW JAPAN 株式会社在报告期内的应税所得额超过 800 万日元，适用 40.87%的企业所得税税率。

##### 2. 消费税

对经营者在国内作为业务有偿转让资产、借贷资产、提供劳务，从保税区领取货物等交易，除一部分非课税交易外都要征收消费税，消费税执行 5%的单一税率。

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于 2016 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644200744，有效期为 3 年，2016 年至 2018 年可以享受企业所得税 15% 的优惠税率。截至报告日，公司正在申请高新技术企业复审，2019 年 1-6 月暂按 15% 缴纳企业所得税。

2. 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）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。据此，公司增值税实际税负超过 3% 的部分享受“即征即退”优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	26,522.01	30,227.22
银行存款	87,519,602.20	103,183,732.36
其他货币资金	25,937,540.81	65,278,205.84
合 计	113,483,665.02	168,492,165.42
其中：存放在境外的款项总额	8,653,793.76	6,217,888.57

##### （2）其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金 20,518,133.80 元、保函保证金 281,200.00 元、票据池质押保证金 5,138,207.00 元，使用受到限制。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	67,177,408.64		67,177,408.64
商业承兑汇票	134,003,000.00	6,700,150.00	127,302,850.00
合 计	201,180,408.64	6,700,150.00	194,480,258.64

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	97,854,930.14		97,854,930.14

商业承兑汇票	101,382,757.08	5,069,405.35	96,313,351.73
合 计	199,237,687.22	5,069,405.35	194,168,281.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	67,177,408.64		
商业承兑汇票组合	134,003,000.00	6,700,150.00	5.00
小 计	201,180,408.64	6,700,150.00	3.33

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	97,854,930.14		
商业承兑汇票组合	101,382,757.08	5,069,405.35	5.00
小 计	199,237,687.22	5,069,405.35	2.54

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,619,905.20	5,000,000.00
小 计	3,619,905.20	5,000,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末数		期初数	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	129,038,869.98	16,000,000.00	110,759,534.52	17,998,295.00
商业承兑汇票	1,159,324.18		2,727,130.01	
小 计	130,198,194.16	16,000,000.00	113,486,664.53	17,998,295.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于本公司收取的商业承兑汇票承兑人和出票人具有良好的信用，综合实力强，因此本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,490,374.79	1.48	5,490,374.79	100.00	
按组合计提坏账准备	365,630,780.73	98.52	24,881,172.60	6.80	340,749,608.13
合 计	371,121,155.52	100.00	30,371,547.39	8.18	340,749,608.13

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,364,874.80	0.72	2,364,874.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<b>325,080,891.45</b>	<b>99.28</b>	<b>21,449,068.18</b>	<b>6.60</b>	<b>303,631,823.27</b>
合 计	327,445,766.25	100.00	23,813,942.98	7.27	303,631,823.27

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	295,131,627.21	14,756,581.36	5.00
1-2 年	61,362,745.39	6,136,274.54	10.00
2-3 年	4,989,284.08	997,856.82	20.00
3-4 年	1,803,783.38	721,513.35	40.00
4-5 年	371,970.68	297,576.54	80.00
5 年以上	1,971,369.99	1,971,369.99	100.00
小 计	365,630,780.73	24,881,172.60	6.80

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,057,596.70	13,852,879.84	5.00
1-2 年	38,550,762.61	3,855,076.26	10.00
2-3 年	6,419,296.33	1,283,859.27	20.00
3-4 年	971,755.00	388,702.00	40.00
4-5 年	64,650.00	51,720.00	80.00
5 年以上	2,016,830.81	2,016,830.81	100.00

小 计	325,080,891.45	21,449,068.18	6.60
-----	----------------	---------------	------

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
芜湖天弋能源科技有限公司	22,041,148.00	5.94	1,694,577.10
宁德时代新能源科技股份有限公司	18,792,291.36	5.06	939,614.57
合肥国轩高科动力能源有限公司	14,510,429.93	3.91	725,521.50
荆门亿纬创能锂电池有限公司	13,401,550.95	3.61	670,077.55
河北银隆新能源有限公司	11,111,982.46	2.99	555,599.12
小 计	79,857,402.70	21.51	4,585,389.84

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,551,708.97	98.35		28,551,708.97	19,942,808.81	97.60		19,942,808.81
1-2 年	373,778.98	1.29		373,778.98	264,792.17	1.30		264,792.17
2-3 年	104,336.59	0.36		104,336.59	226,429.00	1.10		226,429.00
合 计	29,029,824.54	100.00		29,029,824.54	20,434,029.98	100.00		20,434,029.98

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	11,540,639.80	39.75
通快科技（上海）有限公司	2,578,987.80	8.88
广州载德自动化智能科技有限公司	1,815,200.00	6.25
ABB 机器人（珠海）有限公司	1,181,544.30	4.07
普雷茨特精密技术（上海）有限公司	869,598.51	3.00
小 计	17,985,970.41	61.97

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	100,000.00	0.44	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	22,803,872.58	99.56	2,503,259.28	10.98	20,300,613.30
合 计	22,903,872.58	100.00	2,603,259.28	11.37	20,300,613.30

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,561,881.68	100.00	2,522,277.57	12.27	18,039,604.11
合 计	20,561,881.68	100.00	2,522,277.57	12.27	18,039,604.11

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	732,664.48	
押金保证金	16,937,681.64	17,942,286.65
备用金	1,725,928.21	1,343,611.84
应收暂付款	776,115.38	662,838.84
出口退税	368,851.54	613,144.35
其他	2,362,631.33	
合 计	22,903,872.58	20,561,881.68

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北猛狮新能源科技有限公司	押金保证金	3,280,000.00	1-2 年、2-3 年	14.79	338,000.00
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	2-3 年	12.41	550,249.20
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	1,615,000.00	1 年以内	7.28	80,750.00
深圳市欧帝光学有限公司	押金保证金	1,542,794.00	1 年以内	6.96	77,139.70
深圳市远冠置业有限公司	押金保证金	1,342,278.00	1 年以内	6.05	67,113.90
小 计		10,531,318.00		47.49	1,113,252.80

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	65,867,759.97		65,867,759.97	64,712,819.46		64,712,819.46
在产品	135,105,067.77	1,105,105.49	133,999,962.28	184,019,498.95	4,222,856.61	179,796,642.34
库存商品	84,808,347.35	4,156,932.72	80,651,414.63	37,455,333.79	150,499.78	37,304,834.01
发出商品	392,243,742.60	10,132,700.75	382,111,041.85	438,693,931.15	11,539,290.04	427,154,641.11
委托加工物 资	4,138,825.70		4,138,825.70	2,242,832.90		2,242,832.90
合 计	682,163,743.39	15,394,738.96	666,769,004.43	727,124,416.25	15,912,646.43	711,211,769.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,222,856.61	1,105,105.49			4,222,856.61	1,105,105.49
库存商品	150,499.78		4,470,968.42	464,535.48		4,156,932.72
发出商品	11,539,290.04		961,225.55	1,158,477.48	1,209,337.36	10,132,700.75
小 计	15,912,646.43	1,105,105.49	5,432,193.97	1,623,012.96	5,432,193.97	15,394,738.96

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2019年1-6月

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

② 2018年1-6月

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

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付进口增值税款	108,696.58	1,402,721.82
待抵扣进项税	3,408,524.65	3,824,703.06
理财产品	178,122,900.00	130,000,000.00
合 计	181,640,121.23	135,227,424.88

## 8. 固定资产

### 1) 明细情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	10,548,077.83	4,925,039.21	23,538,794.44	39,011,911.48
本期增加金额	797,095.28	398,079.80	2,324,612.66	3,519,787.74
1) 购置	760,136.54	394,137.64	2,323,873.37	3,478,147.55
2) 在建工程转入				
3) 汇率变动	36,958.74	3,942.16	739.29	41,640.19
4) 存货转入				
本期减少金额	68,921.28			68,921.28
1) 其他减少	68,921.28			68,921.28
期末数	11,276,251.83	5,323,119.01	25,863,407.10	42,462,777.94
累计折旧				
期初数	4,530,763.73	3,199,237.89	8,319,684.70	16,049,686.32
本期增加金额	783,197.16	331,372.16	2,207,276.87	3,321,846.19
1) 计提	764,971.48	328,013.08	2,206,837.52	3,299,822.08
2) 汇率变动	18,225.68	3,359.08	439.35	22,024.11
本期减少金额	22,024.11			22,024.11
1) 其他减少	22,024.11			22,024.11
期末数	5,291,936.78	3,530,610.05	10,526,961.57	19,349,508.40
账面价值				
期末账面价值	5,984,315.05	1,792,508.96	15,336,445.53	23,113,269.54
期初账面价值	6,017,314.10	1,725,801.32	15,219,109.74	22,962,225.16

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏联赢厂房装修				1,641,856.38		1,641,856.38
惠州厂房设计费	944,946.00		944,946.00	400,000.00		400,000.00
龙门铣床	195,000.00		195,000.00			
合 计	1,139,946.00		1,139,946.00	2,041,856.38		2,041,856.38

## 2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
惠州厂房设计费	2,094,732.00	400,000.00	544,946.00			944,946.00
小 计	2,094,732.00	400,000.00	544,946.00			944,946.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州厂房设计费	45.11	45.11				自有资金
小 计						

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利技术使用费	软件使用权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	50,004,557.00	3,400,000.00	3,285,788.47	30,134,277.45	86,824,622.92
本期增加金额	14,519,745.00				14,519,745.00
1) 购置	14,519,745.00				14,519,745.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	64,524,302.00	3,400,000.00	3,285,788.47	30,134,277.45	101,344,367.92
累计摊销					
期初数	1,587,586.39	3,400,000.00	1,032,637.23	22,218,422.97	28,238,646.59
本期增加金额	573,406.20		202,331.82	887,678.20	1,663,416.22
1) 计提	573,406.20		202,331.82	887,678.20	1,663,416.22
期末数	2,160,992.59	3,400,000.00	1,234,969.05	23,106,101.17	29,902,062.81
账面价值					

期末账面价值	62,363,309.41		2,050,819.42	7,028,176.28	71,442,305.11
期初账面价值	48,416,970.61		2,253,151.24	7,915,854.48	58,585,976.33

2019年6月30日，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为9.84%。

### 11. 长期待摊费用

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程		8,123,158.40	135,385.97		7,987,772.43
合计		8,123,158.40	135,385.97		7,987,772.43

### 12. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	51,692,310.40	7,753,846.56	44,624,055.82	6,693,608.38
递延收益	14,278,039.20	2,141,705.88	15,275,268.89	2,291,290.33
内部交易未实现利润	23,412,093.60	3,511,814.04	19,655,247.00	2,948,287.05
合计	89,382,443.20	13,407,366.48	79,554,571.71	11,933,185.76

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,377,385.20	2,694,216.51
可抵扣亏损	26,200,071.69	18,343,632.55
小计	29,577,456.89	21,037,849.06

### 13. 短期借款

项目	期末数	期初数
附追索权的票据贴现	16,000,000.00	17,998,295.00
保证借款	66,764,423.30	113,500,000.00

保证及质押借款	21,500,000.00	30,000,000.00
保理借款		3,000,000.00
信用借款		1,237,740.00
合 计	104,264,423.30	165,736,035.00

#### 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,486,319.31	53,327,276.42
合 计	63,486,319.31	53,327,276.42

#### 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	169,745,463.12	156,892,811.41
费用及其他款	2,291,803.67	2,923,958.27
合 计	172,037,266.79	159,816,769.68

#### 16. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	413,650,343.84	393,285,003.90
合 计	413,650,343.84	393,285,003.90

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,041,672.80	92,928,224.48	94,434,989.05	14,534,908.23
离职后福利— 设定提存计划	49,604.91	3,561,515.43	3,579,939.20	31,181.14
合 计	16,091,277.71	96,489,739.91	98,014,928.25	14,566,089.37

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津 贴和补贴	16,006,877.02	86,986,400.83	88,483,486.03	14,509,791.82
职工福利费		2,764,945.70	2,764,945.70	

社会保险费	29,866.79	1,015,075.40	1,024,910.87	20,031.32
其中：医疗 保险费	29,866.79	813,457.22	823,292.69	20,031.32
工 伤 保险费		81,914.89	81,914.89	
生 育 保险费		119,703.29	119,703.29	
住房公积金		1,237,380.71	1,237,380.71	
工会经费和职工 教育经费	3,356.57	920,831.99	920,262.50	3,926.06
儿童抛出金	1,572.42	3,589.85	4,003.24	1,159.03
小 计	16,041,672.80	92,928,224.48	94,434,989.05	14,534,908.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	49,604.91	3,450,184.67	3,468,608.44	31,181.14
失业保险费		111,330.76	111,330.76	
小 计	49,604.91	3,561,515.43	3,579,939.20	31,181.14

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,250,360.95	25,170,647.14
企业所得税	7,795,197.24	3,992,932.42
代扣代缴个人所得税	482,488.05	648,676.47
城市维护建设税	152,798.87	401,261.82
教育费附加	65,485.24	171,969.35
地方教育附加	43,656.81	114,646.23
日本消费税	118,487.17	459,653.31
印花税	20,852.30	26,912.78
土地使用税	173,767.00	
合 计	24,103,093.63	30,986,699.52

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付利息	159,215.12	228,867.00
其他应付款	11,165,969.65	7,488,123.14
合 计	11,325,184.77	7,716,990.14

(2) 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	159,215.12	228,867.00
小 计	159,215.12	228,867.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,000,000.00	
应付暂收款	3,197,951.02	1,003,642.84
应付费用及其他	6,968,018.63	6,484,480.30
合 计	11,165,969.65	7,488,123.14

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	645,562.66	402,513.05
合 计	645,562.66	402,513.05

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,465,598.25	629,019.47
合 计	1,465,598.25	629,019.47

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,275,268.89	1,400,000.00	2,397,229.69	14,278,039.20	与资产相关的补助
合 计	15,275,268.89	1,400,000.00	2,397,229.69	14,278,039.20	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额[注]	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与收 益相关
-----	-----	-----------------	--------------	-----	-----------------

600W 激光焊接机	125,228.38		68,306.46	56,921.92	与资产相关
多波长焊接机	153,509.16		26,315.76	127,193.40	与资产相关
动力电池用（高速自动化）激光精密焊接设备产业化项目资金	2,149,993.72		256,932.42	1,893,061.30	与资产相关
变像管高速相机	40,000.00			40,000.00	与资产相关
高精密激光焊接技术工程实验室	1,319,999.92		220,000.02	1,099,999.90	与资产相关
精密激光焊接设备工程实验室组建项目	1,200,000.08		199,999.98	1,000,000.10	与资产相关
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	787,863.45		115,987.56	671,875.89	与资产相关
高功率激光焊接用光纤激光器研发	1,292,333.39		77,499.96	1,214,833.43	与资产相关
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化	700,000.00			700,000.00	与资产相关
大功率光纤激光器汽车智能焊接装备产业化	4,916,060.02		449,879.94	4,466,180.08	与资产相关
20170645 锂离子电池自动入壳及激光焊接关键技术与设备研发	2,590,280.77		982,307.59	1,607,973.18	与资产相关
新能源汽车动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化（200万）		1,400,000.00		1,400,000.00	与资产相关
小 计	15,275,268.89	1,400,000.00	2,397,229.69	14,278,039.20	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 23. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	期末数	期初数
韩金龙	28,474,356.00	28,474,356.00
牛增强	12,676,646.00	12,676,646.00
深圳市南山创业投资有限公司	9,241,314.00	9,241,314.00
新疆长盈粤富股权投资有限公司	8,514,905.00	8,514,905.00
常州清源创通创业投资合伙企业（有限合伙）	8,450,000.00	8,450,000.00
李瑾	7,824,600.00	7,824,600.00
席冰	7,265,700.00	7,265,700.00
中山证券有限责任公司做市专用证券账户	6,995,646.00	6,995,646.00
刘砚冬	6,500,000.00	6,500,000.00
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业（有限合伙）	5,455,000.00	5,455,000.00
深圳市源政投资发展有限公司	5,236,782.00	5,236,782.00
其他股东	117,765,051.00	117,765,051.00
合 计	224,400,000.00	224,400,000.00

## 24. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资本溢价（股本溢价）	348,000,121.42	348,000,121.42
合 计	348,000,121.42	348,000,121.42

## 25. 其他综合收益

### 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-395,412.44	215,478.38			209,014.03	6,464.35	-186,398.41
其中：外币财务报表折算差额	-395,412.44	215,478.38			209,014.03	6,464.35	-186,398.41
其他综合收益合计	-395,412.44	215,478.38			209,014.03	6,464.35	-186,398.41

## 26. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	33,993,318.23	33,993,318.23
合 计	33,993,318.23	33,993,318.23

## 27. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	197,098,810.23	123,019,530.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,202,783.95	83,340,617.49
减：提取法定盈余公积		9,261,337.83
期末未分配利润	237,301,594.18	197,098,810.23

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	433,833,521.19	296,135,216.60	376,772,100.69	232,130,061.67

其他业务收入	16,780,470.56	5,411,703.60	21,889,917.04	9,684,565.68
合 计	450,613,991.75	301,546,920.20	398,662,017.73	241,814,627.35

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	364,468.49	86,572.52
城市维护建设税	1,019,232.84	1,154,946.59
教育费附加	436,814.08	494,977.11
地方教育附加	291,209.38	329,984.73
印花税	161,539.52	124,877.77
车船税	7,715.00	8,820.00
土地使用税	473,407.00	46,071.75
其他		60,664.50
合 计	2,754,386.31	2,306,914.97

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,496,718.24	30,272,867.75
差旅费	2,901,179.54	3,273,536.87
汽车费	1,333,803.93	1,287,975.25
宣传费	1,389,609.80	5,307,418.83
运输费	2,365,997.46	946,773.03
办公费	742,168.70	801,960.25
房租及水电	1,280,695.19	1,574,902.74
业务招待费	702,616.36	845,225.72
售后服务费	2,914,403.74	1,375,927.60
折旧及摊销	152,452.48	95,783.05
其他	1,023,600.50	2,041,475.27
合 计	34,303,245.94	47,823,846.36

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	37,741,608.71	45,147,676.34
折旧与摊销	2,280,251.55	5,690,022.03
房租与水电费	8,103,477.29	5,951,767.83
差旅费	5,242,931.76	3,479,627.32
办公费用	2,472,864.07	1,384,512.55
业务招待费	356,962.09	358,625.87
税费		7,163.38
中介费	258,750.96	475,629.75
其他	686,017.61	2,949,619.55

合 计	57,142,864.04	65,444,644.62
-----	---------------	---------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,670,720.44	17,738,834.37
材料费	6,631,007.65	4,419,600.79
折旧与摊销	1,561,985.16	
其他	306,190.75	150,371.50
合 计	25,169,904.00	22,308,806.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,675,266.97	2,563,030.29
减：利息收入	496,619.54	1,390,458.40
汇兑损益	355,172.60	-936,542.86
手续费及其他	140,699.21	679,010.01
合 计	3,674,519.24	915,039.04

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	23,947,857.02	27,563,399.02

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	3,450,472.26	8,258.62

9. 信用减值损失

项 目	本期数	
坏账损失		8,317,030.77
合 计		8,317,030.77

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		3,351,770.29
存货跌价损失	-95,816.51	
合 计	-95,816.51	3,351,770.29

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益		-8,924.83
合 计		-8,924.83

## 12. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		9,436,064.00
非流动资产毁损报废利得		784.46
债务重组收益	2,282,219.10	
其他	508,720.59	422,878.18
合 计	2,790,939.69	9,859,726.64

### (2) 其他说明

公司与深圳市国创动力系统有限公司（以下简称深圳国创公司）签订协议，深圳国创公司用货物抵偿应收账款进行债务重组，截至2019年6月30日，应收深圳国创公司余额为1,086,666.67元，公司已聘请专业的评估机构对抵债设备进行评估，评估价格为2,952,550.00元，确认营业外收入1,865,883.33元。公司客户宁波维科新能源科技有限公司由于经营困难，无力支付剩余款项，经双方协商，以货物抵偿相关款项进行债务重组，经专业的评估机构对抵债设备进行评估，产生债务重组收益416,335.77元。

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失		10,797.16
罚款及滞纳金	898.92	2,798.48
对外捐赠及其他	9,000.00	1,096,138.67
发出货物损失	193,336.10	
合 计	203,235.02	1,109,734.31

## 14. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,216,286.28	7,916,778.35
递延所得税费用	-1,659,110.11	-1,240,474.31
合 计	7,557,176.17	6,676,304.04

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	47,786,971.71	51,009,093.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,168,045.76	7,651,364.04
子公司适用不同税率的影响	928,231.14	397,114.15
调整以前期间所得税的影响	588,110.91	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	946,858.54	-162,617.38
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	412,447.77	467,028.90
研发费加计扣除的税额影响	-2,486,517.95	-1,676,585.67
所得税费用	7,557,176.17	6,676,304.04

### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)25之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	64,546,118.46	15,831,096.12
收回被冻结的资金	11,000,000.00	
政府补助收入	7,306,000.00	9,436,064.00
其他收现营业外收入	120,055.44	422,878.18
利息收入	496,619.54	1,390,458.40
合 计	83,468,793.44	27,080,496.70

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项管理、研发及销售费用	24,859,360.40	23,879,356.20
营业成本中付现租金	5,627,522.23	8,392,899.09
支付的手续费及其他	140,699.21	679,010.01
营业外支出	9,899.04	1,098,937.15
支付的票据保证金	36,205,453.43	8,900,000.00
往来款	667,004.69	21,411,619.86
合 计	67,509,939.00	64,361,822.31

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助		3,000,000.00

赎回理财产品	300,000,000.00	20,150,000.00
合 计	300,000,000.00	23,150,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	347,782,600.00	170,150,000.00
合 计	347,782,600.00	170,150,000.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定向增发保证金		33,150,000.00
支付承销保荐费用、中介费用		11,764,716.98
暂付募股费用	2,201,377.50	
合 计	2,201,377.50	44,914,716.98

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,229,795.54	44,332,789.54
加: 资产减值准备	8,221,214.26	3,351,770.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,299,822.08	1,512,238.62
无形资产摊销	1,663,416.22	4,229,275.69
长期待摊费用摊销	135,385.97	
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)		8,924.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		10,012.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,010,492.62	1,626,487.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,450,472.26	-8,258.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,474,180.72	-1,240,474.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-184,929.39	
存货的减少(增加以“-”号填列)	43,132,662.54	-3,095,943.21

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,434,887.23	-72,767,953.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,992,090.32	-132,882,527.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,140,409.95	-154,923,658.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	87,546,124.21	62,049,112.99
减: 现金的期初余额	103,213,959.58	90,624,483.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,667,835.37	-28,575,370.11

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	87,546,124.21	62,049,112.99
其中: 库存现金	26,522.01	46,057.28
可随时用于支付的银行存款	87,519,602.20	62,003,055.71
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	87,546,124.21	62,049,112.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,937,540.81	信用证保证金及票据保证金

合 计	25,937,540.81
-----	---------------

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			15,839,027.18
其中：美元	1,069,285.93	6.8747	7,351,019.98
日元	133,007,509.04	0.063816	8,488,007.20
应收票据			420,731.74
其中：日元	6,592,888.00	0.063816	420,731.74
应收账款			11,775,250.43
其中：美元	1,155,431.27	6.8747	7,943,243.35
日元	60,069,384.00	0.063816	3,833,387.81
其他流动资产			48,122,900.00
其中：美元	7,000,000.00	6.8747	48,122,900.00
应付账款			2,689,526.93
其中：美元	171,137.15	6.8747	1,176,516.57
欧元	729.08	7.8170	5,699.22
日元	23,619,643.00	0.063816	1,507,311.14
其他应收款			358,111.14
其中：日元	5,611,620.00	0.063816	358,111.14
其他应付款			66,636.03
其中：日元	1,044,190.00	0.063816	66,636.03
一年内到期的 非流动负债			645,562.66
其中：日元	10,116,000.00	0.063816	645,562.66
长期借款			1,465,598.25
其中：日元	22,966,000.00	0.063816	1,465,598.25

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### ① 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
600W 激光焊接机	125,228.38		68,306.46	56,921.92	其他收益
多波长焊接机	153,509.16		26,315.76	127,193.40	其他收益
动力电池用激光精密焊接设备产业化项目资金	2,149,993.72		256,932.42	1,893,061.30	其他收益
变像管高速相机	40,000.00			40,000.00	其他收益
高精度激光焊接技术工程实验室	1,319,999.92		220,000.02	1,099,999.90	其他收益
精密激光焊接设备工程实验室组建项目	1,200,000.08		199,999.98	1,000,000.10	其他收益
新能源动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化	787,863.45		115,987.56	671,875.89	其他收益
高功率激光焊接用光纤激光器研发	1,292,333.39		77,499.96	1,214,833.43	其他收益
面向战略新兴产业的激光柔性精密焊接装备研发及产业化	700,000.00			700,000.00	其他收益
大功率光纤激光器汽车智能焊接装备产业化	4,916,060.02		449,879.94	4,466,180.08	其他收益
重 20170645 锂离子电池自动入壳及激光焊接关键技术与设备研发	2,590,280.77		982,307.59	1,607,973.18	其他收益
新能源汽车动力电池激光焊接自动化生产线的研究及其产业化（200万）		1,400,000.00		1,400,000.00	其他收益
合 计	15,275,268.89	1,400,000.00	2,397,229.69	14,278,039.20	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
增值税即征即退	15,644,627.33	其他收益
研发投入分支持计划-大型工业企业创新能力培育提升支持计划	985,900.00	其他收益
2018 年稳增长资助项目	160,000.00	其他收益
2017 年经济发展分项资金-产业化技术升级资助项目多付款	-534,900.00	其他收益
2018 年企业研究开发资助计划第一批资助	1,880,000.00	其他收益
国内外发明专利支持计划	48,000.00	其他收益
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	220,000.00	其他收益
2019 年一季度稳增长资助项目	147,000.00	其他收益
2018 年度提升企业竞争力专项资金企业扩产增效奖励项目	3,000,000.00	其他收益
合 计	21,550,627.33	

(2) 计入当期损益的政府补助金额为 23,768,375.63 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

### 1. 重要子公司的构成

#### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
深圳市联赢软件有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
惠州市联赢激光有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
UW JAPAN 株式会社	日本	日本	商业	97.00		设立
江苏联赢激光有限公司	溧阳	溧阳	制造业	100.00		设立
惠州市联赢科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### （1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### （2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 21.51% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,375,584.21	91,274,408.49	89,749,768.28	1,524,640.21	
应付票据	63,486,319.31	63,486,319.31	63,486,319.31		
应付账款	172,037,266.79	172,037,266.79	172,037,266.79		
其他应付款	11,325,184.77	11,325,184.77	11,325,184.77		
小 计	337,065,139.96	337,963,964.24	336,439,324.03	1,524,640.21	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	166,767,567.52	171,401,109.3	170,768,317.53	632,791.77	
应付票据	53,327,276.42	53,327,276.42	53,327,276.42		
应付账款	159,816,769.68	159,816,769.68	159,816,769.68		
其他应付款	7,716,990.14	7,716,990.14	7,716,990.14		
小 计	387,628,603.76	392,262,145.54	391,629,353.77	632,791.77	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币88,264,423.30元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	在本公司持股比例 (%)	在本公司的表决权比例 (%)
韩金龙	12.69	12.69

牛增强	5.65	5.65
-----	------	------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州正力蔚来新能源科技有限公司	同一董事
李瑾	实际控制人韩金龙配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	金额
苏州正力蔚来新能源科技有限公司	激光打标机	199,860.14
合 计		199,860.14

2. 关联担保情况

明细情况

本公司及子公司作为被担保方

截至 2019 年 6 月 30 日，尚在履行中的关联股东担保金额为银行短期借款 106,864,423.30 元，具体明细如下：

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
韩金龙	10,000,000.00	2018/9/20	2019/7/5	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/10/24	2019/7/5	否
韩金龙	20,000,000.00	2018/8/28	2019/7/5	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/7/17	2019/7/17	否
韩金龙	15,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	是
韩金龙	10,000,000.00	2018/9/30	2019/9/28	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
韩金龙	1,864,423.30	2019/6/17	2020/6/16	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/10/19	2019/10/19	否
韩金龙	10,000,000.00	2018/9/28	2019/9/2	否

截至 2019 年 6 月 30 日，尚在履行中的关联股东其他担保有公司所开银行承兑汇票 60,640,897.84 元、办理保函 799,000.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月
-----	--------------

关键管理人员报酬	821,118.23
----------	------------

## 九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(二) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已签订正在履行的重要租赁合同如下：

出租人	租赁场所地址	租用建筑面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
深圳市欧帝光学有限公司	深圳市龙岗区龙岗街道宝龙工业区宝龙三路 4 号 A 栋一楼、二楼，B 栋整栋	18,868.67	2019 年 6 月 15 日-2023 年 6 月 14 日
溧阳濂江新城建设发展有限公司	溧阳市泓叶路 88 号	28,577.32	2019 年 6 月 1 日-2024 年 5 月 31 日
株式会社 TOC	東京都品川区西五反田 7 丁目 22 番 17 号	136.59	2018 年 4 月 1 日-2020 年 10 月 31 日

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

(一) 债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
修改债务重组的条件	1,992,966.69	2,282,219.10		

(二) 分部信息

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,490,374.79	1.48	5,490,374.79	100.00	
合并范围内关联往来组合	14,565,264.48	3.93			14,565,264.48
按组合计提坏账准备	350,148,262.22	94.59	24,107,046.68	6.88	326,041,215.54
合计	370,203,901.49	100.00	29,597,421.47	7.99	340,606,480.02

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,364,874.80	0.72	2,364,874.80	100.00	
合并范围内关联往来组合	5,180,213.52	1.57			5,180,213.52
按组合计提坏账准备	321,644,184.76	97.71	21,277,129.24	6.62	300,367,055.52
合计	329,189,273.08	100.00	23,642,004.04	7.18	305,547,269.04

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	279,649,108.70	13,982,455.44	5.00
1-2年	61,362,745.39	6,136,274.54	10.00
2-3年	4,989,284.08	997,856.82	20.00
3-4年	1,803,783.38	721,513.35	40.00
4-5年	371,970.68	297,576.54	80.00
5年以上	1,971,369.99	1,971,369.99	100.00
小计	350,148,262.22	24,107,046.68	6.88

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	273,622,961.99	13,681,148.10	5.00
1-2年	38,548,690.63	3,854,869.06	10.00
2-3年	6,419,296.33	1,283,859.27	20.00
3-4年	971,755.00	388,702.00	40.00
4-5年	64,650.00	51,720.00	80.00
5年以上	2,016,830.81	2,016,830.81	100.00
小计	321,644,184.76	21,277,129.24	6.62

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
芜湖天弋能源科技有限公司	22,041,148.00	5.95	1,694,577.10
宁德时代新能源科技股份有限公司	18,792,291.36	5.08	939,614.57
合肥国轩高科动力能源有限公司	14,510,429.93	3.92	725,521.50
荆门亿纬创能锂电池有限公司	13,401,550.95	3.62	670,077.55
河北银隆新能源有限公司	11,111,982.46	3.00	555,599.12
小计	79,857,402.70	21.57	4,585,389.84

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.13	100,000.00	100.00	
合并范围内关联方往来组合	53,409,703.32	71.12			53,409,703.32
按组合计提坏账准备	21,592,434.58	28.75	1,969,076.31	9.12	19,623,358.27
合计	75,102,137.90	100.00	2,069,076.31	2.76	73,033,061.59

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
合并范围内关联方往来组合	47,147,221.68	70.71			47,147,221.68
按组合计提坏账准备	19,529,309.09	29.29	2,055,689.85	10.53	17,473,619.24
合计	66,676,530.77	100.00	2,055,689.85	3.08	64,620,840.92

### (2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,992,533.00	17,076,878.00
应收暂付款	516,595.85	495,674.90
备用金	1,725,928.21	1,343,611.84
出口退税	368,851.54	613,144.35
关联方往来款	53,409,703.32	47,147,221.68
其他	2,355,861.50	

合 计	74,369,473.42	66,676,530.77
-----	---------------	---------------

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
惠州市联赢科技有限公司	内部往来	37,467,654.87	1-2 年	50.38	
江苏联赢激光有限公司	内部往来	15,382,048.45	1-2 年	20.68	
湖北猛狮新能源科技有限公司	押金保证金	3,280,000.00	1-2 年、2-3 年	4.41	338,000.00
深圳市富诺贝实业有限公司	押金保证金	2,751,246.00	2-3 年	3.70	550,249.20
肇庆遨优动力电池有限公司	押金保证金	1,615,000.00	1 年以内	2.17	80,750.00
小 计		60,495,949.32		81.34	968,999.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	29,996,446.45		29,996,446.45	29,996,446.45		29,996,446.45
合 计	29,996,446.45		29,996,446.45	29,996,446.45		29,996,446.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市联赢软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
惠州市联赢激光有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UW JAPAN 株式会社	4,496,446.45			4,496,446.45		
江苏联赢激光有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠州市联赢科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	29,996,446.45			29,996,446.45		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,509,974.04	290,664,637.65	374,208,145.83	237,751,798.78
其他业务	20,218,496.91	7,557,598.66	16,769,343.73	5,496,750.78
合 计	433,728,470.95	298,222,236.31	390,977,489.56	243,248,549.56

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,335,821.63	17,738,834.37
材料费	5,878,881.97	4,419,600.79
折旧费	1,521,820.20	
其他	286,181.28	146,421.50
合 计	23,022,705.08	22,304,856.66

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	3,450,472.26	7,673.41
合 计	3,450,472.26	7,673.41

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,303,229.69	
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	3,450,472.26	
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	2,282,219.10	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	305,485.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	14,341,406.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,151,345.80	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,190,060.82	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.88	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.12	0.12

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,202,783.95
非经常性损益	B	12,190,060.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,012,723.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	803,096,837.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G <sub>i</sub>	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H <sub>i</sub>	
其他	I	209,014.03
		因汇兑损益引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
	出售子公司少数股权导致归属于公司普通股股东的净资产增减变动	G	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		823,250,482.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		4.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		3.40%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,202,783.95
非经常性损益	B	12,190,060.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	28,012,723.13
期初股份总数	D	224,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	224,400,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市联赢激光股份有限公司

二〇一九年八月二十三日