



东骏激光

NEEQ : 838544

成都东骏激光股份有限公司

Chengdu Dongjun Laser CO., Ltd.



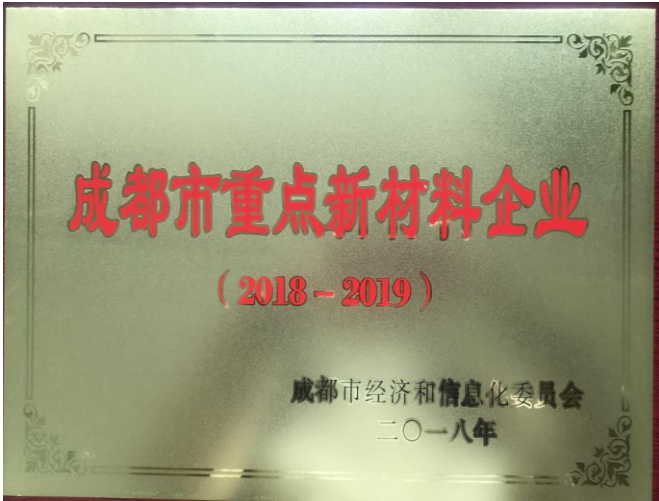
半年度报告

—— 2019 ——

公 司 半 年 度 大 事 记



2019 年 1 月 8 日, 公司获得一项实用新型专利 (实用新型名称: 生长炉, 专利号: ZL201821040181. 0)



2019 年 2 月 26 日, 公司获得成都市经济和信息委员会颁发的成都市重点新材料企业证书(2018-2019)。

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	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
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	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东骏激光、股份公司	指	成都东骏激光股份有限公司
有限公司、东骏有限	指	成都东骏激光有限责任公司，为成都东骏激光股份有限公司前身
莱普科技	指	成都莱普科技有限公司
东骏集团	指	东莞市东骏集团有限公司
东骏贸易	指	东莞市东骏贸易有限公司，为东莞市东骏集团有限公司前身
激光研究院	指	北方激光研究院有限公司
西物集团	指	成都西物科技集团有限公司，是激光研究院的前身
209 所	指	中国兵器工业集团公司第 209 所，即西南技术物理研究所
中国兵器工业集团、兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
公司章程	指	成都东骏激光股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	成都东骏激光股份有限公司股东大会
董事会	指	成都东骏激光股份有限公司董事会
监事会	指	成都东骏激光股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Optoprim srl	指	意大利 Optoprim srl 公司

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。

公司负责人曾滔勇、主管会计工作负责人郭红及会计机构负责人（会计主管人员）段兴宇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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	成都东骏激光股份有限公司证券部
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。 （三）公司审议本次公告的董事会、监事会会议文件的正本及相关会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都东骏激光股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Dongjun Laser CO., Ltd.
证券简称	东骏激光
证券代码	838544
法定代表人	曾滔勇
办公地址	四川成都蒲江县鹤山镇工业开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘成懿
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-88555838
传真	028-88554110
电子邮箱	yichliu@163.com
公司网址	http://www.dj-laser.com/
联系地址及邮政编码	四川成都蒲江县鹤山镇工业开发区
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	成都东骏激光股份有限公司证券部

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	2001-4-27
挂牌时间	2016-08-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C3969 光电子器件及其他电子器件制造和 C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	光电子晶体材料及元器件、应用器件与设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞市东骏集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	毛冬、曾滔勇、叶向明

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	91510131728061340B	否
注册地址	四川成都蒲江县鹤山镇工业开发区	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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

1、公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：（1）《关于公司董事会换届选举的议案》，同意选举曾滔勇、毛冬、叶向明、刘雄、胡千山、傅建伟、陆耀东、唐国琼、曾彤为公司第四届董事会董事；（2）《关于公司监事会换届选举的议案》，同意选举秦光应、程小菁为公司第四届监事会监事，与职工代表大会选举出来的周世斌（职工代表监事）一起组成公司第四届监事会；（3）《关于公司申请办理期限为一年人民币叁仟万元借款的议案》。具体内容详见 2019 年 7 月 2 日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-019）。

2、公司第四届董事会第一次会议于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：（1）《关于选举产生公司第四届董事会董事长（即法定代表人）和副董事长的提案》，公司全体董事一致选举曾滔勇为第四届董事会董事长（即法定代表人），选举刘雄为第四届董事会副董事长。任期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（2）《关于聘任公司总经理的提案》，决定聘任傅建伟为总经理，聘期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（3）《关于聘任公司董事会秘书的提案》，决定聘任刘成懿为董事会秘书，聘期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（4）《关于聘任公司副总经理、财务负责人（财务总监）的提案》，决定聘任刘成懿、李敬虹为副总经理；聘任郭红为财务负责人（财务总监），聘期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（5）《关于设立公司董事会专门委员会的提案》，同意设立公司董事会专门委员会。具体内容详见 2019 年 7 月 2 日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《公司第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-020）、《公司董监高换届公告》（公告编号：2019-022）。

3、公司第四届监事会第一次会议于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：（1）《关于选举产生公司第四届监事会主席的提案》，公司全体监事一致选举秦光应为第四届监事会主席，任期三年，自本次监事会审议通过之日起，至第四届监事会届满日止。具体内容详见 2019 年 7 月 2 日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《公司第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-021）、《公司董监高换届公告》（公告编号：2019-022）。

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	58,222,370.51	45,155,288.57	28.94%
毛利率%	43.73%	51.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,760,272.04	6,041,333.36	-37.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,802,280.83	5,019,543.96	-64.09%
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）	2.1%	3.58%	-
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）	1.01%	2.97%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	233,355,480.94	230,619,116.00	0.99%
负债总计	52,631,133.95	53,655,041.05	-2.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,724,346.99	176,964,074.95	2.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.95	2.03%
资产负债率%（母公司）	22.55%	20.11%	-
资产负债率%（合并）	19.97%	23.27%	-
流动比率	2.57	2.48	-
利息保障倍数	4.82	9.80	-

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	-7,122,096.03	8,367,687.84	-185.11%
应收账款周转率	1.15	0.91	-
存货周转率	0.52	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.19%	0.73%	-

营业收入增长率%	28.94%	-19.13%	—
净利润增长率%	-37.76%	-35.52%	—

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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	874.65
计入当期损益的政府补助	713,708.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,588,936.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	
非经常性损益合计	2,303,519.07
所得税影响数	345,527.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,957,991.21

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

1、产品与服务

本公司主要从事光电子晶体材料及元器件、应用器件与设备的研发、生产和销售，属于光电子产业。主要产品包括：晶体及元器件、蓝宝石晶体及元器件、激光应用器件与设备。

2、研发模式

公司建立了多层次的研发组织体系，制定了多项研发管理制度，实施了技术创新考核机制，以保证研发效率，并积极与科研院校及上下游企业开展技术合作与交流，建立了多个产学研基地，共同开展了多项产学研合作研发项目。

3、采购模式

公司的采购方式包括以订单需求来采购和针对目标客户研发所需进行采购，对于原材料、辅助材料和设备的采购，公司以直接采购为主。

4、生产模式

YAG 系列激光晶体元器件的主要生产模式是小批量、多品种、多规格的非标准产品生产模式。蓝宝石晶体元器件的规格相对较少，公司采用定制为主的生产方式。激光应用器件与设备现在以定制生产模式为主。

5、销售模式

在报告期内公司主要通过直销的方式进行产品销售，公司销售收入来源主要是 YAG 激光晶体产品和蓝宝石晶体特殊窗口产品，公司销售模式较上年度未发生重大变化。公司 YAG 系列激光晶体的客户群体主要包括两大类，第一类是材料加工、医疗美容和科研领域内的民用固体激光器及激光应用设备制造商；第二类是军用固体激光器及激光应用系统的军工企业及科研机构。其中，第一类客户是公司的主要客户。蓝宝石晶体的客户群体主要为军用光电设备制造商。激光应用器件与设备的客户群体主要为半导体封装等工业客户。公司在阿里巴巴网站上建立了面向国际市场的电商平台并投入运行，此举将进一步完善公司产品销售渠道，夯实业务拓展。

6、盈利模式

公司目前的盈利模式主要是通过由公司生产 YAG 系列激光晶体、蓝宝石晶体、激光应用器件与设备销售给激光应用设备制造商、军用光电设备制造商、半导体封装等工业客户，获取收入和取得利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 58,222,370.51 元，与上年 45,155,288.57 元相比，同比增长 28.94%；营业收入增加主要是本年公司调整了销售策略以提高公司产品市场占有率为主，在一些产品价格上做了调整，让本期主营业务收入相较上年同期有一定增长，同时营业收入中其他业务收入相较上年同期增加较大，其他业务收入增加较大主要是贸易产品销售增加较大。净利润 3,760,272.04 元，与上年 6,041,333.3 元相比，同比减少 37.76%，净利润减少主要为价格调整毛利率降低。经营性现金流量净额 -7,122,096.03 元，较上年的 8,367,687.84 元，同比减少 185.11%，主要原因是报告期内公司生产线增加了新产品，为生产新产品在生产设备、原辅料投入方面投入增加较大，而新产品在市场开拓期，货款回收

又相对较慢，导致经营现金流净额相对减少。

报告期内公司根据市场发展情况，秉承“持续改进增效益，顾客满意创品牌”的质量方针，坚持以满足客户需求为目标，以提高产品质量、坚持持续改进创新精神，优化改进生产生产工艺，提高生产效，加大了市场拓展力度，使得产品质量、产品销售得到了进一步提高，确保了公司经营业绩的稳定增长。

三、 风险与价值

（一）市场风险

公司专注于光电子晶体材料及元器件、应用器件与设备的研发、生产和销售。近年来公司在巩固 YAG 系列激光晶体原有市场的基础上，在蓝宝石晶体、闪烁晶体等其他光学晶体材料的研发上取得了长足进展，蓝宝石晶体及元器件已取得蓝宝石碗型光学窗口生产企业的质量认可，已实现了产业化生产。此外，Ce:YAG 闪烁晶体已经取得突破并实现了小规模生产。目前公司的主导产品仍为 YAG 系列激光晶体，报告期内对公司的主营业务收入和毛利润贡献率分别为 54.15%和 55.01%，相较去年均有所降低，主要是报告期内其他业务收入增加较大，其他业务收入主要是公司的贸易产品销售收入，报告期相较上年同期增加较多。尽管主营业务收入贡献率有所降低，但仍然呈现出对单一系列产品依赖度较高的风险。公司未来的成长性一方面依赖于原有 YAG 系列激光晶体产能的扩张，一部分依赖于公司对彩色宝石、陶瓷体材料等新晶体材料的市场开拓，而上述光电子晶体材料的下游市场与激光晶体的下游市场存在较大差异。市场开拓不仅需要潜在客户进行培育引导和需求挖掘，还需要较大力度的产品宣传和技术推广，提高产品的市场接受和认可程度。公司若不能持续采取有效的市场策略和销售措施，将面临一定的市场开发风险，从而导致公司业绩增长放缓。

应对措施：公司将继续巩固并扩大 YAG 系列激光晶体市场份额，加强与主要客户之间的合作，巩固公司在军民品固体激光、蓝宝石应用市场的竞争优势；同时整合与科研院所的合作，加强新材料研发，培育新的产品市场；其次是整合现有市场资源，发挥电商平台作用努力开拓国际市场，并通过对公司产品上下游资源的整合，拓展公司业务范围。

（二）铌金价格波动及供应的风险

铌坩埚等铌制品是本公司感应加热铌坩埚提拉法生产激光晶体重要固定资产，目前公司使用的铌制品全部为自行购置铌金后委托加工而成。由于国内铌矿藏稀少，铌金主要来源于南非的铂金矿伴生矿以及澳大利亚、加拿大和俄罗斯等国家的镍矿伴生矿，此外，还有部分铌金来源于回收再利用的二手交易市场，铌金的采购价格主要由同期国际市场价格决定。

过去几年，铌金价格持续上涨（从每公斤人民币 10 万元上涨至目前每公斤 37 万元），若未来铌金价格持续上涨或主产国对铌金实施出口限制，将给公司未来经营带来一定的影响。

应对措施：公司通过制定的《铌金管理制度》，对所有铌制品的使用、管理和回收均有明确要求并严格执行，并且通过工艺技术的持续改进，降低生产过程中铌金的消耗；长期以来公司与大宗原材料供应商建立了良好的合作关系，保证了公司生产所需铌金的稳定供应。

（三）毛利率波动的风险

报告期内，公司根据市场需求的变化，通过调整产品结构及提升生产工艺水平，产品保持了较高的毛利率水平。报告期内，公司的主营业务毛利率为 46.60%。由于看好光电子晶体材料行业良好的市场前景，可能会吸引一些厂商进入这一领域，行业竞争的加剧有可能会带来产品毛利率的下降。同时，材料、铌金以及能源等价格可能会上涨造成产品单位成本的上升，如公司无法成功实施成本转嫁，将会造成产品毛利率下降。另一方面，公司产品具有小批次、多规格、定制件的特点，不同品种、不同用途要求的产品之间毛利率有所差异。因此，产品结构的变化也会引起公司整体毛利率水平的波动，从而对公司的经营业绩产生。

应对措施：持续推进市场拓展与调研，积极应对市场变化带来的毛利率波动的风险管控；从公司内部持续加强生产工艺技术的提升，提高生产效率，降低生产成本；从市场方面，重视并加强与主要客户

长期紧密的合作，以此降低产品结构变化对公司经营业绩的影响。积极开展新材料研发、新应用拓展，寻找企业利润新的增长点。

（四）外汇风险

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

应对措施：公司将提高外汇风险管理意识，把外汇风险管理列为公司财务管理日常工作的一项重要日程，建立外汇风险综合管理体系，定期评估外汇风险，以降低外汇风险。

（五）行业周期波动的风险

本公司所处的光电子行业与工业、国防、能源动力、医疗、通讯、食品、包装及信息处理等产业发展具有较强的联动性。公司产品的市场需求受国内外宏观经济环境以及关联产业的影响较大，如果宏观经济形势发生周期性变化，下游产业需求受到抑制，将会影响公司产品的市场需求，使公司面临行业周期波动的风险。

应对措施：公司加速公司产品线、市场分布拓展及升级，增强公司抗市场波动的能力：以现有产品市场为基础，进一步开拓相关的新材料、新应用需求，设立专项任务，努力开拓国际、国内两个市场，发展以公司产品为中心的产品、技术服务等新的业务增长点，不断增强公司抗市场波动的能力。其次，公司将进一步拓展、优化公司产品应用的行业布局，以减少单一行业周期波动的影响：公司产品目前在医疗等部分行业的销售规模较小，在公司销售收入中占比偏低，而目前相关行业正处于应用快速推广，需求量成倍增长的阶段，是公司加速拓展新行业、新应用的良机，公司已启动专项任务，在大幅提升总体销售规模的同时，将进一步优化公司产品在众多行业中的分布，大幅减轻个别行业周期波动对公司经营发展的影响。再次，积极夯实公司在工业、国防等行业的主要供应商地位，形成总体规模占优、稳定性强的主体市场：进一步研究和深耕工业、国防等行业的细分市场，结合技术攻关，形成公司在高功率应用及特殊应用等领域的差异化竞争优势，成为相关领域的主要供应商，占据具有规模优势、需求稳定性强的主体市场。

（六）技术替代的风险

公司所处的光电子晶体材料行业是典型的技术与资金密集型行业。近年来，该行业技术飞速发展，产业规模突飞猛进。新材料、新工艺不断涌现，产品技术升级较快，每一次技术突破都带来产品应用范围的进一步扩大，促进了产业市场的迅猛发展。激光晶体朝着更大尺寸、更高光学均匀性、更高可靠性和更长寿命的趋势发展；蓝宝石晶体也朝着更高品质、更大尺寸和更低成本的目标迈进，以不断满足民用及军用市场的需求。公司的产品若不能紧跟技术进步和产品升级的趋势，将面临被更先进和更具竞争力的产品替代的风险。公司生产的 YAG 系列激光晶体是固体激光器的核心部件，固体激光技术是目前应用范围最广泛、最成熟的激光技术。在固体激光技术快速发展的同时，光纤激光技术、半导体激光技术也日趋成熟，不排除未来在部分应用领域固体激光技术被光纤激光技术、半导体激光技术部分替代的可能，从而对公司 YAG 系列激光晶体的市场产生一定的冲击。

应对措施：高能量、高功率、中红外、可见、紫外是固体激光技术今后的发展趋势，先进制造、高能量高功率强激光、“聚变”、人眼安全、医疗、超快等应用领域发展迅速，市场需求增量明显，而固体激光技术在这些应用领域具有独特的优势，光纤激光器和半导体激光器短期内难以替代。因此公司重点对以上应用领域市场及激光晶体产品进行了重点研究开发，与相关主要客户进行了长期紧密合作、共同发展，具有稳固的市场地位，具备较好的抗风险能力。

（七）公司净利润对政府补助的依赖比较大的风险

公司具有较强的研发实力，加之所处行业属于新材料、高新技术领域，是国家倡导、大力支持的战略新兴产业，多年来公司在新技术新产品研发上投入较大，也一直得到国家部委及省市等地方政府的大力支持。报告期内，公司曾多次取得政府补助。报告期内，公司计入当期损益的政府补助为 1,957,991.21 元，扣除非经常性损益后的净利润为 1,802,280.83 元，政府补助对公司业绩有一定影响。未来几年内，

公司持续取得政府补助的可能性较大，同时公司也采取多种措施改进生产工艺，降低生产成本并拓展国内外销售渠道，进而提高销售收入，增强公司经营业绩。但由于技术、市场等不确定性因素，如若市场拓展不及预期，同时国家产业政策出现重大调整，导致公司不能持续取得政府补助，则对公司经营业绩具有不利影响。

应对措施：公司在创新上仍将继续加强与科研院所的合作，促进产学研合作项目的研发工作，促进公司核心竞争能力的持续增强，积极争取政府对公司在研发投入上的补助；同时公司立足于通过公司生产工艺技术的持续改善，以及积极拓展市场渠道，来促进公司主营业务规模的发展，增加销售收入，稳定提升公司营业利润，以减少政府补助对公司净利润的影响。

（八）人才流失的风险

公司在长期的研发和生产过程中积累了一支优秀的团队，该团队囊括了核心技术人员和生产骨干，并制订了一系列的制度来维持团队的稳定。但仍然不能完全避免人员的自然流动。虽然公司通过各种激励措施并与核心技术人员已签订了竞业禁止协议，但人员流动仍可能会对公司未来核心技术人员的储备造成一定影响。

应对措施：为防止此类情况的出现，公司制定了相关的制度，例如保密管理制度，与技术人员和生产骨干签订竞业禁止协议，严格约定相关人员的技术保密职责；同时在股改时，公司核心技术人员和生产骨干也成为了公司股东，通过股权的方式使其与公司形成利益共享、风险共担的关系，以此来稳定人才队伍，防范人才流失的风险发生。其次，公司仍将持续加大人才引进工作，加强与科研院所的合作，持续引进和培养各类专业人才，以确保公司发展所需各类人才梯队的建设。

（九）泄密的风险

公司所承担、参与的部分项目属于保密项目，公司按照《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》及相关规定取得三级保密资格认证。公司自取得该资格认证以来一直严格执行相关保密法律法规，建立完善的保密组织机构、保密人员架构、保密工作制度、保密责任制度和信息披露审查制度，与涉密人员签署了《保密协议》、《离岗保密承诺书》。尽管公司采取了上述措施防止核心技术及信息数据对外泄露，但若相关涉密人员违规泄密，仍可能给公司带来直接或间接的经济损失以及其他负面影响。

应对措施：公司按照军工生产许可的管理规范，以及三级保密资质管理要求制定了相应的管理制度，建立了完善的保密组织机构，严格落实执行了日常的检查工作制度，并对涉密人员定期组织培训教育，也严格按制度对涉密事项和涉密信息批露进行了事前审查。公司从取得该资格认证以来一直严格执行相关保密法律法规，持续完善相关的管理，以消除因泄密可能给公司带来的负面影响。

（十）公司在整体变更为股份有限公司时未履行代扣代缴义务的风险

公司由原成都东骏激光有限责任公司将原账面净资产进行折股后成立，于 2010 年 3 月 30 日完成股份改制工商变更登记，对于全体自然人股东以净资产折股所涉及的税款，公司当时未履行代扣代缴义务。税务机关至今亦无因该事项对公司进行任何处罚。东骏激光发起人中除李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵外的 20 名自然人股东、控股股东以及实际控制人已就上述情形出具承诺函。发起人中除李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵外的 20 名自然人股东承诺将按照整体变更时的持股比例，以其本人自有资金自行履行纳税义务，承担公司补缴或者被追缴的上述税款及其相关费用和损失，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司挂牌上市后的公众股东遭受任何损失；因东骏激光发起人中李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵 4 名自然人股东已全部转让其持有东骏激光的股权，公司暂时无法与其取得联系，控股股东及实际控制人承诺将对李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵 4 名自然人股东的前述补缴或者被追缴税款的责任承担连带责任。虽然相关自然人股东和控股股东已承诺对上述责任承担相关费用和损失，但是公司仍有被税务机关因未履行代扣代缴义务进行处罚的风险。

应对措施：对于 2010 年 3 月 30 日公司完成股份改制工商变更登记，对于全体自然人股东（包括已全部转让其持有的东骏激光股权的 4 名自然人股东）以净资产折股所涉及的税款，若公司面对被税务机关因未履行代扣代缴义务进行处罚时，公司相关自然人股东和控股股东已承诺对上述责任承担相关费用

和损失。

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

1、公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。此外，公司按时纳税、安全生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益，依法履行纳税义务，恪守职责，尽力为全公司的全体股东和每一个员工负责，立足本职尽到了企业的社会责任。

2、报告期内，公司积极参与当地政府、民间团体组织的慈善活动，但暂未开展精准扶贫工作。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	14,000,000	4,725,838.61
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000	414,368.10
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	-	-

上述日常性关联交易已履行相关审批手续，公司于 2019 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第十三次会议，审议通过了《公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2019-006）。于 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2019-007）。

(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
实际控制人或控股股东	2016/8/17	—	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/17	—	挂牌	规范关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/8/17	—				
其他股东	2016/8/17	—				
实际控制人或控股股东	2016/8/17	—	挂牌	关于东骏有限整体变更为股份公司时自然人股东个人所得税缴纳的承诺	《关于东骏有限整体变更为股份公司时自然人股东个人所得税缴纳的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/17	—	挂牌	关于社保、住房公积金缴纳的承诺	《关于社保、住房公积金缴纳的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“（1）本公司及本公司控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与东骏激光相同或构成实质竞争的业务的业务的情形。（2）在本公司直接或间接持有东骏激光股份的期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与东骏激光业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本公司控制的其他企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）比照前述规定履行不竞争的义务。（3）如因国家政策调整等不可抗力的原因，本公司或本公司控制的其他企业从事的业务与东骏激光将不可避免构成同业竞争时，则本公司将在东骏激光提出异议后，应及时转让上述业务，或促使本公司控制的其他企业及时转让上述业务，东骏激光享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务。（4）如本公司违反上述承诺，本公司应赔偿东骏激光及东骏激光其他股东因此遭受的全部损失，同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归东骏激光所有。” 报告期内，未有违反承诺情况。

2、关于规范关联交易的承诺

持股 5%以上股东、实际控制人毛冬、叶向明、曾滔勇以及公司董事、监事、高级管理人员出具承诺函，承诺：“（1）截至本承诺函出具之日，本人与东骏激光及其子公司之间不存在未披露的关联交易。（2）本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与东骏激光及其子公司发生关联交易。本人将履行作为东骏激光实际控制人的义务，不利用相关权利影响东骏激光的独立性，不故意促使东骏激光及其子公司对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不故意促使东骏激光及其子公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。（3）如果将来东骏激光或其子公司不可避免地与他人及本人控制的企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使

该等交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的企业将不会要求或接受东骏激光或其子公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。（4）本人对上述承诺的真实性、合法性及有效性负全部法律责任，如果本人或本人控制的企业违反上述承诺，并造成东骏激光或其子公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。（5）本承诺将持续有效，直至本人不再作为东骏激光的股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员或其他与东骏激光及其子公司有关联的情形。” 报告期内，未有违反承诺情况。

3、关于东骏有限整体变更为股份公司时自然人股东个人所得税缴纳的承诺

公司整体变更设立时，公司将有限公司阶段累积地盈余公积和未分配利润转增为资本公积。《国家税务总局关于进一步加强高收入者个人所得税征收管理的通知》（国税发[2010]54号）及其他相关政策并未对这种情况作出明确规定，因此，公司也未对发起人中的自然人股东个人所得税部分履行代扣代缴义务。东骏激光发起人中除李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵外的 20 名自然人股东、控股股东以及实际控制人已就上述情形出具承诺函。发起人中除李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵外的 20 名自然人股东承诺将按照整体变更时的持股比例，以其本人自有资金自行履行纳税义务，承担公司补缴或者被追缴的上述税款及其相关费用和损失，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司挂牌上市后的公众股东遭受任何损失；因东骏激光发起人中李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵 4 名自然人股东已全部转让其持有东骏激光的股权，公司暂时无法与其取得联系，控股股东及实际控制人承诺将对李艳丽、吴丽华、王国强、肖兵 4 名自然人股东的前述补缴或者被追缴税款的责任承担连带责任。报告期内，未有违反承诺情况。

4、关于社保、住房公积金缴纳的承诺

根据东骏激光及莱普科技的说明，公司及莱普科技经营历史过程中存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。公司实际控制人承诺：“如应有权部门的要求或决定，东骏激光需为员工补缴社会保险或住房公积金或因未为员工缴纳社会保险或住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿在毋须东骏激光支付对价的情况下承担该等责任。如应有权部门的要求或决定，莱普科技需为员工补缴社会保险或住房公积金或因未为员工缴纳社会保险或住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿在毋须莱普科技支付对价的情况下承担该等责任。” 报告期内，未有违反承诺情况。

（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
固定资产	抵押	23,294,080.79	10.00%	银行贷款抵押
土地使用权	抵押	1,644,197.61	0.71%	银行贷款抵押
总计	-	24,938,278.40	10.71%	-

2018 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《公司关于申请办理期限为一年的人民币叁仟伍佰万元借款的议案》。2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《公司关于申请办理期限为一年的人民币叁仟伍佰万元借款的议案》。

公司分别于 2019 年 3 月 26 日、2019 年 4 月 3 日，与中国农业银行蒲江县支行签订编号为 51010120190001097、51010120190001297 的贷款合同，分别取得借款 1400 万元、1400 万元，贷款期限为 1 年，约定还款日分别为 2020 年 3 月 25 日、2020 年 4 月 2 日，截至 2019 年 6 月 30 日，公司与中国农业银行蒲江县支行的借款余额为 2800 万元。上述借款以公司固定资产及土地使用权为抵押并签订抵押合同（编号为 51100620130006601）。

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	58,822,354	98.04%	0	58,822,354	98.04%
	其中：控股股东、实际控制人	30,564,807	50.94%	0	30,564,807	50.94%
	董事、监事、高管	332,688	0.55%	0	332,688	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,177,646	1.96%	0	1,177,646	1.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,177,646	1.96%	0	1,177,646	1.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		35				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市东骏集团有限公司	30,564,807	0	30,564,807	50.94%	0	30,564,807
2	北方激光研究院有限公司	19,005,193	0	19,005,193	31.68%	0	19,005,193
3	陈小钧	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0	3,000,000
4	胡涛	2,400,000	0	2,400,000	4.00%	0	2,400,000
5	莫淦波	2,100,000	0	2,100,000	3.50%	0	2,100,000
合计		57,070,000	0	57,070,000	95.12%	0	57,070,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名或持股 10%及以上股东间无任何关联关系。

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

东莞市东骏集团有限公司持有公司 30,564,807 股份, 占公司股本总额的 50.94%, 为公司控股股东。东莞市东骏集团有限公司的统一社会信用代码为 914419006177624781, 成立于 1993 年 9 月 17 日, 住所为东莞市南城区新城鸿福路 102 号汇成大厦 1001 号, 法定代表人为曾滔勇, 注册资本 5 亿元, 公司类型为有限责任公司, 经营范围为: 销售钢材、金属材料、民用建材、橡胶制品、五金交电、日用百货、塑料制品、电子产品; 房地产经纪及咨询, 营业期限为长期。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为毛冬、曾滔勇、叶向明 3 位自然人。

毛冬先生, 1958 年 11 月出生, 汉族, 高中学历, 中国国籍, 无境外居留权。1976 年 8 月至 1993 年 9 月任职于东莞汽车修配厂, 1993 年 9 月至 2004 年 2 月任东莞市东骏贸易有限公司董事长, 1995 年 9 月至 2011 年 2 月任东莞东骏电器有限公司董事长, 2002 年 10 月至 2011 年 3 月任东莞市宝骏钢材配送有限公司董事长, 2007 年 9 月 19 日至今任东莞市东骏房地产投资有限公司董事, 2001 年 4 月至 2010 年 3 月任东骏有限公司董事, 2010 年 3 月至 2014 年 7 月任东骏激光董事, 2016 年 7 月 2019 年 7 月任成都东骏激光股份有限公司董事长、法定代表人, 2019 年 7 月至今任成都东骏激光股份有限公司董事。

曾滔勇先生, 1964 年 2 月出生, 汉族, 大专学历, 中国国籍, 无境外居留权。1982 年 8 月至 1993 年 9 月任职于东莞东发集团有限公司, 1993 年 9 月至今任东莞市东骏集团有限公司董事, 2001 年 4 月 2019 年 7 月任东骏激光公司董事, 2019 年 7 月至今任东骏激光董事长、法定代表人, 2002 年 7 月至今任东莞市篁城开发有限公司董事, 2003 年 4 月至今任东莞市东骏物业管理有限公司董事长, 2003 年 12 月至今任成都莱普科技有限公司执行董事, 2004 年 9 月至今任成都东骏房地产开发有限公司副董事长, 2005 年 3 月至今任北京鸿丰投资股份有限公司董事, 2007 年 9 月至今任东莞市东骏房地产投资有限公司董事, 2008 年 3 月至今任北京宏元达投资发展有限公司监事, 2008 年 9 月至今任东莞市骏博实业投资有限公司董事, 2008 年 9 月至今任东莞市东骏融资担保有限公司副董事长, 2010 年 1 月至今任成都汉邦穗丰实业投资有限公司执行董事、总经理, 2010 年 9 月至今任东莞市汉邦生态旅游开发有限公司执行董事、总经理。

叶向明先生, 1960 年 1 月出生, 汉族, 高中学历, 中国国籍, 无境外居留权。1993 年 9 月至 2004 年 2 月任东莞市东骏贸易有限公司董事, 1995 年 9 月 2011 年 2 月任东莞东骏电器有限公司总经理, 2002 年 7 月至今任北京鸿丰投资股份有限公司监事会主席, 2002 年 10 月至今任东莞市篁城开发有限公司董事长, 2008 年 3 月至今任成都东骏房地产开发有限公司董事, 2008 年 9 月至今任东莞市东骏融资担保有限公司董事, 2013 年 12 月至今任东莞市东骏集团有限公司执行董事, 2016 年 7 月至今任成都东骏激光股份有限公司董事。

3 位自然人分别持有东骏集团 25%, 合计 75% 的股权, 且近两年内 3 位股东持股和表决权未发生变化。报告期内, 3 位自然人在所有东骏集团及公司股东大会审议事项的表决意见均保持一致。2013 年 05 月 30 日, 毛冬、曾滔勇、叶向明 3 位自然人签署《一致行动协议书》, 3 人在东骏集团合计持股和表决权为 75%, 同时, 根据东骏集团《公司章程》约定, “公司三位股东为一致行动人, 股东会作出决议, 必须经三位股东协商一致表决通过。”进一步确定了该 3 位自然人对公司的实际控制人地位。

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
毛冬	董事长	男	1958 年 11 月	高中	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	否
刘雄	副董事长	男	1966 年 5 月	硕士研究生	2017 年 5 月至 2019 年 7 月	否
胡千山	董事	男	1964 年 8 月	大学本科	2017 年 5 月至 2019 年 7 月	是
曾滔勇	董事	男	1964 年 2 月	大专	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	否
叶向明	董事	男	1960 年 1 月	高中	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	否
傅建伟	董事兼总经理	男	1961 年 12 月	大学本科	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	是
唐国琼	独立董事	女	1963 年 5 月	博士研究生	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	是
陆耀东	独立董事	男	1958 年 6 月	硕士研究生	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	是
曾彤	独立董事	女	1963 年 4 月	博士研究生	2018 年 6 月至 2019 年 7 月	是
程小菁	监事会主席	女	1970 年 11 月	硕士研究生	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	否
秦光应	监事	男	1979 年 5 月	硕士研究生	2017 年 5 月至 2019 年 7 月	否
周世斌	(职工) 监事	女	1970 年 12 月	硕士研究生	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	是
刘成懿	副总经理兼董 事会秘书	男	1966 年 5 月	硕士研究生	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	是
郭红	财务总监	女	1969 年 2 月	大专	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	是
李敬虹	副总经理	男	1967 年 9 月	硕士研究生	2019 年 1 月至 2019 年 7 月	是
董事会人数:						9
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:

本公司董事长毛冬、董事叶向明、董事曾滔勇系公司实际控制人，其中公司董事曾滔勇与董事长毛

冬系表兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联及亲属关系。

(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
傅建伟	董事兼总经理	660,326	0	660,326	1.10%	0
刘成懿	副总经理兼董事会秘书	220,576	0	220,576	0.37%	0
郭红	财务总监	234,749	0	234,749	0.39%	0
周世斌	职工代表监事	215,102	0	215,102	0.36%	0
李敬虹	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	1,330,753	0	1,330,753	2.22%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李敬虹	-	新任	副总经理	增补

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

李敬虹先生简历：李敬虹先生，男，汉族，1967年9月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，先后就读于重庆大学、电子科技大学、北京大学光华管理学院，获微电子和工商管理双硕士学位。1989年7月至2000年8月，在原电子工业部第44研究所从事军品预研项目研究，三次获部级科技进步2等奖，任科研技术处副处长，高级工程师职称；2000年9月至2005年6月，东莞市东骏集团有限公司任总裁助理；2005年7月至2014年12月，广州杰赛科技股份有限公司，先后任杰赛科技电子电路分公司总经理，杰赛科技移动通信设备分公司总经理，广州杰赛科技股份有限公司副总裁。第三届监事会职工代表监事，荣获杰赛科技十年建功立业“杰出经理人”称号和杰赛科技优秀经营团队总裁特别奖。2015年1月至2018年1月，深圳金百泽电子科技股份有限公司任高级副总裁。2019年1月至今任东骏激光副总经理，未持有东骏激光股份。

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	28	31
财务人员	8	7
销售人员	21	19
技术人员	48	33
生产人员	156	151
员工总计	261	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	31
硕士	7	7
本科	52	19
专科	79	33
专科以下	122	151
员工总计	261	241

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、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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。报告期内，公司为更好地推行以绩效与贡献度为中心的激励机制，建立以绩效考核为核心的价值、利益分配机制，提升公司各级员工的工作积极性与创造性，逐步建立以“有效激励、提升绩效、达成目标”的绩效管理文化，并为公司建立绩效管理循环系统奠定基础，制定完善了《成都东骏激光股份有限公司薪酬管理制度》。

2、培训计划

报告期内，公司内部培训进行了 82 次，其中公司级培训 4 次，部门内部培训 80 次，参培人次共 895 人次。外部培训 9 次，参培人员 12 人次，费用为 4350 元，人均培训费为 362.5 元左右。公司根据生产发展的需要，增加了内部培训，合理安排外部培训的培训质量和数量。公司重视员工培训，通过多层次、多形式对不同部门和岗位员工进行培训，不断提高员工综合素质和个人能力。（1）新入职员工培训：首先对新入职员工进行公司基本概况、经营基本理念、发展战略、年度目标、规章制度、行为规范等进行入职培训；其次，针对新员工入职岗位不同进行岗位涉及的基本知识，内部流程进行培训。（2）对营销人员更加侧重对产品结构、产品知识、行业基本知识、行业相关政策、营销知识等知识的培训；（3）对生产、质量技术人员及研发人员强调产品生产工艺、质量技术关键控制点、生产质量管理法规、安全生产等知识的培训。（4）对后勤管理员工进行行业基本知识、行业法规政策、产品知识、内部管理制度等进行全面培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	8	8

核心人员的变动情况：

报告期内公司的核心技术人员未发生重大变动，在任职期间不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司无认定相关核心员工情形。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：（1）《关于公司董事会换届选举的议案》，同意选举曾滔勇、毛冬、叶向明、刘雄、胡千山、傅建伟、陆耀东、唐国琼、曾彤为公司第四届董事会董事；（2）《关于公司监事会换届选举的议案》，同意选举秦光应、程小菁为公司第四届监事会监事，与职工代表大会选举出来的周世斌（职工代表监事）一起组成公司第四届监事会；（3）《关于公司申请办理期限为一年的人民币叁仟万元借款的议案》。具体内容详见 2019 年 7 月 2 日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-019）。

2、公司第四届董事会第一次会议于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：（1）《关于选举产生公司第四届董事会董事长（即法定代表人）和副董事长的提案》，公司全体董事一致选举曾滔勇为第四届董事会董事长（即法定代表人），选举刘雄为第四届董事会副董事长。任期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（2）《关于聘任公司总经理的提案》，决定聘任傅建伟为总经理，聘期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（3）《关于聘任公司董事会秘书的提案》，决定聘任刘成懿为董事会秘书，聘期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（4）《关于聘任公司副总经理、财务负责人（财务总监）的提案》，决定聘任刘成懿、李敬虹为副总经理；聘任郭红为财务负责人（财务总监），聘期三年，自本次董事会审议通过之日起，至第四届董事会届满日止；（5）《关于设立公司董事会专门委员会的提案》，同意设立公司董事会专门委员会。具体内容详见 2019 年 7 月 2 日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《公司第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-020）、《公司董监高换届公告》（公告编号：2019-022）。

3、公司第四届监事会第一次会议于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：（1）《关于选举产生公司第四届监事会主席的提案》，公司全体监事一致选举秦光应为第四届监事会主席，任期三年，自本次监事会审议通过之日起，至第四届监事会届满日止。具体内容详见 2019 年 7 月 2 日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《公司第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-021）、《公司董监高换届公告》（公告编号：2019-022）。

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
流动资产：			
货币资金	附注六. 注释 1	8,119,647.60	18,674,728.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六. 注释 2	8,000,000.00	
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	附注六. 注释 3	53,534,523.50	48,311,129.75
其中：应收票据		4,228,353.53	12,943,849.96
应收账款		49,306,169.97	35,367,279.79
应收款项融资			
预付款项	附注六. 注释 4	6,646,961.29	6,108,740.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六. 注释 5	1,388,803.61	309,158.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六. 注释 6	45,115,404.24	45,223,793.79
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	附注六. 注释 7		1,081,203.80
流动资产合计		122,805,340.24	119,708,754.42
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	附注六. 注释 8	102,162,648.49	101,400,642.53
在建工程	附注六. 注释 9	973,155.88	1,888,178.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六. 注释 10	1,644,197.61	1,669,236.57
开发支出	附注六. 注释 11	764,858.59	668,322.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六. 注释 12	4,196,423.83	3,732,711.72
其他非流动资产	附注六. 注释 13	808,856.30	1,551,270.09
非流动资产合计		110,550,140.70	110,910,361.58
资产总计		233,355,480.94	230,619,116.00
流动负债:			
短期借款	附注六. 注释 14	31,000,000.00	24,238,300.00
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	附注六. 注释 15	10,326,592.29	10,362,096.51
其中: 应付票据			
应付账款		10,326,592.29	10,362,096.51
预收款项	附注六. 注释 16	2,429,643.28	6,132,600.50
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	附注六. 注释 17	1,993,258.86	4,109,674.44
应交税费	附注六. 注释 18	1,430,493.38	1,167,900.67
其他应付款	附注六. 注释 19	694,860.00	2,247,395.15
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		47,874,847.81	48,257,967.27
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	附注六. 注释 20	4,756,286.14	5,397,073.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,756,286.14	5,397,073.78
负债合计		52,631,133.95	53,655,041.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六. 注释 21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六. 注释 22	30,427,340.81	30,427,340.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六. 注释 23	9,610,887.54	9,610,887.54
一般风险准备			
未分配利润	附注六. 注释 24	80,686,118.64	76,925,846.60
归属于母公司所有者权益合计		180,724,346.99	176,964,074.95
少数股东权益			
所有者权益合计		180,724,346.99	176,964,074.95
负债和所有者权益总计		233,355,480.94	230,619,116.00

法定代表人：曾滔勇

主管会计工作负责人：郭红

会计机构负责人：段兴宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,551,838.92	14,339,711.43
交易性金融资产		8,000,000.00	
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		3,298,470.08	12,779,564.42
应收账款	附注十四. 注释 1	33,763,344.14	18,978,720.47
应收款项融资			
预付款项		3,861,195.19	3,418,890.28
其他应收款	附注十四. 注释 2	15,470,006.61	10,403,941.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,383,107.43	35,754,891.31
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			1,081,203.80
流动资产合计		103,327,962.37	96,756,922.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四. 注释 3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,645,389.49	100,796,434.81
在建工程		973,155.88	1,888,178.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,644,197.61	1,669,236.57
开发支出		764,858.59	668,322.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,586,371.98	3,122,659.87
其他非流动资产		808,856.30	1,551,270.09
非流动资产合计		119,422,829.85	119,696,102.01
资产总计		222,750,792.22	216,453,024.95
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	24,238,300.00
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			
应付账款		5,755,485.59	6,028,115.63
预收款项		2,349,473.00	2,439,739.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,627,853.82	3,158,599.70
应交税费		1,304,667.89	39,308.44
其他应付款		692,560.00	2,225,431.92
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		39,730,040.30	38,129,495.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,756,286.14	5,397,073.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,756,286.14	5,397,073.78
负债合计		44,486,326.44	43,526,569.30
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,442,944.66	30,442,944.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,789,361.56	9,789,361.56
一般风险准备			
未分配利润		78,032,159.56	72,694,149.43
所有者权益合计		178,264,465.78	172,926,455.65

负债和所有者权益合计		222,750,792.22	216,453,024.95
-------------------	--	-----------------------	-----------------------

法定代表人：曾滔勇

主管会计工作负责人：郭红

会计机构负责人：段兴宇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,222,370.51	45,155,288.57
其中：营业收入	附注六. 注释 25	58,222,370.51	45,155,288.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,908,421.22	40,029,135.94
其中：营业成本	附注六. 注释 25	32,760,756.93	22,086,386.57
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	附注六. 注释 26	924,334.18	769,737.40
销售费用	附注六. 注释 27	4,469,524.80	3,769,632.65
管理费用	附注六. 注释 28	8,926,545.68	7,960,536.43
研发费用	附注六. 注释 29	4,785,470.51	3,925,426.04
财务费用	附注六. 注释 30	877,315.80	768,537.84
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	附注六. 注释 31	1,097,098.04	
资产减值损失	附注六. 注释 32	2,067,375.28	748,879.01
加：其他收益	附注六. 注释 33. 34	617,915.08	776,413.41
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六. 注释 35	84,805.47	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,016,669.84	5,902,566.04
加：营业外收入	附注六. 注释 36	1,685,603.99	1,217,673.21
减：营业外支出	附注六. 注释 37		15,568.03

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,702,273.83	7,104,671.22
减：所得税费用	附注六. 注释 38	942,001.79	1,063,337.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,760,272.04	6,041,333.36
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）		3,760,272.04	6,041,333.36
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		3,760,272.04	6,041,333.36
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,760,272.04	6,041,333.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,760,272.04	6,041,333.36
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）		0.06	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.10

法定代表人：曾滔勇

主管会计工作负责人：郭红

会计机构负责人：段兴宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	附注十四. 注释 4	50,371,918.67	36,374,787.45
减：营业成本	附注十四. 注释 4	27,784,651.12	17,408,710.83
税金及附加		841,594.14	691,268.50
销售费用		1,746,034.19	1,975,568.18
管理费用		8,155,630.97	7,315,735.04
研发费用		3,873,402.51	3,007,961.24
财务费用		771,174.36	656,636.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		617,915.08	776,413.41
投资收益（损失以“-”号填列）		84,805.47	
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）		-1,160,368.72	-993,771.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,067,375.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,674,407.93	5,101,548.97
加：营业外收入		1,605,603.99	1,217,673.21
减：营业外支出			11,502.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,280,011.92	6,307,719.81
减：所得税费用		942,001.79	946,157.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,338,010.13	5,361,561.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,338,010.13	5,361,561.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,338,010.13	5,361,561.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.09

法定代表人：曾滔勇

主管会计工作负责人：郭红

会计机构负责人：段兴宇

(五) 合并现金流量表

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		47,444,625.28	53,265,983.78
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00
收到再保险业务现金净额			0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00
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		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00
拆入资金净增加额			0.00
回购业务资金净增加额			0.00
代理买卖证券收到的现金净额			0.00
收到的税费返还		337,940.86	194,605.19
收到其他与经营活动有关的现金	附注六. 注释 39	968,215.31	3,233,740.25
经营活动现金流入小计		48,750,781.45	56,694,329.22
购买商品、接受劳务支付的现金		26,169,442.10	21,031,125.97
客户贷款及垫款净增加额			0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0.00
拆出资金净增加额			0.00
支付利息、手续费及佣金的现金			0.00
支付保单红利的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,224,355.47	14,851,971.45
支付的各项税费		5,369,379.94	3,604,966.65
支付其他与经营活动有关的现金	附注六. 注释 39	8,109,699.97	8,838,577.31
经营活动现金流出小计		55,872,877.48	48,326,641.38

经营活动产生的现金流量净额		-7,122,096.03	8,367,687.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		84,805.47	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		995,279.00	533.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		31,080,084.47	533.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,767,013.29	7,216,939.94
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金		38,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		40,767,013.29	7,216,939.94
投资活动产生的现金流量净额		-9,686,928.82	-7,216,406.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			0.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		31,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,021.51	0.00
筹资活动现金流入小计		31,001,021.51	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,228.61	627,655.02
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,485.00	0.00
筹资活动现金流出小计		24,708,713.61	31,627,655.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,292,307.90	-7,627,655.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,363.47	-12,666.75
五、现金及现金等价物净增加额		-10,555,080.42	-6,489,040.87
加:期初现金及现金等价物余额		18,674,728.02	17,214,987.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,119,647.60	10,725,946.64

法定代表人: 曾滔勇

主管会计工作负责人: 郭红

会计机构负责人: 段兴宇

(六) 母公司现金流量表

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		41,838,649.68	39,024,335.83
收到的税费返还		78,641.27	126,590.29
收到其他与经营活动有关的现金		968,215.31	3,233,740.25

经营活动现金流入小计		42,885,506.26	42,384,666.37
购买商品、接受劳务支付的现金		18,333,009.23	13,378,532.10
支付给职工以及为职工支付的现金		12,969,327.52	11,732,512.61
支付的各项税费		4,203,379.48	2,567,102.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,818,166.64	5,912,299.60
经营活动现金流出小计		40,323,882.87	33,590,446.73
经营活动产生的现金流量净额		2,561,623.39	8,794,219.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		84,805.47	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		995,279.00	533.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		31,080,084.47	533.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,695,988.29	7,157,341.94
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金		43,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		45,695,988.29	7,157,341.94
投资活动产生的现金流量净额		-14,615,903.82	-7,156,808.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		28,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,228.61	627,655.02
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计		24,695,228.61	31,627,655.02
筹资活动产生的现金流量净额		3,304,771.39	-7,627,655.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,363.47	-12,666.75
五、现金及现金等价物净增加额		-8,787,872.51	-6,002,911.07
加: 期初现金及现金等价物余额		14,339,711.43	16,497,981.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,551,838.92	10,495,070.73

法定代表人: 曾滔勇

主管会计工作负责人: 郭红

会计机构负责人: 段兴宇

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

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,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,公司对上年同期比较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。按照新金融工具准则新增会计科目信用减值损失,在报告期内本期发生额为 1,097,098.04 元。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

成都东骏激光股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都东骏激光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都东骏激光有限责任公司，于 2001 年 4 月经成都市工商行政管理局批准，由东莞市东骏贸易有限公司、四川西物科技发展有限公司共同出资设立的有限责任公司。2010 年 3 月 30 日，经成都市工商行政管理局核准，公司整体变更为股份有限公司，更名为“成都东骏激光股份有限公司”。公司于 2016 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91510131728061340B 的营业执照。

经过历年的增资，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,000 万股，注册资本为 6,000 万元，注册地址：四川成都蒲江县鹤山镇工业开发区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品包括：光电子晶体材料及元器件、应用器件与设备的研发、生产和销售等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都莱普科技有限公司（以下简称“莱普科技”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的

条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）

①能够消除或显著减少会计错配。

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

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1） 扣除已偿还的本金。

（2） 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3） 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《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。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生

或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额占期末总额的 10% 以上(含 10%) 的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即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。

确定的购买承诺，是指与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进

行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司对除“贵金属-铱制品”以外的固定资产按年限平均法折旧，按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3	3.23--9.70
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70--32.33
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70--19.40
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40—32.33

本公司所使用“贵金属-铱制品-铱坩埚”由于受温度环境的影响较大，在晶体生长使用过程中的高温环境下，其有形损耗较大，在正常温度下，其自然损耗很小，因此本公司对每类贵金属-铱制品-铱坩埚预计其使用高温时间和预计总损耗金额（含回炉加工费用），并在每月按实际高温时间乘以预计的单位高温时间损耗额来计提折旧，并在对已不能使用需回炉加工的贵金属-铱制品-铱坩埚根据剩余重量和领用时的单价，计算实际损耗金额调整当期折旧金额，并将不能使用需回炉加工的贵金属-铱制品-铱坩埚将转入工程物资核算。

本公司所使用“贵金属-铱制品-其他铱制品”的回炉加工费领用时一次性摊销，损耗在退库时一次性摊销。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件和专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	软件受益期限
YAG 专有技术	10 年	专有技术预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允

的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1）合同总收入能够可靠地计量；
- 2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之政府补助项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间

的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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，公司对上年同期比较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。按照新金融工具准则新增会计科目信用减值损失，在报告期内本期发生额为 1,097,098.04 元。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财〔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。

1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物，提供应税服务收入	16% 13%
	销售不动产，转让无形资产	11%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税*1	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

*1、本公司按流转税的 5%征收，子公司莱普科技按流转税的 7%征收。

（二） 税收优惠政策及依据

2018 年 9 月 14 日，本公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合批准颁布的高新技术企业证书，证书编号 GR201851000491。根据高新技术企业的有关税收优惠政策，本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受企业所得税税率为 15%。

2017 年 12 月 4 日，莱普科技取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合批准颁布的高新技术企业证书，证书编号 GR201751000780。根据高新技术企业的有关税收优惠政策，莱普科技 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,367.67	19,433.05
银行存款	8,118,279.93	18,655,294.97
合计	8,119,647.60	18,674,728.02

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	8,000,000.00	----
合计	8,000,000.00	-----

注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,228,353.53	12,943,849.96
应收账款	49,306,169.97	35,367,279.79
合计	53,534,523.50	48,311,129.75

3.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,896,416.45	1,705,287.95
商业承兑汇票	2,331,937.08	11,238,562.01
合计	4,228,353.53	12,943,849.96

3.1.1 期末公司不存在质押的应收票据

3.1.2 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,697,000.00	---
商业承兑汇票	52,700.00	---
合计	1,749,700.00	---

3.2 应收账款

3.2.1 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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,904,693.30	100.00	8,598,523.33	14.85	49,306,169.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	57,904,693.30	100.00	8,598,523.33	14.85	49,306,169.97

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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,929,641.47	100.00	7,562,361.68	17.62	35,367,279.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	42,929,641.47	100.00	7,562,361.68	17.62	35,367,279.79

3.2.2 应收账款分类说明

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,750,697.19	1,312,520.92	3.00
1—2 年	5,745,028.70	574,502.87	10.00
2—3 年	2,424,954.10	727,486.23	30.00
3 年以上	5,984,013.31	5,984,013.31	100.00
合计	57,904,693.30	8,598,523.33	14.85

3.2.3 本报告期内无实际核销的应收账款

3.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏曙光光电有限公司	6,622,562.00	11.44	304,518.78
深圳眼千里科技有限公司	5,436,400.00	9.39	163,092.00
中国空空导弹研究院	5,420,800.00	9.36	162,624.00
西南技术物理研究所	4,701,800.00	8.12	2,197,391.23
中国工程物理研究院应用电子学研究所	4,090,200.00	7.06	122,706.00
合计	26,271,762.00	45.37	2,950,332.01

注释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	5,601,346.34	84.27	5,803,764.58	95.00
1-2 年	653,607.04	9.83	19,596.62	0.32
2-3 年	107,341.28	1.61	29,060.00	0.48
3 年以上	284,666.63	4.28	256,318.90	4.20
合计	6,646,961.29	100.00	6,108,740.10	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
富通尼激光科技(东莞)有限公司	2,752,200.00	41.41	1 年内	交易未完成
国网四川省电力公司蒲江县供电分公司	1,741,507.34	26.20	1 年以内	交易未完成
成都汇和科技有限公司	351,400.00	5.29	1-2 年	交易未完成
上海顶信医疗设备股份有限公司	300,000.00	4.51	1 年以内	交易未完成
武汉镭圣光电科技有限公司	292,200.00	4.40	1 年以内	交易未完成
合计	5,437,307.34	81.80	---	---

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	1,558,408.54	100.00	169,604.93	10.88	1,388,803.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,558,408.54	100.00	169,604.93	10.88	1,388,803.61

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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	405,936.58	100.00	96,777.62	23.84	309,158.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	405,936.58	100.00	96,777.62	23.84	309,158.96

2. 其他应收款分类说明

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	1,125,465.09	33,227.19	3.00
1—2 年	245,833.00	24,583.30	10.00
2—3 年	107,594.30	32,278.29	30.00
3 年以上	79,516.15	79,516.15	100.00
合计	1,558,408.54	169,604.93	10.88

3. 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

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	420,300.00	50,500.00
备用金	614,235.91	97,085.62
代垫费用	391,681.49	159,975.32
押金	7,400.00	16,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	124,791.14	82,375.64
合计	1,558,408.54	405,936.58

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联
中国电子进出口有限公司	保证金	420,000.00	1 年以下	26.95	12,600.00	否
刘海志	备用金	103,154.00	1 年以下	6.62	3,094.62	否
社保个人部分	代垫费用	98,127.38	1 年以下	6.3	2,943.82	否
公积金个人部分	代垫费用	67,363.00	1 年以下	4.32	2,020.89	否
应收沈定中医医疗费	代垫费用	47,140.64	2-3 年	3.02	14,142.19	否
合计		735,785.02		47.21	34,801.52	-

6. 期末不存在涉及政府补助的应收款项。

7. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8. 期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释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	13,695,040.63	1,299,980.15	12,395,060.48	10,601,388.67	1,299,980.15	9,301,408.52
周转材料	753,863.08		753,863.08	618,734.51	---	618,734.51
产成品	23,093,769.16	10,381,559.89	12,712,209.27	25,573,121.20	10,381,559.89	15,191,561.31
自制半成品	16,756,491.52	3,635,027.80	13,121,463.72	14,785,652.88	3,635,027.80	11,150,625.08
在产品	5,158,558.85	3,058,912.36	2,099,646.49	6,502,722.35	991,537.08	5,511,185.27
发出商品	4,033,161.20		4,033,161.20	3,450,279.10	---	3,450,279.10
合计	63,490,884.44	18,375,480.20	45,115,404.24	61,531,898.71	16,308,104.92	45,223,793.79

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	1,299,980.15	---	---	---	---	---	1,299,980.15
产成品	10,381,559.89		---	---		---	10,381,559.89
自制半成品	3,635,027.80	---	---	---	---	---	3,635,027.80
在产品	991,537.08	2,067,375.28	---	---	---	---	3,058,912.36

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	
合计	16,308,104.92		---	---		---	18,375,480.20

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	---	35,631.83
所得税预缴税额	---	683,652.41
待处理流动资产损益	---	361,919.56
合计	---	1,081,203.80

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,102,648.49	101,340,642.53
固定资产清理	60,000.00	60,000.00
合计	102,162,648.49	101,400,642.53

(一)固定资产

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	贵金属	合计
一、 账面原值						
1. 期初余额	54,062,356.56	87,234,331.88	2,493,323.60	4,092,063.84	47,291,116.23	195,173,192.11
2. 本期增加金额	95,145.63	201,552.52	-	52,883.44	26,677,056.29	27,026,637.88
购置	95,145.63	201,552.52		52,883.44	4,557,355.44	4,906,937.03
回炉加工					22,119,700.85	22,119,700.85
3. 本期减少金额	-	237,799.57	-	79,800.00	20,693,040.91	21,010,640.48
处置或报废		237,799.57		79,800.00		317,599.57
回炉加工					20,693,040.91	20,693,040.91
4. 期末余额	54,157,502.19	87,198,084.83	2,493,323.60	4,065,147.28	53,275,131.61	201,189,189.51
二、 累计折旧						
1. 期初余额	27,422,806.05	58,386,513.97	1,816,629.18	2,880,630.62	2,896,452.19	93,403,032.01
2. 本期增加金额	1,361,909.16	3,579,325.31	101,713.47	273,779.01	1,727,627.22	7,044,354.17
计提	1,361,909.16	3,579,325.31	101,713.47	273,779.01	1,727,627.22	7,044,354.17
3. 本期减少金额	-	235,146.61	-	77,406.00	1,477,810.12	1,790,362.73
处置或报废		235,146.61		77,406.00		312,552.61
其他转出					1,477,810.12	1,477,810.12
4. 期末余额	28,784,715.21	61,730,692.67	1,918,342.65	3,077,003.63	3,146,269.29	98,657,023.45
三、 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	贵金属	合计
1. 期初余额		429,517.57				429,517.57
2. 本期增加金额						0
3. 本期减少金额						0
4. 期末余额		429,517.57				429,517.57
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	25,372,786.98	25,037,874.59	574,980.95	988,143.65	50,128,862.32	102,102,648.49
2. 期初账面价值	26,639,550.51	28,418,300.34	676,694.42	1,211,433.22	44,394,664.04	101,340,642.53

2. 固定资产的其他说明:

期末用于抵押的固定资产(房屋建筑物)账面价值为 23,294,080.79 元, 详见本财务报表附注六.注释 40 所有权或使用权受到限制的资产。

(二)、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废蓝宝石生长炉及中频电源 30 台	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	---	---
工程物资	973,155.88	1,888,178.37
合计	973,155.88	1,888,178.37

(一) 工程物资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵金属-铱	122,544.18	---	122,544.18
尚未安装的设备	850,611.70	---	850,611.70
合计	973,155.88	---	973,155.88

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵金属-铱	1,870,027.76	---	1,870,027.76
尚未安装的设备	18,150.61	---	18,150.61
合计	1,888,178.37	---	1,888,178.37

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	YAG 专有技术	自动化软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,519,962.00	10,969,839.85	50,000.00	13,539,801.85
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	2,519,962.00	10,969,839.85	50,000.00	13,539,801.85
二. 累计摊销				
1. 期初余额	850,725.43	10,969,839.85	50,000.00	11,870,565.28
2. 本期增加金额	25,038.96	---	---	25,038.96
---计提	25,038.96	---	---	25,038.96
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	875,764.39	10,969,839.85	50,000.00	11,895,604.24
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,644,197.61	---	---	1,644,197.61
2. 期初账面价值	1,669,236.57	---	---	1,669,236.57

2. 期末用于抵押的无形资产-土地使用权账面价值为 1,644,197.61 元, 详见本财务报表附注六、注释 40.所有权或使用权受到限制的资产。

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
YAG 晶体生长新工艺技术开发	668,322.30	96,536.29	---	---	---	764,858.59
合计	668,322.30	96,536.29	---	---	---	764,858.59

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	27,573,126.03	4,135,968.90	24,396,761.79	3,659,514.27
政府补助	403,032.89	60,454.93	487,983.01	73,197.45
合计	27,976,158.92	4,196,423.83	24,884,744.80	3,732,711.72

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	81,000.00	81,000.00
预付设备款	727,856.30	1,470,270.09
合计	808,856.30	1,551,270.09

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	31,000,000.00	24,000,000.00
已贴现未到期票据	---	238,300.00
合计	31,000,000.00	24,238,300.00

公司分别于 2019 年 3 月 26 日、2019 年 4 月 3 日，与中国农业银行蒲江县支行签订编号为 51010120190001097、51010120190001297 的借款合同，分别取得借款 1400 万元、1400 万元，贷款期限为 1 年，约定还款日分别为 2020 年 3 月 25 日、2020 年 4 月 2 日，截至 2019 年 6 月 30 日，公司与中国农业银行蒲江县支行的借款余额为 2800 万元。上述借款以公司固定资产及土地使用权为抵押并签订抵押合同（编号为 51100620130006601）。抵押情况详见本财务报表附注六、注释 40。所有权或使用权受到限制的资产。

公司子公司成都莱普科技有限公司分别于 2019 年 4 月 17 日与成都银行股份有限公司体育场路支行签订编号为 H300201190417461 的借款合同，取得借款 300 万元，贷款期限为 1 年，约定还款日分别为 2020 年 4 月 16 日，截至 2019 年 6 月 30 日，成都莱普科技有限公司与成都银行股份有限公司体育场路支行的借款余额为 300 万元。上述借款为成都莱普科技有限公司信用贷款，没有抵押和质押。

注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	10,326,592.29	10,362,096.51
合计	10,326,592.29	10,362,096.51

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,147,212.29	8,758,501.69
应付工程款	4,000.00	4,000.00
应付设备款	175,380.00	1,599,594.82
合计	10,326,592.29	10,362,096.51

注释16. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	2,429,643.28	6,132,600.50
合计	2,429,643.28	6,132,600.50

因公司采用订单式销售,预收客户货款将在约定交货期内销售发货,故预收账款账龄均在 1 年以内。

注释17. 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
短期薪酬	4,109,674.44	13,561,070.72	15,677,486.30	1,993,258.86
离职后福利-设定提存计划	---	1,045,905.17	1,045,905.17	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	4,109,674.44	14,606,975.89	16,723,391.47	1,993,258.86

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,996,549.42	12,060,622.28	14,189,644.85	1,867,526.85
职工福利费		317,170.17	317,170.17	-
社会保险费	-	488,614.26	488,614.26	-
其中:基本医疗保险费		336,354.94	336,354.94	-
补充医疗保险		89,376.36	89,376.36	-
工伤保险费		17,441.54	17,441.54	-
生育保险费		45,441.42	45,441.42	-
住房公积金		452,294.00	452,294.00	-
工会经费和职工教育经费	113,125.02	242,370.01	229,763.02	125,732.01
合计	4,109,674.44	13,561,070.72	15,677,486.30	1,993,258.86

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
基本养老保险	---	1,016,854.60	1,016,854.60	---
失业保险费	---	29,050.57	29,050.57	---
合计	---	1,045,905.17	1,045,905.17	---

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	809,957.01	803,261.97
企业所得税	466,670.53	244,068.81
个人所得税	104,505.08	38,023.65
城市维护建设税	24,695.13	47,655.77
教育费附加	24,665.63	34,890.47
合计	1,430,493.38	1,167,900.67

注释19. 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	694,860.00	2,247,395.15
合计	694,860.00	2,247,395.15

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	52,925.00	85,825.00
押金及保证金	630,165.00	2,081,810.00
偿还性资助	---	---
员工垫付款	---	58,196.92
代扣代缴社保公积金	---	10,303.23
非金融机构借款	---	---
其他	11,770.00	11,260.00
合计	694,860.00	2,247,395.15

注释20. 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
与资产相关政府补助	4,610,711.36		614,950.02	3,995,761.34	详见表 1
与收益相关政府补助	786,362.42	132,000.00	157,837.62	760,524.80	详见表 1
合计	5,397,073.78	132,000.00	772,787.64	4,756,286.14	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2010 年四川省新兴产业发展资金项目-人工晶体建设项目	213,333.17	---	40,000.02	---	173,333.11	与资产相关
2011 年省产业研究与开发资金项目-高功率激光器用 Nd: YAG 晶体产业化	170,000.00	---	30,000.00	---	140,000.00	与资产相关
2011 年省级第三批科技支撑计划-东骏蓝宝石晶体产业化	104,649.84	---	14,950.02	---	89,699.78	与资产相关
2011 年 1-12 月份战略新兴产业递延收益摊销 (10 年摊销)	3,180,000.16	---	529,999.98	---	2,650,000.26	与资产相关
蒲江县科技局 2014 年省级专利实施与促进专项资金项目款	19,306.85	---	19,306.85	---	-	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年度国家重点研发计划:大尺寸高品质激光晶体材料研究及高光学质量大尺寸板条晶体技术研究(蒲江经信局补助)	923,421.34	132,000.00	138,530.77	---	916,890.57	与资产/收益相关
2018 年第一批军民融合发展专项资金_高重频高能激光器件用激光晶体材料技术研究	786,362.42			---	786,362.42	与收益相关
合 计	5,397,073.78	132,000.00	772,787.64	---	4,756,286.14	---

本期计入当期损益金额中,计入其他收益 772,787.64 元。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	---	---	---	---	---	60,000,000.00

注释22. 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)	30,427,340.81	---	---	30,427,340.81
合计	30,427,340.81	---	---	30,427,340.81

注释23. 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	9,610,887.54	---	---	9,610,887.54
合计	9,610,887.54	---	---	9,610,887.54

注释24. 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	76,925,846.60	---
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	76,925,846.60	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,760,272.04	---
减: 提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	80,686,118.64	---

注释25. 收入和营业成本

1. 营业收入、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	47,993,845.75	25,630,622.60	42,566,274.10	20,235,377.55
其他业务	10,228,524.76	7,130,134.33	2,589,014.47	1,851,009.02
合计	58,222,370.51	32,760,756.93	45,155,288.57	22,086,386.57

注：其他业务收入主要是贸易产品销售，本报告期内贸易产品销售金额相较上年同期增加较大。

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、YAG 系列晶体	31,530,286.29	17,522,623.96	32,429,462.07	16,073,510.22
二、蓝宝石晶体	4,326,017.69	2,819,376.63		
三、绿宝石	372,146.01	291,737.89		
四、激光应用器件及设备	7,533,798.33	4,861,094.67	7,973,610.33	4,072,726.62
五、其他	4,231,597.43	135,789.45	2,163,201.70	89,140.71
合计	47,993,845.75	25,630,622.60	42,566,274.10	20,235,377.55

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆航伟光电科技有限公司	4,888,660.51	8.40
中国空空导弹研究院	4,797,168.13	8.24
江苏曙光光电有限公司	2,816,822.20	4.84
中国工程物理研究院应用电子学研究所	2,444,315.68	4.20
Optoprim srl	2,419,704.03	4.16
合计	17,366,670.55	29.83

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,368.29	109,178.75
教育费附加	213,840.71	180,995.66
房产税	226,316.52	226,316.53
土地使用税	236,190.06	236,190.06
车船使用税	3,060.00	3,060.00
印花税	17,558.60	13,996.40
合计	924,334.18	769,737.40

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,686,209.09	1,653,966.74
销售维护费	469,057.10	614,095.14
业务差旅费	1,529,004.02	645,925.30
广告宣传费	372,683.10	428,161.17
装卸运输费	197,907.64	237,579.11
办公及租赁费	178,059.86	189,514.99
其他	36,603.99	390.20
合计	4,469,524.80	3,769,632.65

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,301,377.97	3,437,170.73
折旧及摊销费	2,998,383.30	3,060,265.14
咨询费	499,681.51	415,144.06
办公及水电费	673,717.96	639,673.35
修理费	138,578.17	149,215.53
其他	314,806.77	259,067.62
合计	8,926,545.68	7,960,536.43

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原辅料	1,151,306.53	346,842.38
职工薪酬	1,477,241.53	1,781,374.04
低耗品及机物料消耗	85,812.20	68,273.32
燃料及动力费	809,801.04	537,213.78
折旧摊销	638,806.53	300,484.23
折旧费	200,941.83	187,281.56
分析测试费	156,697.97	69,315.10
加工费	74,324.49	145,183.31
差旅费	83,514.21	58,032.25
其他	107,024.18	431,426.07
合计	4,785,470.51	3,925,426.04

注：上年同期研发费用-其他费用中支付研发合作方技术费 430,000.00 元，本期其他主要为会务费、项目奖励费用。

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	788,939.65	656,036.29
减：利息收入	11,470.02	-40,731.30
汇兑损益	30,787.59	90,587.77
其他	69,058.58	62,645.08
合计	877,315.80	768,537.84

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,097,098.04	-
合计	1,097,098.04	-

注：坏账损失上期发生额 432,602.66 元，在注释 32.资产减值损失-坏账损失上期发生额中列示，不在本科目上期发生额列示。

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	432,602.66
存货跌价损失	2,067,375.28	316,276.35
合计	2,067,375.28	748,879.01

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	617,915.08	776,413.41
合计	617,915.08	776,413.41

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	617,915.08	776,413.41	见注释 20 递延收益

注释34. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助	132,000.00	---
计入其他收益的政府补助	617,915.08	776,413.41
计入营业外收入的政府补助	95,792.92	422,896.23
合计	845,708.00	1,199,309.64

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	84,805.47	---
合计	84,805.47	---

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	95,792.92	422,896.23
铌提纯	1,586,936.42	794,776.98
其他	2,874.65	---
合计	1,685,603.99	1,217,673.21

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	874.65	---
其中：固定资产处置利得	874.65	---
政府补助	95,792.92	422,896.23
铌提纯	1,586,936.42	794,776.98
雷击保险赔偿款	---	---
其他	2,000.00	---
合计	1,685,603.99	1,217,673.21

2. 计入当期损益政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
蒲江县经信局 2017 年纳税大户奖励		79,000.00	与收益相关
蒲江县经信局 2017 年科技进步企业奖励		300,000.00	与收益相关
蒲江县社会保险事业管理局 2017 年稳岗补贴		43,896.23	与收益相关
2018 年科技保险补贴	80,000.00		与收益相关
2018 年个人所得税三代手续费返还	15,792.92		与收益相关
合计	95,792.92	422,896.23	

3. 营业外收入的其他说明

“营业外收入-铌提纯”是每期会对铌坩埚等设备内残留铌砂铌粉委托加工提纯单位进行提纯处理，收到的提纯贵金属-铌入库，确认营业外收入，本期提纯确认营业外收入金额为 1,586,936.42 元。

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	---	9,006.51

项目	本期发生额	上期发生额
其中:固定资产处置损失	---	9,006.51
公益性捐赠支出	---	---
罚款及税款滞纳金	---	61.52
雷击报废损失	---	---
其他	---	6,500.00
合计	---	15,568.03

本期无营业外支出发生。

计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	---	9,006.51
其中:固定资产处置损失	---	9,006.51
公益性捐赠支出	---	---
罚款及税款滞纳金	---	61.52
雷击报废损失	---	---
其他	---	6,500.00
合计	---	15,568.03

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,405,713.92	1,162,927.20
递延所得税费用	-463,712.13	-99,589.34
合计	942,001.79	1,063,337.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,702,273.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	942,001.79
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
税法规定的额外可扣除费用	---
所得税费用	942,001.79

注释39. 现金流量表附注

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
银行存款利息	11,470.02	40,731.30
政府补助	178,400.00	422,896.23
收到的往来款	778,345.29	2,760,434.50
其他		9,678.22
合计	968,215.31	3,233,740.25

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
管理费用	2,642,731.25	1,463,100.56
研发费用	305,952.99	672,530.66
销售费用	3,225,023.78	2,115,665.91
财务费用	148,551.98	60,154.21
支付的往来款	455,483.55	3,724,462.18
其他	1,281,956.42	802,663.79
合计	8,059,699.97	8,838,577.31

注释40. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,760,272.04	6,041,333.36
加：资产减值准备	3,164,473.32	748,879.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,044,354.17	6,673,549.56
无形资产摊销	25,038.96	25,038.96
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）		---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		9,006.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		---
财务费用（收益以“—”号填列）	877,315.80	656,036.29
投资损失（收益以“—”号填列）		---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		---
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		---
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,958,985.73	-8,466,870.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,609,387.85	1,042,908.63
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,325,176.74	1,637,806.41
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	-7,022,096.03	8,367,687.84

项目	本期金额	上期金额
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	8,119,647.60	10,725,946.64
减：现金的期初余额	18,674,728.02	17,214,987.51
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	-10,555,080.42	-6,489,040.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,119,647.60	10,725,946.64
其中：库存现金	1,367.67	21,565.80
可随时用于支付的银行存款	8,118,279.93	10,704,380.84
可随时用于支付的其他货币资金		---
二、现金等价物		---
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	8,119,647.60	10,725,946.64
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		---

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	23,294,080.79	为银行借款作抵押
无形资产	1,644,197.61	为银行借款作抵押
合计	24,938,278.40	---

其他说明：

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司被抵押的房屋建筑物账面价值分别为 23,294,080.79 元，被抵押的土地使用权账面价值 1,644,197.61 元，用于取得农业银行蒲江县支行人民币 28,000,000.00 元短期借款，借款期限为 1 年，请参阅附注六、注释 14.短期借款。

注释42. 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	---	---	---

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	392,788.08	6.8632	2,700,300.21
应收账款	63,342.85	6.8749	435,474.84
其中：美元	456,130.93	6.8747	3,135,775.05

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都莱普科技有限公司	成都	成都	光电子行业	100.00	---	投资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 45.37%。

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(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,119,647.60	8,119,647.60	8,119,647.60	---	---	---
应收票据及应收账款	53,534,523.50	62,133,046.83	62,133,046.83	---	---	---
金融资产小计	61,654,171.10	70,252,694.43	70,252,694.43	---	---	---
短期借款	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	---	---	---
应付票据及应付账款	10,326,592.29	10,326,592.29	10,326,592.29	---	---	---
金融负债小计	38,326,592.29	38,326,592.29	38,326,592.29	---	---	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	18,674,728.02	18,674,728.02	18,674,728.02	---	---	---
应收票据及应收账款	48,311,129.75	55,873,491.43	55,873,491.43	---	---	---
金融资产小计	66,985,857.77	74,548,219.45	74,548,219.45	---	---	---
短期借款	24,238,300.00	24,238,300.00	24,238,300.00	---	---	---
应付票据及应付账款	10,362,096.51	10,362,096.51	10,362,096.51	---	---	---
金融负债小计	34,600,396.51	34,600,396.51	34,600,396.51	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产:	---	---	---
货币资金	2,700,300.21	---	2,700,300.21
应收账款	435,474.84	---	435,474.84
小计	3,135,775.05	---	3,135,775.05

续:

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产:	—	—	—
货币资金	2,551,497.47	---	2,551,497.47
应收账款	835,718.14	---	835,718.14
小计	3,387,215.61	---	3,387,215.61

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 06 月 30 日, 对于本公司各类美元金融资产金额较小, 因汇率浮动对损益的影响较小。

利率风险

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

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

九、 公允价值

截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
东莞市东骏集团有限公司	东莞	实业投资、钢材贸易	50,000	50.941	50.941

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
叶向明、毛冬、曾滔勇	实际控制人
北方激光研究院有限公司	本公司股东持股比例 31.68%
陈小钧、孙立、郭跃川、邹武应、黄永忠、刘勤、何刘等 33 位自然人	本公司股东
毛冬、刘雄、叶向明、曾滔勇、胡千山、傅建伟、陆耀东、曾彤、唐国琼	本公司董事
程小菁、秦光应、周世斌	本公司监事
傅建伟、刘成懿、郭红、李敬虹	本公司高级管理人员
西南技术物理研究所	与本公司股东北方激光研究院有限公司为同一法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川西物激光技术有限公司	本公司股东北方激光研究院有限公司控制的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川西物激光技术有限公司	购买聚光腔、激光棒等	4,725,838.61	351,551.36
合计	---	4,725,838.61	351,551.36

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川西物激光技术有限公司	销售激光晶体	414,195.69	112,442.53
西南技术物理研究所	销售激光晶体等	172.41	15,357.36
合计	---	414,368.10	127,799.89

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,110,914.29	1,925,152.79

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川西物激光技术有限公司	---	---	231,150.00	19,762.00
	西南技术物理研究所	4,701,800.00	2,197,391.23	4,570,980.00	1,556,694.00
应收票据					
	西南技术物理研究所	720,000.00	---	720,000.00	---
其他应收款					
	孙立	6,704.93	201.15	---	---
	黄永忠	---	---	58,009.62	13,402.89
	何刘	---	---	2,000.00	60.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	西南技术物理研究所	---	264,810.61
	四川西物激光技术有限公司	54,008.86	---

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

1. 无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,356,990.29	69.70	6,593,646.15	16.34	33,763,344.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	40,356,990.29	69.70	6,593,646.15	16.34	33,763,344.14

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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,413,657.29	100.00	5,434,936.82	22.26	18,978,720.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	24,413,657.29	100.00	5,434,936.82	22.26	18,978,720.47

应收账款分类的说明：

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	30,751,851.11	922,555.53	3.00
1—2 年	2,970,010.77	297,001.08	10.00
2—3 年	1,801,484.10	540,445.23	30.00
3 年以上	4,833,644.31	4,833,644.31	100.00
合计	40,356,990.29	6,593,646.15	16.34

2. 本报告期实际无核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏曙光光电有限公司	6,622,562.00	16.41%	304,518.78
中国空空导弹研究院	5,420,800.00	13.43%	162,624.00
西南技术物理研究所	4,701,800.00	11.65%	501,466.61
中国工程物理研究院应用电子学研究所	4,090,200.00	10.14%	122,706.00
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	2,439,553.00	6.04%	73,186.59
合计	23,274,915.00	57.67%	1,164,501.98

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	15,496,935.73	92.40	26,929.12	0.17	15,470,006.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	15,496,935.73	92.40	26,929.12	0.17	15,470,006.61

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	10,429,210.96	100.00	25,269.73	0.24	10,403,941.23
单项金额虽不重大但单独计	---	---	---	---	---

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（%）	
提坏账准备的其他应收款					
合计	10,429,210.96	100.00	25,269.73	0.24	10,403,941.23

其他应收款分类的说明：组合中期末与子公司关联往来账面余额 15,212,272.00 元，未计提坏账准备；

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	230,123.09	6,366.93	2.77
1—2 年	---	---	---
2—3 年	48,540.64	14,562.19	30.00
3 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	284,663.73	26,929.12	

1. 本报告期无实际核销的其他应收款

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	15,212,272.00	10,208,419.00
备用金	33,504.93	6,276.00
代垫费用	149,877.66	159,975.32
押金	7,400.00	7,400.00
其他	93,881.14	47,140.64
合计	15,496,935.73	10,429,210.96

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都莱普科技有限公司	往来款	15,212,272.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	98.2	---
社保个人部分	社保款	82,182.66	1 年以内	0.5	2,465.48
公积金个人部分	公积金款	67,695.00	1 年以内	0.4	2,030.85
应收沈定中医疗费	员工治疗费	47,140.64	1 年以内	0.3	1,414.22
四川喀斯玛融通科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.2	900.00
合计	---	15,439,290.30	---	99.6	6,810.55

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱普科技	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	40,460,047.42	20,769,527.93	34,592,663.77	16,162,650.93
其他业务	9,911,871.25	7,015,123.19	1,782,123.68	1,246,059.90
合计	50,371,918.67	27,784,651.12	36,374,787.45	17,408,710.83

2. 主营业务收入的说明

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、YAG 系列晶体	31,530,286.29	17,522,623.96	32,429,462.07	16,073,510.22
二、蓝宝石晶体	4,326,017.69	2,819,376.63		
三、绿宝石系列晶体	372,146.01	291,737.89		
四、其他	4,231,597.43	135,789.45	2,163,201.70	89,140.71
合计	40,460,047.42	20,769,527.93	34,592,663.77	16,162,650.93

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	874.65	-9,006.51
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）	713,708.00	422,896.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,588,936.42	788,215.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	---	---
减：所得税影响额	345,527.86	180,315.78
少数股东权益影响额（税后）		---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,957,991.21	1,021,789.40

(二) 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	2.1	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.03	0.03

成都东骏激光股份有限公司
(公章)
二〇一九年八月二十二日