



朗圣实验
NEEQ : 839130

湖南朗圣实验室技术股份有限公司



年度报告

— 2019 —

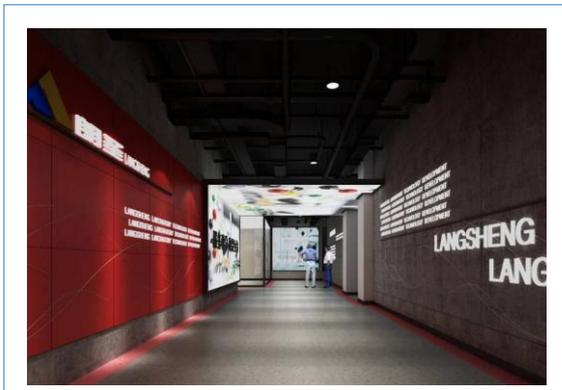
公司年度大事记



公司为加大品牌的宣传力度,2019年2月,与长沙传承品牌策划有限公司达成合作协议,全方位进行朗圣企业品牌战略建设。



2019年9月20日,公司被重新认定为高新技术企业,并获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书。



2019年12月,公司建成国内一家数字化、全风量气流组织系统的实验室体验中心,获得国内众多专家的高度认可。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	湖南朗圣实验室技术股份有限公司
朗圣投资	指	长沙朗圣投资管理咨询有限公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《湖南朗圣实验室技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人唐曾琦、主管会计工作负责人熊晓禹及会计机构负责人（会计主管人员）熊晓禹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人才和技术流失的风险	实验室整体解决方案对技术要求较高，只有企业掌握了核心技术，才能拥有核心竞争力。而技术创新和升级需要大量的资金投入和人才支持，公司的优势在于拥有一批专业的技术人员，能够根据客户需求形成多种方案构思，帮助客户节约采购成本，并在最后使得方案能够落地成型，完成整个项目的实施。如果公司的这些相关技术被行业内其他企业掌握，则公司的竞争优势会相对削弱，将会给公司带来不利的影响。
2、应收账款回收的风险	由于公司的主营业务为实验室建设解决方案，需要一定的执行期，且都需要验收确认，因此公司收取项目预收款和进度款后，其余款项均有一定的结算期限。截止到2019年12月31日，公司应收账款净额为14,652,437.65元，占总资产的比例为48.22%。公司报告期业务规模逐渐增长，欠款客户主要为各大学等事业单位，信用水平较高，因此，预计公司应收账款发生全额坏账损失的可能性较小。但是较高的应收账款会给公司的资金周转带来负面影响，制约公司业务的快速发展，并且，若公司欠款客户自身财务陷入困境，公司将面临应收账款回收的风险。

3、现金流短缺的风险	<p>由于我公司客户主要为行政事业单位，其资金来源多为财政资金，项目完工后，从验收到审计结算周期长，应收帐款周转速度慢，随着业务规模的扩大，更加需要资金的支持。作为民营企业，公司目前融资渠道有限，主要依靠银行借款，一旦客户付款不及时或其他需要支出的资金增加，公司可能面临现金流短缺的风险。</p>
4、不符合业务资质标准的风险	<p>公司自 2008 年设立起，一直从事机电安装及装饰装修活动，公司已取得的业务资质有：建筑机电安装工程专业承包壹级、建筑装修装饰工程专业承包二级，上述业务资质对公司执业人员人数等提出了具体的要求。因公司员工存在流动性，可能出现执业人员人数等不符合相关资质标准的情况，进而存在被相关主管部门责令限期改正甚至被撤回相关业务资质证书的风险，影响公司的正常经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南朗圣实验室技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Langsheng laboratory technology co.,LTD
证券简称	朗圣实验
证券代码	839130
法定代表人	唐曾琦
办公地址	长沙市雨花区振华路 519 号国际创新城 15 栋 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汤岳沙
职务	董事会秘书
电话	0731-85119351
传真	0731-85592286
电子邮箱	lssy@lssys.com.cn
公司网址	www.lssys.com.cn
联系地址及邮政编码	长沙市雨花区振华路 519 号国际创新城 15 栋 8 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2008 年 10 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E499 其他建筑安装业-E4990 其他建筑安装业
主要产品与服务项目	提供实验室建设整体解决方案；实验室技术的研究、实验室设备的研发、生产、安装与销售；实验室废气废水的处理；通风设备的安装与施工；实验室智能化控制的研究。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,020,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐曾琦、汤岳沙
实际控制人及其一致行动人	唐曾琦、汤岳沙

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	91430100680316921P	否
注册地址	长沙高新开发区麓松路与麓泉路 交汇处延农创业基地 8 楼 827 号	否
注册资本	10,020,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤春雷、芮华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

2020 年市场机会：

1.后新冠病毒时代，国家将大力投资疾控、公共卫生、医药等领域，这些领域的实验室建设预期将呈现爆发式增长态势。

2.公共卫生系统的爆发增长机会：保守估计，从中央到地方将有 2000—3000 亿元的投入，用于国家公共卫生系统的短板补充，首先将完成配套的实验室等硬件建设。

3.社会转型的时代增长机会：中国正从制造型大国转向创新型大国，2018 年我国 R&D 经费投入总量为 19677.9 亿元，比上年增加 2071.8 亿元，增长 11.8%，连续 3 年保持了两位数增速，我国 R&D 经费投入连续 7 年稳居世界第二；研发投入首先用于实验室建设，弥补硬件设施的短板。

4.政策引导的持续增长机会：2018 年在规模（限额）以上企业中，企业研发费用加计扣除减免税政策和高新技术企业减免税政策的惠及面分别达到 56.1%和 50.1%，分别比上年提高 2 个和 0.6 个百分点；企业对这两项政策的认可度分别达到 82.1%和 85%，分别比上年提高 4.9 个和 4.2 个百分点。

5.进入 2020 年，公司在保有原有直销业务的情况下，另外新增市场部，运营城市合伙人计划，并将充分利用社会资源，为公司带来新的利润增长。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	26,858,356.73	21,463,044.20	25.14%
毛利率%	35.91%	35.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,236,077.22	-1,061,526.84	216.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,157,141.26	-1,697,034.76	168.19%
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)	55.04%	-57.47%	-
加权平均净资产收益率%(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)	51.53%	-91.88%	-
基本每股收益	0.12	-0.11	209.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,386,090.79	23,354,252.02	30.11%
负债总计	27,522,341.82	21,726,580.27	26.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,863,748.97	1,627,671.75	75.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.16	81.25%
资产负债率%(母公司)	90.58%	93.03%	-
资产负债率%(合并)	90.58%	93.03%	-
流动比率	0.97	0.80	-
利息保障倍数	4.01	-0.78	-

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	-4,629,243.40	7,774,813.47	-159.54%
应收账款周转率	2.14	1.82	-
存货周转率	4.94	4.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.11%	11.41%	-
营业收入增长率%	25.14%	22.04%	-
净利润增长率%	-216.44%	42.45%	-

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	10,020,000.00	10,020,000.00	
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
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	1,961.41
计入当期损益的政府补助，但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	74,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,974.55
非经常性损益合计	78,935.96
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	78,935.96

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	8,078,695.80			

应收账款		8,078,695.80		
应收票据		0.00		
应付票据及应付账款	7,718,651.41			
应付账款		5,718,651.41		
应付票据		2,000,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司主营业务为提供实验室建设整体解决方案，主要为教育、卫生、公安、食品药品安全、第三方检测、石油化工、企业的质检与研发等对实验室有大量需求的行业提供实验室建设伴随服务。

公司的商业模式采用直接对终端客户进行伴随式服务的模式。首先由营销部获取客户及项目信息，途径包括网络、现有客户推荐、行业协会推广、特定专业杂志推广等；通过已获取信息对客户需求进行分析定位，将获取的项目信息定期向公司领导汇报，对确定需要跟进的项目制作立项表并交领导审批，审批通过后由营销部提出规划设计申请，公司研发设计部门在接到申请后亲临现场，详细了解客户的实际情况，为客户量身定制一套最符合客户需求的设计方案。研发设计部出具方案后，公司参加客户的招投标活动，中标后与客户签订项目合同，为客户提供实验室整体解决方案。

公司依托与中南大学、重庆大学共建的产学研平台，进行了大量的研发工作，目前拥有自主知识产权的实用新型专利 19 项、外观专利 4 项，公司利用这些核心技术，加上 10 多年的行业沉淀，为客户提供从前期咨询——规划——设计——产品提供——施工的伴随式整体解决方案，让客户省心、省力、省事、省钱，从而大大增加了与客户的粘度，提高中标几率。

报告期内，公司的商业模式与上年比没有发生改变。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

进入 2020 年，公司在保有原有直销业务的前提下，另外新增市场部，运营城市合伙人计划，并将充分利用社会资源，促进销售，为公司带来新的利润增长。

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司已做深度服务且客户粘度高的意向订单为 9200 万元，这些意向订单将在 2020 年及以后陆续落地。

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司尚留有已签订的 2900 万订单将在 2020 年执行并形成收入。

综上，我公司 2020 年经营计划实现收入 5500-6000 万。

2020 年在公司将新增山东区域市场，并强化已有区域市场。

以上内容为公司经营计划预测，不代表公司承诺。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,258,391.38	4.14%	1,980,062.90	8.48%	-36.45%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	14,652,437.65	48.22%	8,078,695.80	34.59%	81.37%
存货	3,171,057.96	10.44%	3,790,810.81	16.23%	-16.35%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0		0.00		
固定资产	7,102,176.82	23.37%	6,395,437.76	27.38%	11.05%
在建工程	0.00		0.00		
短期借款	7,300,000.00	24.02%	3,000,000.00	12.85%	143.33%
长期借款	2,060,540.86	6.78%			
应付账款	10,209,331.05	33.60%	5,718,651.41	24.49%	78.53%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末应收账款截止至2019年12月31日余额为14,652,437.65元，较上年同期增加6,573,741.85元，变动比例为81.37%，主要原因系本期收入增加，应收账款相应增加。
- 2、报告期末固定资产截止至2019年12月31日余额为7,102,176.82元，较上年同期增加706,739.06元，变动比例为11.05%，主要原因系本年机器设备和房屋及建筑物增加。
- 3、报告期末短期借款截止至2019年12月31日余额为7,300,000.00元，较上年同期增加4,300,000.00元，变动比例为143.33%，主要原因系本年新增了北京银行的贷款。
- 4、报告期末应付账款截止至2019年12月31日余额为10,209,331.05元，较上年同期增加4,490,679.64元，变动比例为78.53%，主要原因系本期成本增加，应付账款相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,858,356.73	-	21,463,044.20	-	25.14%
营业成本	17,212,639.74	64.09%	13,754,652.55	64.09%	25.14%
毛利率	35.91%	-	35.59%	-	-
销售费用	2,002,014.79	7.45%	2,681,735.40	12.49%	-25.35%
管理费用	3,863,763.04	14.39%	4,061,486.80	18.92%	-4.87%

研发费用	1,522,305.32	5.67%	1,177,364.64	5.49%	29.30%
财务费用	981,759.05	3.66%	764,043.31	3.56%	28.50%
信用减值损失	79,761.01	0.30%			
资产减值损失	0.00		-551,214.85	2.57%	
其他收益	0.00		0.00		
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	1,961.41	0.01%	187,453.51	0.87%	-98.95%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	1,159,102.67	4.32%	-1,509,581.25	-7.03%	-176.78%
营业外收入	77,000.00	0.29%	449,025.27	2.09%	-82.85%
营业外支出	25.45	0.00%	970.86	0.00%	-97.38%
净利润	1,236,077.22	4.60%	-1,061,526.84	-4.95%	-216.44%

项目重大变动原因:

1、报告期末营业收入 2019 年度较上年同期增长 5,395,312.53 元，变动比例为 25.14%，主要原因系公司报告期业务拓展见效，业务规模扩大，收入大幅增加。

2、报告期末营业成本 2019 年度较上年同期增长 3,457,987.19 元，变动比例为 25.14%，主要原因系本期收入大幅增加，成本相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,858,356.73	21,463,044.20	25.14%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	17,212,639.74	13,754,652.55	25.14%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
实验室系统集成	26,858,356.73	100%	21,463,044.20	100%	25.14%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内收入构成无变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西南大学	10,327,121.50	38.45%	否
2	长江师范学院	6,283,166.05	23.39%	否
3	深圳市华剑建设集团股份有限公司	3,964,720.83	14.76%	否
4	邵阳市农场品质量检验检测中心	1,862,239.60	6.93%	否
5	南华大学	1,511,922.72	5.63%	否
合计		23,949,170.70	89.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南森辉环保工程有限公司	3,791,603.50	20.45%	否
2	湖南圣佳实验室设备有限公司	3,562,451.66	19.21%	否
3	北京成威博瑞实验室设备有限公司	2,360,405.18	12.73%	否
4	江西榕德实验室配套设备有限公司	1,846,560.24	9.96%	否
5	佛山市三水同业金属制品厂（普通合伙）	943,382.14	5.09%	否
合计		12,504,402.72	67.44%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,629,243.40	7,774,813.47	-159.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,472,778.30	-3,974,076.52	-37.78%
筹资活动产生的现金流量净额	7,385,918.78	-3,342,896.99	-320.94%

现金流量分析：

1、当期经营活动产生的现金流量净额变动比例较大的原因：主要原因系 1) 本年部分项目于 2019 年 12 月底完成验收，按合同约定验收后全额付款，验收后项目因拨付流程原因未能在本年收到款项，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年大幅减少。2) 经营规模增大，经营往来款规模增大。

2、当期投资活动产生的现金流量净额变动比例较大的原因：主要原因系 2018 年度购建固定资产投入较大，基数绝对值较高。本报告期内对购建固定资产投入较小。

3、当期筹资活动产生的现金流量净额变动比例较大的原因：主要原因系本年银行借款资金较上年大幅增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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”),要求境内上市及新三板挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则后,本公司以预期信用损失为基础,对各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失,除此之外,执行新金融工具准则对本公司没有其他影响。

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

2019 年 5 月 9 日,财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号,以下简称“新非货币性交易准则”),自 2019 年 6 月 10 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。

2019 年 5 月 16 日,财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。

本公司按财政部的要求执行新非货币性交易准则、新债务重组准则。

本公司管理层认为新非货币性交易准则、新债务重组准则的执行未对本公司财务报告产生重大影响。

③财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)

本公司自 2019 年度中期起执行财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《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)，相关列报调整影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	8,078,695.80	应收票据	
		应收账款	8,078,695.80
应付票据及应付账款	7,718,651.41	应付票据	2,000,000.00
		应付账款	5,718,651.41

2、会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；不存在影响持续经营能力的不利风险。

1、市场开拓方面：公司加大对市场业务的挖掘，继续坚持“走出去”战略，不断开拓新的市场区域，增加了一些渠道，并取得可喜进展。

2、在业务方面：公司继续加强对客户的深度服务，增强客户对公司的依赖，提高订单的含金量。2019 年收入比 2018 年增加 539.53 万元，增长幅度 25.14%。

3、在客户的筛选方面：公司继续坚持大学和全国各公共检测平台两大业务主线，在此两个领域内深耕，并已经取得不错的成效。

4、在融资方面：2019 年公司新增长沙银行授信 1000 万额度，拓展了融资渠道。

5、加强了项目管理能力、预决算能力，提升了运行效率，降低企业管理成本，同时公司不断加强财务风险管理，加大应收账款回款力度，2019 年公司回款 1872 万元，偿还了部分债务。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才和技术流失的风险

实验室整体解决方案对技术要求较高，只有企业掌握了核心技术，才能拥有核心竞争力。而技术创新和升级需要大量的资金投入和人才支持，公司的优势在于拥有一批专业的技术人员，能够根据客户需求形成多种方案构思，帮助客户节约采购成本，并在最后使得方案能够落地成型，完成整个项目的实施。如果公司的这些相关技术被行业内其他企业掌握，则公司的竞争优势会相对削弱，将会给公司带来不利

的影响。

针对该风险，公司的应对措施为：公司注重技术研发，将通过股权激励方式吸引人才、留住人才。另外，公司将完善绩效考核机制，给核心人员提供有竞争性的岗位工资。此外，公司定期对员工进行培训，提高员工的技术理论水平。

2、应收账款回收的风险

由于公司的主营业务为实验室建设解决方案，需要一定的执行期，且都需要验收确认，因此公司收取项目预收款和进度款后，其余款项均有一定的结算期限。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 14,652,437.65 元，占总资产的比例为 48.22%。公司报告期业务规模逐渐增长，欠款客户主要为各大学等事业单位，信用水平较高，因此，预计公司应收账款发生全额坏账损失的可能性较小。但是较高的应收账款会给公司的资金周转带来负面影响，制约公司业务的快速发展，并且，若公司欠款客户自身财务陷入困境，公司将面临应收账款回收的风险。

针对该风险，公司的应对措施为：公司一方面严格把控项目质量，确保项目高水准执行从而提升自身的企业形象，加强与客户的合作；另一方面，将公司应收账款的回收与各项目业务人员的绩效挂钩，加强应收账款的回收管理。

3、现金流短缺的风险

由于我公司客户主要为行政事业单位，其资金来源多为财政资金，项目完工后，从验收到审计结算周期长，应收账款周转速度慢，随着业务规模的扩大，更加需要资金的支持。作为民营企业，公司目前融资渠道有限，主要依靠银行借款，一旦客户付款不及时或其他需要支出的资金增加，公司可能面临现金流短缺的风险。

针对该风险，公司的应对措施为：1) 在扩大业务规模的同时提高项目质量，以获取更多的项目利润；2) 加强收款的管理，以尽快获得项目收入的现金流；3) 积极跟多家金融机构建立关系，拓展融资渠道，以期持续获得更多的银行贷款。4) 充分利用各种金融工具，减少现金支出。

4、不符合业务资质标准的风险

公司自 2008 年设立起，一直从事机电安装及装饰装修活动，公司已取得的业务资质有：建筑装饰工程专业承包二级、建筑机电安装工程专业承包壹级，上述业务资质对公司执业人员人数等提出了具体的要求。因公司员工存在流动性，可能出现执业人员人数等不符合相关资质标准的情况，进而存在被相关主管部门责令限期改正甚至被撤回相关业务资质证书的风险，影响公司的正常经营。

5、行业竞争的风险

实验室设备集成行业内规模较大的企业较少，企业规模普遍较小，产业集中度较低。我国实验室集成市场仍处于发展初期，随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，随着市场发展，若公司不进一步扩大规模，其市场竞争力会降低，很可能面临被淘汰的命运。

针对该风险，公司的应对措施为：公司加强设计能力建设和工程管理等方式，通过一系列业务结构调整和客户资源优化，努力向实验室行业高端领域进军，以为客户提供技术咨询为市场切入点，通过前期的技术植入和技术引导，增加客户的数量，不断扩大市场规模和企业规模，提高企业的核心竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	8,628,200.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	7,315,000.00

注：“其他”预计金额为 20,000,000.00 元，为连带责任担保预计金额，于 2018 年第五次临时股东

大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，（公告编号：2018-032），唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力为公司向银行借款提供连带责任保证担保。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力、长沙朗圣投资管理咨询有限公司	关联方为公司提供担保	3,500,000	3,500,000	已事前及时履行	2019年6月21日
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力、长沙朗圣投资管理咨询有限公司	关联方为公司提供担保	1,000,000	1,000,000	已事前及时履行	2019年10月10日
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力、长沙朗圣投资管理咨询有限公司	关联方为公司提供担保	3,480,000	3,300,000	已事前及时履行	2019年11月15日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2019 年 6 月 20 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》，（公告编号：2019-023），并于 2019 年 7 月 8 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》，（公告编号：2019-026），根据公司发展需要，公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款，授信额度为 350 万元，贷款期限为一年，该笔贷款由湖南友阿融资担保有限公司给湖南朗圣实验室技术股份有限公司提供担保。公司以对西南大学化工学院试验台桌等货物采购项目的全部应收账款向湖南友阿融资担保有限公司提供质押反担保；长沙朗圣投资管理咨询有限公司向湖南友阿融资担保有限公司提供法人连带责任保证反担保；同时唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向湖南友阿融资担保有限公司提供自然人无限连带责任保证反担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向长沙银行股份有限公司高信支行提供最高额保证。

2、公司于 2019 年 10 月 8 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》，（公告编号：2019-033），并于 2019 年 10 月 25 日召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》，（公告编号：2019-038），根据公司发展需要，公司拟向长沙银行股份有限公司高信分行申请授信贷款，授信额度为 100 万元，贷款期限为一年，该笔贷款由湖南友阿融资担保有限公司给湖南朗圣实验室技术股份有限公司提供担保，公司以对长江师范学院化学化工学院、环境学院实验室通风系统等货物采购项目的全部应收账款向湖南友阿融资担保有限公司提供质押反担保；长沙朗圣投资管理咨询有限公司向湖南友阿融资担保有限公司提供法人连带责任保证反担保；同时唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向湖南友阿融资担保有限公司提供自然人无限连带责任保证反担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向长沙银行股份有限公司高信支行提供

最高额保证。

3、公司于2019年11月14日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》，（公告编号：2019-040），并于2019年12月2日召开了2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》，（公告编号：2019-044），根据公司发展需要，公司拟向长沙银行股份有限公司高信分行申请授信贷款，授信额度为348万元，贷款期限为一年，该笔贷款由湖南友阿融资担保有限公司给湖南朗圣实验室技术股份有限公司提供担保，公司以对长江师范学院化学化工学院、环境学院实验室通风系统等货物采购项目和邵阳市农产品质量检验检测中心建设项目实验室改造设备设施采购的全部应收账款向湖南友阿融资担保有限公司提供质押反担保；长沙朗圣投资管理咨询有限公司向湖南友阿融资担保有限公司提供法人连带责任保证反担保；同时唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向湖南友阿融资担保有限公司提供自然人无限连带责任保证反担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向长沙银行股份有限公司高信支行提供最高额保证。此项贷款已执行，实际发生综合授信额度为330万元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年5月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、控股股东出具的《社保、住房公积金承诺函》、等承诺事项。报告期内，公司和管理层基本履行了以上承诺。

2016年5月9日，公司、全体董事、监事及高级管理人员签署了《湖南朗圣实验室技术股份有限公司承诺》，承诺“自推荐挂牌基准日（2016年1月31日）至首次信息披露日期间发生的重大事项，应第一时间以邮件或传真方式向山西证券股份有限公司项目组报送并电话确认。如有违反，本人及公司自愿承担相应责任。”

控股股东唐曾琦、汤岳沙于2017年3月6日签署了《承诺函》，承诺已告知主办券商其与公司截止到2017年6月30日的所有关联交易事项，并承诺在日后将要发生关联交易时及时告知主办券商。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	5,455,641.38	17.95%	抵押贷款，抵押担保
应收账款	应收账款	质押	9,888,433.13	32.54%	通过湖南友阿融资担

					保有限公司向长沙银行贷款
总计	-	-	15,344,074.51	50.49%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	4,133,250	41.25%	0	4,133,250	41.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,962,250	19.58%	114,000	2,076,250	20.72%	
	董事、监事、高管	1,962,250	19.58%	114,000	2,076,250	20.72%	
	核心员工		0.00%			0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,886,750	58.75%	0	5,886,750	58.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,886,750	58.75%	0	5,886,750	58.75%	
	董事、监事、高管	5,886,750	58.75%	0	5,886,750	58.75%	
	核心员工		0.00%			0.00%	
总股本		10,020,000.00	-	0	10,020,000.00	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人唐曾琦、汤岳沙共同增持 114,000 股，股东张欣减持 114,000 股。在 2020 年 2 月 27 日已对增持股份限售。

(二) 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	唐曾琦	3,924,500	57,000	3,981,500	39.7355%	2,943,375	1,038,125
2	汤岳沙	3,924,500	57,000	3,981,500	39.7355%	2,943,375	1,038,125
3	长沙朗圣投资管理咨询有限公司	750,000	0	750,000	7.4850%		
4	郭一夫	400,000	0	400,000	3.9920%		
5	张欣	440,000	-114,000	326,000	3.2535%		
6	常宇	223,600	0	223,600	2.2315%		
7	杨华	100,000	0	100,000	0.9980%		
8	丁萍	93,000	0	93,000	0.9281%		
9	徐岳坤	60,000	0	60,000	0.5988%		

10	王宏斌	60,000	0	60,000	0.5988%		
合计		9,975,600	0	9,975,600	99.5567%	5,886,750	2,076,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

长沙朗圣投资管理咨询有限公司系股东唐曾琦与汤岳沙实际控制的企业，股东唐曾琦与汤岳沙为一致行动人，除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

1、唐曾琦，男，1961年11月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中南大学，大学学历。1999年10月至2003年1月，在湖南长海控股集团，担任实验室事业部执行总经理；2003年创办长沙朗圣实验设备有限公司，2008年创办湖南朗圣实验室技术发展有限公司；2008年10月至2016年4月，在湖南朗圣实验室技术发展有限公司担任总经理。股份公司成立后，担任董事长、总经理。目前直接持有股份公司39.7355%股份。

2、汤岳沙，女，1970年6月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于湖南商学院，大学学历。1990年2月至1997年4月，在长沙电业局，担任技术员；1997年5月至2001年1月，在湘龙超市，担任百货部经理；2001年2月至2003年5月，在湖南长海科技发展有限公司，担任湖南区经理；2003年创办长沙朗圣实验设备有限公司，2008年创办湖南朗圣实验室技术发展有限公司；2008年10月至2016年4月，在湖南朗圣实验室技术发展有限公司，担任监事。股份公司成立后，担任董事、副总经理、董事会秘书。目前直接持有股份公司39.7355%股份。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	长沙银行股份有限公司	银行	2,470,000.00	2019年4月22日	2027年4月22日	6.86%
2	保证借款	长沙银行股份有限公司	银行	3,500,000.00	2019年6月21日	2019年10月12日	6.5255%
3	保证借款	北京银行股份有限公司长沙分行	银行	3,000,000.00	2019年9月2日	2020年9月2日	5.655%
4	保证借款	长沙银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年9月20日	2020年9月19日	6.475%
5	保证借款	长沙银行股份有限公司	银行	3,300,000.00	2019年11月21日	2020年11月20日	6.525%
合计	-	-	-	13,270,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
唐曾琦	董事长、总经理	男	1961年 11月	本科	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
汤岳沙	董事、董事会 秘书	女	1970年6 月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
肖波	董事	男	1979年7 月	硕士	2019年5 月20日	2022年5 月19日	否
向垒	董事	女	1985年8 月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
唐斗	董事、副总经 理	男	1971年8 月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
熊晓禹	财务负责人	女	1983年6 月	本科	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
李远东	副总经理	男	1969年 11月	本科	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
熊伟	副总经理	男	1982年 11月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
张麒	副总经理	男	1973年8 月	大专	2019年12 月18日	2022年5 月19日	是
李建	监事会主席	男	1973年6 月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
刘培香	监事	女	1986年 12月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
张洪	职工代表监 事	男	1978年7 月	大专	2019年5 月20日	2022年5 月19日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

2019年5月20日，公司2018年年度股东大会审议通过《湖南朗圣实验室技术股份有限公司董事换届的议案》，任职期限自股东大会通过之日起至公司第二届董事会届满之日止；审议通过《湖南朗圣实验室技术股份有限公司监事换届的议案》，任职期限自股东大会通过之日起至公司第二届监事会届满之日止。

2019年11月21日，公司第二届董事会第八次会议审议通过任命张麒为公司副总经理，任职期限至公司第二届董事会任期届满。

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：

董事唐曾琦、汤岳沙为公司控股股东及实际控制人，同时两人为一致行动人。唐曾琦为唐斗姐夫。除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
唐曾琦	董事长、总经理	3,924,500	57,000	3,981,500	39.7355%	0
汤岳沙	董事、董事会秘书	3,924,500	57,000	3,981,500	39.7355%	0
肖波	董事	0	0	0	0.00%	0
向垚	董事	0	0	0	0.00%	0
唐斗	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
熊晓禹	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
李远东	副总经理	0	0	0	0.00%	0
熊伟	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张麒	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李建	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘培香	监事	0	0	0	0.00%	0
张洪	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,849,000	114,000	7,963,000	79.4710%	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

张麒，男，汉族，1973年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。

1998年6月至2008年7月任湖南长海数码科技发展股份有限公司区域销售经理；2008年8月至2012年8月任湖南天之湖餐饮管理有限公司总经理；2012年9月至2018年12月任长沙锄禾展示展览有限公司营销副总经理；2019年3月至今，任湖南朗圣实验室技术股份有限公司市场营销部总监。

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
财务人员	4	4
行政管理人员	6	6
生产人员	11	11
销售人员	13	13
技术人员	6	6
员工总计	40	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	21	21
专科以下	7	7
员工总计	40	40

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《财务会计制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《资产处置管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司治理文件的修订和制定，为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。公司治理在实际运作过程中严格按《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件和《公司章程》等各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策基本按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规的相关规范性文件要求和相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、财务管理、对外投资、融资、关联交易、担保事项上。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未再出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2019年4月11日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于聘任熊晓禹女士为公司财务负责人的议案》；</p> <p>2、2019年4月25日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《2018年度报告及年报摘要的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》、《2019年度财务预算方案的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》、《2018年审计报告的议案》、《湖南朗圣实验室技术股份有限公司董事换届的议案》、《关于确认与和运国际租赁有限公司关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2019年5月20日召开公司第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举唐曾琦先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于任命唐曾琦先生为公司总经理的议案》、《关于任命公司董事会秘书的议案》、《关于任命公司财务负责人的议案》、《关于任命唐斗为公司副总经理的议案》、《关于任命李远东为公司副总经理的议案》、《关于任命熊伟为公司副总经理的议案》；</p> <p>4、2019年6月20日召开公司第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》；</p> <p>5、2019年8月21日召开公司第二届董事会第三次会议，审议通过了《2019年半年度报告的议案》、《湖南朗圣实验室技术股份有限公</p>

		<p>司关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》、审议《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2019 年 8 月 30 日召开公司第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司拟向北京银行股份有限公司长沙分行申请流动资金暨关联担保的议案》；</p> <p>7、2019 年 10 月 8 日召开公司第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、2019 年 11 月 5 日召开公司第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务暨关联担保的议案》、《关于公司与平安国际融资租赁有限公司开展融资租赁(售后回租)业务暨关联担保的议案》；</p> <p>9、2019 年 11 月 14 日召开公司第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、2019 年 12 月 18 日召开公司第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘任张麒先生为公司副总经理的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019 年 4 月 25 日召开公司第一届监事会第七次会议，审议通过了《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年度报告及年报摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算方案的议案》、《2018 年度公司利润分配方案的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》、《湖南朗圣实验室技术股份有限公司监事换届的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司会计估</p>

		<p>计变更的议案》；</p> <p>2、2019年5月20日召开公司第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举李建先生为公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>3、2019年8月21日召开公司第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告的议案》、《湖南朗圣实验室技术股份有限公司关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2019年5月20日召开2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度报告及年报摘要的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》、《2019年度财务预算方案的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》、《2018年审计报告的议案》、《湖南朗圣实验室技术股份有限公司董事换届的议案》、《湖南朗圣实验室技术股份有限公司监事换届的议案》、《关于确认与和运国际租赁有限公司关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》；</p> <p>2、2019年7月8日召开公司2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》；</p> <p>3、2019年9月9日召开公司2019年第二次临时股东大会，审议通过了《湖南朗圣实验室技术股份有限公司关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》；</p> <p>4、2019年10月25日召开公司2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》；</p> <p>5、2019年12月2日召开公司2019年度第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟</p>

		向长沙银行股份有限公司高信支行申请授信贷款暨关联担保的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，设立了联系电话和邮箱，由公司董事会秘书负责，便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通。在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；不存在影响持续经营能力的不利风险。

1、市场开拓方面：公司加大对市场业务的挖掘，继续坚持“走出去”战略，不断开拓新的市场区域，增加了一些渠道，并取得可喜进展。

2、在业务方面：公司继续加强对客户的深度服务，增强客户对公司的依赖，提高订单的含金量。2019年收入比2018年增加539.53万元，增长幅度25.14%。

3、在客户的筛选方面：公司继续坚持大学和全国各公共检测平台两大业务主线，在此两个领域内深耕，并已经取得不错的成效。

4、在融资方面：2019年公司新增长沙银行授信1000万额度，拓展了融资渠道。

5、加强了项目管理能力、预决算能力，提升了运行效率，降低企业管理成本，同时公司不断加强财务风险管理，加大应收账款回款力度，2019年公司回款1872万元，偿还了部分债务。

综上所述，公司具备持续经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效地保护了投资者的利益；

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序、及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施；

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场的管制，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

4、董事会经过评估认为：报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。严格执行了《信息披露管理制度》相关要求。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字[2020]146070 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	汤春雷、芮华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">京永审字[2020]146070 号</p> <p>湖南朗圣实验室技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了湖南朗圣实验室技术股份有限公司（以下简称“朗圣实验”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗圣实验 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朗圣实验，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p>	

朗圣实验管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估朗圣实验的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朗圣实验、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗圣实验的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对朗圣实验持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朗圣实验不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师： 汤春雷

中国注册会计师： 昝华

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,258,391.38	1,980,062.90
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			
应收账款	六、2	14,652,437.65	8,078,695.80
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,223,443.99	642,861.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,313,703.76	1,749,342.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,171,057.96	3,790,810.81
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	六、6	164,879.23	217,041.51
流动资产合计		22,783,913.97	16,458,814.26
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		0	0.00
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	六、7	7,102,176.82	6,395,437.76
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产	六、8	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		7,602,176.82	6,895,437.76
资产总计		30,386,090.79	23,354,252.02
流动负债：			
短期借款	六、10	7,300,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、11		2,000,000.00
应付账款	六、12	10,209,331.05	5,718,651.41
预收款项	六、13	1,572,725.72	5,368,690.84
合同负债			
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	六、14	413,645.28	694,174.94
应交税费	六、15	1,207,079.23	51,745.24
其他应付款		1,434,492.98	3,308,275.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	六、16		
一年内到期的非流动负债	六、17	1,417,888.98	398,344.00
其他流动负债			
流动负债合计		23,555,163.24	20,539,882.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	2,060,540.86	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	1,222,594.02	716,948.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	310,604.05	189,887.87
递延收益	六、21	373,439.65	279,862.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,967,178.58	1,186,697.94
负债合计		27,522,341.82	21,726,580.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	10,020,000.00	10,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	703,762.27	703,762.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-7,860,013.30	-9,096,090.52
归属于母公司所有者权益合计		2,863,748.97	1,627,671.75
少数股东权益			
所有者权益合计		2,863,748.97	1,627,671.75
负债和所有者权益总计		30,386,090.79	23,354,252.02

法定代表人：唐曾琦

主管会计工作负责人：熊晓禹

会计机构负责人：熊晓禹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		26,858,356.73	21,463,044.20
其中：营业收入	六、25	26,858,356.73	21,463,044.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,780,976.48	22,608,864.11
其中：营业成本	六、25	17,212,639.74	13,754,652.55
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	六、26	198,494.54	169,581.41
销售费用	六、27	2,002,014.79	2,681,735.40
管理费用	六、28	3,863,763.04	4,061,486.80
研发费用	六、29	1,522,305.32	1,177,364.64
财务费用	六、30	981,759.05	764,043.31
其中：利息费用		410,654.89	597,944.57
利息收入		2,501.29	4,530.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	79,761.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-551,214.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	1,961.41	187,453.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,159,102.67	-1,509,581.25
加：营业外收入	六、34	77,000.00	449,025.27
减：营业外支出	六、35	25.45	970.86

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,236,077.22	-1,061,526.84
减：所得税费用	六、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,236,077.22	-1,061,526.84
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）		1,236,077.22	-1,061,526.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,236,077.22	-1,061,526.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		1,236,077.22	-1,061,526.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,236,077.22	-1,061,526.84
（二）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）		0.12	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.11

法定代表人：唐曾琦

主管会计工作负责人：熊晓禹

会计机构负责人：熊晓禹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		18,716,666.54	34,059,184.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	8,641,966.70	52,955.51
经营活动现金流入小计		27,358,633.24	34,112,139.99
购买商品、接受劳务支付的现金		15,380,773.00	16,191,373.67
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		3,773,275.91	3,920,748.27
支付的各项税费		416,625.11	1,426,658.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	12,417,202.62	4,798,546.20
经营活动现金流出小计		31,987,876.64	26,337,326.52
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-4,629,243.40	7,774,813.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	119,000.00
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			
投资活动现金流入小计		2,000.00	119,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,474,778.30	4,093,076.52

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			
投资活动现金流出小计		2,474,778.30	4,093,076.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,472,778.30	-3,974,076.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,270,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	10,757,931.20	12,060,431.98
筹资活动现金流入小计		24,027,931.20	15,060,431.98
偿还债务支付的现金		6,605,018.82	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		410,654.89	286,593.50
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	六、37	9,626,338.71	14,116,735.47
筹资活动现金流出小计		16,642,012.42	18,403,328.97
筹资活动产生的现金流量净额		7,385,918.78	-3,342,896.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	283,897.08	457,839.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	974,494.30	516,654.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	1,258,391.38	974,494.30

法定代表人：唐曾琦

主管会计工作负责人：熊晓禹

会计机构负责人：熊晓禹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,020,000.00				703,762.27						-9,096,090.52		1,627,671.75
加：会计政策变更	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,020,000.00				703,762.27						-9,096,090.52		1,627,671.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,236,077.22		1,236,077.22
（一）综合收益总额											1,236,077.22		1,236,077.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,020,000.00				703,762.27							-7,860,013.30	2,863,748.97

项目	2018年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,020,000.00				392,411.20							-8,034,563.68		2,377,847.52
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,020,000.00			392,411.20						-8,034,563.68		2,377,847.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				311,351.07						-1,061,526.84		-750,175.77
（一）综合收益总额										-1,061,526.84		-1,061,526.84
（二）所有者投入和减少资本				311,351.07								311,351.07
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				311,351.07								311,351.07
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,020,000.00				703,762.27						-9,096,090.52		1,627,671.75

法定代表人：唐曾琦

主管会计工作负责人：熊晓禹

会计机构负责人：熊晓禹

湖南朗圣实验室技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南朗圣实验室技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经湖南朗圣实验室技术发展有限公司(以下简称“朗圣实验发展”)整体改制设立,于2016年5月4日取得长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为91430100680316921P。本公司股票已于2016年8月10日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码839130,证券简称:朗圣实验。

朗圣实验发展是由湖南朗圣空气净化工程有限责任公司(以下简称“朗圣空气净化工程”)于2010年8月13日更名而来;朗圣空气净化工程成立于2008年10月7日,设立时注册资本为人民币200.00万元,由唐曾琦、汤岳沙、曹乐根三位自然人股东以货币资金出资组建。公司成立时股权结构如下:

股东名称	持股金额(万元)	持股比例(%)
唐曾琦	70.00	35.00
汤岳沙	70.00	35.00
曹乐根	60.00	30.00
合计	<u>200.00</u>	<u>100</u>

2009年4月9日经公司股东会决议,注册资本由200万元增加至500万元,其中唐曾琦货币出资105万元、汤岳沙货币出资105万元、曹乐根货币出资90万元整。增资后公司股权结构如下:

股东名称	持股金额(万元)	持股比例(%)
唐曾琦	175.00	35.00
汤岳沙	175.00	35.00
曹乐根	150.00	30.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100</u>

2009年10月10日经公司股东会决议,股东曹乐根将其实缴出资150万元分别转让给唐曾琦75万元、汤岳沙75万元,本次转让后公司的股权结构如下:

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
唐曾琦	250.00	50.00
汤岳沙	250.00	50.00
合 计	<u>500.00</u>	<u>100</u>

2012年9月7日，经公司股东会决议，股东唐曾琦、汤岳沙分别将其所持7.50%的股权（出资金额37.50万元）转让给长沙朗圣投资管理咨询有限公司，本次转让后公司的股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
唐曾琦	212.50	42.50
汤岳沙	212.50	42.50
长沙朗圣投资管理咨询有限公司	75.00	15.00
合 计	<u>500.00</u>	<u>100</u>

2013年7月25日，经公司股东会决议，注册资本由500万元增加至1,002万元。股东唐曾琦、汤岳沙分别以货币增资251万元。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
唐曾琦	463.50	46.26
汤岳沙	463.50	46.26
长沙朗圣投资管理咨询有限公司	75.00	7.48
合 计	<u>1,002.00</u>	<u>100</u>

2015年12月13日，经公司股东会决议，股东唐曾琦将其所持的实缴出资合计71.05万元分别转让给常宇11.18万元、丁萍4.65万元、郭一夫20万元、张欣25万元、王宏斌3万元、杨华5万元、李德珍2.22万元；股东汤岳沙将其所持的实缴出资合计71.05万元分别转让给常宇11.18万元、丁萍4.65万元、郭一夫20万元、张欣19万元、王宏斌3万元、杨华5万元、李德珍2.22万元、徐岳坤6万元；本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
唐曾琦	392.45	39.17
汤岳沙	392.45	39.17
长沙朗圣投资管理咨询有限公司	75.00	7.49
张 欣	44.00	4.39
郭一夫	40.00	3.99
常 宇	22.36	2.23

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
杨 华	10.00	1.00
丁 萍	9.30	0.93
徐岳坤	6.00	0.60
王宏斌	6.00	0.60
李德珍	4.44	0.43
合 计	<u>1,002.00</u>	<u>100</u>

2016年4月6日经公司股东会决议，朗圣实验发展整体改制为股份有限公司，改制变更后申请登记的注册资本为人民币10,020,000.00元，由朗圣实验发展全体出资人以其拥有的朗圣实验发展截至2016年1月31日审计后的净资产10,412,411.20元折合为股本1,002.00万股，每股面值为人民币1元，溢价部分392,411.20元作为资本公积。各股东在股份公司中的持股比例不变。2016年5月4日，朗圣实验完成了工商变更登记。

截至2019年12月31日，公司股本总额1,002万元。

本公司实际控制人：唐曾琦、汤岳沙。

经营范围：实验室技术的研究、开发及咨询服务；实验室家具、实验室通风设备、实验室废气废水处理设备的研究、开发、生产与销售；机电设备的销售、安装与施工；建筑室内装饰装修工程设计、施工。营业期限至2058年10月13日。

公司住所：长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地8楼827号；

公司法人代表：唐曾琦。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

确定组合的依据

账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
------	---

计量预期信用损失的方法

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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------	---

2) 预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)		1
6 个月-1 年 (含 1 年)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
	55	

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

8、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；

②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；

③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

9、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

11、固定资产

- （1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	2-5
机器设备	年限平均法	5-10	0	10-20
运输工具	年限平均法	4-5	0	20-25
办公设备	年限平均法	3-5	0	20-33.33

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

13、无形资产

1) 公司无形资产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。

无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4) 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。

14、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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

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提出给予补偿，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。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

（4）公司产品销售收入确认具体政策

对于需要安装调试的系统集成/产品收入确认时点：项目施工完成，取得经客户确认的《验收报告》时确认收入；

对于不需要安装的产品销售收入确认时点：产品销售出库，以经客户签字确认的验收单/签收单确认收入；

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

1、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	3、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注1：本公司企业所得税率适用15%的优惠税率。

注2：公司提供技术服务按照6%计算增值税，公司提供安装劳务按照10%计算增值税，需税务机关代开发票的安装收入按照3%计算增值税，产品销售收入适用16%增值税率。根据财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用16%的，税率调整为13%；原适用10%的，税率调整为9%。

2、重要税收优惠政策及其依据

(1) 所得税费用

根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠，2019年9月20日，本公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943001143，有效期三年，公司2019年度享受高新技术企业15%优惠税率。

(2) 研发费用加计扣除

根据财政部 税务总局 科技部于2018年9月20日《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，本公司享受研发费用加计扣除75%的优惠政策。

五、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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”),要求境内上市及新三板挂牌企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则后,本公司以预期信用损失为基础,对各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失,除此之外,执行新金融工具准则对本公司没有其他影响。

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

2019年5月9日,财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号,以下简称“新非货币性交易准则”),自2019年6月10日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,适用于2019年1月1日之后的交易。

2019年5月16日,财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,适用于2019年1月1日之后的交易。

本公司按财政部的要求执行新非货币性交易准则、新债务重组准则。

本公司管理层认为新非货币性交易准则、新债务重组准则的执行未对本公司财务报告产生重大影响。

③财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)

本公司自2019年度中期起执行财政部2019年4月30日颁布的《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),相关列报调整影响如下:

原列报报表项目及金额

新列报报表项目及金额

应收票据及应收账款	8,078,695.80	应收票据	
		应收账款	8,078,695.80
应付票据及应付账款	7,718,651.41	应付票据	2,000,000.00
		应付账款	5,718,651.41

2、会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,775.75	8,141.51
银行存款	1,247,021.48	966,352.79
其他货币资金	6,594.15	1,005,568.60
合 计	<u>1,258,391.38</u>	<u>1,980,062.90</u>

(2) 期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收账款

(1) 分类列示

类 别	金 额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	6,848,651.00	43.55	0.00	0.00	6,848,651.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	<u>8,411,546.45</u>	<u>53.49</u>	<u>607,759.80</u>	<u>7.23</u>	<u>7,803,786.65</u>
其中：账龄分析法组合	8,411,546.45	53.49	607,759.80	7.23	7,803,786.65
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	465,124.90	2.96	465,124.90	100.00	

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例(%)	
合计	<u>15,725,322.35</u>	<u>100</u>	<u>1,072,884.70</u>	<u>6.82</u>	<u>14,652,437.65</u>

接上表：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	<u>8,933,420.20</u>	<u>95.05</u>	<u>854,724.40</u>	<u>9.57</u>	<u>8,078,695.80</u>
其中：账龄分析法组合	8,933,420.20	95.05	854,724.40	9.57	8,078,695.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	465,124.90	4.95	465,124.90	100.00	
合计	<u>9,398,545.10</u>	<u>100</u>	<u>1,319,849.30</u>		<u>8,078,695.80</u>

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	4,254,980.04		
6个月-1年(含1年)			1
1-2年(含2年)	2,236,437.26	111,821.86	5
2-3年(含3年)	1,748,079.77	349,615.95	20
3-4年(含4年)			50
4-5年(含5年)	128,636.98	102,909.58	80
5年以上	43,412.40	43,412.40	100
合计	<u>8,411,546.45</u>	<u>607,759.80</u>	

(3) 本期转回坏账准备246,964.60元，无计提的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
长江师范学院	非关联方	6,848,651.00	1-6个月	43.55	

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 (%)	坏账准备期末余额
邵阳市畜牧水产局	非关联方	1,866,124.33	1-6 个月	11.87	
玉溪市食品药品检验所	非关联方	1,710,114.50	1-2 年	10.87	85,505.73
西南大学	非关联方	1,173,657.80	1-6 个月	7.46	
遂宁食品安全检验检测所	非关联方	896,818.80	2-3 年	5.70	179,363.76
合 计		<u>12,495,366.43</u>		<u>79.46</u>	<u>264,869.49</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 期末应收账款质押情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	质权人	质押原因
长江师范学院	非关联方	6,848,651.00	湖南友阿融资担保有限公司、长沙银行股份有限公司高信支行	质押反担保、银行贷款
邵阳市畜牧水产局	非关联方	1,866,124.33	湖南友阿融资担保有限公司	质押反担保
西南大学	非关联方	1,173,657.80	湖南友阿融资担保有限公司	质押反担保
合 计		<u>9,888,433.13</u>		

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,017,951.44	83.20	592,064.32	92.10
1-2 年 (含 2 年)	154,707.98	12.65	24,641.91	3.83
2-3 年 (含 3 年)	24,629.57	2.01	26,155.00	4.07
3-4 年 (含 4 年)	26,155.00	2.14		
合 计	<u>1,223,443.99</u>	<u>100.00</u>	<u>642,861.23</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额比 (%)
广东晟辉实验室装备有限公司	非关联方	230,030.56	1 年以内	19
云南华沐实验室设备有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	16
重庆市南方阻燃电线电缆有限公司	非关联方	89,850.94	1 年以内	7
湖南圣佳工程安装有限公司	非关联方	85,720.08	1 年以内	7
长沙凌舒实验室系统工程有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	7

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额比例 (%)
合计		<u>685,601.58</u>		<u>56</u>

(3) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蒋明荣	68,370.00	未到结算期
合计	<u>68,370.00</u>	

4、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,313,703.76	1,749,342.01
合计	<u>2,313,703.76</u>	<u>1,749,342.01</u>

(2) 其他应收款

1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	<u>2,563,310.47</u>	<u>100.00</u>	249,606.71	<u>9.74</u>	<u>2,313,703.76</u>
其中：账龄分析法组合	2,563,310.47	100.00	249,606.71	9.74	2,313,703.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,563,310.47</u>	<u>100</u>	<u>249,606.71</u>	<u>9.74</u>	<u>2,313,703.76</u>

接上表：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

单项金额重大并单项计提坏

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
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	<u>1,875,495.13</u>	<u>100.00</u>	<u>126,153.12</u>	<u>6.73</u>	<u>1,749,342.01</u>
其中：账龄分析法组合	1,875,495.13	100.00	126,153.12	6.73	1,749,342.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,875,495.13</u>	<u>100</u>	<u>126,153.12</u>	<u>6.73</u>	<u>1,749,342.01</u>

2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,292,796.54	12,927.97	1
1-2年(含2年)	771,781.43	38,589.07	5
2-3年(含3年)	177,421.92	37,434.38	20
3-4年(含4年)	321,310.58	160,655.29	50
合计	<u>2,563,310.47</u>	<u>249,606.71</u>	

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	126,153.12			<u>126,153.12</u>
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	167,203.59			<u>167,203.59</u>

本期收回			
本期转回			
本期核销		43,750.00	<u>43,750.00</u>
其他变动			
期末数	<u>293,356.71</u>	<u>43,750.00</u>	<u>249,606.71</u>

4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	1,555,756.93	867,938.09
质保金	608,519.67	519,073.82
员工借支	255,981.13	231,020.48
投标保证金	106,000.00	171,300.00
押金	32,752.74	82,862.74
其他	4,300.00	3,300.00
合计	<u>2,563,310.47</u>	<u>1,875,495.13</u>

5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳华剑建设集团有限公司	履约保证金	566,223.01	1年至2年	22.09	28,311.15
湖南友阿融资担保有限公司	履约保证金	423,700.00	1年以内	16.53	4,237.00
重庆大学	质保金	368,400.97	1年以内、2年至3年、3年至4年	14.37	166,491.87
仲利国际租赁有限公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	11.70	3,000.00
西南大学	质保金	182,319.40	1年以内、1年至2年	7.11	8,485.01
合计		<u>1,840,643.38</u>		71.81	210,525.03

5、存货

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	144,907.28		144,907.28	184,965.21		184,965.21
在产品	3,026,150.68		3,026,150.68	3,605,845.60		3,605,845.60
合计	<u>3,171,057.96</u>		<u>3,171,057.96</u>	<u>3,790,810.81</u>		<u>3,790,810.81</u>

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	13,114.63	8,058.73
预缴其他税费	31,748.53	208,982.78
待认证进项税额	120,016.07	
合 计	<u>164,879.23</u>	<u>217,041.51</u>

7、固定资产

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,102,176.82	6,395,437.76
固定资产清理		
合 计	<u>7,102,176.82</u>	<u>6,395,437.76</u>

(2) 固定资产

1) 分类列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其 他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	<u>3,876,334.32</u>	<u>70,219.39</u>	<u>2,077,059.83</u>	<u>320,270.70</u>	<u>828,810.41</u>	<u>7,172,694.65</u>
2.本期增加金额	<u>374,506.28</u>	<u>1,085,358.26</u>		<u>4,778.30</u>		<u>1,464,642.84</u>
(1) 购置		84,437.47		4,778.30		89,215.77
(2) 融资租赁租入		1,000,920.79				1,000,920.79
(3) 其他	<u>374,506.28</u>					374,506.28
3.本期减少金额			<u>148,000.00</u>			<u>148,000.00</u>
(1) 出售			148,000.00			148,000.00
(2) 融资租赁转出						
(3) 其他						
4.期末余额	<u>4,250,840.60</u>	<u>1,155,577.65</u>	<u>1,929,059.83</u>	<u>325,049.00</u>	<u>828,810.41</u>	<u>8,489,337.49</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	<u>48,454.18</u>	<u>35,718.16</u>	<u>407,079.97</u>	<u>286,004.58</u>		<u>777,256.89</u>
2.本期增加金额	<u>206,730.72</u>	<u>33,343.63</u>	<u>474,502.37</u>	<u>20,767.86</u>	<u>13,813.51</u>	749,158.09
计提	206,730.72	33,343.63	474,502.37	20,767.86	13,813.51	749,158.09
3.本期减少金额			<u>139,254.31</u>			<u>139,254.31</u>
出售			139,254.31			139,254.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其 他	合 计
4.期末余额	<u>255,184.90</u>	<u>69,061.79</u>	<u>742,328.03</u>	<u>306,772.44</u>	<u>13,813.51</u>	<u>1,387,160.67</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>3,995,655.70</u>	<u>1,086,515.86</u>	<u>1,186,731.80</u>	<u>18,276.56</u>	<u>814,996.90</u>	<u>7,102,176.82</u>
2.期初账面价值	<u>3,827,880.14</u>	<u>34,501.23</u>	<u>1,669,979.86</u>	<u>34,266.12</u>	<u>828,810.41</u>	<u>6,395,437.76</u>

2) 期末抵押等所有权或使用权受到限制的固定资产情况

固定资产名称	账价值面	抵押、担保值	用途
房屋建筑物	3,995,655.70	2,470,000.00	向长沙银行股份有限公司高信支行抵押贷款 247 万元
机器设备、其他	1459985.68	1754480.00	向仲利国际租赁有限公司售后回租机器设备等, 抵押担保
合 计	<u>3,995,655.70</u>	<u>2,470,000.00</u>	

3) 融资租赁租入的固定资产情况详见本附注“十二、1、租赁”的相关披露。

4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长沙高新开发区合作成长投资企业	500,000.00	500,000.00
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

注：2013年6月长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）第一届决策委员会第五次会议决议审议通过公司加入合伙企业，截至2019年12月31日公司尚未签订入伙协议和进行工商登记变更。公司出资的50万元实质上不具有投资性质，是一项反担保保证金，公司以该50万元的出资额为限向湖南金信融资担保有限责任公司为公司向北京银行的借款提供的连

带责任保证提供反担保。

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,322,491.41	1,446,002.42
可抵扣亏损	6,367,247.87	7,603,325.09
合 计	<u>7,689,739.28</u>	<u>9,049,327.51</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2024		
2023	1,061,526.84	1,061,526.84
2022	1,844,649.01	1,844,649.01
2021	3,461,072.02	4,697,149.24
2020		
合 计	<u>6,367,247.87</u>	<u>7,603,325.09</u>

10、短期借款

(1) 借款类别

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	7,300,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>7,300,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(2) 北京银行股份有限公司长沙分行与本公司签定贷款合同，贷款额度为300万元，该笔贷款由湖南金信担保有限责任公司给湖南朗圣实验室技术股份有限公司提供担保，且唐斌以自有房屋所有权（权证号：708047617）、彭晓玉以自有房屋所有权（权证号：00378571），毛力以自有房屋所有权（权证号：716260406）向湖南金信担保有限责任公司提供抵押担保。同时唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向湖南金信担保有限责任公司提供最高额保证反担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向北京银行股份有限公司长沙分行提供最高额保证。本公司向长沙银行股份有限公司高信支行贷款，其中：330万元由湖南友阿融资担保有限公司提供担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向长沙银行股份有限公司高信支行提供最高额保证；100万元由湖南友阿融资担保有限公司提供担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向长沙银行股份有限公司高信支行提供最高额保证。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

11、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		<u>2,000,000.00</u>

12、应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,266,035.97	4,645,560.58
应付工程款	943,295.08	749,804.93
其 他		322,512.99
应付运费		772.91
合 计	<u>10,209,331.05</u>	<u>5,718,651.41</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市三水同业金属制品厂（普通合伙）	476,301.22	未到结算期
玉溪市广达装饰有限公司	459,307.27	未到结算期
合 计	<u>935,608.49</u>	

13、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,572,725.72	5,368,690.84
合 计	<u>1,572,725.72</u>	<u>5,368,690.84</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	231,186.16	未到结算期
合 计	<u>231,186.16</u>	

14、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	694,174.94	3,297,415.63	3,593,129.34	398,461.23

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负债		184,104.62	168,920.57	15,184.05
辞退福利		11,226.00	11,226.00	
合 计	<u>694,174.94</u>	<u>3,492,746.25</u>	<u>3,773,275.91</u>	<u>413,645.28</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	521,523.99	3,054,476.28	3,358,174.29	217,825.98
二、职工福利费		133,328.07	130,248.07	3,080.00
三、社会保险费		109,611.28	99,858.07	9,753.21
其中：1、医疗保险费		93,125.53	84,345.64	8,779.89
2、工伤保险费		9,206.17	8,272.87	933.30
3、生育保险费		7,279.58	7,239.56	40.02
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	172,650.95		4,848.91	167,802.04
合 计	<u>694,174.94</u>	<u>3,297,415.63</u>	<u>3,593,129.34</u>	<u>398,461.23</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		175,963.86	161,497.32	14,466.54
2.失业保险费		8,140.76	7,423.25	717.51
合 计		<u>184,104.62</u>	<u>168,920.57</u>	<u>15,184.05</u>

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,008,331.54	
城市维护建设税	99,756.67	11,790.95
教育费附加及地方教育附加	71,254.76	7,565.94
房产税	8,140.30	8,140.30
水利建设基金	5,925.88	10,190.67
印花税	13,670.08	14,057.38
合 计	<u>1,207,079.23</u>	<u>51,745.24</u>

16、其他应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	54,211.33	
应付股利		
其他应付款	1,380,281.65	3,308,275.90
合 计	<u>1,434,492.98</u>	<u>3,308,275.90</u>

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	54,211.33	
合 计	<u>54,211.33</u>	

(3) 其他应付款

1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
暂未支付的购房款		2,470,000.00
借股东款	694,550.40	511,819.64
代垫款	569,876.29	220,105.43
质保金	115,554.96	106,050.83
党建经费	300.00	300.00
合 计	<u>1,380,281.65</u>	<u>3,308,275.90</u>

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	1,166,634.44	398,344.00
1 年内到期的长期借款	251,254.54	
合 计	<u>1,417,888.98</u>	<u>398,344.00</u>

18、长期借款

(1) 借款类别

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,311,795.40	
减：一年内到期的长期借款	251,254.54	
合 计	<u>2,060,540.86</u>	

(2) 长沙银行股份有限公司高信支行与本公司签订抵押合同（合同编号：242520181219103867），抵押贷款为247万元，以自有房屋所有权(权证号：0037988、0037985)抵押。

19、长期应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,222,594.02	716,948.00
专项应付款		
合 计	<u>1,222,594.02</u>	<u>716,948.00</u>

(2) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,399,470.00	870,486.00
未确认融资费用	-176,875.98	-153,538.00
合 计	<u>1,222,594.02</u>	<u>716,948.00</u>

20、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维护费用	310,604.05	189,887.87	预计的免费维修费用
合 计	<u>310,604.05</u>	<u>189,887.87</u>	

21、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
未实现售后租回损益	279,862.07	189,483.03	95,905.45	373,439.65	融资租赁租入固定资产
合 计	<u>279,862.07</u>	<u>189,483.03</u>	<u>95,905.45</u>	<u>373,439.65</u>	

22、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>5,886,750.00</u>						<u>5,886,750.00</u>
其他内资持股							
其中：境内自然人持股	5,886,750.00						5,886,750.00

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股		
境内法人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>4,133,250.00</u>					<u>4,133,250.00</u>
人民币普通股	4,133,250.00					4,133,250.00
股份合计	<u>10,020,000.00</u>					<u>10,020,000.00</u>

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	392,411.20			392,411.20
其他资本公积	311,351.07			311,351.07
合 计	<u>703,762.27</u>			<u>703,762.27</u>

24、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-9,096,090.52	-8,034,563.68
本期期初未分配利润	<u>-9,096,090.52</u>	<u>-8,034,563.68</u>
加：本期净利润	1,236,077.22	-1,061,526.84
减：提取法定盈余公积		
其 他		
期末未分配利润	<u>-7,860,013.30</u>	<u>-9,096,090.52</u>

25、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,858,356.73	21,463,044.20
合 计	<u>26,858,356.73</u>	<u>21,463,044.20</u>
主营业务成本	17,212,639.74	13,754,652.55
合 计	<u>17,212,639.74</u>	<u>13,754,652.55</u>

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	115,252.97	94,173.97
教育费附加及地方教育附加	83,241.57	67,267.14
房产税		8,140.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>198,494.54</u>	<u>169,581.41</u>

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	818,164.62	955,996.12
差旅费	280,518.40	507,069.17
市场拓展费、运输费、通讯费等	349,295.39	416,076.32
维修安装费	159,547.55	334,653.85
业务招待费	263,288.62	259,573.59
办公费	131,200.21	208,366.35
合 计	<u>2,002,014.79</u>	<u>2,681,735.40</u>

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,828,133.72	2,181,528.77
聘请中介机构费用	521,457.11	508,540.97
交通费	134,135.65	298,782.68
业务招待费、差旅费、电话费等	397,811.50	371,331.30
办公费	262,463.64	291,053.41
租赁费	672.86	240,000.00
折旧及摊销	719,088.56	170,249.67
合 计	<u>3,863,763.04</u>	<u>4,061,486.80</u>

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	879,855.04	347,643.33
物料消耗	385,028.98	410,150.82
折旧及摊销	570.52	6,753.85
新产品设计费	152,870.00	269,581.74
其 他	103,980.78	143,234.90
合 计	<u>1,522,305.32</u>	<u>1,177,364.64</u>

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	410,654.89	597,944.57
利息收入（以负数列示）	-2,501.29	-4,530.83
汇兑损失		
金融机构手续费及其他	573,605.45	170,629.57
合 计	<u>981,759.05</u>	<u>764,043.31</u>

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	79,761.01	
合 计	<u>79,761.01</u>	

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-551,214.85
合 计		<u>-551,214.85</u>

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得	1,961.41	187,453.51
合 计	<u>1,961.41</u>	<u>187,453.51</u>

34、营业外收入

（1）按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	74,000.00	45,000.00	74,000.00
无需支付的往来款	3,000.00	404,025.27	3,000.00
合 计	<u>77,000.00</u>	<u>449,025.27</u>	<u>77,000.00</u>

（2）政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
担保补贴	24,000.00	45,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	50,000.00		与收益相关
合 计	<u>74,000.00</u>	<u>45,000.00</u>	

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	25.45	970.86	25.45
合计	<u>25.45</u>	<u>970.86</u>	<u>25.45</u>

36、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		
其中：当期所得税		
递延所得税		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,236,077.22	-1,061,526.84
按公司优惠税率 15% 计算的所得税费用	185,411.58	-159,229.03
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,931.18	22,752.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,183.57	
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	-18,526.65	268,929.59
研发费用等费用项目加计扣除	-170,632.54	-132,453.52
所得税费用合计		

37、现金流量表项目注释

(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
资金往来款	8,565,464.41	
营业外收入	74,000.00	48,424.68
利息收入	2,502.29	4,530.83
合 计	<u>8,641,966.70</u>	<u>52,955.51</u>

(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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用、研发费用中列支	1,588,307.46	4,679,894.15
资金往来款	10,817,052.74	
营业外支出中列支	25.45	970.86
银行手续费及其他	11,816.97	88,896.84
工会经费		28,784.35
合 计	<u>12,417,202.62</u>	<u>4,798,546.20</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	8,628,200.00	9,948,634.44
收融资租赁款	2,129,731.20	1,115,292.00
承兑汇票保证金退回		996,505.54
合 计	<u>10,757,931.20</u>	<u>12,060,431.98</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借资金偿还	8,249,968.71	14,116,735.47
担保费及其他	469,580.52	
融资租赁保证金及租赁费	906,789.48	
合 计	<u>9,626,338.71</u>	<u>14,116,735.47</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,236,077.22	-1,061,526.84
加：资产减值准备	-79,761.01	551,214.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	749,158.09	258,813.56
无形资产摊销		
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“一”号填列）	-1,961.41	-187,453.51
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	972,444.37	597,944.57
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）	619,752.85	-1,791,271.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,901,513.32	4,680,856.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	776,559.81	4,726,235.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,629,243.40</u>	<u>7,774,813.47</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,258,391.38	974,494.30
减：现金的期初余额	974,494.30	516,654.34
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	<u>283,897.08</u>	<u>457,839.96</u>

(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	<u>1,258,391.38</u>	<u>974,494.30</u>
其中：1.库存现金	4,775.75	8,141.51
2.可随时用于支付的银行存款	1,253,615.63	966,352.79
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	<u>1,258,391.38</u>	<u>974,494.30</u>

注：现金流量表中期初现金及现金等价物余额与资产负债表中货币资金的差额为1,005,568.60元，为银行承兑票据保证金。

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,888,433.13	抵押反担保

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5455641.38	抵押贷款、抵押担保
其他非流动资产	500,000.00	反担保保证金
合 计	<u>15844074.51</u>	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
担保补贴	24,000.00	营业外收入	24,000.00
高新技术企业补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合 计	<u>74,000.00</u>		<u>74,000.00</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

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、流动性风险及市场风险。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. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六 2、六 4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期/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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 79.46%(2018 年 12 月 31 日 71.89%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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) 流动性风险

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

(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。

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。本公司的利率风险主要来源于长、短期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

八、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期无以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人有关信息

名称	类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
唐曾琦	个人	不适用	不适用	不适用	不适用
汤岳沙	个人	不适用	不适用	不适用	不适用

接上表：

对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	工商注册号
39.74	39.74	不适用	不适用
39.74	39.74	不适用	不适用

注：唐曾琦、汤岳沙分别持公司股份39.74%,合计持股79.48%，为公司的共同实际控制人。

3、本公司的子公司情况

无

4、本公司联营企业

无

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
李远东	副总经理	
唐斗	董事、副总经理	
熊伟	副总经理	
向垒	董事	
肖波	董事	
熊晓禹	财务负责人	
李建	监事会主席	
刘培香	监事	
张洪	监事	
唐斌	唐曾琦配偶	
毛力	汤岳沙配偶	
彭晓玉	汤岳沙母亲	
张麒	副总经理	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
长沙朗圣投资管理咨询有限公司	股东	91430100051695834N

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐曾琦、汤岳沙、唐斌、毛力①	本公司	3,000,000.00	2019-09-02	2020-09-02	否
唐曾琦、汤岳沙、唐斌、毛力②	本公司	3,500,000.00	2019-06-21	2019-10-14	是
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力②	本公司	3,300,000.00	2019-11-21	2020-11-21	否
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力②	本公司	1,000,000.00	2019-09-20	2020-09-20	否
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力②	本公司	2,470,000.00	2019-04-22	2027-04-21	否
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力	本公司	1,500,000.00	2019-10-31	2023-01-08	否
唐曾琦、汤岳沙	本公司	1,830,000.00	2018-08-20	2021-08-19	否
唐曾琦、唐斌、汤岳沙、毛力	本公司	345,000.00	2019-10-24	2021-10-24	否

注：①、湖南金信融资担保有限责任公司为本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订的编号为【0571636】的借款合同项下借款本金提供连带责任担保，唐斌以自有房屋所有权（权证号：708047617）、彭晓玉以自有房屋所有权（权证号：00378571）、毛力以自有房屋所有权（权证号：716260406）向湖南金信融资担保有限责任公司提供抵押担保，同时，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向湖南金信融资担保有限责任公司提供最高额保证反担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向北京银行股份有限公司长沙分行提供最高额保证。②、湖南友阿融资担保有限责任公司为本公司与长沙银行股份有限公司

高信支行申请授信贷款额度提供连带责任担保，本公司以对西南大学化工学院试验台桌等货物采购项目、长江师范学院化学化工学院环境学院实验室通风系统、长江师范学院化学化工学院实验台柜采购项目和邵阳市农产品质量检验检测中心建设项目实验室改造设备设施采购的全部应收账款向湖南友阿融资担保有限公司提供质押反担保；长沙朗圣投资管理咨询有限公司向湖南友阿融资担保有限公司提供法人连带责任保证反担保；同时唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向湖南友阿融资担保有限公司提供自然人无限连带责任保证反担保，唐曾琦及其配偶唐斌、汤岳沙及其配偶毛力分别向长沙银行股份有限公司高信支行提供最高额保证。

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	本期发生额	上期发生额	说明
资金拆入：			
汤岳沙	8,128,200.00	8,394,434.01	无息借款
唐曾琦	500,000.00	300,000.00	无息借款
资金拆出：			
汤岳沙	7,734,295.23	13,156,411.82	还 款
唐曾琦	515,673.48	61,091.25	还 款

(5) 支付关键管理人员薪酬情况

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	947,037.00	903,072.00
合 计	<u>947,037.00</u>	<u>903,072.00</u>

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	向 垒		45,753.23
其他应收款	李 建	6,000.00	10,669.40
其他应收款	熊 伟	16,583.00	5,491.71
其他应收款	李远东		2,651.33
其他应收款	唐 斗	10,175.52	560.32
其他应收款	刘培香		281.71
其他应收款	唐曾琦	37,301.30	
其他应收款	张 洪	13.08	
其他应收款	熊晓禹	525.49	
	合 计	<u>70,598.39</u>	<u>65,407.70</u>
其他应付款	汤岳沙	694,550.40	300,126.49
其他应付款	唐曾琦		211,693.15

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	向 垒	102,435.40	
其他应付款	李远东	163.80	
其他应付款	张 洪		1440.70
其他应付款	刘培香	497.91	
	合 计	<u>797,647.51</u>	<u>513,260.34</u>

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项，以及无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额				
	原价	累计折旧	累计减值准备	净值	原价	累计折旧	累计减值准备	净值
运输设备	1,830,000.00	610,000.00		1,220,000.00	1,830,000.00	152,500.00		1,677,500.00
机器设备	1,829,731.20	30,495.52		1,799,235.68				
合 计	<u>3,659,731.20</u>	<u>640,495.52</u>		<u>3,019,235.68</u>	<u>1,830,000.00</u>	<u>152,500.00</u>		<u>1,677,500.00</u>

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,333,920.00
1-2 年（含 2 年）	878,470.00
2-3 年（含 3 年）	395,300.00
3 年以上	1,500.00
合 计	<u>2,733,390.00</u>
期末未确认融资费用的金额	344,161.54
融资租赁现值	<u>2,389,228.46</u>

(2) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

1) 2019年8月7日,公司与和运国际租赁有限公司签署《售后回租租赁合同》(合同编号:QG201807005、QG201807006),公司将原值为1,515,155.17元的运输设备作为1,830,000.00元的租赁物。

租赁合同主要条款:

项 目	关键条款
起租日	2019年8月20日
租赁期限	共36个月,还租期共36期,从租赁起租日开始计算。
租赁利率	相对固定利率,即本合同项下租赁年利率为3.6465%。只有当中国人民银行基准利率比较起租日基准利率变动超过20%时,租赁利率按中国人民银行基准利率变动差额进行相应调整;租金从中国人民银行调整基准利率之日起按照调整后的租赁利率计算。
租赁本金	租赁本金:1,830,000.00元。
租赁保证金	租赁保证金:0元。
租赁管理费	未约定
租金	租金总额:2,033,480.00元,首付款560,000.00元,每期租金40,930.00元。
留购价款	留购价款:1元。

2) 2019年10月30日公司与仲利国际融资租赁有限公司签署《售后回租租赁合同》合同编号:AA1910065286X。

租赁合同主要条款:

项 目	关键条款
起租日	2019年11月1日
租赁期限	仲利:共39个月,还租期共39个月,从租赁起租日开始计算
租赁利率	年均利息5.87%
租赁本金	租赁本金:1,500,000.00元。
租赁保证金	租赁保证金:300,000.00元。
租赁管理费	未约定
租金	租金总额:1,754,480.00元
留购价款	未约定

3) 2019年10月25日公司与平安国际融资租赁有限公司签署《售后回租租赁合同》合同编号:2019PAZL200018598-ZL-01。

租赁合同主要条款:

项 目	关键条款
起租日	2019年11月24日
租赁期限	共24个月，还租期共24个月，从租赁起租日开始计算
租金计算方式	不等额租金
租赁本金	租赁本金：345,000.00元。
租赁保证金	租赁保证金：45,000.00元。
租赁管理费	未约定
租金	租金总额：378,000.00元。
留购价款	留购价款：100元。

2、除上述披露的事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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	55.04	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.53	0.12	0.12

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金 额	说 明
(1) 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	1,961.41	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	74,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		

非经常性损益明细	金 额	说 明
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,974.55	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>78,935.96</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>78,935.96</u>	

十四、财务报表的批准

本公司 2019 年度财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

湖南朗圣实验室技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

董秘办公室