



圣石激光

NEEQ:835890

浙江圣石激光科技股份有限公司

Zhejiang Holy Laser Technology CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人卢巍、主管会计工作负责人张婷及会计机构负责人（会计主管人员）张婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术替代的风险	电子消费品行业具有产品更新换代较为快的特点，激光加工设备属于电子尖端技术设备，在面临巨大发展空间的同时，也面临技术被不断替代的发展趋势，激光技术、新材料的更新迭代层出不穷。公司目前在激光三维立体内雕、激光打标、激光切割等领域具备明显优势，但在未来不排除会出现新的工艺技术来替代目前的技术。公司若不能把握好技术发展的趋势，可能会因技术替代而给业务带来一定的冲击。
实际控制人控制风险	公司的实际控制人为卢巍、刘建英夫妇。卢巍先生直接持有圣石激光62.0562%的股份并通过控制跃升投资管理间接控制圣石激光0.58%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。报告期内，卢巍先生担任公司的董事长、总经理职务，能够对董事会、监事会决议事项产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策等进行控制，有可能存在损害公司及其他股东利益的风险。
人才流失的风险	公司主要生产、销售激光加工设备，所处行业为技术与知识密集型行业，属于国家大力发展的重点高新技术领域，对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。公司生产的激光加工设备和配套软、硬件性能处于国内领先、国际先进水平。经过多年发展，公司培养了一支研发能力强、富有创新能力

	和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产的激光加工设备是由激光器、光学部件、机械机构、数控、电气控制和软件几大部分集成而成。激光加工设备上游行业的核心部件国产能力低，特别是大型激光加工成套设备中的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分选用进口产品配套。因此公司存在国外上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生变动，从而影响公司的盈利能力。
应收账款产生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 3,966.72 万元，占期末总资产的 39.77%。公司账龄 1 到 2 年以内的应收账款余额占期末应收账款余额的比例在 67.87%以上，且公司已按会计政策计提了坏账准备。虽然公司应收账款坏账风险较小，但公司应收账款金额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、针对本期重大风险因素，公司采取的应对措施如下：</p> <p>2、技术替代的风险。电子消费品行业具有产品更新换代较为快的特点，激光加工设备属于电子尖端技术设备，在面临巨大发展空间的同时，也面临技术被不断替代的发展趋势，激光技术、新材料的更新迭代层出不穷。公司目前在激光三维立体内雕、激光打标、激光切割等领域具备明显优势，但在未来不排除会出现新的工艺技术来替代目前的技术。公司若不能把握好技术发展的趋势，可能会因技术替代而给业务带来一定的冲击。对此公司积极面对，重视研发，不断开拓新的市场。</p> <p>3、针对实际控制人控制不当的风险。公司股份制改造完成后，制定了比较完善的公司治理机制，公司及其实际控制人承诺今后将严格按照《公司章程》等治理机制及内部控制制度的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不利影响，充分保障公司权益，防止出现损害公司及其他股东合法权益的情形。</p> <p>4、人才流失的风险。公司加强对技术人员的研发扶持力度以及技术人员的引进培养工作。与此同时，公司也努力提高自身的经济效益，提升公司的知名度，让公司自身变得更加强大，最大限度提高技术人才的归属感、成就感和荣誉感，从而令技术人才对公司产生更多的依赖，促进企业和人才双赢，促进公司的良性发展。</p> <p>5、针对原材料价格波动风险。公司生产的激光加工设</p>

	<p>备是由激光器、光学部件、机械机构、数控、电气控制和软件几大部分集成而成。激光加工设备上游行业的核心部件国产能力低，特别是大型激光加工成套设备中的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分选用进口产品配套。因此公司存在国外上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生变动，从而影响公司的盈利能力。对此：公司积极寻找国内替代供应商，并公司根据可预期的年度销售订单，与主要供应商签订长期采购的战略合作协议，来应对原材料价格波动对公司产品成本的影响。</p> <p>6、应收账款余额较大的风险措施：公司所处行业特征使的账期较长，公司将加强技术服务，提请客户早日验收，同时把控筛选客户，剔除不良客户，深化服务于优质客户，并于所有客户保持密切联系，针对应收账款双方达成良好的回款共识。</p>
--	--

释义

释义项目	指	释义
公司、圣石激光	指	浙江圣石激光科技股份有限公司
股东大会	指	浙江圣石激光科技股份有限公司股东大会
股东会	指	浙江圣石激光科技股份有限公司股东会
董事会	指	浙江圣石激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江圣石激光科技股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年06月30日
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江圣石激光科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会以事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
跃升投资管理	指	义乌市跃升投资管理合伙企业（有限合伙）
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
商务部	指	中华人民共和国商务部

注：本年度报告中合计数与各单项加总不符由四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江圣石激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Holy Laser Technology CO.,LTD
证券简称	圣石激光
证券代码	835890
法定代表人	卢巍

二、 联系方式

董事会秘书	张婷
联系地址	浙江省义乌市经济开发区新科路 E21 号 B 区 1 幢
电话	0579-85432119
传真	0579-85432190
电子邮箱	46263584@qq.com
公司网址	http://www.holylaser.com/
办公地址	浙江省义乌市经济开发区新科路 E21 号 B 区 1 幢
邮政编码	322000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 类制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要业务	公司主营业务为工业激光加工设备的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品包括激光内雕机、大幅面激光内雕机、激光打标机、激光切割机、激光焊接机、玻璃除膜设备、蓝宝石激光切割设备、玻璃钻孔激光设备、玻璃激光切割设备、光伏玻璃钻孔蚀刻设备、手机玻璃切割，激光发射器等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21000000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卢巍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢巍），一致行动人为（刘建英）

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	91330700794355929N	否
注册地址	浙江省金华市义乌市经济开发区 新科路 E21 号 B 区 1 幢	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,715,740.72	42,281,793.64	-10.80%
毛利率%	34.32%	36.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,100,863.23	1,679,299.29	25.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	575,940.52	1,013,702.51	-43.18%
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)	7.39%	4.94%	-
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)	2.03%	2.98%	-
基本每股收益	0.10	0.08	25.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,729,541.40	115,977,063.45	-14.01%
负债总计	72,071,962.23	90,230,432.44	-20.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,468,398.33	27,367,535.10	7.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.30	7.68%
资产负债率% (母公司)	63.57%	69.49%	-
资产负债率% (合并)	72.27%	77.80%	-
流动比率	1.31	1.24	-
利息保障倍数	2.45	5.34	-

(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	2,688,139.74	-2,936,154.45	-191.55%
应收账款周转率	0.79	0.97	-
存货周转率	0.71	0.84	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.01%	8.63%	-
营业收入增长率%	-10.80%	54.49%	-
净利润增长率%	-30.47%	513.86%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司从成立以来一直专注于激光加工设备领域，系拥有包含激光器制造、激光设备、激光设备应用软件及激光系统应用等完整技术体系的专业化技术型公司。公司的盈利主要来自于激光内雕机、大幅面激光内雕机、激光打标机、激光切割机、玻璃除膜设备、蓝宝石激光切割设备、玻璃钻孔激光设备、玻璃激光切割设备、光伏玻璃钻孔蚀刻设备，手机玻璃切割，激光发射器等激光加工设备和激光应用软件的销售及为客户提供专业激光加工技术领域服务所获得的收入。公司的客户群体主要为工业制造、文化创意等领域行业，包括工艺品、建筑设计、汽车制造、日用消费品、机械装备等企业客户。公司主要通过销售团队向终端客户进行直销的方式进行业务开展，同时，公司还通过阿里巴巴、亚马逊、中国制造网等网络平台进行一定量的海外销售。

（一）采购模式 为确保公司采购符合规定的要求，保证物资采购满足生产经营需要，明确公司对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，公司特就公司所有对外物资采购（含车辆和办公用品等）采用“标准库存+订单调整”的采购模式。

标准库存模式：按期量标准进货的物资由仓库保管员定期向采购部申报补仓需求申请，经仓库经理审批后提交采购部，经采购部经理复核后实施。 订单调整模式：生产部门每月月末根据订单情况及客服中心下月销售预测表编制月度生产计划，经主管副总审批后发至采购部，采购部经理根据月度生产计划编制月度采购计划，经采购总监审批后实施。

（二）研发模式 公司系专注于以激光技术为基础的激光设备生产领域的专业化技术型企业，十分重视技术的研发创新。公司专门设有研发部并下设超净室、电子工程部、软件工程部、工艺部、机械设计部、光学工程部及检测部通过协同合作一道负责公司新产品、新技术的调研、论证、开发、设计工作。

（三）生产模式 公司自身主要负责激光加工设备产品及功能核心组件、配件如激光器的生产。在激光设备生产中所需的标准件、通用件产品由采购部直接向合格供应商进行采购，公司承担总检、监督、验收等关键环节，从而保证了产品质量，其中公司目前研发生产的激光器应用于公司激光内雕加工设备产品，公司的上述生产模式与本行业发展状况和公司现有发展模式是相适应的。

（四）销售模式 公司的客户群体主要覆盖工业制造、文化创意、科研教育等领域行业，包括工艺品、建筑设计、汽车制造、日用消费品、机械装备等企业客户和教学研究等高校用户。公司的主营业务直接面向客户进行，设备产品销售以直销模式为主，结合经销模式展开。公司的直销方式为通过销售团队向终端客户进行直销的方式进行业务开展，并通过洽商谈判获得。公司的经销方式为结合各地区激光设备销售代理商渠道，如教学设备代理经销商等渠道合作销售。同时，公司还通过阿里巴巴、亚马逊、中国制造网等网络销售平台进行一定量的海外销售。公司的销售团队的主要职能为对现有客户的持续维护并不断形成新产品的持续销售。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

（二）经营情况回顾

报告期内公司主营业务为激光设备的研发、生产和销售。公司的主要产品为激光内雕机、大幅面激光内雕机、激光打标机、激光切割机、玻璃除膜设备、蓝宝石激光切割设备。公司自设立以来，业务结构稳定，主营业务未发生重大变化。

公司 2020 年半年度主营业务收入为 37,715,740.72 元，较上年同期下降 10.80%；实现净利润 1,910,948.16 元，较上年同期下降 30.47%；公司总资产为 99,729,541.40 元，较上年同期下降 14.01%；主要原因系受经济下行压力影响，不同程度减少收入。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,287,216.10	6.30%	7,128,641.14	6.15%	-11.80%
应收票据	5,135,326.33	5.15%	7,722,894.81	6.66%	-33.51%
应收账款	39,667,161.93	39.77%	47,300,149.61	40.78%	-16.14%
存货	32,053,176.61	32.14%	36,115,447.80	31.14%	-11.25%
固定资产	2,919,496.11	2.93%	3,536,058.70	3.05%	-17.44%
无形资产	3,760,046.88	3.77%	2,654,648.53	2.29%	41.64%
短期借款	30,318,156.34	30.40%	29,329,156.34	25.29%	3.37%
应付帐款	20,037,873.34	20.09%	27,263,332.85	23.51%	-26.50%
资产总计	99,729,541.40	100.00%	115,977,063.45	100.00%	-14.01%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，应收账款为 3966.72 万元，同比下降 16.14%，主要原因为本期公司收回应收账款所致。
- 2、报告期末，存货为 3205.32 万元，同比下降 11.25%，主要原因为本期加强库存管理，生产的存货库存量相应减少。
- 3、报告期末，短期借款金额为 3031.82 万元，同比上升 3.37%，主要原因为前期借款到期，公司重新向银行借款。
- 4、报告期末，无形资产金额为 376.00 万元，同比上升 41.64%，主要原因是本期研发费用资本化，转入无形资产。
- 5、报告期末，应付账款金额为 2003.78 万元，同比下降 26.50%，主要原因是本期采购量有所下降，账期到后结算付款。

2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	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	37,715,740.72	100.00%	42,281,793.64	100.00%	-10.80%
营业成本	24,772,511.1	65.68%	26,701,411.68	63.15%	-7.22%
毛利率	34.32%	-	36.85%	-	-
销售费用	4,657,480.49	12.35%	4,843,936.17	11.46%	-3.85%
管理费用	5,043,429.48	13.37%	5,061,571.01	11.97%	-0.36%
研发费用	1,097,439.97	2.91%	2,276,403.99	5.38%	-51.79%
财务费用	1,482,288.15	3.93%	863,877.48	2.04%	71.59%
营业利润	1,836,851.72	4.87%	3,037,343.07	7.18%	-39.52%
净利润	1,910,948.16	5.07%	2,748,521.38	6.50%	-30.47%

项目重大变动原因:

- 1、截至报告期末，营业收入 37,715,740.72 元，较去年同期减少 10.8%，主要原因系报告期内公司产品销量减少。
- 2、截至报告期末，营业成本 24,772,511.1 元，较去年同期减少 7.22%，主要原因系报告期随收入减少同步减少。
- 3、截至报告期末，财务费用 1,482,288.15 元，较去年同期增加 71.59%，主要原因疫情影响，报告期内归还应付帐款较多，公司融资利率增加。

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	2,688,139.74	-2,936,154.45	-191.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,257,540.92	-336,238.14	274.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-281,800.77	41,785.08	-774.41%

现金流量分析:

- 1、报告期内，公司经营活动现金流净额 2,688,139.74 元，同比上期金额上升 191.55%，主要系报告期内收回应收账款所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-1,257,540.92 元，同比上期金额下降 274%，主要原因系本报告期内研发费用资本化所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动的现金流净额-281,800.77 元，比上期金额减少 774.4%，主要原因系报告期内公司清偿到期借款和利息，并重新借款导致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,260,911.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,096.44

非经常性损益合计	1,335,007.64
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-189,915.07
非经常性损益净额	1,524,922.71

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起在上市公司和三板公司中普遍施行，基于新收入准则，流动资产中增加“合同资产”，流动负债中增加“合同负债”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
圣石激光科技（深圳）有限公司	子公司	激光设备、自动化设备、激光发生器及相关部件元件的设计、技术开发、销售	-	-	10,000,000	24,497,163.69	903,809	12,292,457.88	-194,798.89
苏州川普光电有限公司	子公司	设计、研发、生产、销售：激光加工成套设备、激光器、机电一体化设备、光学仪器零配件	-	-	5,000,000	3,815,260.48	1,872,848.44	803,838.9	-128,454.57
苏州英汇激光有限公司	子公司	研发、生产、加工、销售：激光设备、光电设备、光电检测仪器	-	-	30,000,000	9,999,678.59	9,999,678.59	0	-244.89
义乌市英石三维科技有限公司	子公司	3D 打印机研发、生产、销售	-	-	1,500,000	2,988,500.11	1,814,066.99	0	-105,069.59

司	司								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

履行企业公民应尽的义务，致力于打造高品质的产品，为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商以及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，努力支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

2019 年 9 月 17 日,邵小锋向苏州川普光电有限公司申请借款 151.50 万元人民币,借款年利率 4.50%,借款期限为 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 17 日。

本次关联交易不存在损害公司及中小 企业股东利益的情况,不会对公司造成任何风险,也不存在损害公司权益的情形。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位: 元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	33,242,700.00	32,138,173.41

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司正常融资担保行为，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(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
公司	2016年2月16日		挂牌	机构独立承诺	独立行使经营管理职权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月16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2月16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：

(一) 机构独立承诺

公司承诺，圣石激光的组织机构独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在控股股东及其职能部门干预、控制的情形。

(二) 避免同业竞争的承诺

为避免今后再产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司5%以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与圣石激光有同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与圣石激光相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

(三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》。除此之外，为避免今后与圣石激光产生同业竞争，圣石激光的控股股东、实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有圣石激光5%以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与圣石激光有同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与股份公司相竞争的业务；不向业务与圣石激光相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。以上承诺所有承诺人均严格履行，无违背承诺事件出现。

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	货币资金	保证金	3,964,737.06	3.98%	用于开立银行承兑汇票
应收票据	流动资产	质押	4,985,326.33	5.00%	用于开立银行承兑汇票
总计	-	-	8,950,063.39	8.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产作为保证金以及用于质押为公司开立银行承兑汇票所需,可补充公司流动资金,保障生产运营,对公司产生积极影响。

第五节 股份变动和融资

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	9,059,482	43.14%	0	9,059,482	43.14%	
	其中:控股股东、实际控制人	3,257,950	15.51%	0	3,257,950	15.51%	
	董事、监事、高管	500,000	2.39%	0	500,000	2.39%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,940,518	56.86%	0	11,940,518	56.86%	
	其中:控股股东、实际控制人	9,773,850	46.54%	0	9,773,850	46.54%	
	董事、监事、高管	1,500,000	7.15%	0	1,500,000	7.15%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	卢巍	13,031,800	0	13,031,800	62.06%	9,773,850	3,257,950	9,500,000
2	胡志刚	2,000,000	0	2,000,000	9.52%	1,500,000	500,000	1,000,000

3	张序枝	1,200,000	0	1,200,000	5.71%		1,200,000	
4	朱奕群	1,000,000	0	1,000,000	4.76%		1,000,000	
5	义乌市跃升投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	4.76%	666,668	333,332	500,000
6	杭州金投荟盈创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	4.76%	-	1,000,000	
7	赵敏卿	568,200	0	568,200	2.71%	-	568,200	
8	龚昌俊	400,000	0	400,000	1.91%	-	400,000	
9	杨惠昌	200,000	0	200,000	0.95%	-	200,000	
10	郑定云	200,000	0	200,000	0.95%	-	200,000	
合计		20,600,000	-	20,600,000	98.09%	11,940,518	8,659,482	11,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢巍为公司实际控制人，直接持有公司 13,031,800 股，是义乌市跃升投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过跃升投资管理间接控制公司 122,000 股。除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

二、 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

卢巍先生，1980 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉广播电视大学，大专学历。2006 年创办圣石激光，现任董事长兼总经理。持有公司股份 13031800 股，是义乌市跃升投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过跃升投资管理间接控制公司 122,000 股。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二） 实际控制人情况

卢巍先生，具体参见三、（一）控股股东情况

刘建英女士，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历。2006 年创办圣石激光。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

--

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢巍	董事长、总经理	男	1980年4月	2019年1月21日	2022年1月21日
胡志刚	董事、副总经理	男	1981年7月	2019年1月21日	2022年1月21日
曹卫	董事	男	1986年8月	2019年1月21日	2022年1月21日
刘丽锋	董事	男	1986年4月	2019年1月21日	2022年1月21日
叶树森	董事	男	1973年2月	2019年1月21日	2022年1月21日
方超群	监事会主席	男	1991年11月	2020年5月15日	2022年1月21日
江锋	职工监事	男	1985年12月	2019年1月21日	2022年1月21日
卢鹏	监事	男	1994年8月	2020年5月15日	2022年1月21日
张婷	财务负责人、 董事会秘书	女	1986年8月	2019年9月30日	2022年1月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人为卢巍、刘建英夫妇，其中卢巍直接持有公司 62.06%的股份，并通过跃升投资管理间接持有公司 0.58%的股份，共计持有公司 62.64%的股份。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员间不存在近亲属关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
卢巍	董事长、总经理	13,031,800	0	13,031,800	62.06%	0	9,500,000
胡志刚	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	9.52%	0	1,000,000
曹卫	董事						
刘丽锋	董事						
叶树森	董事						

方超群	监事会主席						
江锋	职工监事						
卢鹏	监事						
张婷	财务负责人、董事会秘书						
合计	-	15,031,800	-	15,031,800	71.58%	0	10,500,000

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘建英	监事会主席	离任		个人原因
袁永恒	监事	离任		个人原因
方超群		新任	监事会主席	刘建英离任
卢鹏		新任	监事	袁永恒离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

方超群，男，中国国籍，无境外永久居住权，1991年11月出生，本科学历，2017年9月加入浙江圣石激光科技股份有限公司任研发部机械设计师。方超群未持有公司股份。

卢鹏，男，中国国籍，无境外永久居住权，1994年8月出生，初中学历，2017年6月加入浙江圣石激光科技股份有限公司任激光部主管。卢鹏未持有公司股份。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	35	2	14	23
生产人员	52	8	23	37
销售人员	40	4	8	36
技术人员	54	2	14	42

财务人员	9	0	1	8
员工总计	190	16	60	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	58	42
专科	74	56
专科以下	56	46
员工总计	190	146

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,287,216.10	7,128,641.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,135,326.33	7,722,894.81
应收账款	五、3	39,667,161.93	47,300,149.61
应收款项融资			
预付款项	五、4	579,677.68	3,317,080.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,107,705.21	5,185,834.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	32,053,176.61	36,115,447.8
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,829,033.5	1,448,276.86
流动资产合计		91,659,297.36	108,218,325.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	2,919,496.11	3,536,058.7
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,760,046.88	2,654,648.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	546,893.6	724,223.48
递延所得税资产	五、11	843,807.45	843,807.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,070,244.04	7,758,738.16
资产总计		99,729,541.40	115,977,063.45
流动负债：			
短期借款	五、12	30,318,156.34	29,329,156.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	11,382,882.8	14,673,499
应付账款	五、14	20,037,873.34	27,263,332.85
预收款项	五、15	162,800	6,174,224.26
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	五、16	3,073,273.83	2,926,170.8
应交税费	五、17	1,036,462.9	649,157.96
其他应付款	五、18	3,859,610.01	6,364,417.4
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,871,059.22	87,379,958.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	2,200,903.01	2,850,473.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,200,903.01	2,850,473.83
负债合计		72,071,962.23	90,230,432.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	21,000,000	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	3,058,081	3,058,081
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,514,747.18	1,514,747.18
一般风险准备			
未分配利润	五、24	3,895,570.15	1,794,706.92
归属于母公司所有者权益合计		29,468,398.33	27,367,535.10
少数股东权益		-1,810,819.16	-1,620,904.09
所有者权益合计		27,657,579.17	25,746,631.01
负债和所有者权益总计		99,729,541.40	115,977,063.45

法定代表人：卢巍主管会计工作负责人：张婷会计机构负责人：张婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,412,181.09	6,695,239.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,085,326.33	7,422,894.81
应收账款	十三、1	32,106,237.01	38,040,840.3
应收款项融资		0	0
预付款项		74,070.13	2,980,108.89
其他应收款	十三、2	10,694,056.22	9,080,097.66
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,546,591.33	19,535,386.64
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		1,829,033.5	1,297,038.13
流动资产合计		72,747,495.61	85,051,606.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	20,420,000	20,420,000
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		2,147,823.68	2,593,435.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,760,046.88	2,653,076.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		188,970.84	287,348.34
递延所得税资产		843,807.45	843,807.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,360,648.85	26,797,668.23
资产总计		100,108,144.46	111,849,274.31
流动负债：			
短期借款		26,000,000	26,300,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,382,882.8	14,423,499
应付账款		9,216,839.23	14,830,391.32
预收款项		0	2,532,275.53
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,260,413.81	1,963,792.55
应交税费		1,618,664.15	605,954.5
其他应付款		11,962,180.83	14,216,143.05
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,440,980.82	74,872,055.95
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		2,200,903.01	2,850,473.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,200,903.01	2,850,473.83
负债合计		63,641,883.83	77,722,529.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,691,949.41	2,691,949.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,514,747.18	1,514,747.18
一般风险准备			
未分配利润		11,259,564.04	8,920,047.94
所有者权益合计		36,466,260.63	34,126,744.53
负债和所有者权益总计		100,108,144.46	111,849,274.31

法定代表人：卢巍

主管会计工作负责人：张婷

会计机构负责人：张婷

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		37,715,740.72	42,281,793.64
其中：营业收入	五、25	37,715,740.72	42,281,793.64

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,139,800.2	39,849,449.16
其中：营业成本	五、25	24,772,511.1	26,701,411.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	86,651.01	102,248.83
销售费用	五、27	4,657,480.49	4,843,936.17
管理费用	五、28	5,043,429.48	5,061,571.01
研发费用	五、29	1,097,439.97	2,276,403.99
财务费用	五、30	1,482,288.15	863,877.48
其中：利息费用		1,270,800.77	726,482.26
利息收入		-53,642.73	-58,289.00
加：其他收益	五、31	1,260,911.2	1,160,162.4
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）	五、32	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	0	-555,163.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,836,851.72	3,037,343.07
加：营业外收入	五、35	191,006.44	122,437.28
减：营业外支出	五、36	116,910	9,090.1
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,910,948.16	3,150,690.25
减：所得税费用	五、37		402,168.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	0	1,910,948.16	2,748,521.38
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）		1,910,948.16	2,748,521.38
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		-189,915.07	1,069,222.09

2. 归属于母公司所有者的净利润		2,100,863.23	1,679,299.29
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		1,910,948.16	2,748,521.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,100,863.232	1,679,299.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-189,915.0724	1,069,222.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

法定代表人：卢巍主管会计工作负责人：张婷会计机构负责人：张婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	24,619,443.94	25,003,443.9
减：营业成本	十三、4	15,215,759.70	14,076,192.47
税金及附加		63,032.19	90,185.68
销售费用		2,119,407.24	4,047,193.81
管理费用		3,391,365.97	4,101,282.8
研发费用		1,097,439.97	1,586,432.89
财务费用		1,463,185.1	840,080.66
其中：利息费用		1,298,645.55	702,528.36

利息收入		50,578.50	55,340.18
加：其他收益		1,158,582.55	760,162.4
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-325,714.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,427,836.32	696,523.28
加：营业外收入		28,589.78	1,660.67
减：营业外支出		116,910	5,001.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,339,516.1	693,182.18
减：所得税费用			55,071.9
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,339,516.1	638,110.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,339,516.1	638,110.28
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,339,516.1	638,110.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.03

法定代表人：卢巍

主管会计工作负责人：张婷

会计机构负责人：张婷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		55,283,411.91	41,539,422.7
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,528,758.34	86,290.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、38.1	6,051,345.59	8,200,554.57
经营活动现金流入小计		62,863,515.84	49,826,268.23
购买商品、接受劳务支付的现金		41,924,173.31	32,205,327.82
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		7,641,708.97	7,284,512.46
支付的各项税费		2,068,028.25	1,063,281.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、38.2	8,541,465.57	12,209,300.61
经营活动现金流出小计		60,175,376.10	52,762,422.68
经营活动产生的现金流量净额		2,688,139.74	-2,936,154.45
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38.3		0
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,540.92	336,238.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38.4		
投资活动现金流出小计		1,257,540.92	336,238.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,257,540.92	-336,238.14
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		20,318,156.34	16,900,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38.5		1,088,724.02
筹资活动现金流入小计		20,318,156.34	17,988,724.02
偿还债务支付的现金		19,329,156.34	17,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,800.77	746,185.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38.6		200,753.33
筹资活动现金流出小计		20,599,957.11	17,946,938.94
筹资活动产生的现金流量净额		-281,800.77	41,785.08
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		1,148,798.05	-3,230,607.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,173,680.99	4,645,095.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,322,479.04	1,414,487.72

法定代表人：卢巍 主管会计工作负责人：张婷 会计机构负责人：张婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		33,471,041.3	24,813,095.25
收到的税费返还		1,264,013.03	50,096.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,881,033.58	7,252,691.67
经营活动现金流入小计		37,616,087.91	32,115,883.27
购买商品、接受劳务支付的现金		22,393,677.87	16,584,508.37
支付给职工以及为职工支付的现金		4,470,755.09	5,101,062.83
支付的各项税费		1,160,517.9	880,287.44
支付其他与经营活动有关的现金		7,622,417.54	11,179,549.56
经营活动现金流出小计		35,647,368.4	33,745,408.2

经营活动产生的现金流量净额		1,968,719.51	-1,629,524.93
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,540.92	245,050.14
投资支付的现金			
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		1,257,540.92	245,050.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,257,540.92	-245,050.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000	16,650,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		294,053.22	
筹资活动现金流入小计		16,294,053.22	16,650,000
偿还债务支付的现金		16,300,000	17,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,248,067.28	946,938.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,548,067.28	17,946,938.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,014.06	-1,296,938.94
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		-542,835.47	-3,171,514.01
加：期初现金及现金等价物余额		990,279.5	3,898,071.3
六、期末现金及现金等价物余额		447,444.03	726,557.29

法定代表人：卢巍

主管会计工作负责人：张婷

会计机构负责人：张婷

三、 财务报表附注

(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	三. 二. (三十二)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

浙江圣石激光科技股份有限公司

财务报表附注

截止2020年06月30日

一、 浙江圣石激光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的基本情况

浙江圣石激光科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系义乌市圣石激光技术有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于2015年9月25日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为91330700794355929N的营业执照，注册资本21,000,000.00元，股份总数21,000,000股（每股面值1元），公司股票于2016年2月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、公司注册地

公司注册地：浙江省义乌经济开发区新科路E21号B区1幢。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：其他电子设备制造业。

许可经营项目：无。

一般经营项目：

激光技术研发及成果转让；激光设备、自动化设备、机械设备研发、生产、销售；第一类医疗器械研发、生产、销售；水晶、饰品配件、玻璃、计算机软硬件（不含电子出版物）批发；货物进出口、技术进出口。

（1）本期合并财务报表范围

本公司将义乌市英石三维科技有限公司（以下简称英石三维公司）、苏州英汇激光有限公司（以下简称苏州英汇公司）、圣石激光科技（深圳）有限公司（以下简称圣石深圳公司）和苏州川普光电有限公司（以下简称苏州川普公司）等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月31日经公司第二届董事会第十二次会议批准报出。

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

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 2020 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的公司经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本公司的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定

受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明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》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设

立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具（不包括减值）

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的，作为利润分配处理。

11、 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：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（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
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他 应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中

的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 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。存货发出时按月末一次性加权平均法计价。

(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；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法

13、 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，予以抵消，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。

14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具等。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5-6	5	15.83-19.00

(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。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 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。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质

性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
专利权	10年
非专利技术	10年
办公软件	3年

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 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。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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 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。

22、 收入

(1) 收入确认原则

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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售工业激光设备、其他设备及配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品中区分美国亚马逊平台外销业务和其他外销业务，其中美国亚马逊平台外销业务收入确认满足以下条件：客户在美国亚马逊平台购买公司产品，当客户收到货物并确认收货时，确认销售收入。其他外销业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关

的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、 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。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 建造合同

（1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入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，按照累计实际发生的合同成本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。

（2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：

（一）累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（二）已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：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；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。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

26、 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。

27、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

28、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产

（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

30、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、利润分配

本公司按当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配方案报股东大会批准实施。

32、重要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或者企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日期施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

(3) 重要前期差错更正

报告期内无重要的前期差错更正。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、6%、13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州川普公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

①根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，2019年度本公司自行开发生产销售的激光内雕机产品中内置的软件产品以及苏州川普公司自行开发生产销售的导光板激光加工设备中内置的软件产品，按16%、13%(2019年1-3月按16%,2019年4月1日起按13%)税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过销售收入3%的部分，可享受退税的优惠政策。

②根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70号)，本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201833001233的《高新技术企业证书》，认定有效期3年（2018年-2020年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

③根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，苏州川普公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201832000951的《高新技术企业证书》，认定有效期3年（2018年-2020年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

④根据国家税务总局公告2019年第2号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微

利企业(小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业)年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2020年1-6月,圣石深圳公司、英石三维公司和苏州英汇公司适用该所得税优惠政策,按照20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2019年12月31日,期末指2020年6月30日,本期指2020年1-6月,上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,653.92	12,874.22
银行存款	2,318,825.12	1,160,806.77
其他货币资金	3,964,737.06	5,954,960.15
合计	6,287,216.10	7,128,641.14
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金中为开立银行承兑汇票缴存保证金3,964,737.06元,在编制现金流量表时,已将该受到限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,135,326.33	7,722,894.81
合计	5,135,326.33	7,722,894.81

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,985,326.33
合计	4,985,326.33

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,943,907.83	
合计	6,943,907.83	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、 应收账款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,733,703.41	100	4,066,541.48	9.3	39,667,161.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	43,733,703.41	100	4,066,541.48	9.3	39,667,161.93

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	488,670	0.95	488,670	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,878,021.09	99.05	3,577,871.48	7.03	47,300,149.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	51,366,691.09	100	4,066,541.48	7.92	47,300,149.61

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,128,981.76	1,056,449.09	5
1-2 年	7,612,317.11	761,231.71	10
2-3 年	14,992,404.54	2,248,860.68	15
3 年以上			
小 计	43,733,703.41	4,066,541.48	9.3

(2) 本期计提坏账准备 0 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

福建世高智能科技有限公司	14,631,201.88	33.46	762,250.72
襄阳鼎上工业自动化有限公司	13,200,000.00	30.18	159,750.00
江苏星浪光学仪器有限公司	3,847,044.54	8.8	321,000.00
天津蓝色星球激光科技有限公司	2,000,000.00	4.57	88,000.00
上海博途森汽车配件有限公司	1,760,000.00	4.02	76,950.00
小计	35,438,246.42	81.03	1,407,950.72

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	389,079.66	67.12		389,079.66	2,279,613.46	68.72		2,279,613.46
1-2年	90,777.52	15.66		90,777.52	488,541.57	14.73		488,541.57
2-3年	99,820.50	17.22		99,820.50	548,925.81	16.55		548,925.81
合计	579,677.68	100		579,677.68	3,317,080.84	100		3,317,080.84

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例(%)
福建龙盛智能电子科技有限公司	非关联方	382,264.83	65.94
苏州林焱精密设备有限公司	非关联方	13,400.00	2.31
苏州涸溟机械有限公司	非关联方	13,050.00	2.25
上海狄兹精密机械股份有限公司	非关联方	4,300.00	0.74
苏州工业园区纳科商业管理有限公司	非关联方	4,627.20	0.80
合计	/	417,642.03	72.05

5、其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,464,985.71	100	357,280.50	5.53	6,107,705.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	6,464,985.71	100	357,280.50	5.53	6,107,705.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,543,114.73	100	357,280.50	6.45	5,185,834.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,543,114.73	100	357,280.50	6.45	5,185,834.23

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,953,583.32	148,603.98	5
1-2 年	1,739,298.84	173,929.88	10
2-3 年	231,644.27	34,746.64	15
小计	4,924,526.43	357,280.50	7.26

3) 组合中, 属于无风险组合的其他应收款

款项性质	期末数
增值税退税款	38,554.64
押金保证金	1,501,904.64
小 计	1,540,459.28

(2) 本期计提坏账准备 0 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	1,560,000.00	1,560,000.00
暂借款	1,515,000.00	1,465,000.00
增值税退税款	38,554.64	292,933.24
备用金及其他	1,810,971.79	707,676.73
小 计	4,924,526.43	4,025,609.97

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
李亚华	股权转让款	1,560,000.00	1-2 年	24.13	234,000.00
邵小锋	暂借款	1,515,000.00	1 年以内	23.43	73,250.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	620,000.00	1 年以内	9.59	
张清臣	备用金	506,000.00	1 年以内	7.83	25,300.00
增值税即征即退	退税款	38,554.64	1 年以内	0.6	
小 计		4,239,554.64		65.58	332,550.00

6、存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	151,816.35		151,816.35	330,577.40		330,577.40
库存商品	8,185,096.60	355180.57	7,829,916.03	6,779,115.99	355,180.57	6,423,935.42
在产品	9,275,482.63	178175.79	9,097,306.84	8,801,918.54	178,175.79	8,623,742.75
原材料	6,060,899.52	450968.54	5,609,930.98	3,995,530.01	450,968.54	3,544,561.47
发出商品	9,364,206.41		9,364,206.41	17,192,630.76		17,192,630.76
合计	33,037,501.51	984,324.90	32,053,176.61	37,099,772.70	984,324.90	36,115,447.80

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税		1,168,216.44
待摊费用		

预付担保费	1,195,647.00	128,821.69
负数增值税	633,386.50	151,238.73
合 计	1,829,033.50	1,448,276.86

8、固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,532,580.26	3,570,582.83	1,470,435.23	6,573,598.32
本期增加金额	9,600.00			9,600.00
(1) 购置	9,600.00			9,600.00
本期减少金额				
(1) 处置或报废				
期末数	1,542,180.26	3,570,582.83	1,470,435.23	6,583,198.32
累计折旧				
期初数	927,873.27	1,632,139.94	477,526.41	3,037,539.62
本期增加金额	191,273.07	336,451.57	98,437.95	626,162.59
(1) 计提	191,273.07	336,451.57	98,437.95	626,162.59
本期减少金额				
(1) 处置或报废				
期末数	1,119,146.34	1,968,591.51	575,964.36	3,663,702.21
账面价值				
期末账面价值	423,033.92	1,601,991.32	894,470.87	2,919,496.11
期初账面价值	604,706.99	1,938,442.89	992,908.82	3,536,058.70

9、无形资产

项 目	专利权	非专利技术	办公软件	合 计
-----	-----	-------	------	-----

账面原值				
期初数	660,377.34	2,525,436.89	9,433.96	3,195,248.19
本期增加金额	1,239,712.61			1,239,712.61
(1) 购置				
期末数	1,900,089.95	2,525,436.89	9,433.96	4,434,960.80
累计摊销				
期初数	87,065.66	445,672.05	7,861.95	540,599.66
本期增加金额	20,226.55	112,515.70	1,572.01	134,314.26
(1) 计提	20,226.55	112,515.70	1,572.01	134,314.26
期末数	107,292.21	558,187.75	9,433.96	674,913.92
账面价值				
期末账面价值	1,792,797.74	1,967,249.14	0.00	3,760,046.88
期初账面价值	573,311.68	2,079,764.84	1,572.01	2,654,648.53

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	225,610.76		52,026.63		173,584.13
净化工程款	61,737.58		16,837.52		44,900.06
工程款	368,963.94		88,551.35		280,412.59
购买家具款	60,186.20		15,700.75		44,485.45
装修款	7,725.00		4,213.64		3,511.36
合计	724,223.48	/	177,329.88	/	546,893.60

11、递延所得税资产

(1) 经抵消的递延所得税资产

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	3,388,087.93	508,213.19	3,388,087.93	508,213.19
未抵扣亏损	2,237,295.09	335,594.26	2,237,295.09	335,594.26
合计	5,625,383.02	843,807.45	5,625,383.02	843,807.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,871,441.30	16,871,441.30
合计	16,871,441.30	16,871,441.30

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,300,000.00
保证借款	17,650,000.00	17,900,000.00

信用借款	2,668,156.34	1,129,156.34
合计	30,318,156.34	29,329,156.34

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	11,382,882.80	14,673,499.00
合计	11,382,882.80	14,673,499.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,712,221.45	22,738,483.69
1 至 2 年	3,070,632.17	4,177,871.85
2 至 3 年	255,019.72	346,977.31
3 年以上	-	-
合计	20,037,873.34	27,263,332.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
上海希格玛光电有限公司	48,830.00	1-2 年	未结算
上海普银光电科技有限公司	39,800.00	1-2 年	未结算
上海民进机电工程有限公司	119,178.14	1-2 年	未结算
安徽精菱玻璃机械有限公司	20,000.00	1-2 年	未结算
武汉科普鑫宇数控科技有限公司	10,000.00	1-2 年	未结算
合计	237,808.14	/	/

15、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,800	6,094,047.79
1 至 2 年	160,000	80,176.47
2 至 3 年		-
3 年以上		-
合计	162,800.00	6,174,224.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
苏州亿晋嘉新能源科技工程有限公司	150,000	1-2 年	未到结算日
苏州宣福电子科技有限公司	10,000	1-2 年	未到结算日
合计	160,000	/	/

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,885,958.53	8,347,967.47	8,200,864.44	3,033,061.56
二、离职后福利-设定提存计划	40,212.27			40,212.27
三、辞退福利	0			0.00
四、一年内到期的其他福利	0			0.00
合计	2,926,170.80	8,347,967.47	8,200,864.44	3,073,273.83

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,862,362.57	8,045,844.46	7,910,660.01	2,997,547.02
二、职工福利费		51,295.00	51,295.00	0.00
三、社会保险费	18,839.96	171,312.26	172,719.68	17,432.54

其中：医疗保险费	16,640.02	19,867.74	21,110.82	15,396.94
工伤保险费	629.89	450.45	497.51	582.83
生育保险费	1,570.05	3,474.90	3,592.18	1,452.77
四、住房公积金	4,756.00	77,095.00	63,769.00	18,082.00
五、工会经费和职工教育经费				0.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他（残保金）		2420.75	2420.75	0.00
合计	2,885,958.53	8,347,967.47	8,200,864.44	3,033,061.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,825.82			38,825.82
2、失业保险费	1,386.45			1,386.45
合计	40,212.27	0.00	0.00	40,212.27

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	979,030.23	283,068.88
企业所得税	42,905.98	42,932.64
代扣个人所得税	8,181.51	50,913.46
城市维护建设税	3,692.03	158,817.91
教育费附加	1,582.30	68,064.62
地方教育费附加	1,070.85	45,360.45
印花税		
合计	1,036,462.90	649,157.96

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	64,766.67	121,641.35
应付股利	-	-
其他应付款	3,794,843.34	6,242,776.05
合计	3,859,610.01	6,364,417.40

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	64,766.67	121,641.35
分期付息到期还本的长期借款利息		-
合计	64,766.67	121,641.35

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,000.00	14,119.00
暂借款	3,679,376.12	6,133,000.18
应付暂收款		7,320.00
应付费用		
其他	105,467.22	88,336.87
合计	3,794,843.34	6,242,776.05

19、长期借款

无

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,200,903.01	2,850,473.83
专项应付款		-
合计	2,200,903.01	2,850,473.83

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	2,200,903.01	2,850,473.83

合计	2,200,903.01	2,850,473.83
----	--------------	--------------

(2) 专项应付款：无。

21、股本

	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00

说明：

①公司于一届十八次董事会和 2018 年第二次临时股东大会审议批准，公司向杭州金投荟盈创业投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 500,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 10.00 元/股，募集资金总额 5,000,000.00 元，减除发行费用人民币 207,547.17 元后，募集资金净额为 4,792,452.83 元，其中，计入实收资本 500,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,292,452.83 元。

②公司于一届二十次董事会和 2018 年第三次临时股东大会审议批准，公司向全体股东派发股利，每 10 股送 3 股；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。上述送股及转增后，公司注册资本变更为 2100.00 万元，股份总数 21,000,000 股。

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）	1,018,081.00			1,018,081.00
其他资本公积	2,040,000.00			2,040,000.00
合计	3,058,081.00			3,058,081.00

其他说明：

- 1、资本公积-资本溢价（股本溢价）变动情况详见本财务报表附注五 21 之说明。
- 2、资本公积-其他资本公积变动情况详见本财务报表附注五 21 之说明。

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	1,514,747.18			1,514,747.18

合计	1,514,747.18		1,514,747.18
----	--------------	--	--------------

说明：本期无增减变化。

24、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	1,794,706.92	7,564,626.22
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	1,794,706.92	7,564,626.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,100,863.23	-5,769,919.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,895,570.15	1,794,706.92

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,994,417.77	22,571,917.10	41,669,641.04	26,471,344.59
其他业务	2,721,322.95	2,200,594.00	612,152.6	230,067.09
合计	37,715,740.72	24,772,511.10	42,281,793.64	26,701,411.68

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	42,199.21	53,008.54
教育费附加	18,085.39	37,842.52
地方教育附加	12,056.91	
印花税	14,309.50	11,397.77

合计	86,651.01	102,248.83
----	------------------	-------------------

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,697,448.90	2,714,186.72
折旧费	28,623.28	35,117.43
差旅费	465,199.56	386,228.91
业务招待费	401,035.57	185,436.13
业务宣传费	248,251.59	616,608.97
运输费	331,766.99	488,609.01
办公费	34,493.19	
租金及物业费	123,882.25	
其他	326,779.16	417,749.00
合计	4,657,480.49	4,843,936.17

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,806,065.19	2,103,422.96
办公费	110,481.73	70,152.53
房租物业费	1,222,637.64	737,339.46
中介费	518,963.31	179,623.11
折旧与摊销	300,741.56	332,480.69
装修费	121,545.46	166,959.53
通讯费	37,038.82	19,061.88
差旅费	410,117.78	-
车辆费	240,576.94	-
业务招待费	195,210.21	559,930.98
其他	80,050.84	873,537.99

合计	5,043,429.48	5,061,571.01
----	--------------	--------------

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	825,973.68	1,603,675.26
直接投入	-	141,273.49
折旧	132,852.43	111,727.42
专利及设计费	138,613.86	80,650.00
差旅费	-	20,544.00
其他	-	318,533.82
合计	1,097,439.97	2,276,403.99

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,270,800.77	726,482.26
利息收入	-53,642.73	-58,289.00
汇兑损益	57,317.81	-16,936.66
手续费支出	106,001.39	11,867.55
其他	101,810.91	200,753.33
合计	1,482,288.15	863,877.48

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
与收益相关的政府补助	1,260,911.2	1,160,162.40	1,260,911.2
合计	1,260,911.2	1,160,162.40	1,260,911.2

32、信用减值损失

无

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-555,163.81
二、存货跌价损失		-
合计		-555,163.81

34、资产处置收益

无

35、营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	157,286.71	120,776.61	157,286.71
罚没及违约金收入			
其他	33,719.73	1,660.67	33,719.73
合计	191,006.44	122,437.28	191,006.44

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失			
赔偿金、违约金			
税款滞纳金			
其他	116,910.00	9,090.10	116,910.00
合计	116,910.00	9,090.10	116,910.00

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	451,074.3
递延所得税费用	0	-48,905.43
合计	0	402,168.87

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金	3,964,737.06	5,791,836.47
政府补助	1,260,911.20	1,280,939.01
银行存款利息收入	53,642.73	58,289.00
其他	772,054.60	1,069,490.09
合计	6,051,345.59	8,200,554.57

(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
期间费用	5,468,862.17	3,790,269.01
支付银行承兑汇票保证金	2,900,813.30	8,112,509.47
其他	171,790.10	306,522.13
押金保证金		
合计	8,541,465.57	12,209,300.61

(3) 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
担保费	0	200,753.33
合计	0	200,753.33

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,910,948.16	2,718,505.33
加: 资产减值准备	-	555,163.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	626,162.59	349,519.00
无形资产摊销	134,314.26	160,863.00
长期待摊费用摊销	177,329.88	447,464.71
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,270,800.77	726,482.26
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）		-48,905.43
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）	4,062,271.19	-2,962,240.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,008,833.55	-10,035,136.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,502,520.66	5,152,129.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,688,139.74	-2,936,154.45
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,322,479.04	1,528,747.72
减：现金的期初余额	1,173,680.99	4,759,355.23
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	1,148,798.05	-3,230,607.51

（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	2,322,479.04	1,173,680.99
其中：库存现金	3,653.92	12,874.22
可随时用于支付的银行存款	2,318,825.12	1,160,806.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,322,479.04	1,173,680.99
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
货币资金	3,964,737.06
应收票据	4,985,326.33
合计	8,950,063.39

41.政府补助的明细

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2020年义乌市首台套奖励资金	900,000.00	其他收益
发明专利奖励（义乌市市场监督管理局）	20,000.00	其他收益
即征即退	59,108.25	其他收益
失业保险收入（义乌市就业创业管理服务中心）	116,263.88	其他收益
工业企业开复工电费奖励	3,845.84	其他收益
个税手续费返还	4,406.52	其他收益
与日常活动无关的政府补助	157,286.71	营业外收入
合计	1,260,911.20	/

六、合并范围的变更

1、 同一控制下企业合并

报告期内，无新发生同一控制下企业合并事项。

2、 反向购买

报告期内，无反向购买。

3、 处置子公司

报告期内，无处置子公司事项。

4、 其他原因的合并范围变动

报告期内，无其他原因的合并范围变动。

5、 其他：无。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
英石三维公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	制造业	70.00		投资设立
苏州川普公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	51.00		投资设立
苏州英汇公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		投资设立
圣石深圳公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
英石三维公司	30.00%	-31520.88	-	499,220.09
苏州川普公司	49.00%	-62,942.74	-	990,028.37
圣石深圳公司	49.00%	-95,451.46	-	-3,300,067.62

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方是卢巍、刘建英夫妇。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 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
义乌市跃升投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东
胡志刚	本公司主要股东、董事及高级管理人员
曹卫	本公司董事
方超群	本公司监事
江锋	本公司监事
张婷	本公司高级管理人员

(二) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保	备注
				到期日或区间	
卢巍、刘建英夫妇	本公司	短期借款	5,000,000.00	2020年9月18日	同时由义乌市农信融资担保有限公司提供保证担保，由英石三维公司、卢巍和刘建英提供连带责任反担保，并分别由卢巍、胡志刚及义乌市跃升投资管理合伙企业（有限合伙）以其持有的本公司350万股、100万股及50万股股份质押提供反担保
	本公司	短期借款	4,000,000.00	2020年7月28日	
	本公司	短期借款	5,000,000.00	2020年9月11日	
	本公司	短期借款	5,000,000.00	2020年11月26日	同时由卢巍提供抵押担保
	本公司	短期借款	1,000,000.00	2020年12月4日	同时由义乌市中新力合担保有限公司提供保证担保，并由英石三维公司、卢巍和刘建英提供连带责任反担保
			1,000,000.00	2021年6月4日	
	本公司	短期借款	5,000,000.00	2020年10月15日	同时以本公司应收账款进行质押担保
	本公司	应付票据	2,987,270.40	2020年9月10日-2020年12月25日	同时由卢巍以其持有的本公司600万股股份提供质押担保
本公司	长期应付款	2,200,903.01	2021年6月17日-2021年7月16日	同时由卢巍、刘建英提供保证担保	

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曹卫	7,000.00	350.00	7,000.00	350.00
其他应收款	邵小锋	1,515,000.00	73,250.00	1,465,000.00	73,250.00
合计	/	1,472,000.00	73,600.00	1,472,000.00	73,600.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：资产负债表日不存在对外重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：资产负债表日不存在的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：无。

十、资产负债表日后事项：无。

十一、其他重要事项

截至期末,持有本公司股份的股东质押本公司股份情况如下:

股东名称	质权单位	质押股份数量
卢巍	义乌市农信融资担保有限公司	3,500,000.00
卢巍	上海浦东发展银行股份有限公司	6,000,000.00
胡志刚	义乌市农信融资担保有限公司	1,000,000.00
义乌市跃升投资管理合伙企业(有限合伙)	义乌市农信融资担保有限公司	500,000.00
合计	/	11,000,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	488,670.00	1.38	488,670.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,005,654.94	98.62	2,899,417.93	8.28	32,106,237.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	35,494,324.94	100	3,388,087.93	9.5	32,106,237.01

(续上表)

种类	期初数			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	488,670.00	1.18	488,670.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,940,258.23	98.82	2,899,417.93	7.08	38,040,840.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	41,428,928.23	100	3,388,087.93	8.18	38,040,840.30

组合 1 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	预期信用损失率(%)
1 年以内	25,557,629.47	1,277,881.47	5
1-2 年	14,274,358.27	1,427,435.83	10
2-3 年	4,551,804.21	682,770.63	15
合计	34,226,653.25	3,388,087.93	9.9

组合 2 中，无风险组合的应收账款

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	未计提理由
圣石激光科技（深圳）有限公司	975,000.00	-	-	关联方
义乌市英石三维科技有限公司	292,671.69	-	-	关联方
合计	1,267,671.69	/	/	/

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3)本期实际核销的应收账款情况

报告期内，实际核销的应收账款 0 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,375,746.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,005,554.49 元。

分别披露期末余额前五名时

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
襄阳鼎上工业自动化有限公司	非关联方	13,200,000.00	1年以内	37.01%	660000
福建世高智能科技有限公司	非关联方	10,568,701.88	1年以内、1-2年	29.63%	877202.26
江苏星浪光学仪器有限公司	非关联方	3,847,044.54	1年以内	10.79%	192352.227
天津蓝色星球激光科技有限公司	关联方	2,000,000.00	1年以内	5.61%	100000
上海博迩森汽车配件有限公司	非关联方	1,760,000.00	1-2年以内	4.93%	176000
合计	/	31,375,746.42	/	87.98%	2,005,554.49

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	295,253.22
应收股利	-	-
其他应收款	10,694,056.22	8,784,844.44
合计	10,694,056.22	9,080,097.66

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	10,969,190.47	100.00	275,134.25	2.51	10,694,056.22	9,059,978.69	100.00	275,134.25	3.04	8,784,844.44
合计	10,969,190.47	100.00	275,134.25	2.51	10,694,056.22	9,059,978.69	100.00	275,134.25	3.04	8,784,844.44

①期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
组合 1	4,291,896.82	275,134.25	6.41
组合 2	6,677,293.65	-	-
合计	10,969,190.47	275,134.25	2.51

组合 1 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	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,686,502.72	184,325.14	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	605,394.10	90,809.12	15.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	4,291,896.82	275,134.25	6.41

组合 2 中，无风险组合的其他应收款

单位名称	期末数
子公司往来款	5,746,449.76
押金保证金	930,843.89
合计	6,677,293.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	7,022,449.76	5,746,449.76
股权转让款	1,560,000.00	1,560,000.00
应收增值税退税	38,554.64	
员工备用金	1,050,633.00	821,584.04
押金保证金	547,535.50	743,535.60
备用金及其他	750,017.57	1,101.00
应收出口退税额		187,308.29
合计	10,969,190.47	9,059,978.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圣石激光科技(深圳)有限公司	子公司往来款	6,887,799.76	1年以内、1-2年	62.79	-
李亚华	股权转让款	1,560,000.00	2-3年	14.22	234,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	620,000.00	1年以内	5.65	-
张清臣	备用金	506,000.00	1年以内	4.61	25,300.00
义乌市英石三维科技有限公司	子公司往来款	133,500.00	1年以内	1.22	-
合计	/	9,707,299.76	/	88.50	259,300.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,420,000.00		20,420,000.00	20,420,000.00		20,420,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	20,420,000.00	/	20,420,000.00	20,420,000.00	/	20,420,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英石三维公司	3,790,000.00	-	-	3,790,000.00	-	-
苏州川普公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
苏州英汇公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
圣石深圳公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
合计	20,420,000.00	/	/	20,420,000.00	/	/

(2) 对联营、合营企业投资

报告期内，无对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,173,137.6	13,016,915.36	24,391,291.3	13,846,125.38
其他业务	2,446,306.34	2,198,844.34	612,152.60	230,067.09
合计	24,619,443.94	15,215,759.70	25,003,443.9	14,076,192.47

5、其他：无。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1260911.2	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,096.44	/

小 计	1,335,007.64	/
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		/
少数股东权益影响额(税后)	-189,915.07	/
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,524,922.71	/

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.39	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03	0.03	0.03

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,008,963.23
非经常性损益	B	1,524,922.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	765,855.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	27,367,535.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
大股东无偿捐赠	I	-
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	-
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	28,417,966.71
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.39
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.03

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,100,863.23
非经常性损益	B	1,524,922.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	765,855.59

期初股份总数	D	21,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	21,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

2、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、其他：无。

浙江圣石激光科技股份有限公司
2020年8月31日

第八节 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（如有）。

(三) 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。

文件备置地址：

公司办公室