



通发激光

NEEQ:873468

广东通发激光科技股份有限公司

Guangdong Tongfa Laser technology Co., Ltd



半年度报告

——2021——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	75

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。

公司负责人张雪军、主管会计工作负责人胡芳及会计机构负责人（会计主管人员）胡芳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
应收账款余额较大的风险	公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日应收账款账面价值分别为 11,192,844.61 元、14,059,929.78 元，占相应期末报表流动资产的比例分别为 44.00%、48.69%。应收账款占比较高，如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账风险。 应对措施：为进一步降低坏账风险、保证存货的销售，公司在不断丰富产品结构，提高产品附加值的同时加大市场开发力度。通过扩大客户来源范围来降低对主要客户的依赖，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，通过扩大市场营销范围来确保产品的销售，使得应收账款和存货保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款和存货余额较高的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人张雪军通过直接持股以及合伙企业间接持股共控制公司 99.20%的表决权，并同时担任公司董事长及总经理职务。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如对公司经营决策、人事、财务等实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。 应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，在《公司章程》中规定了关联交易决策回

	避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。
公司内部治理风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系,但由于股份公司成立时间尚短，公司各项内部管理、控制制度的执行尚未经过完整经营周期运行的检验，公司管理层尚需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：通过挂牌中介机构的辅导，公司现已制订或完善了《公司章程》和各项配套管理制度；同时，公司董事、监事、高级管理人员也加强了对《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度的学习，提升了规范运作能力和规范意识。挂牌后，公司将严格按照相关制度进行规范运作，不断提高公司治理水平。
市场开发风险	由于激光加工设备属于生产设备，非消耗品，使用年限较长，所以客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大等需求的情况下短时间内不会再次购买激光加工设备，激光加工设备生产企业如不能持续开发新客户，则可能面临因市场开发和新客户开发不足而引起销售大幅波动的风险。 应对措施：公司将通过开发新销售渠道、持续提升公司产品质量和技术先进水平，并通过加强售前和售后服务能力的方式，提升公司产品及服务的市场竞争力，应对市场新开户开发不足的风险。
上游行业材料价格波动风险	激光加工设备是由激光器、光学部件、机械结构和控制软件等几大部分集成而成，涉及上游行业材料种类较多，其中部分核心部件还存在国产能力偏低及一定进口依赖的情况，因此国内外原材料价格的波动会对激光加工设备产品的销售定价产生一定影响。虽然企业可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对企业盈利能力和经营业绩的稳定性产生一定影响。 应对措施：公司将加强原材料市场的跟踪分析，并逐步优化公司采购管理制度，通过对原材料市场的长期持续跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影

	响。
技术更新迭代风险	激光加工设备属于高技术含量的制造装备，行业内的生产技术和产品性能也一直处在持续改进和不断迭代的过程之中。能否持续跟进激光加工设备产业的技术进步，对行业内企业来说至关重要。技术能力是企业维持持续经营能力以及保持或扩大市场份额的重要决定因素。因此，公司可能存在因技术研发落后于行业技术更新迭代步伐而导致市场竞争力下降的风险。 应对措施：公司将通过引进和培养高层次技术人才、加大研发投入、加强公司知识产权保护，并通过适时引进国内外先进技术等方式，持续提升公司在激光加工设备领域的技术水平，紧跟行业技术更新迭代的步伐，减少行业技术更新迭代引发的经营风险。
行业标准及政策变化风险	目前，激光加工设备行业尚未制定统一的规范标准，相关制造企业也未受到严格的市场准入管制，但随着激光技术应用的逐步普及，为保持设备的可靠性，针对激光加工设备行业也有可能出台严格的行业标准，这或将对行业内的中小激光加工设备生产商造成一定的冲击。同时，激光加工设备行业是我国目前重点支持的战略性新兴产业，受到国家产业政策的大力支持,包括激光加工设备制造业在内的激光设备行业已被列入重点支持行业，各级政府及部门也在积极投入资金及资源，促进行业实现产业升级和实现进口替代。政府的产业发展规划及支持政策对激光加工设备行业的发展起到重要的推动作用，如果未来相关政策鼓励和支持力度减弱，或将对激光加工设备行业的发展带来不利影响。 应对措施：公司管理层将深入了解行业标准制定及相关政策变化的动向，选择符合产业发展政策的方向进行业务开拓，增强自身技术及业务方面的竞争力，降低行业标准与政策变化带来的影响。
新型冠状病毒感染肺炎疫情对公司生产经营造成的风险	由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情疫情影响，公司的生产、研发、采购及销售活动虽然开始回复正常水平，但考虑到国际疫情形势对全球产业链深层次传导影响，公司预期未来业绩仍可能因此受到一定不利影响。 应对措施：根据疫情形势积极响应国家政策号召，严格管控公司内部人员减少前往各类中高风险地区，尽可能降低疫情给公司经营业绩等各方面带来的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、通发激光	指	广东通发激光科技股份有限公司
通发有限、有限公司	指	惠州市通发激光设备有限公司

《公司章程》	指	《广东通发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
股东大会	指	广东通发激光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东通发激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东通发激光科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	广东法全律师事务所
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东通发激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tongfa Laser technology Co.,Ltd Tongfa Laser
证券简称	通发激光
证券代码	873468
法定代表人	张雪军

二、 联系方式

董事会秘书	段丽娟
联系地址	惠州市大亚湾西区龙山七路强人工业园
电话	0752-5952111
传真	0752-5952112
电子邮箱	gdtflaser@163.com
公司网址	http://www.tfjg.cn/
办公地址	惠州市大亚湾西区龙山七路强人工业园
邮政编码	516083
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	公司财务办公室

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	2012 年 7 月 3 日
挂牌时间	2020 年 6 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造-C3424 金属切割及焊接设备制造
主要业务	激光设备及各种焊接、切割及打标设备研发、组装、生产、销售，激光设备软件开发
主要产品与服务项目	公司主要从事激光设备及各种焊接、切割及打标设备研发、组装、生产、销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	6,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张雪军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张雪军），无一致行动人

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	91441300598969624Y	否
注册地址	惠州市大亚湾西区科技创新园科技路5号研发实验楼1栋306号房	否
注册资本（元）	6,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	18,579,974.32	11,798,720.39	57.47%
毛利率%	21.11%	23.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,748,038.22	217,797.82	702.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	756,225.68	214,656.37	252.30%
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）	17.26%	2.82%	-
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）	7.47%	2.78%	-
基本每股收益	0.28	0.03	833.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,252,726.80	26,168,781.96	15.61%
负债总计	19,253,744.36	16,915,484.92	13.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,999,236.30	9,251,198.08	18.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.48	18.92%
资产负债率%（母公司）	63.64%	64.65%	-
资产负债率%（合并）	63.64%	64.64%	-
流动比率	1.78	1.83	-
利息保障倍数	212.55	102.94	-

(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	-1,000,534.05	-2,162,037.07	53.72%
应收账款周转率	1.38	2.26	-
存货周转率	1.60	1.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.61%	16.01%	-
营业收入增长率%	57.47%	-14.36%	-
净利润增长率%	701.52%	-86.28%	-

（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

公司主要从事激光设备及各种焊接、切割及打标设备研发、组装、生产、销售。公司根据不同客户的需求，为其量身定做不同的产品，并根据产品的需求向供应商采购原材料，取得材料后，公司会根据客户需求进行开发设计和生产，形成产品后销售给客户，从而实现盈利。

1、采购模式

公司主要根据销售订单来安排采购活动，采购部根据生产部的需求和仓库存货情况组织统一采购，并通过“询比价”的方式在采购层面实现对生产成本的有效控制。对于公司初次采购的原材料，公司采购部原则上选取 3-5 家供应商予以询价比对，并由公司财务总监、总经理审核决定；对于非初次采购的原材料，采购部根据市场行情和原来供应商的定期报价情况进行调整。

除按照销售订单安排生产和采购外，公司也会根据现有产品的市场供求变化、新产品的销量预测和所需原材料情况，以及综合考虑原材料行情变化情况，进行少量的备货。

2、开发设计模式

为提升产品质量、客户满意度和市场竞争力，公司设立有工程设计部负责产品和工艺开发，并下设硬件组、软件组二个二级部门进行分工协作。日常工作中，工程设计部主要根据客户需求对产品和工艺进行开发设计，并在与客户的沟通中不断进行产品和工艺的改良，降低生产开发成本、提升产品质量和客户体验。同时，公司通过销售人员的市场信息反馈和工程设计人员的市场调研，也主动进行部分前瞻性的学习和研发，以不断提升公司开发设计能力和市场竞争力。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产销售模式，按照客户订单的需求进行物料配送、设计和组织

生产。公司各部门按照计划内容和节点，进行开发设计、物料采购、生产组织、产品检验、出货等运营控制。各相关部门协调作业，有序生产，确保完成客户质量和交期要求。

4、销售模式

公司主要采用直接销售的模式，公司凭借在激光焊接方面优良的开发设计和生产能力，拥有较高客户满意度，在与客户签订激光焊机销售合同时首先由客户预付部分定金，然后再进入设计开发、采购和生产制造等环节。公司的焊接设备根据客户要求要求进行设计、沟通确认和生产，完成后向客户进行使用方法及保养的培训并直接销售。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	609,619.88	2.02%	4,128,018.80	15.77%	-85.23%
应收票据	30,000.00	0.10%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	14,059,929.78	46.47%	11,192,844.61	42.77%	25.62%
存货	10,379,171.74	34.31%	7,988,453.14	30.53%	29.93%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	500,000.00	1.65%	500,000.00	1.91%	0.00%
固定资产	264,338.92	0.87%	114,131.33	0.44%	131.61%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	3,000,000.00	9.92%	3,000,000.00	11.46%	0.00%
资产总计	30,252,726.80	-	26,168,781.96	-	15.61%

项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金较上年期末减少 351.84 万元，变动比例达到 85.23%，主要因本期新增投资东程公司 181.8 万元、购买新设备 18.5 万元，投资通通发文化 95 万，增加投资致使公司现金流相比于上期紧张；

2、本期期末应收票据较上年期末增加 3 万元，主要是本期票据期末未进行背书转让；

3、本期期末固定资产净值较上年期末增加 15 万元，主要原因是本期新购入一台 CNC 设备使得固定资产原值增加 18.5 万元；

2、营业情况与现金流量分析

√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	18,579,974.32	-	11,798,720.39	-	57.47%
营业成本	14,656,876.27	78.89%	9,040,558.34	76.62%	62.12%
毛利率（%）	21.11%	-	23.38%	-	-2.27%
销售费用	375,217.39	2.02%	483,088.05	4.09%	-22.33%
管理费用	843,328.49	4.54%	925,227.63	7.84%	-8.85%
研发费用	1,547,445.17	8.33%	969,738.17	8.22%	59.57%
财务费用	75,696.50	0.41%	3,641.51	0.03%	1,978.71%
信用减值损失	-318,835.74	-1.72%	-76,328.15	-0.65%	-317.72%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,000,000.00	5.38%	0.00	0.00%	100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,749,293.04	9.41%	286,208.49	2.43%	511.20%
营业外收入	49,076.24	0.26%	4,188.60	0.04%	1,071.66%
营业外支出	5,063.04	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	1,745,685.40	9.40%	217,797.82	1.85%	701.52%
经营活动产生的现金流量净额	-1,000,534.05	-	-2,162,037.07	-	53.72%
投资活动产生的现金流量净额	-2,424,939.87	-	-	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,925.00	-	2,993,604.00	-	-103.10%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增长了 678.13 万元，变动比例为 57.47%，主要因本期未受疫情影响，销售收入有所回增，同时公司本期新增产品，销售收入增加；
- 2、本期营业成本较上年同期增长了 561.63 万元，变动比例为 62.12%，主要因营业收入增加同比营业成本增加；
- 3、本期研发费用较上年同期增长了 57.78 万元，变动比例为 59.57%，主要为新增加产品，本期增加了研发投入，研发费用支出上升；
- 4、本期财务费用较上年同期增长了 7.21 万元，变动比例为 1978.71%，主要因上年银行长期贷款 300 万元，本期开始支付银行贷款利息费用；
- 5、本期信用减值损失较上年同期增加了 24.26 万元，变动比例为 317.72%，主要因本期期末应收账

款增加导致坏账准备对应增加所致；

6、本期其他收益较上年同期增长了 100 万元，变动比例为 100%，主要因本期收到政府对新三板公司挂牌补助 100 万元；

7、本期营业利润较上年同期增加了 146.31 万元，变动比例为 511.20%，主要因未受疫情影响，2021 年上半年度收入出现上升的趋势，且同比期间费用减少，另外收到政府挂牌补助 100 万，故营业利润增加；

8、本期营业外收入较上年同期增加了 4.49 万元，变动比例为 1071.66%，主要是无需支付的货款增加；

9、本期营业外支出较上年同期增加 0.5 万元，变动比例为 100%，主要因本期公司收到消防行政处罚 0.5 万元；

10、本期净利润较上年同期增加了 152.79 万元，变动比例为 701.52%，主要因未受疫情影响，2021 年上半年度收入出现上升的趋势，且同比期间费用减少，另外收到政府挂牌补助 100 万，故营业利润增加，净利润增加。

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，但与企业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	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,013.20
非经常性损益合计	1,044,013.20
所得税影响数	52,200.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	991,812.54

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

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起试行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响会计 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市通发文化传播有限公司	子公司	批发、零售：家用电器、家具用品、日用百货等	2,000,000.00	703,047.64	699,435.86	0.00	-5,228.49
惠州市东程激光设备有限公司	参股公司	研究、生产、加工、销售激光设备、五金配件等	2,000,000.00	14,683,801.17	1,322,410.43	5,444,769.92	-382,917.91

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
惠州市东程激光设备有限公司	激光设备有关联性	利用自有资金进行对外投资

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
深圳朗腾软装设计有限公司	无关联关系	否	2020年7月13日	2021年7月12日	1,025,000.00	30,000.00	25,000.00	1,030,000.00	6.00%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	1,025,000.00	30,000.00	25,000.00	1,030,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用自有资金进行对外借款并收取相应利息，可适度提高资金的使用效率，提高现金资产的收益，符合全体股东的利益。本次对外借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	72,566.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条规定，“创新层、基础层挂牌公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。”

公司报告期内与参股公司东程激光因销售商品发生的关联交易金额为 72,566.37 元，未达董事会审议标准。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2020 年 1 月 10 日		正在履行中

公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（竞业禁止承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（竞业禁止承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（竞业禁止承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持公司独立性承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于公司社保及住房公积金承诺）	2020年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于公司劳务派遣用工合规承诺）	2020年1月10日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第五节 股份变动和融资

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,250,000	100.00%	0	6,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	83.20%	0	5,200,000	83.20%
	董事、监事、高管	50,000	0.80%	0	50,000	0.80%
	核心员工					
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张雪军	5,200,000	0	5,200,000	83.20%	5,200,000	0		
2	深圳	1,000,000	0	1,000,000	16.00%	1,000,000	0		

	市 通 发 共 创 投 资 企 业(有 限 合 伙)								
3	靳 海 彦	50,000	0	50,000	0.80%	50,000	0		
合计		6,250,000	0	6,250,000	100.00%	6,250,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名公司股东之间张雪军为通发共创的执行事务合伙人，靳海彦为通发共创的有限合伙人。
除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

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
张雪军	董事长、总经理	男	1970 年 6 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
靳海彦	董事、副总经理	男	1979 年 4 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
费菲	董事、副总经理	女	1989 年 10 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
段丽娟	董事、董事会秘书	女	1981 年 5 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
胡芳	董事、财务总监	女	1984 年 9 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
王靖	监事会主席	男	1989 年 8 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
周巧莲	职工代表监事	女	1989 年 8 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
曾庆华	监事	女	1986 年 10 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除张雪军先生本人外, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	18	22
销售人员	6	7
技术人员	8	11
财务人员	5	5
行政人员	6	6
员工总计	50	58

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	(一)	609,619.88	4,128,018.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	100,721.73	100,721.73
衍生金融资产			
应收票据	(三)	30,000.00	
应收账款	(四)	14,059,929.78	11,192,844.61
应收款项融资			
预付款项	(五)	846,461.09	651,725.09
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)	2,778,890.21	1,271,465.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	10,379,171.74	7,988,453.14
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	(八)	71,631.16	107,284.72
流动资产合计		28,876,425.59	25,440,513.70
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	(九)	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资	(九)	450,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(十)	264,338.92	114,131.33
在建工程			
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	(十一)	161,962.29	114,136.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,376,301.21	728,268.26
资产总计		30,252,726.80	26,168,781.96
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	(十二)	13,764,733.40	11,584,456.94
预收款项			
合同负债	(十三)	911,849.69	496,243.09
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	(十四)	410,749.98	531,576.36
应交税费	(十五)	1,095,668.76	1,128,120.10
其他应付款	(十六)	70,742.53	110,576.83
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	(十七)	0.00	64,511.60
流动负债合计		16,253,744.36	13,915,484.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十八)	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		19,253,744.36	16,915,484.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	208,978.35	208,978.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	498,680.23	498,680.23
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	4,041,577.72	2,293,539.50
归属于母公司所有者权益合计		10,999,236.30	9,251,198.08
少数股东权益		-253.86	2,098.96
所有者权益（或股东权益）合计		10,998,982.44	9,253,297.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,252,726.80	26,168,781.96

法定代表人：张雪军

主管会计工作负责人：胡芳

会计机构负责人：胡芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		562,990.24	4,118,654.45
交易性金融资产		100,721.73	100,721.73
衍生金融资产			
应收票据		30,000.00	
应收账款	(一)	14,059,929.78	11,192,844.61
应收款项融资			
预付款项		835,661.09	651,725.09
其他应收款	(二)	2,756,104.06	1,248,997.46
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,206,339.89	7,815,621.29
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		71,631.16	107,284.72
流动资产合计		28,623,377.95	25,235,849.35
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	(三)	1,200,000.00	700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		264,338.92	114,131.33
在建工程			
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		161,962.29	114,136.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,626,301.21	928,268.26
资产总计		30,249,679.16	26,164,117.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,764,733.40	11,584,456.94
预收款项			
合同负债		911,849.69	560,754.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		406,904.98	531,576.36
应交税费		1,095,901.98	1,128,120.10
其他应付款		70,742.53	110,576.83
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		16,250,132.58	13,915,484.92
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		19,250,132.58	16,915,484.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		208,978.35	208,978.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		498,680.23	498,680.23
一般风险准备			
未分配利润		4,041,888.00	2,290,974.11
所有者权益（或股东权益）合计		10,999,546.58	9,248,632.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,249,679.16	26,164,117.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		18,579,974.32	11,798,720.39
其中：营业收入	（二十三）	18,579,974.32	11,798,720.39
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,511,845.54	11,436,183.75
其中：营业成本	(二十三)	14,656,876.27	9,040,558.34
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	(二十四)	13,281.72	13,930.05
销售费用	(二十五)	375,217.39	483,088.05
管理费用	(二十六)	843,328.49	925,227.63
研发费用	(二十七)	1,547,445.17	969,738.17
财务费用	(二十八)	75,696.50	3,641.51
其中：利息费用		92,925.00	6,396.00
利息收入		25,903.50	2,754.49
加：其他收益	(二十九)	1,000,000.00	
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）	(三十)	-318,835.74	-76,328.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,749,293.04	286,208.49
加：营业外收入	(三十一)	49,076.24	4,188.60
减：营业外支出	(三十二)	5,063.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,793,306.24	290,397.09
减：所得税费用	(三十三)	47,620.84	72,599.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,745,685.40	217,797.82
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）		1,745,685.40	217,797.82
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）		-2,352.82	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		1,748,038.22	217,797.82

“-”号填列)			
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		1,745,685.40	217,797.82
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,748,038.22	217,797.82
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,352.82	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.28	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		0.28	0.03

法定代表人：张雪军

主管会计工作负责人：胡芳

会计机构负责人：胡芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	(四)	18,579,974.32	11,798,720.39
减：营业成本	(四)	14,656,876.27	9,040,558.34
税金及附加		13,281.72	13,930.05
销售费用		375,217.39	483,088.05
管理费用		838,204.98	925,227.63
研发费用		1,547,445.17	969,738.17
财务费用		75,591.52	3,641.51
其中：利息费用			2,848.64

利息收入			4,130.76
加：其他收益		1,000,000.00	
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）		-318,835.74	-76,328.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,754,521.53	286,208.49
加：营业外收入		49,076.24	4,188.60
减：营业外支出		5,063.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,798,534.73	290,397.09
减：所得税费用		47,620.84	72,599.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,750,913.89	217,797.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,750,913.89	217,797.82
（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		1,750,913.89	217,797.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		17,338,992.53	11,814,372.75
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	1,198,270.76	6,943.09
经营活动现金流入小计		18,537,263.29	11,821,315.84
购买商品、接受劳务支付的现金		14,488,025.62	9,990,147.95
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		2,229,964.32	1,703,800.67
支付的各项税费		877,323.88	410,644.26
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	1,942,483.52	1,878,760.03
经营活动现金流出小计		19,537,797.34	13,983,352.91
经营活动产生的现金流量净额	(三十五)	-1,000,534.05	-2,162,037.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-9,939.87	
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		38,000.00	
投资活动现金流入小计		28,060.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		185,000.00	

的现金			
投资支付的现金		450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,818,000.00	
投资活动现金流出小计		2,453,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,424,939.87	
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			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			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,925.00	6,396.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,925.00	6,396.00
筹资活动产生的现金流量净额		-92,925.00	2,993,604.00
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		-3,518,398.92	831,566.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,128,018.80	2,679,504.82
六、期末现金及现金等价物余额		609,619.88	3,511,071.75

法定代表人：张雪军

主管会计工作负责人：胡芳

会计机构负责人：胡芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		17,338,992.53	11,814,372.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,198,468.74	6,943.09
经营活动现金流入小计		18,537,461.27	11,821,315.84
购买商品、接受劳务支付的现金		14,477,225.62	9,990,147.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,229,964.32	1,703,800.67
支付的各项税费		877,090.66	410,644.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,940,980.01	1,878,760.03
经营活动现金流出小计		19,525,260.61	13,983,352.91
经营活动产生的现金流量净额		-987,799.34	-2,162,037.07
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		-9,939.87	
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		38,000.00	
投资活动现金流入小计		28,060.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,000.00	
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		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,818,000.00	
投资活动现金流出小计		2,503,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,474,939.87	
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			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			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,925.00	6,396.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,925.00	6,396.00
筹资活动产生的现金流量净额		-92,925.00	2,993,604.00
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		-3,555,664.21	831,566.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,118,654.45	2,679,504.82
六、期末现金及现金等价物余额		562,990.24	3,511,071.75

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	
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	

附注事项索引说明:

1、2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财 会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起试行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响会计2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(二) 财务报表项目附注

广东通发激光科技股份有限公司

2021年1月1日-2021年06月30日

财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

(一)公司简介

广东通发激光科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）于 2012 年 7 月 3 日由惠州市工商行政管理局批准成立，并取得注册号为 441300000189630 的企业法人营业执照，公司法人代表为张雪军。公司设立时注册资本 500.00 万。公司设立时的股东持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市通发激光设备有限公司	500.00	100.00
合 计		500.00	100.00

公司设立时的注册资本业经惠州市和会计师事务所出具验资报告号为《惠民和验字(2012)第 278 号》验证。

2018 年 9 月 14 日，根据修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 10.00 万元，股东张雪军增加注册资本 10.00 万元，均为货币出资，出资后的股东持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市通发激光设备有限公司	500.00	98.04
2	张雪军	10.00	1.96
合 计		510.00	100.00

2019 年 3 月 25 日，公司股东深圳市通发激光设备有限公司将所持有的公司股份 500.00 万元转让，其中 495.00 万元转让给张雪军，5.00 万元转让给靳海彦。2019 年 7 月 18 日，根据修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 115.00 万元，股东张雪军增加注册资本 15.00 万元，股东深圳市通发共创投资企业（有限合伙）增加注册资本 100.00 万元，均为货币出资，出资后的股东持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	张雪军	520.00	83.20
2	靳海彦	5.00	0.80
3	深圳市通发共创投资企业（有限合伙）	100.00	16.00
合 计		625.00	100.00

截至 2021 年 06 月 30 日，公司股东持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	张雪军	520.00	83.20
2	靳海彦	5.00	0.80
3	深圳市通发共创投资企业（有限合伙）	100.00	16.00
合 计		625.00	100.00

(二)公司住所和经营范围

公司住所：惠州大亚湾西区科技创新园科技路 5 号研发实验楼 1 栋 306 号房。

公司经营范围：激光设备及各种焊接、切割及打标设备研发、组装、生产、销售；激光设备软件开发；国内贸易（不含国家法律、法规禁止的经营项目；法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营；不含商场、仓库经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项

目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后
方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月无影响持续经营能力的情况存在。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市通通发文化传播有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00

三、公司主要会计政策、会计估计

(一) 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 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 半年度的经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般

为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差

额，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（七）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（八）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

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

（九）固定资产及累计折旧

1. 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十一）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十二）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（十五）收入的确认原则

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认方法如下：

公司主营业务为激光设备产品的生产与销售，收入确认原则为：公司按照合同规定将激光设备运至客户指定地点经客户验收合格并收到客户验收回执，确认收入的实现。

（十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（十八）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

（十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1、本公司作为承租人本公司租赁资产的类别包括门店、仓库、宿舍等。

（1）初始计量本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。A、使用权资产使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：a、租赁负债的初始计量金额；b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c、本公司发生的初始直接费用；d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，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。本期按照下列方式确定折旧年限对使用权资产计提折旧：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按照在租赁资产剩余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，按照租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。B、租

赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。其中租赁付款额包括下列内容：a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；d、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；e、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照租赁合同采用折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

（2）后续计量本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对宿舍短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、作为出租人租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（二十）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财 会{2018}35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起试行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响会计 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市通通发文化传播有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

2019 年 12 月 9 日，本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认证并颁发 GR202044007935 号高新技术企业证书。本公司 2020 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

根据国家税务总局发布的财税〔2019〕13 号文件规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利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。公司子公司深圳市通通发文化传播有限公司适用上述企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	163,883.33	3,693.33
银行存款	445,736.55	4,124,325.47
合计	609,619.88	4,128,018.80

(二) 交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
理财产品	100,721.73	100,721.73

合 计	100,721.73	100,721.73
-----	------------	------------

(三) 应收票据

项 目	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票	30,000.00	0.00
合 计	30,000.00	0.00

(四) 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	12,601,347.57	10,210,110.94
1 至 2 年	2,297,626.00	1,578,778.60
2 至 3 年	13,540.50	87,615.68
3 年以上	22,615.68	22,015.00
小 计	14,935,129.75	11,898,520.22
减：坏账准备	875,199.97	705,675.61
合 计	14,059,929.78	11,192,844.61

(2) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类 别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86	14,059,929.78
其中：账龄组合	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86	14,059,929.78
合 计	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86	14,059,929.78

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	11,898,520.22	100	705,675.61	5.93	11,192,844.61
其中：账龄组合	11,898,520.22	100	705,675.61	5.93	11,192,844.61
合 计	11,898,520.22	100	705,675.61	5.93	11,192,844.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2021.06.30			
	金 额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,601,347.57	84.37	630,067.38	5.00
1 至 2 年	2,297,626.00	15.38	229,762.60	10.00
2 至 3 年	13,540.50	0.09	4,062.15	30.00
3 年以上	22,615.68	0.15	11,307.84	50.00
合 计	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86

（续）

账 龄	2020.12.31			
	金 额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,210,110.94	85.81	510,505.55	5.00
1 至 2 年	1,578,778.60	13.27	157,877.86	10.00
2 至 3 年	87,615.68	0.74	26,284.70	30.00
3 年以上	22,015.00	0.18	11,007.50	50.00
合 计	11,898,520.22	100.00	705,675.61	5.93

（3）坏账准备

类别	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	705,675.61	169,524.36			875,199.97
其中：账龄组合	705,675.61	169,524.36			875,199.97
合 计	705,675.61	169,524.36			875,199.97

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2021.06.30 期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳通发激光股份有限公司	3,897,858.14	1 年以内	56.90	194,892.91

惠州市东程激光设备有限公司	1,325,115.75	1 年以内	19.34	66,255.79
深圳玉海激光科技有限公司	618,000.00	1-2 年	9.02	61,800.00
广东美的生活电器制造有限公司	565,560.00	1 年以内	8.26	28,278.00
深圳市兆威机电股份有限公司	444,250.00	1 年以内	6.48	22,212.50
合 计	6,850,783.89		100.00	373,439.19

(五) 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	789,367.50	93.26	602,491.50	92.45
1 至 2 年	44,554.00	5.26	49,233.59	7.55
2 年以上	12,539.59	1.48		
合 计	846,461.09	100.00	651,725.09	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司 关系	2021.06.30 余额	占预付账款总额的 比例%	账龄
深圳市麒麟激光应用科技有限公司	非关联方	171,800.00	20.30	1 年以内
武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司	非关联方	124,000.00	14.65	1 年以内
佛山市南海亿鑫铝制品有限公司	非关联方	123,698.50	14.61	1 年以内
深圳市宏谟自动化设备有限公司	非关联方	122,000.00	14.41	1 年以内
深圳市宏卡智能科技开发有限公司	非关联方	94,554.00	11.17	1-2 年
合 计		636,052.50	75.14	

(六) 其他应收款

(1) 按照账龄披露其他应收款

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	1,853,119.12	1,274,202.85
1 至 2 年	1,130,319.71	52,500.00
小计	2,983,438.83	1,326,702.85
减：坏账准备	204,548.62	55,237.24

合计	2,778,890.21	1,271,465.61
----	--------------	--------------

(2) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类 别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	2,983,438.83	100.00	204,548.62	6.86	2,778,890.21
其中：账龄组合	2,960,652.68	99.24	204,548.62	6.91	2,756,104.06
个别认定组合	22,786.15	0.76			22,786.15
合 计	2,983,438.83	100.00	204,548.62	6.86	2,778,890.21

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,326,702.85	100.00	55,237.24	4.16	1,271,465.61
其中：账龄组合	1,223,124.70	92.19	55,237.24	4.52	1,167,887.46
个别认定组合	103,578.15	7.81			103,578.15
合 计	1,326,702.85	100.00	55,237.24	4.16	1,271,465.61

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
往来款	1,803,000.00	81,110.00
备用金及押金	52,500.00	155,582.00
资金拆借	1,030,000.00	1,025,000.00
其他	97,938.83	65,010.85
合 计	2,983,438.83	1,326,702.85

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021.06.30 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
深圳朗腾软装设计有限公司	否	资金拆借	1,030,000.00	1至2年	34.52	51,500.00
惠州市东程激光设备有限公司	是	往来款	1,803,000.00	1年以内	60.43	90,150.00
贺金花	否	备用金	30,000.00	1年以内	1.01	1,500.00
段丽娟	否	备用金	15,000.00	1年以内	0.50	750.00
王建	否	备用金	7,000.00	1年以内	0.23	350.00
合 计			2,885,000.00		96.69	144,250.00

(七) 存货

(1) 存货分类

项 目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,826,768.75		7,826,768.75
库存商品	2,166,929.93		2,166,929.93
发出商品	385,473.06		385,473.06
合 计	10,379,171.74		10,379,171.74

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,967,359.21		5,967,359.21
库存商品	1,635,620.87		1,635,620.87
发出商品	385,473.06		385,473.06
合 计	7,988,453.14		7,988,453.14

(八) 其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预缴税款	71,631.16	107,284.72
合 计	71,631.16	107,284.72

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一、联营、合营企业					

惠州市东程激光设备有限公司	500,000.00			
广州驾本易管理咨询有限公司		150,000.00		
深圳五板酒文化有限公司		300,000.00		
合计	500,000.00	500,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营、合营企业						
惠州市东程激光设备有限公司					500,000.00	
广州驾本易管理咨询有限公司					150,000.00	
深圳五板酒文化有限公司					300,000.00	
合计					950,000.00	

(十) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、2020.12.31 余额	198,275.86		130,300.56	328,576.42
2、2021 年增加金额	185,000.00			185,000.00
(1) 购置	185,000.00			185,000.00
3、2021 年减少金额	46,372.65			46,372.65
(1) 处置或报废	46,372.65			46,372.65
4、2021.06.30 余额	383,275.86		130,300.56	513,576.42
二、累计折旧				
1、2020.12.31 余额	90,659.50		123,785.59	214,445.09
2、2021 年增加金额	34,792.41			34,792.41
(1) 计提	34,792.41			34,792.41
3、2021 年减少金额	31,571.89			31,571.89
(1) 处置或报废	31,571.89			31,571.89
4、2021.06.30 余额	125,451.91		123,785.59	249,237.50
三、减值准备				
1、2020.12.31 余额				
2、2021 年增加金额				
(1) 计提				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3、2021 年减少金额				
（1）处置或报废				
4、2021.06.30 余额				
四、账面价值				
1、2021.06.30 账面价值	257,823.95		6,514.97	264,338.92
2、2020.12.31 账面价值	107,616.36		6,514.97	114,131.33

（十一）递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项 目	2021.06.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	161,962.29	1,079,748.59
合 计	161,962.29	1,079,748.59

（续）

项目	2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	114,136.93	760,912.85
合计	114,136.93	760,912.85

（十二）应付账款

（1）应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付货款	13,764,733.40	11,584,456.94
合计	13,764,733.40	11,584,456.94

（十三）合同负债

（1）合同负债列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
预收货款	911,849.69	496,243.09
合计	911,849.69	496,243.09

（十四）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31 余额	2021 年增加	2021 年减少	2021.06.30 余额
一、短期薪酬	531,576.36	2,048,489.75	2,169,316.13	410,749.98
二、离职后福利-设定提存计划		135,160.80	135,160.80	
合 计	531,576.36	2,183,650.55	2,304,476.93	410,749.98

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31 余额	2021 年增加	2021 年减少	2021.06.30 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	531,576.36	1,936,792.94	2,057,619.32	410,749.98
2、职工福利费		27157.88	27157.88	
3、社会保险费		29,225.93	29,225.93	
其中：医疗保险费		28,232.54	28,232.54	
工伤保险费		993.39	993.39	
4、住房公积金		55,313.00	55,313.00	
合计	531,576.36	2,048,489.75	2,169,316.13	410,749.98

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31 余额	2021 年增加	2021 年减少	2021.06.30 余额
1、基本养老保险		133,757.12	133,757.12	
2、失业保险费		1,403.68	1,403.68	
合计		135,160.80	135,160.80	

(十五) 应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
企业所得税	49,619.55	
增值税	1,042,352.13	1,083,757.06
城市维护建设税	36.65	25059.94
教育费附加	15.71	10739.97
地方教育费附加	10.47	7159.98
个人所得税	3,634.25	1403.15
合计	1,095,668.76	1,128,120.10

(十六) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
往来款		
各项费用	70,742.53	110,576.83

合计	70,742.53	110,576.83
----	-----------	------------

(十七)其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
待结转销项税		64,511.60
合计		64,511.60

(十八)长期借款

项目	2021.06.30	2020.12.31
金融机构借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十九)股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

(二十)资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	208,978.35			208,978.35
合计	208,978.35			208,978.35

(二十一)盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	498,680.23			498,680.23
合计	498,680.23			498,680.23

(二十二)未分配利润

项目	2021.06.30 金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,293,539.50	
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	2,293,539.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,748,038.22	
减：净资产折股入资本公积		
减：提取法定盈余公积		10.00%

期末未分配利润	4,041,577.72
---------	--------------

(二十三) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,838,805.86	14,019,230.11	10,899,123.93	8,303,702.56
其他业务	741,168.46	637,646.16	899,596.46	736,855.78
合计	18,579,974.32	14,656,876.27	11,798,720.39	9,040,558.34

(二十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	7,747.67	8,125.86
教育费附加	3,320.43	3,482.52
地方教育费附加	2,213.62	2,321.67
合计	13,281.72	13,930.05

(二十五) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
快递费	37,846.71	125,475.18
职工薪酬	285,586.20	299,861.67
运输费	37,846.71	2,182.00
加油费	16,965.90	32,974.76
车辆维修费	369.94	19,536.44
其他	34,448.64	3,058.00
合 计	375,217.39	480,030.05

根据新收入准则，与合同履约相关的运输费用不在销售费用列示，在主营业务成本列示

(二十六) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	513,949.46	649,637.76
办公费	27,656.08	32,089.47
租金	126,192.68	93,572.07

水电费	-7,842.65	44,606.74
折旧费		4,405.38
邮电费	8,450.00	5,420.00
差旅费	9,833.06	8,585.30
业务招待费	19,603.40	3,251.60
中介服务费	104,973.18	-60,955.23
环保费		-587.90
其他	40,513.28	145,202.44
合 计	843,328.49	925,227.63

(二十七)研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资	378,018.78	141,686.80
差旅费	67,400.28	
材料费	1,087,380.26	828,051.37
折旧费	14,645.85	
合计	1,547,445.17	969,738.17

(二十八)财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	92,925.00	
减：利息收入	25,930.50	2,754.49
手续费及其他	8,702.00	6,396.00
合计	75,696.50	3,641.51

(二十九)其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
全国中小企业股份转让系统挂牌	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(三十)信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

坏账损失	-318,835.74	-76,328.15
合计	-318,835.74	-76,328.15

(三十一) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
无需支付款项	49,076.24	4,188.60
合计	49,076.24	4,188.60

(三十二) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
行政处罚	5,000.00	
其他	63.04	
合计	5,063.04	

(三十三) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	95,446.20	91,681.31
递延所得税费用	-47,825.36	-19,082.04
合计	47,620.84	72,599.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利润总额	1,793,306.24	290,397.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,620.84	91,681.31
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-19,082.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	47,620.84	72,599.27

(三十四) 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	1,000,000.00	
其他	198,270.76	6,943.09
合计	1,198,270.76	6,943.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
往来款		512,826.70
付现费用	1,942,483.52	1,365,933.33
合计	1,942,483.52	1,878,760.03

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,745,685.40	217,797.82
加：资产减值准备	318,835.74	76,328.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,792.41	24,551.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	69,925.00	6,396.00
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）	-47,825.36	-19,082.04
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）	-2,390,718.60	-1,369,047.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,069,488.08	-725,411.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,338,259.44	-373,569.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,000,534.05	-2,162,037.07

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	609,619.88	3,511,071.75
减：现金的期初余额	4,128,018.80	2,679,504.82
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	-3,518,398.92	831,566.93

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	609,619.88	3,511,071.75
其中：库存现金	163,883.33	1,915.33
可随时用于支付的银行存款	445,736.55	3,509,156.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	609,619.88	3,511,071.75

（三十六）政府补助

政府补助种类	2021 年 1-6 月	计入当期损益金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	详见附注五、29
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、

评价和规避相关风险。本公司财务经理就风险管理控制及程序进行定期的审核。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。另本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，结合前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2021 年 06 月 30 日	信用减值准备
应收账款	14,935,129.75	875,199.97
其他应收款	2,960,652.68	204,548.62
合计	13,225,223.07	1,079,748.59

本公司的主要客户为深圳市通发激光设备有限公司、惠州市东程激光设备有限公司、深圳玉海激光科技有限公司、广东美的生活电器制造有限公司、深圳市兆威机电股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。

截止 2021 年 06 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021. 06. 30			
	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	13,764,733.40			13,764,733.40
其他应付款	70,742.53			70,742.53
长期借款		3,300,037.50		3,300,037.50
合计:	13,835,475.93	3,300,037.50		17,135,513.43

七、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为张雪军。

2、本公司其他关联方情况:

其他关联方名称	与本公司或控股股东关系
张雪军	公司实际控制人
靳海彦	公司股东
深圳市通发共创投资企业（有限合伙）	公司股东
惠州市东程激光设备有限公司	联营企业

3、关联方交易情况

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
惠州市东程激光设备有限公司	销售产品	72,566.37	1,351,451.99
合计		72,566.37	1,351,451.99

（2）其他关联交易

关联方	关联方交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
惠州市东程激光设备有限公司	财务资助	1,803,000.00	
合计		1,803,000.00	

（3）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期期末余额	本期期初余额
应收账款	惠州市东程激光设备有限公司	1,325,115.75	1,285,515.75
其他应收款		1,803,000.00	

4、关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员报酬	240,275.00	363,975.15
合计	240,275.00	363,975.15

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,013.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,044,013.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	52,200.66	
非经常性损益净额	991,812.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	991,812.54	

2、净资产收益率及每股收益

本期	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	17.26	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.47	0.12	0.12

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	12,601,347.57	10,210,110.94
1 至 2 年	2,297,626.00	1,578,778.60
2 至 3 年	13,540.50	87615.68
3 年以上	22,615.68	22,015.00
小 计	14,935,129.75	11,898,520.22
减：坏账准备	875,199.97	705,675.61
合 计	14,059,929.78	11,192,844.61

(2) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类 别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86	14,059,929.78
其中：账龄组合	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86	14,059,929.78
合 计	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86	14,059,929.78

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的应收账款	5,707,537.68	100.00	297,202.83	5.21	5,410,334.85
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	11,898,520.22	100	705,675.61	5.93	11,192,844.61
其中：账龄组合	11,898,520.22	100	705,675.61	5.93	11,192,844.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2021.06.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,601,347.57	84.37	630,067.38	5.00
1 至 2 年	2,297,626.00	15.38	229,762.60	10.00
2 至 3 年	13,540.50	0.09	4,062.15	30.00

3 年以上	22,615.68	0.15	11,307.84	50.00
合 计	14,935,129.75	100.00	875,199.97	5.86

(续)

账 龄	2020.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,210,110.94	85.81	510,505.55	5.00
1 至 2 年	1,578,778.60	13.27	157,877.86	10.00
2 至 3 年	87,615.68	0.74	26,284.70	30.00
3 年以上	22,015.00	0.18	11,007.50	50.00
合 计	11,898,520.22	100.00	705,675.61	5.93

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.06.30	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	705,675.61	169,524.36			875,199.97
其中：账龄组合	705,675.61	169,524.36			875,199.97
合 计	705,675.61	169,524.36			875,199.97

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021.06.30 期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
深圳通发激光股份有限公司	3,897,858.14	1 年以内	56.9	194,892.91
惠州市东程激光设备有限公司	1,325,115.75	1 年以内	19.34	66,255.79
深圳玉海激光科技有限公司	618,000.00	1-2 年	9.02	61,800.00
广东美的生活电器制造有限公司	565,560.00	1 年以内	8.26	28,278.00
深圳市兆威机电股份有限公司	444,250.00	1 年以内	6.48	22,212.50
合 计	6,850,783.89		100.00	373,439.19

(二) 其他应收款

(1) 按照账龄披露其他应收款

账龄	2021.06.30	2020.12.31
----	------------	------------

1 年以内	1, 830, 332. 97	1, 251, 734. 70
1 至 2 年	1, 130, 319. 71	52, 500. 00
小计	2, 960, 652. 68	1, 304, 234. 70
减：坏账准备	204, 548. 62	55, 237. 24
合计	2, 756, 104. 06	1, 248, 997. 46

(2) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	2, 960, 652. 68	99. 24	204, 548. 62	6. 91	2, 756, 104. 06
其中：账龄组合	2, 960, 652. 68	99. 24	204, 548. 62	6. 91	2, 756, 104. 06
个别认定组合					
合计	2, 960, 652. 68	99. 24	204, 548. 62	6. 91	2, 756, 104. 06

(续)

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 326, 702. 85	100	55, 237. 24	4. 16	1, 271, 465. 61
其中：账龄组合	1, 223, 124. 70	92. 19	55, 237. 24	4. 52	1, 167, 887. 46
个别认定组合	103, 578. 15	7. 81		0. 00	103, 578. 15
合计	1, 326, 702. 85	100. 00	55, 237. 24	4. 16	1, 271, 465. 61

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 06. 30	2020. 12. 31
往来款	1, 803, 000. 00	81, 110. 00
备用金及押金	52, 500. 00	155, 582. 00
资金拆借	1, 030, 000. 00	1, 025, 000. 00

其他	75,152.68	65,010.85
合计	2,960,652.68	1,326,702.85

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021.06.30 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
深圳朗腾软装设计有限公司	否	资金拆借	1,030,000.00	1至2年	34.52	51,500.00
惠州市东程激光设备有限公司	是	往来款	1,803,000.00	1年以内	60.43	90,150.00
贺金花	否	备用金	30,000.00	1年以内	1.01	1,500.00
段丽娟	否	备用金	15,000.00	1年以内	0.50	750.00
王建	否	备用金	7,000.00	1年以内	0.23	350.00
合 计			2,885,000.00		96.69	144,250.00

(三) 长期股权投资附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一. 子公司					
深圳市通通发文化传播有限公司	200,000.00	500,000.00			
二. 联营、合营企业					
惠州市东程激光设备有限公司	500,000.00	500,000.00			
合 计	700,000.00	500,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一. 子公司						
深圳市通通发文化传播有限公司					700,000.00	
二. 联营、合营企业						
惠州市东程激光设备有限公司					500,000.00	
合 计					1,200,000.00	

(四) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2021. 6. 30		2020. 06. 30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,838,805.86	14,019,230.11	10,899,123.93	8,303,702.56
其他业务	741,168.46	637,646.16	899,596.46	736,855.78
合 计	18,579,974.32	14,656,876.27	11,798,720.39	9,040,558.34

广东通发激光科技股份有限公司

2021 年 8 月 26 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：

公司财务办公室