



莱赛激光

NEEQ : 871263

莱赛激光科技股份有限公司

LAISAI LASER TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022 年 1 月 公司成为“中国电子仪器行业协会”理事单位。

2022 年 1 月 公司参股杭州西晨科技有限公司，签署投资协议。

2022 年 6 月 公司被评为常州市“专精特新”企业。

2022 年 6 月 公司由新三板基础层调入新三板创新层。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	26
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	95

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。

公司负责人陆建红、主管会计工作负责人孙小兰及会计机构负责人（会计主管人员）彭杰俊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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
市场竞争加剧的风险	公司是国内专业从事激光测量仪器研发、生产、销售的企业,有一定的研发优势和技术储备,经过多年的努力,目前已成为国内外激光扫平仪、激光标线仪等专业设备的主要制造商。随着市场竞争的加剧,如果公司不能充分发挥自身在技术、产品、管理、品牌及营销服务上的优势,继续提高综合竞争实力,存在失去现有优势地位的风险。
技术升级换代风险	公司长期以来持续不断研发出具有科技含量的产品并成功实现产业化,在很大程度上提高了公司的盈利能力。但若公司不能持续更新技术,开发符合市场需求的新产品,或者由于研发过程中的不确定因素而导致的技术研发失败或新技术无法产业化,将影响公司营业收入和盈利能力的稳定,给公司的经营带来风险。

核心技术失密和技术人员流失风险	公司在激光测量技术应用等方面拥有多项自主开发的核心技术,该等核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分,也是公司赖以生存和发展的基础及关键。若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密,将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。
汇率变动风险	报告期内,公司外销收入占比比较高。近年来人民币对美元汇率波动较大,公司经营业绩受到一定的影响。在目前国际国内宏观经济形势下,人民币对美元汇率仍存在不确定性,因此公司面临一定的汇率波动风险。
公司治理风险	股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和总经理组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,同时加强了公司治理层对公司治理及规范运作的培训。但公司治理层对相关规章制度还尚未理解和全面执行。因此,短期内仍存在公司治理不规范的风险。
加征关税风险	报告期内,公司外销收入中对美国出口占比较高。公司部分对美出口产品属美国加征关税目录范围,公司经营业绩受到一定的影响。在目前国际国内宏观经济形势下,公司部分对美出口产品是否继续加征关税仍存在不确定性,因此公司面临一定的加征关税风险。
税收优惠政策变化风险	公司于2021年11月3日再次被认定为高新技术企业,取得了GR202132001473号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,本年度减按15%的税率征收企业所得税。若国家财税政策发生变动取消上述税收优惠政策,则对公司经营将产生较大不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、莱赛激光、股份公司	指	莱赛激光科技股份有限公司
莱赛合伙、莱赛合伙企业	指	常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)
莱赛装备	指	江苏莱赛激光装备有限公司
激光研究所	指	常州市激光技术研究所有限公司
实际控制人	指	陆建红、张敏俐
股东大会	指	莱赛激光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	莱赛激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	莱赛激光科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《莱赛激光科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022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	莱赛激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	LAISAI Laser Technology Co.,Ltd.
	LAISAI
证券简称	莱赛激光
证券代码	871263
法定代表人	陆建红

二、 联系方式

董事会秘书姓名	冯锦侠
联系地址	江苏省常州市新北区新竹二路 106、108 号
电话	0519-85136116
传真	0519-85136118
电子邮箱	laisai@laisai.com
公司网址	http://www.laisai.com
办公地址	江苏省常州市新北区新竹二路 106、108 号
邮政编码	213031
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	2000 年 11 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401） -其他通用仪器制造（C4019）
主要产品与服务项目	激光标线仪、激光水平仪等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	57,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆建红、张敏俐），一致行动人为（陆建红、张敏俐）

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	91320411724413329M	否
注册地址	江苏省常州市新北区新竹二路 106、108 号	否
注册资本（元）	57,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道浦明路 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

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	131,738,150.13	118,993,452.75	10.71%
毛利率%	30.65%	28.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,297,529.99	12,777,051.14	66.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,373,244.94	12,306,739.77	73.67%
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）	10.51%	9.36%	-
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）	10.55%	9.02%	-
基本每股收益	0.37	0.22	68.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,664,532.63	299,691,967.84	17.62%
负债总计	110,763,519.29	107,713,484.49	10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,901,013.34	191,978,483.35	21.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.34	21.70%
资产负债率%（母公司）	35.64%	35.68%	-
资产负债率%（合并）	35.77%	35.94%	-
流动比率	1.91	1.89	-
利息保障倍数	0	0	-

（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	-6,065,414.42	15,413,923.52	-139.35%
应收账款周转率	6.05	5.01	-
存货周转率	1.96	2.02	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.33%	7.94%	-
营业收入增长率%	10.71%	37.89%	-
净利润增长率%	66.69%	41.97%	-

二、 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	154,057.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,148.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,424.07
非经常性损益合计	-90,218.47
减：所得税影响数	-14,503.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-75,714.95

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	17,014,727.12	17,000,000.00		
应收账款	28,780,575.79	29,562,452.97		
预付款项	606,267.68	2,402,796.03		
存货	58,156,708.74	87,876,556.79		
合同资产	0.00	1,147,626.00		
其他流动资产	51,394.45	409,566.01		
投资性房地产	4,421,332.17	4,300,540.00		
固定资产	72,439,321.63	74,550,218.18		
无形资产	18,998,981.90	19,508,587.21		
递延所得税资产	469,050.41	911,097.15		
其他非流动资产	1,359,257.24	1,039,647.96		
应付账款	56,722,919.87	57,734,797.82		
合同负债	18,394,431.49	11,598,481.72		
应付职工薪酬	7,787,611.18	7,750,790.62		
应交税费	2,967,783.72	8,894,171.88		
其他应付款	1,752,962.55	4,580,124.39		
其他流动负债	1,465,072.66	5,812,659.42		
预计负债	0.00	2,111,158.64		
递延收益	1,519,800.00	0.00		
资本公积	9,863,650.02	12,326,650.02		
专项储备	1,428,685.15	0.00		
盈余公积	12,227,744.43	14,900,281.72		
未分配利润	82,418,535.60	107,251,551.61		

（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

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定，能够如实反映公司实际经营情况和财务状况。本次会计差错更正不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司主营业务为激光测量仪器的研发、生产和销售，并致力于为客户提供激光测量的整体解决方案。公司以其多项核心技术和较强的研发能力为依托，目前已形成激光扫平仪、激光标线仪、激光测距仪等多个系列产品，并能够提供施工现场的实时测量数据（如高精度的水平度、垂直度、坡面度、距离、角度等），其产品广泛应用于建筑装饰测量、工程道路施工、管道矿道施工、工业设备安装、远距离避障和远程目标定位等领域。

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处的行业属于C制造业-C40仪器仪表制造业。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C40仪器仪表制造业-通用仪器制造（C401）。

1、采购模式

公司主要采购激光器（或激光模组）、电子元器件、机械加工件、注塑件、光学加工件和配套设备等，其采购方式以自行设计专用件委外加工为主、购买通用标准件为辅。公司的主要采购订单需求情况主要采用“预测订采”与“以销订采”相结合的ERP管理系统采购管理模式。“预测订采”是针对采购周期长、采购难度大的原材料采购，如专用机械加工件、进口激光器等材料，由营销中心依据上年度该型号产品实际月平均市场销售量进行安全库存的预测，当该类外协（外购）材料低于安全库存，每月初就会下达预测采购订单。“以销订采”是按实际销售订单，直接进入ERP管理系统计算而生成采购订单，同时为满足优质客户供货、特别是紧急供件的需求，确保生产经营有充分、合理的原材料供给，公司还实行内、外贸部、制造部、采购部联同作业的采购模式，销售部提供年度、月度销售预测，制造部根据销售预测进行内部整合，于每年年末及月末分别制定需求计划提供给采购部，由采购部根据预测销售的需求计划制订相应的采购计划并结合安全库存情况进行需求调整。

此外，对于公司的主要原材料供应商，采购部会同制造部、品管部和财务部每年对这类供应商进行筛选评定，确定合格供应商名单，并签订保密及产品质量保障协议，同时在采购原材料等物料时，通过向该类供应商询价比价或公开招标的形式进行择优采购。

2、销售模式

公司主要的销售模式包括：（1）ODM 模式：国外客户根据当地市场需求制定产品的规格和要求，并委托公司进行研发、设计和生产，公司通过结合自身的技术实力和客户的不同需求进行产品生产，最后根据客户需求喷涂客户指定的商标图案；（2）经销模式：经销商一般通过展会、公司官网、新品发布会等多种渠道与公司建立合作关系，公司与经销商签订产品销售合同并将产品销售给经销商，产品交付经销商后，由经销商负责对产品质量进行验收，除非公司过错造成合同无法执行，否则不予退款退货。因此，公司与经销商之间的业务模式属于买断式销售；（3）直销模式：公司工程激光测量仪器等产品，一般以公司官方网站、广交会等渠道推广产品，直接面向终端客户。

3、生产模式

公司实行按销售订单组织生产的 ERP 管理系统生产管理模式，公司制造部根据内贸部、外贸部提供的销售订单信息制定生产计划，具体以生产任务单的形式下达，由生产工厂执行，制造部全程跟踪生产计划的执行情况。

公司生产组织方式是以生产工厂组织产品的总装、调试为主，生产所需的零部件按通用规格分为标准件、定制件和外协组装件。其中，标准件由公司直接根据生产需求向原材料供应商采购；定制件（如注塑件、压铸件、冲模件等）由公司提供相应模具和图纸，委托外协加工企业定点加工；外协组装件（如 PCB 电路板焊接、部分部件装配等）由公司直接选择外协加工企业委外加工或组装。

公司研发部会根据外协加工企业的工艺水平和加工能力，提供详细的设计图纸和技术参数标准，外协企业将按照设计图纸和技术参数标准组织生产和加工，并接受公司的质量监督和技术指导。所有委外加工的零部件产品提交后，公司品管部将组织检验人员进行检验，合格品登记入外协外购零部件库，不合格品退回重新组织生产。

公司生产工厂完成产品总装和调试后，提交公司品管部，由品管部按标准组织出厂检验，合格品入成品库，不合格品退回生产工厂重新组织生产后再提交。

4、研发模式

公司的研发重点聚焦建筑激光测量和工程激光测量领域，专注于激光技术在测量应用领域的技术创新和技术应用的开发。公司采取自主研发的研发模式，通过综合分析市场调研情况、客户信息反馈、行业技术发展、公司战略定位及国家、省市科技发展项目等信息确定公司研发项目，一般研发项目均由公司自主研发。研发项目确定后，由公司研发部组织成立研发项目小组、开展研发方案制定、项目研发费用预算及方案评审等工作，方案评审分别从市场定位、技术可行性、工艺标准化、成本控制及客户体验等角度对项目方案提出改进完善建议、形成方案评审报告。

研发项目小组根据评审报告完善研发方案，修正方案评审通过后即进入样机设计和试制阶段，完成

样机试制后即对其进行性能试验及技术指标检验，出具样机评审报告，评审报告需包括样机试验检测达标情况、样机问题汇总及改进方案等内容，通过不断的测试改进，使产品性能更加完善、更加符合设计预期目标，样机评审通过后需对改进后的相关技术文件进行归档，保持技术开发资料的完整和可塑性，这也是建立通用技术标准资料库的基本素材。通过该资料库的建立，可有效降低公司的整体研发成本，真正贯彻“工艺相近、技术相通与创新性、标准化”的产品开发理念。

样机评审通过后即进入新品小批量试产阶段，试产由生产工厂完成，是新品首次正式进入生产流水线的阶段，该阶段主要测试产品的稳定性、生产质量达标情况、生产工艺的便利性及发现潜在隐患等，是产品批量上市的重要控制环节。经过该阶段，各项指标达标后新品即可择机批量上市。

产品上市后，公司会根据不断变化的客户需求、客户反馈意见及行业技术发展等情况结合公司拥有的激光技术与光、机、电、智能数字、应用软件多方面的核心技术优势，不断优化产品、更新换代、延长产品的市场生命周期，并在此基础上不断创新、延伸和拓展产品链，形成公司在建筑激光测量和工程激光测量领域独特的、可持续发展的产品体系和研发模式。

5、盈利模式

公司凭借自身品牌优势和较高的行业地位，不断巩固和开发市场资源，根据客户订单研发新产品和技术，采用“以销定产”的生产模式和“预测订采”与“以销定采”相结合的采购模式，科学合理组织生产运营。报告期内，公司主要通过各类激光测量产品的研发、生产和销售，获取合理的销售利润。同时，公司紧随激光测量前沿技术并结合其应用前景，通过自主研发和技术创新的方式，不断引领开发满足市场（或客户）需求的各类建筑激光测量和工程激光测量产品，具备良好的业绩成长空间和利润增长点。

综上，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。同时，报告期末至报告披露日，公司的商业模式和报告期内相同，未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年初制定的经营目标，按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展战略，精细化运营，努力提升公司产品和服务品质，全体员工努力践行公司长期

发展战略和年度经营计划，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都取得了良好的成绩，公司经营业绩继续保持稳健上升的发展态势。报告期内，公司主营业务收入构成稳定，主要来源于激光测量仪器的研发、生产和销售。

报告期内，公司累计完成营业收入 131,738,150.13 元，较去年同期增长 10.71%，净利润 21,297,529.99 元，较去年同期增长 66.69%。公司总资产 309,664,532.63 元，较去年增长 17.62%。经营活动产生的现金流量净额-6,077,414.42 元，较去年同期下降 139.43%。

为确保公司可持续加速发展，报告期内公司继续加强市场开拓以及优质客户的持续开发工作，充分利用整合周边优势资源，结合持续研发和技术投入，加快研发创新成果落地，加强提升公司的新品开发能力、创新能力及品牌和产业链的优势，持续深度挖掘市场需求，提供更适宜客户的产品与增值服务。同时公司克服疫情影响，公司营收及盈利保持平稳增长。

（二） 行业情况

激光测量仪器（包括激光扫平仪、激光标线仪、激光测距仪等）广泛应用于建筑、道路施工、大型设备安装及室内装潢等领域。由于能够帮助施工人员高效地完成建筑或装潢工作，已逐渐取代传统测绘仪器，日益成为他们不可或缺的工具。激光测量仪器规模将会随着下游行业的需求增长而增加，市场潜力大。

激光测量仪器属于光机电一体化技术密集型产品，产品本身涉及光学、集成电路、软件等诸多高科技技术领域。目前我国激光测量仪器行业尚处于发展阶段，行业内企业技术储备和研发能力尚显不足。高端激光测量市场依然被欧美行业内领先企业所垄断，国内中小企业多数集中在对技术和资本要求较低的行业中下游，导致中低端产品市场的竞争程度激烈，各种产品性能和质量参差不齐；同时，由于激光、电气、计算机等技术不断发展，掌握一定相关技术的企业不断涌进本行业，技术落后、产品性能低下的企业也会相应退出，所以激光测量仪器行业面临着较大的市场竞争风险。

激光测量仪器行业下游应用领域主要是建筑安装、工程施工等行业，这些行业受宏观经济影响较大。宏观经济复苏增长时，房地产、建筑安装、基础设施建设规模也相应扩张，进而拉动激光测量仪器行业发展；宏观经济增长乏力，乃至进入衰退时，建筑安装等相关行业也相应低迷，激光测量仪器行业需求不振。所以，激光测量仪器行业也面临着宏观经济周期风险。

激光测量仪器行业也通过直接出口或与国际销售商的合作方式将激光测量仪器产品出口到国际市场，出口厂商从而了解国际市场对激光测量产品的需求，积累丰富的国际市场营销经验。行业的出口业务受国际贸易政策及商业环境影响较大，同时，国内外经济环境复杂多变，使得汇率波动幅度大，国际贸易政

策与汇率波动对行业的未来出口业务产生不确定性影响。

公司是中国较早从事建筑测量激光仪器设备的专业制造商，目前公司拥有 70 余项专利技术，生产销售建筑激光测量仪器，产品服务于世界各地，是国内较大的建筑激光仪器设备供应商。公司还不断追踪国内外先进的工艺与技术，力求迅速掌握前沿的核心工艺和技术，创新性研发“激光+”等多项专有核心技术，为新产品开发奠定基础，确保公司在技术上的优势，不断增强与提升公司的核心竞争力。

在激光测量仪器方面，公司拥有自主品牌及销售渠道，产品涵盖低端到中高端、并且有自身知识产权和核心技术，相比国内竞争对手具有品牌和产业链的优势。公司致力于提升产品质量和服务水平，同时获得更高的附加值。公司主要从事性能好、可靠性高的中高端产品，相应产品价格也较高，这在一定程度上影响了公司整体销售规模，导致市场占有率不高。

未来公司将向建筑激光测量仪器智能化改造，精准农业机械智能装备和建筑工程机械智能装备应用领域延伸，产业链向中高端行业转型升级，重点开发专用工程激光雷达，白激光光源等。使公司产品和技术逐步向建筑激光智能装备和工程激光智能装备领域延伸，扩大下游市场范围。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	20,226,668.01	6.53%	60,741,600.29	20.27%	-66.70%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	53,008,678.19	17.12%	29,562,452.97	9.86%	79.31%
交易性金融资产	34,000,000.00	10.98%	17,000,000.00	5.67%	100.00%
预付账款	3,651,980.52	1.18%	2,402,796.03	0.80%	51.99%
其他应收款	451,873.27	0.15%	241,279.25	0.08%	87.28%
存货	94,654,147.91	30.57%	87,876,556.79	29.32%	7.71%
其他流动资产	22,443.73	0.01%	409,566.01	0.14%	-94.52%
长期股权投资	3,309,394.02	1.07%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	1,135,602.33	0.37%	911,097.15	0.30%	24.64%
其他非流动资产	1,879,821.61	0.61%	1,039,647.96	0.35%	80.81%

应付账款	63,870,503.15	20.63%	57,734,797.82	19.26%	10.63%
应交税费	10,223,143.32	3.30%	8,894,171.88	2.97%	14.94%
其他流动负债	3,617,040.52	1.17%	5,812,659.42	1.94%	-37.77%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2022年6月30日货币资金账面价值为20,226,668.01元，同比减少66.70%，主要系报告期内公司为提高资金使用效率，将部分资金投入理财产品提高投资收益；因为上半年的疫情，客户回款周期延长，收款相应减少，同时因批量采购原材料付款增加，货币资金相应减少。

2、应收账款：2022年6月30日应收账款账面价值为53,008,678.19元，同比增长79.31%，主要系公司2022年上半年销售收入增长，应收账款相应增加。

3、交易性金融资产：2022年6月30日交易性金融资产账面价值为34,000,000.00元，同比增长100.00%，主要系报告期内公司为提高资金使用效率，将部分资金投入理财产品。

4、预付账款：2022年6月30日预付账款账面价值为3,651,980.52元，同比增长51.99%，主要系报告期内销售增长，公司相应增加模具款等预付款项。

5、其他应收款：2022年6月30日其他应收款账面价值为451,873.27元，同比增长87.28%，主要系报告期公司增加员工备用金借款及押金及保证金。

6、存货：2022年6月30日存货账面价值为94,654,147.91元，同比增长7.71%，主要系报告期公司为保证不因疫情影响原材料采购及生产，相应增加存货库存。

7、其他流动资产：2022年6月30日其他流动资产账面价值为22,443.73元，同比减少94.52%，主要系报告期公司未发生待抵扣增值税进项税额。

8、长期股权投资：2022年6月30日长期股权投资账面价值为3,309,394.02元，主要系报告期内公司参股杭州西晨科技有限公司。

9、递延所得税资产：2022年6月30日递延所得税资产账面价值为1,135,602.33元，同比增长24.64%，主要系报告期公司资产减值准备金额上升导致公司增加可抵扣暂时性差异，相应增加递延所得税资产。

10、其他非流动资产：2022年6月30日其他非流动资产账面价值为1,879,821.61元，同比增长80.81%，主要系报告期内公司增加预付设备采购款。

11、应付账款：2022年6月30日应付账款账面价值为63,870,503.15元，同比增长10.63%，主要系公司业绩增长，公司基于在手订单及销售预测情况提前进行了原材料的备货，并维持一定的库存，以保证生产供货能力。

12、应交税费：2022年6月30日应交税费账面价值为10,223,143.32元，同比增长14.94%，主要系报告期内公司收入及毛利增加，增值税及所得税相应增加。

13、其他流动负债：2022年6月30日其他流动负债余额为3,617,040.52元，同比下降37.77%，主要系报告期公司合同负债减少，待转销项税额相应减少。

报告期末，公司无应收票据、商誉及短、长期借款，公司资产负债率较低，总体资产负债结构合理。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	131,738,150.13	-	118,993,452.75	-	10.71%
营业成本	91,358,594.56	69.35%	84,781,398.80	71.25%	7.76%
毛利率	30.65%	-	28.75%	-	-
销售费用	5,278,117.23	4.01%	3,233,705.09	2.72%	63.22%
管理费用	4,349,583.05	3.30%	8,384,496.32	7.05%	-48.12%
研发费用	8,284,647.46	6.29%	7,263,850.43	6.10%	14.05%
财务费用	-4,319,496.33	-3.28%	168,062.15	0.14%	-2,670.18%
其他收益	154,057.00	0.12%	121,396.08	0.10%	26.90%
投资收益	12,458.84	0.01%	353,176.27	0.30%	-96.47%
公允价值变动 收益	0.00	-	107,748.51	0.09%	-100.00%
信用减值损失	-1,303,405.48	-0.99%	229,586.32	0.19%	-667.72%
营业外收入	260,389.96	0.20%	868.55	0.00%	29,879.85%
营业外支出	492,017.57	0.37%	0.00	0.00%	-
净利润	21,297,529.99	16.17%	12,777,051.14	10.74%	66.69%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入为131,738,150.13元，同比上升10.71%，主要系报告期公司出口国际市场形势较好，国外销售比上年同期有所增长，在国内市场公司提高产品单价，国内销售稳中有升。

2、营业成本：报告期内营业成本为91,358,594.56元，同比上升7.76%，主要系报告期公司收入增

长，相应的营业成本有所增长。。

3、销售费用：报告期内销售费用为 5,278,117.23 元，同比上升 63.22%，主要系报告期公司职工薪酬增加导致销售费用比上年度增加。

4、管理费用：报告期内管理费用为 4,349,583.05 元，同比下降 48.12%，主要系报告期公司合理分配管理人员职工薪酬等。

5、研发费用：报告期内研发费用为 8,284,647.46 元，同比上升 14.05%，主要系报告期公司加大研究开发，相应增加研发人员薪酬及投入。

6、财务费用：报告期内财务费用为-4,319,496.33 元，同比下降 2,670.18%，主要系报告期国际市场美元汇率升值，出口汇兑收益增加导致财务费用减少。

7、其他收益：报告期内其他收益 154,057.00 元，同比上升 26.90%，主要系报告期公司获得政府奖励等增加导致其他收益增加。

8、投资收益：报告期内投资收益 12,458.84 元，同比下降 96.47%，主要系报告期权益法核算的长期股权投资亏损及处置交易性金融资产取得的投资收益比上年同期减少导致投资收益相应减少。

9、公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益为 0.00 元，同比下降 100%，主要系报告期公司理财收益减少导致公允价值变动收益相应减少。

10、信用减值损失：报告期内信用减值损失为-1,303,405.48 元，同比下降 667.72%，主要系公司应收账款随收入的增长而增长，公司按照会计政策计提的信用减值损失相应增加。

11、营业外收入：报告期内营业外收入为 260,389.96 元，同比上升 29879.85%，主要系上年同期数据基数不大，报告期数据增长导致上升比例异常。

12、营业外支出：报告期内营业外支出 492,017.57 元，主要系报告期内公司发生对外捐赠支出等。

13、净利润：报告期公司净利润为 21,297,529.99 元，同比上升 66.69%，主要系报告期内公司积极扩大产品出口，外销收入在报告期收入中的比例相应提高；美元汇率升值，公司汇兑收益增长导致净利润相应增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	131,423,848.84	118,359,413.19	11.04%
其他业务收入	314,301.29	634,039.56	-50.43%
主营业务成本	91,151,604.38	84,780,850.68	7.51%

其他业务成本	206,990.18	548.12	37663.66%
--------	------------	--------	-----------

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	93,455,021.36	68,307,580.16	26.91%	10.00%	9.15%	2.17%
外销	38,283,128.77	23,051,014.41	39.79%	12.48%	3.85%	14.40%

收入构成变动的原因：

公司克服国内外经济形势影响扩大销售，与去年同期相比，外销收入比上年同期增长 10.00%，内销收入比上年同期增长 12.48%。

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	-6,065,414.42	15,413,923.52	-139.35%
投资活动产生的现金流量净额	-22,233,819.70	-14,995,406.50	48.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,387,000.00	-11,500,000.00	25.10%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比下降 139.35%，主要系报告期内公司业务收入增长，上半年疫情原因导致客户回款时间增加导致现金流量流入减少，同时采购支付资金没有同期高，职工支付的资金增加导致现金流量流出增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比绝对值增长 48.27%，主要系与去年同期相比，报告期内公司增加投资理财产品及增加对外投资，导致投资活动现金流出较多。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比绝对值增长 25.10%，主要系报告期内公司较去年同期增加股利发放。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与报告期净利润存在重大差异，主要系公司批量采购存货增加存货库存导致付款相应增加；同时上半年疫情导致公司客户回款周期延长，销售收款相应减少。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
常州市激光技术研究有限公司	子公司	电子测量仪器制造销售技术服务开发	为公司业务提供技术服务	满足公司战略发展需求	3,000,000	8,595,376.39	7,162,977.96	166,884.95	-949,484.33
江苏莱赛导航科技有限公司	子公司	导航、测绘、仪器制造	属于公司业务的下	满足公司战略发展需求	10,000,000	20,198,812.95	10,825,907.29	3,657,109.81	-702,521.79

		销 售、 农业 机械 制造							
杭州 西晨 科技 有限 公司	参 股 公 司	光电 技术、 光学 材料、 电子 产品 技术 开发	有助 于公 司技 术创 新， 推动 公司 业务 发	满足公 司战略 发展 需求	3,076,923	3,905,712.55	3,804,512.91	2,940	-544,588.52

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州西晨科技有限公司	增资	本次投资，是公司从未来发展战略的角度做出决策，有利于扩大公司业务范围，优化公司业务布局，有利于公司整合优势资源，提升公司综合实力及竞争力，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

- 1、公司所处行业属于国家政策鼓励的行业，所处行业的经营环境未发生重大不利变化；
- 2、公司管理层相对稳定，公司市场前景较好，主营业务突出；
- 3、公司拥有经营发展的必要资质及生产技术，具有核心团队，产品研发创新能力较强，对上下游客户不具有依赖性，产品议价能力较强；
- 4、报告期内公司收入持续增长，具备相对健全的内控制度，资产负债率较低，现金流相对充足；
- 5、报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

另外，报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，市场开发进展正常，研发进展正常，主要财务会计指标正常；经营管理层和员工队伍稳定。

综上所述，报告期内公司具有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争加剧的风险

公司是国内专业从事激光测量仪器研发、生产、销售的企业,有一定的研发优势和技术储备,经过多年的努力,目前已成为国内外激光扫平仪、激光标线仪等专业设备的主要制造商。随着市场竞争的加剧,如果公司不能充分发挥自身在技术、产品、管理、品牌及营销服务上的优势,继续提高综合竞争实力,存在失去现有优势地位的风险。

应对措施:公司将积极采取调整产品结构、扩展国际市场辐射范围等一系列有力措施,努力克服市场需求下降造成的不利影响。在国内市场,公司积极发展优质客户,稳固并逐步扩大市场份额。在国际市场上,公司在保持与原有客户合作的基础上,逐步扩大亚洲、欧洲等地区的营销规模,扩大市场辐射范围。

（二）技术升级换代风险

公司长期以来持续不断研发出具有科技含量的产品并成功实现产业化,在很大程度上提高了公司的盈利能力。但若公司不能持续更新技术,开发符合市场需求的新产品,或者由于研发过程中的不确定因素而导致的技术研发失败或新技术无法产业化,将影响公司营业收入和盈利能力的稳定,给公司的经营带来风险。

应对措施:公司将加强研发人员队伍建设,加强对市场和客户需求的了解,根据市场需要制定研发计划和目标,推出新产品,提升公司的市场竞争力。

（三）核心技术失密和技术人员流失风险

公司在激光测量技术应用等方面拥有多项自主开发的核心技术,该等核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分,也是公司赖以生存和发展的基础及关键。若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密,将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。

应对措施:公司管理层从根本上重视人才对于公司发展的重要性,一方面将为公司员工提供行业内具有竞争力的薪酬待遇和股权激励计划,另一方面将逐步建立能留住人才、培养人才的机制,并使员工对公司具有高度认同感和归属感的企业文化。

（四）汇率变动风险

报告期内,公司外销收入占比较高。近年来人民币对美元汇率波动较大,公司经营业绩受到一定的影响。在目前国际国内宏观经济形势下,人民币对美元汇率仍存在不确定性,因此公司面临一定的汇率波动风险。

应对措施:公司一方面将根据汇率变动情况及时调整出口产品定价,同时提高公司产品的品质与服

务，以提高议价能力，减少汇率波动在产品定价方面的影响程度；另一方面公司将选择适当的计价货币、调整结算期限、或采用套期保值等金融工具，锁定汇率波动风险，尽可能的减少汇率波动产生的汇兑损失，报告期内公司通过选择美元汇率升值的期间结汇，实现汇兑收益 4,368,765.85 元。

（五）公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和总经理组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了公司治理层对公司治理及规范运作的培训。但公司治理层对相关规章制度还尚未理解和全面执行。因此，短期内仍存在公司治理不规范的风险。

应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

（六）加征关税风险

报告期内，公司外销收入中对美国出口占比较高。公司部分对美出口产品属美国加征关税目录范围，公司经营业绩受到一定的影响。在目前国际国内宏观经济形势下，公司部分对美出口产品是否继续加征关税仍存在不确定性，因此公司面临一定的加征关税风险。

应对措施：公司对属美国加征关税目录范围的出口产品与客户商及时调整出口产品定价，同时提高公司产品的品质与服务，保持客户粘性，减少加征的关税在产品定价方面的影响程度；同时公司将尽可能地减少列入美国加征关税目录范围的出口产品，加大各新兴国家和欧洲市场的产品出口，规避加征关税风险。

（七）税收优惠政策变化风险

公司于 2021 年 11 月 3 日再次被认定为高新技术企业，取得了 GR202132001473 号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本年度减按 15% 的税率征收企业所得税。若国家财税政策发生变动取消上述税收优惠政策，则对公司经营将产生较大不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，提高公司的研发实力和科技创新实力；及时申请和更换高新科技企业证书，同时积极开拓公司主营业务，增强公司盈利能力从而减少所得税优惠对公司盈利状况的影响。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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) 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

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

(三) 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,接受劳务	8,000,000.00	2,549,682.68
2. 销售产品、商品,提供劳务		
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	4,954.13	2,477.07

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月26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9月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日		挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不构成资金占用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日		挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	其他(承诺规范关联交易)	正在履行中
董监高	2016年9月26日		挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	其他(承诺规范关联交易)	正在履行中
其他股东	2016年9月26日		挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	其他(承诺规范关联交易)	正在履行中
公司	2016年9月26日		挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	其他(业务、人员、机构等独立)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日		挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	其他(业务、人员、机构等独立)	正在履行中

				联交易的 承诺)		
--	--	--	--	-------------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	9,251,106.21	3.47%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	9,251,106.21	3.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

截至报告期末，本公司货币资金中保证金主要用于签发银行承兑汇票支付供应商货款，对公司无重大影响。

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	20,450,000	35.57%	0	20,450,000	35.57%
	其中：控股股东、实际控制人	9,625,000	16.74%	0	9,625,000	16.74%
	董事、监事、高管	2,725,000	4.74%	0	2,725,000	4.74%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售	有限售股份总数	37,050,000	64.43%	0	37,050,000	64.43%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	28,875,000	50.22%	0	28,875,000	50.22%
	董事、监事、高管	8,175,000	14.22%	0	8,175,000	14.22%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		57,500,000.00	-	0	57,500,000.00	-
普通股股东人数		12				

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	陆建红	19,825,000	0	19,825,000	34.48%	14,868,750	4,956,250	0	0
2	张敏俐	18,675,000	0	18,675,000	32.48%	14,006,250	4,668,750	0	0
3	常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	8.70%	0	5,000,000	0	0
4	金中义	2,800,000	0	2,800,000	4.87%	2,100,000	700,000	0	0
5	朱明	2,600,000	0	2,600,000	4.52%	1,950,000	650,000	0	0
6	徐奕飞	2,500,000	0	2,500,000	4.35%	1,875,000	625,000	0	0
7	孙小兰	2,250,000	0	2,250,000	3.91%	1,687,500	562,500	0	0
8	孙仅	1,000,000	0	1,000,000	1.74%	0	1,000,000	0	0
9	壮卫峰	1,000,000	0	1,000,000	1.74%	0	1,000,000	0	0
10	彭公新	750,000	0	750,000	1.30%	562,500	187,500	0	0
10	陈文虎	750,000	0	750,000	1.30%	0	750,000	0	0

合计	57,150,000	-	57,150,000	99.39%	37,050,000	20,100,000	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东陆建红与张敏俐均为共同实际控制人，股东常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)为普通合伙人陆建红与有限合伙人张敏俐等设立的合伙企业。股东彭公新与陈文虎同为前十名股东，除此之外，其他自然人股东之间不存在亲属关系。</p>								

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
陆建红	董事长、总经理	男	1960年5月	2019年10月8日	2022年10月7日
张敏俐	副董事长	女	1955年6月	2019年10月8日	2022年10月7日
朱明	董事、副总经理	男	1964年9月	2019年10月8日	2022年10月7日
徐奕飞	董事、副总经理	男	1970年5月	2019年10月8日	2022年10月7日
孙小兰	董事、副总经理、财务总监	女	1966年8月	2019年10月8日	2022年10月7日
金中义	监事会主席	男	1955年7月	2019年10月8日	2022年10月7日
彭公新	监事	男	1975年10月	2019年10月8日	2022年10月7日
田希	职工监事	男	1968年6月	2019年10月8日	2022年10月7日
冯锦侠	董事会秘书	男	1973年1月	2019年10月8日	2022年10月7日
袁伟栋	副总经理	男	1966年7月	2021年11月9日	2022年10月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。董事、监事、高级管理人员与共同实际控制人之间不存在亲属关系，共同实际控制人之间也不存在亲属关系。

（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
陆建红	董事长、总经理	19,825,000	0	19,825,000	34.48%	0	0
张敏俐	副董事长	18,675,000	0	18,675,000	32.48%	0	0
朱明	董事、副总经理	2,600,000	0	2,600,000	4.52%	0	0
徐奕飞	董事	2,500,000	0	2,500,000	4.35%	0	0
孙小兰	董事、副总经理、财务总监	2,250,000	0	2,250,000	3.91%	0	0
金中义	监事会主席	2,800,000	0	2,800,000	4.87%	0	0
彭公新	监事	750,000	0	750,000	1.30%	0	0
田希	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
冯锦侠	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
袁伟栋	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	49,400,000	-	49,400,000	85.91%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	7	2	34
生产人员	244	59	52	251
销售人员	35	4	6	33
技术人员	72	10	5	77
财务人员	7	2	2	7
员工总计	387	82	67	402

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	52	55
专科	73	78
专科以下	258	263
员工总计	387	402

(二) 核心人员（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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,226,668.01	60,741,600.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	34,000,000.00	17,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	53,008,678.19	29,562,452.97
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,651,980.52	2,402,796.03
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（五）	451,873.27	241,279.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	94,654,147.91	87,876,556.79
合同资产	五（七）	1,208,052.00	1,147,626.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	22,443.73	409,566.01
流动资产合计		207,223,843.63	199,381,877.34

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	五（九）	3,309,394.02	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	4,198,356.85	4,300,540.00
固定资产	五（十一）	72,678,383.74	74,550,218.18
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	10,000.00	
无形资产	五（十三）	19,229,130.45	19,508,587.21
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,135,602.33	911,097.15
其他非流动资产	五（十五）	1,879,821.61	1,039,647.96
非流动资产合计		102,440,689.00	100,310,090.50
资产总计		309,664,532.63	299,691,967.84
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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（十六）	9,802,900.00	9,231,300.00
应付账款	五（十七）	63,870,503.15	57,734,797.82
预收款项			
合同负债	五（十八）	11,036,005.40	11,598,481.72
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（十九）	5,246,773.46	7,750,790.62
应交税费	五（二十）	10,223,143.32	8,894,171.88
其他应付款	五（二十一）	4,883,558.13	4,580,124.39
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	五（二十二）	3,617,040.52	5,812,659.42
流动负债合计		108,679,923.98	105,602,325.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	五（二十三）	2,083,595.31	2,111,158.64
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		2,083,595.31	2,111,158.64
负债合计		110,763,519.29	107,713,484.49
所有者权益：			
股本	五（二十四）	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	12,326,650.02	12,326,650.02

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	14,900,281.72	14,900,281.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	114,174,081.60	107,251,551.61
归属于母公司所有者权益合计		198,901,013.34	191,978,483.35
少数股东权益			
所有者权益合计		198,901,013.34	191,978,483.35
负债和所有者权益合计		309,664,532.63	299,691,967.84

法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,672,237.13	52,905,227.85
交易性金融资产		30,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	62,141,361.24	39,946,701.18
应收款项融资			
预付款项		855,472.54	2,399,171.03
其他应收款	十（二）	1,405,365.90	403,509.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,950,566.99	74,337,928.78
合同资产		1,208,052.00	1,147,626.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			
流动资产合计		197,233,055.80	186,140,164.41

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）	16,359,381.10	13,049,987.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,198,356.85	4,300,540.00
固定资产		72,532,709.38	74,393,221.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,170,521.96	19,508,587.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,019,288.50	856,687.58
其他非流动资产		1,879,821.61	1,039,647.96
非流动资产合计		115,160,079.40	113,148,671.77
资产总计		312,393,135.20	299,288,836.18
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		9,802,900.00	9,231,300.00
应付账款		62,826,066.66	57,648,196.52
预收款项			
合同负债		10,951,226.59	10,716,747.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,846,853.49	7,222,712.20
应交税费		10,078,260.40	8,888,644.40
其他应付款		7,150,065.94	5,388,854.06
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		3,606,019.26	5,576,768.93
流动负债合计		109,261,392.34	104,673,223.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,083,595.31	2,111,158.64
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		2,083,595.31	2,111,158.64
负债合计		111,344,987.65	106,784,381.96
所有者权益：			
股本		57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,376,637.10	12,376,637.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,850,281.72	14,850,281.72
一般风险准备			
未分配利润		116,321,228.73	107,777,535.40
所有者权益合计		201,048,147.55	192,504,454.22
负债和所有者权益合计		312,393,135.20	299,288,836.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		131,738,150.13	118,993,452.75
其中：营业收入	五（二十八）	131,738,150.13	118,993,452.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,870,169.41	104,641,556.17
其中：营业成本	五（二十八）	91,358,594.56	84781398.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	918,723.44	810,043.38
销售费用	五（三十）	5,278,117.23	3,233,705.09
管理费用	五（三十一）	4,349,583.05	8,384,496.32
研发费用	五（三十二）	8,284,647.46	7,263,850.43
财务费用	五（三十三）	-4,319,496.33	168,062.15
其中：利息费用			
利息收入		103,604.91	63,978.41
加：其他收益	五（三十四）	154,057.00	121,396.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	12,458.84	353,176.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-190,605.98	
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）	五（三十六）		107,748.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-1,303,405.48	229,586.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-401,461.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-12,647.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,316,981.62	15,163,803.76
加：营业外收入	五（四十）	260,389.96	868.55
减：营业外支出	五（四十一）	492,017.57	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,085,354.01	15,164,672.31
减：所得税费用	五（四十二）	2,787,824.02	2,387,621.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,297,529.99	12,777,051.14
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）		21,297,529.99	12,777,051.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,297,529.99	12,777,051.14
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		21,297,529.99	12,777,051.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,297,529.99	12,777,051.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十三）	0.37	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.22

法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十（四）	128,158,889.31	117,074,088.77
减：营业成本	十（四）	88,026,702.76	83,241,913.56
税金及附加		917,856.52	788,999.66
销售费用		4,909,780.50	2,892,607.73
管理费用		4,131,585.50	7,887,169.48
研发费用		7,519,263.79	6,906,424.00
财务费用		-4,316,579.18	172,581.39
其中：利息费用			
利息收入		100,112.40	-59,136.07
加：其他收益		146,270.00	121,389.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	7,696.10	264,088.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-190,605.98	
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）			38,130.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,246,461.52	198,136.32

资产减值损失（损失以“-”号填列）		134,892.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,647.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,000,028.20	15,806,137.48
加：营业外收入		260,389.95	0.12
减：营业外支出		491,996.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,768,421.61	15,806,137.60
减：所得税费用		2,849,728.28	2,384,859.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,918,693.33	13,421,277.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,918,693.33	13,421,277.70
（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		22,918,693.33	13,421,277.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		117,360,542.58	149,600,996.09
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		1,423,397.51	984,577.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	598,987.10	324,132.33
经营活动现金流入小计		119,382,927.19	150,909,705.49
购买商品、接受劳务支付的现金		88,914,381.39	105,131,963.24
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		25,690,191.71	23,346,639.74
支付的各项税费		3,253,501.72	3,876,321.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	7,590,266.79	3,140,857.75
经营活动现金流出小计		125,448,341.61	135,495,781.97
经营活动产生的现金流量净额		-6,065,414.42	15,413,923.52
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		203,064.82	106,800,000.00
取得投资收益收到的现金			765,492.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,920.35	1,008,849.50
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（四十四）	227,000,000.00	
投资活动现金流入小计		227,295,985.17	108,574,342.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,029,804.87	3,269,748.79
投资支付的现金		3,500,000.00	120,300,000.00
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	五（四十四）	244,000,000.00	
投资活动现金流出小计		249,529,804.87	123,569,748.79
投资活动产生的现金流量净额		-22,233,819.70	-14,995,406.50
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			
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			
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		14,375,000.00	11,500,000.00
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		12,000	
筹资活动现金流出小计		14,387,000.00	11,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,387,000.00	-11,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,544,560.17	-272,024.62
五、现金及现金等价物净增加额		-41,141,673.95	-11,353,507.60
加：期初现金及现金等价物余额		51,490,494.08	32,448,242.70
六、期末现金及现金等价物余额		10,348,820.13	21,094,735.10

法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		117,556,325.65	146,477,709.67
收到的税费返还		1,423,397.51	984,577.07
收到其他与经营活动有关的现金		1,009,692.96	553,103.96
经营活动现金流入小计		119,989,416.12	148,015,390.70
购买商品、接受劳务支付的现金		86,775,194.65	102,888,414.16
支付给职工以及为职工支付的现金		23,756,618.20	21,670,901.08
支付的各项税费		3,252,844.17	3,462,025.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,002,898.42	2,739,348.94
经营活动现金流出小计		120,787,555.44	130,760,689.98
经营活动产生的现金流量净额		-798,139.32	17,254,700.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,302.08	95,800,000.00
取得投资收益收到的现金			630,562.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,920.35	-
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		222,000,000.00	
投资活动现金流入小计		222,291,222.43	96,430,562.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,022,375.67	2,354,975.91
投资支付的现金		3,500,000.00	108,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		237,000,000.00	
投资活动现金流出小计		242,522,375.67	110,654,975.91
投资活动产生的现金流量净额		-20,231,153.24	-14,224,413.76
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			

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			-
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		14,375,000.00	11,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,375,000.00	11,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,375,000.00	-11,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,544,560.17	-272,024.62
五、现金及现金等价物净增加额		-33,859,732.39	-8,741,737.66
加：期初现金及现金等价物余额		43,654,121.64	28,735,549.77
六、期末现金及现金等价物余额		9,794,389.25	19,993,812.11

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司 2022 年 5 月通过向股东分配股利的股东大会决议，2022 年 5 月公司实际分配股利 14,375,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

莱赛激光科技股份有限公司
二〇二二年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

莱赛激光科技股份有限公司(原名称为常州市莱赛激光工程有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)于2000年11月9日由常州市莱赛光电技术有限公司(后更名为江苏莱赛激光装备有限公司)、常州市激光技术研究所(后更名为常州市激光技术研究所有限公司)、张敏俐、金中义、朱明、徐奕飞、孙小兰七位股东共同出资设立,公司设立时注册资本为600万元人民币,其中常州市莱赛光电技术有限公司出资390万元,占注册资本65%,常州市激光技术研究所出资30万元,占注册资本5%,张敏俐出资132万元,占注册资本22%,金中义出资21万元,占注册资本3.5%,朱明出资15万元,占注册资本2.5%,徐奕飞出资6万元,占注册资本1%,孙小兰出资6万元,占注册资本1%,上述注册资本业经常州常申会计师事务所有限公司出具《验资报告》(常申验(2000)第243号)验证。

2006年7月,根据常州工商行政管理局新北分局公司准予变更登记通知书(04070030)公司变更[2006]第07190001号,股东张敏俐将其持有的本公司10%、10%、2%的股权分别转让给股东常州市莱赛光电技术有限公司、任东青以及朱亚平。

2008年1月,根据常州工商行政管理局新北分局公司准予变更登记通知书(04070030)公司变更[2008]第01020010号,股东朱亚平将其持有的本公司2%的股权全部转让给股东张敏俐。

2014年7月,根据常州工商行政管理局高新区(新北)分局公司准予变更登记通知书(040700302)公司变更[2014]第07280004号,股东张敏俐将其持有的1%、0.5%、0.5%的股权分别转让给股东徐奕飞、金中义以及孙小兰;同时公司注册资本由600万元增至1,200万元,由股权转让后的股东按其持股比例增资。

2016年6月,根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局公司准予变更登记通知书(040701702)公司变更[2016]第06170035号,股东任东青将持有本公司的5.1%、4.9%的股权分别转让给股东陆建红以及张敏俐。

2016年6月,根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局公司准予变更登记通知书(04070909)公司变更[2016]第06270006号,公司增加注册资本1,433.60万元,由股东陆建红增资473.20万元,张敏俐增资430.80万元,金中义增资131.20万元,朱明增资136.40万元,徐奕飞增资136.00万元,孙小兰增资126.00万元,增资后公司的注册资本变更为2,633.60万元。

2016年6月，根据常州国家高新区（新北区）市场监督管理局公司准予变更登记通知书（04070909）公司变更[2016]第06290011号，公司增加新股东并增加注册资本566.40万元，由新股东常州市莱赛投资合伙企业（有限合伙）增资320万元，孙仅增资64万元，壮卫峰增资64万元，彭公新增资48万元，陈文虎增资48万元，朱文军增资22.40万元，增资后公司的注册资本变更为3,200.00万元。

2016年6月，根据常州市国家高新区（新北区）市场监督管理局公司准予变更登记通知书（04070909）公司变更[2016]第06300038号，股东江苏莱赛激光装备有限公司将其持有本公司14.34375%、13.78125%的股权分别转让给股东陆建红以及张敏俐；股东常州市激光技术研究所有限公司将其持有本公司0.95625%、0.91875%的股权分别转让给股东陆建红以及张敏俐。

2016年9月，经公司股东会决议，以公司经审计的截止2016年6月30日的净资产50,454,505.61元，按各股东原持股比例享有的净资产折合股本5,000.00万股，每股面值1元，余额人民币454,505.61元计入资本公积。本次股改已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00188号验资报告验证，并于2016年9月29日办妥工商变更登记手续。

2018年12月，根据贵公司2018年第三次临时股东大会决议、修改后的《公司章程》、《莱赛激光科技股份有限公司股票发行方案》，公司拟向原部分在册股东定向发行股票，股票发行价格为人民币2.28元/股，数量不超过750.00万股（含750.00万），预计募集资金不超过人民币1710.00万元（含1710.00万元）。本次定向发行股票前，贵公司注册资本人民币5000.00万元，实收股本人民币5000.00万元。本次定向发行股票人民币750.00万元，本次发行后，注册资本人民币5750.00万元，实收股本人民币5750.00万元，股东仍为常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)、陆建红、张敏俐、金中义、朱明、徐奕飞、孙小兰、孙仅、壮卫峰、彭公新、陈文虎、朱文军，并于2019年2月26日办妥工商变更登记手续。

截至2022年6月30日止，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	常州市莱赛投资合伙企业(有限合伙)	500.00	8.70%
2	陆建红	1,982.50	34.48%
3	张敏俐	1,867.50	32.48%
4	金中义	280.00	4.87%
5	朱明	260.00	4.52%
6	徐奕飞	250.00	4.35%
7	孙小兰	225.00	3.91%
8	孙仅	100.00	1.74%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
9	壮卫峰	100.00	1.74%
10	彭公新	75.00	1.30%
11	陈文虎	75.00	1.30%
12	朱文军	35.00	0.61%
合计		5,750.00	100.00%

注册地：常州市新北区新竹二路 106、108 号，总部地址：江苏省常州市新北区新竹二路 106 号。本公司主要经营活动为：许可项目：货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；绘图、计算及测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器销售；光学仪器制造；光学仪器销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；其他通用仪器制造；光电子器件制造；光电子器件销售；软件开发；通信设备制造；通讯设备修理；通讯设备销售；信息系统集成服务；农业机械制造；农业机械销售；农业机械服务；导航终端制造；导航终端销售；卫星导航服务；智能车载设备制造；智能车载设备销售；机械设备研发；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围没有变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(八)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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(债务工具)的情形)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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值	年折旧率
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
生产模具	5	5.00	20.00
电子设备及办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权利年限
专利技术	10-20 年	直线法	预计可使用年限
软件	10 年	直线法	预计可使用年限
商标	10 年	直线法	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

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。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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

易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%/3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/20%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%
房产税	按房产原值的 70%	1.2%
	按房产租金收入	12%
城镇土地使用税	按实际占地面积	4 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
莱赛激光科技股份有限公司	15%
常州市激光技术研究所有限公司	20%
江苏莱赛导航科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 所得税优惠政策：依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第97号）、《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）等有关政策规定，“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除”。报告期内，母子公司均享受研发费用加计扣除的优惠政策。

(2) 出口“免、抵、退”优惠政策：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及实施细则等政策，公司一类产品（海关编码为“9015800090、9015900090”），执行国家增值税“免、抵、退”税收政策，适用的出口退税率为13%。

(3) 母公司于2021年11月03日被认定为高新技术企业，取得了GR202132001473号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本期减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）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。子公司常州市激光技术研究所享受小微企业的优惠政策，本期减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	53,214.68	46,674.80
数字货币		
银行存款	10,295,605.45	51,440,066.72
其他货币资金	9,877,847.88	9,254,858.77
合计	20,226,668.01	60,741,600.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,877,847.88	9,251,106.21
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
合计	9,877,847.88	9,251,106.21

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,000,000.00	17,000,000.00
其中：债务工具投资	34,000,000.00	17,000,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		
其他		
合计	34,000,000.00	17,000,000.00

（三）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,795,099.36	31,099,334.81
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		16,669.00
4 至 5 年	16,669.00	48,752.00
5 年以上	68,272.00	19,520.00
小计	55,880,040.36	31,184,275.81
减：坏账准备	2,871,362.17	1,621,822.84
合计	53,008,678.19	29,562,452.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,880,040.36	100.00	2,871,362.17	5.14	53,008,678.19	31,184,275.81	100.00	1,621,822.84	5.20	29,562,452.97
其中：										
账龄组合	55,880,040.36	100.00	2,871,362.17	5.14	53,008,678.19	31,184,275.81	100.00	1,621,822.84	5.20	29,562,452.97
合计	55,880,040.36	100.00	2,871,362.17		53,008,678.19	31,184,275.81	100.00	1,621,822.84		29,562,452.97

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	55,880,040.36	2,871,362.17	100.00
合计	55,880,040.36	2,871,362.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,621,822.84	1,249,539.33				2,871,362.17
合计	1,621,822.84	1,249,539.33				2,871,362.17

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京格宝仪器有限公司	11,021,517.46	19.72	551,075.87
深圳市莱赛仪器设备有限公司	6,043,606.30	10.82	302,180.32
TOUGHBUILT INDUSTRIES INC.	5,861,167.53	10.49	293,058.38
JOHNSON LEVEL & TOOL	1,777,364.03	3.18	88,868.20
HILTI AKTIENGESELLSCHAFT	1,720,871.68	3.08	86,043.58
合计	26,424,527.00	47.29	1,321,226.35

（四） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,651,980.52	100.00	2,402,796.03	100.00
合计	3,651,980.52	100.00	2,402,796.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉永诚泰工贸有限公司	156,753.72	4.29
宜兴市天富橡塑有限公司	82,401.57	2.26
常州瑞艺拓模具有限公司	92,400.00	2.53
常熟市经纬测绘器材厂(普通合伙)	58,846.86	1.61
常州市群辉电子有限公司	69,000.00	1.89
合计	459,402.15	12.58

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	451,873.27	241,279.25
合计	451,873.27	241,279.25

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	294,460.17	30,000.00
1至2年	30,000.00	157,521.39

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	127,521.39	81,000.00
3至4年	81,000.00	12,420.00
4至5年	12,420.00	
5年以上		
小计	545,401.56	280,941.39
减：坏账准备	93,528.29	39,662.14
合计	451,873.27	241,279.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	545,401.56	100.00	93,528.29	17.15	451,873.27	280,941.39	100.00	39,662.14	14.12	241,279.25
其中：										
账龄组合	545,401.56	100.00	93,528.29	17.15	451,873.27	280,941.39	100.00	39,662.14	14.12	241,279.25
合计	545,401.56	100.00	93,528.29		451,873.27	280,941.39	100.00	39,662.14		241,279.25

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	545,401.56	93,528.29	100.00
合计	545,401.56	93,528.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	39,662.14			39,662.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,866.15			53,866.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93,528.29			93,528.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	280,941.39			280,941.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	264,460.17			264,460.17
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	545,401.56			545,401.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	39,662.14	53,866.15				93,528.29
合计	39,662.14	53,866.15				93,528.29

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	371,791.39	280,941.39
单位往来款	75,110.17	
员工备用金借款	98,500.00	
合计	545,401.56	280,941.39

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海杰创物流有限公司	保证金	162,948.85	1年以内、2-3年	29.88	27,275.65
北京京东数智工业科技有限公司	京东保证金	110,000.00	1年以内、3-4年	20.17	19,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	天猫保证金	110,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	20.17	29,500.00
员工差旅借款	员工差旅借款	98,500.00	1年以内	18.06	4,925.00
房东	房租押金	23,270.00	1年以内、4-5年	4.27	10,478.50
合计		504,718.85		92.55	91,179.15

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,935,463.28	235,139.35	49,700,323.93	58,439,898.59		58,439,898.59
在产品	152,749,177.75		152,749,177.75	8,950,887.56		8,950,887.56
库存商品	23,951,043.78	1,978,252.62	21,972,791.16	11,704,554.61	1,818,644.37	9,885,910.24

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	7,888,732.80		7,888,732.80	10,599,860.40		10,599,860.40
合计	96,867,539.88	2,213,391.97	94,654,147.91	89,695,201.16	1,818,644.37	87,876,556.79

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		235,139.35				235,139.35
在产品						
库存商品	1,818,644.37	301,214.31		141,606.06		1,978,252.62
消耗性生物资产						
.....						
合计	1,818,644.37	536,353.66		141,606.06		2,213,391.97

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维修业 务收入	1,342,280.00	134,228.00	1,208,052.00	1,275,140.00	127,514.00	1,147,626.00
合计	1,342,280.00	134,228.00	1,208,052.00	1,275,140.00	127,514.00	1,147,626.00

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,342,280.00	100.00	134,228.00	10.00	1,208,052.00	1,275,140.00	100.00	127,514.00	10.00	1,147,626.00
其中：										
账龄组合	1,342,280.00	10.00	134,228.00	10.00	1,208,052.00	1,275,140.00	100.00	127,514.00	10.00	1,147,626.00
合计	1,342,280.00	100.00	134,228.00		1,208,052.00	1,275,140.00	100.00	127,514.00		1,147,626.00

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	1,342,280.00	134,228.00	10.00
合计	1,342,280.00	134,228.00	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	127,514.00	6,714.00			134,228.00	
合计	127,514.00	6,714.00			134,228.00	

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣所得税	12,228.93	399,351.21
预缴所得税	10,214.80	10,214.80
合计	22,443.73	409,566.01

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
1. 联营企业											
杭州西晨科技有限公司		3,500,000.00		-190,605.98						3,309,394.02	
小计		3,500,000.00		-190,605.98						3,309,394.02	
合计		3,500,000.00		-190,605.98						3,309,394.02	

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,842,530.18	1,092,309.23	4,934,839.41
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,842,530.18	1,092,309.23	4,934,839.41
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	532,350.54	101,948.87	634,299.41
(2) 本期增加金额	91,260.09	10,923.06	102,183.15
—计提或摊销	91,260.09	10,923.06	102,183.15
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	623,610.63	112,871.93	736,482.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,218,919.55	979,437.30	4,198,356.85
(2) 上年年末账面价值	3,310,179.64	990,360.36	4,300,540.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	72,678,383.74	74,550,218.18
固定资产清理		
合计	72,678,383.74	74,550,218.18

2、 固定资产情况

项目	电子及办公室设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产模具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,190,670.29	70,604,858.49	10,077,733.16	2,722,335.68	10,024,083.05	95,619,680.67
(2) 本期增加金额	245,504.40			537,150.44	349,454.26	1,132,109.10
—购置	245,504.40			537,150.44	349,454.26	1,132,109.10
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额				695,435.00		695,435.00
—处置或报废				695,435.00		695,435.00
(4) 期末余额	2,436,174.69	70,604,858.49	10,077,733.16	2,564,051.12	10,373,537.31	96,056,354.77
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	873,321.15	7,876,779.90	2,962,944.86	2,516,720.38	6,839,696.20	21,069,462.49
(2) 本期增加金额	350,627.49	1,619,337.17	501,781.05	30,040.74	467,385.34	2,969,171.79
—计提	350,627.49	1,619,337.17	501,781.05	30,040.74	467,385.34	2,969,171.79
(3) 本期减少金额				660,663.25		660,663.25
—处置或报废				660,663.25		660,663.25
(4) 期末余额	1,223,948.64	9,496,117.07	3,464,725.91	1,886,097.87	7,307,081.54	23,377,971.03
3. 减值准备						

项目	电子及办公室设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产模具	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,212,226.05	61,108,741.42	6,613,007.25	677,953.25	3,066,455.77	72,678,383.74
(2) 上年年末账面价值	1,317,349.14	62,728,078.59	7,114,788.30	205,615.30	3,184,386.85	74,550,218.18

(十二) 使用权资产

项目	试验田	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	12,000.00	12,000.00
— 新增租赁	12,000.00	12,000.00
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	12,000.00	12,000.00
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	2,000.00	2,000.00
— 计提	2,000.00	2,000.00
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,000.00	2,000.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	10,000.00	10,000.00
(2) 上年年末账面价值		

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用 权	软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	19,041,231.24	852,056.58	652,097.30	1,354,205.63	21,899,590.75
(2) 本期增加金额			57,522.12		57,522.12
—购置			57,522.12		57,522.12
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	19,041,231.24	852,056.58	709,619.42	1,354,205.63	21,957,112.87
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,328,744.64	389,525.94	111,226.06	561,506.90	2,391,003.54
(2) 本期增加金额	190,412.31	42,602.83	35,480.97	68,482.77	336,978.88
—计提	190,412.31	42,602.83	35,480.97	68,482.77	336,978.88
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	1,519,156.95	432,128.77	146,707.03	629,989.67	2,727,982.42
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,522,074.29	419,927.81	562,912.39	724,215.96	19,229,130.45
(2) 上年年末账面价值	17,712,486.60	462,530.64	540,871.24	792,698.73	19,508,587.21

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	5,312,510.43	721,770.44	3,607,643.35	540,202.57
可抵扣亏损	4,120,120.34	101,292.59	2,237,247.74	54,220.78
预计负债	2,083,595.31	312,539.30	2,111,158.64	316,673.80
合计	11,516,226.08	1,135,602.33	7,956,049.73	911,097.15

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,135,602.33		911,097.15

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	1,879,821.61		1,879,821.61	1,039,647.96		1,039,647.96
合计	1,879,821.61		1,879,821.61	1,039,647.96		1,039,647.96

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,802,900.00	9,231,300.00
合计	9,802,900.00	9,231,300.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	58,338,533.69	56,564,105.24
1-2年	4,368,534.48	1,159,730.58
2-3年	1,152,472.98	
3年以上	10,962.00	10,962.00
合计	63,870,503.15	57,734,797.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏卓易建筑安装工程有限公司	1,029,331.07	质量保证金
合计	1,029,331.07	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	11,036,005.40	11,598,481.72
合计	11,036,005.40	11,598,481.72

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,750,790.62	21,562,582.05	24,066,599.21	5,246,773.46
离职后福利-设定提存计划		1,657,613.09	1,657,613.09	
合计	7,750,790.62	23,220,195.14	25,724,212.30	5,246,773.46

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	7,104,344.63	18,531,141.96	21,072,505.02	4,562,981.57
(2) 职工福利费	420,900.00	983,657.50	1,019,357.50	385,200.00
(3) 社会保险费		929,443.21	929,443.21	
其中：医疗保险费		804,720.62	804,720.62	
工伤保险费		44,559.09	44,559.09	
生育保险费		80,163.50	80,163.50	
(4) 住房公积金		540,756.69	540,756.69	
(5) 工会经费和职工教育 经费	225,545.99	577,582.69	504,536.79	298,591.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,750,790.62	21,562,582.05	24,066,599.21	5,246,773.46

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,607,398.96	1,607,398.96	
失业保险费		50,214.13	50,214.13	
合计		1,657,613.09	1,657,613.09	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,102,339.01	722,651.22
企业所得税	8,557,114.09	7,609,855.89
个人所得税	115,356.34	81,335.75
城市维护建设税	80,630.66	103,605.56
房产税	248,811.38	248,811.38
教育费附加	57,593.34	74,003.98
土地使用税	45,645.00	45,645.00
印花税	15,653.50	8,263.10
合计	10,223,143.32	8,894,171.88

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,883,558.13	4,580,124.39
合计	4,883,558.13	4,580,124.39

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工往来款	1,754,388.93	1,748,346.50
经营性往来款	2,759,221.20	2,410,829.89
押金及保证金	369,948.00	420,948.00
合计	4,883,558.13	4,580,124.39

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陆建红	680,000.00	垫付工资薪酬

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户保证金	251,300.00	客户保证金
押金	78,700.00	支付宝押金

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	664,196.61	1,236,058.00
销售折让	2,952,843.91	4,576,601.42
合计	3,617,040.52	5,812,659.42

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,111,158.64		27,563.33	2,083,595.31	
合计	2,111,158.64		27,563.33	2,083,595.31	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	57,500,000.00						57,500,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,863,650.02			9,863,650.02
其他资本公积	2,463,000.00			2,463,000.00
合计	12,326,650.02			12,326,650.02

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,900,281.72	14,900,281.72			14,900,281.72
合计	14,900,281.72	14,900,281.72			14,900,281.72

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	107,251,551.61	89,471,132.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	107,251,551.61	89,471,132.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,297,529.99	32,541,574.69
减：提取法定盈余公积		3,261,155.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,375,000.00	11,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	114,174,081.60	107,251,551.61

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,423,848.84	91,151,604.38	118,359,413.19	84,780,850.68
其他业务	314,301.29	206,990.18	634,039.56	548.12
合计	131,738,150.13	91,358,594.56	118,993,452.75	84,781,398.80

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	131,423,848.84	118,359,413.19

项目	本期金额	上期金额
水电费	86,702.60	5099.67
房租	135,340.52	73037.61
维修费	92,258.17	555902.28
合计	131,602,809.61	118,993,452.75

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	172,622.53	196,595.24
教育费附加	123,301.80	140,425.19
房产税	497,622.76	317,485.22
土地使用税	91,290.00	91,290.00
印花税	31,216.35	61,847.73
车船使用税	2,670.00	2,400.00
合计	918,723.44	810,043.38

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工薪酬与相关费用	2,515,471.81	1,974,275.07
差旅费	99,167.80	191,060.19
办公费	2,434.10	7,480.29
业务招待费	22,093.00	55,125.81
广告费和业务宣传费	202,449.16	137,558.55
维修费	1,771,214.84	552,429.25
专业服务费	123,317.21	
固定资产折旧	28,855.29	
无形资产摊销	3,590.25	
佣金	501,376.37	
其他	8,147.40	315,775.93
合计	5,278,117.23	3,233,705.09

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬与相关费用	2,478,559.61	5,243,925.75
办公费	276,413.93	164,867.92
差旅费	26,331.13	29,124.24
业务招待费	147,165.74	326,827.42
低值易耗品	23,862.85	53,719.60
资产折旧与摊销	943,874.42	1,114,761.93
咨询服务费	93,396.23	190,936.81
场地维护	105,504.59	568,372.41
其他	254,474.55	691,960.24
合计	4,349,583.05	8,384,496.32

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	2,239,587.95	3,019,184.90
人员费用	5,659,872.04	3,774,547.07
资产折旧与摊销	250,785.67	429,172.62
其他	134,401.80	40,945.84
合计	8,284,647.46	7,263,850.43

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	103,604.91	63,978.41
汇兑损益	-4,229,718.48	317,870.37
其他	13,827.06	-85,829.81

项目	本期金额	上期金额
合计	-4,319,496.33	168,062.15

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	154,057.00	111,930.00
个税手续费返还		9,466.08
合计	154,057.00	121,396.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
龙虎塘街道奖励金		60,000.00	与收益相关
产业扶持资金		44,700.00	与收益相关
知识产权保护奖励金		7,230.00	与收益相关
稳岗补贴	154,057.00		与收益相关
合计	154,057.00	111,930.00	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-190,605.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	203,064.82	353,176.27
合计	12,458.84	353,176.27

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		107,748.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		107,748.51

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,249,539.33	264,524.07
其他应收款坏账损失	53,866.15	-34,937.75
合计	1,303,405.48	229,586.32

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	394,747.60	
合同资产减值损失	6,714.00	
合计	401,461.60	

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	-12,647.86		
合计	-12,647.86		

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	70,796.46		70,796.46
其他	189,593.50	868.55	189,593.50
合计	260,389.96	868.55	260,389.96

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款滞纳金支出	442,017.57		442,017.57
合计	492,017.57		492,017.57

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,012,329.20	2,404,390.95
递延所得税费用	-224,505.18	-16,769.78
合计	2,787,824.02	2,387,621.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,085,354.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,612,803.10
子公司适用不同税率的影响	209,612.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	28,590.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,657.31
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	4,134.50
税法规定的额外可扣除费用	-1,146,974.15
所得税费用	2,787,824.02

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,297,529.99	12,777,051.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	57,500,000.00	57,500,000.00
基本每股收益	0.37	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,297,529.99	12,777,051.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	57,500,000.00	57,500,000.00
稀释每股收益	0.37	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.37	0.22
终止经营稀释每股收益		

（四十四） 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	本期金额	上期金额
财务费用	103,604.91	63,978.41
营业外收入	146,307.50	
政府补助	154,057.00	76,696.08
经营性往来款	195,017.69	10,044.84
其他		173413.00
合计	598,987.10	324,132.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用相关支出	6,668,973.67	3,108,357.75
其他	244,551.45	32,500.00
支付保证金	626,741.67	
捐赠	50,000.00	
合计	7,590,266.79	3,140,857.75

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财	227,000,000.00	
合计	227,000,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财	244,000,000.00	
合计	244,000,000.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	21,297,529.99	12,777,051.14
加：信用减值损失	1,303,405.48	-229,586.32
资产减值准备	401,461.60	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	3,062,431.88	2,940,653.43
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	347,901.94	325,949.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	12,647.86	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-70,796.46	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-107,748.51
财务费用(收益以“—”号填列)	-4,229,718.48	317,870.37
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,458.84	-353,176.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-224,505.18	-16,769.78
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)	-7,172,338.72	-24,704,948.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,355,186.24	5,153,301.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,574,210.75	19,311,326.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,065,414.42	15,413,923.52
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	10,348,820.13	21,094,735.10
减：现金的期初余额	51,490,494.08	32,448,242.70
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	-41,141,673.95	-11,353,507.60

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,348,820.13	51,490,494.08
其中：库存现金	53,214.68	46,674.80
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	10,295,605.45	51,440,066.72
可随时用于支付的其他货币资金		3,752.56
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	10,348,820.13	51,490,494.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,877,847.88	银行承兑汇票保证金
合计	9,877,847.88	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,289,100.41
其中：美元	192,076.23	6.7114	1,289,100.41
应收账款			22,522,003.30
其中：美元	3,355,783.19	6.7114	22,522,003.30
合同负债			1,069,081.79
其中：美元	159,293.41	6.7114	1,069,081.79
应付账款			3,348,116.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	498,870.00	6.7114	3,348,116.12

(四十八) 租赁

1、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	132,863.46	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	296,527.48	
1 至 2 年	310,639.54	
2 至 3 年	325,458.12	
3 至 4 年	341,017.62	
4 至 5 年	357,355.10	
5 年以上	1,388,515.34	
合计	3,019,513.21	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市激光技术研究有限公司	江苏常州	江苏常州	电子测量仪器制造；电子测量仪器	100.00		同一控制下合并

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	
江苏莱赛导航科技有限公司	江苏常州	江苏常州	销售 导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；仪器仪表制造；软件开发；卫星技术综合应用系统集成；智能车载设备销售	100.00		发起设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州西晨科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	科技推广和应用服务业	35.00		权益法	无

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		58,338,533.69	4,368,534.48	1,163,434.98		63,870,503.15
其他应付款		2,789,509.82	1,328,037.54	766,010.77		4,883,558.13
合同负债		11,036,005.40				11,036,005.40
合计		72,164,048.91	5,696,572.02	1,929,445.75		79,790,066.68

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		56,564,105.24	1,159,730.58	10,962.00		57,734,797.82
其他应付款		2,601,571.62	834,320.30	1,144,232.47		4,580,124.39
合同负债		11,598,481.72				11,598,481.72
合计		70,764,158.58	1,994,050.88	1,155,194.47		73,913,403.93

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,289,100.41		1,289,100.41	40,855,497.14		40,855,497.14
应收账款	22,522,003.30		22,522,003.30	20,651,722.61		20,651,722.61
合同负债	1,069,081.79		1,069,081.79	1,877,115.23		1,877,115.23
应付账款	3,348,116.12		3,348,116.12	1,893,012.08		1,893,012.08
合计	28,228,301.62		28,228,301.62	65,277,347.06		65,277,347.06

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 969,695.29 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			34,000,000.00	34,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			34,000,000.00	34,000,000.00
(1) 债务工具投资			34,000,000.00	34,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			34,000,000.00	34,000,000.00
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无上级母公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“X、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“X、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州西晨科技有限公司	被投资方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏莱赛激光装备有限公司	受同一实际控制人控制的公司
常州市莱奥信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
常州市莱赛精密机械制造有限公司	江苏莱赛激光装备有限公司参股的公司
金中义	股东、监事
朱明	股东、董事、副总经理
徐奕飞	股东、董事
孙小兰	股东、董事、副总经理、财务总监
常州市莱赛投资合伙企业（有限合伙）	股东
孙仪	股东
壮卫峰	股东
彭公新	股东、监事
陈文虎	股东
朱文军	股东
冯锦侠	董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
田希	监事
常州奥晶商务信息咨询有限责任公司	张敏俐控制的公司
常州延陵会计师事务所有限公司	冯锦侠参股，并担任监事
无锡烨隆精密机械股份有限公司	冯锦侠担任独立董事
常州盛拓信息技术有限公司	冯锦侠担任董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
常州市莱赛精密机械制造有限公司	采购原材料	2,549,682.68			3,723,389.78
江苏莱赛激光装备有限公司	采购原材料				181,095.25

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州莱赛企业管理有限公司	办公用房	2,477.07	3,302.76

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,168,679.84	1,100,526.53

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	常州莱赛企业管理有限公司		7,579,464.87
	常州市莱赛精密机械制造有限公司	1,652,106.04	3,243,339.13
其他应付款			
	陆建红-高管	1,229,800.00	1,229,800.00
	张敏利-高管	514,600.00	514,600.00

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁			
—租出			
	常州莱赛企业管理有限公司	2,477.07	4,954.13

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,863,286.95	41,476,031.52
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		16,669.00
4 至 5 年	16,669.00	48,752.00
5 年以上	68,272.00	19,520.00
小计	64,948,227.95	41,560,972.52
减：坏账准备	2,806,866.71	1,614,271.34
合计	62,141,361.24	39,946,701.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	64,948,227.95	100.00	2,806,866.71	4.32	62,141,361.24	41,560,972.52	100.00	1,614,271.34	3.88	39,946,701.18
其中：										
账龄组合	54,590,131.22	84.05	2,806,866.71	5.14	51,783,264.51	31,033,245.81	74.67	1,614,271.34	5.20	29,418,974.47
关联方组合	10,358,096.73	15.95			10,358,096.73	10,527,726.71	25.33			10,527,726.71
合计	64,948,227.95	100.00	2,806,866.71		62,141,361.24	41,560,972.52	100.00	1,614,271.34		39,946,701.18

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	54,590,131.22	2,806,866.71	5.14
关联方组合	10,358,096.73		
合计	64,948,227.95	2,806,866.71	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,614,271.34	1,192,595.37				2,806,866.71
合计	1,614,271.34	1,192,595.37				2,806,866.71

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏莱赛导航科技有限公司	12,319,195.03	18.97	-
北京格宝仪器有限公司	11,021,517.46	16.97	551,075.87
深圳市莱赛仪器设备有限公司	6,043,606.30	9.31	302,180.32
TOUGHBUILT INDUSTRIES INC.	5,861,167.53	9.02	293,058.38
JOHNSON LEVEL & TOOL	1,777,364.03	2.74	88,868.20
合计	37,022,850.35	57.01	1,235,182.77

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,405,365.90	403,509.57
合计	1,405,365.90	403,509.57

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,086,735.00	39,510.96
1 至 2 年	38,498.44	310,240.75
2 至 3 年	280,240.75	81,000.00
3 年以上	93,420.00	12,420.00
小计	1,498,894.19	443,171.71
减：坏账准备	93,528.29	39,662.14
合计	1,405,365.90	403,509.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,498,894.19	100.00	93,528.29	6.24	1,405,365.90	443,171.71	100.00	39,662.14	8.95	403,509.57
其中：										
账龄组合	542,701.56	36.21	93,528.29	17.23	449,173.27	280,941.39	63.39	39,662.14	14.12	241,279.25
关联方组合	956,192.63	63.79			956,192.63	162,230.32	36.61			162,230.32
合计	1,498,894.19	100.00	93,528.29		1,405,365.90	443,171.71	100.00	39,662.14		403,509.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	542,701.56	93,528.29	17.23
关联方组合	956,192.63		
合计	1,498,894.19	93,528.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	39,662.14			39,662.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,866.15			53,866.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93,528.29			93,528.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	443,171.71			443,171.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,055,722.48			1,055,722.48
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,498,894.19			1,498,894.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	39,662.14	53,866.15				93,528.29
合计	39,662.14	53,866.15				93,528.29

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	75,110.17	
合并关联方往来款	953,492.63	162,230.32
押金及保证金	371,791.39	280,941.39
员工备用金借款	98,500.00	
合计	1,498,894.19	443,171.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
常州市激光技术研究所 有限公司	代付工资 及往来款	728,069.14	1年以 内、 1-2 年、 2-3年	48.57	-
江苏莱赛导航科技有限 公司	代付工资 及往来款	225,423.49	1年以 内、 2-3年	15.04	-
上海杰创物流有限公司	保证金	162,948.85	1年以 内、 2-3年	10.87	27,275.65
北京京东数智工业科技 有限公司	京东保证 金	110,000.00	1年以 内、 3-4年	7.34	19,000.00
支付宝(中国)网络技 术有限公司	天猫保证 金	110,000.00	1年以 内、 1-2 年、 3-4年	7.34	29,500.00
合计		1,336,441.48		89.16	75,775.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	13,049,987.08		13,049,987.08	13,049,987.08		13,049,987.08
对联营、合营企业投资	3,309,394.02		3,309,394.02			
合计	16,359,381.10		16,359,381.10	13,049,987.08		13,049,987.08

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
常州市激光技术研究所有限公司	3,049,987.08			3,049,987.08		
江苏莱赛导航科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	13,049,987.08			13,049,987.08		

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	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		
1. 联营企业											
杭州西晨科技有限公司		3,500,000.00		-190,605.98						3,309,394.02	
小计		3,500,000.00		-190,605.98						3,309,394.02	
合计		3,500,000.00		-190,605.98						3,309,394.02	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,611,570.88	87,712,909.39	116,198,618.01	83,236,265.76
其他业务	547,318.43	313,793.37	875,470.76	5,647.80
合计	128,158,889.31	88,026,702.76	117,074,088.77	83,241,913.56

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	127,611,570.88	116,198,618.01
租赁收入	380,074.46	314,468.81
水电费	86,702.60	5,099.67
维修费	80,541.37	555,902.28
合计	128,158,889.31	117,074,088.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-190,605.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	198,302.08	264,088.10
合计	7,696.10	264,088.10

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	58,148.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	154,057.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-302,424.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-90,218.47	
所得税影响额	14,503.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-75,714.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	10.51	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.37	0.37

莱赛激光科技股份有限公司

2022年8月30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：

公司董事会秘书办公室