

莱赛激光科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2021)00398号



0000202104008195

报告文号：天衡审字[2021]00398号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2021)00398号

莱赛激光科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了莱赛激光科技股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

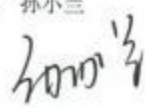
	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,600,678.09	54,246,705.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	29,435,528.39	30,665,684.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	26,255,205.83	13,333,183.30
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,886,656.88	699,497.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	461,084.12	9,840,200.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,557,317.37	29,335,665.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		58,731.27
流动资产合计		127,196,470.68	138,179,667.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产			
固定资产	五、8	81,120,032.61	57,299,836.61
在建工程	五、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	20,639,420.18	13,714,761.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	159,045.88	42,383.75
其他非流动资产	五、12	431,050.00	248,450.00
非流动资产合计		102,349,548.67	71,305,431.67
资产总计		229,546,019.35	209,485,099.12

法定代表人：陆建红

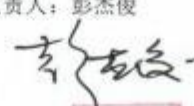
主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊


陆建红印


4-1-1-5

孙小兰印


彭杰俊印

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

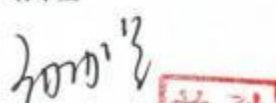
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、13		5,325,616.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	6,151,200.00	12,015,000.00
应付账款	五、15	58,973,993.46	47,707,470.46
预收款项	五、16		2,639,547.45
合同负债	五、16	4,877,035.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	6,715,046.18	5,291,254.18
应交税费	五、18	2,461,843.05	1,354,049.58
其他应付款	五、19	4,819,351.64	1,452,390.32
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、20	438,714.15	-
流动负债合计		84,437,183.68	75,785,328.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	1,609,200.00	1,698,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,609,200.00	1,698,600.00
负债合计		86,046,383.68	77,483,928.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、22	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、23	9,863,650.02	10,012,052.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	9,092,399.50	7,356,424.14
一般风险准备			
未分配利润	五、25	67,043,586.15	57,132,693.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143,499,635.67	132,001,170.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		143,499,635.67	132,001,170.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,546,019.35	209,485,099.12

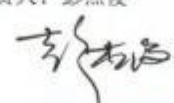
法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊


陆建红印


孙小兰印


彭杰俊印

合并利润表

2020年度

编制单位：美赛微电子有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入		204,608,078.99	179,798,506.12
其中：营业收入	五、26	204,608,078.99	179,798,506.12
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,538,038.01	168,215,499.12
其中：营业成本	五、26	155,517,028.16	137,492,128.31
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、27	1,549,669.46	1,412,168.30
销售费用	五、28	5,989,213.16	7,077,489.22
管理费用	五、29	10,719,856.24	11,998,377.28
研发费用	五、30	12,268,538.80	10,934,011.85
财务费用	五、31	1,493,732.19	-698,675.84
其中：利息费用		-14,729.59	137,689.60
利息收入		157,147.27	272,372.11
加：其他收益	五、32	1,428,685.37	960,982.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,012,811.12	526,835.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	272,276.89	465,684.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-750,622.01	-27,285.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		33,677,947.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,033,192.35	47,187,171.83
加：营业外收入	五、37	136,282.24	63,162.35
减：营业外支出	五、38	9,991.00	602,450.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,159,483.59	46,647,884.18
减：所得税费用	五、39	1,762,615.62	6,126,004.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,396,867.97	40,521,879.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,396,867.97	40,521,879.94
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,396,867.97	40,521,879.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
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			
.....			
（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		17,396,867.97	40,521,879.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,396,867.97	40,521,879.94
（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	十六、2	0.30	0.70
（二）稀释每股收益			

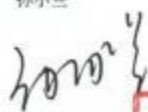
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为105.24元，上期被合并方实现的净利润为-123.70元。

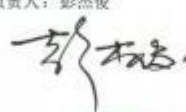
法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊








合并现金流量表

2020年度

编制单位：荣泰建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
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		217,587,659.52	194,984,632.22
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		1,858,355.78	2,066,009.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	1,605,725.13	1,331,872.36
经营活动现金流入小计		221,051,740.43	198,382,514.05
购买商品、接受劳务支付的现金		127,781,414.17	110,226,045.13
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			
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		33,679,043.46	30,666,821.51
支付的各项税费		9,599,258.42	9,929,055.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	9,004,191.29	11,375,666.19
经营活动现金流出小计		180,063,907.34	162,197,588.50
经营活动产生的现金流量净额		40,987,833.09	36,184,925.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		179,300,000.00	92,700,000.00
取得投资收益收到的现金		1,315,243.92	946,436.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,309,618.00	7,002,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		189,924,861.92	100,649,246.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,659,368.52	17,300,461.10
投资支付的现金		178,100,000.00	107,960,000.00
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			
投资活动现金流出小计		227,759,368.52	125,200,461.10
投资活动产生的现金流量净额		-37,834,506.60	-24,551,214.50
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			5,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	860,382.00	647,190.00
筹资活动现金流入小计		860,382.00	5,947,190.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,760,887.08	8,773,792.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(4)	1,008,784.76	647,190.00
筹资活动现金流出小计		12,069,671.84	9,420,982.58
筹资活动产生的现金流量净额		-11,209,289.84	-3,473,792.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,727,499.57	620,489.24
五、现金及现金等价物净增加额		-9,783,462.92	8,780,407.71
加：期初现金及现金等价物余额		42,231,705.62	33,451,297.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	32,448,242.70	42,231,705.62

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








合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：湖北光通信科技股份有限公司	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计			
一、上年期末余额	57,500,000.00	9,912,052.78	-	-	-	7,306,424.14	-	57,132,817.24	131,851,294.16	-	131,851,294.16		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并		100,000.00				50,000.00		-123.70	149,876.30		149,876.30		
其他													
二、本年期初余额	57,500,000.00	10,012,052.78	-	-	-	7,356,424.14	-	57,132,693.54	132,001,170.46	-	132,001,170.46		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-148,402.76				1,735,975.36		9,910,892.61	11,498,465.21		11,498,465.21		
(一)综合收益总额								17,396,867.97	17,396,867.97		17,396,867.97		
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积						1,735,975.36		-7,485,975.30	-5,750,000.00		-5,750,000.00		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配						1,735,975.36		-1,735,975.36					
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	57,500,000.00	9,863,650.02	-	-	-	9,092,399.50	-	67,043,586.15	143,499,635.67	-	143,499,635.67		

法定代表人：屈建红 主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭志霞



Handwritten signatures and red square seals of the legal representative (屈建红), accounting officer (孙小兰), and accounting institution officer (彭志霞).

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司 2019年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	57,500,000.00	-	-	10,012,052.78	-	3,305,277.37	-	-	3,305,277.37	-	28,967,019.44	99,784,349.59	99,784,349.59	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	35,666.06	-	-	35,666.06	-	329,994.52	356,660.58	356,660.58	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	57,500,000.00	-	-	10,012,052.78	-	3,340,943.43	-	-	3,340,943.43	-	29,288,013.96	100,141,010.17	100,141,010.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,015,480.71	-	-	4,015,480.71	-	27,844,679.58	31,860,160.29	31,860,160.29	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,521,879.94	40,521,879.94	40,521,879.94	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股本投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,677,200.36	-8,661,719.65	-8,661,719.65	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,015,480.71	-	-	4,015,480.71	-	-4,015,480.71	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股本）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,661,719.65	-8,661,719.65	-8,661,719.65	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	57,500,000.00	-	-	10,012,052.78	-	7,356,424.14	-	-	7,356,424.14	-	57,132,693.54	132,001,170.46	132,001,170.46	

法定代表人：葛建红 主管会计工作负责人：林小蕊

会计机构负责人：彭杰俊

葛建红 林小蕊 彭杰俊

红建印 兰印小 验光 会计新 彭杰俊

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：

激光科技股份有限公司

单位：人民币元

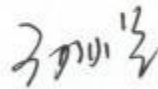
	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,887,985.16	54,096,829.32
交易性金融资产		20,374,874.05	30,665,684.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	26,409,337.21	13,333,183.30
应收款项融资			
预付款项		1,547,254.88	699,497.11
其他应收款	十五、2	461,084.12	9,840,200.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,538,812.95	29,335,665.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			58,731.27
流动资产合计		113,219,348.37	138,029,791.15
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	十五、3	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			
固定资产		80,090,666.94	57,299,836.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,639,420.18	13,714,761.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		158,818.59	42,383.75
其他非流动资产		431,050.00	248,450.00
非流动资产合计		114,369,942.79	71,305,431.67
资产总计		227,589,291.16	209,335,222.82

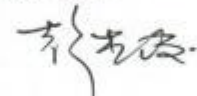
法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊








资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位： 蓝湾激光科技股份有限公司 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	5,325,616.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,151,200.00	12,015,000.00
应付账款		57,920,035.61	47,707,470.46
预收款项			2,639,547.45
合同负债		4,591,959.98	-
应付职工薪酬		6,439,846.76	5,291,254.18
应交税费		2,193,410.75	1,354,049.58
其他应付款		4,819,351.64	1,452,390.32
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		401,654.37	-
流动负债合计		82,517,459.11	75,785,328.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,609,200.00	1,698,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,609,200.00	1,698,600.00
负债合计		84,126,659.11	77,483,928.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		9,913,637.10	9,912,052.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,042,399.50	7,306,424.14
未分配利润		67,006,595.45	57,132,817.24
所有者权益（或股东权益）合计		143,462,632.05	131,851,294.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		227,589,291.16	209,335,222.82

法定代表人：陆建红

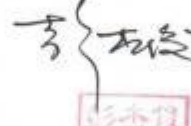

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊









利润表
2020年度

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度
营业收入	十五、4	203,301,921.71	179,795,593.50
减：营业成本	十五、4	155,109,800.51	137,491,128.31
税金及附加		1,518,579.54	1,412,168.30
销售费用		5,796,668.44	7,077,489.22
管理费用		10,456,701.70	11,995,727.28
研发费用		11,847,954.51	10,934,011.85
财务费用		1,496,502.57	-698,149.54
其中：利息费用		-14,729.59	137,689.60
利息收入		-153,505.79	-271,845.81
加：其他收益		1,428,685.37	960,895.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	955,490.09	526,835.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		211,622.55	465,684.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-685,422.01	-27,285.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			33,677,947.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,996,090.44	47,187,295.53
加：营业外收入		136,282.24	63,162.35
减：营业外支出		9,991.00	602,450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,112,381.68	46,648,007.88
减：所得税费用		1,752,628.11	6,126,004.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,359,753.57	40,522,003.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,359,753.57	40,522,003.64
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		17,359,753.57	40,522,003.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.70
（二）稀释每股收益			



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：彭杰民





现金流量表

2020年度

编制单位： 湖南激光科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
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		215,328,164.52	194,981,719.60
收到的税费返还		1,858,355.78	2,066,009.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,771,455.08	1,331,258.68
经营活动现金流入小计		218,957,975.38	198,378,987.75
购买商品、接受劳务支付的现金		127,218,057.73	110,225,045.13
支付给职工以及为职工支付的现金		32,946,255.69	30,666,821.51
支付的各项税费		9,587,817.18	9,929,055.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,954,721.08	11,373,016.19
经营活动现金流出小计		177,706,851.68	162,193,938.50
经营活动产生的现金流量净额		41,251,123.70	36,185,049.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,300,000.00	92,700,000.00
取得投资收益收到的现金		1,257,922.89	946,436.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,309,618.00	7,002,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		179,867,540.89	100,649,246.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,528,154.73	17,300,461.10
投资支付的现金		159,100,000.00	107,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,048,402.76	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		221,676,557.49	125,200,461.10
投资活动产生的现金流量净额		-41,809,016.60	-24,551,214.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,300,000.00
取得借款收到的现金			647,190.00
收到其他与筹资活动有关的现金		860,382.00	5,947,190.00
筹资活动现金流入小计		860,382.00	5,947,190.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,760,887.08	8,737,072.93
支付其他与筹资活动有关的现金		860,382.00	647,190.00
筹资活动现金流出小计		11,921,269.08	9,384,262.93
筹资活动产生的现金流量净额		-11,060,887.08	-3,437,072.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,727,499.57	620,489.24
五、现金及现金等价物净增加额		-13,346,279.55	8,817,251.06
加：期初现金及现金等价物余额		42,081,829.32	33,264,578.26
六、期末现金及现金等价物余额		28,735,549.77	42,081,829.32

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










所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	2020年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	
一、上年期末余额	57,500,000.00		9,912,052.78		67,412,052.78
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	57,500,000.00		9,912,052.78		67,412,052.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,584.32		1,584.32
（一）综合收益总额					
（二）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对所有者（或股东）的分配					
3、其他					
（四）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	57,500,000.00		9,913,637.10		67,413,637.10

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

陆建红
孙小兰
彭杰俊



所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 湖北光储科技股份有限公司 日期: 2020年11月20日	2019年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	57,500,000.00			9,912,052.78				3,218,557.72	28,967,019.44	99,597,629.94
加: 会计政策变更								35,666.06	320,994.52	356,660.58
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	57,500,000.00			9,912,052.78				3,254,223.78	29,288,013.96	99,954,290.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,052,200.36	27,844,803.28	31,897,003.64
(一) 综合收益总额									40,522,003.64	40,522,003.64
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								4,052,200.36	-12,677,200.36	-8,625,000.00
2、对所有者 (或股东) 的分配								4,052,200.36	-4,052,200.36	
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	57,500,000.00			9,912,052.78				7,306,424.14	57,132,817.24	131,851,294.16

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



陆建红
孙小兰
彭杰

彭杰
孙小兰

莱赛激光科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

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），预计募集资金额不超过人民币 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 2020 年 12 月 31 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%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
7	孙小兰	225.00	3.91%
8	孙仪	100.00	1.74%
9	杜卫峰	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%

现总部位于江苏省常州市新北区新竹二路 106 号。

本公司及各子公司主要从事精密激光测量仪器、测量仪器仪表、测距仪、探测器、水平仪、经纬仪、激光传感器、激光导向仪、电子遥控装置、航空器零部件、光学仪器及激光光电子产品研发、制造、销售和维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（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）

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东

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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
承兑汇票组合	本组合以承兑汇票的承兑人信用评级作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项单位的关联关系作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失率

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应

收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
专利技术	10年
商标	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②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。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27、收入

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

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让激光标线仪、大地测量仪等的单项履约义务。本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：本公司将商品发运给客户，取得出口报关单，商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移，本公司确认销售收入。

B、国内销售

本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：本公司将商品发运给客户，并经客户验收后，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移，本公司确认销售收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

29、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加

上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

30、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	2,639,547.45		-2,639,547.45
合同负债		2,380,348.01	2,380,348.01
其他流动负债		259,199.44	259,199.44

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已

向客户转让商品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的资产确认为合同资产。

母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	2,639,547.45		-2,639,547.45
合同负债		2,380,348.01	2,380,348.01
其他流动负债		259,199.44	259,199.44

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品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的资产确认为合同资产。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,246,705.62	54,246,705.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,665,684.30	30,665,684.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,333,183.30	13,333,183.30	
应收款项融资			
预付款项	699,497.11	699,497.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,840,200.33	9,840,200.33	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	29,335,665.52	29,335,665.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,731.27	58,731.27	
流动资产合计	138,179,667.45	138,179,667.45	
非流动资产：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,299,836.61	57,299,836.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,714,761.31	13,714,761.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	42,383.75	42,383.75	
其他非流动资产	248,450.00	248,450.00	
非流动资产合计	71,305,431.67	71,305,431.67	
资产总计	209,485,099.12	209,485,099.12	
流动负债：			
短期借款	5,325,616.67	5,325,616.67	
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	12,015,000.00	12,015,000.00	
应付账款	47,707,470.46	47,707,470.46	
预收款项	2,639,547.45		-2,639,547.45
合同负债		2,380,348.01	2,380,348.01
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	5,291,254.18	5,291,254.18	
应交税费	1,354,049.58	1,354,049.58	
其他应付款	1,452,390.32	1,452,390.32	
其中：应付利息			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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		259,199.44	259,199.44
流动负债合计	75,785,328.66	75,785,328.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,698,600.00	1,698,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,698,600.00	1,698,600.00	
负债合计	77,483,928.66	77,483,928.66	
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	10,012,052.78	10,012,052.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,356,424.14	7,356,424.14	
一般风险准备			
未分配利润	57,132,693.54	57,132,693.54	
归属于母公司所有者权益合计	132,001,170.46	132,001,170.46	
少数股东权益			
所有者权益合计	132,001,170.46	132,001,170.46	
负债和所有者权益总计	209,485,099.12	209,485,099.12	

各项目调整情况的说明：

将期初预收账款按不含税金额调整至合同负债，销项税调整至其他流动负债-待转销项税。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	54,096,829.32	54,096,829.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,665,684.30	30,665,684.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,333,183.30	13,333,183.30	
应收款项融资			
预付款项	699,497.11	699,497.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,840,200.33	9,840,200.33	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	29,335,665.52	29,335,665.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,731.27	58,731.27	
流动资产合计	138,029,791.15	138,029,791.15	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,299,836.61	57,299,836.61	
在建工程			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,714,761.31	13,714,761.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	42,383.75	42,383.75	
其他非流动资产	248,450.00	248,450.00	
非流动资产合计	71,305,431.67	71,305,431.67	
资产总计	209,335,222.82	209,335,222.82	
流动负债：			
短期借款	5,325,616.67	5,325,616.67	
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	12,015,000.00	12,015,000.00	
应付账款	47,707,470.46	47,707,470.46	
预收款项	2,639,547.45		-2,639,547.45
合同负债		2,380,348.01	2,380,348.01
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	5,291,254.18	5,291,254.18	
应交税费	1,354,049.58	1,354,049.58	
其他应付款	1,452,390.32	1,452,390.32	
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		259,199.44	259,199.44
流动负债合计	75,785,328.66	75,785,328.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,698,600.00	1,698,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,698,600.00	1,698,600.00	
负债合计	77,483,928.66	77,483,928.66	
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	9,912,052.78	9,912,052.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,306,424.14	7,306,424.14	
一般风险准备			
未分配利润	57,132,817.24	57,132,817.24	
归属于母公司所有者权益合计	131,851,294.16	131,851,294.16	
少数股东权益			
所有者权益合计	131,851,294.16	131,851,294.16	
负债和所有者权益总计	209,335,222.82	209,335,222.82	

各项目调整情况的说明：

将期初预收账款按不含税金额调整至合同负债，销项税调整至其他流动负债-待转销项税。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响数
预收账款	-	5,315,749.35	-5,315,749.35
合同负债	4,877,035.20	-	4,877,035.20
其他流动负债	438,714.15	-	438,714.15

执行新收入准则对2020年度合并利润表相关项目的影响列示如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响数
营业成本	1,733,580.87	-	1,733,580.87
销售费用	-	1,733,580.87	-1,733,580.87

执行新收入准则对2020年12月31日母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响数
预收账款	-	4,993,614.35	-4,993,614.35
合同负债	4,591,959.98		4,591,959.98
其他流动负债	401,654.37		401,654.37

执行新收入准则对2020年度母公司利润表相关项目的影响列示如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响数
营业成本	1,733,359.17		1,733,359.17
销售费用	-	1,733,359.17	-1,733,359.17

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%/5%/3%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	房产租金收入	12%
城镇土地使用税	实际占地面积	4元/m ²

存在执行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有限公司	20%
江苏莱赛导航科技有限公司	20%

2、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2018年10月24日被认定为高新技术企业，取得了GR201832001055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、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	106,416.81	5,312.52
银行存款	32,275,069.68	42,221,027.75
其他货币资金	6,219,191.60	12,020,365.35
合计	38,600,678.09	54,246,705.62
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,152,435.39	12,015,000.00

注：其他货币资金为承兑保证金及利息6,152,435.39元，天猫账户余额109.24元及拼多多账户余额66,646.97元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,435,528.39	30,665,684.30
其中：中信银行-共赢稳健周期35天	-	8,212,660.20
建设银行-乾元-私享净鑫净利	5,271,474.28	5,138,164.38
建设银行-乾元-安鑫（按日）	-	10,227,054.79
建设银行-乾元-私享（按周）	2,094,999.77	7,087,804.93

项目	期末余额	期初余额
建设银行-乾元-私享(按日)	-	-
中信银行-共赢稳健天天利	2,503,172.69	-
建设银行-乾元-私享(按日)	11,511,639.18	-
外贸信托-汇金69号系列集合资金信托计划	3,008,400.00	-
建设银行-乾元-添福	5,045,842.47	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	29,435,528.39	30,665,684.30

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	27,637,058.77
1至2年	-
2至3年	16,669.00
3至4年	48,752.00
4至5年	19,520.00
5年以上	-
合计	27,721,999.77

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	27,721,999.77	100.00	1,466,793.94	5.29	26,255,205.83
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,721,999.77	100.00	1,466,793.94	5.29	26,255,205.83
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	-				
合计	27,721,999.77	100.00	1,466,793.94	5.29	26,255,205.83

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,052,846.90	100.00	719,663.60	5.12	13,333,183.30
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,052,846.90	100.00	719,663.60	5.12	13,333,183.30
合计	14,052,846.90	100.00	719,663.60	5.12	13,333,183.30

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	27,637,058.77	1,381,852.94	5%
1至2年	-	-	100%
2至3年	16,669.00	16,669.00	100%
3至4年	48,752.00	48,752.00	100%
4至5年	19,520.00	19,520.00	100%
5年以上	-	-	100%
合计	27,721,999.77	1,466,793.94	--

确定该组合依据的说明：具有同一账龄的应收款项可收回性基本一致。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	719,663.60	747,130.34				1,466,793.94
合计	719,663.60	747,130.34				1,466,793.94

(4) 公司无本期实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,770,363.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,188,518.18 元。

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
JOHNSON LEVEL & TOOL	12,323,333.75	44.45	616,166.68
北京格宝仪器有限公司	9,136,383.10	32.96	456,819.16
CMI INDUSTRIES PTY LTD	880,266.43	3.18	44,013.32

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
TOYO TECHNO CO	770,380.33	2.78	38,519.02
上海桐迎仪器仪表有限公司	660,000.00	2.38	33,000.00
合计	23,770,363.61	85.75	1,188,518.18

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款继续涉入的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,856,056.88	98.94	699,497.11	100.00
1至2年	30,600.00	1.06		
2至3年				
3年以上				
合计	2,886,656.88	100.00	699,497.11	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
北京北斗星通导航技术股份有限公司	1,310,400.00	45.40
深圳从平技术有限公司	443,250.00	15.36
常州市安普机电制造有限公司	274,500.00	9.51
凡嘉科技(无锡)有限公司	220,939.88	7.65
杭州宏鼎科技有限公司	121,500.00	4.21
合计	2,370,589.88	82.13

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	461,084.12	9,840,200.33
合计	461,084.12	9,840,200.33

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	369,734.86

1至2年	111,000.00
2至3年	12,420.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	493,154.86

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	493,154.86	559,161.40
应收长期资产处置款		9,309,618.00
合计	493,154.86	9,868,779.40

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)	
2020年1月1日余额	28,579.07			
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—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	3,491.67			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	32,070.74			

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按账龄计提坏账准备的其他应收款	28,579.07	3,491.67				32,070.74
合计	28,579.07	3,491.67				32,070.74

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海杰创物流有限公司	保证金	339,734.86	1年以内	68.89	16,986.74
天猫保证金	保证金	110,000.00	1年以内 30,000.00, 1-2年 80,000.00元	22.31	9,500.00
京东保证金	保证金	30,000.00	1-2年	6.08	3,000.00
吕铭煥	押金	6,420.00	2-3年	1.30	1,284.00
闫莉	押金	6,000.00	2-3年	1.22	1,200.00
合计	--	492,154.86	--	99.80	31,970.74

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,083,602.23		15,083,602.23	17,553,921.66		17,553,921.66
在产品	4,925,773.38		4,925,773.38	11,781,743.86		11,781,743.86
产成品	7,877,738.70		7,877,738.70	-		-
发出商品	1,670,203.06		1,670,203.06	-		-
合计	29,557,317.37		29,557,317.37	29,335,665.52		29,335,665.52

(2) 本期无存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

(3) 存货期末无含有借款费用资本化金额的余额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	-	58,731.27
合计	-	58,731.27

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,120,032.61	57,299,836.61
固定资产清理		-
合计	81,120,032.61	57,299,836.61

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	50,460,620.49	3,281,069.78	210,717.97	2,722,335.68	6,048,409.95	62,723,153.87
2.本期增加金额	31,107,871.01	1,473,107.30	828,128.25	-	-5,771,674.55	27,637,432.01
(1) 购置	29,744,568.26	1,473,107.30	828,128.25	-	-5,771,674.55	26,274,129.26
【注】						
(2) 在建工程转入	1,363,302.75	-	-	-	-	1,363,302.75
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1) 类别调整						-
4.期末余额	81,568,491.50	4,754,177.08	1,038,846.22	2,722,335.68	276,735.40	90,360,585.88
二、累计折旧						
1.期初余额	1,821,288.53	749,451.64	157,279.32	2,470,139.39	225,158.38	5,423,317.26
2.本期增加金额	3,165,370.76	523,326.88	26,061.96	232,813.98	-130,337.57	3,817,236.01
(1) 计提	3,165,370.76	523,326.88	26,061.96	232,813.98	-130,337.57	3,817,236.01
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废[注]	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,986,659.29	1,272,778.52	183,341.28	2,702,953.37	94,820.81	9,240,553.27
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	76,581,832.21	3,481,398.56	855,504.94	19,382.31	181,914.59	81,120,032.61

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2. 期初账面价值	48,639,331.96	2,531,618.14	53,438.65	252,196.29	5,823,251.57	57,299,836.61

注：其他资产本期变动为负数系期初暂估入账的固定资产重分类

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	租赁面积(m ²)
房屋及建筑物	3,725.00
合计	3,725.00

- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫	365,137.61	20年12月完工
危险品库	36,697.25	20年12月完工

9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资		
合计	-	-

- (1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门卫、危险品库等零星工程	-		-	-		-
合计	-		-	-		-

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
门卫、危险品库等零星工程		-	1,363,302.75	1,363,302.75								自筹
合计			1,363,302.75	1,363,302.75								

- (3) 本报告期未有计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
1.期初余额	13,052,957.20	3,326,415.06	849,056.58	17,228,428.84
2.本期增加金额	7,064,180.15	419,300.00	3,000.00	7,486,480.15
(1)购置	7,064,180.15	419,300.00	3,000.00	7,486,480.15
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	20,117,137.35	3,745,715.06	852,056.58	24,714,908.99
二、累计摊销				
1.期初余额	629,315.44	2,590,566.21	293,785.88	3,513,667.53
2.本期增加金额	420,298.19	143,606.61	-2,083.52	561,821.28
(1)计提【注】	420,298.19	143,606.61	-2,083.52	561,821.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,049,613.63	2,734,172.82	291,702.36	4,075,488.81
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额				-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,067,523.72	1,011,542.24	560,354.22	20,639,420.18
2.期初账面价值	12,423,641.76	735,848.85	555,270.70	13,714,761.31

注：本期商标权累计摊销计提金额负数系商标权累计摊销与土地使用权累计摊销额重分类。

(1) 无形资产情况：

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,498,864.68	218,309.70	748,242.67	112,236.40
合计	1,498,864.68	218,309.70	748,242.67	112,236.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	435,528.39	59,263.82	465,684.30	69,852.65
合计	435,528.39	59,263.82	465,684.30	69,852.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	59,263.82	159,045.88	69,852.65	42,383.75
递延所得税负债	59,263.82		69,852.65	-

(4) 本期无未确认的递延所得税资产。

(5) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	431,050.00	248,450.00
合计	431,050.00	248,450.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	5,325,616.67
合计	-	5,325,616.67

短期借款分类的说明：以借款的担保方式进行分类。

(2) 本期无已逾期未偿还短期借款情况。

14、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,151,200.00	12,015,000.00
合计	6,151,200.00	12,015,000.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	58,973,993.46	47,707,470.46
合计	58,973,993.46	47,707,470.46

账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏卓易建筑安装工程有限公司	2,125,513.57	工程尾款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,125,513.57	

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额【注】
预收款项	4,877,035.20	2,380,348.01
合计	4,877,035.20	2,380,348.01

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。本公司2020年1月1日将预收账款按不含税金额2,380,348.01元重分类确认为合同负债，同时确认其他流动负债-待转销项税259,199.44元。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
APOGEE PRECISION LASERS	544,196.23	根据合同预收货款
上海积枫贸易有限公司	394,616.81	根据合同预收货款
ALT SYSTEMS	396,993.19	根据合同预收货款
郑州鹏奥贸易有限公司	291,817.70	根据合同预收货款
武汉欣今得利五金机电有限公司	199,796.46	根据合同预收货款
合计	1,827,420.39	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,278,624.18	34,716,197.21	33,285,669.21	6,709,152.18
二、离职后福利-设定提存计划	12,630.00	234,646.56	241,382.56	5,894.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,291,254.18	34,950,843.77	33,527,051.77	6,715,046.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,560,348.50	30,144,113.95	28,738,194.16	5,966,268.29
2、职工福利费	410,576.00	1,217,132.59	1,194,943.69	432,764.90
3、社会保险费	5,607.60	1,047,929.75	1,050,779.00	2,758.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	4,799.40	925,571.83	928,013.63	2,357.60
工伤保险费	404.10	2,501.09	2,693.02	212.17
生育保险费	404.10	119,856.83	120,072.35	188.58
4、住房公积金	1,414.00	822,181.00	822,181.00	1,414.00
5、工会经费和职工教育经费	213,783.68	792,263.35	737,454.87	268,592.16
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣	86,894.40	692,576.57	742,116.49	37,354.48
合 计	5,278,624.18	34,716,197.21	33,285,669.21	6,709,152.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,124.80	226,669.20	233,135.76	5,658.24
2、失业保险费	505.20	7,977.36	8,246.80	235.76
3、企业年金缴费				
合 计	12,630.00	234,646.56	241,382.56	5,894.00

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,073,543.69	197.68
城市维护建设税	62,512.66	45,913.92
企业所得税	947,683.92	866,249.16
印花税	11,850.90	5,108.60
房产税	182,447.92	125,742.70
城镇土地使用税	45,645.00	30,172.00
个人所得税	93,507.06	245,640.75
教育费附加	44,651.90	32,795.65
环境保护税	-	2,229.12
合 计	2,461,843.05	1,354,049.58

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,819,351.64	1,452,390.32
合 计	4,819,351.64	1,452,390.32

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	177,700.00	136,700.00
预提费用【注】	4,640,531.17	1,315,669.85
其他	1,120.47	20.47
合计	4,819,351.64	1,452,390.32

注：预提费用主要为预提2020年度销售返利4,281,262.80元。

2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额【注】
待转销项税	438,714.15	259,199.44
合计	438,714.15	259,199.44

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。本公司2020年1月1日将预收账款按不含税金额2,380,348.01元重分类确认为合同负债，同时确认其他流动负债-待转销项税259,199.44元。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,698,600.00		89,400.00	1,609,200.00	产业扶持资金
合计	1,698,600.00		89,400.00	1,609,200.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金[注1]	1,698,600.00			89,400.00		1,609,200.00	与资产相关
合计	1,698,600.00			89,400.00		1,609,200.00	

注1：根据本公司于2015年12月15日与常州国家高新技术产业开发区管理委员会签订的《项目投资协议》，本公司在龙虎塘街道投资建设《高精度激光测距仪项目》、《太阳能激光扫平仪项目》和《智能多光束激光水平仪项目》，常州国家高新技术产业开发区管理委员会于本公司交付出让金一周内，拨付本公司产业扶持资金1,788,000.00元。投资建设项目2019年1月工程完工，按20年进行摊销，2020年结转递延收益89,400.00元，并记入其他收益。

22、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,500,000.00						57,500,000.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少【注】	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,012,052.78	-	148,402.76	9,863,650.02
合计	10,012,052.78	-	148,402.76	9,863,650.02

注：本期减少为同一控制下合并支付的款项。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加【注】	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,356,424.14	1,735,975.36		9,092,399.50
合计	7,356,424.14	1,735,975.36		9,092,399.50

注：本期变动系提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	57,132,817.24	28,967,019.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-123.70	320,994.52
调整后期初未分配利润	57,132,693.54	29,288,013.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,396,867.97	40,521,879.94
减：提取法定盈余公积	1,735,975.36	4,015,480.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,750,000.00	8,661,719.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,043,586.15	57,132,693.54

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-123.70元。

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,528,313.30	155,439,548.18	179,707,225.06	137,400,847.25
其他业务	79,765.69	77,479.98	91,281.06	91,281.06
合计	204,608,078.99	155,517,028.16	179,798,506.12	137,492,128.31

合同分类	销售分部	其他业务	合计
商品类型	204,528,313.30	79,765.69	204,608,078.99
其中：1系列	5,795,233.50		5,795,233.50
2系列	2,054,137.16		2,054,137.16
3系列	1,078,574.12		1,078,574.12
4系列	3,807,622.51		3,807,622.51

5系列	36,702,313.36		36,702,313.36
6系列	133,611,303.87		133,611,303.87
7系列	5,626,239.50		5,626,239.50
样机及备件	15,852,889.28		15,852,889.28
水电及其他服务		79,765.69	79,765.69
按经营地区分类	204,528,313.30	79,765.69	204,608,078.99
其中：国内地区	154,590,917.61	79,765.69	154,670,683.30
国外地区	49,937,395.69		49,937,395.69

报告期内确认收入金额前五名客户的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	北京格宝仪器有限公司	34,626,655.16
2	JOHNSON LEVEL & TOOL	31,703,093.27
3	STS CORPORATION	3,474,196.27
4	上海国盈物资有限公司	2,789,145.12
5	南通博龙仪器有限公司	2,652,088.48

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	431,402.44	500,115.64
教育费附加	308,083.15	357,225.48
印花税	61,098.20	37,977.28
土地使用税	146,476.33	120,688.00
房产税	597,479.50	365,682.14
车船使用税	5,129.84	5,129.84
环境保护税	-	25,349.92
合计	1,549,669.46	1,412,168.30

28、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,358,307.03	3,072,489.16
修理费	1,426,567.60	1,048,337.57
运输费【注】	-	1,403,934.35
技术服务费	282,853.54	177,221.40
广告及宣传费	463,605.81	624,023.39
办公费	13,147.84	164,253.59
差旅费	273,525.67	340,278.25
保险费	4,931.88	7,328.30
会务费	-	83,920.23
业务招待费	111,066.32	80,354.40
咨询顾问费	-	35,000.00
其他	55,207.47	40,348.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,989,213.16	7,077,489.22

注：本年度执行新收入准则，将与销售订单直接相关的运输费，重分类至营业成本

29、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,011,564.56	8,507,861.03
固定资产折旧	579,916.89	186,983.16
无形资产摊销	561,821.28	484,547.10
低值易耗品摊销	166,622.51	209,514.35
修理费	298,888.41	61,821.87
办公费	377,566.95	167,511.03
差旅费	176,621.11	621,626.60
业务招待费	370,997.10	487,292.59
房租及物管费	1,269.52	2,000.00
残疾人就业保障金	138,455.51	118,551.24
设计费	195,146.51	372,397.08
保险费	76,405.67	68,712.51
会务费	25,045.28	-
咨询服务费	689,097.71	580,727.66
其他	50,437.23	128,831.06
合计	10,719,856.24	11,998,377.28

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,621,768.15	3,799,363.60
职工薪酬	7,883,726.14	6,588,367.21
折旧费	609,683.82	374,696.05
其他	153,360.69	171,584.99
合计	12,268,538.80	10,934,011.85

31、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出【注】	-14,729.59	137,689.60
减：利息收入	157,147.27	272,372.11
汇兑损益	1,727,499.57	-620,489.24
手续费	32,775.27	56,495.91
其他	-94,665.79	-
合计	1,493,732.19	-698,675.84

注：利息支出为负数系 2019 年多计提的应付利息

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018年度新三板奖励款	-	171,000.00
2018年度研发费省财政奖励	-	300,000.00
2019年商务发展专项资金	16,800.00	76,700.00
2019年度常州市新北区专利资助款	12,300.00	16,400.00
常州国家高新区科技局奖励款	-	200,000.00
河海街道奖励款	-	20,000.00
税收突出贡献奖励	-	30,000.00
稳岗补贴	63,665.07	48,795.18
新三板挂牌企业所得税奖励款	-	8,600.00
产业扶持资金	89,400.00	89,400.00
未达起征点免征增值税	-	87.38
2019常州市企业技术中心奖励资金	80,000.00	-
专项奖补资金	28,595.00	-
国家金库常州市中心款	7,625.30	-
龙虎塘街道奖励金	104,000.00	-
奖励金（常州新北区经济发展局）	100,000.00	-
以工代训补贴	150,500.00	-
新北区技术研究中心奖励	50,000.00	-
商务发展专项资金（常州市财政局）	10,100.00	-
常州新北区科技局财政补贴	250,000.00	-
新三板奖励款	348,000.00	-
新北区商务局2020市级外贸发展专项资金款	32,200.00	-
新北区经济发展局2019企业股改上市专项资金	85,500.00	-
合计	1,428,685.37	960,982.56

项目	相关文件	发生额
2019商务发展专项资金（新北区商务局）	苏财工贸【2019】179号	16,800.00
2019常州市企业技术中心奖励资金（常州高新区经济发展局）	常工信创新（2019）256号常州市工信局关于公布2019年常州市企业技术中心名单的通知	80,000.00
专项奖补资金（龙虎塘街道办事处）	《常州市财政 常州市人力资源和社会保障局关于拨付中央工业企业结构调整专项奖补资金用于稳定就业的通知》（常财社【2019】21号）	28,595.00
稳岗补贴（常州劳动就业管理中心）	常人社发（2020）26号关于落实失业保险稳岗返还政策的通知	63,665.07
国家金库常州市中心款		7,625.30
龙虎塘街道奖励金	关于组织申报“鼓励企业高质量发展的实施意见”相关项目的通知	104,000.00
企业技术中心奖励资金（常州新北区经济发展局）	常新经发（2020）11号关于组织申报新北区2019年度认定企业技术中心奖励资金的通知	100,000.00

项目	相关文件	发生额
以工代训补贴（常州市人力资源和社会保障局）	常人社发（2020）87号关于组织开展以工代训的通知	150,500.00
新北区技术研究中心奖励（常州市新北区科技局）	常开科（2020）37号关于下达2020年度常州国家高新区（新北区）第五批科技计划（区工程技术研究中心奖励）的通知；常开科（2020）33号关于组织申报2020年度常州国家高新区工程技术研究中心奖励资金的通知	50,000.00
商务发展专项资金（常州市财政局）	常商发【2020】266号	10,100.00
2019年度常州新北区专利资助（常州市新北区市场监督管理局）	常高新市管（2020）53号关于下达2019年度常州国家高新区（新北区）专利资助的通知（第二批）	12,300.00
常州新北区科技局财政补贴	常科发（2020）205号常州市科技局 常州市财政局关于下达2020年常州市第二十批科技计划（重点研发计划--工业、农业、社会发展）的通知	250,000.00
新三板奖励款（常州市新北区经济发展局）	常新经发（2020）93号关于下达2019年度区级IPO、“新三板”企业及后备企业奖励的通知	348,000.00
新北区商务局2020市级外贸发展专项资金款	常商贸【2020】249号	32,200.00
新北区经济发展局2019企业股改上市专项资金	常金监发（2020）70号关于下达2019年度常州市金融发展（企业股改上市）专项资金的通知	85,500.00
产业扶持资金	《项目投资协议》	89,400.00
合计		1,428,685.37

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,012,811.12	526,835.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	1,012,811.12	526,835.92

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	272,276.89	465,684.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	272,276.89	465,684.30

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-747,130.34	-43,376.82
其他应收款坏账损失	-3,491.67	16,091.19
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	-750,622.01	-27,285.63

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	33,677,947.68	
固定资产处置收益	-	-	
无形资产处置收益	-	-	
合计	-	33,677,947.68	

37、营业外收入**(1) 分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	136,282.00	62,766.00	136,282.00
其他	0.24	396.35	0.24
合计	136,282.24	63,162.35	136,282.24

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	9,724.00	602,450.00	9,724.00
罚款支出	132.00	-	132.00
其他	135.00	-	135.00
合计	9,991.00	602,450.00	9,991.00

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,879,277.75	5,845,096.53
递延所得税费用	-116,662.13	280,907.71
合计	1,762,615.62	6,126,004.24

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	19,159,483.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,873,922.54
子公司适用不同税率的影响	-4,710.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,807.44
研发费用加计扣除的影响	-1,141,188.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-215.87
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	
所得税费用	1,762,615.62

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,339,285.61	871,582.56
利息收入	157,147.27	272,372.11
房租	2,285.71	-
保证金、押金	107,006.54	187,521.34
其他	-	396.35
合计	1,605,725.13	1,331,872.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	8,994,200.29	10,663,216.19
罚款及滞纳金	132.00	-
支付的保证金	-	60,000.00
捐赠	9,724.00	602,450.00
其他	135.00	50,000.00
合计	9,004,191.29	11,375,666.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项	860,382.00	647,190.00
合计	860,382.00	647,190.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项	860,382.00	647,190.00
支付同一控制下企业合并收购款	148,402.76	

合计	1,008,784.76	647,190.00
----	--------------	------------

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	17,396,867.97	40,878,540.52
加：信用减值损失	750,622.01	27,285.63
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,817,236.01	2,278,827.39
无形资产摊销	561,821.28	484,547.10
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）		-33,677,947.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-272,276.89	-465,684.30
财务费用（收益以“-”号填列）	1,712,769.98	-482,799.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,012,811.12	-946,436.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-116,662.13	343,847.81
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）	-221,651.85	15,004,465.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,869,010.22	2,229,074.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,240,928.05	10,511,204.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,987,833.09	36,184,925.55
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,448,242.70	42,231,705.62
减：现金的期初余额	42,231,705.62	33,451,297.91
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	-9,783,462.92	8,780,407.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	32,448,242.70	42,231,705.62
其中：库存现金	106,416.81	5,312.52
可随时用于支付的银行存款	32,275,069.68	42,221,027.75
可随时用于支付的其他货币资金	66,756.21	5,365.35
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
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、现金及现金等价物余额	32,448,242.70	42,231,705.62
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	6,152,435.39	保证金

43、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	3,500,212.67	6.5249	22,838,537.65
其中：美元	3,500,212.67	6.5249	22,838,537.65
应收账款	2,349,912.13	6.5249	15,332,941.66
其中：美元	2,349,912.13	6.5249	15,332,941.66
应付账款	648,460.00	6.5249	4,231,136.65
其中：美元	648,460.00	6.5249	4,231,136.65

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	16,800.00	其他收益	16,800.00
与收益相关	12,300.00	其他收益	12,300.00
与收益相关	63,665.07	其他收益	63,665.07
与资产相关	89,400.00	其他收益	89,400.00
与收益相关	80,000.00	其他收益	80,000.00
与收益相关	28,595.00	其他收益	28,595.00
与收益相关	7,625.30	其他收益	7,625.30
与收益相关	104,000.00	其他收益	104,000.00
与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
与收益相关	150,500.00	其他收益	150,500.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	10,100.00	其他收益	10,100.00
与收益相关	250,000.00	其他收益	250,000.00
与收益相关	348,000.00	其他收益	348,000.00
与收益相关	32,200.00	其他收益	32,200.00
与收益相关	85,500.00	其他收益	85,500.00
合计	1,428,685.37		1,428,685.37

(2) 本期无政府补助退回的情况

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
常州市激光技术研究所有限公司	100%	参与合并的企业在合并前后受陆建红、张敏俐控制且该控制并非暂时性的	2020-03-25	工商变更完成

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
常州市激光技术研究所有限公司	-	105.24	2,912.62	-123.70

(2) 合并成本:

合并成本	常州市激光技术研究所有限公司
--现金	148,402.76
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
或有对价	

(3) 被合并方的资产、负债账面价值

	常州市激光技术研究所有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	149,987.08	149,876.30
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
减：借款		
应付款项		
应付职工薪酬		
递延所得税负债		
净资产	149,987.08	149,876.30

减：少数股东权益		
取得的净资产	149,987.08	149,876.30

2、其他原因导致的合并范围变动

本期新设子公司-江苏莱赛导航科技有限公司，投资比例为 100%。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市激光技术研究所有限公司	江苏常州	江苏常州	电子测量仪器制造；电子测量仪器销售	100		现金
江苏莱赛导航科技有限公司	江苏常州	江苏常州	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		现金

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的借款及银行存款有关，由于美元或港元

与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或港元的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	5,850,124.80	2,476,993.68	648,460.00	2,246,206.40

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	1,697,017.13	80,500.91
人民币升值	-1,697,017.13	-80,500.91

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券及其他借款(详见附注 13)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项 0.00 元，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、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			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			29,435,528.39	29,435,528.39
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			29,435,528.39	29,435,528.39
(1) 债务工具投资			29,435,528.39	29,435,528.39
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			29,435,528.39	29,435,528.39
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且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				

(一) 持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量的负债总额			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2020年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
乾元—私享净鑫净利（现金管理类按日）	5,271,474.28	收益法	根据实际理财到期赎回情况估算收益率
乾元—私享（按周）开放式私人银行理财产品	2,094,999.77	收益法	根据实际理财到期赎回情况估算收益率
乾元—私享（按日）开放式私人银行理财产品	10,000,000.00	收益法	根据单位产品净值估算收益率
外贸信托—汇金 69 号系列集合资金信托计划	3,008,400.00	收益法	根据单位产品净值估算收益率
中信银行—共赢稳健天天利	2,503,172.69	收益法	根据实际理财到期赎回情况估算收益率
建设银行—乾元—私享（按日）	1,511,639.18	收益法	根据历史收益情况估算收益率
建设银行—乾元—添福	5,045,842.47	收益法	根据实际理财到期赎回情况估算收益率
合计	29,435,528.39		

持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
2020年1月1日	30,665,684.30
当期利得和损失	1,285,088.01
-计入损益	1,285,088.01
购买、发行、出售和结算	-2,515,243.92

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
-购买	178,100,000.00
-结算	180,615,243.92
2020年12月31日	29,435,528.39

5、本期内未发生的估值技术变更

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	间接持股比例	对本公司的表决权比例
陆建红	股东	34.48%	4.44%	43.18%
张敏俐	股东	32.48%	4.26%	32.48%

本公司的共同实际控制人是：陆建红、张敏俐

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

截至2020年12月31日止，本公司无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
杜卫峰	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	其他关联方与本企业关系
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

5、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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州市莱赛精密机械制造有限公司	采购原材料	5,495,651.46	8,000,000.00	否	5,996,319.14
江苏莱赛激光装备有限公司	采购原材料	1,398,931.38	3,000,000.00	否	-

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏莱赛激光装备有限公司	销售商品	1,658,916.70	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明: 公司因经营需要, 增加关联方销售及采购需求。

(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
江苏莱赛激光装备有限公司	生产经营用房	2,285.71	-

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏莱赛激光装备有限公司	生产经营用房	1,269.52	2,000.00

关联租赁情况说明:

2020年7月江苏莱赛激光装备有限公司将其拥有的生产经营用房及土地转让给莱赛激光科技股份有限公司, 转让前, 子公司常州市激光技术研究所有限公司租赁其房屋, 租赁费共计1,269.52元; 转让后江苏莱赛激光装备有限公司租赁莱赛激光科技股份有限公司的办公用房, 租金收入为2,285.71。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入

江苏莱赛激光装备有限公司	860,382.00	2020年2月	2020年2月	代收代付长期资产处置款
--------------	------------	---------	---------	-------------

注：此款项实际为代收代付的公司原有的位于泰山路199号的国有土地使用权、该地块范围内的全部房屋及其配套辅助设施的第四期收购补偿款。根据常州普华开瑞资产评估房地产估价有限公司出具的常普评咨字（2016）第001号评估报告，对总收购补偿价款进行分割，公司应分得总价款的91.54%，江苏莱赛激光装备有限公司分得总价款的8.46%。本期代收代付的江苏莱赛激光装备有限公司收购补偿款为860,382.00元。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
江苏莱赛激光装备有限公司	转让房屋商标等资产	31,587,800.00	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,455,531.15	2,710,258.41

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易事项	本期确认的水电费收入（不含税）	上期确认的水电费收入（不含税）
江苏莱赛激光装备有限公司	水电费	79,765.69	99,950.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏莱赛激光装备有限公司	1,398,931.38	-
应付账款	常州市莱赛精密机械制造有限公司	3,052,958.51	-

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止2020年12月31日止，本公司在建信融通有限责任公司的建信融通服务平台中累计向供应商签发融信人民币12,707,500.00元，并承诺到期付款。

2、或有事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	11,500,000.00

2、截至报告出具日，公司无其他需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至目前，本次疫情对公司国内业务主体的正常经营活动仅造成短期、暂时性影响，主要为复工时间较往年有所延迟、采购供应可能出现暂时迟滞、营销服务因交通不便暂时受阻等。本公司通过积极协调供应商及物流渠道、调整生产策略等多种方式保证原材料供应及生产线运营，上述因素对国内业务主体的正常经营影响较小。同时本公司出口没有受到重大不利影响，但由于国外疫情发展的不确定性，对公司出口的影响也存在不确定性风险。本公司通过积极协调国外客户等方式保证出口销售，疫情不会对公司生产经营造成较大影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	27,725,990.15
1至2年	-
2至3年	16,669.00
3至4年	48,752.00
4至5年	19,520.00
5年以上	-
合计	27,810,931.15

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,810,931.15	100.00	1,401,593.94	5.04	26,409,337.21

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,417,999.77	94.99	1,401,593.94	5.31	25,016,405.83
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	1,392,931.38	5.01	-	-	1,392,931.38
合计	27,810,931.15	100.00	1,401,593.94	5.04	26,409,337.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,052,846.90	100.00	719,663.60	5.12	13,333,183.30
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,052,846.90	100.00	719,663.60	5.12	13,333,183.30
合计	14,052,846.90	100.00	719,663.60	5.12	13,333,183.30

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	26,333,058.77	1,316,652.94	5.00%
1至2年	-	-	100.00%
2至3年	16,669.00	16,669.00	100.00%
3至4年	48,752.00	48,752.00	100.00%
4至5年	19,520.00	19,520.00	100.00%
5年以上	-	-	100.00%
合计	26,417,999.77	1,401,593.94	-

确定该组合依据的说明：具有同一账龄的应收款项可收回性基本一致。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	719,663.60	681,930.34	-	-	1,401,593.94
合计	719,663.60	681,930.34	-	-	1,401,593.94

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,108,662.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,155,518.18 元。

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
JOHNSON LEVEL & TOOL	12,323,333.75	44.31	616,166.68
北京格宝仪器有限公司	9,136,383.10	32.85	456,819.16
常州市激光技术研究所有限公司	998,298.40	3.59	-
CMI INDUSTRIES PTY LTD	880,266.43	3.17	44,013.32
TOYO TECHNO CO	770,380.33	2.77	38,519.02
合计	24,108,662.01	86.69	1,155,518.18

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	461,084.12	9,840,200.33
合计	461,084.12	9,840,200.33

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	369,734.86
1至2年	111,000.00
2至3年	12,420.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	493,154.86

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	493,154.86	559,161.40

应收长期资产处置款		9,309,618.00
合计	493,154.86	9,868,779.40

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)	
2020年1月1日余额	28,579.07			
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—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	3,491.67			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	32,070.74			

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按账龄计提坏账准备的其他应收款	28,579.07	3,491.67				32,070.74
合计	28,579.07	3,491.67				32,070.74

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海杰创物流有限公司	保证金	339,734.86	1年以内	68.89	16,986.74

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天猫保证金	保证金	110,000.00	1年以内 30,000.00, 1-2年 80,000.00元	22.31	9,500.00
京东保证金	保证金	30,000.00	1-2年	6.08	3,000.00
吕铭煊	押金	6,420.00	2-3年	1.30	1,284.00
闫莉	押金	6,000.00	2-3年	1.22	1,200.00
合计	—	492,154.86	—	99.80	31,970.74

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,049,987.08		13,049,987.08	-		-
对联营、合营企业投资						
合计	13,049,987.08		13,049,987.08	-		-

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州市激光技术研究有限公司	-	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	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,659,853.21	153,639,389.15	179,704,312.44	137,399,847.25
其他业务	1,642,068.50	1,470,411.36	91,281.06	91,281.06
合计	203,301,921.71	155,109,800.51	179,795,593.50	137,491,128.31

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	955,490.09	526,835.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	955,490.09	526,835.92

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,428,685.37	
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		

项 目	金 额	说 明
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	105.24	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,285,088.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,291.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	411,373.80	
合计	2,428,796.06	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.68%	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91%	0.26	

莱赛激光科技股份有限公司
2021年4月21日





统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000201908150138



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

营业执照

(副本)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、审计咨询、资产评估；(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)



登记机关

2019年08月15日



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

转出所
CPA

转出日期
Date of transfer-out from Institute of CPAs

同意变更
Agree the holder to be transferred to

转入所
CPA

转入日期
Date of the transfer-in to Institute of CPAs

证书编号: 320400130004
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 12 月 25 日
Date of Issuance

2007年10月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

转出所
CPA

转出日期
Date of transfer-out from Institute of CPAs

同意变更
Agree the holder to be transferred to

转入所
CPA

转入日期
Date of the transfer-in to Institute of CPAs

徐江晴(320400130004)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会



本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 320400130004
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 12 月 25 日
Date of Issuance

2007年10月30日



徐江晴(320400130004)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会

本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 徐江晴
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1963-11-15
Date of birth
工作单位: 常州永中人合会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 320421631115821
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



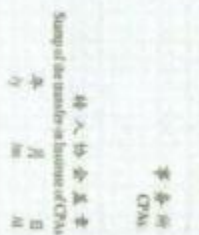
姓名	高君芳
Full name	Gao Junfang
性别	女
Sex	Female
出生日期	1971-08-28
Date of birth	1971-08-28
工作单位	常州永申人合会计师事务所有限公司
Working unit	Changzhou Yongshen Renhe Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码	320402197108281424
Identity card No.	320402197108281424



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to





会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



关于莱赛激光科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2023]第 ZK10237 号

莱赛激光科技股份有限公司全体股东：

我们审计了莱赛激光科技股份有限公司(以下简称“莱赛激光”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字(2023) 第 ZK10130 号的无保留意见审计报告。

莱赛激光公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2022 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

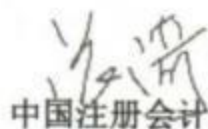
编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是莱赛激光管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计莱赛激光 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解莱赛激光公司 2022 年度前期会计差错更正情况，
专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供莱赛激光公司为披露 2022 年年度报告及向北京证券
交易所申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所
上市时使用，不得用作任何其他目的。

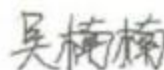


中国注册会计师：



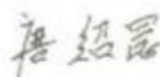
中国注册会计师：





中国注册会计师：







中国·上海

二〇二三年四月二十五日

莱赛激光科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

莱赛激光科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2022 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2020 年度、2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2022 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

(一) 前期未确认的股份支付

本公司未确认 2021 年对员工实施股权激励导致的股份支付费用, 2021 年 5 月本公司首次吸收公司员工入股, 并与员工签订了《股权转让协议》。以每股 1 元股份作价 2.98 元的价格转让合计 2,500,000 股; 实际控人陆建红以每股股份额作价 2.98 元的价格转让 1,250,000 股, 实际控人张敏俐以每股股份额作价 2.98 元的价格转让 1,250,000 股。本次股权激励相关股权的公允价值为 3.9652 元/股, 截止 2021 年 12 月 31 日参与股权激励的员工无人退出, 公司对股份支付进行了调整。

(二) 收入确认

本公司在完善内控制度, 梳理销售流程中发现, 销售发物流单据及客户收货确认单存在跨期情况, 导致公司收入确认存在跨期, 据此调整营业收入, 同时调整销售返利。

本公司出口销售业务按照船运公司出具的货物提单日期作为控制权转移的时点, 确认销售收入, 并对发现的跨期收入进行了调整。

(三) 存货及成本核算

公司在梳理存货及成本核算信息中发现成本核算及营业成本结转不准确, 其中存在物料价格未及时更新、工费未在产成品与在产品中准确分摊等问题, 公司

调整了各个期间的存货余额及结转的营业成本发生额,同时对库龄超过一年的库存商品补计提跌价准备。

(四) 长期资产

公司在梳理长期资产财务信息中发现以前年度发生的费用性支出符合资产确认条件未记入资产,以及资产入账时间,资产使用的受益对象,存在差错,公司按资产实际入账时间、交易价格及折旧期间受益对象调整资产账面原值及累计折旧和摊销及相关折旧摊销费用。

(五) 员工薪酬

公司的职工薪酬在发生时未准确计入相应报表科目,根据员工工作岗位进行了调整。

(六) 政府补助

本公司 2015 年 12 月 15 日与常州国家高新技术产业开发区管理委员会(以下简称管委会)签订的《项目投资协议》,管委会支持公司产业扶持发展资金 178.80 万元,用于公司产业发展,判断为一项政府补助,截止 2019 年,相关投资已经完成,相关款项结转损益。对其他政府补助按其性质进行重分类调整。

(七) 安全生产

公司的主要产品包括激光扫平仪、激光标线仪、激光测距仪等小型民用产品,根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)该公司属于 C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造行业。根据实际生产工艺特点,公司不生产涉及压力仪器仪表产品。无需按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费,调整冲减原账面计提的安全生产费。

(八) 质量保证金

依据合同约定,质保期内客户可获得本公司提供的免费保修服务。本公司根据以前年度各种产品历史保修数据及费用支出,预提售后服务费并调整报表数据。

(九) 代发薪酬

公司存在实际控制人代垫员工薪酬情况,公司已作整改调整。

(十) 理财产品

根据会计准则调整理财投资的期末公允价值及各期投资收益。

(十一) 所得税，未分配利润，盈余公积调整

根据上述调整的影响，重新测算了所得税费用，调整了所得税费用、应交税费、递延所得税资产，根据上述调整对净利润及年初未分配利润的影响，重新调整了盈余公积、未分配利润科目。

二、前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

三、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
交易性金融资产	29,435,528.39	-432,355.70	29,003,172.69
应收账款	26,255,205.83	-347,275.54	25,907,930.29
预付款项	2,886,656.88	1,573,846.32	4,460,503.20
其他应收款	461,084.12	250,000.00	711,084.12
合同资产	-	1,250,352.00	1,250,352.00
存货	29,557,317.37	26,613,826.17	56,171,143.54
其他流动资产	-	29,734.66	29,734.66
固定资产	81,120,032.61	-1,175,890.71	79,944,141.90
无形资产	20,639,420.18	431,708.43	21,071,128.61
递延所得税资产	159,045.88	610,948.78	769,994.66
其他非流动资产	431,050.00	56,603.77	487,653.77
应付账款	58,973,993.46	-1,968,078.53	57,005,914.93
应付职工薪酬	6,715,046.18	-42,627.56	6,672,418.62
应交税费	2,461,843.05	5,256,465.05	7,718,308.10

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	4,819,351.64	-2,553,542.50	2,265,809.14
合同负债	4,877,035.20	-623,756.11	4,253,279.09
其他流动负债	438,714.15	3,792,119.37	4,230,833.52
预计负债	-	1,635,686.84	1,635,686.84
递延收益	1,609,200.00	-1,609,200.00	-
递延所得税负债	-	158.63	158.63
盈余公积	9,092,399.50	2,546,726.64	11,639,126.14
未分配利润	67,043,586.15	22,427,546.35	89,471,132.50

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
交易性金融资产	17,014,727.12	-14,727.12	17,000,000.00
应收账款	28,780,575.79	781,877.18	29,562,452.97
预付款项	606,267.68	1,796,528.35	2,402,796.03
合同资产	-	1,147,626.00	1,147,626.00
存货	58,156,708.74	29,719,848.05	87,876,556.79
其他流动资产	51,394.45	358,171.56	409,566.01
投资性房地产	4,421,332.17	-120,792.17	4,300,540.00
固定资产	72,439,321.63	2,110,896.55	74,550,218.18
无形资产	18,998,981.90	509,605.31	19,508,587.21
递延所得税资产	469,050.41	442,046.74	911,097.15
其他非流动资产	1,359,257.24	-319,609.28	1,039,647.96
应付账款	56,722,919.87	1,011,877.95	57,734,797.82
应付职工薪酬	7,787,611.18	-36,820.56	7,750,790.62
应交税费	2,967,783.72	5,926,388.16	8,894,171.88
其他应付款	1,752,962.55	2,827,161.84	4,580,124.39
合同负债	18,394,431.49	-6,795,949.77	11,598,481.72
其他流动负债	1,465,072.66	4,347,586.76	5,812,659.42
预计负债	-	2,111,158.64	2,111,158.64
递延收益	1,519,800.00	-1,519,800.00	-
资本公积	9,863,650.02	2,463,000.00	12,326,650.02

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
专项储备	1,428,685.15	-1,428,685.15	-
盈余公积	12,227,744.43	2,672,537.29	14,900,281.72
未分配利润	82,418,535.60	24,833,016.01	107,251,551.61

(2) 合并利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	204,608,078.99	-913,419.41	203,694,659.58
营业成本	155,517,028.16	-13,317,842.75	142,199,185.41
销售费用	5,989,213.16	656,939.52	6,646,152.68
管理费用	10,719,856.24	-2,204,002.49	8,515,853.75
研发费用	12,268,538.80	-895,288.38	11,373,250.42
财务费用	1,493,732.19	16,429.02	1,510,161.21
其他收益	1,428,685.37	-1,214,520.30	214,165.07
公允价值变动收益	272,276.89	20,668.40	292,945.29
信用减值损失	-750,622.01	176,223.68	-574,398.33
资产减值损失	-	-1,774,648.27	-1,774,648.27
营业外收入	136,282.24	1,125,120.30	1,261,402.54
营业外支出	9,991.00	276,443.73	286,434.73
所得税费用	1,762,615.62	1,916,692.15	3,679,307.77
净利润	17,396,867.97	10,970,053.60	28,366,921.57

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	262,522,755.68	2,586,735.57	265,109,491.25
营业成本	184,435,929.79	3,173,085.69	187,609,015.48
销售费用	10,330,763.49	2,599,687.30	12,930,450.79
管理费用	15,815,997.32	-5,612,181.73	10,203,815.59
研发费用	17,312,956.53	-1,260,318.93	16,052,637.60
财务费用	565,402.50	148,788.79	714,191.29
其他收益	440,407.14	-212,630.00	227,777.14

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	1,028,125.97	432,355.70	1,460,481.67
公允价值变动收益	14,727.12	-14,727.12	-
信用减值损失	-174,648.61	-50,054.83	-224,703.44
资产减值损失	-201,310.32	29,800.22	-171,510.10
营业外收入	305,415.47	123,230.08	428,645.55
营业外支出	44,262.41	744,674.54	788,936.95
所得税费用	3,311,823.54	569,693.65	3,881,517.19
净利润	30,010,294.38	2,531,280.31	32,541,574.69

(3) 合并现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	217,587,659.52	-590,153.93	216,997,505.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,605,725.13	5,953,778.49	7,559,503.62
购买商品、接受劳务支付的现金	127,781,414.17	8,000,177.58	135,781,591.75
支付给职工以及为职工支付的现金	33,679,043.46	415,577.07	34,094,620.53
支付的各项税费	9,599,258.42	-3,268,189.43	6,331,068.99
支付其他与经营活动有关的现金	9,004,191.29	-875,718.07	8,128,473.22
收回投资收到的现金	179,300,000.00	-178,287,188.88	1,012,811.12
取得投资收益收到的现金	1,315,243.92	-1,315,243.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	173,102,432.80	173,102,432.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,659,368.52	1,638,368.15	51,297,736.67
投资支付的现金	178,100,000.00	-177,951,597.24	148,402.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	171,600,000.00	171,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	860,382.00	-860,382.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,008,784.76	-1,008,784.76	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,727,499.57	546,590.74	-1,180,908.83

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	292,463,232.21	3,675,780.86	296,139,013.07
收到的税费返还	1,852,761.27	-6,485.13	1,846,276.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,577.16	1,594,082.59	2,653,659.75
购买商品、接受劳务支付的现金	209,846,499.62	-420,351.66	209,426,147.96
支付给职工以及为职工支付的现金	44,041,990.41	401,266.82	44,443,257.23
支付的各项税费	6,401,947.26	-146,357.26	6,255,590.00
支付其他与经营活动有关的现金	13,291,140.38	4,050,032.49	17,341,172.87
收回投资收到的现金	214,300,000.00	-212,839,518.33	1,460,481.67
取得投资收益收到的现金	1,463,654.36	-1,463,654.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,849.50	-1,008,849.50	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	214,303,172.69	214,303,172.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,803,996.17	390,078.88	5,194,075.05
投资支付的现金	202,300,000.00	-202,300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	202,300,000.00	202,300,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-920,249.28	20,140.45	-900,108.83

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
交易性金融资产	20,374,874.05	-374,874.05	20,000,000.00
应收账款	26,409,337.21	891,524.46	27,300,861.67
预付款项	1,547,254.88	1,573,846.32	3,121,101.20
其他应收款	461,084.12	152,719.36	613,803.48
存货	29,538,812.95	26,111,262.34	55,650,075.29
合同资产	-	1,250,352.00	1,250,352.00
固定资产	80,090,666.94	-167,041.21	79,923,625.73
无形资产	20,639,420.18	431,708.43	21,071,128.61

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
递延所得税资产	158,818.59	568,248.91	727,067.50
其他非流动资产	431,050.00	56,603.77	487,653.77
应付账款	57,920,035.61	-923,415.68	56,996,619.93
应付职工薪酬	6,439,846.76	-42,485.56	6,397,361.20
应交税费	2,193,410.75	5,255,812.43	7,449,223.18
其他应付款	4,819,351.64	-2,457,677.34	2,361,674.30
合同负债	4,591,959.98	-623,756.11	3,968,203.87
其他流动负债	401,654.37	3,792,119.37	4,193,773.74
预计负债	-	1,635,686.84	1,635,686.84
递延收益	1,609,200.00	-1,609,200.00	-
盈余公积	9,042,399.50	2,546,726.64	11,589,126.14
未分配利润	67,006,595.45	22,920,539.74	89,927,135.19

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	32,352,284.05	7,594,417.13	39,946,701.18
预付款项	605,117.68	1,794,053.35	2,399,171.03
其他应收款	242,291.77	161,217.80	403,509.57
存货	51,189,975.26	23,147,953.52	74,337,928.78
合同资产	-	1,147,626.00	1,147,626.00
投资性房地产	4,421,332.17	-120,792.17	4,300,540.00
固定资产	72,282,325.39	2,110,896.55	74,393,221.94
无形资产	18,998,981.90	509,605.31	19,508,587.21
递延所得税资产	464,197.04	392,490.54	856,687.58
其他非流动资产	1,359,257.24	-319,609.28	1,039,647.96
应付账款	56,308,423.44	1,339,773.08	57,648,196.52
合同负债	17,405,382.82	-6,688,635.61	10,716,747.21
应付职工薪酬	7,273,349.76	-50,637.56	7,222,712.20
应交税费	3,281,545.16	5,607,099.24	8,888,644.40
其他应付款	1,755,962.55	3,632,891.51	5,388,854.06
其他流动负债	1,350,447.17	4,226,321.76	5,576,768.93

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
预计负债	-	2,111,158.64	2,111,158.64
递延收益	1,519,800.00	-1,519,800.00	-
资本公积	9,913,637.10	2,463,000.00	12,376,637.10
专项储备	1,428,685.15	-1,428,685.15	-
盈余公积	12,177,744.43	2,672,537.29	14,850,281.72
未分配利润	83,724,699.85	24,052,835.55	107,777,535.40

(2) 利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	203,301,921.71	240,562.85	203,542,484.56
营业成本	155,109,800.51	-12,389,768.56	142,720,031.95
销售费用	5,796,668.44	649,458.03	6,446,126.47
管理费用	10,456,701.70	-2,467,368.51	7,989,333.19
研发费用	11,847,954.51	-952,000.58	10,895,953.93
财务费用	1,496,502.57	16,429.02	1,512,931.59
其他收益	1,428,685.37	-1,214,520.30	214,165.07
公允价值变动收益	211,622.55	78,150.05	289,772.60
信用减值损失	-685,422.01	111,023.68	-574,398.33
资产减值损失	-	-1,774,648.27	-1,774,648.27
营业外收入	136,282.24	1,125,120.30	1,261,402.54
营业外支出	9,991.00	276,443.73	286,434.73
所得税费用	1,752,628.11	1,969,448.19	3,722,076.30
净利润	17,359,753.57	11,463,046.99	28,822,800.56

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	264,342,573.72	8,232,981.10	272,575,554.82
营业成本	187,685,699.02	9,655,555.84	197,341,254.86
销售费用	9,493,821.34	2,514,991.13	12,008,812.47
管理费用	15,014,560.12	-5,213,052.25	9,801,507.87

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
研发费用	16,033,606.47	-1,323,682.82	14,709,923.65
财务费用	570,166.23	148,788.79	718,955.02
其他收益	440,407.14	-212,630.00	227,777.14
投资收益	752,675.41	374,874.05	1,127,549.46
信用减值损失	-232,297.11	15,145.17	-217,151.94
资产减值损失	-	-171,510.10	-171,510.10
营业外收入	295,927.99	123,230.08	419,158.07
营业外支出	43,767.68	744,674.54	788,442.22
所得税费用	3,316,449.62	576,708.61	3,893,158.23
净利润	31,353,449.33	1,258,106.46	32,611,555.79

(3) 现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	215,328,164.52	-590,153.93	214,738,010.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,771,455.08	6,070,587.38	7,842,042.46
购买商品、接受劳务支付的现金	127,218,057.73	7,217,257.58	134,435,315.31
支付给职工以及为职工支付的现金	32,946,255.69	359,666.27	33,305,921.96
支付的各项税费	9,587,817.18	-3,268,189.43	6,319,627.75
支付其他与经营活动有关的现金	7,954,721.08	-29,632.88	7,925,088.20
收回投资收到的现金	169,300,000.00	-168,344,509.91	955,490.09
取得投资收益收到的现金	1,257,922.89	-1,257,922.89	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	169,602,432.80	169,602,432.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,528,154.73	1,747,922.65	51,276,077.38
投资支付的现金	159,100,000.00	-146,051,597.24	13,048,402.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	159,100,000.00	159,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	860,382.00	-860,382.00	-
偿还债务支付的现金	5,760,887.08	-460,887.08	5,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	860,382.00	-860,382.00	-

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,727,499.57	546,590.74	-1,180,908.83

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	290,449,310.42	387,983.72	290,837,294.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,542,830.37	1,581,730.34	3,124,560.71
购买商品、接受劳务支付的现金	209,112,409.91	-2,163,133.01	206,949,276.90
支付给职工以及为职工支付的现金	40,788,002.88	422,578.67	41,210,581.55
支付的各项税费	5,956,653.58	-146,357.26	5,810,296.32
支付其他与经营活动有关的现金	12,884,265.96	3,613,321.10	16,497,587.06
收回投资收到的现金	193,300,000.00	-192,172,450.54	1,127,549.46
取得投资收益收到的现金	1,127,549.46	-1,127,549.46	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	193,300,000.00	193,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,885,812.91	263,445.01	4,149,257.92
投资支付的现金	188,300,000.00	-188,300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	188,300,000.00	188,300,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-920,249.28	20,140.45	-900,108.83





营业执照

(副本)

市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、体
、监管信息、应
、验更多应用服务。



仅供出报告使用，其他无效。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

名

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

类

会计师事务所

(特殊普通合伙)

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 基本建设年度决算会计审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准, 开展经营活
【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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2023年01月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2016〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2013年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴楠楠(310000032138)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



吴楠楠年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 吴楠楠
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-03-25
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310106198303256691



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



唐绍昆年检二维码



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



姓名 唐绍昆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-10-22
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310102198210220011
Identity card No.



莱赛激光科技股份有限公司
2021 年度财务报表审计报告

天衡审字(2022)01562 号



0000202204006959
报告文号：天衡审字[2022]01562号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2022)01562号

莱赛激光科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了莱赛激光科技股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

			2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1		60,741,600.29	38,600,678.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2		17,014,727.12	29,435,528.39
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、3		28,780,575.79	26,255,205.83
应收款项融资				
预付款项	五、4		606,267.68	2,896,656.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、5		241,279.25	461,084.12
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、6		58,156,708.74	29,557,317.37
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7		51,394.45	-
流动资产合计			165,592,553.32	127,196,470.68
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、8		4,421,332.17	
固定资产	五、9		72,439,321.63	81,120,032.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、10		18,998,981.90	20,639,420.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、11		469,050.41	159,045.88
其他非流动资产	五、12		1,359,257.24	431,050.00
非流动资产合计			97,687,943.35	102,349,548.67
资产总计			263,280,496.67	229,546,019.35

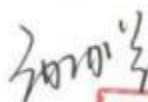
法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

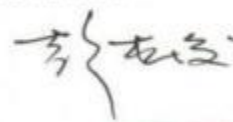
会计机构负责人：彭杰俊













合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

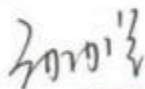
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	9,231,360.00	6,151,200.00
应付账款	五、14	56,722,919.87	58,973,993.46
预收款项			
合同负债	五、15	18,394,431.49	4,877,035.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	7,787,611.18	6,715,046.18
应交税费	五、17	2,967,783.72	2,461,843.05
其他应付款	五、18	1,752,962.55	4,819,351.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	五、19	98,322,081.47	84,437,183.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	1,519,800.00	1,609,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,519,800.00	1,609,200.00
负债合计		99,841,881.47	86,046,383.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、21	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、22	9,863,650.02	9,863,650.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	1,428,685.15	
盈余公积	五、24	12,227,744.43	9,092,399.50
一般风险准备			
未分配利润	五、25	82,418,535.60	67,043,586.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		163,438,615.20	143,499,635.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		163,438,615.20	143,499,635.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		263,280,496.67	229,546,019.35

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








合并利润表

2021年度

编制单位：聚鑫激光科技股份有限公司

单位：人民币元



项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		262,522,755.68	204,608,078.99
其中：营业收入	五、26	262,522,755.68	204,608,078.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,569,092.12	187,538,038.01
其中：营业成本	五、26	184,435,929.79	155,517,028.16
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、27	2,108,042.49	1,549,669.46
销售费用	五、28	10,330,763.49	5,989,213.16
管理费用	五、29	15,815,997.32	10,719,856.24
研发费用	五、30	17,312,956.53	12,268,538.80
财务费用	五、31	565,402.50	1,493,732.19
其中：利息费用			
利息收入		-135,481.49	-14,729.59
加：其他收益	五、32	440,407.14	1,428,685.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,028,125.97	1,012,811.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	14,727.12	272,276.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-174,648.61	-750,622.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-201,310.32	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,060,964.66	19,033,192.35
加：营业外收入	五、37	305,415.47	136,282.24
减：营业外支出	五、38	44,262.41	9,991.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,322,117.92	19,159,483.59
减：所得税费用	五、39	3,311,823.54	1,762,615.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,010,294.38	17,396,867.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,010,294.38	17,396,867.97
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,010,294.38	17,396,867.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
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			
.....			
（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		30,010,294.38	17,396,867.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,010,294.38	17,396,867.97
（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	十六、2	0.52	0.30
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元，上期被合并方实现的净利润为 元。

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







合并现金流量表

2021年度

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

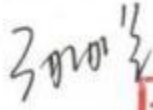
项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,463,232.21	217,587,659.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,852,761.27	1,858,355.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,059,577.16	1,605,725.13
经营活动现金流入小计		295,375,570.64	221,051,740.43
购买商品、接受劳务支付的现金		209,846,499.62	127,781,414.17
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			
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		44,041,990.41	33,679,043.46
支付的各项税费		6,401,947.26	9,599,258.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	13,291,140.38	9,004,191.29
经营活动现金流出小计		273,581,577.67	180,063,907.34
经营活动产生的现金流量净额		21,793,992.97	40,987,833.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		214,300,000.00	179,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,463,654.36	1,315,243.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,008,849.50	9,309,618.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		216,772,503.86	189,924,861.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,803,996.17	49,659,368.52
投资支付的现金		202,300,000.00	178,100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		207,103,996.17	227,759,368.52
投资活动产生的现金流量净额		9,668,507.69	-37,834,506.60
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			860,382.00
筹资活动现金流入小计		-	860,382.00
偿还债务支付的现金			5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,500,000.00	5,760,887.08
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			1,008,784.76
筹资活动现金流出小计		11,500,000.00	12,069,671.84
筹资活动产生的现金流量净额		-11,500,000.00	-11,209,289.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-920,249.28	-1,727,499.57
五、现金及现金等价物净增加额		19,042,251.38	-9,783,462.92
加：期初现金及现金等价物余额		32,448,242.70	42,231,705.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、77(4)	51,490,494.08	32,448,242.70

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：彭杰伟








合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：莱茵光电科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益							
一、上年期末余额	57,500,000.00	9,863,650.02	-	-	-	9,092,399.50	-	67,043,086.15	143,499,635.67	-	143,499,635.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,500,000.00	9,863,650.02	-	-	-	9,092,399.50	-	67,043,086.15	143,499,635.67	-	143,499,635.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,428,685.15	3,135,344.93	-	15,374,949.45	19,938,979.53	-	19,938,979.53
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	30,010,294.38	30,010,294.38	-	30,010,294.38
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,135,344.93	-	-14,635,344.93	-11,500,000.00	-	-11,500,000.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-3,135,344.93	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	1,428,685.15	-	-	-	1,428,685.15	-	1,428,685.15
2.本期使用	-	-	-	-	1,428,685.15	-	-	-	1,428,685.15	-	1,428,685.15
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	57,500,000.00	9,863,650.02	-	-	1,428,685.15	12,227,744.43	-	82,418,035.60	163,438,615.20	-	163,438,615.20

法定代表人：顾建红

主管会计工作负责人：孙小兰

李一松

3003

红陆印建



合并所有者权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	57,500,000.00		9,912,052.78				7,306,424.14		57,132,817.24	131,851,294.16		131,851,294.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并			100,000.00				50,000.00		-123.70	149,876.30		149,876.30
其他												
二、本年期初余额	57,500,000.00		100,000.00				50,000.00		-123.70	149,876.30		149,876.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	57,500,000.00		9,963,650.02				9,092,399.50		67,043,586.15	143,499,635.67		143,499,635.67

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



陆建红



孙小兰



彭杰





资产负债表

2021年12月31日

编制单位: 嘉善源光科技股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		52,905,227.85	34,887,985.16
交易性金融资产		15,000,000.00	20,374,874.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	32,352,284.05	26,409,337.21
应收款项融资			
预付款项		605,117.68	1,547,254.88
其他应收款	十五、2	242,291.77	461,084.12
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		51,189,975.26	29,538,812.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		152,294,896.61	113,219,348.37
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	十五、3	13,049,987.08	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		4,421,332.17	
固定资产		72,282,325.39	80,090,666.94
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,998,981.90	20,639,420.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		464,197.04	158,818.59
其他非流动资产		1,359,257.24	431,050.00
非流动资产合计		110,576,080.82	114,369,942.79
资产总计		262,870,977.43	227,589,291.16



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

陆建红



孙小兰



彭杰俊



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

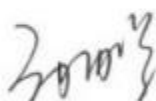
	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
负债和所有者权益（或股东权益）			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,231,300.00	6,151,200.00
应付账款		56,308,423.44	57,920,035.61
预收款项			
合同负债		17,405,382.82	4,591,959.98
应付职工薪酬		7,273,349.76	6,439,846.76
应交税费		3,281,545.16	2,193,410.75
其他应付款		1,755,962.55	4,819,351.64
其中：应付利息			
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		1,350,447.17	401,654.37
流动负债合计		96,606,410.90	82,517,459.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,519,800.00	1,609,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,519,800.00	1,609,200.00
负债合计		98,126,210.90	84,126,659.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		9,913,637.10	9,913,637.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,428,685.15	
盈余公积		12,177,744.43	9,042,399.50
未分配利润		83,724,699.85	67,006,595.45
所有者权益（或股东权益）合计		164,744,766.53	143,462,632.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		262,870,977.43	227,589,291.16

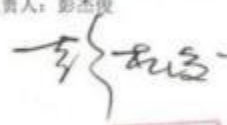
法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊










利润表

2021年度

编制单位：聚源激光材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	264,342,573.72	203,301,921.71
减：营业成本	十五、4	187,685,699.02	155,109,800.51
税金及附加		2,087,767.34	1,518,579.54
销售费用		9,493,821.34	5,796,668.44
管理费用		15,614,566.12	10,466,701.70
研发费用		16,033,606.47	11,847,954.51
财务费用		570,166.23	1,496,502.57
其中：利息费用			
利息收入		-129,269.16	-153,505.79
加：其他收益		440,407.14	1,428,685.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	752,675.41	965,490.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	211,622.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-232,297.11	-685,422.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,417,738.64	18,986,090.44
加：营业外收入		295,927.99	136,282.24
减：营业外支出		43,767.68	9,991.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,669,898.95	19,112,381.68
减：所得税费用		3,316,449.62	1,752,628.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,353,449.33	17,359,753.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,353,449.33	17,359,753.57
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		31,353,449.33	17,359,753.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.30
（二）稀释每股收益			

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：彭杰民



现金流量表

2021年度

编制单位：莱赛激光科技股份有限公司

单位：人民币元

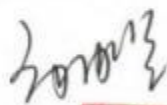
项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,449,310.42	215,328,164.52
收到的税费返还		1,846,276.14	1,858,355.78
收到其他与经营活动有关的现金		1,542,830.37	1,771,455.08
经营活动现金流入小计		293,838,416.93	218,957,975.38
购买商品、接受劳务支付的现金		209,112,409.91	127,218,057.73
支付给职工以及为职工支付的现金		40,788,002.88	32,946,255.69
支付的各项税费		5,956,653.58	9,587,817.18
支付其他与经营活动有关的现金		12,884,265.96	7,954,721.08
经营活动现金流出小计		268,741,332.33	177,706,851.68
经营活动产生的现金流量净额		25,097,084.60	41,251,123.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		193,300,000.00	169,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,127,549.46	1,257,922.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,309,618.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		194,427,549.46	179,867,540.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,885,812.91	49,528,154.73
投资支付的现金		188,300,000.00	159,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,048,402.76
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		192,185,812.91	221,676,557.49
投资活动产生的现金流量净额		2,241,736.55	-41,809,016.60
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			860,382.00
筹资活动现金流入小计		-	860,382.00
偿还债务支付的现金			5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,500,000.00	5,760,887.08
支付其他与筹资活动有关的现金			860,382.00
筹资活动现金流出小计		11,500,000.00	11,921,269.08
筹资活动产生的现金流量净额		-11,500,000.00	-11,060,887.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-920,249.28	-1,727,499.57
五、现金及现金等价物净增加额		14,918,571.87	-13,346,279.55
加：期初现金及现金等价物余额		28,735,549.77	42,081,829.32
六、期末现金及现金等价物余额		43,654,121.64	28,735,549.77

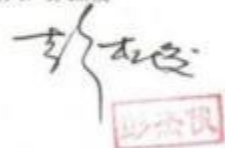
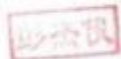
法定代表人：陆建红

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰俊





所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	57,500,000.00	-	-	-	9,913,637.10	-	-	-	9,042,399.50	67,006,595.45	143,462,632.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,500,000.00	-	-	-	9,913,637.10	-	-	-	9,042,399.50	67,006,595.45	143,462,632.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,428,685.15	3,135,344.93	16,718,104.40	21,282,134.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,353,449.33	31,353,449.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,428,685.15	-	-	1,428,685.15
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,428,685.15	-	-	1,428,685.15
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	57,500,000.00	-	-	-	9,913,637.10	-	-	1,428,685.15	12,177,744.43	83,724,699.85	164,744,766.53

主管会计工作负责人：孙小兰

会计机构负责人：彭杰

法定代表人：陆建红


陆建红印


孙小兰印


彭杰印



所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项目	2021年度				2020年度				所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	57,500,000.00			9,912,052.78				7,306,424.14	57,132,817.24	131,851,294.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	57,500,000.00			9,912,052.78				7,306,424.14	57,132,817.24	131,851,294.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,584.32				1,735,975.36	9,873,778.21	11,611,337.89
(一) 综合收益总额									17,359,753.57	17,359,753.57
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								1,735,975.36	-7,485,975.36	-5,750,000.00
2、对所有者 (或股东) 的分配								1,735,975.36	-1,735,975.36	
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	57,500,000.00			9,913,637.10				9,042,399.50	67,006,595.45	143,462,632.05

主管会计工作负责人: 孙小兰

会计机构负责人: 彭杰俊

孙小兰


孙小兰


彭杰俊


莱赛激光科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

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，孙仪增资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），预计募集资金金额不超过人民币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、孙仪、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2021年12月31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%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
8	孙仪	100.00	1.74%
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%

现总部位于江苏省常州市新北区新竹二路106、108号。

本公司及各子公司主要从事精密激光测量仪器、测量仪器仪表、测距仪、探测器、水平仪、经纬仪、激光传感器、激光导向仪、电子遥控装置、航空器零部件、光学仪器及激光光电子产品研发、制造、销售和维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（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）

本财务报表经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

本公司2021年度无新增纳入合并范围的子公司。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少0户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融

资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
承兑汇票组合	本组合以承兑汇票的承兑人信用评级作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项单位的关联关系作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件(即，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	-	2

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
专利技术	10年
商标	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②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。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产

出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产

生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法

确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

消处理。

30、收入

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

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让激光标线仪、大地测量仪的单项履约义务。本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：本公司将商品发运给客户，取得出口报关单，商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移，本公司确认销售收入。

B、国内销售

本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：本公司将商品发运给客户，并经客户验收后，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移，本公司确认销售收入。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- (1) 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；
- (2) 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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、27。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

34、安全生产费用

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）第二章第十一条：“机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

- ①营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- ④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- ⑤营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③ 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

④ 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑤ 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%/5%/3%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	房产租金收入	12%
城镇土地使用税	实际占地面积	4元/m ²

存在执行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有限公司	20%
江苏莱赛导航科技有限公司	20%

2、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）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13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”，“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销”。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“90158000、90159000”），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2018年10月24日被认定为高新技术企业，取得了GR201832001055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《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8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12.5%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有限公司、江苏莱赛导航科技有限公司享受小微企业的优惠政策，本期减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	46,674.80	106,416.81
银行存款	51,440,066.72	32,275,069.68
其他货币资金	9,254,858.77	6,219,191.60
合计	60,741,600.29	38,600,678.09
其中：存放在境外的款项总额		-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,251,106.21	6,152,435.39

注：其他货币资金为承兑保证金及利息9,251,106.21元，支付宝账户余额3,752.56元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,014,727.12	29,435,528.39
其中：建设银行-乾元-私享净鑫净利		5,271,474.28
建设银行-乾元-安鑫（按日）	15,000,000.00	-
建设银行-乾元-私享（按周）		2,094,999.77
中信银行-共赢稳健天天利		2,503,172.69
建设银行-乾元-私享（按日）	2,014,727.12	11,511,639.18
外贸信托-汇金69号系列集合资金信托计划		3,008,400.00
建设银行-乾元-添福		5,045,842.47

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-
合计	17,014,727.12	29,435,528.39

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	30,295,342.94
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	16,669.00
4 至 5 年	48,752.00
5 年以上	19,520.00
合计	30,380,283.94

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	30,380,283.94	100.00	1,599,708.15	5.27	28,780,575.79
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,380,283.94	100.00	1,599,708.15	5.27	28,780,575.79
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	30,380,283.94	100.00	1,599,708.15	5.27	28,780,575.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,721,999.77	100.00	1,466,793.94	5.29	26,255,205.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,721,999.77	100.00	1,466,793.94	5.29	26,255,205.83
合计	27,721,999.77	100.00	1,466,793.94	5.29	26,255,205.83

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	30,295,342.94	1,514,767.15	5%
1至2年	-	-	100%
2至3年	-	-	100%
3至4年	16,669.00	16,669.00	100%
4至5年	48,752.00	48,752.00	100%
5年以上	19,520.00	19,520.00	100%
合计	30,380,283.94	1,599,708.15	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,466,793.94	132,914.21				1,599,708.15
合计	1,466,793.94	132,914.21				1,599,708.15

(4) 公司无本期实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,493,425.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,424,671.26 元。

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
JOHNSON LEVEL & TOOL	17,427,567.65	57.36	871,378.38
北京格宝仪器有限公司	8,651,490.50	28.48	432,574.53
TOYO TECHNO CO	981,530.73	3.23	49,076.54
CMI INDUSTRIES PTY LTD	753,891.46	2.48	37,694.57
HILTI AKTIENGESELLSCHAFT	678,944.79	2.23	33,947.24

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
合计	28,493,425.13	93.78	1,424,671.26

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款继续涉入的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	590,417.68	97.39	2,856,056.88	98.94
1至2年	850.00	0.14	30,600.00	1.06
2至3年	15,000.00	2.47		
3年以上				
合计	606,267.68	100.00	2,886,656.88	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 356,549.57 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.81%。

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
武汉永诚泰工贸有限公司	95,448.00	15.74
常州瑞艺拓模具有限公司	92,400.00	15.24
宜兴市天富橡塑有限公司	82,401.57	13.59
余姚贝佳摄影器材有限公司	44,000.00	7.26
常熟市聚中五金有限公司	42,300.00	6.98
合计	356,549.57	58.81

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,279.25	461,084.12
合计	241,279.25	461,084.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	30,000.00
1至2年	191,664.39
2至3年	81,000.00
3至4年	12,420.00
4至5年	-
5年以上	-
合计	315,084.39

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	280,941.39	493,154.86
经营性资金往来	34,143.00	-
合计	315,084.39	493,154.86

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)	
期初余额	32,070.74			32,070.74
期初其他应收款账面余额在本期				
--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	41,734.40			41,734.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	73,805.14			73,805.14

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	34,143.00				34,143.00

按账龄计提 坏账准备的 其他应收款	32,070.74	7,591.40				39,662.14
合计	32,070.74	41,734.40				73,805.14

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海杰创物流有限公司	保证金	127,521.39	1-2年	40.47	12,752.14
天猫保证金	保证金	110,000.00	1年以内 30,000.00元; 1-2年 30,000.00元; 2-3年 50,000.00元	34.91	14,500.00
泰兴市晨光箱包厂	经营性 资金往来	34,143.00	1-2年	10.84	34,143.00
京东保证金	保证金	30,000.00	2-3年	9.52	6,000.00
吕铭煊	押金	6,420.00	3-4年	2.04	3,210.00
合计	--	308,084.39	--	97.78	70,605.14

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,242,155.41		19,242,155.41	15,083,602.23		15,083,602.23
在产品	12,322,567.81		12,322,567.81	4,925,773.38		4,925,773.38
产成品	13,175,315.65	201,310.32	12,974,005.33	7,877,738.70		7,877,738.70
发出商品	13,617,980.19		13,617,980.19	1,670,203.06		1,670,203.06
合计	58,358,019.06	201,310.32	58,156,708.74	29,557,317.37		29,557,317.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

	计提	其他	转回	转销	其他	
原材料						
在产品						
半成品						
产成品	201,310.32					201,310.32
发出商品						
合计	201,310.32					201,310.32

(3) 存货期末无含有借款费用资本化金额的余额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	51,394.45	-
合计	51,394.45	-

8、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	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-			-
2.本期增加金额	3,984,861.68	1,092,309.23		5,077,170.91
(1) 外购				
(2) 固定资产/无形资产转入	3,984,861.68	1,092,309.23		5,077,170.91
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	-			-
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,984,861.68	1,092,309.23		5,077,170.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	-			-
2.本期增加金额	552,069.35	103,769.39		655,838.74
(1) 固定资产/无形资产转入	504,749.12	98,307.84		603,056.96
(2) 计提或摊销	47,320.23	5,461.55		52,781.78
3.本期减少金额	-			-
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	552,069.35	103,769.39		655,838.74
三、减值准备				
1.期初余额	-			-
2.本期增加金额	-			-
(1) 计提				
3.本期减少金额	-			-

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	-			-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,432,792.33	988,539.84		4,421,332.17
2. 期初账面价值	-			-

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,439,321.63	81,120,032.61
固定资产清理	-	-
合计	72,439,321.63	81,120,032.61

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	81,568,491.50	4,440,460.20	1,352,563.10	2,722,335.68	276,735.40	90,360,585.88
2. 本期增加金额	-969,820.06	1,871,327.32	5,987.88			907,495.14
(1) 购置	-969,820.06	1,871,327.32	5,987.88			907,495.14
【注】						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,984,861.68	1,008,849.50				4,993,711.18
(1) 转入投资性房地产	3,984,861.68					3,984,861.68
(2) 处置		1,008,849.50				1,008,849.50
4. 期末余额	76,613,809.76	5,302,938.02	1,358,550.98	2,722,335.68	276,735.40	86,274,369.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,116,861.69	1,272,294.56	394,820.82	2,366,016.95	90,559.25	9,240,553.27
2. 本期增加金额	4,185,385.62	438,276.31	261,880.67	158,028.66	55,672.80	5,099,244.06
(1) 计提	4,185,385.62	438,276.31	261,880.67	158,028.66	55,672.80	5,099,244.06
3. 本期减少金额	504,749.12					504,749.12
(1) 转入投资性房地产	504,749.12					504,749.12
4. 期末余额	8,797,498.19	1,710,570.87	656,701.49	2,524,045.61	146,232.05	13,835,048.21
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加 金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置 或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面 价值	67,816,311.57	3,592,367.15	701,849.49	198,290.07	130,503.35	72,439,321.63
2.期初账面 价值	76,451,629.81	3,168,165.64	957,742.28	356,318.73	186,176.15	81,120,032.61

注：房屋建筑物本期增加负数系以前年度多暂估的未付工程款。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	账面价值
房屋及建筑物	51,501.80
合计	51,501.80

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
危险品库	36,697.25	2020年由在建工程转入
门卫	311,926.60	2020年由在建工程转入

(6) 本报告期无固定资产清理。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,117,137.35	3,745,715.06	852,056.58	24,714,908.99
2.本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3.本期减少金额	1,092,309.23			1,092,309.23
(1) 转入投资性房	1,092,309.23			1,092,309.23

项目	土地使用权	专有技术	商标	合计
地产				
4.期末余额	19,024,828.12	3,745,715.06	852,056.58	23,622,599.76
二、累计摊销				-
1.期初余额	1,049,613.63	2,734,172.82	291,702.36	4,075,488.81
2.本期增加金额	396,881.17	164,571.60	84,984.12	646,436.89
(1) 计提	396,881.17	164,571.60	84,984.12	646,436.89
3.本期减少金额	98,307.84			98,307.84
(1)转入投资性房地				
地产	98,307.84			98,307.84
4.期末余额	1,348,186.96	2,898,744.42	376,686.48	4,623,617.86
三、减值准备				-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额				-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	17,676,641.16	846,970.64	475,370.10	18,998,981.90
2.期初账面价值	19,067,523.72	1,011,542.24	560,354.22	20,639,420.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,310.32	5,032.76		
信用减值准备	1,673,513.29	250,083.06	1,498,864.68	218,309.70
预提专项储备	1,428,685.15	214,302.77	-	-
合计	3,303,508.76	469,418.59	1,498,864.68	218,309.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

交易性金融资产公允价值变动	14,727.12	368.18	435,528.39	59,263.82
合计	14,727.12	368.18	435,528.39	59,263.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	368.18	469,050.41	59,263.82	159,045.88
递延所得税负债	368.18		59,263.82	

(4) 本报告期无未确认的递延所得税资产。

(5) 本报告期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,359,257.24	431,050.00
合计	1,359,257.24	431,050.00

13、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,231,300.00	6,151,200.00
合计	9,231,300.00	6,151,200.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	56,722,919.87	58,973,993.46
合计	56,722,919.87	58,973,993.46

账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏卓易建筑安装工程有有限公司	1,029,331.10	工程尾款
合计	1,029,331.10	

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	18,394,431.49	4,877,035.20
合计	18,394,431.49	4,877,035.20

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,709,152.18	42,075,711.48	41,004,864.98	7,779,998.68
二、离职后福利-设定提存计划	5,894.00	3,017,562.72	3,015,844.22	7,612.50
三、辞退福利		24,170.90	24,170.90	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,715,046.18	45,117,445.10	44,044,880.10	7,787,611.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,966,268.29	36,641,954.39	35,518,595.05	7,089,627.63
2、职工福利费	432,764.90	1,642,285.65	1,654,150.55	420,900.00
3、社会保险费	2,758.35	1,678,182.07	1,677,377.77	3,562.65
其中：医疗保险费	2,357.60	1,454,664.80	1,453,977.40	3,045.00
工伤保险费	212.17	78,784.37	78,722.49	274.05
生育保险费	188.58	144,732.90	144,677.88	243.60
4、住房公积金	1,414.00	922,312.00	922,312.00	1,414.00
5、工会经费和职工教育经费	268,592.16	693,383.33	762,103.40	199,872.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣	37,354.48	497,594.04	470,326.21	64,622.31
合计	6,709,152.18	42,075,711.48	41,004,864.98	7,779,998.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,658.24	2,925,496.82	2,923,847.06	7,308.00
2、失业保险费	235.76	92,065.90	91,997.16	304.50
3、企业年金缴费				
合计	5,894.00	3,017,562.72	3,015,844.22	7,612.50

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	1,073,543.69
城市维护建设税	103,605.56	62,512.66
企业所得税	2,391,401.95	947,683.92
印花税	8,263.10	11,850.90
房产税	248,811.38	182,447.92

项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	45,645.00	45,645.00
个人所得税	96,052.75	93,507.06
教育费附加	74,003.98	44,651.90
合计	2,967,783.72	2,461,843.05

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,752,962.55	4,819,351.64
合计	1,752,962.55	4,819,351.64

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	420,948.00	177,700.00
预提费用	970,914.08	4,640,531.17
长期资产购置款	360,000.00	-
其他	1,100.47	1,120.47
合计	1,752,962.55	4,819,351.64

2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,465,072.66	438,714.15
合计	1,465,072.66	438,714.15

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,609,200.00		89,400.00	1,519,800.00	产业扶持资金
合计	1,609,200.00		89,400.00	1,519,800.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
产业扶持资 金[注1]	1,609,200.00			89,400.00		1,519,800.00	与资产相 关
合计	1,609,200.00			89,400.00		1,519,800.00	

注1：根据本公司于2015年12月15日与常州国家高新技术产业开发区管理委员会签订的《项目投资协议》，本公司在龙虎塘街道投资建设《高精度激光测距仪项目》、《太阳能激光扫平仪项目》和《智能多光束激光水平仪项目》，常州国家高新技术产业开发区管理委员会于本公司交付出让金一周内，拨付本公司产业扶持资金1,788,000.00元。投资建设项目2019年1月工程完工，按20年进行摊销，2021年结转递延收益89,400.00元，并记入其他收益。

21、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,500,000.00						57,500,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,863,650.02	-	-	9,863,650.02
其他资本公积				
合计	9,863,650.02	-	-	9,863,650.02

23、专项储备

项目	期初余额	本期增加【注】	本期减少	期末余额
安全生产费		1,428,685.15		1,428,685.15
合计		1,428,685.15		1,428,685.15

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）第二章第十一条：“机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,092,399.50	3,135,344.93	-	12,227,744.43
合计	9,092,399.50	3,135,344.93	-	12,227,744.43

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,043,586.15	57,132,817.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-123.70
调整后期初未分配利润	67,043,586.15	57,132,693.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,010,294.38	17,396,867.97

减：提取法定盈余公积	3,135,344.93	1,735,975.36
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	11,500,000.00	5,750,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	82,418,535.60	67,043,586.15

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,225,484.49	184,369,242.93	204,528,313.30	155,439,548.18
其他业务	297,271.19	66,686.86	79,765.69	77,479.98
合计	262,522,755.68	184,435,929.79	204,608,078.99	155,517,028.16

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	销售分部	其他业务	合计
商品类型	262,225,484.49	297,271.19	262,522,755.68
其中：1 系列	7,301,806.00	-	7,301,806.00
2 系列	3,376,978.30	-	3,376,978.30
3 系列	1,810,774.31	-	1,810,774.31
4 系列	4,013,604.14	-	4,013,604.14
5 系列	53,587,665.71	-	53,587,665.71
6 系列	157,336,593.58	-	157,336,593.58
7 系列	6,816,947.63	-	6,816,947.63
样机、备件及其他	27,981,114.82	-	27,981,114.82
水电及其他服务	-	297,271.19	297,271.19
按经营地区分类	262,225,484.49	297,271.19	262,522,755.68
其中：国内地区	178,306,571.04	85,291.32	178,391,862.36
国外地区	83,918,913.45	211,979.87	84,130,893.32

(3) 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	北京格宝仪器有限公司	36,824,134.11
2	JOHNSON LEVEL & TOOL	58,031,075.71
3	南通博龙仪器有限公司	11,994,561.91
4	深圳市莱赛仪器设备有限公司	12,069,146.81
5	上海桐迎仪器仪表有限公司	9,645,966.39

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	614,314.01	431,402.44
教育费附加	437,549.87	308,083.15

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	83,514.90	61,098.20
土地使用税	182,580.00	146,476.33
房产税	784,953.87	597,479.50
车船使用税	5,129.84	5,129.84
环境保护税	-	-
合计	2,108,042.49	1,549,669.46

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,327,286.59	3,358,307.03
修理费	3,488,237.62	1,426,567.60
技术服务费	610,647.43	282,853.54
广告及宣传费	357,231.20	463,605.81
办公费	19,130.14	13,147.84
差旅费	327,869.32	273,525.67
保险费	130.75	4,931.88
业务招待费	114,880.66	111,066.32
佣金	1,077,586.14	-
其他	7,763.64	55,207.47
合计	10,330,763.49	5,989,213.16

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,375,934.48	7,011,564.56
固定资产折旧	1,546,301.00	579,916.89
无形资产摊销	646,436.89	561,821.28
低值易耗品摊销	99,200.72	166,622.51
物料消耗	3,982.31	-
修理费	90,992.44	298,888.41
办公费	304,711.28	377,566.95
差旅费	201,311.75	176,621.11
业务招待费	573,639.98	370,997.10
房租及物管费	-	1,269.52
残疾人就业保障金	146,357.26	138,455.51
设计费	-	195,146.51
保险费	86,452.47	76,405.67
会务费	75,096.23	25,045.28
咨询服务费	584,197.77	689,097.71
绿化费	615,872.41	-
装修费	381,335.69	-
其他	84,174.64	50,437.23
合计	15,815,997.32	10,719,856.24

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,733,224.69	3,621,768.15
职工薪酬	10,478,340.73	7,883,726.14
折旧费	856,188.66	609,683.82
其他	245,202.45	153,360.69
合计	17,312,956.53	12,268,538.80

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-14,729.59
减:利息收入	135,481.49	157,147.27
汇兑损益	910,405.33	1,727,499.57
手续费	38,483.15	32,775.27
其他	-248,004.49	-94,665.79
合计	565,402.50	1,493,732.19

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2019 年商务发展专项资金	-	16,800.00
2019 年度常州市新北区专利资助款	-	12,300.00
稳岗补贴	45,777.14	63,665.07
产业扶持资金	89,400.00	89,400.00
2019 常州市企业技术中心奖励资金	-	80,000.00
专项奖补资金	-	28,595.00
国家金库常州市中心款	-	7,625.30
龙虎塘街道奖励金	110,000.00	104,000.00
奖励金(常州新北区经济发展局)	-	100,000.00
以工代训补贴	-	150,500.00
新北区技术研究中心奖励	-	50,000.00
商务发展专项资金(常州市财政局)	-	10,100.00
常州新北区科技局财政补贴	-	250,000.00
新三板奖励款	-	348,000.00
新北区商务局 2020 市级外贸发展专项资金款	-	32,200.00
新北区经济发展局 2019 企业股改上市专项资金	-	85,500.00
常州市知识产权保护中心专利资助	13,230.00	-
补贴收入(常州市新北财政局)	182,000.00	-
合计	440,407.14	1,428,685.37

项目	相关文件	发生额
常州市知识产权保护中心专利资助	《常州市知识产权战略推进专项资金实施细则》(常财工贸【2019】12 号)	13,230.00

项目	相关文件	发生额
龙虎塘街道奖励金	《关于鼓励企业高质量发展的实施意见》（龙街办发【2019】15号）	110,000.00
补贴收入（常州市新北财政局）	常州国家高新区（新北区）科学技术局关于组织申报2019年度企业研发费用增量奖励的通知	182,000.00
稳岗补贴	常人社发（2020）26号关于落实失业保险稳岗返还政策的通知	45,777.14
产业扶持资金	《项目投资协议》	89,400.00
合计		440,407.14

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,028,125.97	1,012,811.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	1,028,125.97	1,012,811.12

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,727.12	272,276.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	14,727.12	272,276.89

35、信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-132,914.21
其他应收款坏账损失	-41,734.40
债权投资减值损失	-
其他债权投资减值损失	-
长期应收款坏账损失	-
合计	-174,648.61

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-201,310.32	-
合计	-201,310.32	-

37、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	255,689.52	136,282.00	255,689.52
工会经费返还	6,485.13	-	6,485.13
个税手续费返还	43,237.68		43,237.68
其他	3.14	0.24	3.14
合计	305,415.47	136,282.24	305,415.47

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	9,724.00	-
罚款支出	44,216.41	132.00	44,216.41
其他	46.00	135.00	46.00
合计	44,262.41	9,991.00	44,262.41

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,621,828.07	1,879,277.75
递延所得税费用	-310,004.53	-116,662.13
合计	3,311,823.54	1,762,615.62

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	33,322,117.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,998,317.69
子公司适用不同税率的影响	177,024.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,569.88
研发费用加计扣除的影响	-2,052,088.71
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	
所得税费用	3,311,823.54

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	351,007.14	1,339,285.61
利息收入	135,481.49	157,147.27
房租	71,386.24	2,285.71
保证金、押金	455,461.47	107,006.54
个税手续费返还	43,237.68	-
其他	3,003.14	-
合计	1,059,577.16	1,605,725.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	13,246,857.97	8,994,200.29
罚款及滞纳金	44,216.41	132.00
捐赠	-	9,724.00
其他	66.00	135.00
合计	13,291,140.38	9,004,191.29

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	30,010,294.38	17,396,867.97
加：信用减值损失	174,648.61	750,622.01
资产减值损失	201,310.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,146,564.29	3,817,236.01
无形资产摊销	651,898.44	561,821.28
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,727.12	-272,276.89
财务费用（收益以“-”号填列）	910,405.33	1,712,769.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,028,125.97	-1,012,811.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-310,004.53	-116,662.13
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）	-28,800,701.69	-221,651.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,170,120.51	-9,869,010.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,022,551.42	28,240,928.05
其他		

经营活动产生的现金流量净额	21,793,992.97	40,987,833.09
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,490,494.08	32,448,242.70
减：现金的期初余额	32,448,242.70	42,231,705.62
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	19,042,251.38	-9,783,462.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	51,490,494.08	32,448,242.70
其中：库存现金	46,674.80	106,416.81
可随时用于支付的银行存款	51,440,066.72	32,275,069.68
可随时用于支付的其他货币资金	3,752.56	66,756.21
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、现金及现金等价物余额	51,490,494.08	32,448,242.70
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	9,251,106.21	保证金及利息

43、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	6,408,001.81	6.3757	40,855,497.14
其中：美元	6,408,001.81	6.3757	40,855,497.14
应收账款	3,256,299.83	6.3757	20,761,190.83
其中：美元	3,256,299.83	6.3757	20,761,190.83
应付账款	296,905.00	6.3757	1,892,977.21
其中：美元	296,905.00	6.3757	1,892,977.21
其他应付款	70,710.96	6.3757	450,831.87
其中：美元	70,710.96	6.3757	450,831.87

44、补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
与收益相关	7,230.00	其他收益	7,230.00
与收益相关	55,000.00	其他收益	55,000.00
与收益相关	182,000.00	其他收益	182,000.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
与收益相关	45,777.14	其他收益	45,777.14
与资产相关	89,400.00	其他收益	89,400.00
合计	440,407.14		440,407.14

(2) 本期无政府补助退回的情况

六、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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；电子测量仪器销售	100		货币资金
江苏莱赛导航科技有限公司	江苏常州	江苏常州	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		货币资金

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的借款及银行存款有关，由于美元或港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或港元的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	9,664,301.64	5,850,124.80	367,615.96	648,460.00

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	2,963,643.94	1,697,017.13
人民币升值	-2,963,643.94	-1,697,017.13

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券及其他借款(详见附注 13)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项 34,143.00 元，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、公允价值的披露

1、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				
（一）交易性金融资产			17,014,727.12	17,014,727.12
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,014,727.12	17,014,727.12
（1）债务工具投资			17,014,727.12	17,014,727.12
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定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				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			17,014,727.12	17,014,727.12
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且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				
（一）持有待售资产				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的资产总额				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
建设银行-乾元-安鑫（按日）	15,000,000.00	收益法	根据实际理财到期赎回情况估算收益率
建设银行-乾元-私享（按日）	2,014,727.12	收益法	根据历史收益情况估算收益率
合计	17,014,727.12		

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
2021年1月1日	29,435,528.39
当期利得和损失	1,042,853.09
-计入损益	1,042,853.09
购买、发行、出售和结算	-13,463,654.36
-购买	202,300,000.00
-结算	215,763,654.36
2021年12月31日	17,014,727.12

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生的估值技术变更

7、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本期内无未以公允价值计量的金融资产和金融负债。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	间接持股比例	对本公司的表决权比例
陆建红	股东	34.48%	1.72%	43.18%
张敏俐	股东	32.48%	1.55%	32.48%

本公司的共同实际控制人是：陆建红、张敏俐

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

截至2021年12月31日止，本公司无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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、副总经理
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
田希	监事
袁伟栋	副总经理
常州科尔流体技术有限公司	袁伟栋担任执行董事兼总经理
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

5、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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州市莱赛精密机械制造有限公司	采购原材料	6,881,592.34	8,000,000.00	否	5,495,651.46
江苏莱赛激光装备有限公司	采购原材料	8,412,495.31	11,000,000.00	否	1,398,931.38

本报告期无向关联方销售商品、提供劳务的情况。

(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
江苏莱赛激光装备有限公司	生产经营用房	4,954.13	2,285.71

关联租赁情况说明：

江苏莱赛激光装备有限公司租赁莱赛激光科技股份有限公司的办公用房屋，租金收入为4,954.13元。

(3) 本期无关联方资金拆借

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,004,757.11	3,455,531.15

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易事项	本期确认的水电费收入 (不含税)	上期确认的水电费收入 (不含税)
江苏莱赛激光装备有限公司	水电费	-	79,765.69

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏莱赛激光装备有限公司	8,412,495.31	1,398,931.38
应付账款	常州市莱赛精密机械制造有限公司	3,333,536.57	3,052,958.51

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止2021年12月31日止，本公司在建信融通有限责任公司的建信融通服务平台中累计向供应商签发融信人民币9,610,000.00元，并承诺到期付款。

2、或有事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
----	----

拟分配的利润或股利	14,375,000.00
-----------	---------------

2、对外投资

公司于2022年1月8号召开了第二届董事会第十五次会议，一致同意投资杭州西晨科技有限公司，并于2022年1月12号出资350万元，其中：以增资107.6923万元持有公司35%的股权，余242.3077万元作为资本公积。

十二、其他重要事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至目前，本次疫情对公司国内业务主体的正常经营活动仅造成短期、暂时性影响，主要为采购供应可能出现暂时迟滞、营销服务因交通不便暂时受阻等。本公司通过积极协调供应商及物流渠道、调整生产策略等多种方式保证原材料供应及生产线运营，上述因素对国内业务主体的正常经营影响较小。同时本公司出口没有受到重大不利影响，但由于国外疫情发展的不确定性，对本公司出口的影响也存在不确定性风险。本公司通过积极协调国外客户等方式保证出口销售，疫情不会对本公司生产经营造成较大影响。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	33,859,499.70
1至2年	-
2至3年	-
3至4年	16,669.00
4至5年	48,752.00
5年以上	19,520.00
合计	33,944,440.70

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,944,440.70	100.00	1,592,156.65	4.69	32,352,284.05
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,229,253.94	89.06	1,592,156.65	5.27	28,637,097.29
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	3,715,186.76	10.94	-	-	3,715,186.76
合计	33,944,440.70	100.00	1,592,156.65	4.69	32,352,284.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,810,931.15	100.00	1,401,593.94	5.04	26,409,337.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,417,999.77	94.99	1,401,593.94	5.31	25,016,405.83
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	1,392,931.38	5.01	-	-	1,392,931.38
合计	27,810,931.15	100.00	1,401,593.94	5.04	26,409,337.21

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,144,312.94	1,507,215.65	5.00%
1 至 2 年	-	-	100.00%
2 至 3 年	-	-	100.00%
3 至 4 年	16,669.00	16,669.00	100.00%
4 至 5 年	48,752.00	48,752.00	100.00%
5 年以上	19,520.00	19,520.00	100.00%
合计	30,229,253.94	1,592,156.65	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,401,593.94	190,562.71	-	-	1,592,156.65
合计	1,401,593.94	190,562.71	-	-	1,592,156.65

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,775,775.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,353,029.45 元。

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
JOHNSON LEVEL & TOOL	17,427,567.65	51.34	871,378.38
江苏莱赛导航科技有限公司	1,227,509.38	3.62	-
北京格宝仪器有限公司	8,651,490.50	25.49	432,574.53
常州市激光技术研究所有限公司	2,487,677.38	7.33	-
TOYO TECHNO CO	981,530.73	2.89	49,076.54
合计	30,775,775.64	90.67	1,353,029.45

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	242,291.77	461,084.12
合计	242,291.77	461,084.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	31,012.52

1至2年	191,664.39
2至3年	81,000.00
3至4年	12,420.00
4至5年	-
5年以上	-
合计	316,096.91

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	280,941.39	493,154.86
经营性资金往来	35,155.52	
合计	316,096.91	493,154.86

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)	
2021年1月1日余额	32,070.74			32,070.74
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—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	41,734.40			41,734.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	73,805.14			73,805.14

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	34,143.00				34,143.00
按账龄计提坏账准备的其他应收款	32,070.74	7,591.40				39,662.14

合计	32,070.74	41,734.40			73,805.14
----	-----------	-----------	--	--	-----------

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海杰创物流 有限公司	保证金	127,521.39	1-2年	40.34	12,752.14
天猫保证金	保证金	110,000.00	1年以内 30,000.00元 1-2年 30,000.00元 2-3年 50,000.00元	34.80	14,500.00
泰兴市晨光箱 包厂	经营性资金 往来	34,143.00	1-2年	10.80	34,143.00
京东保证金	保证金	30,000.00	2-3年	9.49	6,000.00
吕铭煊	押金	6,420.00	3-4年	2.03	3,210.00
合计	--	308,084.39	--	97.46	70,605.14

7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

8) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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						
合计	13,049,987.08		13,049,987.08	13,049,987.08		13,049,987.08

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投 资	计提减 值准备	其他		
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	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,895,882.48	181,959,060.00	201,659,853.21	153,639,389.15
其他业务	6,446,691.24	5,726,639.02	1,642,068.50	1,470,411.36
合计	264,342,573.72	187,685,699.02	203,301,921.71	155,109,800.51

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	752,675.41	955,490.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	752,675.41	955,490.09

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	440,407.14	

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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,042,853.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,296.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	282,928.34	
合计	1,457,628.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.70%	0.52	

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.74%	0.50	

莱赛激光科技股份有限公司
2022 年 4 月 27 日





营业执照

(副本)

编号 3201000000202202220077

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受委托办理破产清算事宜；代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、审计培训、（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）



登记机关

2022

年02月22日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 余瑞玉



证书号: 40 发证时间: 二〇二一年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



徐江晴(320400130004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 320400130004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 25 日
Date of Issuance



徐江晴(320400130004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

2007年10月30日

2008-11-2
2007年10月30日



姓名	徐江晴
性别	男
出生日期	1963-11-15
工作单位	常州永中人合会计师事务所有限公司
身份证号码	320421631115821





320400360001

江苏省注册会计师协会

二〇〇八年六月三日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本册有效期一年，期满后须于下一年，再次进行年检。
This certificate is valid for another year after the renewal.



汤君芳(320400360001)
已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



姓名: 汤君芳
性别: 女
出生日期: 1971-08-28
工作单位: 常州永申人合会计师事务所有限公司
Working unit: 常州永申人合会计师事务所有限公司
身份证号码: 320402197108281424
Identity card No.:

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs
年 月 日



证书序号: 0001597

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余瑞玉

主要经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

关于莱赛激光科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2023]第 ZK10237 号

莱赛激光科技股份有限公司全体股东：

我们审计了莱赛激光科技股份有限公司(以下简称“莱赛激光”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2023 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字(2023)第 ZK10130 号的无保留意见审计报告。

莱赛激光公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2022 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是莱赛激光管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计莱赛激光 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解莱赛激光公司 2022 年度前期会计差错更正情况，
专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

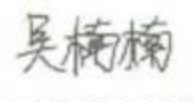
本报告仅供莱赛激光公司为披露 2022 年年度报告及向北京证券
交易所申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所
上市时使用，不得用作任何其他目的。



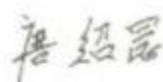
中国注册会计师：


中国注册会计师：




中国注册会计师：







中国·上海

二〇二三年四月二十五日

莱赛激光科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

莱赛激光科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2022 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2020 年度、2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2022 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

(一) 前期未确认的股份支付

本公司未确认 2021 年对员工实施股权激励导致的股份支付费用, 2021 年 5 月本公司首次吸收公司员工入股, 并与员工签订了《股权转让协议》。以每股 1 元股份作价 2.98 元的价格转让合计 2,500,000 股; 实际控人陆建红以每股股份额作价 2.98 元的价格转让 1,250,000 股, 实际控人张敏俐以每股股份额作价 2.98 元的价格转让 1,250,000 股, 本次股权激励相关股权的公允价值为 3.9652 元/股, 截止 2021 年 12 月 31 日参与股权激励的员工无人退出, 公司对股份支付进行了调整。

(二) 收入确认

本公司在完善内控制度, 梳理销售流程中发现, 销售发物流单据及客户收货确认单存在跨期情况, 导致公司收入确认存在跨期, 据此调整营业收入, 同时调整销售返利。

本公司出口销售业务按照船运公司出具的货物提单日期作为控制权转移的时点, 确认销售收入, 并对发现的跨期收入进行了调整。

(三) 存货及成本核算

公司在梳理存货及成本核算信息中发现成本核算及营业成本结转不准确, 其中存在物料价格未及时更新、工费未在产成品与在产品中准确分摊等问题, 公司

调整了各个期间的存货余额及结转的营业成本发生额,同时对库龄超过一年的库存商品补计提跌价准备。

(四) 长期资产

公司在梳理长期资产财务信息中发现以前年度发生的费用性支出符合资产确认条件未记入资产,以及资产入账时间,资产使用的受益对象,存在差错,公司按资产实际入账时间、交易价格及折旧期间受益对象调整资产账面原值及累计折旧和摊销及相关折旧摊销费用。

(五) 员工薪酬

公司的职工薪酬在发生时未准确计入相应报表科目,根据员工工作岗位进行了调整。

(六) 政府补助

本公司 2015 年 12 月 15 日与常州国家高新技术产业开发区管理委员会(以下简称管委会)签订的《项目投资协议》,管委会支持公司产业扶持发展资金 178.80 万元,用于公司产业发展,判断为一项政府补助,截止 2019 年,相关投资已经完成,相关款项结转损益。对其他政府补助按其性质进行重分类调整。

(七) 安全生产

公司的主要产品包括激光扫平仪、激光标线仪、激光测距仪等小型民用产品,根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)该公司属于 C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造行业。根据实际生产工艺特点,公司不生产涉及压力仪器仪表产品。无需按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费,调整冲减原账面计提的安全生产费。

(八) 质量保证金

依据合同约定,质保期内客户可获得本公司提供的免费保修服务。本公司根据以前年度各种产品历史保修数据及费用支出,预提售后服务费并调整报表数据。

(九) 代发薪酬

公司存在实际控制人代垫员工薪酬情况,公司已作整改调整。

(十) 理财产品

根据会计准则调整理财投资的期末公允价值及各期投资收益。

(十一) 所得税，未分配利润，盈余公积调整

根据上述调整的影响，重新测算了所得税费用，调整了所得税费用、应交税费、递延所得税资产，根据上述调整对净利润及年初未分配利润的影响，重新调整了盈余公积、未分配利润科目。

二、前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

三、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
交易性金融资产	29,435,528.39	-432,355.70	29,003,172.69
应收账款	26,255,205.83	-347,275.54	25,907,930.29
预付款项	2,886,656.88	1,573,846.32	4,460,503.20
其他应收款	461,084.12	250,000.00	711,084.12
合同资产	-	1,250,352.00	1,250,352.00
存货	29,557,317.37	26,613,826.17	56,171,143.54
其他流动资产	-	29,734.66	29,734.66
固定资产	81,120,032.61	-1,175,890.71	79,944,141.90
无形资产	20,639,420.18	431,708.43	21,071,128.61
递延所得税资产	159,045.88	610,948.78	769,994.66
其他非流动资产	431,050.00	56,603.77	487,653.77
应付账款	58,973,993.46	-1,968,078.53	57,005,914.93
应付职工薪酬	6,715,046.18	-42,627.56	6,672,418.62
应交税费	2,461,843.05	5,256,465.05	7,718,308.10

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	4,819,351.64	-2,553,542.50	2,265,809.14
合同负债	4,877,035.20	-623,756.11	4,253,279.09
其他流动负债	438,714.15	3,792,119.37	4,230,833.52
预计负债	-	1,635,686.84	1,635,686.84
递延收益	1,609,200.00	-1,609,200.00	-
递延所得税负债	-	158.63	158.63
盈余公积	9,092,399.50	2,546,726.64	11,639,126.14
未分配利润	67,043,586.15	22,427,546.35	89,471,132.50

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
交易性金融资产	17,014,727.12	-14,727.12	17,000,000.00
应收账款	28,780,575.79	781,877.18	29,562,452.97
预付款项	606,267.68	1,796,528.35	2,402,796.03
合同资产	-	1,147,626.00	1,147,626.00
存货	58,156,708.74	29,719,848.05	87,876,556.79
其他流动资产	51,394.45	358,171.56	409,566.01
投资性房地产	4,421,332.17	-120,792.17	4,300,540.00
固定资产	72,439,321.63	2,110,896.55	74,550,218.18
无形资产	18,998,981.90	509,605.31	19,508,587.21
递延所得税资产	469,050.41	442,046.74	911,097.15
其他非流动资产	1,359,257.24	-319,609.28	1,039,647.96
应付账款	56,722,919.87	1,011,877.95	57,734,797.82
应付职工薪酬	7,787,611.18	-36,820.56	7,750,790.62
应交税费	2,967,783.72	5,926,388.16	8,894,171.88
其他应付款	1,752,962.55	2,827,161.84	4,580,124.39
合同负债	18,394,431.49	-6,795,949.77	11,598,481.72
其他流动负债	1,465,072.66	4,347,586.76	5,812,659.42
预计负债	-	2,111,158.64	2,111,158.64
递延收益	1,519,800.00	-1,519,800.00	-
资本公积	9,863,650.02	2,463,000.00	12,326,650.02

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
专项储备	1,428,685.15	-1,428,685.15	-
盈余公积	12,227,744.43	2,672,537.29	14,900,281.72
未分配利润	82,418,535.60	24,833,016.01	107,251,551.61

(2) 合并利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	204,608,078.99	-913,419.41	203,694,659.58
营业成本	155,517,028.16	-13,317,842.75	142,199,185.41
销售费用	5,989,213.16	656,939.52	6,646,152.68
管理费用	10,719,856.24	-2,204,002.49	8,515,853.75
研发费用	12,268,538.80	-895,288.38	11,373,250.42
财务费用	1,493,732.19	16,429.02	1,510,161.21
其他收益	1,428,685.37	-1,214,520.30	214,165.07
公允价值变动收益	272,276.89	20,668.40	292,945.29
信用减值损失	-750,622.01	176,223.68	-574,398.33
资产减值损失	-	-1,774,648.27	-1,774,648.27
营业外收入	136,282.24	1,125,120.30	1,261,402.54
营业外支出	9,991.00	276,443.73	286,434.73
所得税费用	1,762,615.62	1,916,692.15	3,679,307.77
净利润	17,396,867.97	10,970,053.60	28,366,921.57

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	262,522,755.68	2,586,735.57	265,109,491.25
营业成本	184,435,929.79	3,173,085.69	187,609,015.48
销售费用	10,330,763.49	2,599,687.30	12,930,450.79
管理费用	15,815,997.32	-5,612,181.73	10,203,815.59
研发费用	17,312,956.53	-1,260,318.93	16,052,637.60
财务费用	565,402.50	148,788.79	714,191.29
其他收益	440,407.14	-212,630.00	227,777.14

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	1,028,125.97	432,355.70	1,460,481.67
公允价值变动收益	14,727.12	-14,727.12	-
信用减值损失	-174,648.61	-50,054.83	-224,703.44
资产减值损失	-201,310.32	29,800.22	-171,510.10
营业外收入	305,415.47	123,230.08	428,645.55
营业外支出	44,262.41	744,674.54	788,936.95
所得税费用	3,311,823.54	569,693.65	3,881,517.19
净利润	30,010,294.38	2,531,280.31	32,541,574.69

(3) 合并现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	217,587,659.52	-590,153.93	216,997,505.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,605,725.13	5,953,778.49	7,559,503.62
购买商品、接受劳务支付的现金	127,781,414.17	8,000,177.58	135,781,591.75
支付给职工以及为职工支付的现金	33,679,043.46	415,577.07	34,094,620.53
支付的各项税费	9,599,258.42	-3,268,189.43	6,331,068.99
支付其他与经营活动有关的现金	9,004,191.29	-875,718.07	8,128,473.22
收回投资收到的现金	179,300,000.00	-178,287,188.88	1,012,811.12
取得投资收益收到的现金	1,315,243.92	-1,315,243.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	173,102,432.80	173,102,432.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,659,368.52	1,638,368.15	51,297,736.67
投资支付的现金	178,100,000.00	-177,951,597.24	148,402.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	171,600,000.00	171,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	860,382.00	-860,382.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,008,784.76	-1,008,784.76	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,727,499.57	546,590.74	-1,180,908.83

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	292,463,232.21	3,675,780.86	296,139,013.07
收到的税费返还	1,852,761.27	-6,485.13	1,846,276.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,577.16	1,594,082.59	2,653,659.75
购买商品、接受劳务支付的现金	209,846,499.62	-420,351.66	209,426,147.96
支付给职工以及为职工支付的现金	44,041,990.41	401,266.82	44,443,257.23
支付的各项税费	6,401,947.26	-146,357.26	6,255,590.00
支付其他与经营活动有关的现金	13,291,140.38	4,050,032.49	17,341,172.87
收回投资收到的现金	214,300,000.00	-212,839,518.33	1,460,481.67
取得投资收益收到的现金	1,463,654.36	-1,463,654.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,849.50	-1,008,849.50	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	214,303,172.69	214,303,172.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,803,996.17	390,078.88	5,194,075.05
投资支付的现金	202,300,000.00	-202,300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	202,300,000.00	202,300,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-920,249.28	20,140.45	-900,108.83

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
交易性金融资产	20,374,874.05	-374,874.05	20,000,000.00
应收账款	26,409,337.21	891,524.46	27,300,861.67
预付款项	1,547,254.88	1,573,846.32	3,121,101.20
其他应收款	461,084.12	152,719.36	613,803.48
存货	29,538,812.95	26,111,262.34	55,650,075.29
合同资产	-	1,250,352.00	1,250,352.00
固定资产	80,090,666.94	-167,041.21	79,923,625.73
无形资产	20,639,420.18	431,708.43	21,071,128.61

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
递延所得税资产	158,818.59	568,248.91	727,067.50
其他非流动资产	431,050.00	56,603.77	487,653.77
应付账款	57,920,035.61	-923,415.68	56,996,619.93
应付职工薪酬	6,439,846.76	-42,485.56	6,397,361.20
应交税费	2,193,410.75	5,255,812.43	7,449,223.18
其他应付款	4,819,351.64	-2,457,677.34	2,361,674.30
合同负债	4,591,959.98	-623,756.11	3,968,203.87
其他流动负债	401,654.37	3,792,119.37	4,193,773.74
预计负债	-	1,635,686.84	1,635,686.84
递延收益	1,609,200.00	-1,609,200.00	-
盈余公积	9,042,399.50	2,546,726.64	11,589,126.14
未分配利润	67,006,595.45	22,920,539.74	89,927,135.19

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	32,352,284.05	7,594,417.13	39,946,701.18
预付款项	605,117.68	1,794,053.35	2,399,171.03
其他应收款	242,291.77	161,217.80	403,509.57
存货	51,189,975.26	23,147,953.52	74,337,928.78
合同资产	-	1,147,626.00	1,147,626.00
投资性房地产	4,421,332.17	-120,792.17	4,300,540.00
固定资产	72,282,325.39	2,110,896.55	74,393,221.94
无形资产	18,998,981.90	509,605.31	19,508,587.21
递延所得税资产	464,197.04	392,490.54	856,687.58
其他非流动资产	1,359,257.24	-319,609.28	1,039,647.96
应付账款	56,308,423.44	1,339,773.08	57,648,196.52
合同负债	17,405,382.82	-6,688,635.61	10,716,747.21
应付职工薪酬	7,273,349.76	-50,637.56	7,222,712.20
应交税费	3,281,545.16	5,607,099.24	8,888,644.40
其他应付款	1,755,962.55	3,632,891.51	5,388,854.06
其他流动负债	1,350,447.17	4,226,321.76	5,576,768.93

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
预计负债	-	2,111,158.64	2,111,158.64
递延收益	1,519,800.00	-1,519,800.00	-
资本公积	9,913,637.10	2,463,000.00	12,376,637.10
专项储备	1,428,685.15	-1,428,685.15	-
盈余公积	12,177,744.43	2,672,537.29	14,850,281.72
未分配利润	83,724,699.85	24,052,835.55	107,777,535.40

(2) 利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	203,301,921.71	240,562.85	203,542,484.56
营业成本	155,109,800.51	-12,389,768.56	142,720,031.95
销售费用	5,796,668.44	649,458.03	6,446,126.47
管理费用	10,456,701.70	-2,467,368.51	7,989,333.19
研发费用	11,847,954.51	-952,000.58	10,895,953.93
财务费用	1,496,502.57	16,429.02	1,512,931.59
其他收益	1,428,685.37	-1,214,520.30	214,165.07
公允价值变动收益	211,622.55	78,150.05	289,772.60
信用减值损失	-685,422.01	111,023.68	-574,398.33
资产减值损失	-	-1,774,648.27	-1,774,648.27
营业外收入	136,282.24	1,125,120.30	1,261,402.54
营业外支出	9,991.00	276,443.73	286,434.73
所得税费用	1,752,628.11	1,969,448.19	3,722,076.30
净利润	17,359,753.57	11,463,046.99	28,822,800.56

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	264,342,573.72	8,232,981.10	272,575,554.82
营业成本	187,685,699.02	9,655,555.84	197,341,254.86
销售费用	9,493,821.34	2,514,991.13	12,008,812.47
管理费用	15,014,560.12	-5,213,052.25	9,801,507.87

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
研发费用	16,033,606.47	-1,323,682.82	14,709,923.65
财务费用	570,166.23	148,788.79	718,955.02
其他收益	440,407.14	-212,630.00	227,777.14
投资收益	752,675.41	374,874.05	1,127,549.46
信用减值损失	-232,297.11	15,145.17	-217,151.94
资产减值损失	-	-171,510.10	-171,510.10
营业外收入	295,927.99	123,230.08	419,158.07
营业外支出	43,767.68	744,674.54	788,442.22
所得税费用	3,316,449.62	576,708.61	3,893,158.23
净利润	31,353,449.33	1,258,106.46	32,611,555.79

(3) 现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	215,328,164.52	-590,153.93	214,738,010.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,771,455.08	6,070,587.38	7,842,042.46
购买商品、接受劳务支付的现金	127,218,057.73	7,217,257.58	134,435,315.31
支付给职工以及为职工支付的现金	32,946,255.69	359,666.27	33,305,921.96
支付的各项税费	9,587,817.18	-3,268,189.43	6,319,627.75
支付其他与经营活动有关的现金	7,954,721.08	-29,632.88	7,925,088.20
收回投资收到的现金	169,300,000.00	-168,344,509.91	955,490.09
取得投资收益收到的现金	1,257,922.89	-1,257,922.89	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	169,602,432.80	169,602,432.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,528,154.73	1,747,922.65	51,276,077.38
投资支付的现金	159,100,000.00	-146,051,597.24	13,048,402.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	159,100,000.00	159,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	860,382.00	-860,382.00	-
偿还债务支付的现金	5,760,887.08	-460,887.08	5,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	860,382.00	-860,382.00	-

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,727,499.57	546,590.74	-1,180,908.83

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	290,449,310.42	387,983.72	290,837,294.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,542,830.37	1,581,730.34	3,124,560.71
购买商品、接受劳务支付的现金	209,112,409.91	-2,163,133.01	206,949,276.90
支付给职工以及为职工支付的现金	40,788,002.88	422,578.67	41,210,581.55
支付的各项税费	5,956,653.58	-146,357.26	5,810,296.32
支付其他与经营活动有关的现金	12,884,265.96	3,613,321.10	16,497,587.06
收回投资收到的现金	193,300,000.00	-192,172,450.54	1,127,549.46
取得投资收益收到的现金	1,127,549.46	-1,127,549.46	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	193,300,000.00	193,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,885,812.91	263,445.01	4,149,257.92
投资支付的现金	188,300,000.00	-188,300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	188,300,000.00	188,300,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-920,249.28	20,140.45	-900,108.83





营业执照

(副本)

市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、体
、监管信息、应
、验更多应用服务。



仅供出报告使用，其他无效。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

名

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

类

会计师事务所
(特殊普通合伙)

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 基本建设年度决算会计决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门核准后, 方可开展经营活
【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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2016〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2013年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



吴楠楠(310000032138)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



吴楠楠年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 吴楠楠
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-03-25
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310106198303256691



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



唐绍昆年检二维码



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 唐绍昆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-10-22
Date of birth
工作单位 上海立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310102198210220011
Identity card No.



莱赛激光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度



莱赛激光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92



审计报告

信会师报字[2023]第 ZK10130 号

莱赛激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了莱赛激光科技股份有限公司（以下简称莱赛股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱赛股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱赛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三)。</p> <p>于2022年12月31日,莱赛股份合并财务报表中应收账款的原值43,313,290.16元,坏账准备为2,243,024.66元。</p> <p>莱赛股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况。</p> <p>由于莱赛股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。



(二) 存货	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释(六)。2022年12月31日,莱赛股份存货总金额为人民币89,804,955.12元,约占集团总资产的29.70%。莱赛股份有大量存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求。莱赛股份存在种类繁多的大量存货。存货的存在性和完整性存在重大错报风险,我们已识别莱赛股份存货的存在性和完整性为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货的存在性和完整性实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试莱赛股份存货管理的内部控制系统,包括采购,仓储管理和销售等; 2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员,如营销人员、仓库人员等,以了解有关存货存放地点的情况,比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单,关注仓库变动情况,以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生; 3、在存货盘点现场实施监盘,评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况,检查存货并执行抽盘。



(三) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二十八)。</p> <p>于 2022 年度, 莱赛股份销售确认的主营业务收入为人民币 250,737,015.84 元。莱赛股份对于产品销售产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的, 根据销售合同约定, 通常以公司将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认为销售收入。</p> <p>由于收入是莱赛股份的关键业绩指标之一, 可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将莱赛股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同, 识别控制权转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单、物流单据、签收单等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。



四、其他信息

莱赛股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱赛股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估莱赛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱赛股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就莱赛股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：




中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年四月二十五日





莱赛激光科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	69,823,194.28	60,741,600.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		17,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	41,070,265.50	29,562,452.97
应收款项融资			
预付款项	(四)	780,824.67	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)	383,868.14	241,279.25
买入返售金融资产			
存货	(六)	89,804,955.12	87,876,556.79
合同资产	(七)		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	(八)	536,053.35	409,566.01
流动资产合计		202,399,161.06	199,381,877.34
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,264,579.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	4,096,173.64	4,300,540.00
固定资产	(十一)	70,832,249.28	74,550,218.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	8,000.00	
无形资产	(十三)	18,892,151.57	19,508,587.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	1,085,769.60	911,097.15
其他非流动资产	(十五)	1,810,609.03	1,039,647.96
非流动资产合计		99,989,532.83	100,310,090.50
资产总计		302,388,693.89	299,691,967.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陆红印

兰印小

彭杰民



莱赛激光科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	9,639,400.00	9,231,300.00
应付账款	(十七)	45,804,900.85	57,734,797.82
预收款项			
合同负债	(十八)	1,811,151.50	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	(十九)	8,204,431.31	7,750,790.62
应交税费	(二十)	12,108,989.06	8,894,171.88
其他应付款	(二十一)	5,853,835.51	4,580,124.39
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	(二十二)	5,656,116.18	5,812,659.42
流动负债合计		89,078,824.41	105,602,325.85
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十三)	2,004,235.57	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		2,004,235.57	2,111,158.64
负债合计		91,083,059.98	107,713,484.49
所有者权益:			
股本	(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	(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	(二十六)	18,488,263.91	14,900,281.72
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	122,990,719.98	107,251,551.61
归属于母公司所有者权益合计		211,305,633.91	191,978,483.35
少数股东权益			
所有者权益合计		211,305,633.91	191,978,483.35
负债和所有者权益总计		302,388,693.89	299,691,967.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

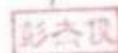
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第2页



4-1-3-11



莱赛激光科技股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	注十三、	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		63,990,996.44	52,905,227.85
交易性金融资产			15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	49,138,156.00	39,946,701.18
应收款项融资			
预付款项		605,162.37	2,399,171.03
其他应收款	(二)	1,882,729.81	403,509.57
存货		77,096,946.41	74,337,928.78
合同资产			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		518,867.92	
流动资产合计		192,932,858.95	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	(三)	16,314,566.79	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		4,096,173.64	4,300,540.00
固定资产		70,531,091.49	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		18,850,288.36	19,508,587.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		935,757.97	856,687.58
其他非流动资产		1,810,609.03	1,039,647.96
非流动资产合计		112,538,487.28	113,148,671.77
资产总计		305,471,346.23	299,288,836.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红陆
印建

兰孙
印小

彭杰俊

4-1-3-12



莱赛激光科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

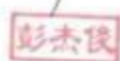
负债和所有者权益	附注三、	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,639,400.00	9,231,300.00
应付账款		44,659,896.77	57,648,196.52
预收款项			
合同负债		1,720,406.81	10,716,747.21
应付职工薪酬		7,706,299.43	7,222,712.20
应交税费		11,734,500.73	8,888,644.40
其他应付款		8,353,011.45	5,388,854.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,644,319.37	5,576,768.93
流动负债合计		89,457,834.56	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		2,004,235.57	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		2,004,235.57	2,111,158.64
负债合计		91,462,070.13	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		18,438,263.91	14,850,281.72
未分配利润		125,694,375.09	107,777,535.40
所有者权益合计		214,009,276.10	192,504,454.22
负债和所有者权益总计		305,471,346.23	299,288,836.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表第 1 页



莱赛激光科技股份有限公司
合并利润表
2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期	上期金额
一、营业总收入	(二十八)	21,780,008.12	265,109,491.25
其中: 营业收入		21,780,008.12	265,109,491.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十八)	213,820,370.33	279,618,153.24
其中: 营业成本		173,473,031.36	187,609,015.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	2,750,558.32	2,108,042.49
销售费用	(三十)	13,150,885.46	12,930,450.79
管理费用	(三十一)	10,739,092.54	10,203,815.59
研发费用	(三十二)	16,356,631.19	16,052,677.60
财务费用	(三十三)	-2,649,828.54	714,191.29
其中: 利息费用			
利息收入		221,625.15	382,485.98
加: 其他收益	(三十四)	485,557.00	227,777.14
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	267,231.72	1,460,481.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-235,420.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-671,630.86	-224,703.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	-263,238.19	-171,510.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	-12,647.86	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,764,909.60	36,783,383.28
加: 营业外收入	(三十九)	883,653.23	428,645.55
减: 营业外支出	(四十)	1,016,025.28	788,936.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,632,537.55	36,423,091.88
减: 所得税费用	(四十一)	3,930,386.99	3,881,517.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,702,150.56	32,541,574.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,702,150.56	32,541,574.69
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		33,702,150.56	32,541,574.69
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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		33,702,150.56	32,541,574.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,702,150.56	32,541,574.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.39	0.57
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.39	0.57

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为:

0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红陆印建

兰孙印小

彭杰民

报表 第5页

4-1-3-14



莱赛激光科技股份有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	272,575,554.82	272,575,554.82
减: 营业成本		197,341,254.86	197,341,254.86
税金及附加		2,087,767.34	2,087,767.34
销售费用		12,452,431.10	12,008,812.47
管理费用		10,238,100.56	9,801,507.87
研发费用		14,853,845.60	14,709,923.65
财务费用		-2,646,070.92	718,955.02
其中: 利息费用			
利息收入		216,504.38	377,273.65
加: 其他收益		463,270.00	227,777.14
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	162,008.36	1,127,549.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-235,420.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-618,334.66	-217,151.94
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-15,724.38	-171,510.10
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)		40,185,369.52	36,873,998.17
加: 营业外收入		730,723.33	419,158.07
减: 营业外支出		1,010,281.92	788,442.22
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		39,905,810.93	36,504,714.02
减: 所得税费用		4,025,989.05	3,893,158.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,879,821.88	32,611,555.79
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,879,821.88	32,611,555.79
(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			
(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		35,879,821.88	32,611,555.79
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



莱赛激光科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		46.02	296,139,013.07
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		3,806,184.96	1,846,276.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,751,436.43	2,653,659.75
经营活动现金流入小计		262,019,067.41	300,638,948.96
购买商品、接受劳务支付的现金		179,486,320.67	209,426,147.96
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			
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		47,073,011.44	44,443,257.23
支付的各项税费		8,202,490.27	6,355,590.00
支付其他与经营活动有关的现金		16,704,262.15	17,341,172.87
经营活动现金流出小计		251,466,084.53	277,466,168.06
经营活动产生的现金流量净额		10,552,982.88	23,172,780.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		502,652.01	1,460,481.67
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		418,485,272.88	214,303,172.69
投资活动现金流入小计		419,080,845.24	215,763,654.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,115,146.87	5,194,075.05
投资支付的现金		3,500,000.00	
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		401,485,272.88	202,300,000.00
投资活动现金流出小计		408,100,419.75	207,494,075.05
投资活动产生的现金流量净额		10,980,425.49	8,269,579.31
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			
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		12,000.00	
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		1,408,235.86	-900,108.83
五、现金及现金等价物净增加额		8,554,644.23	19,042,251.38
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		60,045,138.31	51,490,494.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



报表







莱赛激光科技股份有限公司
母公司现金流量表
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,837,294.14	290,837,294.14
收到的税费返还		3,806,184.96	1,846,276.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,786,301.00	3,124,560.71
经营活动现金流入小计		261,730,206.14	295,808,130.99
购买商品、接受劳务支付的现金		180,304,750.17	206,949,276.90
支付给职工以及为职工支付的现金		43,532,678.37	41,210,581.55
支付的各项税费		8,032,696.70	5,810,296.32
支付其他与经营活动有关的现金		15,697,466.55	16,497,587.06
经营活动现金流出小计		247,567,591.79	270,467,741.83
经营活动产生的现金流量净额		14,162,614.35	25,340,389.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		397,428.65	1,127,549.46
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		403,000,000.00	193,300,000.00
投资活动现金流入小计		403,490,349.00	194,427,549.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,927,380.38	4,149,257.92
投资支付的现金		3,500,000.00	
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		388,000,000.00	188,300,000.00
投资活动现金流出小计		394,427,380.38	192,449,257.92
投资活动产生的现金流量净额		9,062,968.62	1,978,291.54
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			
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		1,408,235.86	-900,108.83
五、现金及现金等价物净增加额		10,258,818.83	14,918,571.87
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		53,912,940.47	43,654,121.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红陆印建

兰孙印小

彭杰印



莱赛激光科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	盈余公积	
	优先股	普通股	其他	其他			
一、上年年末余额	57,500,000.00			9,863,650.02	12,227,744.43	101,438,615.29	101,438,615.29
二、会计政策变更							
三、前期差错更正							
四、同一控制下企业合并				2,463,000.00	2,072,537.29	28,519,868.15	28,519,868.15
五、其他							
六、本年利润分配							
七、专项储备增加/减少(减少以“-”号填列)				12,326,650.02	14,900,281.72	107,251,551.61	191,078,483.35
八、所有者权益内部结转					3,587,982.19	15,739,168.37	19,327,150.56
九、其他							
十、所有者权益合计							
三、利润分配							
1.提取盈余公积					3,587,982.19	-17,062,982.19	-14,375,000.00
2.提取一般风险准备					3,587,982.19	-1,587,982.19	
3.其他							
四、所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
五、专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
六、其他							
四、本期期末余额	57,500,000.00			12,326,650.02	18,488,263.01	122,060,719.08	211,305,633.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  彭杰良

主管会计工作负责人:  兰永印

会计机构负责人:  彭杰良

彭杰良

兰永印



莱赛激光科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2022年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他	综合收益	外币报表折算差额	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	57,500,000.00				9,863,650.02		9,092,399.50		143,499,635.07		143,499,635.07
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	57,500,000.00				9,863,650.02		11,639,126.14		168,473,908.66		168,473,908.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,463,000.00		3,261,155.58		23,504,574.69		23,504,574.69
(一)综合收益总额									32,541,574.69		32,541,574.69
(二)所有者投入和减少资本					2,463,000.00				2,463,000.00		2,463,000.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者、或股东的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	57,500,000.00				12,326,650.02		14,900,281.72		191,978,483.35		191,978,483.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  



莱赛激光科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	57,500,000.00			9,913,637.10		9,042,099.50	87,006,595.45	143,462,632.05
加：会计政策变更								
前期差错更正						2,546,726.64	22,020,539.74	25,467,266.38
其他								
二、本年年初余额	57,500,000.00			9,913,637.10		11,588,826.14	89,027,135.19	168,929,898.43
三、本期的增减变动金额				2,463,000.00		3,261,155.58	17,859,400.21	23,574,555.79
（一）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他				2,463,000.00			32,011,555.79	32,011,555.79
（二）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股本）的分配								
3、其他								
（三）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（四）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（五）其他								
（六）其他								
四、本期期末余额	57,500,000.00			12,376,637.10		14,850,281.72	107,777,535.40	192,504,454.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  财务总监：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



莱赛激光科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (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(后更名为常州莱赛企业管理有限公司)、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,杜卫峰增资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),预计募集资金额不超过人民币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、杜卫峰、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 12 月 31 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	孙仪	100.00	1.74%
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%

现总部位于江苏省常州市新北区新竹二路 106、108 号。

本公司及各子公司主要从事精密激光测量仪器、测量仪器仪表、测距仪、探测器、水平仪、经纬仪、激光传感器、激光导向仪、电子遥控装置、航空器零部件、光学仪器及激光光电子产品研发、制造、销售和维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（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）。

本公司 2022 年度无新增纳入合并范围的子公司。

(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”。

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12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度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高誉），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“三、(九)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;

一 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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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“（三）十、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经济利益，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
生产模具	年限平均法	5	-	20.00

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	残值率	依据
土地使用权-	50	直线摊销法	0	权利年限
商标	10	直线摊销法	0	可使用年限
专利技术	10-20	直线摊销法	0	可使用年限
软件	10	直线摊销法	0	可使用年限

3、 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。

4、 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。

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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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、(十八)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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。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，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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 and 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、 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”。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/20%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	房产租金收入	12%
城镇土地使用税	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）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13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”，“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成

无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销”。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“90158000、90159000”），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《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的 89 公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 12.5%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有限公司、江苏莱赛导航科技有限公司享受小微企业的优惠政策，本期减按 12.5%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	6,000.00	46,674.80
银行存款	58,947,754.54	51,440,066.72
其他货币资金	10,869,439.74	9,254,858.77
合计	69,823,194.28	60,741,600.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,778,055.97	9,251,106.21
合计	9,778,055.97	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		17,000,000.00
其中：债务工具投资		
银行理财		17,000,000.00
合计		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	43,228,349.16	31,099,334.81
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	43,313,290.16	31,184,275.81
减：坏账准备	2,243,024.66	1,621,822.84
合计	41,070,265.50	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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中:									
按组合计提坏账准备	43,313,290.16	100.00	2,243,024.66	5.18	31,184,275.81	100.00	1,621,822.84	5.20	29,562,452.97
其中:									
账龄组合	43,313,290.16	100.00	2,243,024.66	5.18	31,184,275.81	100.00	1,621,822.84	5.20	29,562,452.97
合计	43,313,290.16	100.00	2,243,024.66	5.18	31,184,275.81	100.00	1,621,822.84	5.20	29,562,452.97

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	43,313,290.16	2,243,024.66	5.18
合计	43,313,290.16	2,243,024.66	5.18

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	
账龄组合	1,621,822.84	621,201.82			2,243,024.66
合计	1,621,822.84	621,201.82			2,243,024.66

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	5,710,056.50	13.18	285,502.83
深圳市莱赛仪器设备有限公司/广州市卓徠仪器有限公司/佛山市志晨五金机电有限公司/深圳圳市金陵仪器工具行	4,627,400.00	10.68	231,370.00
TOUGHBUILT INDUSTRIES INC.	4,384,484.53	10.12	219,224.23
上海桐迎仪器仪表有限公司	2,567,336.00	5.93	128,366.80
HILTI AKTIENGESELLSCHAFT	2,290,494.56	5.29	114,524.73
合计	19,579,771.59	45.20	978,988.58

(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	780,824.67	100.00	2,402,796.03	100.00
合计	780,824.67	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(%)
泰州奥普赛科技发展有限公司	135,000.00	17.29
宜兴市天富橡塑有限公司	122,165.86	15.65
北京北斗星通导航技术股份有限公司	98,000.00	12.55
杭州西晨科技有限公司	49,500.00	6.34
苏州拓鸿知识产权代理有限公司	45,705.00	5.85
合计	450,370.86	57.68

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	383,868.14	241,279.25
合计	383,868.14	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	223,017.93	30,000.00
1至2年	30,000.00	157,521.39
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	
小计	473,959.32	280,941.39
减：坏账准备	90,091.18	39,662.14
合计	383,868.14	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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中:									
按组合计提坏账准备	473,959.32	100.00	90,091.18	19.01	280,941.39	100.00	39,662.14	14.12	241,279.25
其中:									
账龄组合	473,959.32	100.00	90,091.18	19.01	280,941.39	100.00	39,662.14	14.12	241,279.25
合计	473,959.32	100.00	90,091.18	19.01	280,941.39	100.00	39,662.14	14.12	241,279.25

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	473,959.32	90,091.18	19.01
合计	473,959.32	90,091.18	19.01

(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	50,429.04			50,429.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,091.18			90,091.18

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	241,279.25			241,279.25
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	142,588.89			142,588.89
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	383,868.14			383,868.14

(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	
账龄组合	39,662.14	50,429.04			90,091.18
合	39,662.14	50,429.04			90,091.18

(5) 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	74,490.47	
押金及保证金	399,468.85	280,941.39
合计	473,959.32	280,941.39

(6) 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	押金及保证金	162,948.85	1年以内、2-3年	34.38	27,275.65
北京京东数智工业科技有限公司	押金及保证金	110,000.00	1年以内、3-4年	23.21	19,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	110,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	23.21	29,500.00
中华人民共和国海关通关一科	出口退税	74,490.47	1年以内	15.72	3,724.52
房东	押金及保证金	6,420.00	4-5年	1.35	5,136.00
合计		463,859.32		97.87	84,636.17

(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	账面价值	账面余额
原材料	52,468,460.03		52,468,460.03	58,439,898.59
在产品	7,706,115.07		7,706,115.07	8,950,887.56
库存商品	23,951,043.78	2,209,396.56	21,741,647.22	11,704,554.61
发出商品	7,888,732.80		7,888,732.80	10,599,860.40
合计	92,014,351.68	2,209,396.56	89,804,955.12	89,695,201.16
				1,818,644.37
				87,876,556.79

2、 存货跌价准备

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	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,818,644.37	390,752.19				2,209,396.56
合计		1,818,644.37	390,752.19				2,209,396.56

(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				1,275,140.00	127,514.00	1,147,626.00
合计				1,275,140.00	127,514.00	1,147,626.00

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
维修业务收入	1,275,140.00	从年初确认的合同资产转入应收款项，在本期内达到收款条件并回收了款项。
合计	1,275,140.00	

3、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		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
其中：									
按组合计提减值准备					1,275,140.00	100.00	127,514.00	10.00	1,147,626.00
其中：									
账龄组合					1,275,140.00	100.00	127,514.00	10.00	1,147,626.00
合计					1,275,140.00	100.00	127,514.00	10.00	1,147,626.00

4、 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
维修业务收入	127,514.00		127,514.00			业务资金 本期回收
合计	127,514.00		127,514.00			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税	6,970.63	399,351.21
上市辅导费	518,867.92	
预交企业所得税	10,214.80	10,214.80
合计	536,053.35	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		-235,420.29							3,264,579.71	
小计		3,500,000.00		-235,420.29							3,264,579.71	
合计		3,500,000.00		-235,420.29							3,264,579.71	

(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			
(3) 本期减少金额			
(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	182,520.18	21,846.18	204,366.36
—计提或摊销	182,520.18	21,846.18	204,366.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	714,870.72	123,795.05	838,665.77
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,127,659.46	968,514.18	4,096,173.64
(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	70,832,249.28	74,550,218.18
固定资产清理		
合计	70,832,249.28	74,550,218.18

2、固定资产情况

项目	电子及办公设备	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	701,388.37		628,478.88	537,150.44	419,645.99	2,286,663.68
—购置	701,388.37		628,478.88	537,150.44	419,645.99	2,286,663.68
(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	2,892,058.66	70,604,858.49	10,706,212.04	2,564,051.12	10,443,729.04	97,210,909.35
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	385,732.72	3,559,319.49	999,550.62	94,101.00	931,157.00	5,969,860.83
—计提	385,732.72	3,559,319.49	999,550.62	94,101.00	931,157.00	5,969,860.83
(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	1,259,053.87	11,436,099.39	3,962,495.48	1,950,158.13	7,770,853.20	26,378,660.07
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	电子及办公设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产模具	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,633,004.79	59,168,759.10	6,743,716.56	613,892.99	2,672,875.84	70,832,249.28
(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

3、 2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临时仓库	29,724.77	临时性建筑, 辅助用途
门头及门卫	295,761.47	临时性建筑, 辅助用途

(十二) 使用权资产

项目	租用实验用地	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
(3) 本期减少金额		
(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	4,000.00	4,000.00
— 计提	4,000.00	4,000.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,000.00	4,000.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,000.00	8,000.00
(2) 上年年末账面价值		

(十三) 无形资产

1、 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
(3) 本期减少金额					
(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	380,824.62	85,205.66	70,961.94	136,965.54	673,957.76
—计提	380,824.62	85,205.66	70,961.94	136,965.54	673,957.76
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,709,569.26	474,731.60	182,188.00	698,472.44	3,064,961.30
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					

项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,331,661.98	377,324.98	527,431.42	655,733.19	18,892,151.57
(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	4,542,512.40	642,831.67	3,607,643.35	540,202.57
可抵扣亏损	5,760,520.26	142,302.59	2,237,247.74	54,220.78
预计负债	2,004,235.57	300,635.34	2,111,158.64	316,673.80
合计	12,307,268.23	1,085,769.60	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		1,085,769.60		911,097.15
递延所得税负债				

(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	1,810,609.03		1,810,609.03	1,039,647.96		1,039,647.96
合计	1,810,609.03		1,810,609.03	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	9,639,400.00	9,231,300.00
合计	9,639,400.00	9,231,300.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(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)	44,419,497.42	56,564,105.24
1 年至 2 年	221,968.45	1,159,730.58
2 年至 3 年	1,152,472.98	
3 年以上	10,962.00	10,962.00
合计	45,804,900.85	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
预收货款	1,811,151.50	11,598,481.72
合计	1,811,151.50	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	44,234,880.28	43,781,239.59	8,204,431.31
离职后福利-设定提存计划		3,319,930.59	3,319,930.59	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,750,790.62	47,554,810.87	47,101,170.18	8,204,431.31

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	38,349,204.99	37,959,863.73	7,493,685.89
(2) 职工福利费	420,900.00	1,589,358.38	1,625,058.38	385,200.00
(3) 社会保险费		1,863,729.22	1,863,729.22	
其中：医疗保险费		1,613,789.24	1,613,789.24	
工伤保险费		89,304.64	89,304.64	
生育保险费		160,635.34	160,635.34	
(4) 住房公积金		977,010.00	977,010.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	149,748.53	735,633.83	630,932.47	254,449.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	75,797.46	719,943.86	724,645.79	71,095.53
合计	7,750,790.62	44,234,880.28	43,781,239.59	8,204,431.31

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		3,219,254.50	3,219,254.50	
失业保险费		100,676.09	100,676.09	
企业年金缴费				
合计		3,319,930.59	3,319,930.59	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,106,105.85	722,651.22
企业所得税	8,064,552.35	7,609,855.89
个人所得税	109,494.49	81,335.75
城市维护建设税	291,829.97	103,605.56
土地使用税	45,645.00	45,645.00
房产税	248,811.38	248,811.38
印花税	34,103.04	8,263.10
教育费附加	208,446.98	74,003.98
合计	12,108,989.06	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	5,853,835.51	4,580,124.39
合计	5,853,835.51	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	701,618.74	1,748,346.50
经营性往来款	4,770,268.77	2,410,829.89
押金及保证金	381,948.00	420,948.00
合计	5,853,835.51	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
个人垫付工资	680,000.00	未偿还
客户保证金	251,300.00	客户保证金
押金	78,700.00	支付宝押金
合计	1,010,000.00	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售折让	5,572,554.61	4,576,601.42
待转销项税额	83,561.57	1,236,058.00
合计	5,656,116.18	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
质量保证金	2,111,158.64		106,923.07	2,004,235.57	企业根据历史经验提取质量维修保证金
合计	2,111,158.64		106,923.07	2,004,235.57	

(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	3,587,982.19		18,488,263.91
合计	14,900,281.72	14,900,281.72	3,587,982.19		18,488,263.91

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
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	33,702,150.56	32,541,574.69
减：提取法定盈余公积	3,587,982.19	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	122,990,719.98	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	250,737,015.84	173,058,939.88	263,763,802.66	187,348,309.81
其他业务	1,042,992.28	414,091.48	1,345,688.59	260,705.67
合计	251,780,008.12	173,473,031.36	265,109,491.25	187,609,015.48

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	250,737,015.84	263,763,802.66
水电及劳务费	177,250.53	26,217.24
房屋租赁相关收入	270,682.57	71,386.24
服务费	328,936.52	847,225.95
维修费	266,122.66	400,859.16
合计	251,780,008.12	265,109,491.25

(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	862,999.38	614,314.01
教育费附加	616,425.11	437,549.87
房产税	995,245.52	784,953.87
土地使用税	182,580.00	182,580.00
印花税	90,308.47	83,514.90
车船使用税	2,999.84	5,129.84
合计	2,750,558.32	2,108,042.49

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及相关费用	5,239,650.06	5,607,724.32
差旅费	209,045.04	327,869.32
办公费	11,111.88	19,130.14
业务招待费	80,352.84	114,438.66
股权激励		587,179.20
业务推广费	1,402,721.15	372,488.83
维修费	3,908,913.07	4,152,303.06
第三方支付平台服务费	6,952.52	198,476.37
专业服务费	245,650.19	385,598.71
固定资产折旧	57,710.58	57,710.58
其他	481,766.58	22,764.95
无形资产摊销	7,180.50	7,180.51
佣金	1,499,831.05	1,077,586.14
合计	13,150,885.46	12,930,450.79

(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	5,809,424.28	4,773,284.48
办公费	479,445.66	484,409.62
差旅费	87,793.89	201,311.75
业务招待费	554,883.70	573,639.98
低值易耗品	31,766.80	111,975.07
资产折旧与摊销	1,926,891.24	1,852,776.22
场地维护	300,504.59	973,558.86
咨询服务费	722,383.38	377,358.49
股权激励费用		350,731.20
其他	825,999.00	504,769.92
合计	10,739,092.54	10,203,815.59

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,707,417.17	3,963,916.17
人员费用	11,836,276.55	10,217,296.78
资产折旧与摊销	496,593.04	472,862.97
其他	316,344.43	383,805.68
股权激励		1,014,756.00
合计	16,356,631.19	16,052,637.60

(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	221,625.15	383,485.98
汇兑损益	-2,456,485.04	1,059,194.12
手续费	28,281.65	38,483.15
合计	-2,649,828.54	714,191.29

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	485,557.00	227,777.14
合计	485,557.00	227,777.14

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
研发投入奖励	149,000.00	182,000.00	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00		与收益相关
留工补贴	181,000.00		与收益相关
稳岗补贴	154,057.00	45,777.14	与收益相关
合计	485,557.00	227,777.14	

(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	-235,420.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	502,652.01	1,460,481.67
合计	267,231.72	1,460,481.67

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	621,201.82	217,112.04
其他应收款坏账损失	50,429.04	7,591.40
合计	671,630.86	224,703.44

(三十七) 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	390,752.19	109,804.10
合同资产减值损失	-127,514.00	61,706.00
合计	263,238.19	171,510.10

(三十八) 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		-12,647.86
合计	-12,647.86		-12,647.86

(三十九) 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
政府补助	442,500.00	123,230.00	442,500.00
盘盈利得	176,701.67		176,701.67
其他	193,655.10	305,415.55	193,655.10
合计	883,653.23	428,645.55	883,653.23

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
瞪羚培育企业奖励款	30,000.00		与收益相关
2022年省工程技术研究中心认定奖励	200,000.00		与收益相关
高质量发明奖励	7,000.00		与收益相关
省中心奖励款	200,000.00		与收益相关
财政补助	5,500.00		与收益相关
龙虎塘街道奖励金		110,000.00	与收益相关
新北区经济发展局 2019 企业股改上市专项资金		13,230.00	与收益相关
合计	442,500.00	123,230.00	

(四十) 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
滞纳金	922,113.52	754,253.22	922,113.52
无法收回的款项		34,143.00	
其他		540.73	
盘亏损失	43,911.76		43,911.76
合计	1,016,025.28	788,936.95	1,016,025.28

(四十一) 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	4,105,059.44	4,022,778.31
递延所得税费用	-174,672.45	-141,261.12
合计	3,930,386.99	3,881,517.19

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	37,632,537.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,644,880.64
子公司适用不同税率的影响	282,747.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	35,313.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,953.96
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	16,038.46
税法规定的额外可扣除费用	-2,265,546.48
所得税费用	3,930,386.99

(四十二) 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	33,702,150.56	32,541,574.69
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	0.59	0.57
其中：持续经营基本每股收益	0.59	0.57
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）	33,702,150.56	32,541,574.69
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	0.59	0.57
其中：持续经营稀释每股收益	0.59	0.57
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 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	221,625.15	383,485.98
营业外收入	150,369.10	49,112.32
政府补助	928,057.00	351,007.14
经营性往来款	451,385.18	1,870,054.31
合计	1,751,436.43	2,653,659.75

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	15,265,975.90	13,778,879.54
其他	392,468.57	463,622.51
上市辅导费	518,867.92	
支付保证金	526,949.76	3,098,670.82
合计	16,704,262.15	17,341,172.87

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
银行理财产品	418,485,272.88	214,303,172.69
合计	418,485,272.88	214,303,172.69

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
银行理财产品	401,485,272.88	202,300,000.00
合计	401,485,272.88	202,300,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产增加	12,000.00	
合计	12,000.00	

(四十四) 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	33,702,150.56	32,541,574.69
加：信用减值损失	671,630.86	224,703.44
资产减值准备	263,238.19	171,510.10
固定资产折旧	6,156,381.01	5,686,163.27
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	695,803.94	712,547.71
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,456,485.04	1,059,194.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-267,231.72	-1,460,481.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-174,672.45	-141,102.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-158.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,319,150.52	-31,815,217.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,051,604.67	-4,551,584.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,608,928.68	18,282,632.24
其他		2,463,000.00
经营活动产生的现金流量净额	10,552,982.88	23,172,780.90
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	60,045,138.31	51,490,494.08
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	8,554,644.23	19,042,251.38

2、 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	60,045,138.31	51,490,494.08
其中：库存现金	6,000.00	46,674.80

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	58,947,754.54	51,440,066.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,091,383.77	3,752.56
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	60,045,138.31	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		

(四十五) 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	9,778,055.97	银行承兑汇票保证金
合计	9,778,055.97	

(四十六) 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			25,292,644.08
其中：美元	3,631,600.39	6.9646	25,292,644.08
应收账款			10,449,344.64
其中：美元	1,500,350.61	6.9646	10,449,341.86
合同负债			922,203.58
其中：美元	132,413.00	6.9646	922,203.58
应付账款			2,886,249.89
其中：美元	414,417.18	6.9646	2,886,249.89

(四十七) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
瞪羚培育企业奖励款	30,000.00	30,000.00		计入当期损益
2022年省工程技术研究中心认定奖励	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
高质量发明奖励	7,000.00	7,000.00		计入当期损益
省中心奖励款	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
财政补助	5,500.00	5,500.00		计入当期损益
龙虎塘街道奖励金	110,000.00		110,000.00	计入当期损益
新北区经济发展局2019企业股改上市专项资金	13,230.00		13,230.00	计入当期损益
研发投入奖励	331,000.00	149,000.00		计入当期损益
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00		计入当期损益
留工补贴	181,000.00	181,000.00		计入当期损益
稳岗补贴	199,834.14	154,057.00	45,777.14	计入当期损益

(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	268,890.33	66,431.72

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	281,707.65	268,890.33
1 至 2 年	295,179.41	281,707.65
2 至 3 年	309,305.72	295,179.41
3 至 4 年	324,086.48	309,305.72
4 至 5 年	339,576.33	324,086.48
5 年以上	1,423,537.10	1,763,113.43
合计	2,973,392.70	3,242,283.03

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；电子测量仪器销售	100.00		同一控制下合并
江苏莱赛导航科技有限公司	江苏常州	江苏常州	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) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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	科技推广和应用程序服务业	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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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、合同资产、其他应收款。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、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					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款		44,419,497.42	221,968.45	1,163,434.98		45,804,900.85
其他应付款		3,876,008.12	1,212,274.62	765,552.77		5,853,835.51
合同负债		1,811,151.50				1,811,151.50
合计		50,106,657.04	1,434,243.07	1,928,987.75		53,469,887.86

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
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。

截止报告期末，本公司未向金融机构借款。

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	25,292,644.08		25,292,644.08	40,855,497.14		40,855,497.14
应收账款	10,449,341.86		10,449,341.86	20,651,722.61		20,651,722.61
合同负债	922,203.58		922,203.58	1,877,115.23		1,877,115.23
应付账款	2,886,249.89		2,886,249.89	1,893,012.08		1,893,012.08
合计	39,550,439.41		39,550,439.41	65,277,347.06		65,277,347.06

于 2022 年 12 月 31 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 1,596,676.62 元（2021 年 12 月 31 日：2,886,854.62 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。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无上级母公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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“六、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	联营企业

(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
常州莱赛企业管理有限公司	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
常州新北区三井夏伊健身工作室	实际控制人张敏俐儿子配偶陈晶参股。
常州科尔流体技术有限公司	袁伟栋担任执行董事兼总经理
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	董事会秘书冯锦侠担任独立董事。
常州盛拓信息技术有限公司	董事会秘书冯锦侠担任董事。
江阴市和乾机械设备有限公司	董事孙小兰弟弟的配偶徐秀华参股，担任执行董事。
常州市柏高包装机械有限公司	董事孙小兰女儿配偶的父亲顾焕标参股，担任执行董事。
常州市金坛顺丰交通设施有限公司	董事孙小兰姐姐的配偶尹国民参股，担任执行董事。
江苏森标科技有效公司	监事何晓燕的配偶参股，担任总经理。

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州丹意体育文化有限公司	共同实际控制人之一张敏俐间接控制的公司。
金中义	股东、监事
彭公新	股东、监事
常州市莱赛精密机械制造有限公司	常州莱赛企业管理有限公司参股的公司
常州奥品商务信息咨询有限责任公司	张敏俐控制的公司

(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	5,134,137.64			6,954,655.44
常州莱赛企业管理有限公司	采购原材料				7,444,687.14
陆建红	垫付薪酬				380,000.00

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	4,954.13	4,954.13

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	4,030,567.31	3,505,265.41

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州西晨科技有限公司	49,500.00			

2、 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	134,777.73	7,579,464.87
	常州市莱赛精密机械制造有限公司	2,624,443.50	3,243,339.13
其他应付款			
	陆建红	680,000.00	1,229,800.00
	张敏俐		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：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
一租出			
	常州莱赛企业管理有限公司	4,954.13	4,954.13

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司在建信融通有限责任公司的建信融通服务平台中累计向供应商签发融信人民币 6,886,100.00 元，并承诺到期付款。

(二) 或有事项

本公司无或有事项披露。

十、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司的政策是将该比率保持在 10%-30%之间，于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	91,083,059.98	107,713,484.49
减：现金及现金等价物	60,045,138.31	51,490,494.08
经调整的净负债	31,037,921.67	56,222,990.41
所有者权益	211,305,633.91	191,978,483.35
经调整的资本	211,305,633.91	191,978,483.35
经调整的负债/资本比率	14.69%	29.29%

本年轻调整的负债/资本比率的变动主要是因为期末持有现金及现金等价物上升，负债总体下降，经营累计的所有者权益增加。

十二、其他重要事项

公司于2022年发现前期会计差错事项，对发现的前期会计差错进行了更正，并对2020年度及2021年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整，差错更正的详细情况详见“信会师报字【2023】第ZK10237号”《关于莱赛激光科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的专项报告》所述。

十三、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	51,235,391.96	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	51,320,332.96	41,560,972.52
减：坏账准备	2,182,176.96	1,614,271.34
合计	49,138,156.00	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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备	51,320,332.96	100.00	2,182,176.96	4.25	41,560,972.52	100.00	1,614,271.34	3.88	39,946,701.18
其中：									
账龄组合	42,096,336.16	82.03	2,182,176.96	5.18	31,033,245.81	74.67	1,614,271.34	5.20	29,418,974.47
关联方组合	9,223,996.80	17.97			10,527,726.71	25.33			10,527,726.71
合计	51,320,332.96	100.00	2,182,176.96	4.25	41,560,972.52	100.00	1,614,271.34	3.88	39,946,701.18

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	42,096,336.16	2,182,176.96	5.18
合计	42,096,336.16	2,182,176.96	5.18

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	
坏账准备	1,614,271.34	567,905.62			2,182,176.96
合计	1,614,271.34	567,905.62			2,182,176.96

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	5,710,056.50	11.13	285,502.83
深圳市莱赛仪器设备有限公司/广州市 卓徠仪器有限公司/佛山市志晨五金机 电有限公司/深圳圳市金陵仪器工具行	4,627,400.00	9.02	231,370.00
TOUGHBUILT INDUSTRIES INC.	4,384,484.53	8.54	219,224.23
上海桐迎仪器仪表有限公司	2,567,336.00	5.00	128,366.80
HILTI AKTIENGESELLSCHAFT	2,290,494.56	4.46	114,524.73
合计	19,579,771.59	38.15	978,988.58

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,882,729.81	403,509.57
合计	1,882,729.81	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	1,560,661.80	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	81,000.00	12,420.00
3 至 4 年	12,420.00	
小计	1,972,820.99	443,171.71
减：坏账准备	90,091.18	39,662.14
合计	1,882,729.81	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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中:									
按组合计提坏账准备	1,972,820.99	100.00	90,091.18	4.57	443,171.71	100.00	39,662.14	8.95	403,509.57
其中:									
账龄组合	473,959.32	24.02	90,091.18	19.01	280,941.39	63.39	39,662.14	14.12	241,279.25
关联方组合	1,498,861.67	75.98			162,230.32	36.61			162,230.32
合计	1,972,820.99	100.00	90,091.18	4.57	443,171.71	100.00	39,662.14	8.95	403,509.57

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	473,959.32	90,091.18	19.01
合计	473,959.32	90,091.18	19.01

(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	50,429.04			50,429.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,091.18			90,091.18

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	403,509.57			403,509.57
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	1,479,220.24			1,479,220.24
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,882,729.81			1,882,729.81

(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	
坏账准备	39,662.14	50,429.04			90,091.18
合计	39,662.14	50,429.04			90,091.18

(5) 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	74,490.47	
合并关联方往来款	1,498,861.67	162,230.32
押金及保证金	399,468.85	280,941.39
合计	1,972,820.99	443,171.71

(6) 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	押金及保证金	162,948.85	1年以内、2-3年	8.26	27,275.65
北京京东数智工业科技有限公司	押金及保证金	110,000.00	1年以内、3-4年	5.58	19,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	110,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	5.58	29,500.00
中华人民共和国海关通关一科	出口退税	74,490.47	1年以内	3.78	3,724.52
房东	押金及保证金	6,420.00	4-5年	0.33	5,136.00
合计		463,859.32		23.53	84,636.17

(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	账面余额	减值准备
对子公司投资	13,049,987.08		13,049,987.08	
对联营企业投资	3,264,579.71		3,264,579.71	
合计	16,314,566.79		16,314,566.79	
			账面价值	账面价值
			13,049,987.08	13,049,987.08
			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						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												
杭州西宸科技有限公司	3,500,000.00			-235,420.29								3,264,579.71
小计	3,500,000.00			-235,420.29								3,264,579.71
合计	3,500,000.00			-235,420.29								3,264,579.71

(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	245,007,499.73	167,944,552.64	258,930,683.11	185,397,747.06
其他业务	5,280,346.84	4,511,946.50	13,644,871.71	11,943,507.80
合计	250,287,846.57	172,456,499.14	272,575,554.82	197,341,254.86

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	245,007,499.73	258,930,683.11
水电及劳务费	177,250.53	26,217.24
房屋租赁	760,150.46	560,854.13
服务费	328,936.52	217,037.29
原材料	3,796,545.95	12,460,179.95
维修	217,463.38	380,583.10
合计	250,287,846.57	272,575,554.82

(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	-235,420.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	397,428.65	1,127,549.46
合计	162,008.36	1,127,549.46

十四、 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）	928,057.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	-645,668.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	340,537.09	
所得税影响额	-29,896.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	310,640.72	

(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	16.14	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.99	0.58	0.58





营业执照

(副本)

市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、体
、监管信息、应
、验更多应用服务。



仅供出报告使用，其他无效。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

名

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

类

特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 基本建设年度决算会计决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2016〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2019年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴楠楠(310000032138)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



吴楠楠年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 吴楠楠
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-03-25
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310106198303256691



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



唐绍昆年检二维码



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



姓名 唐绍昆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-10-22
Date of birth
工作单位 上海立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310102198210220011
Identity card No.



莱赛激光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2023年1-6月



莱赛激光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89



审计报告

信会师报字[2023]第 ZK10419 号

莱赛激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了莱赛激光科技股份有限公司（以下简称莱赛激光）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱赛激光 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱赛激光，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三)。</p> <p>于2023年6月30日，莱赛激光合并财务报表中应收账款的原值81,028,448.80元，坏账准备为4,157,749.54元。</p> <p>莱赛激光管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况。</p> <p>由于莱赛激光管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；



	6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 存货	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释(六)。2023年6月30日，莱赛激光存货总金额为人民币67,740,645.25元，约占集团总资产的22.81%。莱赛激光有大量存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求。莱赛激光存在种类繁多的大量存货。存货的存在性和完整性存在重大错报风险，我们已识别莱赛激光存货的存在性和完整性为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货的存在性和完整性实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试莱赛激光存货管理的内部控制系统，包括采购，仓储管理和销售等； 2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、仓库人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生； 3、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。
(三) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；



<p>注释（二十七）。</p> <p>于 2023 年 1-6 月，莱赛激光销售确认的主营业务收入为人民币 128,122,792.78 元。莱赛激光对于产品销售产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的，根据销售合同约定，通常以公司将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认为销售收入。</p> <p>由于收入是莱赛激光的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将莱赛激光收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、 选取样本检查销售合同，识别控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、物流单据、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>5、 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	--

四、 其他信息

莱赛激光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱赛激光 2023 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估莱赛激光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱赛激光的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

(六) 就莱赛激光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



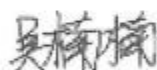
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



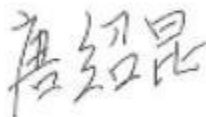
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年八月二十二日





莱赛激光科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注 五、	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金	(一)	47,042,392.75	69,823,194.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	536,020.69	
应收账款	(三)	76,870,699.26	41,070,265.50
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,717,604.53	780,824.67
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)	295,106.17	383,868.14
买入返售金融资产			
存货	(六)	67,740,645.25	89,804,955.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,053,712.54	536,053.35
流动资产合计		198,256,181.19	202,399,161.06
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	3,145,067.20	3,264,579.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	3,993,990.40	4,096,173.64
固定资产	(十)	69,830,552.53	70,832,249.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	6,000.00	8,000.00
无形资产	(十二)	18,818,323.42	18,892,151.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	1,425,823.82	1,085,769.60
其他非流动资产	(十四)	1,477,069.00	1,810,609.03
非流动资产合计		98,696,826.37	99,989,532.83
资产总计		296,953,007.56	302,388,693.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





莱赛激光科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五、	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金			
应收账款			
预付款项			
其他应收款			
存货			
合同资产			
其他流动资产			
非流动资产:			
长期股权投资			
固定资产			
无形资产			
开发支出			
其他非流动资产			
流动负债:			
短期借款			
应付账款	(十五)	6,406,900.00	9,639,400.00
预收款项	(十六)	39,862,867.33	45,804,900.85
合同负债	(十七)	1,129,989.66	1,811,151.30
应付职工薪酬	(十八)	5,176,114.28	8,204,431.31
应交税费	(十九)	8,775,382.19	12,108,989.05
其他应付款	(二十)	2,687,348.40	5,853,835.51
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	(二十一)	3,556,563.26	5,656,116.18
流动负债合计		67,595,165.12	89,078,824.41
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十二)	2,066,517.20	2,004,235.57
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		2,066,517.20	2,004,235.57
负债合计		69,661,682.32	91,083,059.98
所有者权益:			
股本	(二十三)	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	(二十四)	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	(二十五)	18,488,263.91	18,488,263.91
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	138,976,411.31	122,990,719.98
归属于母公司所有者权益合计		227,291,325.24	211,305,633.91
少数股东权益			
所有者权益合计		227,291,325.24	211,305,633.91
负债和所有者权益总计		296,953,007.56	302,388,693.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the company representative.

报表 第2页



4-1-4-11



莱赛激光科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	41,087,843.47	63,690,996.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	536,020.69	
应收账款	(三)	90,399,483.67	49,138,156.00
应收款项融资			
预付款项		1,553,398.43	605,162.37
其他应收款	(四)	3,463,490.61	1,882,729.81
存货		55,576,583.62	77,096,946.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,203,080.68	518,867.92
流动资产合计		194,819,901.17	192,932,858.95
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	(五)	16,195,054.28	16,314,566.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,993,990.40	4,096,173.64
固定资产		69,512,688.86	70,531,091.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,793,205.49	18,850,288.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,196,399.85	935,757.97
其他非流动资产		1,477,069.00	1,810,609.03
非流动资产合计		111,168,407.88	112,538,487.28
资产总计		305,988,309.05	305,471,346.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)





莱赛激光科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注 十三	期末余额	上年年末余额
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		6,406,900.00	9,639,400.00
应付账款		42,038,318.17	44,659,896.77
预收款项			
合同负债		1,067,458.68	1,720,406.81
应付职工薪酬		4,728,794.52	7,706,299.43
应交税费		8,754,239.80	11,734,500.73
其他应付款		5,394,783.75	8,353,011.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,548,434.24	5,644,319.37
流动负债合计		71,938,929.16	89,457,834.56
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		2,066,517.20	2,004,235.57
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		2,066,517.20	2,004,235.57
负债合计		74,005,446.36	91,462,070.13
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		18,438,263.91	18,438,263.91
未分配利润		143,667,961.68	125,694,375.09
所有者权益合计		231,982,862.69	214,009,276.10
负债和所有者权益总计		305,988,309.05	305,471,346.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分；

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

报表 第4页

4-1-4-13



[Handwritten signature]





莱赛激光科技股份有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十七)	128,688,692.11	131,758,150.13
其中: 营业收入		128,688,692.11	131,758,150.13
二、营业成本	(二十八)	110,404,955.62	105,870,169.41
其中: 营业成本		90,266,475.13	91,558,594.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	1,523,271.04	918,723.44
销售费用	(三十)	4,937,136.60	5,278,117.23
管理费用	(三十一)	6,203,380.67	4,349,583.05
研发费用	(三十二)	7,436,369.71	8,284,647.46
财务费用	(三十三)	38,322.47	-4,319,196.33
其中: 利息费用			
利息收入		129,507.48	103,604.91
加: 其他收益	(三十四)	1,500.00	154,057.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	41,280.25	12,458.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-119,512.51	-190,605.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-2,011,102.10	-1,303,405.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	-438,586.46	-401,461.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)		-12,647.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,876,828.18	24,316,981.62
加: 营业外收入	(三十九)	2,097,824.91	260,589.96
减: 营业外支出	(四十)	96.89	492,017.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,974,556.20	24,085,554.01
减: 所得税费用	(四十一)	1,988,864.87	2,787,824.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,985,691.33	21,297,729.99
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,985,691.33	21,297,729.99
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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		15,985,691.33	21,297,729.99
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.37

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



[Handwritten signature]

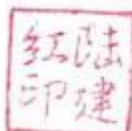


莱赛激光科技股份有限公司
母公司利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三、	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	128,450,976.40	128,158,889.31
减: 营业成本	(六)	90,440,451.64	88,026,702.76
税金及附加		1,520,385.56	917,856.52
销售费用		4,475,939.32	4,909,780.50
管理费用		5,946,773.35	4,131,585.50
研发费用		6,417,929.68	7,519,263.79
财务费用		40,472.90	-4,316,579.18
其中: 利息费用			
利息收入		126,218.81	100,112.40
加: 其他收益		1,500.00	146,270.00
投资收益(损失以“-”号填列)		9,855.81	7,696.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-119,512.51	-190,605.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,055,544.40	-1,246,461.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)		380,213.50	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)		17,945,048.86	26,000,028.20
加: 营业外收入		2,096,904.94	260,389.95
减: 营业外支出		90.00	491,996.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,041,863.80	25,768,421.61
减: 所得税费用		2,068,277.21	2,849,728.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,973,586.59	22,918,693.33
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,973,586.59	22,918,693.33
(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			
(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		17,973,586.59	22,918,693.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





莱赛激光科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

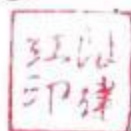
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,030,205.99	117,360,542.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,699,096.63	1,423,397.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,104,689.44	598,987.10
经营活动现金流入小计		104,834,292.08	119,382,927.19
购买商品、接受劳务支付的现金		70,594,756.59	88,914,381.39
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			
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		27,003,313.64	25,690,191.71
支付的各项税费		15,476,489.02	3,253,501.72
支付其他与经营活动有关的现金		9,609,226.31	7,590,266.79
经营活动现金流出小计		122,683,785.56	125,448,341.61
经营活动产生的现金流量净额		-17,249,493.48	-6,065,414.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		160,792.76	203,064.82
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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		188,000,000.00	227,000,000.00
投资活动现金流入小计		188,160,792.76	227,295,985.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,953,725.48	2,029,804.87
投资支付的现金			3,500,000.00
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		188,000,000.00	244,000,000.00
投资活动现金流出小计		189,953,725.48	249,529,804.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,792,932.72	-22,233,819.70
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			
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
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			12,000.00
筹资活动现金流出小计			14,387,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-14,387,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-88,228.50	1,544,560.17
五、现金及现金等价物净增加额			
		-19,130,654.70	-41,141,673.95
加：期初现金及现金等价物余额		60,045,138.31	51,490,494.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		40,914,483.61	10,348,820.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



莱赛激光科技股份有限公司
母公司现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,942,464.99	117,556,325.65
收到的税费返还		1,699,396.65	1,423,397.51
收到其他与经营活动有关的现金		3,965,702.82	1,009,692.96
经营活动现金流入小计		102,607,564.46	119,989,416.12
购买商品、接受劳务支付的现金		69,700,163.75	86,775,194.65
支付给职工以及为职工支付的现金		25,005,262.98	23,756,618.20
支付的各项税费		15,100,595.42	3,252,844.17
支付其他与经营活动有关的现金		9,889,484.91	7,002,898.42
经营活动现金流出小计		119,695,507.06	120,787,555.44
经营活动产生的现金流量净额		-17,087,942.60	-798,139.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		129,368.32	198,302.08
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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		178,000,000.00	222,000,000.00
投资活动现金流入小计		178,129,368.32	222,291,222.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,906,203.36	2,022,375.67
投资支付的现金			3,500,000.00
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		178,000,000.00	237,000,000.00
投资活动现金流出小计		179,906,203.36	242,522,375.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,776,835.04	-20,231,153.24
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			
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
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
筹资活动产生的现金流量净额			-14,375,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88,228.50	1,544,560.17
五、现金及现金等价物净增加额		-18,953,006.14	-33,859,732.39
加: 期初现金及现金等价物余额		53,912,940.47	43,654,121.64
六、期末现金及现金等价物余额		34,959,934.33	9,794,389.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



莱赛激光科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



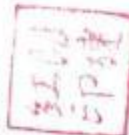
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他权益工具									
一、上年年末余额	32,500,000.00	12,326,650.02	12,326,650.02	18,488,263.91	122,990,719.98	211,305,633.91					211,305,633.91		211,305,633.91
二、本年期初余额	32,500,000.00	12,326,650.02	12,326,650.02	18,488,263.91	122,990,719.98	211,305,633.91					211,305,633.91		211,305,633.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
1. 所有者投入和减少资本													
1.1 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(三)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(四)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(五)其他													
四、本期末余额	32,500,000.00	12,326,650.02	12,326,650.02	18,488,263.91	138,076,411.31	337,201,335.34					337,201,335.34		337,201,335.34

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



2023/6

2023/6



莱赛激光科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,500,000.00				12,376,637.10				18,438,263.91	125,694,375.09	214,009,276.10
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	57,500,000.00				12,376,637.10				18,438,263.91	125,694,375.09	214,009,276.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	57,500,000.00				12,376,637.10				18,438,263.91	143,667,961.68	231,982,862.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



莱赛激光科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	57,500,000.00				1,428,685.15	12,177,744.43	83,724,699.85	164,744,766.53
二、会计政策变更								
三、前期差错更正								
四、其他					-1,428,685.15	2,672,537.29	24,052,835.55	27,759,687.69
五、本年期初余额	57,500,000.00					14,850,281.72	107,777,535.40	192,504,454.22
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,587,982.19	17,216,839.69	21,504,821.88
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
七、本期末余额	57,500,000.00					18,438,263.91	125,694,375.09	214,099,276.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



报表 第12页



莱赛激光科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注 (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(后更名为常州莱赛企业管理有限公司)、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),预计募集资金额不超过人民币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2023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	金中文	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	孙仪	100.00	1.74%
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%

现总部位于江苏省常州市新北区新竹二路106、108号。

本公司及各子公司主要从事精密激光测量仪器、测量仪器仪表、测距仪、探测器、水平仪、经纬仪、激光传感器、激光导向仪、电子遥控装置、航空器零部件、光学仪器及激光光电子产品研发、制造、销售和维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（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）。

本公司2023年度1-6月无新增纳入合并范围的子公司。

（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”。

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2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023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

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“三、(九)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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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“（三）十、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—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经济利益，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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
生产模具	年限平均法	5	-	20.00

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	残值率	依据
土地使用权-	50	直线摊销法	0	权利年限
商标	10	直线摊销法	0	可使用年限
专利技术	10-20	直线摊销法	0	可使用年限
软件	10	直线摊销法	0	可使用年限

3、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。

4、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。

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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予

后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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、（十八）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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。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，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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 and 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、 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”。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/20%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	房产租金收入	12%
城镇土地使用税	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）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13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”，“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按

照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销”。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“90158000、90159000”），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《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 12.5%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有限公司、江苏莱赛导航科技有限公司享受小微企业的优惠政策，本期减按 12.5%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	4,919.84	6,000.00
数字货币		
银行存款	40,886,003.18	58,947,754.54
其他货币资金	6,151,469.73	10,869,439.74
合计	47,042,392.75	69,823,194.28
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,127,909.14	9,778,055.97
合计	6,127,909.14	9,778,055.97

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	536,020.69	
合计	536,020.69	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	324,232.31
合计	324,232.31

(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	80,430,844.80	43,228,349.16
1至2年	512,663.00	
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		16,669.00
5年以上	84,941.00	68,272.00
小计	81,028,448.80	43,313,290.16
减：坏账准备	4,157,749.54	2,243,024.66
合计	76,870,699.26	41,070,265.50

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		账面余额		坏账准备		
	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	81,028,448.80	100.00	4,157,749.54	5.13	43,313,290.16	100.00	2,243,024.66	5.18	41,070,265.50
其中：									
账龄组合	81,028,448.80	100.00	4,157,749.54	5.13	43,313,290.16	100.00	2,243,024.66	5.18	41,070,265.50
合计	81,028,448.80	100.00	4,157,749.54	5.13	43,313,290.16	100.00	2,243,024.66	5.18	41,070,265.50

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	81,028,448.80	4,157,749.54	5.13
合计	81,028,448.80	4,157,749.54	5.13

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	2,243,024.66	1,914,724.88				4,157,749.54
合计	2,243,024.66	1,914,724.88				4,157,749.54

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
深圳市莱赛仪器设备 有限公司/深圳市金陵 仪器工具行/广州市卓 徕仪器有限公司/佛山 市志晨五金机电有限 公司	12,883,729.20	15.90	644,186.46
北京格宝仪器有限公 司	8,803,411.50	10.86	440,170.58
上海桐迎仪器仪表有 限公司	7,198,293.60	8.88	359,914.68
JOHNSON LEVEL & TOOL	6,688,062.25	8.25	334,403.11
TOUGHBUILT INDUSTRIES INC.	6,208,339.44	7.66	310,416.97

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
合计	41,781,835.99	51.55	2,089,091.80

(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	1,717,604.53	100.00	780,824.67	100.00
合计	1,717,604.53	100.00	780,824.67	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(%)
江苏苏糖糖酒食品有限公司	341,760.00	19.90
中国出口信用保险公司江苏分公司	187,035.90	10.89
常州领科软件有限公司	131,250.00	7.64
宜兴市天富橡塑有限公司	103,283.58	6.01
乐陵市回弹仪厂	102,096.00	5.94
合计	865,425.48	50.38

(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	295,106.17	383,868.14
合计	295,106.17	383,868.14

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	119,321.56	223,017.93
1至2年	113,100.00	30,000.00
2至3年		127,521.39
3至4年	127,521.39	81,000.00
4至5年	81,000.00	12,420.00
5年以上	12,420.00	
小计	453,362.95	473,959.32
减：坏账准备	158,256.78	90,091.18
合计	295,106.17	383,868.14

(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		账面余额		坏账准备		
	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	453,362.95	100.00	158,256.78	34.91	473,959.32	100.00	90,091.18	19.01	383,868.14
其中:									
账龄组合	453,362.95	100.00	158,256.78	34.91	473,959.32	100.00	90,091.18	19.01	383,868.14
合计	453,362.95	100.00	158,256.78	34.91	473,959.32	100.00	90,091.18	19.01	383,868.14

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	453,362.95	158,256.78	34.91
合计	453,362.95	158,256.78	34.91

(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	90,091.18			90,091.18
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	68,165.60			68,165.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	158,256.78			158,256.78

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	383,868.14			383,868.14
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				
本期新增	-88,761.97			-88,761.97
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	295,106.17			295,106.17

(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	90,091.18	68,165.60				158,256.78
合计	90,091.18	68,165.60				158,256.78

(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	11,951.56	74,490.47
押金及保证金	380,411.39	399,468.85
员工备用金借款	61,000.00	
合计	453,362.95	473,959.32

(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	押金保证金	127,521.39	3-4年	28.13	63,760.70
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	110,000.00	1-2年、4-5年	24.26	32,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2年、4-5年	17.65	43,000.00
员工差旅备用金	员工备用金	61,000.00	1年以内	13.46	3,050.00
漫柏(常州)公寓管理有限公司	房租押金	18,970.00	1年以内、1-2年	4.18	13,523.50
合计		397,491.39		87.68	155,334.20

(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	48,829,959.91		48,829,959.91	52,468,460.03		52,468,460.03
在产品	3,995,743.42		3,995,743.42	7,706,115.07		7,706,115.07
库存商品	15,086,119.36	2,647,983.02	12,438,136.34	23,951,043.78	2,209,396.56	21,741,647.22
发出商品	2,476,805.58		2,476,805.58	7,888,732.80		7,888,732.80
合计	70,388,628.27	2,647,983.02	67,740,645.25	92,014,351.68	2,209,396.56	89,804,955.12

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	
库存商品	2,209,396.56	438,586.46				2,647,983.02
合计	2,209,396.56	438,586.46				2,647,983.02

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
上市辅导费	2,018,867.92	518,867.92
待摊费用	118,637.54	
待抵扣进项税	1,905,992.28	6,970.63
预缴企业所得税	10,214.80	10,214.80
合计	4,053,712.54	536,053.35

(八) 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		
1. 联营企业									
杭州西晨科技有限公司	3,264,579.71			-119,512.51					3,145,067.20
小计	3,264,579.71			-119,512.51					3,145,067.20
合计	3,264,579.71			-119,512.51					3,145,067.20

(九) 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	714,870.72	123,795.05	838,665.77
(2) 本期增加金额	91,260.09	10,923.15	102,183.24
—计提或摊销	91,260.09	10,923.15	102,183.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	806,130.81	134,718.20	940,849.01
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	3,036,399.37	957,591.03	3,993,990.40
(2) 上年年末账面价值	3,127,659.46	968,514.18	4,096,173.64

(十) 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	69,830,552.53	70,832,249.28
固定资产清理		
合计	69,830,552.53	70,832,249.28

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产模具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	70,604,858.49	10,706,212.04	2,564,051.12	10,443,729.04	2,892,058.66	97,210,909.35
(2) 本期增加金额		1,627,433.63		241,238.95	150,982.30	2,019,654.88
—购置		1,627,433.63		241,238.95	150,982.30	2,019,654.88
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	70,604,858.49	12,333,645.67	2,564,051.12	10,684,967.99	3,043,040.96	99,230,564.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产模具	电子及办公室设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	11,436,099.39	3,962,495.48	1,950,158.13	7,770,853.20	1,259,053.87	26,378,660.07
(2) 本期增加金额	1,817,080.14	490,730.20	64,060.26	463,488.15	185,992.88	3,021,351.63
—计提	1,817,080.14	490,730.20	64,060.26	463,488.15	185,992.88	3,021,351.63
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	13,253,179.53	4,453,225.68	2,014,218.39	8,234,341.35	1,445,046.75	29,400,011.70
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						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	57,351,678.96	7,880,419.99	549,832.73	2,450,626.64	1,597,994.21	69,830,552.53
(2) 上年年末账面价值	59,168,759.10	6,743,716.56	613,892.99	2,672,875.84	1,633,004.79	70,832,249.28

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临时仓库	27,981.65	临时性建筑，辅助用途
门头及门卫	278,417.43	临时性建筑，辅助用途

(十一) 使用权资产

项目	租用实验用地	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	12,000.00	12,000.00
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 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	4,000.00	4,000.00
(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	6,000.00	6,000.00
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		

项目	租用实验用地	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,000.00	6,000.00
(2) 上年年末账面价值	8,000.00	8,000.00

(十二) 无形资产

1、 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	709,619.42	1,354,205.63	21,957,112.87
(2) 本期增加金额			267,610.63		267,610.63
—购置			267,610.63		267,610.63
—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	977,230.05	1,354,205.63	22,224,723.50
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,709,569.26	474,731.60	182,188.00	698,472.44	3,064,961.30
(2) 本期增加金额	190,412.31	42,602.83	39,941.15	68,482.49	341,438.78
—计提	190,412.31	42,602.83	39,941.15	68,482.49	341,438.78
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确 认的部分					
(4) 期末余额	1,899,981.57	517,334.43	222,129.15	766,954.93	3,406,400.08
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	合计
(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	17,141,249.67	334,722.15	755,100.90	587,250.70	18,818,323.42
(2) 上年年末账面价值	17,331,661.98	377,324.98	527,431.42	655,733.19	18,892,151.57

(十三) 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	6,992,200.96	913,490.25	4,542,512.40	642,831.67
可抵扣亏损	8,162,655.90	202,355.99	5,760,520.26	142,302.59
预计负债	2,066,517.20	309,977.58	2,004,235.57	300,635.34
合计	17,221,374.06	1,425,823.82	12,307,268.23	1,085,769.60

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		1,425,823.82		1,085,769.60

(十四) 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	1,477,069.00		1,477,069.00	1,810,609.03		1,810,609.03
合计	1,477,069.00		1,477,069.00	1,810,609.03		1,810,609.03

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,406,900.00	9,639,400.00
合计	6,406,900.00	9,639,400.00

(十六) 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)	38,686,152.67	44,419,497.42
1年至2年	16,067.61	221,968.45
2年至3年		1,152,472.98
3年以上	1,160,647.05	10,962.00
合计	39,862,867.33	45,804,900.85

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	

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,129,989.66	1,811,151.50
合计	1,129,989.66	1,811,151.50

(十八) 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	8,204,431.31	22,304,296.62	25,333,274.37	5,175,453.56
离职后福利-设定提存计划		1,680,634.41	1,679,973.69	660.72
辞退福利		41,116.00	41,116.00	
合计	8,204,431.31	24,026,047.03	27,054,364.06	5,176,114.28

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	7,493,685.89	19,503,776.10	22,469,188.49	4,528,273.50
(2) 职工福利费	385,200.00	655,021.92	571,931.42	468,290.50
(3) 社会保险费		862,879.32	862,481.45	397.87
其中：医疗保险费		736,709.76	736,321.09	388.67
工伤保险费		46,005.28	45,996.08	9.20
生育保险费		80,164.28	80,164.28	
(4) 住房公积金		501,654.00	501,654.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	254,449.89	484,199.06	609,781.42	128,867.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	71,095.53	296,766.22	318,237.59	49,624.16
合计	8,204,431.31	22,304,296.62	25,333,274.37	5,175,453.56

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		1,629,714.72	1,629,072.40	642.32
失业保险费		50,919.69	50,901.29	18.40
合计		1,680,634.41	1,679,973.69	660.72

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,410,826.21	3,106,105.85
企业所得税	2,418,856.89	8,064,552.35
个人所得税	160,544.91	109,494.49
城市维护建设税	302,317.05	291,829.97
土地使用税	45,645.00	45,645.00
房产税	180,270.95	248,811.38
印花税	40,983.43	34,103.04
教育费附加	215,937.75	208,446.98
合计	8,775,382.19	12,108,989.06

(二十) 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	2,687,348.40	5,853,835.51
合计	2,687,348.40	5,853,835.51

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
员工个人往来款	6,320.02	701,618.74
单位往来款	2,153,458.99	4,770,268.77
押金及保证金	527,569.39	381,948.00
合计	2,687,348.40	5,853,835.51

(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
客户保证金	267,300.00	业务持续中
押金	206,439.39	业务持续中

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售折让	3,454,479.91	5,572,554.61
待转销项税额	102,083.35	83,561.57
合计	3,556,563.26	5,656,116.18

(二十二) 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
产品质量保证金	2,004,235.57	62,281.63		2,066,517.20	企业根据历史经验提取质量维修保证金
合计	2,004,235.57	62,281.63		2,066,517.20	

(二十三) 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

(二十四) 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

(二十五) 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	18,488,263.91	18,488,263.91			18,488,263.91
合计	18,488,263.91	18,488,263.91			18,488,263.91

(二十六) 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	122,990,719.98	107,251,551.61
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	122,990,719.98	107,251,551.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,985,691.33	33,702,150.56
减: 提取法定盈余公积		3,587,982.19
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	138,976,411.31	122,990,719.98

(二十七) 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	128,122,792.78	90,010,003.98	131,423,848.84	91,151,604.38
其他业务	565,899.33	256,471.15	314,301.29	206,990.18
合计	128,688,692.11	90,266,475.13	131,738,150.13	91,358,594.56

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	128,122,792.78	131,423,848.84
水电费	85,003.94	86,702.60
房租	141,657.24	135,340.52
服务费	82,965.96	
维修费	256,272.19	92,258.17
合计	128,688,692.11	131,738,150.13

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	588,275.60	172,622.53
教育费附加	420,196.85	123,301.80
房产税	360,541.90	497,622.76
土地使用税	91,290.00	91,290.00
印花税	60,206.69	31,216.35
车船使用税	2,760.00	2,670.00
合计	1,523,271.04	918,723.44

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬与相关费用	2,563,243.99	2,515,471.81
差旅费	284,789.80	99,167.80
办公费	184,510.95	2,434.10
业务招待费	55,413.80	22,093.00
广告费和业务宣传费	207,270.41	202,449.16
维修费	1,200,435.24	1,771,214.84
第三方支付平台服务费	41,689.72	
专业服务费	135,091.44	123,317.21
固定资产折旧	29,840.74	28,855.29
无形资产摊销	5,212.33	3,590.25
佣金	126,167.61	501,376.37
其他	103,470.57	8,147.40
合计	4,937,136.60	5,278,117.23

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬与相关费用	2,895,394.19	2,478,559.61
办公费	731,603.36	276,413.93
差旅费	51,804.39	26,331.13
业务招待费	223,112.80	147,165.74
低值易耗品	13,641.59	23,862.85
资产折旧与摊销	994,518.61	943,874.42
咨询服务费	979,670.00	93,396.23
场地维护	53,500.00	105,504.59
其他	260,135.73	254,474.55
合计	6,203,380.67	4,349,583.05

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	1,023,667.60	2,239,587.95
人员费用	5,986,244.25	5,659,872.04
资产折旧与摊销	239,726.78	250,785.67
其他	186,731.08	134,401.80
合计	7,436,369.71	8,284,647.46

(三十二) 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	129,507.48	103,604.91
汇兑损益	148,987.62	-4,229,718.48
其他	18,842.33	13,827.06
合计	38,322.47	-4,319,496.33

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,500.00	154,057.00
合计	1,500.00	154,057.00

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
稳岗补贴	1,500.00	154,057.00	与收益相关
合计	1,500.00	154,057.00	

(三十四) 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	-119,512.51	-190,605.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	160,792.76	203,064.82
合计	41,280.25	12,458.84

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	28,211.62	
应收账款坏账损失	1,914,724.88	1,249,539.33
其他应收款坏账损失	68,165.60	53,866.15
合计	2,011,102.10	1,303,405.48

(三十六) 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	438,586.46	394,747.60
合同资产减值损失		6,714.00
合计	438,586.46	401,461.60

(三十七) 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	

(三十八) 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	
政府补助	166,000.00		166,000.00
盘盈利得	3.40		3.40
其他	1,931,821.51	189,593.50	1,931,821.51
合计	2,097,824.91	260,389.96	2,097,824.91

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人才项目企业申报奖励奖金	16,000.00		与收益相关
2022年度优胜企业表彰奖	140,000.00		与收益相关
2022年度常州国家高新区(新北区)商标奖励	10,000.00		与收益相关
合计	166,000.00		

(三十九) 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	
罚款滞纳金支出		442,017.57	
存货盘亏	6.89		6.89
其他	90.00		90.00
合计	96.89	492,017.57	96.89

(四十) 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	2,328,919.09	3,012,329.20
递延所得税费用	-340,054.22	-224,505.18
合计	1,988,864.87	2,787,824.02

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	17,974,556.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,696,183.43
子公司适用不同税率的影响	261,291.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	17,926.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,674.50
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	-9,342.24
税法规定的额外可扣除费用	-989,869.04
所得税费用	1,988,864.87

(四十一) 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	15,985,691.33	21,297,529.99
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	0.28	0.37
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.37
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）	15,985,691.33	21,297,529.99
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	0.28	0.37
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.37
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 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	129,507.48	103,604.91
营业外收入	22,753.75	146,307.50
政府补助	167,500.00	154,057.00
经营性往来款	134,781.38	195,017.69
收回保证金	3,650,146.83	
合计	4,104,689.44	598,987.10

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	5,892,791.10	6,668,973.67
其他	1,616,435.21	244,551.45
上市辅导费	1,500,000.00	
支付保证金		626,741.67
捐赠		50,000.00
合计	9,009,226.31	7,590,266.79

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	188,000,000.00	227,000,000.00
合计	188,000,000.00	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	188,000,000.00	244,000,000.00
合计	188,000,000.00	244,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产增加		12,000.00
合计		12,000.00

(四十三) 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	15,985,691.33	21,297,529.99
加：信用减值损失	2,011,102.10	1,303,405.48
资产减值准备	438,586.46	401,461.60
固定资产折旧	3,114,611.72	3,062,431.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	352,361.93	347,901.94
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		12,647.86

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	148,987.62	-4,229,718.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,280.25	-12,458.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-340,054.22	-224,505.18
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)	21,625,723.41	-7,172,338.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,405,218.08	-27,355,186.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,140,005.50	6,574,210.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,249,493.48	-6,065,414.42
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	40,914,483.61	10,348,820.13
减：现金的期初余额	60,045,138.31	51,490,494.08
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	-19,130,654.70	-41,141,673.95

2、 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	40,914,483.61	60,045,138.31
其中：库存现金	4,919.84	6,000.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	40,886,003.18	58,947,754.54
可随时用于支付的其他货币资金	23,560.59	1,091,383.77
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	40,914,483.61	60,045,138.31
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		

(四十四) 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	6,127,909.14	银行承兑汇票保证金
应收票据	324,232.31	银行承兑汇票质押
合计	6,452,141.45	

(四十五) 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			452,160.22
其中：美元	62,575.80	7.2258	452,160.22
应收账款			22,823,331.53
其中：美元	3,158,588.88	7.2258	22,823,331.53
合同负债			344,732.87
其中：美元	47,708.61	7.2258	344,732.87
应付账款			7,100,665.91
其中：美元	982,682.32	7.2258	7,100,665.91

(四十六) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	1,500.00	1,500.00	154,057.00	计入当期损益
人才项目企业申报奖励奖金	16,000.00	16,000.00		计入当期损益
2022年度优胜企业表彰奖	140,000.00	140,000.00		计入当期损益
2022年度常州国家高新区(新北区)商标奖励	10,000.00	10,000.00		计入当期损益

(四十七) 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	139,180.18	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	285,034.68	272,053.76
1至2年	298,670.09	285,034.68
2至3年	312,960.00	298,670.09
3至4年	327,904.40	312,960.00
4至5年	343,612.40	327,904.40
5年以上	1,234,386.66	1,577,999.06
合计	2,802,568.23	3,074,621.99

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；电子测量仪器销售	100.00		同一控制下合并
江苏莱赛导航科技有限公司	江苏常州	江苏常州	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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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、合同资产、其他应收款。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					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款		38,686,152.67	16,067.61	1,160,647.05		39,862,867.33
其他应付款		2,006,222.26	291,269.10	383,656.57	6,200.47	2,687,348.40
合同负债		1,129,989.66				1,129,989.66
合计		41,822,364.59	307,336.71	1,544,303.62	6,200.47	43,680,205.39

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款		44,419,497.42	221,968.45	1,163,434.98		45,804,900.85
其他应付款		3,876,008.12	1,212,274.62	765,552.77		5,853,835.51
合同负债		1,811,151.50				1,811,151.50
合计		50,106,657.04	1,434,243.07	1,928,987.75		53,469,887.86

(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。

截止报告期末，本公司未向金融机构借款

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	452,160.22		452,160.22	25,292,644.08		25,292,644.08
应收账款	22,823,331.53		22,823,331.53	10,449,341.86		10,449,341.86
合同负债	344,732.87		344,732.87	922,203.58		922,203.58
应付账款	7,100,665.91		7,100,665.91	2,886,249.89		2,886,249.89
合计	30,720,890.53		30,720,890.53	39,550,439.41		39,550,439.41

于2023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791,504.65元(2022年12月31日:1,596,676.62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。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无上级母公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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“六、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	联营企业

(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
常州莱赛企业管理有限公司	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
常州新北区三井夏伊健身工作室	实际控制人张敏俐儿子配偶陈晶参股
常州科尔流体技术有限公司	袁伟栋担任执行董事兼总经理
常州延陵会计师事务所有限公司	冯锦侠参股，并担任监事
无锡舜隆精密机械股份有限公司	董事会秘书冯锦侠担任独立董事
常州盛拓信息技术有限公司	董事会秘书冯锦侠担任董事
江阴市和乾机械设备有限公司	董事孙小兰弟弟的配偶徐秀华参股，担任执行董事
常州市柏高包装机械有限公司	董事孙小兰女儿配偶的父亲顾焕标参股，担任执行董事
常州市金坛顺丰交通设施有限公司	董事孙小兰姐姐的配偶尹国民参股，担任执行董事
江苏森标科技有限公司	监事何晓燕的配偶参股，担任总经理
常州丹意体育文化有限公司	共同实际控制人之一张敏俐间接控制的公司
金中义	股东
彭公新	股东
常州市莱赛精密机械制造有限公司	常州莱赛企业管理有限公司参股的公司
常州奥晶商务信息咨询有限责任公司	张敏俐控制的公司

(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	1,630,768.12			2,549,682.68
杭州西晨科技有限公司	采购原材料	97,433.63			

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	2,477.07

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	1,399,878.91	1,168,679.84

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州西晨科技有限公司			49,500.00	

2、 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			
	杭州西晨科技有限公司	1,061.95	
	常州市莱赛精密机械制造有限公司	1,317,392.68	2,624,443.50
	常州莱赛企业管理有限公司	69,841.44	134,777.73
其他应付款			
	陆建红		680,000.00

(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：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
—租出			
	常州莱赛企业管理有限公司		4,954.13

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2023年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止2023年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特

征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司的政策是将该比率保持在10%-30%之间，于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	69,661,682.32	91,083,059.98
减：现金及现金等价物	40,914,483.61	60,045,138.31
经调整的净负债	28,747,198.71	31,037,921.67
所有者权益	227,291,325.24	211,305,633.91
经调整的资本	227,291,325.24	211,305,633.91
经调整的负债/资本比率	12.65%	14.69%

本年轻调整的负债/资本比率的变动主要是因为期末所有者权益上升，负债总体下降，经营累计的所有者权益增加。

十二、其他重要事项

截止2023年6月30日，本公司无其他重要事项披露。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	536,020.69	
合计	536,020.69	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	324,232.31
合计	324,232.31

(二) 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	93,943,223.81	51,235,391.96
1至2年	512,663.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		16,669.00
5年以上	84,941.00	68,272.00
小计	94,540,827.81	51,320,332.96
减：坏账准备	4,141,344.14	2,182,176.96
合计	90,399,483.67	49,138,156.00

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		账面余额		坏账准备		
	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	94,540,827.81	100.00	4,141,344.14	4.38	51,320,332.96	100.00	2,182,176.96	4.25	49,138,156.00
其中：									
账龄组合	80,700,340.80	85.36	4,141,344.14	5.13	42,096,336.16	82.03	2,182,176.96	5.18	39,914,159.20
关联方组合	13,840,487.01	14.64			9,223,996.80	17.97			9,223,996.80
合计	94,540,827.81	100.00	4,141,344.14	4.38	51,320,332.96	100.00	2,182,176.96	4.25	49,138,156.00

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	80,700,340.80	4,141,344.14	5.13
关联方组合	13,840,487.01		
合计	94,540,827.81	4,141,344.14	4.38

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	
坏账准备	2,182,176.96	1,959,167.18				4,141,344.14
合计	2,182,176.96	1,959,167.18				4,141,344.14

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
深圳市莱赛仪器设备有限公司/深圳市金陵仪器工具行/广州市卓徕仪器有限公司/佛山市志晨五金机电有限公司	12,883,729.20	13.63	644,186.46
江苏莱赛导航科技有限公司	11,744,849.63	12.42	-
北京格宝仪器有限公司	8,803,411.50	9.31	440,170.58
上海桐迎仪器仪表有限公司	7,198,293.60	7.61	359,914.68
JOHNSON LEVEL & TOOL	6,688,062.25	7.07	334,403.11
合计	47,318,346.18	50.04	1,778,674.83

(三) 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	3,463,490.61	1,882,729.81
合计	3,463,490.61	1,882,729.81

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	2,596,800.42	1,560,661.80
1至2年	642,787.78	38,498.44
2至3年	8,498.44	280,240.75
3至4年	280,240.75	81,000.00
4至5年	81,000.00	12,420.00
5年以上	12,420.00	
小计	3,621,747.39	1,972,820.99
减：坏账准备	158,256.78	90,091.18
合计	3,463,490.61	1,882,729.81

(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		账面余额		坏账准备		
	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	3,621,747.39	100.00	158,256.78	4.37	1,972,820.99	100.00	90,091.18	4.57	1,882,729.81
其中：									
账龄组合	453,362.95	12.52	158,256.78	34.91	473,959.32	24.02	90,091.18	19.01	383,868.14
关联方组合	3,168,384.44	87.48			1,498,861.67	75.98			1,498,861.67
合计	3,621,747.39	100.00	158,256.78	4.37	1,972,820.99	100.00	90,091.18	4.57	1,882,729.81

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	453,362.95	158,256.78	34.91
关联方组合	3,168,384.44		
合计	3,621,747.39	158,256.78	4.37

(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	90,091.18			90,091.18
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	68,165.60			68,165.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	158,256.78			158,256.78

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	1,972,820.99			1,972,820.99
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	1,648,926.40			1,648,926.40
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,621,747.39			3,621,747.39

(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	11,951.56	74,490.47
合并关联方往来款	3,168,384.44	1,498,861.67
押金及保证金	380,411.39	399,468.85
员工备用金借款	61,000.00	
合计	3,621,747.39	1,972,820.99

(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有限公司	代付工资及往来款	2,639,199.93	1年以内、1-2年	72.87	-
江苏莱赛导航科技有限公司	代付工资及往来款	529,184.51	1年以内、3-4年	14.61	-
上海杰创物流有限公司	押金保证金	127,521.39	3-4年	3.52	63,760.70
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	110,000.00	1-2年、4-5年	3.04	32,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2年	2.21	43,000.00
合计		3,485,905.83		96.25	138,760.70

(四) 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
对联营企业投资	3,145,067.20		3,145,067.20	3,264,579.71		3,264,579.71
合计	16,195,054.28		16,195,054.28	16,314,566.79		16,314,566.79

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		
1. 联营企业									
杭州西晨科技有限公司	3,264,579.71			-119,512.51					3,145,067.20
小计	3,264,579.71			-119,512.51					3,145,067.20
合计	3,264,579.71			-119,512.51					3,145,067.20

(五) 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	127,301,060.80	89,729,418.04	127,611,570.88	87,712,909.39
其他业务	1,149,915.60	711,033.60	547,318.43	313,793.37
合计	128,450,976.40	90,440,451.64	128,158,889.31	88,026,702.76

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	127,301,060.80	127,611,570.88
租赁收入	386,391.20	380,074.46
水电费	85,003.94	86,702.60
维修费	251,559.81	80,541.37
服务费	82,965.96	
原材料	343,994.69	
合计	128,450,976.40	128,158,889.31

(六) 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	-119,512.51	-190,605.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	129,368.32	198,302.08
合计	9,855.81	7,696.10

十四、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		
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）	167,500.00	
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		

项目	金额	说明
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	1,931,728.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,099,228.02	
所得税影响额	-314,770.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,784,457.95	

(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	7.29	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.25	0.25


 莱赛激光科技股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二三年八月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



扫描市场主体身份码了解更多市场主体信息, 获取更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设投资的审计; 代理记账, 税务咨询, 资产评估, 企业管理咨询、财务管理及其他业务。
【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】

登记机关

2023年01月12日



证书序号:0001247



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

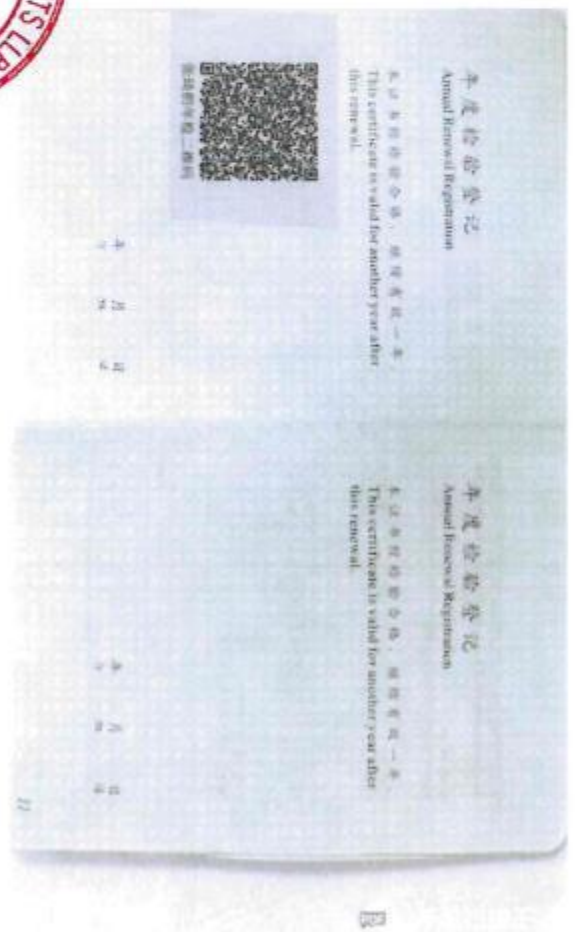
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



吴楠楠年检二维码

吴楠楠(310000032138)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 吴楠楠
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-03-25
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310108198303256694



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



唐绍昆年检二维码

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 唐绍昆
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1982-10-22
Date of birth

工作单位 上海泰法会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 310105211111111111
Identity card No.

