

科英激光
Kinglaser

科英激光

NEEQ : 871966

吉林省科英激光股份有限公司

Jilin Province King Laser Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年6月22日，公司以786万元竞得位于长春高新南区20000平方米的国有建设用地使用权。详见2018-6-25公告



2018年7月25日，公司获得吉林省科技小巨人企业认定证书

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节 行业信息.....	28
第十节 公司治理及内部控制.....	29
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 财务报表附注.....	49

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科英激光	指	吉林省科英激光股份有限公司
主办券商	指	国信证券
《公司章程》	指	吉林省科英激光股份有限公司章程
三会	指	吉林省科英激光股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	吉林省科英激光股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省科英激光股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省科英激光股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
报告期初	指	2018年1月1日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱延生、主管会计工作负责人吴成顺及会计机构负责人（会计主管人员）宋士华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

我公司与主要供应商签订保密协议，对于双方合作过程中关键信息，互有保密义务，因此申请豁免披露等供应商主要信息。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新产品研发和注册风险	医疗器械行业技术含量较高，其产品技术横跨微电子、机械设计与制造、计算机技术、临床医学、生物医学工程、医学检验、算法和数据结构、统计学、材料学、有机化学等众多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长。因此在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。产品研发成功后，公司向主管行政机关申请产品注册，如因申报材料不充分、或者产品的本身性能等原因致使产品注册未能审批的，将对公司的未来发展造成一定不利影响。
产品质量的风险	作为医疗器械产品，产品质量会影响到医院临床治疗的安全和效果。虽然公司自成立以来即将产品质量作为确保企业发展的核心工作，并严格按照 ISO9001 和

	<p>ISO13485 的标准建立了严格的质量控制体系，部分产品取得欧盟医疗 CE 证书，报告期内公司也未因产品质量问题造成重大事故而受到国内相关部门的行政处罚，但是未来不排除因风险管理、原料采购、生产、运输等过程的问题影响产品质量，或终端客户因操作不当、维护不当等原因而影响最终的临床使用，从而导致不良事件或疑似不良事件的发生，公司面临产品召回的风险。</p>
政策监管的风险	<p>医疗器械的安全和有效性关系到病患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大病患者的利益，我国对医疗器械的生产实行统一的依法监管。如公司未来生产经营不能满足国家食品药品监督管理部门的有关规定，其医疗器械生产许可将被暂停或取消，对公司的生产经营产生影响。近年我国陆续推出多项医疗体制改革的政策，这些政策说明国家在未来 5-10 年内将持续加大对医疗行业的投入，医疗器械产品需求也将出现快速增长。但是，若未来几年国家医疗体制改革政策出现不利变化，将会影响整个行业并直接导致公司销售收入及盈利能力下降。</p>
国际市场拓展风险	<p>目前公司产品已出口至包括土耳其、白俄罗斯、希腊、波兰、毛里求斯、泰国、巴西、阿拉伯联合酋长国、越南、香港、沙特阿拉伯等多个国家或地区。虽然公司已经在海外市场开拓方面取得了较好的业绩并积累了一定的经验，但是由于海外市场存在进出口政策的不确定性、贸易壁垒、双方政治关系变化及汇率变化等因素，可能导致海外市场拓展目标不能如期实现。</p>
人才流失及技术泄密风险	<p>医疗器械具有技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长、产品技术复杂和涉及技术领域广的特点，产品研发需通过团队多人协作才能完成。因此，拥有稳定、高素质的研发团队是公司保持技术领先优势的基本保障。目前，公司建立了完善的薪酬制度，形成了有效的用人机制和稳定的技术研发团队，增强了技术研发团队的凝聚力。但在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的竞争加剧，公司可能因为人才队伍建设不能满足业务发展需求而导致竞争优势削弱。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本年报报出日，股东朱延生直接持有公司 59.00% 的股份，系公司控股股东。股东长春市科创科技企业（有限合伙）直接持有公司 16.00% 的股份，股东朱延生任长春市科创科技企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其对公司股东会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战</p>

	略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。
跨国诉讼风险	不同国家或地区的法律体系不同，与我国也可能存在较大的差异，公司难以全面掌握各目标市场的相关法律规定和程序。如果公司产品在海外市场出现产品责任纠纷或法律诉讼，公司可能处于不利的地位，该等诉讼可能影响公司的声誉、降低市场对公司产品的认可程度、减少公司产品的需求，上述问题可能对公司的业务、经营成果、财务状况与流动性的结果产生不利影响。
非经常性损益较大的风险	报告期非经常性损益净额为 483.91 万元，主要为公司获得的政府补助和奖励资金，占净利润比例为 11.40%。若未来公司享受的政府补助项目或政策发生变化，将直接对公司业绩造成一定影响。
汇率风险	公司有少量出口业务，受汇率波动影响，报告期汇兑损益为-19,838.53 元，如果未来公司出口业务继续扩张，人民币汇率波动，则可能对公司业绩造成一定影响。
固定资产投资风险	为满足日益增长的市场需求、扩大生产规模，促进企业长远发展，公司新建厂房，其建设审批进度、建设投入以及建设进度，可能对公司未来的资产负债、利润及现金流带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省科英激光股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Province King Laser Co.,Ltd
证券简称	科英激光
证券代码	871966
法定代表人	朱延生
办公地址	吉林省长春市朝阳区高新区超群街 191 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王春刚
职务	董事会秘书
电话	0431-87030005
传真	0431-87030010
电子邮箱	kinglaser02@kinglaser.com.cn
公司网址	www.kinglaser.com.cn
联系地址及邮政编码	吉林省长春市朝阳区高新区超群街 191 号中俄科技园 130103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 10 日
挂牌时间	2017 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—专用设备制造业—医疗仪器设备及器械制造—医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	激光医疗设备的研发、生产、销售及售后技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱延生
实际控制人及其一致行动人	朱延生

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91220000744581696R	否
注册地址	长春市高新区超群街 191 号	否
注册资本（元）	55,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	姜纯友、吴少华
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,898,474.97	80,340,879.40	16.88%
毛利率%	59.53%	58.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,458,286.34	30,362,601.31	39.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,619,192.73	27,927,426.65	34.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	53.17%	65.27%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	47.11%	60.03%	-
基本每股收益	0.77	1.21	-36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,707,826.28	81,191,719.69	32.64%
负债总计	22,048,779.22	19,490,958.97	13.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,659,047.06	61,700,760.72	38.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	2.47	-36.84%
资产负债率%（母公司）	20.47%	24.01%	-
资产负债率%（合并）	20.47%	24.01%	-
流动比率	4.50	5.19	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	39,533,522.10	27,029,784.01	46.26%
应收账款周转率	122.98	87.04	-
存货周转率	2.10	2.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.66%	43.90%	-
营业收入增长率%	16.88%	55.74%	-
净利润增长率%	39.84%	46.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,000,000	25,000,000	120%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	3,736,411.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,259.16
理财产品的收益	1,955,380.95
非经常性损益合计	5,693,051.31
所得税影响数	853,957.70
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,839,093.61

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是医用激光专用设备的生产商，公司的产品与服务所使用的核心技术主要来源于公司研发团队的自主开发和多年来的经验积累及创新。公司设有产品开发部，设立了光、机、电等研发部门，已经拥有及申请受理 11 项发明专利、22 项实用新型专利、8 项外观设计专利、14 项软件著作权，本公司拥有激光器、激光电源、控制系统软件及光束传输系统的研发生产技术等关键资源，为国内外医疗机构提供高技术水平和高质量的医用激光产品。

公司产品在国内销售采取代理商经销和直销相结合、以代理商经销为主的模式，遵循代理商经销与直销在销售地域、销售种类上不重合的原则。代理商网络已经覆盖 30 个省区市。国外采取代理商经销模式。

产品售后技术支持服务按销售区域划分进行管理，国内完全由公司的专职售后服务工程师团队实施。采取定期主动上门回访式服务。国外产品售后服务基本交由当地经销商负责。

公司收入模式主要为：通过向代理商或终端用户销售较高附加值的产品获得收入，代理商或终端用户按照与公司签订的销售合同约定向公司付款。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司生产的用于色素治疗的调 Q 激光产品，产品脉宽为 2.5ns-900ps，处于国内领先水平，是公司研发实力和竞争力的体现，对公司经营业绩、拓展市场和公司品牌战略具有积极的影响，有助于公司未来业务的发展。

2018 年 6 月 22 日，公司因扩大业务的战略需要与长春市国土资源局签订土地出让合同，土地位于长春高新南区，土地面积 20,000.00 平方米，地价款合计 786.00 万元。已经进入建设阶段。

报告期内，年完成营业收入 9389.85 万元，年实现扣非净利润 3761.92 万元，较上年同期均较大幅度增长。

增长分析：

一、公司具备较强的激光医疗及美容设备自主研发、生产和制造能力，以及一定的高端进口产品替代实力。公司自主研发的 Q 开关 Nd:YAG 激光治疗机、二氧化碳激光治疗机、半导体激光脱毛机等产品，具有较高的品牌知名度；从业务规模上看，公司虽与行业内名列前茅的欧美企业相比还存在一定差距，但凭借多年努力，已占据相对有利的市场地位和一定的市场份额，并积累了大量的优质客户资源。报告期内，公司的营业收入实现了同比 16.88% 的增长，随着监管部门对医疗医美设备监管的日趋严格，预计公司产品依托优良的品质及市场美誉度，市场占有率将呈现稳定增长趋势，未来公司仍将依托现有优势，提升公司研发水平，加大市场推广力度，加强市场竞争力。

二、报告期内，公司与签约代理商均保持稳定合作关系，销售覆盖境内 30 个省区市；公司提升了产品质量，对部分产品延长了保修期；加强售后工程师团队建设，提高了对代理商及终端用户的保障水平；报告期内，公司持续加大研发力度，进行染料激光、多波段临床外科手术激光设备等技术的研究，努力提高产品的技术竞争力。

(二) 行业情况

2015 年 5 月，国务院印发《中国制造 2025》，要求“瞄准新一代信息技术、高端装备、新材料、生物医药等战略重点，引导社会各类资源集聚，推动优势和战略产业快速发展”，大力推动高性能医疗器械等重点领域突破发展，“提高医疗器械的创新能力和产业化水平”，公司所处激光医疗设备行业即属于高端装备及高性能医疗器械领域；2016 年 7 月，《国务院关于印发“十三五”国家科技创新规划的通知》则明确指出“要突破激光制造关键技术，研发高可靠、长寿命激光器核心功能部件、国产先进激光器以及高端激光制造工艺装备，开发先进激光制造应用技术和装备”；2017 年 4 月，科技部发布的《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》要求“面向航空航天、高端装备、电子制造、新能源、新材料、医疗仪器等战略新兴产业的迫切需求，实现高端产业激光制造装备的自主开发，形成激光制造的完整产业体系，促进我国激光制造技术与产业升级，大幅提升我国高端激光制造技术与装备的国际竞争力”。

受国内市场需求及相关产业政策的拉动，我国激光医疗器械产业发展长期趋势向好。同时，随着我国激光医疗设备产业的发展，一批本土企业正由弱到强、由小到大，自主知识产权产品逐步投入市场，占据了一定的市场份额。竞争格局上，国内从事激光和其他光电类医疗美容设备生产、制造、代理的厂家达百余家。市场仍然呈现出整体分散，逐步趋于集中的竞争格局。市场参与主体按综合竞争力可分为两大梯队，即：以外资企业和国内少数优势企业为主的第一梯队，及以国内若干小型制造企业为代表的第二梯队。第一梯队企业产品占据我国激光和其他光电类医疗及美容设备行业的绝大部分中高端市场，包括公立医院及大型民营医疗美容机构。第二梯队企业产品以中小型民营门诊、私人诊所和数量庞大的专业生活美容院为主要的目标客户。

相信随着国内医疗激光设备制造科研生产的迅速发展，必定会实现高端产品的全系列进口替代；随着医疗器械监管力度的增强和优化，国内的医疗激光设备制造业将逐步实现产业集中和知识资本的高效集聚，开始与现阶段的国外高端产品进行海外市场的全方位角逐。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,050,847.84	39.97%	4,192,074.51	5.16%	926.96%
应收票据与应收账款	721,895.00	0.67%	805,188.00	0.99%	-10.34%
存货	20,150,715.18	18.71%	16,008,594.68	19.72%	25.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,313,457.73	8.65%	10,411,650.40	12.82%	-10.55%
在建工程	16,837,748.26	15.63%	0		
短期借款					
长期借款					
无形资产	9,333,391.04	8.67%	1,064,607.54	1.31%	776.70%
总资产	107,707,826.28	100.00%	81,191,719.69	100.00%	32.66%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因为年底理财产品购回。
- 2、在建工程变动原因为本年开始自建厂房。
- 3、无形资产变动原因为购买土地自建厂房。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	93,898,474.97	-	80,340,879.40	-	16.88%
营业成本	37,996,626.22	40.47%	33,519,188.71	41.72%	13.36%
毛利率%	59.53%	-	58.28%	-	-
管理费用	5,641,580.20	6.01%	6,626,293.18	8.25%	-14.86%
研发费用	7,084,297.84	7.54%	4,436,891.29	5.52%	59.67%
销售费用	5,307,883.20	5.65%	4,802,814.33	5.98%	10.52%
财务费用	-9,478.68	-0.01%	71,507.54	0.09%	-113.26%
资产减值损失	271,376.29	0.29%	10,897.73	0.01%	2,390.21%
其他收益	8,579,248.05	9.14%	2,814,046.36	3.50%	204.87%

投资收益	1,955,380.95	2.08%	445,201.35	0.55%	339.21%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	25,298.68	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	46,780,791.51	49.82%	32,838,378.81	40.87%	42.46%
营业外收入	2,245,419.22	2.39%	2,411,394.81	3.00%	-6.88%
营业外支出	2,743.01	0.00%	108,902.04	0.14%	-97.48%
净利润	42,458,286.34	45.22%	30,362,601.31	37.79%	39.84%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用变动原因为本年加大研发投入。
- 2、财务费用变动原因为本年汇总损益金额较小。
- 3、资产减值损失变动原因为存货跌价准备提取。
- 4、其他收益变动原因为计入当期损益的政府补助增加。
- 5、资产处置收益变动原因为本年无资产处理业务发生。
- 6、营业外支出变动原因为本年无捐赠业务发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	93,825,996.10	80,289,049.50	16.86%
其他业务收入	72,478.87	51,829.90	39.84%
主营业务成本	37,996,626.22	33,519,188.71	13.36%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
激光设备	88,381,993.48	94.13%	75,202,465.45	93.60%
售后技术服务	5,444,002.62	5.79%	5,086,584.05	6.33%
其他业务收入	72,478.87	0.08%	51,829.90	0.07%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司收入以销售医用激光设备为主，报告期内无变动，其他业务收入为废料收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州美胜医疗科技有限公司	11,424,536.21	12.17%	否
2	广州施倍意贸易有限公司	11,331,550.00	12.07%	否
3	四川博一世激科技有限公司	9,490,472.42	10.11%	否
4	北京宏兴鑫雅贸易有限责任公司	7,475,000.00	7.96%	否
5	湖南致胜医疗科技有限公司	7,031,036.21	7.49%	否
合计		46,752,594.84	49.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	吉林建工集团有限公司	14,621,059.77	31.74%	否
2	供应商 1	4,886,230.14	10.61%	否
3	供应商 2	2,327,123.27	5.05%	否
4	供应商 3	2,028,515.88	4.40%	否
5	供应商 4	1,617,075.87	3.51%	否
合计		25,480,004.93	55.31%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	39,533,522.10	27,029,784.01	46.26%
投资活动产生的现金流量净额	17,798,794.57	-45,436,317.28	-139.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,504,850.00	-4,005,193.42	362.02%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因为销售业务增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因为理财业务减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因为本年分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

截止报告期末,委托理财余额为交通银行“蕴通财富·稳得利”100万元,属于安全性高、流动性好的银行理财产品,利率高于银行活期存款,通过企业网银申购赎回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

依托年度代理商大会及日常业务往来的沟通机会,持续向代理商进行监管政策宣导、贯彻合规经营的方针;通过销售人员、售后工程师、代理商适时地向终端用户传递国家政策要求。持续关注助学活动。

三、持续经营评价

一、报告期内,公司持续加强研发力度,大力开拓市场,积极推出新产品,保证产品质量和售后服务质量,实现了产品销售收入和净利润较大幅度的增长。

报告期内,实现营业收入9389.85万元,比去年同期增长16.88%;实现归属于挂牌公司股东的净利润4245.83万元,比去年同期增长39.84%;总资产达到10769.50万元,比上年末增长32.64%。

二、报告期内业绩增长明显,主要有以下几个因素:

1.我国医疗器械行业保持高速增长,发展空间巨大,行业集中度逐步提高,行业处于生命周期的成长期。

2.代理商基本覆盖全国,境内销售渠道通畅。

3.优化产品结构,有计划地减少低附加值产品,集中力量进行应用Q开关技术的设备等高附加值产品的研发、生产、销售、售后服务。

4.优化公司内部管理,提高生产效率,加强售后服务工作,保证产品产量和质量满足市场需求。

5.加强成本管理及产品工艺管理,加强采购管理,降低生产成本,提高产品主营业务利润率。

三、公司持续加大科研投入,大力引进光、机、电、医人才,不断进行科研攻关:Q开关技术已经实现皮秒级的突破、强脉冲光治疗技术取得一定进展;染料激光设备、多波长临床手术设备研发取得较好效果。

加强对代理商、终端用户的技术和产品辅导,增强长期合作的意愿

对大部分设备,突破行业内大多保修12个月的惯例,出于对公司产品质量的信心,延长保修期至18个月或24个月。同时,公司自有的售后工程师团队常年进行覆盖全国的定期上门回访服务。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、 新产品研发和注册风险

医疗器械行业技术含量较高，其产品技术横跨微电子、机械设计与制造、计算机技术、临床医学、生物医学工程、医学检验、算法和数据结构、统计学、材料学、有机化学等众多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长。因此在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。产品研发成功后，公司向主管行政机关申请产品注册，如因申报材料不充分、或者产品的本身性能等原因致使产品注册未能审批的，将对公司的未来发展造成一定不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，缩短研发周期，促使研发产品紧跟世界领先技术的同时，努力保证产品本身性能严格符合医疗器械行业特殊性要求，设立医疗器械产品专门申报注册岗位，随时跟进注册进度。

二、 产品质量的风险

作为医疗器械产品，产品质量会影响到医院临床治疗的安全和效果。虽然公司自成立以来即将产品质量作为确保企业发展的核心工作，并严格按照 ISO9001 和 ISO13485 的标准建立了严格的质量控制体系，产品亦通过国际权威机构的认证，报告期内公司也未因产品质量问题造成重大事故受到国内相关部门的行政处罚，但是未来不排除因风险管理、原料采购、生产、运输等过程的问题影响产品质量，或终端客户因操作不当、维护不当等原因而影响最终的临床使用，从而导致不良事件或疑似不良事件的发生，公司面临产品召回的风险。

应对措施：加强公司采购、生产、销售全过程管理，实施全员参与的质量管理模式，做到整体质量可控。

三、 政策监管的风险

医疗器械的安全和有效性关系到患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大病患者的利益，我国对医疗器械的生产实行统一的依法监管。如公司未来生产经营不能满足国家食品药品监督管理部门的有关规定，其医疗器械生产许可将被暂停或取消，对公司的生产经营产生影响。近年我国陆续推出多项医疗体制改革的政策，这些政策说明国家在未来 5-10 年内将持续加大对医疗行业的投入，医疗器械产品需求也将出现快速增长。但是，若未来几年国家医疗体制改革政策出现不利变化，将会影响整个行业并直接导致公司销售收入及盈利能力下降。

应对措施：我国医疗器械行业保持高速增长，公司将随时关注国家及地方产业政策，适时调整公司产品结构，将政策风险对公司的影响降到最低。

四、 国际市场拓展风险

目前公司产品已出口至包括土耳其、白俄罗斯、希腊、波兰、毛里求斯、泰国、巴西、阿拉伯联合酋长国、越南、香港、沙特阿拉伯等多个国家或地区。虽然公司已经在海外市场开拓方面取得了较好的业绩并积累了一定的经验，但是由于海外市场存在进出

口政策的不确定性、贸易壁垒、双方政治关系变化及汇率变化等因素，可能导致海外市场拓展目标不能如期实现。

应对措施：在拓展海外市场的同时，掌握各个国家和地区医疗器械方面的法律法规，及时与各国经销商沟通当地进出口政策等因素，对于出口政策的不确定性采取随时关注，加大海外市场开发力度，分散海外市场风险。

五、人才流失及技术泄密风险

医疗器械具有技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长、产品技术复杂和涉及技术领域广的特点，产品研发需通过团队多人协作才能完成。因此，拥有稳定、高素质的研发团队是公司保持技术领先优势的基本保障。目前，公司建立了完善的薪酬制度，形成了有效的用人机制和稳定的技术研发团队，增强了技术研发团队的凝聚力。但在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的竞争加剧，公司可能因为人才队伍建设不能满足业务发展需求而导致竞争优势削弱。

应对措施：公司建立了完善的薪酬制度，提供具有竞争力的薪酬，适时实施股权激励，与员工签订保密协议，保证人员稳定和公司的可持续发展。

六、实际控制人不当控制的风险

截至本报告披露日，股东朱延生直接持有公司 59.00%的股权，系公司第一大股东和控股股东。

股东长春市科创科技合伙企业（有限合伙）直接持有公司 16.00%的股权，股东朱延生任长春市科创科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其对公司股东会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。

应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，充分发挥股东大会、董事会和监事会的职责，严格按照公司章程及内部控制制度运行公司，保障公司及其他股东的利益不受侵害。

七、跨国诉讼风险

不同国家或地区的法律体系不同，与我国也可能存在较大的差异，公司难以全面掌握各目标市场的相关法律规定和程序。如果公司产品在海外市场出现产品责任纠纷或法律诉讼，公司可能处于不利的地位，该等诉讼可能影响公司的声誉、降低市场对公司产品的认可程度、减少公司产品的需求，上述问题可能对公司的业务、经营成果、财务状况与流动性的结果产生不利影响。

应对措施：公司出口业务占全部销售收入比例不大，且公司在保证产品质量的同时，国外产品销售和售后服务基本交由当地经销商负责，保证与当地用户及时沟通，降低国际诉讼的风险。

八、非经常性损益较大的风险

本报告期非经常性损益净额为 483.91 万元，主要为公司获得的政府补助和奖励资金，占净利润比例分别为 11.40%。若未来公司享受的政府补助项目或政策发生变化，将直接对公司业绩造成一定影响。

应对措施：扩大销量，加强管理，保证主营业务利润的稳定增长。

九、汇率风险

公司有少量出口业务，受汇率波动影响，报告期汇兑损益为-19,838.53 元，如果未来公司出口业务继续扩张，人民币汇率波动，则可能对公司业绩造成一定影响。

应对措施：公司未来将密切关注汇率走势，并将采取积极措施，如及时结汇、使用远期结售汇工具等，以减少汇率波动对公司经营产生的不利影响。

十、固定资产投资风险

为满足日益增涨的市场需求、扩大生产规模，促进企业长远发展，公司新建厂房，其建设审批进度、建设投入以及建设进度，可能对公司未来的资产负债、利润及现金流带来不利影响。

应对措施：积极完成审批程序，完善建设规划、预决算、监理、验收等过程监督，对全体股东透明化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项**一、 重要事项索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）**(一) 重大诉讼、仲裁事项****1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、**以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

(二) **经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

一、2018 年第二次临时股东大会审议通过，审议通过之日起二年内有效，有效期内购买银行理财产品的资金可以循环使用，投资期限内任何时点投资金额最高不超过人民币 10,000 万元，公司董事会授权公司总经理具体负责理财产品购买事宜。

二、2018 年第三次临时股东大会审议通过，审议通过之日起二年内有效，有效期内购买低风险理财产品的资金可以循环使用，投资期限内任何时点投资金额最高不超过人民币 3,000 万元。

(三) **承诺事项的履行情况**

1. 公司在改制过程中，公司发起人股东已承诺其将按照规定缴纳个人所得税；公司控股股东、实际控制人已出具承诺，如果相关机关要求公司补缴税款并予以处罚，其愿意承担连带责任。

截至 2018 年 12 月 31 日，承诺人均未发生违反承诺的事项。

2 为避免未来可能发生的同业竞争，控股股东、实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，

承诺如下：

(1) 本人（本公司）目前除持有科英激光股份外，未投资其他与科英激光相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与科英激光相同、类似的经营活动；也未派遣他人在科英激光经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

(2) 本人（本公司）未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与科英激光及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本人（本公司）及控制的企业与科英激光之间存在竞争性同类业务时，本人（本公司）及控制的企业自愿放弃同科英激光的业务竞争；

(4) 本人（本公司）及控制的企业不向其他在业务上与科英激光相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；上述承诺在本人（本公司）持有科英激光股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给科英激光造成的全部经济损失。”

截至 2018 年 12 月 31 日，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	17,416,666	17,416,666	31.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,112,500	8,112,500	14.75%
	董事、监事、高管	0	0%	3,437,500	3,437,500	6.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100%	12,583,334	37,583,334	68.33%
	其中：控股股东、实际控制人	14,750,000	59%	9,587,500	24,337,500	44.25%
	董事、监事、高管	6,250,000	25%	4,062,500	10,312,500	18.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	30,000,000	55,000,000	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱延生	14,750,000	17,700,000	32,450,000	59%	24,337,500	8,112,500
2	吴成顺	6,250,000	7,500,000	13,750,000	25%	10,312,500	3,437,500
3	长春市科创科技合伙企业（有限合伙）	4,000,000	4,800,000	8,800,000	16%	2,933,334	5,866,666
合计		25,000,000	30,000,000	55,000,000	100%	37,583,334	17,416,666
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东朱延生系股东长春市科创科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人、普通合伙人；股东吴成顺系股东长春市科创科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

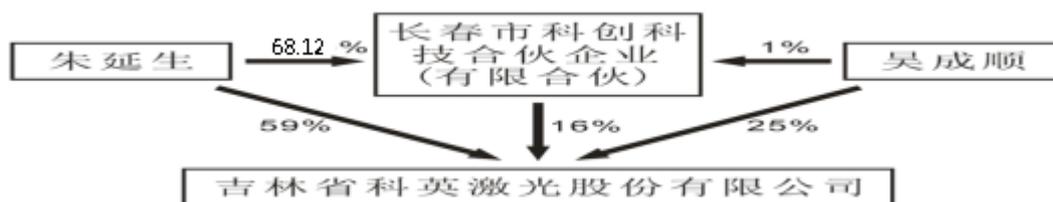
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本年报披露日，股东朱延生直接持有公司 59.00%的股份，系公司第一大股东和控股股东。报告期内持股比例未发生变动。

股东长春市科创科技合伙企业（有限合伙）直接持有公司 16.00%的股份，股东朱延生任长春市科创科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其对公司股东大会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 24 日	7.4	9.7	2.3
合计	7.4	9.7	2.3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱延生	董事长	男	1962年3月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
吴成顺	董事、总经理	男	1974年11月	大专	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
宋士华	董事、财务负责人	女	1975年12月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
张洪民	董事	男	1976年3月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
孙承博	董事	女	1980年5月	大专	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
王俊敏	董事	女	1976年4月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
徐静	董事	女	1983年1月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
李文秀	监事会主席	女	1979年8月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
赵哲	监事	男	1964年1月	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
朱明宇	职工监事	男	1978年1月	技校	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
王春刚	董事会秘书	男	1972年12月	本科	2018年9月3日至 2020年3月27日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长朱延生与职工监事朱明宇系叔侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱延生	董事长	14,750,000	17,700,000	32,450,000	59%	0
吴成顺	董事、总经理	6,250,000	7,500,000	13,750,000	25%	0
合计	-	21,000,000	25,200,000	46,200,000	84%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋士华	董事、财务总监兼董事会秘书	离任	董事、财务总监	公司业务发展需要
王春刚	-	新任	董事会秘书	公司业务发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

王春刚，男，1972年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于西南交通大学机械电子工程专业，本科学历。1994年8月至1997年5月，就职于哈尔滨铁路局通信信号器材厂，任信号工程师；1997年6月至2000年2月，就职于北大方正哈尔滨分公司、哈尔滨华强电力自动化工程有限公司，任网络工程师、软件工程师；2000年3月至2014年5月，就职于招商证券股份有限公司，任电脑维护员、投资顾问、销售团队负责人、营业部负责人等。2014年8月至2017年4月，就职于西南证券股份有限公司、中航证券有限公司，任分公司总经理助理、营业部负责人等。2017年9月至2018年1月，就职于黑龙江天晴干细胞股份有限公司，任资本运营总监；2018年3月至2018年9月3日，协助公司董事会秘书工作，2018年9月3日起，任公司董事会秘书，任期至公司第一届董事会届满。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
技术人员	28	30
生产人员	63	75

销售人员	30	37
财务人员	4	4
员工总计	140	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	6	5
本科	51	52
专科	30	40
专科以下	53	65
员工总计	140	162

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司不断完善薪酬体系，促进公司与员工的共同发展与成长。公司通过考查本人的学历、工作经验、工作能力、职务职级、综合贡献等，确定其薪资与绩效奖励。
- 2、培训计划：为了提高员工和管理人员的素质，提高公司的管理水平，保证公司可持续性发展，必须进行有效的培训，做好培训的基础是要有可行完整实用的培训计划，对各部门进行有针对做出培训。
- 3、公司没有承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》《对外信息报送管理制度》等管理制度，建立健全了公司治理结构，完善了公司内部控制体系。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了争议解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可以通过诉讼方式解决；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但随着国家法律、法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，

督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

4、 公司章程的修改情况

第五条：公司注册资本为人民币 2500 万元,修改为：公司注册资本为人民币 5500 万元

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、《关于审议〈使用闲置资金购买银行理财产品〉的议案》 2、审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》，《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》，《关于 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》，《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，《关于 2018 年续聘大华会计师事务所的议案》，《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》，《2018 年度财务预算报告议案》，《对外报送信息管理办法》议案，《关于公司拟建新厂房的议案》，《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 3、审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》 4、审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》 5、审议通过《任命王春刚为公司董事会秘书》的议案 6、审议通过 10 送 9.7 转 2.3 派 7.4 的分配预案
监事会	2	1、审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于 2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于 2018 年续聘大华会计师事务所的议案》《关于 2018 年财务预算报告的议案》

		2、审议通过《关于〈2018年半年度报告〉》议案
股东大会	5	1、审议通过《关于公司购买土地的议案》 2、审议通过《使用闲置资金购买银行理财产品的议案》 3、审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》；《关于2017年度监事会工作报告的议案》；《关于2017年度财务决算报告的议案》；《关于2017年年度报告及摘要的议案》；《关于2017年度利润分配方案的议案》；《关于2018年续聘大华会计师事务所的议案》；《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》；《2018年度财务预算报告》议案。 4、审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》 5、审议通过10送9.7转2.3派7.4的分配方案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1)股东大会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2)董事会：目前公司董事会为7人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3)监事会：公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公

公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层引入一名职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在生产经营领域稳步增长的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司也受到了国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。董事会对 2018 年度报告的编制和审核程序合法合规，报告内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至本报告期末，公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 资产独立情况

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，公司对其拥有的房产、办公设备、车辆、机器设备、知识产权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。公司在资产方面独立。

(二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(三) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（四） 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（五） 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》并参照上市公司的治理模式和相关规范文件，依法建立了股东大会、董事会、监事会、管理层的“三会一层”的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等法人治理制度文件。

其中《公司章程》从原则上规定了保障股东行使知情权、参与权、质询权、表决权的有关制度，还规定了涉及公司对外担保、关联交易决策等事项的审批权限和表决程序以及信息披露管理等内容。三会议事规则对股东充分行使股东权利进行了具体规定，并规定了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制。

《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》，分别对对外投资、对外担保、关联交易决策的审议事项、审批程序、表决方式进行了明确规定，《关联交易实施细则》、《总经理工作细则》还具体规定了关联股东的回避表决制度包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。截止目前，公司并未规定累计投票制、独立董事制度、董事回避制度，待未来公司发展达到一定阶段时适时建立。《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的和原则、管理内容与方式、管理人及职责和投资者关系披露的具体要求进行了明确。《信息披露管理制度》对公司挂牌后对外信息披露的内容、范围、标准、管理部门的职责和信息的传递、审核、披露流程进行了明确规定。

公司董事会认为，公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保障公司的有效运作。鉴于公司变更为股份有限公司的时间尚短，管理层的治理理念仍需要进一步加强。未来公司将继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的意识和执行力。

同时，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司章程》及其他相关制度履行职责，以保证公司治理机制的有效运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，经公司第一届董事会第七次会议审议通过，公司 2017 年度股东大会审议通过；报告期内，无披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2019】001787号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2019-3-13
注册会计师姓名	姜纯友、吴少华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2>	
大华审字[2019]001787号	
<p>吉林省科英激光股份有限公司全体股东：</p>	
<p>一、 审计意见</p>	
<p>我们审计了吉林省科英激光股份有限公司（以下简称“科英激光公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p>	
<p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科英激光公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p>	
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科英激光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们</p>	

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

科英激光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

科英激光公司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，科英激光公司管理层负责评估科英激光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科英激光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科英激光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，就可能对科英激光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告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科英激光公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜纯友

中国·北京

中国注册会计师：吴少华

二〇一九年三月十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十二节注释 1	43,050,847.84	4,192,074.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十二节注释 2	721,895.00	805,188.00
预付款项	第十二节注释 3	2,331,979.70	1,810,173.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十二节注释 4	2,172,921.22	183,309.19
买入返售金融资产			
存货	第十二节注释 5	20,150,715.18	16,008,594.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第十二节注释 6	102,798.44	
其他流动资产	第十二节注释 7	1,098,588.21	45,102,376.64
流动资产合计		69,629,745.59	68,101,716.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第十二节注释 8	9,313,457.73	10,411,650.40
在建工程	第十二节注释 9	16,837,748.26	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十二节注释 10	9,333,391.04	1,064,607.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十二节注释 11	387,025.76	644,130.80
递延所得税资产	第十二节注释 12	1,041,457.90	969,614.01
其他非流动资产	第十二节注释 13	1,165,000.00	
非流动资产合计		38,078,080.69	13,090,002.75
资产总计		107,707,826.28	81,191,719.69

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十二节注释 14	1,819,527.97	1,391,116.26
预收款项	第十二节注释 15	6,944,498.36	5,979,264.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十二节注释 16	3,500,880.65	2,908,320.45
应交税费	第十二节注释 17	3,197,095.95	2,832,400.63
其他应付款	第十二节注释 18	10,447.90	11,112.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		15,472,450.83	13,122,213.53
非流动负债：			
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	第十二节注释 19	6,576,328.39	6,368,745.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,576,328.39	6,368,745.44
负债合计		22,048,779.22	19,490,958.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十二节注释 20	55,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十二节注释 21	588,159.41	6,338,159.41

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十二节注释 22	7,282,088.76	3,036,260.13
一般风险准备			
未分配利润	第十二节注释 23	22,788,798.89	27,326,341.18
归属于母公司所有者权益合计		85,659,047.06	61,700,760.72
少数股东权益			
所有者权益合计		85,659,047.06	61,700,760.72
负债和所有者权益总计		107,707,826.28	81,191,719.69

法定代表人：朱延生

主管会计工作负责人：吴成顺

会计机构负责人：宋士华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第十二节注释 24	93,898,474.97	80,340,879.40
其中：营业收入		93,898,474.97	80,340,879.40
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		57,652,312.46	50,787,046.98
其中：营业成本	第十二节注释 24	37,996,626.22	33,519,188.71
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	第十二节注释 25	1,360,027.39	1,319,454.20
销售费用	第十二节注释 26	5,307,883.20	4,802,814.33
管理费用	第十二节注释 27	5,641,580.20	6,626,293.18
研发费用	第十二节注释 28	7,084,297.84	4,436,891.29
财务费用	第十二节注释 29	-9,478.68	71,507.54
其中：利息费用			
利息收入		6,545.32	8,379.52
资产减值损失	第十二节注释 30	271,376.29	10,897.73
加：其他收益	第十二节注释 31	8,579,248.05	2,814,046.36

投资收益（损失以“-”号填列）	第十二节注释 33	1,955,380.95	445,201.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十二节注释 34	0	25,298.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,780,791.51	32,838,378.81
加：营业外收入	第十二节注释 35	2,245,419.22	2,411,394.81
减：营业外支出	第十二节注释 36	2,743.01	108,902.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,023,467.72	35,140,871.58
减：所得税费用	第十二节注释 37	6,565,181.38	4,778,270.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,458,286.34	30,362,601.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,458,286.34	30,362,601.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		42,458,286.34	30,362,601.31
六、其他综合收益的税后净额		0	0
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		42,458,286.34	30,362,601.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,458,286.34	30,362,601.31
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	第十二节注释十二	0.77	1.21
（二）稀释每股收益	第十二节注释十二	0.77	1.21

法定代表人：朱延生

主管会计工作负责人：吴成顺

会计机构负责人：宋士华

(三) 现金流量表

单位：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		109,088,405.19	91,147,918.66
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,302,232.97	2,729,127.80
收到其他与经营活动有关的现金	第十二节注释 38	4,220,587.45	2,221,282.52
经营活动现金流入小计		120,611,225.61	96,098,328.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,593,293.75	32,031,779.86
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			
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		19,180,338.28	15,788,274.07
支付的各项税费		16,435,673.63	14,011,630.16
支付其他与经营活动有关的现金	第十二节注释 38	9,868,397.85	7,236,860.88
经营活动现金流出小计		81,077,703.51	69,068,544.97
经营活动产生的现金流量净额		39,533,522.10	27,029,784.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		191,350,000.00	35,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,072,703.78	470,060.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		193,422,703.78	36,004,060.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,273,909.21	940,377.79
投资支付的现金		147,350,000.00	80,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		175,623,909.21	81,440,377.79
投资活动产生的现金流量净额		17,798,794.57	-45,436,317.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,504,850.00	4,005,193.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,504,850.00	4,005,193.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,504,850.00	-4,005,193.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,306.66	191,384.20
五、现金及现金等价物净增加额		38,858,773.33	-22,220,342.49

加：期初现金及现金等价物余额		4,192,074.51	26,412,417
六、期末现金及现金等价物余额		43,050,847.84	4,192,074.51

法定代表人：朱延生

主管会计工作负责人：吴成顺

会计机构负责人：宋士华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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		
	优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				6,338,159.41				3,036,260.13		27,326,341.18	61,700,760.72
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	25,000,000.00				6,338,159.41				3,036,260.13		27,326,341.18	61,700,760.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				-5,750,000.00				4,245,828.63		-4,537,542.29	23,958,286.34
（一）综合收益总额											42,458,286.34	42,458,286.34
（二）所有者投入和减少资本	24,250,000.00											24,250,000.00
1. 股东投入的普通股	24,250,000.00											24,250,000.00
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								4,245,828.63	-22,745,828.63		-18,500,000.00	
1. 提取盈余公积								4,245,828.63	-4,245,828.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-18,500,000.00		-18,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,750,000.00									-24,250,000.00	-24,250,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,750,000.00											
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										-24,250,000.00	-24,250,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00					588,159.41		7,282,088.76	22,788,798.89		85,659,047.06	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,700,000.00				2,576,219.39		61,940.02		31,338,159.41
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	25,000,000.00				3,700,000.00				2,576,219.39		61,940.02		31,338,159.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,638,159.41				460,040.74		27,264,401.16		30,362,601.31
（一）综合收益总额											30,362,601.31		30,362,601.31
（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									3,036,260.13		-3,036,260.13		

1. 提取盈余公积								3,036,260.13		-3,036,260.13		
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				2,638,159.41				-		-61,940.02		
1.资本公积转增资本（或股本）								2,576,219.39				
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				2,638,159.41				-		-61,940.02		
（五）专项储备								2,576,219.39				
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	25,000,000.00			6,338,159.41				3,036,260.13		27,326,341.18		61,700,760.72

法定代表人：朱延生

主管会计工作负责人：吴成顺

会计机构负责人：宋士华

第十二节财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

吉林省科英激光股份有限公司(以下简称本公司)前身为吉林省科英激光技术有限责任公司,于2003年3月经吉林省工商行政管理局批准同意,由朱延生、吴成顺、朱靖宇、孙承博、穆君贵、董克言、葛新、鲁红、关志军和姚阳共同发起设立的有限责任公司。本公司于2017年8月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为91220000744581696R的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数5,500万股,注册资本为5,500万元,注册地址:长春市高新区超群街191号,实际控制人为朱延生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为激光医疗设备的研发、生产、销售及售后技术服务,本公司研发生产的激光医疗设备应用于整形美容科、皮肤科、外科、耳鼻喉科、口腔科和妇科等医学科室经营范围:激光产品、光机电产品,医疗仪器和工业加工设备方面的开发、技术转让、技术咨询、技术服务;生产光机电配套产品及配套软件销售(医疗器械生产企业许可证有效期至2020年07月05日,在企业经营期限内有效使用)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年3月13日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期本公

司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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。本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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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. 金融负债终止确认条件

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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：年末余额占应收账款年末余额10%以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收出口退税……
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销

售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及非专有技术。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价

值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5~10年	预计合理使用年限
土地使用权	48~50年	土地使用期限
非专有技术	5年	预计合理使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋修缮费	5年	

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工

的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据上述原则，公司具体的收入确认时点如下：

（1）激光设备

①国内销售

- A. 经销商模式下的收入确认以商品实际发出后取得终端客户确认的验收单为依据；
- B. 医院及美容机构直销模式下的收入确认以商品实际发出后取得客户确认的验收单为依据；

②国外销售

发货后通过“发出商品”科目核算，待海关确认出口后，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

（2）售后服务

激光设备售后服务过程中销售的材料随服务的完成并取得客户确认的售后服务单据为依据。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十八）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 本公司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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注

(2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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。

(二十二) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进

行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

（2）被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

（3）终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上1) 或2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际

收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日 之前列报金额	影响金额	2018年1月1日 经重列后金额	备注
应收账款	805,188.00	-805,188.00		
应收票据及应收账款		805,188.00	805,188.00	
应付账款	1,391,116.26	-1,391,116.26		
应付票据及应付账款		1,391,116.26	1,391,116.26	
管理费用	11,063,184.47	-4,436,891.29	6,626,293.18	
研发费用		4,436,891.29	4,436,891.29	
其他收益	2,729,127.80	84,918.56	2,814,046.36	
营业外收入	2,496,313.37	-84,918.56	2,411,394.81	

四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	一次性扣除率 30% 税率 1.2%
土地使用税	土地面积	6元/平方米
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(二) 税收优惠政策及依据

本公司根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局共批准，并颁发编号为GR2016220000212的高新技术企业证书，2016年至2018年企业所得税减按15%计征。

根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》

(财税[2011]100号)的规定,公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实现免抵退税办法的通知》(财税[2012]39号)的规定:实现免抵退税办法的“免”税,是指对生产企业出口的自产货物,免征本企业生产销售环节增值税;“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额,抵顶内销货物的应纳税额;“退”税,是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时,对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定,本公司出口商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,411.98	23,129.42
银行存款	43,034,435.86	4,168,945.09
其他货币资金		
合计	43,050,847.84	4,192,074.51
其中:存放在境外的款项总额		

截止2018年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	721,895.00	805,188.00
合计	721,895.00	805,188.00

应收账款

1. 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	823,300.00	100.00	101,405.00	12.32	721,895.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	823,300.00	100.00	101,405.00		721,895.00

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	891,740.00	100.00	86,552.00	9.71	805,188.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	891,740.00	100.00	86,552.00		805,188.00

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	500,500.00	25,025.00	5.00
1-2年	109,800.00	10,980.00	10.00
2-3年	129,000.00	25,800.00	20.00
3-4年	12,000.00	3,600.00	30.00
4-5年	72,000.00	36,000.00	50.00
合计	823,300.00	101,405.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额14,853.00元；本年度无收回或转回的坏账准备。

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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
云南省第一人民医院	111,000.00	13.48	22,200.00
第四军医大学西京医院	99,000.00	12.02	40,300.00
桂平市人民医院	50,000.00	6.07	2,500.00
贵州医科大学附属医院	44,000.00	5.34	4,400.00
天津市第三中心医院	37,800.00	4.59	1,890.00
合计	341,800.00	41.50	71,290.00

注释 3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,326,979.70	99.79	1,806,841.17	99.82
1至2年	5,000.00	0.21	3,332.75	0.18
合计	2,331,979.70	100.00	1,810,173.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京国科东方光电技术有限公司	530,476.73	22.75	2018年11月	先款后货
东莞市纳百医疗科技有限公司	273,000.00	11.71	2018年7月	先款后货
NorthropGrummanInternationalTrading, Inc.	265,262.68	11.37	2018年12月	先款后货
西安炬光科技股份有限公司	96,000.00	4.12	2018年11月	先款后货
BETTINISRL	91,028.68	3.90	2018年11月	先款后货
合计	1,255,768.09	53.85		

注释 4. 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	2,172,921.22	183,309.19
合计	2,172,921.22	183,309.19

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	91.63			2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,771.39	8.37	9,850.17	5.39	172,921.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,182,771.39	100.00	9,850.17		2,172,921.22

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,918.99	91.57	8,795.95	5.00	167,123.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,186.15	8.43			16,186.15
合计	192,105.14	100.00	8,795.95		183,309.19

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
长春高新技术产业开发区财政局	2,000,000.00			
合计	2,000,000.00			

（2）组合中，账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,539.39	8,426.97	5.00
1-2年	14,232.00	1,423.20	10.00
合计	182,771.39	9,850.17	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,054.22元；本年度无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,014,232.00	43,888.00
备用金	12,765.52	47,994.10
代扣代缴	114,773.87	84,036.89
应收出口退税		16,186.15
押金	41,000.00	
合计	2,182,771.39	192,105.14

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春高新技术产业开发区财政局	农民工保证金	2,000,000.00	1年以内	91.63	
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴	114,773.87	1年以内	5.26	5,738.69
中国国际贸易促进委员会广东省委员会	押金	28,000.00	1年以内	1.28	1,400.00
上海市国际贸易促进委员会	保证金	14,232.00	1-2年	0.65	1,423.20
中国国际贸易促进委员会吉林省委员会	押金	13,000.00	1年以内	0.60	650.00
合计		2,170,005.87		99.42	9,211.89

注释 5. 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	8,338,101.08	255,469.07	8,082,632.01	9,266,015.55	9,266,015.55
在产品	3,411,464.80		3,411,464.80	192,516.11	192,516.11
库存商品	3,738,124.21		3,738,124.21	2,664,659.65	2,664,659.65
发出商品	904,505.45		904,505.45	798,622.10	798,622.10
委托加工物资	79,314.32		79,314.32	56,703.81	56,703.81
周转材料	178,086.13		178,086.13	52,504.89	52,504.89
自制半成品	3,756,588.26		3,756,588.26	2,977,572.57	2,977,572.57
合计	20,406,184.25	255,469.07	20,150,715.18	16,008,594.68	16,008,594.68

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		255,469.07					255,469.07
合计		255,469.07					255,469.07

注释 6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末金额	期初金额
临床试验费	102,798.44	
合计	102,798.44	

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	98,588.21	102,376.64
理财产品	1,000,000.00	45,000,000.00
合计	1,098,588.21	45,102,376.64

注释 8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及累计折旧	9,313,457.73	10,411,650.40
固定资产清理		
合计	9,313,457.73	10,411,650.40

固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	7,331,514.63	6,774,985.73	2,115,464.56	447,492.77	4,056,268.77	20,725,726.46
2. 本期增加金额	--	5,689.66	--	126,557.51	678,561.59	810,808.76
购置		5,689.66		126,557.51	678,561.59	810,808.76
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	7,331,514.63	6,780,675.39	2,115,464.56	574,050.28	4,734,830.36	21,536,535.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,105,201.92	2,552,705.21	1,602,984.72	321,889.68	2,731,294.53	10,314,076.06
2. 本期增加金额	348,552.43	845,606.03	174,963.32	66,795.09	473,084.56	1,909,001.43
本期计提	348,552.43	845,606.03	174,963.32	66,795.09	473,084.56	1,909,001.43
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--

4. 期末余额	3,453,754.35	3,398,311.24	1,777,948.04	388,684.77	3,204,379.09	12,223,077.49
三、减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,877,760.28	3,382,364.15	337,516.52	185,365.51	1,530,451.27	9,313,457.73
2. 期初账面价值	4,226,312.71	4,222,280.52	512,479.84	125,603.09	1,324,974.24	10,411,650.40

注释 9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,837,748.26	
工程物资		
合计	16,837,748.26	

在建工程

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
生产基地建设	16,837,748.26		16,837,748.26			
合计	16,837,748.26		16,837,748.26			

2. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
生产基地建设		16,837,748.26			16,837,748.26
合计		16,837,748.26			16,837,748.26

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
生产基地建设	7,000.00	39.50	39.50				企业自筹
合计							

注释 10. 无形资产

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,050,000.00	390,000.00	221,239.56	1,661,239.56
2. 本期增加金额	8,256,930.00	210,000.00	26,551.72	8,493,481.72
外购	8,256,930.00	210,000.00	26,551.72	8,493,481.72
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	9,306,930.00	600,000.00	247,791.28	10,154,721.28
二、累计摊销				
1. 期初余额	207,812.54	263,500.00	125,319.48	596,632.02

2. 本期增加金额	104,444.34	80,000.00	40,253.88	224,698.22
本期计提	104,444.34	80,000.00	40,253.88	224,698.22
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	312,256.88	345,500.00	165,573.36	821,330.24
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,994,673.12	256,500.00	82,217.92	9,333,391.04
2. 期初账面价值	842,187.46	126,500.00	95,920.08	1,064,607.54

注释 11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
临床试验费	267,775.76		149,575.08		118,200.68
房屋修缮费	376,355.04		107,529.96		268,825.08
合 计	644,130.80		257,105.04		387,025.76

注释 12. 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		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	366,724.24	55,008.64	95,347.95	14,302.19
递延收益	6,576,328.39	986,449.26	6,368,745.44	955,311.82
合 计	6,943,052.63	1,041,457.90	6,464,093.39	969,614.01

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

本公司于2018年12月31日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释 13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	1,165,000.00	
合 计	1,165,000.00	

注释 14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,819,527.97	1,391,116.26
合 计	1,819,527.97	1,391,116.26

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,441,585.53	1,047,873.09

应付款项	232,942.44	149,242.77
应付设备款		194,000.40
应付工程款	145,000.00	
合计	1,819,527.97	1,391,116.26

账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额
BIOLASER	326,710.00
合计	326,710.00

注释 15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,944,498.36	5,979,264.09
合计	6,944,498.36	5,979,264.09

注释 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
短期薪酬	2,908,320.45	16,924,561.63	16,332,001.43	3,500,880.65
离职后福利—设定提存计划		1,440,024.28	1,440,024.28	
合计	2,908,320.45	18,364,585.91	17,772,025.71	3,500,880.65

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,908,320.45	14,957,033.11	14,377,109.99	3,488,243.57
职工福利费		783,002.78	783,002.78	
社会保险费		558,185.34	558,185.34	
其中：基本医疗保险费		490,984.65	490,984.65	
工伤保险费		19,039.27	19,039.27	
生育保险费		48,161.42	48,161.42	
住房公积金		480,722.00	480,722.00	
工会经费和职工教育经费		145,618.40	132,981.32	12,637.08
合计	2,908,320.45	16,924,561.63	16,332,001.43	3,500,880.65

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
基本养老保险		1,391,328.60	1,391,328.60	
失业保险费		48,695.68	48,695.68	
合计		1,440,024.28	1,440,024.28	

注释 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	306,523.50	902,268.85
企业所得税	2,749,181.90	1,820,276.47

个人所得税	24,705.18	
城市维护建设税	64,034.00	63,204.41
印花税	6,912.80	1,504.90
教育费附加	27,443.14	27,087.59
地方教育费附加	18,295.43	18,058.41
合计	3,197,095.95	2,832,400.63

注释 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	10,447.90	11,112.10
合计	10,447.90	11,112.10

其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	10,447.90	11,112.10
合计	10,447.90	11,112.10

注释 19. 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
与资产相关政府补助	6,368,745.44	1,250,000.00	1,042,417.05	6,576,328.39	项目未结束或相关资产尚未折旧完毕
合计	6,368,745.44			6,576,328.39	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
三波长Nd:YAG激光治疗机	36,111.16		8,333.28		27,777.88	与资产相关
长脉冲激光的医学应用	24,172.51		24,172.51			与资产相关
多用途系列化翠绿宝石激光器的联合研发	695,128.44		164,911.26		530,217.18	与资产相关
三波长特种激光器的转化	38,333.29		20,000.04		18,333.25	与资产相关
紧凑型大功率激光平台科技攻关	75,000.04		24,999.96		50,000.08	与资产相关
多用途紧凑型大功率激光平台的联合研发	4,700,000.00				4,700,000.00	与资产相关
高性能综合固体激光平台的技术突破及产品市场化	800,000.00		800,000.00			与资产相关
用于外科微创手术的复合式波长激光器的联合研发		200,000.00			200,000.00	与资产相关
一种转换的强脉冲激光治疗仪		300,000.00			300,000.00	与资产相关
KL-M(P)型Q开关Nd:YAG激光治疗机		250,000.00			250,000.00	与资产相关
脉冲光平台开发项目款		500,000.00			500,000.00	与资产相关

合 计	6,368,745.44	1,250,000.00	1,042,417.05		6,576,328.39
-----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

注释 20. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
无限售条件的流通股	25,000,000.00		24,250,000.00	5,750,000.00		30,000,000.00	55,000,000.00
股份总数	25,000,000.00		24,250,000.00	5,750,000.00		30,000,000.00	55,000,000.00

注释 21. 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)	6,338,159.41		5,750,000.00	588,159.41
合 计	6,338,159.41		5,750,000.00	588,159.41

注释 22. 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	3,036,260.13	4,245,828.63		7,282,088.76
合 计	3,036,260.13	4,245,828.63		7,282,088.76

注释 23. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	27,326,341.18	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42,458,286.34	
减: 提取法定盈余公积	4,245,828.63	10
应付普通股股利	18,500,000.00	
加: 盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转	-24,250,000.00	
期末未分配利润	22,788,798.89	

注释 24. 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	93,825,996.10	37,996,626.22	80,289,049.50	33,519,188.71
其他业务	72,478.87		51,829.90	
合 计	93,898,474.97	37,996,626.22	80,340,879.40	33,519,188.71

注释 25. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	646,197.06	678,470.85
教育费附加	276,941.60	290,773.23
房产税	74,501.00	74,501.00
土地使用税	86,040.00	26,040.00
车船使用税	7,140.00	6,930.00
印花税	84,580.00	48,890.30
地方教育费附加	184,627.73	193,848.82
合 计	1,360,027.39	1,319,454.20

注释 26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,617,372.46	1,749,645.25
运费	855,541.60	745,989.17
广告宣传费	1,941,112.78	1,778,983.27
其他	893,856.36	528,196.64
合 计	5,307,883.20	4,802,814.33

注释 27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,564,216.82	3,059,117.12
固定资产折旧	566,243.13	574,980.98
注册证费	50,400.00	175,200.00
中介机构费用	600,955.13	1,831,628.22
水电费	26,705.64	40,964.06
水利建设基金	37,887.46	51,823.42
其他	795,172.02	892,579.38
合 计	5,641,580.20	6,626,293.18

注释 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及长期待摊费用摊销	1,075,165.86	1,100,259.28
工资	3,381,005.35	2,853,835.50
材料	1,587,099.79	213,130.78
无形资产摊销	204,684.12	111,307.80
检测	260,954.70	15,695.86
其他	575,388.02	142,662.07
合 计	7,084,297.84	4,436,891.29

注释 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,545.32	8,379.52
汇兑损益	-19,838.53	65,364.18
银行手续费	16,905.17	14,522.88
合 计	-9,478.68	71,507.54

注释 30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,907.22	10,897.73
存货跌价损失	255,469.07	
合 计	271,376.29	10,897.73

注释 31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,491,543.56	2,729,127.80

代扣个人所得税手续费返还	87,704.49	84,918.56
合 计	8,579,248.05	2,814,046.36

1. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件退税	7,084,253.90	2,729,127.80	与收益相关
出口发展项目款	100,000.00		与收益相关
2018年省级外经贸发展引导资金项目款	171,500.00		与收益相关
双十项目款	1,000,000.00		与收益相关
出口发展专项资金补助项目款	70,700.00		与收益相关
稳岗补贴	65,089.66		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	87,704.49	84,918.56	与收益相关
合 计	8,579,248.05	2,814,046.36	

注释 32. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	1,250,000.00		详见附注五、注释19. 递延收益
计入其他收益的政府补助	8,579,248.05	2,814,046.36	详见附注五、注释31. 其他收益
计入营业外收入的政府补助	2,241,417.05	2,411,318.77	详见附注五、注释35. 营业外收入
冲减成本费用的政府补助	7,000.00	7,000.00	详见本注释 3
合 计	12,077,665.10	5,232,365.13	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
专利保险费用的补贴	专利补贴	7000.00	7,000.00	管理费用
合 计		7000.00	7,000.00	

注释 33. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他-理财产品	1,955,380.95	445,201.35
合 计	1,955,380.95	445,201.35

注释 34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		25,298.68
合 计		25,298.68

注释 35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,241,417.05	2,411,318.77	2,241,417.05
其他	4,002.17	76.04	4,002.17
合 计	2,245,419.22	2,411,394.81	2,245,419.22

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年省级重点产业发展专项资金-稳定工业经济运行项目	100,000.00		与收益相关
科技创新项目新三板挂牌后补助项目	300,000.00		与收益相关
2017年度科技政策兑现资金科技成果转化转移扶持计划项目	105,000.00		与收益相关
2017年度科技政策兑现资金科技成果转化转移扶持计划项目	50,000.00		与收益相关
2017年度科技政策兑现资金科技成果转化转移扶持计划项目	16,000.00		与收益相关
民营经济专项资金项目款	200,000.00		与收益相关
2018年吉林省科技小巨人企业R&D投入补助资金项目款	150,000.00		与收益相关
2018年长春市企业研发经费后补助资金项目款	78,000.00		与收益相关
2018年度金融业发展专项资金项目款	200,000.00		与收益相关
18年度国家引智项目经费项目款	300,000.00		与收益相关
长春市金融业发展专项资金项目款	500,000.00		与收益相关
递延收益摊销	242,417.05	506,425.77	与收益相关
多用途紧凑型大功率激光平台的联合开发项目人才开发补助资金		309,593.00	与收益相关
2017年省外经贸发展引导资金		53,000.00	与收益相关
长脉冲甲癣激光治疗机		70,000.00	与收益相关
鼓励企业上市融资		1,000,000.00	与收益相关
2017年美国皮肤年会		33,000.00	与收益相关
“小巨人”企业补助		100,000.00	与收益相关
涉外发展补贴		39,300.00	与收益相关
吉林省科技小巨人企业		300,000.00	与收益相关
合计	2,241,417.05	2,411,318.77	

注释 36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
对外捐赠		108,550.00	
其他	2,743.01	352.04	2,743.01
合计	2,743.01	108,902.04	2,743.01

注释 37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,637,025.27	4,721,941.07
递延所得税费用	-71,843.89	56,329.20
合计	6,565,181.38	4,778,270.27

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	49,023,467.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,353,520.16
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-788,338.78
所得税费用	6,565,181.38

注释 38. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
利息收入	6,545.32	8,379.52
除税费返还外的其他政府补助收入	3,856,289.66	2,024,893.00
代收款项	67,297.96	109,039.60
其他	290,454.51	78,970.40
合 计	4,220,587.45	2,221,282.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
付现费用	7,927,284.92	5,995,909.67
财务费用-手续费	16,905.17	12,481.16
捐赠支出		108,550.00
备用金	1,688,531.32	1,065,355.00
其他	235,676.44	54,565.05
合 计	9,868,397.85	7,236,860.88

注释 39. 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
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	42,458,286.34	30,362,601.31
加：资产减值准备	271,376.29	10,897.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,909,001.43	1,971,839.86
无形资产摊销	224,698.22	136,373.72
长期待摊费用摊销	348,481.36	257,105.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-25,298.68
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-19,838.53	65,364.18
投资损失	-1,955,380.95	-445,201.35
递延所得税资产减少	-71,843.89	56,329.20
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,776,790.29	-4,191,689.10
经营性应收项目的减少	-2,377,052.03	838,881.81
经营性应付项目的增加	3,522,584.15	-2,007,419.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,533,522.10	27,029,784.01
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	43,050,847.84	4,192,074.51
减：现金的期初余额	4,192,074.51	26,412,417.00
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	38,858,773.33	-22,220,342.49
--------------	---------------	----------------

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	43,050,847.84	4,192,074.51
其中：库存现金	16,411.98	23,129.42
可随时用于支付的银行存款	43,034,435.86	4,168,945.09
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	43,050,847.84	4,192,074.51
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		

注释 40. 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			4,337,835.20
美元	629,817.47	6.8632	4,322,563.26
欧元	1,946.14	7.8473	15,271.94
应付账款			343,160.00
美元	50,000.00	6.8632	343,160.00
合 计			4,680,995.20

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于和应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控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。

截止2018年12月31日,本公司各项金融资产及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				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年
货币资金	43,050,847.84	43,050,847.84	43,050,847.84		
应收账款	709,295.00	809,300.00	500,500.00	95,800.00	213,000.00
金融资产小计	43,760,142.84	43,860,147.84	43,551,347.84	95,800.00	213,000.00
应付账款	1,819,527.97	1,819,527.97	1,492,566.97	326,961.00	
金融负债小计	1,819,527.97	1,819,527.97	1,492,566.97	326,961.00	

续:

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年
货币资金	4,192,074.51	4,192,074.51	4,192,074.51		
应收账款	805,188.00	891,740.00	563,840.00	165,200.00	162,700.00
金融资产小计	4,997,262.51	5,083,814.51	4,755,914.51	165,200.00	162,700.00
应付账款	1,391,116.26	1,391,116.26	1,197,115.86		194,000.40
金融负债小计	1,391,116.26	1,391,116.26	1,197,115.86		194,000.40

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2018年12月31日,本公司持有的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	
	美元	欧元
外币金融资产：		
货币资金	4,322,563.26	15,271.94
小计	4,322,563.26	15,271.94
外币金融负债：		
应付账款	343,160.00	
小计	343,160.00	

续：

项目	期初余额	
	美元	欧元
外币金融资产：		
货币资金	2,301,945.15	15,184.37
小计	2,301,945.15	15,184.37
外币金融负债：		
应付账款	520,710.40	
小计	520,710.40	

(3) 敏感性分析

截止2018年12月31日，除了部分材料及设备的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2018年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(三) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人及关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱延生	公司股东、实际控制人、董事长
吴成顺	公司股东、董事
长春市科创科技合伙企业（有限合伙）	公司股东

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	3,736,411.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,259.16	
理财产品的收益	1,955,380.95	
减：少数股东权益影响额(减少以“-”表示)		
所得税影响额	853,957.70	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,839,093.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益 率	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（I）	53.17	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	47.11	0.68	0.68

吉林省科英激光股份有限公司

(公章)

二〇一九年三月十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室