



神戎电子

NEEQ:832992

山东神戎电子股份有限公司

Shandong Sheenrun Optics Electronics Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年8月，山东省工业和信息化厅根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号）和《关于开展2022年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、专家评审和公示，认定2683家企业为2022年度山东省“专精特新”中小企业，神戎电子凭借自身的技术水平、稳定增长等综合竞争力，荣获山东省“专精特新”中小企业称号。



2022年10月8日，根据《山东电子学会科学技术奖管理办法》的规定，经山东电子学会科学技术奖励专家评审委员会评审和公示，2022年度“山东电子学会科学技术奖”一等奖授奖项目9项，其中：科技进步9项；二等奖47项，其中：自然科学4项，技术发明5项，科技进步38项；科学技术青年奖5人。神戎电子自主研发的《智能制冷型红外热像仪研发及产业化》科技项目被评为山东电子学会科技进步一等奖。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第十节	财务会计报告	48
第十一节	备查文件目录	136

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邹海涛、主管会计工作负责人焦志宏及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

<p>由于公司承担军工产品的生产任务，其中军品应用对象及军工单位客户的名称、军品供应商的名称、军品合同、军品的核心工艺流程、涉秘资格证书、项目名称、产能产量等不适合披露，具体涉及的章节如下：第三节会计数据和财务指标、第四节经营层讨论与分析中二、（三）、2、营业情况分析（3）主要客户情况（4）主要供应商情况；第十节三、财务报表附注中五、3、应收账款、5、预付款项 6、其他应收款前五名情况。第八节 行业信息；附注里的项目名称。</p>

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
军工企业信息披露限制	公司从事军品业务，部分生产、销售和技术信息属于国家秘密，不宜披露或直接披露。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，本报告对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，且符合军工企业信息披露的行业惯例，但可能影响投资者精确判断。
无实际控制人和控股股东	第一大股东张学文持股比例为 22.55%，单个股东持股比例均未超过公司总股本三分之一。公司任何股东无法单独通过实

	<p>际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。</p>
<p>应收账款收回的风险</p>	<p>2022 年末应收账款账面余额 15,961.97 万元，较年初增加了 4,969.92 万元，增长了 45.21%，主要是公司 2022 年度营业收入同比增加了 2,072.84 万元增长了 7.75%。公司加强应收账款管理，积极盘活资金，减少应收账款资金占压。尽管公司应收账款中的主要客户为大型国有企业、长期合作的大型经销商、军工企业、军事院校、科研院所等，该等客户背景实力强，信誉度较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，应收账款绝对额较大，占用了公司的流动资金，从计提坏账准备及增加贷款利息支出两方面侵蚀公司利润，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>2022 年末存货余额 16,457.38 万元，较年初增加了 968.00 万元，增长了 6.25%，公司存货由原材料、在产品、产成品和发出商品构成，公司存货账面余额保持较高水平主要是因为部分销售订单推迟验收备货扩大以及大额订单的持续增加，但存货规模较大，一方面会占用公司的营运资金，不利于公司资金使用效率的提高和公司经营成果的扩大；另一方面虽然公司采取“以销定产、适当备货”的模式组织生产，在签订订单时已基本确定产品的销售价格，已签订单的存货基本不存在存货跌价的风险，但如果客户延迟提货、延迟验收或验收周期较长，则会占用公司流动资金；另外，由于公司产品规格、型号较多，公司保持了一定量热销机型与推广新机型的备货，但随着技术升级以及客户对产品性能要求的提高，存货如不能顺利实现销售，存在积压与跌价的风险。</p>
<p>人才流失或技术秘密泄露的风险</p>	<p>激光夜视仪和红外热成像仪及加固计算机所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，是光学技术、电子信息技术等多项前沿学科技术交叉的高新技术行业，技术水平更新快是行业最显著的特征。另外，激光夜视仪和红外热成像仪及加固计算机产品的研发与生产的技术相对复杂，对技术人员的综合素质要求非常高。技术是公司核心竞争力的体现，优秀的核心技术人员是企业可持续发展的重要保证。公司目前掌握大量行业生产及研发的关键技术，培养了大批优秀的专业技术人才，构成了公司的核心竞争力。未来一旦发生技术人才流失或技术秘密泄露的情形，将可能会导致公司丧失获得新兴产品市场的机遇。除此之外，人才流失或技术秘密泄露也可能造成竞争对手迅速赶超公司保持的技术优势，最终使企业陷入不利地位。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

本公司是处于安防视频监控行业和军用电子信息装备行业的生产商。

从行业来看，近年来，随着全球反恐和国内构建和谐社会的需求，安防行业是一个十分有发展前景的行业。军工行业因目前国际战略竞争呈上升之势，随着中国综合国力的提升以及国民经济的高速增长，大国博弈的国际环境下，我国加强国防建设的必要性长期存在。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、神戎电子、股份公司	指	山东神戎电子股份有限公司
同晟达信	指	北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）
济南科技风投	指	济南科技创业投资集团有限公司
兴戎电子	指	济南兴戎电子技术有限公司
腾越电子、腾越	指	济南腾越电子有限公司
飞越电子、飞越	指	山东飞越电子科技有限公司
北京神戎	指	北京神戎科技有限公司
创程机电	指	济南创程机电设备有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	山东神戎电子股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山东神戎电子股份有限公司股东大会
董事会	指	山东神戎电子股份有限公司董事会
监事会	指	山东神戎电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东神戎电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Sheenrun Optics Electronics Co.,ltd Sheenrun
证券简称	神戎电子
证券代码	832992
法定代表人	邹海涛

二、 联系方式

董事会秘书姓名	于飞
联系地址	济南市高新东区科远路以北创新工场南邻神戎电子产业园
电话	0531-89706263
传真	0531-89706299
电子邮箱	sheenrunmail@sheenrun.com
公司网址	www.sheenrun.com
办公地址	济南市高新东区科远路以北创新工场南邻神戎电子产业园
邮政编码	250000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年1月17日
挂牌时间	2015年11月4日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）/计算机制造（C391）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）/计算机整机制造（C3911）
主要产品与服务项目	激光夜视仪、红外热成像仪、加固计算机等产品的研发、生产、销售和服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	149,139,040
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100758273643M	否
注册地址	山东省济南市高新开发区舜华路1号齐鲁软件园创业广场F座A312	否
注册资本	149,139,040	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路2号中商大厦四层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钱华丽	闫磊
	2年	2年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	288,302,115.70	267,573,716.91	7.75%
毛利率%	34.45%	30.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,520,493.23	22,139,207.11	15.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,067,300.84	16,882,257.37	24.79%
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)	11.60%	11.37%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.58%	8.67%	-
基本每股收益	0.18	0.24	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,473,291.06	354,731,607.91	30.37%
负债总计	195,973,654.44	148,122,553.84	32.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	265,472,845.06	205,762,489.43	29.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.25	-14.67%
资产负债率%(母公司)	42.55%	36.74%	-
资产负债率%(合并)	42.38%	41.76%	-
流动比率	2.52	2.34	-
利息保障倍数	11.48	16.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,184,423.08	-11,104,918.77	227.73%
应收账款周转率	2.14	3.19	-
存货周转率	1.18	1.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.37%	22.57%	-
营业收入增长率%	7.75%	55.07%	-
净利润增长率%	15.52%	410.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	149,139,040	91,380,000	63.21%
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、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,027,941.89

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	262,855.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,835.78
非经常性损益合计	5,249,961.64
所得税影响数	792,831.39
少数股东权益影响额（税后）	3,937.86
非经常性损益净额	4,453,192.39

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、本公司是处于安防视频监控行业和军用电子信息装备行业的生产商。截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有已授权有效专利 265 项，其中发明专利 80 项；已申请尚未授权的专利 87 项，其中发明专利 23 项；登记软件著作权 34 项，参与制定国家级行业标准 2 项。公司拥有一支以院士和专家为技术核心、以高学历工程师为骨干的、具备综合创新能力的技术研发团队。公司已通过 GJB9001C-2017 质量管理体系认证质量管理体系认证、武器装备二级保密资格认证、装备承制单位资质认证、武器装备科研生产许可认证，具备了军品科研和生产的全部资质，并承担了多项军品科研生产任务。2018 年先后获得山东省国民经济动员中心、国家知识产权示范企业等荣誉。2019 年先后获得 2019 年全国电子信息行业优秀企业、2019 年度山东省电子信息行业标杆企业、2020 年新制造业领军企业、2021 年济南优势工业产品、山东知名品牌、2022 年获得山东省“专特精新”中小企业称号等荣誉。

公司自主研制生产的激光夜视仪、高清夜视仪及热成像仪产品通过了中国人民解放军军用安全技术防范产品安全认证中心的认证、欧洲 CE 认证和美国的 FCC 认证。公司也先后承担了科技部中小企业创新基金、国家重点新产品等多个国家和省市科研及电子信息产业项目。公司为国防、公共安全、交通、油田、森林防火等领域客户提供性价比高、可靠性好、抗恶劣环境的产品和完善的服务。公司主要通过直销加代理商合作的模式开拓业务。公司以产品的销售作为公司收入的主要来源。

2、报告期内，公司的商业模式较之前年度未发生重大变化。报告期后至披露日，公司的商业模式，未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2012 年公司被济南市科技局认定为济南市第四批创新型企业
详细情况	1、山东神戎电子股份有限公司于 2022 年 6 月 23 日由山东省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业，认定文件为山东省工业和信息化厅文件第鲁工信创 [2022] 132 号； 2、山东神戎电子股份有限公司于 2020 年 12 月 8 日由山东省科学技术委员会、山东省财政局、山东省国家税务局、山东省地方税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202037003771 的高新技术企业证书，有效期三年。

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

2022年，面对疫情形势下复杂多变的国内外环境，公司管理层根据年初所确定的年度战略目标进行经营，在疫情爆发、供应链和生产经营受阻的情况下，克服重重困难，保障公司的生产经营和业务正常进行，并在疫情缓解后迅速恢复生产经营。

1、主要财务指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 28,830.21 万元，较去年同期增加了 2,072.84 万元，增长了 7.75%，主要原因是公司以前年度发出商品本期验收确认收入增加。归属于母公司的净利润 2,552.05 万元，比去年同期增加了 338.13 万元，增长了 15.27%，主要是因为本期营业收入增长，同时综合销售毛利率上升，合理控制费用，使公司本期的净利润出现一定程度的上升。经营活动所产生的现金流量净额为 1,418.44 万元，较上年同期增加了 2,528.93 万元，增长了 227.73%。截止报告期末，公司资产总额为 46,247.33 万元，较年初增加了 10,774.17 万元，增长了 30.37%；归属于母公司股东的净资产为 26,547.28 万元，较年初增加了 5,971.03 万元，增长了 29.02%。

2、研发创新方面

报告期内，公司重视技术创新，加大研发投入，提高产品性能，提升质量控制水平，从而提升产品质量，更好的服务客户。专利方面，截止 2022 年底，公司拥有授权专利共计 265 项，其中发明专利 80 项，实用新型专利 170 项。此外，公司 2022 年内获得山东省“专精特新”中小企业认定。

3、资本市场方面

报告期内，2022 年 9 月，公司因符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第（四）款规定，按照市场层级调整程序由原来的基础层调入创新层。

为了更好地适应市场竞争环境，增强企业的竞争实力。2022 年股票定向发行一次，发行股票

12,069,040 股，募集资金总额为 36,931,262.40 元。

为回报股东，与全体股东共享公司经营成果的宗旨，并兼顾公司发展的需要，报告期内，公司共计进行了一次分红，合计向全体股东每 10 股转增 5 股，每 10 股派 0.3 元人民币现金红利（含税），本次权益分派共计转增 45,690,000 股，派发现金红利 2,741,400.00 元。（含税）。

4、公司治理方面

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 行业情况

1、安防行业：

中国安全防范产品行业协会 2021 年 6 月 25 日印发的《中国安防行业“十四五”发展规划（2021-2025 年）》中指出“安防行业是利用视频监控、出入口控制、实体防护、违禁品安检、入侵报警等技术手段以及新一代信息技术，防范应对各类风险和挑战，构建立体化社会治安防控体系、维护国家安全及社会稳定重要的安全保障性行业。”

“十三五”期间，我国安防行业视频监控、出入口控制、实体防护、违禁品安检、入侵报警、服务运营等各个领域获得了全面发展。据中安协初步统计：到 2020 年底我国安防企业达到 3 万余家，从业人员 170 多万人；2020 年安防行业总产值约达到 7950 亿元，实现增加值约为 2650 亿元，“十三五”期间年均增长率达到 10%以上。在行业总产值中，视频监控约占 55%，出入口控制约占 15%，实体防护约占 18%，入侵报警约占 5%，违禁品安检约占 4%，其他约为 3%。”

“十九届五中全会又明确提出：“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，“十四五”期间要“坚持创新在我国现代化建设全局中的核心地位，坚定不移建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国，推进产业基础高级化、产业链现代化，提高经济质量效益和核心竞争力，提升产业链供应链现代化水平”。”

“在这样的大背景下，未来五年既是安防行业实现数字化转型的关键时期，也是产业链质量再获提升的重大机遇期。“公司一定把握好当前的大好机遇，提升产品品质，解决客户痛点，服务安防行业。

2、军工行业

当今世界正经历百年未有之大变局，国际力量对比深刻调整，同时国际环境日趋复杂，不稳定性不确定性明显增加，经济全球化遭遇逆流，世界进入动荡变革期，单边主义、保护主义、霸权主义对世界和平与发展构成威胁。

在《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中关于国防建设，建议要“加快国防和军队现代化 实现富国和强军相统一”，“贯彻习近平强军思想，贯彻新时代军事战略方针，坚持党对人民军队的绝对领导，坚持政治建军、改革强军、科技强军、人才强军、依法治军，加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发

展利益的战略能力，确保 2027 年实现建军百年奋斗目标。”

习近平主席在在中国共产党第二十次全国代表大会上的报告《高举中国特色社会主义伟大旗帜为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗》中指出“实现建军一百年奋斗目标，开创国防和军队现代化新局面”、“如期实现建军一百年奋斗目标，加快把人民军队建成世界一流军队，是全面建设社会主义现代化国家的战略要求。”

目前国际战略竞争呈上升之势时，随着中国综合国力的提升以及国民经济的高速增长，大国博弈的国际环境下，我国加强国防建设的必要性长期存在。

在目前大环境下，军费增长也是必然，军费是国防科技工业的基础，是军工行业的根本来源。2020-2023 年我国国防预算增速分别为：6.6%、6.8%、7.1%、7.2%，呈加速态势。2023 年的中国国防费预算总额约为 15537 亿元人民币，增幅比去年上调 0.1%。

所以，公司认为在上述条件下，军工行业会持续增长。

（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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	52,992,956.08	11.46%	26,361,976.74	7.43%	101.02%
应收票据	45,607,462.70	9.86%	38,721,057.06	10.92%	17.78%
应收账款	144,950,350.11	31.34%	99,792,098.03	28.13%	45.25%
存货	164,256,494.89	35.52%	154,893,835.05	43.67%	6.04%
使用权资产	28,939,522.65	6.26%	9,224,937.34	2.60%	213.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,413,288.95	1.17%	5,796,218.42	1.63%	-6.61%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	15,016,847.22	3.25%	28,510,000.00	8.04%	-47.33%
长期借款					
应付账款	81,777,467.31	17.68%	84,428,356.02	23.80%	-3.14%

预收款项					
合同负债	20,242,241.04	4.38%	13,760,229.65	3.88%	47.11%
其他流动负债	29,416,984.71	6.36%	1,443,290.67	0.41%	1938.19%
租赁负债	22,367,695.49	4.84%	4,596,127.78	1.30%	386.66%
递延收益	8,007,640.81	1.73%	2,279,762.37	0.64%	251.25%
股本	149,139,040.00	32.25%	91,380,000.00	25.76%	63.21%
资本公积	34,855,399.49	7.54%	55,683,177.09	15.70%	-37.40%
盈余公积	3,846,205.26	0.83%	2,896,822.19	0.82%	32.77%
未分配利润	77,632,200.31	16.79%	55,802,490.15	15.73%	39.12%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2022 年末货币资金余额 5,299.30 万元，较年初增加了 2,663.10 万元，增长了 101.02%，主要是：公司 2022 年度销售回款较去年同期增加 2,963.80 万元，采购付款减少了 531.73 万元，定增股票募集资金增加了 3,693.13 万元、银行贷款减少了 1,349.32 万元。

(2) 2022 年末应收账款账面净值 14,495.04 万元，较年初增加了 4,515.83 万元，增长了 45.25%。其中，应收账款账面余额 15,961.97 万元，较年初增加了 4,969.92 万元，增长了 45.21%，主要是公司 2022 年度营业收入较 2021 年度增加了 2,072.84 万元增长了 7.75%，另外由于公司产品配套客户所占比重逐年加大，导致应收账款回款账期有所增加。

(3) 2022 年末使用权资产账面余额 2893.95 万元，较年初增加了 1,971.46 万元，增长了 213.71%。主要是由于公司 2022 年 9 月份园区租赁合同到期重新续签三年期租赁合同。

(4) 2022 年末短期借款余额 1,501.68 万元，较年初减少了 1,349.32 万元，下降了 47.33%，主要是由于 2022 年度股票定增募集资金归还了部分银行贷款。

(5) 2022 年末合同负债 2024.22 万元，较年初增加了 648.20 万元，增长了 47.11%。主要是由于 2022 年末预收货款 2206.55 万元，较年初增加了 686.20 万元，增长了 45.13%。

(6) 2022 年末其他流动负债余额 2,941.70 万元，较年初增加了 2,797.37 万元，增长了 1938.18%，主要是已背书转让尚未到期未终止确认支付义务的商业票据增加了 2,597.04 万元、待转销进项税增加了 200.33 万元。

(7) 2022 年末租赁负债余额 2,236.77 万元，较年初增加了 1,777.16 万元，增长了 386.67%。主要是由于公司 2022 年 9 月份园区租赁合同到期重新续签三年期租赁合同。

(8) 2022 年末递延收益余额 800.76 万元，较年初增加了 572.78 万元，增长了 251.24%，主要是由于新增了研发项目收到的政府专项拨款。

(9) 2022 年末股本 14,913.90 万元，较年初增加了 5,775.90 万元，增长了 63.21%。

主要原因是：2022年5月份实施2021年度以资本公积每10股转增5股权益分派方案增加股本4569.00万元，同时2022年底以3.06元/股的价格实施了1,206.90万股的股票定增增加股本1206.90万元。

(10) 2022年末资本公积3485.54万元，较年初减少了2082.78万元，下降了37.40%。主要原因是：2022年5月份实施2021年度以资本公积每10股转增5股权益分派方案减少4569.00万元，同时2022年底以3.06元/股的价格实施了1,206.90万股的股票定增募集资金新增资本公积2486.21万元。

(11) 2022年末盈余公积384.62万元，较年初增加了94.94万元，增长了32.77%。主要是2022年度母公司实现净利润949.38万元，按10%计提盈余公积的原因。

(12) 2022年末未分配利润余额7,763.22万元，较年初增加了2,182.97万元，增长了39.12%，主要是2022年度实施2021年度每10股派现0.30元的权益分派方案减少274.14万元，同时2022年度实现盈利2,570.07万元，实现盈利金额远大于权益分派分红金额。

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	288,302,115.70	-	267,573,716.91	-	7.75%
营业成本	188,969,175.22	65.55%	186,679,055.45	69.77%	1.23%
毛利率	34.45%	-	30.23%	-	-
销售费用	22,253,997.30	7.72%	19,332,259.65	7.23%	15.11%
管理费用	18,725,403.87	6.50%	19,562,678.13	7.31%	-4.28%
研发费用	32,103,284.15	11.14%	23,033,545.19	8.61%	39.38%
财务费用	2,337,180.26	0.81%	1,383,463.48	0.52%	68.94%
信用减值损失	-6,525,522.54	-2.26%	-1,390,713.87	-0.52%	369.22%
资产减值损失	-317,317.32	-0.11%			
其他收益	6,572,901.17	2.28%	6,484,040.89	2.42%	1.37%
投资收益	262,855.53	0.09%	592,814.66	0.22%	-55.66%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	700.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,497,875.29	7.80%	22,235,953.74	8.31%	1.18%
营业外收入	32,402.68	0.01%	900.00	0.00%	3,500.30%

营业外支出	73,238.46	0.03%			
净利润	25,700,720.15	8.91%	22,248,573.95	8.31%	15.52%

项目重大变动原因:

1、2022 年度研发费用 3,210.33 万元,较 2021 年度增加了 906.98 万元,增长了 39.38%。主要是由于 2022 年度公司加大研发力度,其中:职工薪酬增加了 749.52 万元、材料费用减少了 60.31 万元、设计检验费增加了 224.18 万元、折旧摊销费增加了 9.72 万元、其他费用减少了 16.14 万元。

2、2022 年度财务费用 233.72 万元,较 2021 年度增加 95.37 万元,增长了 68.94%。主要是 2022 年度贷款增加导致利息支出同比增加了 68.72 万元、出口结汇汇兑损益同比增加 26.41 万元。

3、2022 年度信用减值损失计提 652.55 万元,较 2021 年度增加了 513.48 万元,增长了 369.22%。主要是由于应收账款余额较年初增加了 4,969.92 万元,增长了 45.21%,坏账计提相应增加。

4、2022 年度投资收益 26.29 万元,较 2021 年度减少了 32.99 万元,下降了 55.65%。主要是由于 2022 年度利用闲置资金购买兴业银行添利快线净值型理财产品或金雪球 3 号等低风险、可随时赎回、不影响公司正常经营支付的短期银行理财产品累计 18,835.00 万元,同比下降了 36.96%。

5、2022 年度资产处置收益 0,较 2021 年度资产处置收益 0.07 万元下降了 100%,主要是 2021 年度固定资产报废处置产生 0.07 万元收益。

6、2022 年度营业外收入 3.24 万元,较 2021 年度增加 3.15 万元,增长了 3500.30%,主要是注销供应商应付账款核销 2.16 万元、中国人保车险赔款 0.87 万元。

(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	288,302,115.70	267,573,716.91	7.75%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	188,969,175.22	186,679,055.45	1.23%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
夜视监控设备	159,895,449.64	108,969,176.56	31.85%	0.14%	-6.29%	4.67%
加固计算机及相关产品	107,519,787.98	77,538,357.28	27.88%	11.43%	16.26%	-3.00%
软件产品	16,077,789.86		100.00%	233.40%		0.00%
维护、配件及其他	4,809,088.22	2,461,641.38	48.81%	-27.01%	-33.61%	5.08%
主营业务收入小计	288,302,115.70	188,969,175.22	34.45%	7.75%	1.23%	4.22%
其他业务收入						
营业收入合计	288,302,115.70	188,969,175.22	34.45%	7.75%	1.23%	4.22%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年度实现营业收入较 2021 年度增长了 7.75%，综合销售毛利率较去年同期增加了 4.22 个百分点，其中：光学夜视监控设备销售毛利率增加了 4.67 个百分点，加固计算机及相关产品销售毛利率减少了 3 个百分点。

光学夜视监控设备销售比重有所下降，从 2021 年度的 59.67% 下降到 2022 年度的 55.46%；加固计算机及相关产品销售比重有所增加，从 2021 年度的 36.06% 增加到 2022 年度的 37.29%。随着加固计算机及相关产品项目的逐渐落地实施，预计其销售比重会进一步增加，未来几年会逐步提高到 50-60%。

(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	客户 1	29,329,669.23	10.17%	否
2	客户 5	20,969,690.30	7.27%	否
3	客户 6	20,793,716.88	7.21%	否
4	客户 7	17,287,707.97	6.00%	否
5	客户 3	13,774,231.54	4.78%	否
合计		102,155,015.92	35.43%	-

(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	供货商 2	13,776,021.22	7.83%	否
2	供货商 6	10,327,540.40	5.87%	否
3	供货商 1	5,840,707.96	3.32%	否
4	供货商 5	5,221,238.99	2.97%	否
5	供货商 7	4,495,305.00	2.55%	否
合计		39,660,813.57	22.54%	-

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	14,184,423.08	-11,104,918.77	227.73%
投资活动产生的现金流量净额	-569,910.87	-1,411,349.18	59.62%
筹资活动产生的现金流量净额	14,919,467.13	329,429.81	4,428.88%

现金流量分析：

1、2022 年度公司经营活动现金净流入金额较上年同期增加了 2,528.93 万元，增长了 227.73%，主要是：公司 2022 年度销售回款较去年同期增加 2,963.80 万元，收到的政府补助等其他经营活动现金增加 967.27 万元，采购付款减少了 531.73 万元，，支付的职工薪酬增加了 811.96 万元、支付的各项税费增加了 1,019.36 万元。

2、2022 年度投资活动现金流量净流出金额较上年同期减少了 59.62%，主要是：公司 2022 年度取得投资收益收到的现金减少了 32.99 万元、购置固定资产、无形资产和其他长期资产支出减少了 117.43 万元。

3、2022 年度公司筹资活动产生的现金净流入金额较上年同期增加了 1,459.01 万元，增长了 4428.88%，主要是：公司 2022 年度以 3.06 元/股的价格实施了 1,206.90 万股的股票定增募集资金 3,693.13 万元， 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加了 329.47 万元，减少银行贷额 1,349.32 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南腾越电子有限公司	控股子公司	加固计算机	9,000,000.00	100,197,345.35	58,040,687.34	70,129,467.34	10,279,679.88
山东飞越电子科技有限公司	控股子公司	云台设备	8,000,000.00	81,140,502.71	23,775,353.42	58,938,502.25	4,645,056.50
北京神戎科技有限公司	控股子公司	加固计算机及光学设备	3,000,000.00	48,919,487.61	-302,042.19	38,028,674.15	411,724.67
济南创程机电设备有限公司	控股子公司	机加工	1,500,000.00	28,726,751.74	8,074,446.39	20,812,968.43	779,716.46

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

2022年度公司利用闲置资金，购买兴业银行添利快线净值型理财产品或金雪球3号等低风险、可随时赎回、不影响公司正常经营支付的短期银行理财产品累计18,835.00万元，产生理财收益26.29万元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,103,284.15	23,033,545.19
研发支出占营业收入的比例	11.14%	8.61%
研发支出中资本化的比例	0	0

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科以下	100	110
研发人员总计	111	122
研发人员占员工总量的比例	28.38%	29.00%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	265	226
公司拥有的发明专利数量	80	82

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
(一)收入确认的真实性和截止	神戎电子公司 2022 年度营业收入为 28,830.21 万元,主营业务包括夜视监控设备销售、加固计算机及相关产品销售、软件产品销售。由于收入是重	我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序: (1) 我们了解及评价了公司与销售业务的收入确认有关的内部控制设计的有效性,并测试了关键控制执行的有效性; (2) 通过访谈神戎电子公司管理层和业务人员、客户及抽样检查销售合同,分析评估了收入确认有关的会计政策是否符合企业会计

	<p>要的财务指标之一，直接影响公司经营成果，因此我们将收入确认的真实性和截止识别为关键审计事项。</p>	<p>准则规定，包括但不限于：对于公司各项业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和神戎电子公司的经营模式；</p> <p>(3) 通过对管理层的访谈，了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变化情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；</p> <p>(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、产品出库单、客户验收单、销售发票、银行收款凭证等支持性文件；</p> <p>(5) 核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景和商业目的。查询客户工商、税务资料，关注其注册资本、地址、成立时间、经营范围、法定代表人等信息，并与其相关发票信息、网站信息进行核对。检查公司主要客户与公司是否存在关联方关系；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，核对收入至物流运输记录、验收确认单等相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(7) 使用积极式函证方式对重要、新增客户和关联方销售的业务执行了交易函证，通过工商信息网核对了客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。</p>
<p>(二) 应收账款坏账准备的计提</p>	<p>神戎电子公司2022年12月31日应收账款账面价值为14,495.04万元，占流动资产的比例为34.77%，占资产总额比例为31.34%。由于应收账款减值测试涉及管理层的判断和估计，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的</p>	<p>我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序：</p> <p>(1) 了解及评价了神戎电子公司与应收账款有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 针对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样的方法，检查了管理层编制应收账款账龄表的准确性；</p> <p>(4) 对于按照组合计提的应收账款，评价管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，复核管理层划分账龄区间的准确性；结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分若干组合方法的适当性；检查历史回款和坏账数据，评估历史损失</p>

	<p>计提识别为关键审计事项。</p>	<p>率估计的适当性；结合前瞻性信息评估管理层利用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的充分性和准确性；</p> <p>(6) 复核管理层对于执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性。</p>
--	---------------------	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

① 新冠肺炎疫情引发的租金减让

2022年05月，财政部发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13号），对于2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为2,949,798.11元。

② 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整2022年1月1日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解

释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的,涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业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,企业应当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,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付,按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境,促进员工的发展。

三、持续经营评价

1、在军品方面,2022 年度国内军品需求增长。公司的激光夜视仪、红外热成像仪和加固计算机等产品质量稳定,性能优良,应用广泛,在各大军工集团、军事院校、部队中均有客户。经过多年的合作,公司与客户建立了较为稳定的关系,公司在产品质量、响应速度、售后服务等方面均得到了客户广泛认可。公司对军方的销售具有可持续性,公司持续经营能力较强。

2、在民品方面,神戎电子是一家高新技术企业,是国内激光夜视仪及红外热成像产品生产规模较大的企业之一。公司已形成一整套独立、完整、多品种、多系列的产品的研发与生产体系,具有一定的

竞争优势，建立了稳定的客户渠道。公司凭借自主创新能力及较强的品牌影响力，加强营销团队建设，以客户为导向积极开拓市场，逐步增加市场占有率，公司目前各项业务运营正常，销售收入保持良好态势。本年度公司经营规模保持较高态势，公司产品的市场占有率较为稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

1、 军工企业信息披露限制

公司从事军品业务，部分生产、销售和技术信息属于国家秘密，不宜披露或直接披露。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，本报告对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，且符合军工企业信息披露的行业惯例，但可能影响投资者精确判断。

应对措施：要求公司对信息的披露不仅能够满足保障国家安全的需求，还能符合投资者的根本利益要求，将国家安全和投资者利益的平衡，落在实处，由投资者自行决定。

2、 无实际控制人和控股股东

第一大股东张学文持股比例为 22.10%，单个股东持股比例均未超过公司总股本三分之一。公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。

应对措施：公司这种股权结构决定了公司所有重大行为必须民主决策，群策群力，避免了因控股股东决策失误而给公司造成重大损失的可能性。公司股东大部分为高学历、高职称的行业专家和专业投资者（者）机构，更进一步保证了公司决策的科学性。公司长期以来坚持了民主决策的方针，有力保证了公司为着长远的发展目标，科学决策。公司可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。

3、 应收账款收回的风险

2022 年末应收账款账面余额 15,961.97 万元，较年初增加了 4,969.92 万元，增长了 45.21%，主要是公司 2022 年度营业收入较 2021 年度增加了 2,072.84 万元增长了 7.75%。公司应加强应收账款管理，积极盘活资金，减少应收账款资金占压。尽管公司应收账款中的主要客户为大型国有企业、长期合作的大型经销商、军工企业、军事院校、科研院所等，该等客户背景实力强，信誉度较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，应收账款绝对额较大，占用了公司的流动资金，从计提坏账准备及增加贷款利息支出两方面侵蚀公司利润，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。

应对措施：公司将严格执行制定的信用政策，将货款回收与销售人员的工资挂钩，提高销售人员催收货款的积极性，及时督促销售人员催收到期的应收账款，减少资金占用。

4、 存货余额较大的风险

2022 年末存货余额 16,457.38 万元，较年初增加了 968.00 万元，增长了 6.25%，公司存货由原材料、在产品、产成品和发出商品构成，公司存货账面余额保持较高水平主要是因为部分销售订单推迟验收备货扩大以及大额订单的持续增加，但存货规模较大，一方面会占用公司的营运资金，不利于公司资

金使用效率的提高和公司经营成果的扩大；另一方面虽然公司采取“以销定产、适当备货”的模式组织生产，在签订订单时已基本确定产品的销售价格，已签订单的存货基本不存在存货跌价的风险，但如果客户延迟提货、延迟验收或验收周期较长，则会占用公司流动资金；另外，由于公司产品规格、型号较多，公司保持了一定量热销机型与推广新机型的备货，但随着技术升级以及客户对产品性能要求的提高，存货如不能顺利实现销售，存在积压与跌价的风险。

应对措施：公司将继续积极加强生产计划、采购计划与安全库存的管理，提高生产管理水平和优化生产流程，对于生产完毕的产品与已经发往客户的产品，积极催促客户提货并验收，加大公司产品应用领域市场开拓，增加公司产品的销售途径，降低公司库存，提高存货周转速度。

5、人才流失或技术秘密泄露的风险

激光夜视仪和红外热成像仪及加固计算机所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，是光学技术、电子信息技术等多项前沿学科技术交叉的高新技术行业，技术水平更新快是行业最显著的特征。另外，激光夜视仪和红外热成像仪及加固计算机产品的研发与生产的技术相对复杂，对技术人员的综合素质要求非常高。技术是公司核心竞争力的体现，优秀的核心技术人员是企业可持续发展的重要保证。公司目前掌握大量行业生产及研发的关键技术，培养了大批优秀的专业技术人才，构成了公司的核心竞争力。未来一旦发生技术人才流失或技术秘密泄露的情形，将可能会导致公司丧失获得新兴产品市场的机遇。除此之外，人才流失或技术秘密泄露也可能造成竞争对手迅速赶超公司保持的技术优势，最终使企业陷入不利地位。

应对措施：提高人员稳定性，尤其是优秀的专业技术人才，增强技术保密措施。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	济南腾越电子有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2022年3月25日	2023年3月24日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	山东飞越电子科技有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2022年8月23日	2023年8月22日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	7,000,000	7,000,000	7,000,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

1、2022年3月25日，济南腾越电子有限公司与北京银行股份有限公司济南分行签订了编号为【0734548】的借款合同，借款金额500万，借款期限一年，借款利率4.35%，用于购买电源、主板、计算机管理系统，机房等原材料。该借款由山东神戎电子股份有限公司、王连文、王海霞提供保证担保。截至本报告出具日，担保合同仍在履行中。

2、2022年8月23日，山东飞越电子科技有限公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订了编号为812022022借字第00047号的《流动资金借款合同》，借款200万，借款期限为一年，利率为4.00%。借款用途：用于购买原材料。该借款由山东神戎电子股份有限公司、王连文、王海霞提供保证担保。截至本报告出具日，担保合同仍在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,000,000	7,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

为保障公司未来签订大额特殊订单时对流动资金的需求，提前做好资金储备计划，拟为公司旗下子公司“山东飞越电子科技有限公司”、“济南腾越电子有限公司”、“北京神戎科技有限公司”向各银行申请贷款及综合授信额度，预计2022年度申请授信担保额度合计不超过人民币3500万元，实际发生金额700万元，在预计范围内。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司向银行申请贷款及授信额度 暨关联方提供关联担保	70,000,000	27,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司接受关联方担保构成的关联交易是为了保证公司现金流充足，满足公司经营发展需要，支持公司的发展，上述关联交易系在自愿平等的基础上达成一致，将本着公开、公平、公正的原则进行。

关联方为公司综合授信提供担保，不向公司收取任何费用，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2021年4月21日	理财产品	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买回收期限不超1年的低风险、收益相对稳定、短期或可随时赎回、不影响正常生产经营资金周转的理财产品额度最高不超过人民币4,000万元（含），资金可以滚动投资，公司购买理财产品使用的资金仅限于公司自有闲置资金，不影响公司日常运营和项目投入，资金来源合法合规，自股东大会审议通过之日起不超过3年。

上述购买理财产品事项已经公司于2021年5月18日召开的2020年年度股东大会审议通过，公司利用闲置自有资金进行理财投资获取额外的资金收益，不会影响公司主营业务的正常开展，同时可以增加公司收益，实现股东利益最大化。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月 4 日			承诺	竞争	
董监高	2015 年 11 月 4 日		挂牌	其他承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”。	正在履行中
其他	2015 年 11 月 4 日		挂牌	其他承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为有效防止与避免同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，作出承诺如下：

（1）本人/本企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与神戎电子业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与神戎电子业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益（包括直接或间接）。

（2）本人/本企业保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与神戎电子业务相竞争的任何活动；如神戎电子在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人/本企业均承诺放弃从事该等业务。

（3）本人/本企业不会利用神戎电子持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员的身份进行损害神戎电子及其他股东利益的经营活动。

报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员如实履行以上承诺。

2、董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（2）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（3）公司管理层关于规范和减少关联交易的声明及承诺；（4）公司管理层避免同业竞争的承诺函；

报告期内，董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员如实履行以上承诺。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	60,083,849	65.75%	38,449,328	98,533,177	66.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	9,421,849	10.31%	5,680,850	15,102,699	10.13%	
	核心员工	3,172,800	3.47%	5,217,167	8,389,967	5.63%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,296,151	34.25%	19,309,712	50,605,863	33.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	31,296,151	3.42%	18,836,062	50,132,213	33.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		91,380,000	-	57,759,040	149,139,040	-	
普通股股东人数						162	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	张学文	20,199,500	13,429,749	33,629,249	22.55%	25,221,937	8,407,312	0	0
2	于飞	7,116,000	3,608,000	10,724,000	7.19%	8,043,000	2,681,000	0	0
3	北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）	6,990,000	3,495,000	10,485,000	7.03%	0	10,485,000	0	0
4	济南科技创业	5,665,500	3,662,750	9,328,250	6.25%	0	9,328,250	0	0

	投资集团有限公司								
5	山东黄金创业投资有限公司	5,600,000	2,800,000	8,400,000	5.63%	0	8,400,000	0	0
6	邹海涛	5,363,000	2,881,500	8,244,500	5.53%	6,183,375	2,061,125	0	0
7	杨云娟	0	6,119,040	6,119,040	4.10%	0	6,119,040	0	0
8	李锐军	3,687,400	1,676,800	5,364,200	3.60%	4,458,525	905,675	0	0
9	苏明连	4,678,100	-660,950	4,017,150	2.69%	0	4,017,150	0	0
10	王艳华	2,393,200	1,196,600	3,589,800	2.41%	0	3,589,800	0	0
	合计	61,692,700	38,208,489	99,901,189	66.98%	43,906,837	55,994,352	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，苏明连与于飞为母女关系。其他人员不存在关联关系。									

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

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

无

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）

								途)
1	2022年9月23日	2022年12月7日	3.06	12,069,040	董监高、核心员工、外部机构及自然人	不适用	36,931,262.40	用于补充流动资金及偿还银行贷款/借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	36,931,262.40	12,662,340.16	24,286,448.24	否		否		0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2022年12月31日，公司已使用募集资金（含本金及利息）为12,662,340.16元，募集资金余额为24,286,448.24元，具体情况如下：

单位：元

项目	金额（元）	
一、募集资金总额	36,931,262.40	
减：发行费用	0.00	
加：利息收入扣除手续费净额	9,985.49	
二、募集资金累计支出总额	累计支出总额	其中：2022年
	12,654,799.65	12,654,799.65
其中：1、补充流动资金	2,654,799.65	2,654,799.65

支付供应商货款	2,672,325.65	2,672,325.65
其他（注释1）	-17,526.00	-17,526.00
2、偿还银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
三、截至2022年12月31日尚未使用的募集资金余额	24,286,448.24	
四、期末募集资金专户实际余额	24,286,448.24	
五、差异	0.00	

注释1：上表中其他金额17,526.00元，为公司员工于2022年12月29日还款，属汇错账户，已于2023年3月13日从募集资金专户转出。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建设银行济南高新区支行	银行	3,510,000.00	2021年3月11日	2022年3月10日	4.05%
2	担保贷款	兴业银行济南高新支行	银行	10,000,000.00	2021年8月31日	2022年8月30日	4.15%
3	信用贷款	工商银行槐荫支行营业室	银行	3,000,000.00	2021年11月10日	2022年5月9日	4.15%
4	信用贷款	北京银行济南	银行	5,000,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	4.35%

		高新支行					
5	信用贷款	齐鲁银行王舍人支行	银行	5,000,000.00	2021年12月2日	2022年12月1日	5.22%
6	信用贷款	北京银行济南高新支行	银行	2,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月8日	5.0000%
7	担保贷款	青岛银行股份有限公司济南分行	银行	5,000,000.00	2022年8月23日	2023年8月22日	4.00%
8	担保贷款	青岛银行股份有限公司济南分行	银行	2,000,000.00	2022年8月23日	2023年8月22日	4.00%
9	担保贷款	北京银行股份有限公司济南分行	银行	5,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月24日	4.35%
10	信用贷款	中国工商银行股份有限公司济南槐荫支行	银行	2,000,000.00	2022年12月27日	2023年6月26日	3.95%
11	信用贷款	中国工商银行股份有限公司济南槐荫支行	银行	1,000,000.00	2022年12月27日	2023年6月26日	3.95%
合计	-	-	-	43,510,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 25 日	0.30	0	5
合计	0.30	0	5

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

以公司现有总股本 91,380,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要 纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税），每 10 股派 0.300000 元人民币现金。分红前本公司总股本为 91,380,000 股，分红后总股本增至 137,070,000 股。本次权益分派权益登记日为：2022 年 5 月 26 日，除权除息日为：2022 年 5 月 27 日，本次权益分派已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.30	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张学文	董事	男	1965年7月	2022年4月25日	2025年4月24日
秦文	董事	男	1966年8月	2022年4月25日	2025年4月24日
邹海涛	董事长、总经理	男	1978年5月	2022年4月25日	2025年4月24日
李锐军	董事、副总经理	男	1978年6月	2022年4月25日	2025年4月24日
焦志宏	董事、财务负责人	男	1970年1月	2022年4月25日	2025年4月24日
于飞	董事、董事会秘书	女	1978年1月	2022年4月25日	2025年4月24日
杨明增	独立董事	男	1970年11月	2022年4月25日	2025年4月24日
朱玉杰	独立董事	男	1969年4月	2022年4月25日	2025年4月24日
田新诚	独立董事	男	1965年4月	2022年4月25日	2025年4月24日
常焕珍	监事会主席	女	1981年2月	2022年4月25日	2025年4月24日
石秀俊	监事	女	1982年2月	2022年4月25日	2025年4月24日
吕俊杰	监事	女	1983年4月	2022年4月25日	2025年4月24日
张祥锋	副总经理	男	1974年11月	2022年4月25日	2025年4月24日
王连文	副总经理	男	1976年8月	2022年4月25日	2025年4月24日
刘政	副总经理	男	1984年12月	2022年4月25日	2025年4月24日
赵敬伟	副总经理	男	1979年9月	2022年4月25日	2025年4月24日
赵万存	总工程师	男	1980年8月	2022年4月25日	2025年4月24日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
张学文	董事	20,199,500	13,429,749	33,629,249	22.55%	0	25,221,937
于飞	董事、董事会秘书	7,116,000	3,608,000	10,724,000	7.19%	0	8,043,000

邹海涛	董事长、总经理	5,363,000	2,881,500	8,244,500	5.53%	0	6,183,375
李锐军	董事、副总经理	3,687,400	1,676,800	5,364,200	3.60%	0	4,458,525
张祥锋	副总经理	2,340,500	1,185,250	3,525,750	2.36%	0	3,120,000
王连文	副总经理	1,108,900	184,363	1,293,263	0.87%	0	1,285,013
刘政	副总经理	516,200	96,600	612,800	0.41%	0	459,600
赵万存	总工程师	486,800	263,400	750,200	0.50%	0	562,650
赵敬伟	副总经理	408,200	352,950	761,150	0.51%	0	552,113
焦志宏	董事、财务总监	153,200	126,600	279,800	0.19%	0	208,500
石秀俊	监事	0	20,000	20,000	0.01%	0	15,000
吕俊杰	监事	0	30,000	30,000	0.02%	0	22,500
合计	-	41,379,700	-	65,234,912	43.74%	0	50,132,213

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

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	特殊说明
刘善利	监事	离任	无	届满	
田新诚	无	新任	独立董事	新任	
常焕珍	无	新任	监事	新任	
刘政	无	新任	副总经理	新任	
赵敬伟	无	新任	副总经理	新任	
吕俊杰	无	新任	职工代表监事	新任	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

√适用 □不适用

1、田新诚先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1988 年 7 月至 1990 年 8 月就职于德州第二棉纺织厂任助理工程师；1993 年 7 月至 2005 年 8 月就职于山东工业大学，任副教授；2005 年 9 月至今任山东大学控制科学与工程学院教授，机器人研究中心主任，博士生导师。

2、常焕珍女士，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2014 年 3 月就职于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所，任项目经理；2014 年 4 月至 2017 年 12 月就职于山东晨鸣集团财务有限公司，任财务部总经理助理；2018 年 1 月至今就职于济南同晟股权投资管理

合伙企业（有限合伙）任副总经理。

3、刘政先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任北京神戎科技有限公司副总经理。曾任山东超越数控电子有限公司海军市场部部长。

4、赵敬伟先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。现任济南创程机电设备有限公司总经理。曾任济南神戎电子有限公司技术中心结构部部长、机械加工中心主任，济南飞越机电科技有限公司副总经理。

5、吕俊杰女士，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009 年 2 月至今就职于山东神戎电子股份有限公司，现任公司行政中心副主任兼人力资源部部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	2		35
生产人员	109	10		119
销售人员	52	4		56
技术人员	111	11		122
财务人员	11	0		11
行政人员	75	3		78
员工总计	391	30		421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	25
本科	151	168
专科	119	129
专科以下	95	99
员工总计	391	421

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：

一、公司在 2022 年加强企业内部管理整顿，梳理简化工作流程，提高了工作效率。

二、公司实施积极的人才战略，吸引各方面的优秀人才。

三、公司制定了完善的培训体系和制度。为企业人才培养和储备打下了坚实的基础。

四、公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。

五、公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

六、需公司承担费用的离退休职工：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
孙健	无变动	腾越电子总经理	948,000	619,500	1,567,500
岳衍文	无变动	腾越电子副总经理	990,600	762,867	1,753,467
赵健	无变动	北京神戎副总经理	718,000	392,000	1,110,000
苟智胜	新增	北京神戎科技有限公司技术中心副主任	0	60,000	60,000
钟涛	新增	北京神戎副总经理	0	20,000	20,000
耿友刚	新增	济南创程设备有限公司总经理助理	0	60,000	60,000
郭宗奎	新增	飞越电子副总经理	0	80,000	80,000
李敬文	新增	飞越电子副总经理	0	189,000	189,000
邢超	新增	飞越电子技术中心主任	0	80,000	80,000
连光磊	新增	飞越电子采购部部长	0	40,000	40,000
杨传坤	新增	飞越电子制造中心主任	0	40,000	40,000
陈建勇	新增	任公司市场部销售经理	0	50,000	50,000
李常林	新增	任公司市场部销售经理	0	140,000	140,000
陈大明	新增	公司副总工程师	0	100,000	100,000
李同磊	新增	公司技术中心主任	0	30,000	30,000
刘明	新增	公司技术中心副主任	0	90,000	90,000
张帆	新增	公司技术中心副主任	0	110,000	110,000
单洪朋	新增	公司技术中心员工	0	100,000	100,000
张红海	新增	公司董事长助理	0	110,000	110,000
王瑞	新增	公司销售总监	0	280,000	280,000
石长喜	新增	公司国际业务部总经理	0	180,000	180,000
刘建梁	新增	公司制造中心副主任	0	50,000	50,000
周赛	新增	公司客服中心主任	0	55,000	55,000
张更梅	新增	公司运营中心主任	0	235,000	235,000
尹康康	新增	公司采购中心副主任	0	110,000	110,000
徐勤蒲	新增	公司质管中心主任	0	50,000	50,000
陈秀菊	新增	公司董秘助理	0	50,000	50,000
王慎祥	新增	公司销售经理	0	50,000	50,000
李明	新增	公司销售中心部长	0	50,000	50,000
祝清雷	新增	公司规划发展中心主任	0	140,000	140,000
孟凯	新增	公司销售中心部长	0	50,000	50,000
卯福生	新增	腾越电子技术中心主任	0	50,000	50,000
李洪升	新增	腾越电子采购中心主任	0	30,000	30,000

岳亚唯	新增	腾越电子技术中心项目经理	0	50,000	50,000
王海林	新增	腾越电子质管部部长	0	50,000	50,000
王晓	新增	腾越电子采购部部长	0	50,000	50,000
黄佳星	新增	腾越电子运营部职员	0	70,000	70,000
张楚曦	新增	公司销售经理	0	300,000	300,000
吴德祥	新增	公司行业部副总经理	0	630,000	630,000
赵立斌	新增	任公司国际业务部亚洲区副经理	0	50,000	50,000
陈杨博	新增	北京神戎技术总监	0	30,000	30,000
肖书国	新增	公司国际业务部大区经理	0	50,000	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司
农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司
建筑公司 不适用

未按要求进行披露行业信息的原因

由于公司承担军工产品的生产任务，其中军品应用对象及军工单位客户的名称、军品供应商的名称、军品合同、军品的核心工艺流程、涉秘资格证书、项目名称、产能产量等不适合披露。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。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。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《山东神戎电子股份有限公司关联交易管理办法》、《山东神戎电子股份有限公司对外担保管理办法》、《山东神戎电子股份有限公司重大投资决策管理办法》、《山东神戎电子股份有限公司整体经营风险及对策大纲》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司对《公司章程》进行了相应修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	7

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

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

公司三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。公司管理层形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保护中小股东的利益。

报告期内，公司审议通过了修订《公司章程》关于修改注册资本以及增加投资者保护条款的议案。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。

未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年，公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司严格按照《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，未出现年度报告信息披露重大差错情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

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	√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性段落 <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	致同审字（2023）第 110A015726 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钱华丽 2 年	闫磊 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	38 万元	

审计报告

致同审字（2023）第 110A015726 号

山东神戎电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东神戎电子股份有限公司（以下简称神戎电子）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了神戎电子公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于神戎电子公司，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、 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。

（一）收入确认的真实性和截止

相关信息披露详见财务报表附注三、23、附注五、29。

1、事项描述

神戎电子公司 2022 年度营业收入为 28,830.21 万元，主营业务包括夜视监控设备销售、加固计算机及相关产品销售、软件产品销售。由于收入是重要的财务指标之一，直接影响公司经营成果，因此我们将收入确认的真实性和截止识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序：

（1）我们了解及评价了公司与销售业务的收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过访谈神戎电子公司管理层和业务人员、客户及抽样检查销售合同，分析评估了收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：对于公司各项业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和神戎电子公司的经营模式；

（3）通过对管理层的访谈，了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变化情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、产品出库单、客户验收单、销售发票、银行收款凭证等支持性文件；

（5）核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景和商业目的。查询客户工商、税务资料，关注其注册资本、地址、成立时间、经营范围、法定代表人等信息，并与其相关发票信息、网站信息进行核对。检查公司主要客户与公司是否存在关联方关系；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入，核对收入至物流运输记录、验收确认单等相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；

（7）使用积极式函证方式对重要、新增客户和关联方销售的业务执行了交易函证，通过工商信息网核对了客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、附注五、3。

1、事项描述

神戎电子公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 14,495.04 万元，占流动资产的比例为 34.77%，占资产总额比例为 31.34%。由于应收账款减值测试涉及管理层的判断和估计，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序：

(1) 了解及评价了神戎电子公司与应收账款有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(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) 针对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样的方法，检查了管理层编制应收账款账龄表的准确性；

(4) 对于按照组合计提的应收账款，评价管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，复核管理层划分账龄区间的准确性；结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分若干组合方法的适当性；检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率估计的适当性；结合前瞻性信息评估管理层利用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的充分性和准确性；

(6) 复核管理层对于执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性。

四、其他信息

神戎电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神戎电子 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

神戎电子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，管理层负责评估神戎电子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神戎电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神戎电子公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对神戎电子公司的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

可能导致神戎电子公司不能持续经营。

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

(6) 就神戎电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钱华丽

中国注册会计师：闫磊

中国·北京 二〇二三年 四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	52,992,956.08	26,361,976.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五) 2	45,607,462.70	38,721,057.06
应收账款	(五) 3	144,950,350.11	99,792,098.03
应收款项融资	(五) 4		1,050,000.00
预付款项	(五) 5	6,655,707.05	5,675,011.44
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) 6	1,953,089.98	2,316,483.79

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	164,256,494.89	154,893,835.05
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) 8	495,787.57	1,839,634.17
流动资产合计		416,911,848.38	330,650,096.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五) 9	5,413,288.95	5,796,218.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 11	28,939,522.65	9,224,937.34
无形资产			
开发支出	(五) 10		
商誉			
长期待摊费用	(五) 12	5,769,721.18	6,897,074.29
递延所得税资产	(五) 13	5,438,909.90	2,163,281.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,561,442.68	24,081,511.63
资产总计		462,473,291.06	354,731,607.91
流动负债：			
短期借款	(五) 14	15,016,847.22	28,510,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(五) 15		1,855,000.00
应付账款	(五) 16	81,777,467.31	84,428,356.02
预收款项			
合同负债	(五) 17	20,242,241.04	13,760,229.65
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) 18	8,941,823.12	550,000.00
应交税费	(五) 19	3,537,597.91	3,439,488.74
其他应付款	(五) 20	1,486,732.98	2,064,389.02
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	(五) 21	5,178,623.85	5,195,909.59
其他流动负债	(五) 22	29,416,984.71	1,443,290.67
流动负债合计		165,598,318.14	141,246,663.69
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款			
应付债券		0	0
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 23	22,367,695.49	4,596,127.78
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	(五) 24	8,007,640.81	2,279,762.37
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		30,375,336.30	6,875,890.15
负债合计		195,973,654.44	148,122,553.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 25	149,139,040.00	91,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 26	34,855,399.49	55,683,177.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五) 27	3,846,205.26	2,896,822.19
一般风险准备			
未分配利润	(五) 28	77,632,200.31	55,802,490.15
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		265,472,845.06	205,762,489.43
少数股东权益		1,026,791.56	846,564.64

所有者权益（或股东权益）合计		266,499,636.62	206,609,054.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,473,291.06	354,731,607.91

法定代表人：邹海涛

主管会计工作负责人：焦志宏 会计机构负责人：杨玉卫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,867,232.06	16,963,945.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（十四）1	27,266,253.35	15,773,603.38
应收账款	（十四）2	124,744,326.36	93,567,222.51
应收款项融资			
预付款项		3,944,810.88	9,042,274.24
其他应收款	（十四）3	5,447,250.65	1,981,683.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,411,460.00	78,104,207.75
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		309,836.33	946,382.78
流动资产合计		304,991,169.63	216,379,320.12
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	（十四）4	18,999,500.00	18,999,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,919,336.59	3,443,795.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		13,288,970.31	2,115,457.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,520,382.63	1,851,966.41
递延所得税资产		3,684,177.75	1,795,824.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,412,367.28	28,206,545.00
资产总计		345,403,536.91	244,585,865.12
流动负债：			
短期借款		5,006,111.11	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,855,000.00
应付账款		72,800,741.19	53,876,839.87
预收款项			343,825.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,791,529.21	550,000.00
应交税费		745,049.66	2,400,453.01
其他应付款		5,109,826.62	1,372,309.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,375,210.70	8,998,265.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,374,702.16	2,312,093.76
其他流动负债		21,931,252.88	863,494.41
流动负债合计		129,134,423.53	87,572,282.55
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		10,243,959.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,607,640.81	2,279,762.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,851,600.13	2,279,762.37
负债合计		146,986,023.66	89,852,044.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		149,139,040.00	91,380,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,984,677.23	51,812,454.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,846,205.26	2,896,822.19
一般风险准备			
未分配利润		14,447,590.76	8,644,543.18
所有者权益（或股东权益）合计		198,417,513.25	154,733,820.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,403,536.91	244,585,865.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	(五) 29	288,302,115.70	267,573,716.91
其中：营业收入	(五) 29	288,302,115.70	267,573,716.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,797,157.25	251,024,604.85
其中：营业成本	(五) 29	188,969,175.22	186,679,055.45
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) 30	1,408,116.45	1,033,602.95
销售费用	(五) 31	22,253,997.30	19,332,259.65
管理费用	(五) 32	18,725,403.87	19,562,678.13
研发费用	(五) 33	32,103,284.15	23,033,545.19
财务费用	(五) 34	2,337,180.26	1,383,463.48
其中：利息费用		2,181,808.16	1,494,592.17
利息收入		38,736.97	44,846.79
加：其他收益	(五) 35	6,572,901.17	6,484,040.89

投资收益（损失以“-”号填列）	（五）36	262,855.53	592,814.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五）37	-6,525,522.54	-1,390,713.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-317,317.32	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）38		700
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,497,875.29	22,235,953.74
加：营业外收入	（五）39	32,402.68	900
减：营业外支出	（五）40	73,238.46	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,457,039.51	22,236,853.74
减：所得税费用	（五）41	-3,243,680.64	-11,720.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,700,720.15	22,248,573.95
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）		25,700,720.15	22,248,573.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		180,226.92	109,366.84
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,520,493.23	22,139,207.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,700,720.15	22,248,573.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,520,493.23	22,139,207.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		180,226.92	109,366.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.24

法定代表人：邹海涛

主管会计工作负责人：焦志宏 会计机构负责人：杨玉卫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(十四) 5	209,798,267.26	191,332,030.88
减：营业成本	(十四) 5	164,472,125.30	153,298,890.81
税金及附加		630,098.66	509,549.51
销售费用		11,468,933.18	8,210,732.85
管理费用		11,186,754.56	10,802,067.07
研发费用		12,552,031.84	9,593,763.83
财务费用		1,070,353.77	739,924.36
其中：利息费用		950,211.89	707,056.95
利息收入		26,081.97	31,573.92
加：其他收益		4,794,009.56	4,733,568.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 6	161,059.98	515,338.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,431,675.64	-1,738,782.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-317,317.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			700.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,624,046.53	11,687,927.03
加：营业外收入		32,390.73	
减：营业外支出		50,959.39	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,605,477.87	11,687,927.03
减：所得税费用		-1,888,352.78	-67,645.35

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,493,830.65	11,755,572.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,493,830.65	11,755,572.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,493,830.65	11,755,572.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		238,024,093.50	208,386,118.01
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		3,212,475.19	2,377,050.99
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 42	14,753,543.74	5,080,530.50
经营活动现金流入小计		255,990,112.43	215,843,699.50
购买商品、接受劳务支付的现金		148,027,243.85	153,344,487.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,191,084.68	50,071,483.66
支付的各项税费		15,783,377.10	5,589,774.63
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 42	19,803,983.72	17,942,872.28
经营活动现金流出小计		241,805,689.35	226,948,618.27
经营活动产生的现金流量净额		14,184,423.08	-11,104,918.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		188,350,000.00	298,760,000.00
取得投资收益收到的现金		262,855.53	592,814.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,160.00	5,000.00
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		188,615,015.53	299,357,814.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,926.40	2,009,163.84
投资支付的现金			298,760,000.00
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		188,350,000.00	
投资活动现金流出小计		189,184,926.40	300,769,163.84
投资活动产生的现金流量净额		-569,910.87	-1,411,349.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,931,262.40	
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		38,000,000.00	31,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,931,262.40	31,530,000.00
偿还债务支付的现金		51,510,000.00	21,784,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,252,925.88	958,198.26
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) 42	4,248,869.39	8,458,371.93

筹资活动现金流出小计		60,011,795.27	31,200,570.19
筹资活动产生的现金流量净额		14,919,467.13	329,429.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,533,979.34	-12,186,838.14
加：期初现金及现金等价物余额		24,458,976.74	36,645,814.88
六、期末现金及现金等价物余额		52,992,956.08	24,458,976.74

法定代表人：邹海涛

主管会计工作负责人：焦志宏 会计机构负责人：杨玉卫

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		172,299,594.99	142,996,269.34
收到的税费返还		1,658,359.82	1,812,317.55
收到其他与经营活动有关的现金		24,021,285.90	2,977,459.24
经营活动现金流入小计		197,979,240.71	147,786,046.13
购买商品、接受劳务支付的现金		138,200,172.65	124,439,763.32
支付给职工以及为职工支付的现金		22,372,536.12	18,655,013.34
支付的各项税费		8,439,875.74	1,609,108.00
支付其他与经营活动有关的现金		17,755,258.92	8,801,444.60
经营活动现金流出小计		186,767,843.43	153,505,329.26
经营活动产生的现金流量净额		11,211,397.28	-5,719,283.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,400,000.00	223,150,000.00
取得投资收益收到的现金		161,059.98	515,338.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,160.00	5,000.00
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		109,563,219.98	223,670,338.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,100.46	1,007,812.98
投资支付的现金		109,400,000.00	223,150,000.00
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			
投资活动现金流出小计		109,782,100.46	224,157,812.98
投资活动产生的现金流量净额		-218,880.48	-487,474.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,931,262.40	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,931,262.40	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,443,806.63	707,056.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,673,686.00	4,107,079.93
筹资活动现金流出小计		30,117,492.63	18,814,136.88
筹资活动产生的现金流量净额		21,813,769.77	-3,814,136.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,806,286.57	-10,020,894.34
加：期初现金及现金等价物余额		15,060,945.49	25,081,839.83
六、期末现金及现金等价物余额		47,867,232.06	15,060,945.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,380,000.00				55,683,177.09				2,896,822.19		55,802,490.15	846,564.64	206,609,054.07
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、本年期初余额	91,380,000.00				55,683,177.09				2,896,822.19		55,802,490.15	846,564.64	206,609,054.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,759,040.00				-20,827,777.60				949,383.07		21,829,710.16	180,226.92	59,890,582.55
(一)综合收益总额											25,520,493.23	180,226.92	25,700,720.15
(二)所有者投入和减少资本	12,069,040.00				24,862,222.40								36,931,262.40

1. 股东投入的普通股	12,069,040.00			24,862,222.40								36,931,262.40
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							949,383.07	-3,690,783.07				-2,741,400.00
1. 提取盈余公积							949,383.07	-949,383.07				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,741,400.00				-2,741,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	45,690,000.00			-45,690,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	45,690,000.00			-45,690,000.00								
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、本年期末余额	149,139,040.00				34,855,399.49				3,846,205.26		77,632,200.31	1,026,791.56	266,499,636.62

项目	2021年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	91,380,000.00				55,683,177.09				1,721,264.95		34,838,840.28	737,197.80	184,360,480.12
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	91,380,000.00				55,683,177.09				1,721,264.95		34,838,840.28	737,197.80	184,360,480.12
三、本期增减变动金额									1,175,557.24		20,963,649.87	109,366.84	22,248,573.95

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										22,139,207.11	109,366.84	22,248,573.95	
(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										1,175,557.24	-1,175,557.24		
1. 提取盈余公积										1,175,557.24	-1,175,557.24		
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、本年期末余额	91,380,000.00			55,683,177.09			2,896,822.19		55,802,490.15	846,564.64	206,609,054.07	

法定代表人：邹海涛

主管会计工作负责人：焦志宏 会计机构负责人：杨玉卫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,380,000.00				51,812,454.83				2,896,822.19		8,644,543.18	154,733,820.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,380,000.00				51,812,454.83				2,896,822.19		8,644,543.18	154,733,820.20

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	57,759,040.00				-20,827,777.60				949,383.07		5,803,047.58	43,683,693.05
(一)综合收益总额											9,493,830.65	9,493,830.65
(二)所有者投入和减少资本	12,069,040.00				24,862,222.40							36,931,262.40
1.股东投入的普通股	12,069,040.00				24,862,222.40							36,931,262.40
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									949,383.07		-3,690,783.07	-2,741,400.00
1.提取盈余公积									949,383.07		-949,383.07	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-2,741,400.00	-2,741,400.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	45,690,000.00				-45,690,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	45,690,000.00				-45,690,000.00							
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、本年期末余额	149,139,040.00				30,984,677.23			3,846,205.26		14,447,590.76	198,417,513.25

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,380,000.00				51,812,454.83				1,721,264.95		-1,935,471.96	142,978,247.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,380,000.00				51,812,454.83				1,721,264.95		-1,935,471.96	142,978,247.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,175,557.24		10,580,015.14	11,755,572.38
（一）综合收益总额											11,755,572.38	11,755,572.38
（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								1,175,557.24		-1,175,557.24		
1. 提取盈余公积								1,175,557.24		-1,175,557.24		
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、本年期未余额	91,380,000.00			51,812,454.83				2,896,822.19		8,644,543.18	154,733,820.20

三、 财务报表附注

财务报表附注

二、 公司基本情况

1、 公司概况

山东神戎电子股份有限公司（以下简称“神戎电子”或“公司”）是一家在山东省注册的股份有限公司，于 2004 年 1 月 17 日在济南市注册成立。企业统一社会信用代码号为 91370100758273643M，注册资本为 14,913.90 万元。公司总部位于山东省济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 F 座 A312。

2016 年 1 月 6 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]3680 号文件同意（2015 年 7 月 9 日取得挂牌函，股票代码：832992），申请定向增发股票 869 万元，发行价 2.18 元/股，股本溢价计入资本公积。由济南科技风险投资公司 1 位法人股东及于飞等 16 位个人股东 2016 年 1 月 6 日前缴足。出资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 1 月 7 日出具的瑞华验字[2016]37030001 号《验资报告》审验确认。此次增发后，公司注册资本增至人民币 3,969 万元。

2016 年 9 月 1 日，股东大会做出决议，申请定向增发股票 600 万元，发行价 9.08 元/股，股本溢价计入资本公积。由山东黄金创业投资有限公司等 5 位法人股东于 2016 年 9 月 1 日前缴足。出资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]37030005 号《验资报告》审验确认。

2019 年 4 月 23 日、股东大会做出决议，由资本公积转增股本 4,569 万元，公司注册资本增至人民币 9,138 万元。

根据本公司 2022 年度第四届董事会第十一次股东大会决议，本公司以当年 3 月 20 日股本 9,138 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 4,569 股，并于 2022 年度实施，转增后，注册资本增至人民币 13,707 万元。

根据本公司 2022 年度第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 12,069,040.00 元，由济南科技创业投资集团有限公司 1 位法人股东及张学文等 60 位个人股东认缴，变更后的注册资本为人民币 14,913.90 万元，累计股本人民币 14,913.90 万元。出资已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2022）第 110C000698 号《验资报告》审验确认。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政中心、财金中心、采购中心、质管中心、规划发展中心、制造中心、技术中心、销售中心、市场中心、客服中心、进出口中心等部门。

公司及子公司的业务性质和主要经营活动为光学产品、计算机软硬件、电子产品的开发、生产、销售及技术服务；家电、仪器仪表、办公自动化设备及耗材、汽车配件、化工机械生产、销售；金属材料的加工、销售；货物及技术进出口；网络工程、电子工程施工；安防工程的设计、施工等。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

公司本期的合并财务报表范围未发生变化，详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策及会计估计

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同

经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

公司于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，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，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

公司无衍生金融工具。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具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，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方组合
- 应收账款组合 2：应收客户组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

公司存货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

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入

投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之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，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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 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。

(2) 借款费用资本化期间

公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

公司无形资产包括专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	3-5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为

职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司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：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

①无需验收情形下产品销售收入确认依据为产品已发出或交付并取得相应原始凭据，其中内销的相应凭据为对方的签收单，外销自营出口的相应凭据为公司出口报关单。

②需验收情形下产品销售收入确认依据为客户出具的验收文件。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

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

①公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流

动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此

产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人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。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，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：

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，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，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，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 公司作为出租人

公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日公司按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。公司作为出租人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。公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：
①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；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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，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；②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，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；公司作为承租人发生的初始直接费用；公司作为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。公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否

仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新冠肺炎疫情引发的租金减让

2022年05月，财政部发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13号），对于2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为2,949,798.11元。

② 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前

或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业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，企业应当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，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

纳税主体名称	所得税税率%
山东神戎电子股份有限公司	15
济南腾越电子有限公司	15
山东飞越电子科技有限公司	15
北京神戎科技有限公司	15
济南创程机电设备有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 山东神戎电子股份有限公司于 2020 年 12 月 8 日由山东省科学技术委员会、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202037003771 高新技术企业证书，有效期三年。2020 年起继续适用 15%的企业所得税税率。

(2) 济南腾越电子有限公司于 2019 年 11 月 28 日由山东省科学技术委员会、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201937001672 高新技术企业证书，有效期三年。2019 年起继续适用 15%的企业所得税税率。由于证书 2022 年到期，济南腾越电子有限公司 2022 年继续申请了高新技术企业认定，并获取编号为 GR202237004750 高新技术企业证书，有效期三年。

(3) 山东飞越电子科技有限公司于 2019 年 11 月 28 日由山东省科学技术委员会、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201937001145 高新技术企业证书，有效期三年。2019 年起继续适用 15%的企业所得税税率。由于证书 2022 年到期，山东飞越电子科技有限公司 2022 年继续申请了高新技术企业认定，并获取编号为 GR202237004907 高新技术企业证书，有效期三年。

(4) 北京神戎科技有限公司于 2019 年 10 月 15 日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201911003099 高新技术企业证书，有效期三年。2019 年起继续适用 15%的企业所得税税率。由于证书 2022 年到期，北京神戎科技有限公司 2022 年继续申请了高新技术企业认定，并获取编号为 GR202211001821 高新技术企业证书，有效期三年。

(5) 济南创程机电设备有限公司满足《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：“一、自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；济南创程机电设备有限公司满足《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

(6) 公司自行开发的与产品相关的配套软件产品，享受财税【2011】100 号文件规定的增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,019.84	59,105.05
银行存款	52,937,936.24	24,399,871.69
其他货币资金		1,903,000.00
合 计	52,992,956.08	26,361,976.74

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,157,374.95		9,157,374.95	2,230,040.69		2,230,040.69
商业承兑汇票	37,208,178.71	758,090.96	36,450,087.75	36,564,144.66	73,128.29	36,491,016.37
合 计	46,365,553.66	758,090.96	45,607,462.70	38,794,185.35	73,128.29	38,721,057.06

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,782,273.98	11,549,435.16
商业承兑票据		22,378,347.21
合 计	5,782,273.98	33,927,782.37

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	200,000.00

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	46,365,553.66	100.00	758,090.96		1.64	45,607,462.70
其中：						
商业承兑汇票	37,208,178.71	80.25	758,090.96		2.04	36,450,087.75
银行承兑汇票	9,157,374.95	19.75				9,157,374.95
合计	46,365,553.66	100.00	758,090.96		1.64	45,607,462.70

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	38,794,185.35	100.00	73,128.29		0.19	38,721,057.06
其中：						
商业承兑汇票	36,564,144.66	94.25	73,128.29		0.20	36,491,016.37
银行承兑汇票	2,230,040.69	5.75				2,230,040.69
合计	38,794,185.35	100.00	73,128.29		0.19	38,721,057.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	9,157,374.95			2,230,040.69		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	37,208,178.70	758,090.96	2.04	36,564,144.66	73,128.29	0.20

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	73,128.29
本期计提	684,962.67
本期收回或转回	

	坏账准备金额
本期核销	
期末余额	758,090.96

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	129,661,607.61	88,864,915.52
1至2年	15,167,764.55	4,113,907.92
2至3年	2,831,532.92	4,395,417.85
3至4年	3,055,234.35	3,325,197.84
4至5年	2,519,947.84	7,119,806.30
5年以上	6,383,599.80	2,101,284.85
小计	159,619,687.07	109,920,530.28
减：坏账准备	14,669,336.96	10,128,432.25
合计	144,950,350.11	99,792,098.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收客户组合	159,619,687.07	100.00	14,669,336.96	9.19	144,950,350.11
合计	159,619,687.07	100.00	14,669,336.96	9.19	144,950,350.11

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收客户组合	109,920,530.28	100.00	10,128,432.25	9.21	99,792,098.03
合计	109,920,530.28	100.00	10,128,432.25	9.21	99,792,098.03

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	129,661,607.61	2,583,520.52	1.99	88,864,915.52	1,866,597.31	2.10
1至2年	15,167,764.55	2,370,965.20	15.63	4,113,907.92	368,790.28	8.96
2至3年	2,831,532.92	762,248.66	26.92	4,395,417.85	872,587.20	19.85
3至4年	3,055,234.35	1,181,938.45	38.69	3,325,197.84	1,391,088.67	41.83
4至5年	2,519,947.84	1,387,064.33	55.04	7,119,806.30	3,528,083.94	49.55
5年以上	6,383,599.80	6,383,599.80	100.00	2,101,284.85	2,101,284.85	100.00
合计	159,619,687.07	14,669,336.96	9.19	109,920,530.28	10,128,432.25	9.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	10,128,432.25
本期计提	5,354,034.56
本期收回或转回	
本期核销	813,129.85
期末余额	14,669,336.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	813,129.85

其中，重要的应收账款核销情况如下

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
Totem Company	Systems 应收其他企业	813,129.85	预计无法收 回	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,302,480.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,026,626.41 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户 7	20,024,470.00	12.55	360,006.46
客户 6	13,920,756.15	8.72	196,282.66
客户 5	13,653,531.06	8.55	192,514.79
客户 1	10,901,639.73	6.83	153,713.12

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户 8	8,802,083.58	5.51	124,109.38
合 计	67,302,480.52	42.16	1,026,626.41

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,050,000.00
小 计		1,050,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		1,050,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,563,519.22	83.59	4,798,685.21	84.56
1至2年	898,097.70	13.49	283,849.76	5.00
2至3年	45,074.50	0.68	311,242.47	5.48
3年以上	149,015.63	2.24	281,234.00	4.96
合计	6,655,707.05	100.00	5,675,011.44	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,438,157.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.66%。

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	776,822.84	1,612,980.43
1至2年	988,174.10	847,630.26
2至3年	824,630.26	10,236.00
3至4年	10,000.00	108,406.08
4至5年	102,757.08	
小 计	2,702,384.28	2,579,252.77
减：坏账准备	749,294.30	262,768.98
合 计	1,953,089.98	2,316,483.79

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	252,742.89	33,281.30	219,461.59	37,258.75	13,622.91	23,635.84
保证金、 押金	2,449,641.39	716,013.00	1,733,628.39	2,541,994.02	249,146.07	2,292,847.95
合 计	2,702,384.28	749,294.30	1,953,089.98	2,579,252.77	262,768.98	2,316,483.79

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,702,384.28		749,294.30	1,953,089.98	
备用金	252,742.89	13.17	33,281.30	219,461.50	
保证金、押金	2,449,641.39	29.23	716,013.00	1,733,628.39	
合 计	2,702,384.28	27.73	749,294.30	1,953,089.98	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	合计
期初余额	262,768.98	262,768.98
期初余额在本期	262,768.98	262,768.98
--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	487,196.57	487,196.57
本期转回	671.25	671.25
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	749,294.30	749,294.30

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金	552,960.00	1 至 2 年	20.46	79,206.62

单位名称	款项性质	其他应收款 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
客户 10	保证金	307,780.00	2 至 3 年	11.39	162,262.31
北京尚科海联科技发展有限公司	押金	215,003.26	2 至 3 年	7.96	59,530.47
客户 11	保证金	200,000.00	1 年以内	7.40	6,411.94
客户 12	保证金	158,147.00	2 至 3 年	5.85	83,375.45
合 计		1,433,890.26		53.06	390,786.79

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额 跌价准备/合 同履约成本 减值准备
原材料	30,216,432.39		30,216,432.39	28,905,992.62
在产品	44,719,138.84	42,304.00	44,676,834.84	21,438,445.17
自制半成品	8,690,133.78		8,690,133.78	4,448,701.77
库存商品	26,908,447.32	200,197.32	26,708,250.00	24,970,835.92
发出商品	54,039,659.88	74,816.00	53,964,843.88	75,129,859.57
合计	164,573,812.21	317,317.32	164,256,494.89	154,893,835.05

(2) 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		42,304.00				42,304.00
自制半成品						
库存商品		200,197.32				200,197.32
发出商品		74,816.00				74,816.00
合计		317,317.32				317,317.32

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额	127,819.56	
待摊费用	147,984.48	1,546,275.96
预缴所得税	219,983.53	219,983.53
待抵扣进项税		73,374.68
合 计	495,787.57	1,839,634.17

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,413,288.95	5,796,218.42

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,537,732.95	1,868,800.46	7,002,736.91	14,409,270.32
2.本期增加金额	442,561.43	246,132.72	317,022.77	1,005,716.92
(1) 购置	442,561.43	246,132.72	317,022.77	1,005,716.92
3.本期减少金额	102,030.00		1,726,122.10	1,828,152.10
(1) 处置或报废	102,030.00		1,726,122.10	1,828,152.10
4.期末余额	5,878,264.38	2,114,933.18	5,593,637.58	13,586,835.14
二、累计折旧				
1.期初余额	2,142,804.50	1,298,431.14	5,171,816.26	8,613,051.90
2.本期增加金额	541,003.73	197,632.34	576,771.86	1,315,407.93
(1) 计提	541,003.73	197,632.34	576,771.86	1,315,407.93
3.本期减少金额	96,928.20		1,657,985.44	1,754,913.64
(1) 处置或报废	96,928.20		1,657,985.44	1,754,913.64
4.期末余额	2,586,880.03	1,496,063.48	4,090,602.68	8,173,546.19
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	3,291,384.35	618,869.70	1,503,034.90	5,413,288.95
2.期初账面价值	3,394,928.45	570,369.32	1,830,920.65	5,796,218.42

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 1		1,837,695.93			1,837,695.93	
项目 2		2,719,204.02			2,719,204.02	
项目 3		2,568,471.46			2,568,471.46	
30-600mm 中波制冷红外热像仪		1,969,216.33			1,969,216.33	
大尺寸激光光幕靶		2,041,361.56			2,041,361.56	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
远距离三光谱激光夜视仪系统		1,416,082.54			1,416,082.54	
基于龙芯 3A-3000 的国产化 CPCI 主板		3,454,261.78			3,454,261.78	
加固车载显示大屏		581,230.33			581,230.33	
全国产飞腾加固笔记本		2,048,019.62			2,048,019.62	
国产化加固 KVM		1,209,071.25			1,209,071.25	
国产 2U 全加固计算机		553,315.02			553,315.02	
全国产舰载安全监控设备		748,610.85			748,610.85	
T10L 龙芯国产平板计算机		447,093.49			447,093.49	
一款车载一维云台的开发及产品化		649,685.75			649,685.75	
一款一维光电转台的开发及产品化		52,525.72			52,525.72	
一款球型短距离伺服光电转台的开发及产品化		52,630.44			52,630.44	
高性能球型光电转台的研发及产品化		182,167.99			182,167.99	
数字化重载智能变速云台 FY-SP51		2,032,348.49			2,032,348.49	
一款稳像转台的研发及产品化		1,582,413.71			1,582,413.71	
一款小型 U 型光电转台的研发及产品化		548,413.20			548,413.20	
一款小型球型光电转台的研发及产品化		185,190.07			185,190.07	
一款一维云台的研发及产品化		112,814.12			112,814.12	
国产化一单元服务器设计与研制		3,069,686.71			3,069,686.71	
着舰引导 3D 显示的设计与研发		823,535.52			823,535.52	
数控设备自动化铆装		1,218,238.25			1,218,238.25	
合计		32,103,284.15			32,103,284.15	

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	15,500,692.76	15,500,692.76
2. 本期增加金额	26,183,523.29	26,183,523.29
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整	26,183,523.29	26,183,523.29
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	41,684,216.05	41,684,216.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,275,755.42	6,275,755.42

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	6,468,937.98	6,468,937.98
(1) 计提	6,468,937.98	6,468,937.98
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	12,744,693.40	12,744,693.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,939,522.65	28,939,522.65
2. 期初账面价值	9,224,937.34	9,224,937.34

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
模具费	2,944,085.42	588,938.08	1,041,945.41		2,491,078.09
装修费	3,952,988.87	30,877.88	705,223.66		3,278,643.09
合计	6,897,074.29	619,815.96	1,747,169.07		5,769,721.18

13、递延所得税资产

(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/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	16,176,722.21	2,434,447.73	10,464,329.52	1,569,541.28
存货跌价准备	317,317.32	47,597.60		
递延收益	5,327,878.44	799,181.77	2,279,762.37	341,964.36
使用权资产	2,819,019.95	440,711.04	567,100.03	81,463.77
可抵扣亏损	10,308,098.78	1,546,214.82		
内部交易未实现利润	1,138,379.60	170,756.94	1,135,414.47	170,312.17
合计	36,087,416.30	5,438,909.90	14,446,606.39	2,163,281.58

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,015,201.38	20,000,000.00
信用借款	3,001,645.84	8,510,000.00
合 计	15,016,847.22	28,510,000.00

说明：

2022年8月23日，山东神戎电子股份有限公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订了编号为812022022借字第00046号的《流动资金借款合同》，借款500万，借款期限为一年，利率为4.00%。借款用途：用于商品采购。该借款由济南市融资担保有限公司、邹海涛提供保证担保。

2022年3月25日，济南腾越电子有限公司与北京银行股份有限公司济南分行签订了编号为【0734548】的借款合同，借款金额500万，借款期限一年，借款利率4.35%，用于购买电源、主板、计算机管理系统，机房等原材料。该借款由山东神戎电子股份有限公司、张学文、李锐军提供保证担保

2022年8月23日，山东飞越电子科技有限公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订了编号为812022022借字第00047号的《流动资金借款合同》，借款200万，借款期限为一年，利率为4.00%。借款用途：用于购买原材料。该借款由山东神戎电子股份有限公司、王连文、王海霞提供保证担保。

2022年12月27日，山东飞越电子科技有限公司与中国工商银行股份有限公司济南槐荫支行签订《经营快贷借款合同》，合同编号为0160200063-2022年(槐荫)字00737号，借款200万元，期限为6个月，合同利率3.95%，用于生产经营。该借款为信用借款。

2022年12月27日，山东飞越电子科技有限公司与中国工商银行股份有限公司济南槐荫支行签订《经营快贷借款合同》，合同编号为0160200063-2022年(槐荫)字00739号，借款100万元，期限为6个月，合同利率3.95%，用于生产经营。该借款为信用借款。

15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,855,000.00

16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	81,733,467.31	84,384,356.02
服务费	44,000.00	44,000.00
合计	81,777,467.31	84,428,356.02

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	22,065,504.76	15,203,520.32
减：计入其他流动负债的合同负债	1,823,263.72	1,443,290.67
合 计	20,242,241.04	13,760,229.65

18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	550,000.00	63,831,897.36	55,440,074.24	8,941,823.12
离职后福利-设定提存计划		3,406,105.73	3,406,105.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	550,000.00	67,238,003.09	58,846,179.97	8,941,823.12

(1) 短期薪酬

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	550,000.00	59,075,622.10	50,683,798.98	8,941,823.12
职工福利费		1,714,051.43	1,714,051.43	
社会保险费		1,782,411.31	1,782,411.31	
其中：1. 医疗保险费		1,656,445.67	1,656,445.67	
2. 工伤保险费		104,855.50	104,855.50	
3. 生育保险费		21,110.14	21,110.14	
住房公积金		1,250,146.00	1,250,146.00	
工会经费和职工教育经费		9,666.52	9,666.52	
合 计	550,000.00	63,831,897.36	55,440,074.24	8,941,823.12

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		3,406,105.73	3,406,105.73	
其中：基本养老保险费		3,268,074.48	3,268,074.48	
失业保险费		138,031.25	138,031.25	
合 计		3,406,105.73	3,406,105.73	

19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,830,728.24	2,833,944.60
企业所得税	50,483.70	98,216.44
个人所得税	200,505.77	112,782.48
城市维护建设税	250,728.59	217,008.93

税 项	期末余额	上年年末余额
教育费附加	106,632.75	93,003.81
地方教育费附加	74,404.51	63,947.98
其他	24,114.35	20,584.50
合 计	3,537,597.91	3,439,488.74

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,486,732.98	2,064,389.02

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	167,800.00	981,730.97
往来款	1,318,932.98	1,082,658.05
合 计	1,486,732.98	2,064,389.02

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,178,623.85	5,195,909.59

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的商业票据支付义务	25,970,415.92	
待转销项税	3,446,568.79	1,443,290.67
合 计	29,416,984.71	1,443,290.67

23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	27,546,319.34	9,792,037.37
减：一年内到期的租赁负债	5,178,623.85	5,195,909.59
合 计	22,367,695.49	4,596,127.78

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 584,723.81 元，计入财务费用-利息支出中。

24、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
距离选通项目	116,424.03		38,868.00	77,556.03	
机载光电吊舱项目	271,560.96		42,530.88	229,030.08	
智能制冷型红外项目	65,825.68		17,837.16	47,988.52	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
激光侦听语音探测系统项目	25,951.70		3,665.52	22,286.18	
项目 5	1,800,000.00			1,800,000.00	
项目 6		500,000.00	500,000.00		
项目 1		450,000.00	450,000.00		
项目 7		1,400,000.00	1,400,000.00		
山东芯光光电共同体产业链攻关项目专项		300,000.00	269,220.00	30,780.00	
2022 工业发展扶持专项		894,000.00	894,000.00		
项目 8		4,000,000.00		4,000,000.00	
潍坊光电芯片研究院白激光照明成像项目		1,400,000.00		1,400,000.00	
潍坊芯片共同体 方光斑激光夜视项目专项		500,000.00	500,000.00		
项目 9		400,000.00		400,000.00	
合 计	2,279,762.37	9,844,000.00	4,116,121.56	8,007,640.81	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、44、错误!未找到引用源。错误!未找到引用源。。

25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	9,138.00			4,569.00	1,206.90	5,775.90	14,913.90

说明：

（1）根据本公司 2022 年度第四届董事会第十一次股东大会决议，本公司以当年 3 月 20 日股本 9,138 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 4,569 股，并于 2022 年度实施，转增后，注册资本增至人民币 13,707 万元。

（2）根据本公司 2022 年度第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 1,206.90 万元，由济南科技创业投资集团有限公司 1 位法人股东及张学文等 60 位个人股东认缴，变更后的注册资本为人民币 14,913.90 万元，累计股本人民币 14,913.90 万元。出资已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2022）第 110C000698 号《验资报告》审验确认。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,683,177.09	24,862,222.40	45,690,000.00	34,855,399.49

说明：

（1）根据本公司 2022 年度第四届董事会第十一次股东大会决议，本公司以当年 3 月 20 日股本 9,138 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 4,569 股，并于 2022 年度实施，转增后，注册资本增至人民币 13,707 万元。

(2) 根据本公司 2022 年度第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 12,06.90 万元，由济南科技创业投资集团有限公司 1 位法人股东及张学文等 60 位个人股东认缴共 3,693.13 万元，变更后的注册资本为人民币 14,913.90 万元，累计股本人民币 14,913.90 元，形成股本溢价共 2,486.22 万元。出资已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2022）第 110C000698 号《验资报告》审验确认。

27、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	2,896,822.19	949,383.07		3,846,205.26

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	55,802,490.15	34,838,840.28	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	55,802,490.15	34,838,840.28	
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,520,493.23	22,139,207.11	
减：提取法定盈余公积	949,383.07	1,175,557.24	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	2,741,400.00		
期末未分配利润	77,632,200.31	55,802,490.15	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29、营业收入和营业成本

(1) 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	288,302,115.70	188,969,175.22	267,573,716.91	186,679,055.45

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
夜视监控设备	159,895,449.64	108,969,176.56	159,668,504.55	116,278,095.86
加固计算机及相关产品	107,519,787.98	77,538,357.28	96,493,935.00	66,693,271.25
软件产品	16,077,789.86		4,822,433.71	
维护、配件及其他	4,809,088.22	2,461,641.38	6,588,843.65	3,707,688.34

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	288,302,115.70	188,969,175.22	267,573,716.91	186,679,055.45

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	795,494.06	509,549.51
教育费附加	340,695.40	231,437.92
地方教育费附加	227,482.00	123,156.59
印花税	33,893.64	86,457.71
车船税	10,551.35	83,001.22
合 计	1,408,116.45	1,033,602.95

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,352,561.11	10,146,195.27
差旅费	2,173,461.78	2,614,641.83
业务招待费	3,355,597.55	3,212,792.36
办公费	1,144,049.84	1,101,572.26
房租物业费	574,041.25	665,016.08
维修费	533,648.72	493,147.95
广告宣传费	212,426.68	218,765.78
车辆交通费	345,273.56	278,897.94
市场建设费	460,735.06	324,580.15
其他费用	102,201.75	276,650.03
合 计	22,253,997.30	19,332,259.65

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,659,888.48	10,816,639.48
房租物业费	1,737,211.33	3,702,938.56
办公费	1,089,075.25	1,073,564.16
折旧摊销费	981,898.02	978,189.74
车辆交通费	695,134.08	738,803.98
咨询服务费	1,378,143.22	807,286.28
业务招待费	522,551.64	601,740.37
差旅费	390,011.12	540,313.73
邮寄运输费	206,938.50	273,439.85
其他费用	64,552.23	29,761.98

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	18,725,403.87	19,562,678.13

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,287,230.57	17,792,045.18
直接材料	3,044,150.67	3,647,203.08
设计检验费	3,038,249.26	796,433.20
折旧摊销费	404,091.90	306,935.79
其他	329,561.75	490,927.94
合 计	32,103,284.15	23,033,545.19

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,181,808.16	1,494,592.17
减：利息收入	38,736.97	44,846.79
汇兑损益	178,308.76	-85,802.25
手续费及其他	15,800.31	19,520.35
合 计	2,337,180.26	1,383,463.48

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,870,621.56	5,583,749.90
稳岗补贴	157,320.33	19,006.12
个税手续费返还	18,457.72	15,974.81
软件增值税退税	1,526,501.56	865,310.06
合 计	6,572,901.17	6,484,040.89

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、44、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	262,855.53	592,814.66

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-684,962.66	-18,326.54

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,354,034.56	-1,208,797.05
其他应收款坏账损失	-486,525.32	-163,590.28
合计	-6,525,522.54	-1,390,713.87

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-317,317.32	

39、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
处置固定资产收入	2,160.00		
盘盈利得	12.48		
注销供应商应付账款核销	21,573.84		
中国人保车险赔款	8,656.36		
安城财产保险赔款		900.00	
合计	32,402.68	900.00	

40、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
清理固定资产	73,238.46		

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,939.44	40,533.09
递延所得税费用	-3,270,620.08	-52,253.30
合计	-3,243,680.64	-11,720.21

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,243,599.57	22,236,853.74
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,336,539.93	3,335,528.06
某些子公司适用不同税率的影响	34,169.48	-168,180.07
不可抵扣的成本、费用和损失	712,576.02	338,710.25
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-597,515.47
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-151,174.09	388,877.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,381,998.57	-3,309,140.66

项 目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可弥补亏损	-2,793,793.41	
其他		
所得税费用	-3,243,680.64	-11,720.21

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	38,736.97	44,853.79
政府补助	10,366,763.16	4,134,280.93
往来款	4,348,043.61	901,395.78
合 计	14,753,543.74	5,080,530.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,666,074.25	17,123,785.56
往来款及保证金	3,137,909.47	819,086.72
合 计	19,803,983.72	17,942,872.28

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还租赁负债支付的现金	4,248,869.39	8,458,371.93

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,700,720.15	22,248,573.95
加：资产减值损失	317,317.32	
信用减值损失	6,525,522.54	1,390,713.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折		
耗、生产性生物资产折旧	1,315,407.93	1,261,225.88
使用权资产折旧	6,468,937.98	6,275,755.41
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,747,169.07	1,572,015.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-700.00
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,181,808.16	1,494,599.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,855.53	-592,814.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,275,628.32	-52,253.30
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）	-9,362,659.84	-14,809,745.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,611,959.52	-55,880,944.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,440,643.14	25,988,656.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,184,423.08	-11,104,918.77
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		
当期新增的使用权资产	26,183,523.29	15,500,692.75
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,992,956.08	24,458,976.74
减：现金的期初余额	24,458,976.74	36,645,814.88
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	28,533,979.34	-12,186,838.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	52,992,956.08	24,458,976.74
其中：库存现金	55,019.84	59,105.05
可随时用于支付的银行存款	52,937,936.24	24,399,871.69
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,992,956.08	24,458,976.74
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		1,903,000.00

44、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
距离选通项目	116,424.03		38,868.00	77,556.03	其他收益	与资产相关
机载光电吊舱项目	271,560.96		42,530.88	229,030.08	其他收益	与资产相关
智能制冷型红外项目	65,825.68		17,837.16	47,988.52	其他收益	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目 4	25,951.70		3,665.52	22,286.18	其他收益	与资产相关
项目 5	1,800,000.00			1,800,000.00	其他收益	与资产相关
项目 6		500,000.00	500,000.00		其他收益	与收益相关
项目 1		450,000.00	450,000.00		其他收益	与收益相关
项目 7		1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益	与收益相关
山东芯光光电共同体产业链攻关项目专项		300,000.00	269,220.00	30,780.00	其他收益	与收益相关
2022 工业发展扶持专项		894,000.00	894,000.00		其他收益	与收益相关
项目 8		4,000,000.00		4,000,000.00	其他收益	与收益相关
潍坊光电芯片研究院白激光照明成像项目		1,400,000.00		1,400,000.00	其他收益	与收益相关
潍坊芯片共同体 方光斑激光夜视项目专项		500,000.00	500,000.00		其他收益	与收益相关
项目 9		400,000.00		400,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	2,279,762.37	9,844,000.00	4,116,121.56	8,007,640.81		

说明：

①机载光电吊舱项目，根据《关于下达 2015 年山东省自主创新及成果转化专项（产业转型升级）计划的通知》，公司于 2015 年 11 月收到济南高新技术产业开发区财政局资金 3,000,000.00 元。该项目于 2017 年 12 月验收，其中 2,488,205.14 元支出未来不会形成资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助；其他 511,794.86 元支出形成资产，公司将其作为与资产相关的政府补助。公司按照该资产计提折旧的金额，将递延收益计入当期损益。

②距离选通项目，根据《关于下达 2015 年山东省自主创新及成果转化专项（产业转型升级）计划的通知》，公司于 2013 年 10 月收到山东省财政厅资金 7,000,000 元，2014 年 9 月收到山东省财政厅资金 1,200,000.00 元，2015 年 9 月收到山东省财政厅资金 600,000.00 元，2016 年 6 月收到山东省财政厅资金 1,200,000.00 元。该项目于 2015 年 11 月验收，其中 9,234,286.35 元支出未来不会形成资产，公司将其作为与收益相关的政府补助；其他 765,713.65 元支出形成资产，公司将其作为与资产相关的政府补助。本公司按照该资产计提折旧的金额，将递延收益计入当期损益。

③智能制冷型红外项目，根据《关于下达 2018 年山东省科技基地建设资金（山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金）预算指标的通知》，公司于 2018 年 6 月收到济南高新技术产业开发区财政局资金 1,500,000.00 元。该项目于 2020 年 12 月验收，其中 1,398,500.00 元支出未来不会形成资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助；其他 101,500.00 元支出形成资产，公司将其作为与资产相关的政府补助。公司按照该资产计提折旧的金额，将递延收益计入当期损益。

④项目 4，根据《山东省重点研发计划（军民科技融合）项目任务书》，公司于 2018 年 6 月收到济南高新技术产业开发区财政局资金 1,400,000.00 元，于 2021 年 12 月收到 600,000.00 元。该项目于 2021 年 12 月验收，其中 1970382.78 元支出未来不会形成资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助；其他 29617.22 元支出形成资产，公司将其作为与资产相关的政府补

助。公司按照该资产计提折旧的金额，将递延收益计入当期损益。

⑤项目 5，根据《山东省重点研发计划（军民科技融合）项目任务书》，公司于 2019 年 12 月 27 日收到济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局财政拨款 1,800,000.00 元。该项目尚未验收，计入递延收益。

⑥项目 6，根据《山东省军民融合产业发展资金项目申报书》，公司于 2022 年 1 月 28 日收到济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部资金 500,000.00 元，该款项为补偿以前年度的政府补助，计入其他收益。

⑦项目 1，根据《济南市激光特色产业产业集群项目（脉冲激光隐蔽目标探测压制系统）》，公司于 2022 年 2 月 15 日收到济南高新区智能装备产业发展中心 450,000.00 元。2022 年资金全部使用完毕且不会形成长期资产，摊销计入其他收益。

⑧项目 7，根据《纾困发展资金申报材料》，公司于 2022 年 4 月 24 日收到济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部资金 1,400,000.00 元。2022 年资金全部使用完毕且不会形成长期资产，摊销计入其他收益。

⑨山东芯光光电共同体产业链攻关项目专项，根据《山东省激光装备创新创业共同体产业链项目合同书》，公司于 2022 年 10 月 21 日收到济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部 300,000.00 元。2022 年使用 269,220.00 元且不会形成长期资产，摊销计入其他收益。

⑩2022 工业发展扶持专项，根据《关于下达 2022 年度工业发展扶持专项资金（第二批）预算指标的通知 89.4 万》，公司于 2022 年 10 月 28 日收到济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部 894,000.00 元。该款项为补偿以前年度的政府补助，计入其他收益。

⑪项目 8，根据《山东省重点研发计划（军民科技融合）项目任务书》，公司于 2022 年 11 月 1 日收到山东省科学技术厅财政拨款 4,000,000.00 元。该项目尚未验收，计入递延收益。

⑫潍坊光电芯片研究院白激光照明成像项目，根据《山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目任务书》，公司于 2022 年 11 月 16 日收到潍坊先进光电芯片研究院汇款 1,400,000.00 元。该项目尚未验收，计入递延收益。

⑬潍坊芯片共同体方光斑激光夜视项目专项，根据《山东省先进光电芯片创新创业共同体项目任务书》，公司于 2022 年 11 月 29 日收到潍坊先进芯片共同体管理运营有限公司汇款 500,000.00 元。2022 年资金全部使用完毕且不会形成长期资产，摊销计入其他收益。

⑭项目 9，根据《山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目任务书》，公司于 2022 年 11 月 1 日收到山东省科学技术厅预拨 2023 年度补助款 400,000.00 元。该项目尚未验收，计入递延收益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目4	3,665.52	1,974,048.30	其他收益	与资产相关
机载光电吊舱项目	42,530.88	53,696.44	其他收益	与资产相关

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
距离选通项目	38,868.00	38,868.00	其他收益	与资产相关
智能制冷型红外项目	17,837.16	17,837.16	其他收益	与资产相关
2020年中小微企业融资费用财政补贴	215,100.00		其他收益	与收益相关
项目6	500,000.00	600,000.00	其他收益	与收益相关
项目7	1,400,000.00		其他收益	与收益相关
2022年助企纾困	200,000.00		其他收益	与收益相关
山东芯光电共同体产业链攻关项目	269,220.00		其他收益	与收益相关
济南高新区发改科技部2022工业发展扶持专项	894,000.00	311,800.00	其他收益	与收益相关
济南高新技术监管部2021市级知识产权企业研究开发财政补助	6,900.00	3,000.00	其他收益	与收益相关
济南市开放型经济发展引导资金		1,548,600.00	其他收益	与收益相关
济南市知识产权(专利)资助、奖励		50,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业财政补助(市级)		83,500.00	其他收益	与收益相关
创新创业扶持资金		100,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴		100,000.00	其他收益	与收益相关
项目1	450,000.00	435,000.00	其他收益	与收益相关
潍坊芯片共同体 方光斑激光夜视项目专项	500,000.00		其他收益	与收益相关
2022山东企业研究开发财政补助	120,000.00		其他收益	与收益相关
2020年中小微企业贴息补助	31,700.00		其他收益	与收益相关
山东省科学技术厅 22年申请并收21年研发财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
政府补贴	80,800.00		其他收益	与收益相关
高企发展助力新旧动能转换政府资金		100,000.00	其他收益	与收益相关
专利年费奖励		4,500.00	其他收益	与收益相关
济南高新区智能装备产业发展中心 发展资金		100,000.00	其他收益	与收益相关
促外贸稳增长基金		22,400.00	其他收益	与收益相关
培训基金		40,500.00	其他收益	与收益相关
合 计	4,870,621.56	5,583,749.90		

七、合并范围的变动

公司本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	

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	
济南腾越电子有限公司	济南	济南	加固计算机	98.29		投资设立
山东飞越电子科技有限公司	济南	济南	云台设备	100.00		投资设立
北京神戎科技有限公司	北京	北京	加固计算机及光学设备	100.00		投资设立
济南创程机电设备有限公司	济南	济南	机加工		99.43	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
济南腾越电子有限公司	1.71	183,978.08		988,239.72

九、金融工具风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定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。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，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。公司定期评估市场环境及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。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，并将审核结果上报公司的审计委员会。

(1) 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公司产生财务损失的风险。

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银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 42.16%（2021 年：44.63%）；截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 53.06%（2021 年：55.88%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时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。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 300.00 万元（2021 年 12 月 31 日：500.00 万元）。

期末，公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 余 额						合 计
	一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融资产：							
货币资金	52,992,956.08						52,992,956.08
应收票据	46,365,553.66						46,365,553.66
应收账款	129,661,607.61	15,167,764.55	2,831,532.92	3,055,234.35	2,519,947.84	6,383,599.80	159,619,687.07
应收款项融资							
其他应收款	776,822.84	988,174.10	824,630.26	10,000.00	102,757.08		2,702,384.28
其他流动资产	495,787.57						495,787.57
金融资产合计	230,292,727.76	16,155,938.65	3,656,163.18	3,065,234.35	2,622,704.92	6,383,599.80	262,176,368.66
金融负债：							

项 目	期末余额						合 计
	一年以内	一年至二 年以内	二年至三 年以内	三年至四 年以内	四年至五 年以内	五年以上	
短期借款	15,016,847.22						15,016,847.22
应付票据							
应付账款	68,341,338.50	6,733,036.97	3,841,116.71	2,861,975.13			81,777,467.31
其他应付款	1,328,152.23	76,247.06		82,333.69			1,486,732.98
一年内到期的 非流动负债	5,178,623.85						5,178,623.85
其他流动负债 (不含递延收 益)	29,416,984.71						29,416,984.71
租赁负债	22,367,695.49						22,367,695.49
金融负债和或 有负债合计	141,649,642.00	6,809,284.03	3,841,116.71	2,944,308.82			155,244,351.56

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	52,992,956.08	26,361,976.74

项 目	本期数	上期数
金融负债		
其中：短期借款	15,016,847.22	28,510,000.00

对于资产负债表日持有的、使公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张学文、山东飞越电子科技有限公司	5,000,000.00	2021/6/29	2022/5/27	是
张学文、邹海涛、李锐军、于飞、济南腾越电子有限公司	10,000,000.00	2021/8/31	2022/8/30	是
张学文、邹海涛、李锐军、黄菁菁、山东神戎电子股份有限公司、山东飞越电子科技有限公司	5,000,000.00	2021/12/6	2022/4/1	是
张学文、山东神戎电子股份有限公司	5,000,000.00	2022/1/19	2022/12/30	是
张学文、山东飞越电子科技有限公司	10,000,000.00	2022/5/27	2022/12/30	是
张学文、李锐军、山东神戎电子股份有限公司	5,000,000.00	2022/3/25	2023/3/25	否
邹海涛、济南市融资担保有限公司	5,000,000.00	2022/8/23	2023/8/23	否
王连文、王海霞、山东神戎电子股份有限公司	2,000,000.00	2022/8/23	2023/8/23	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,263,766.43	3,261,975.90

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	225,556.67

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,246,914.95		4,246,914.95	589,000.00		589,000.00
商业承兑汇票	23,348,553.00	329,214.60	23,019,338.40	15,215,033.45	30,430.07	15,184,603.38
合计	27,595,467.95	329,214.60	27,266,253.35	15,804,033.45	30,430.07	15,773,603.38

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	891,500.00	4,246,914.95
商业承兑票据		14,586,553.00
合计	891,500.00	18,833,467.95

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	200,000.00

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,595,467.95	100.00	329,214.60	1.19	27,266,253.35
其中：					
商业承兑汇票	23,348,553.00	84.61	329,214.60	1.41	23,019,338.40
银行承兑汇票	4,246,914.95	15.39			4,246,914.95
合计	27,595,467.95	100.00	329,214.60	1.19	27,266,253.35

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,804,033.45	100.00	30,430.07	0.19	15,773,603.38
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	15,215,033.45	96.27	30,430.07	0.20	15,184,603.38
银行承兑汇票	589,000.00	3.73			589,000.00
合计	15,804,033.45	100.00	30,430.07	0.19	15,773,603.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	4,246,914.95			589,000.00		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	23,348,553.00	30,430.07	0.13	15,215,033.45	30,430.07	0.20

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初金额	30,430.07
本期计提	298,784.53
本期收回或转回	
本期核销	
期末金额	329,214.60

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	102,333,853.49	72,575,772.72
1至2年	13,897,108.05	3,688,488.17
2至3年	10,016,456.81	6,520,669.85
3至4年	2,905,836.35	10,846,478.73
4至5年	2,469,275.84	7,115,331.30
5年以上	6,375,674.80	2,097,834.85
小计	137,998,205.34	102,844,575.62
减：坏账准备	13,253,878.98	9,277,353.11

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	124,744,326.36	93,567,222.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收关联方组合	11,543,472.89	8.36			11,543,472.89
应收客户组合	126,454,732.45	91.64	13,253,878.98	10.48	113,200,853.47
合计	137,998,205.34	100.00	13,253,878.98	9.60	124,744,326.36

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收关联方组合	11,778,592.89	11.45			11,778,592.89
应收客户组合	91,065,982.73	88.55	9,277,353.11	10.19	81,788,629.62
合计	102,844,575.62	100.00	9,277,353.11	9.02	93,567,222.51

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	101,218,313.49	1,963,629.36	1.94	72,575,772.72	1,595,288.29	2.20
1至2年	11,183,708.05	1,816,974.86	16.25	3,688,488.17	262,999.00	7.13
2至3年	2,301,923.92	619,677.92	26.92	6,520,669.85	761,405.36	11.68
3至4年	2,905,836.35	1,121,260.91	38.59	10,846,478.73	1,036,216.66	9.55
4至5年	2,469,275.84	1,356,661.13	54.94	7,115,331.30	3,523,608.94	49.52
5年以上	6,375,674.80	6,375,674.80	100.00	2,097,834.85	2,097,834.85	100.00
合计	126,454,732.45	13,253,878.98	10.48	102,844,575.62	9,277,353.11	9.02

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	813,129.85

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	9,277,353.11
本期计提	4,789,655.72
本期收回或转回	
本期核销	813,129.85
期末余额	13,253,878.98

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,447,250.65	1,981,683.97

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,436,674.72	1,528,099.75
1 至 2 年	919,112.10	532,927.00
2 至 3 年	519,927.00	236.00
3 至 4 年		108,406.08
4 至 5 年	102,757.08	
小 计	5,978,470.90	2,169,668.83
减：坏账准备	531,220.25	187,984.86
合 计	5,447,250.65	1,981,683.97

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	176,430.77	18,172.48	158,258.29	34,228.10	13,551.27	20,676.83
保证金、 押金	2,073,476.13	513,047.77	1,560,428.36	1,927,970.08	174,433.59	1,753,536.49
合并范围 内关联方	3,728,564.00		3,728,564.00	207,470.65		207,470.65
合 计	5,978,470.90	531,220.25	5,447,250.65	2,169,668.83	187,984.86	1,981,683.97

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,978,470.90		531,220.25	5,447,250.65	

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	176,430.77	10.30	18,172.48	158,258.29	
保证金、押金	2,073,476.13	24.74	513,047.77	1,560,428.36	
合并范围内关联方	3,728,564.00			3,728,564.00	
合计	5,978,470.90	8.89	531,220.25	5,447,250.65	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段		合计
	未来 12 个月预期信用损失		
期初余额		187,984.86	187,984.86
期初余额在本期		187,984.86	187,984.86
--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		343,235.39	343,235.39
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额		531,220.25	531,220.25

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
济南腾越电子股份有限公司	往来款	3,728,564.00	1 年以内	62.37	
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金	552,960.00	1 至 2 年	9.25	79,206.62
客户 10	保证金	307,780.00	2 至 3 年	5.15	162,262.31
客户 11	保证金	200,000.00	1 年以内	3.35	6,411.94
客户 12	保证金	158,147.00	2 至 3 年	2.65	83,375.45
合计		4,947,451.00		82.77	331,256.32

4、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	18,999,500.00		18,999,500.00	18,999,500.00		18,999,500.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南腾越电子有限公司	11,747,800.00			11,747,800.00		
山东飞越电子科技有限公司	2,678,800.00			2,678,800.00		
北京神戎科技有限公司	4,572,900.00			4,572,900.00		
合计	18,999,500.00			18,999,500.00		

5、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	209,798,267.26	164,472,125.30	191,332,030.88	153,298,890.81

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,059.98	515,338.65

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,027,941.89	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期发生额	说明
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	262,855.53	
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	-40,835.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,249,961.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	792,831.39	
非经常性损益净额	4,457,130.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,937.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,453,192.39	

2、净资产收益率和每股收益

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	11.60	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.15	0.15

山东神戎电子股份有限公司

2023年4月26日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

董事会办公室