

证券代码：873059

证券简称：莱恩光电

主办券商：中泰证券



莱恩光电  
NEEQ:873059

山东莱恩光电科技股份有限公司  
Shandong Laien Optic-electronic Technology CO.,LTD.



年度报告

—2022—

## 公司年度大事记

- 1、2022 年度公司获得实用新型专利 6 项，外观设计专利 1 项
- 2、2022 年 7 月公司通过评审成为 2022 年度山东省瞪羚企业
- 3、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第四次创新层进层决定的公告》（股转系统公告〔2022〕315 号），公司满足了创新层标准，自 2022 年 9 月 19 日起调入创新层。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	21
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第十节	财务会计报告 .....	37
第十一节	备查文件目录 .....	99

## 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。

公司负责人徐一武、主管会计工作负责人强继东及会计机构负责人（会计主管人员）强继东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无控股股东的风险	公司无控股股东，存在重大决策效率不高、错失重大发展机会的风险。
新技术更新风险	公司为安全光幕生产企业，公司的研发能力是最重要的核心竞争力，随着集成电路技术和产品更新换代的日趋加快，公司需不断提升自身的研发能力以适应市场需求的变化，未来如何保持行业领先水平是公司面临的重要风险。
主要原材料供应风险	公司生产所需的主要集成电路依赖国外进口，国产替代质量稳定性仍有差距，国际局势的不确定性仍有可能给公司的未来生产经营带来风险。
市场竞争加剧、毛利率下行的风险	公司所处的行业国内企业参差不齐，随着“十四五”计划的开局和我国对 2025 中国制造的布局，我国对安全生产和智能制造的要求和意识将得到空前加强，市场竞争将更加激烈，另一方面，由于安全光幕行业没有外资准入门槛限制，目前，国外大量实力雄厚的大型跨国企业进入我国市场，基本主导高端市场并向中低端市场拓展，进一步加剧了市场竞争的激烈程度，

	虽然公司的主要产品安全光幕和安全控制设备有一定的技术优势和市场占有率，2022 年、2021 年、2020 年年主营业务收入的毛利率分别为 59.12%、58.82%、60.35%，未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，公司将面临产品销售收入增长缓慢及毛利率下降的风险。
核心技术人员流失的风险	安全光幕产品的制造属于人才密集行业，随着市场竞争的加剧，如何吸引人才、留住人才成为管理层迫切解决的问题。公司存在人才流失的风险。
知识产权风险	公司在多年的发展中积累的大量的技术和专利权，这些知识产权对公司现时和未来的经营具有非常重要的作用，因此公司面临知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。
税收政策变化风险	公司被认定为国家级高新技术企业，按 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税，部分研发费用可按 100% 加计扣除，如该所得税优惠政策发生变化或公司不再具备条件享受该优惠税率，将对公司未来的收益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、莱恩光电、莱恩股份	指	山东莱恩光电科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
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
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《山东莱恩光电科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东莱恩光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Laien Optic-electronic Technology CO.,LTD. LNTECH
证券简称	莱恩光电
证券代码	873059
法定代表人	徐一武

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	强继东
联系地址	山东省济宁市高新区山博路西首路北
电话	13355193519
传真	0537-3202019
电子邮箱	qiangjidong@sina.com
公司网址	www.laien.cn
办公地址	山东省济宁市高新区山博路西首路北(莱恩公司办公楼财务部)
邮政编码	272000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部办公室

### 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7月14日
挂牌时间	2018年11月19日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	生产销售各类安全光幕、安全控制产品
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）	24,970,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913708007648211242	否
注册地址	山东省济宁市高新区山博路西首北第二家	否
注册资本	24,970,000	是

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券		
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	中泰证券		
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	荆秀梅 5 年	庞世森 5 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	129,578,627.51	106,497,784.87	21.67%
毛利率%	59.12%	58.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,403,983.21	26,825,250.06	35.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,989,775.12	26,434,378.56	36.15%
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）	36.70%	33.39%	-
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）	36.28%	32.90%	-
基本每股收益	1.50	1.79	33.93%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,006,464.32	106,514,789.30	38.02%
负债总计	32,317,396.91	18,751,745.66	72.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,689,067.41	87,763,043.64	30.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	3.66	25.41%
资产负债率%（母公司）	21.98%	17.60%	-
资产负债率%（合并）	21.98%	17.60%	-
流动比率	4.04	4.84	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,662,145.12	16,011,915.41	66.51%
应收账款周转率	3.77	4.27	-
存货周转率	2.13	2.54	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.02%	30.40%	-
营业收入增长率%	21.67%	43.38%	-



净利润增长率%	35.71%	51.39%	-
---------	--------	--------	---

## 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	24,970,000	24,000,000	4.04%
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
非流动资产处置损益	-8,664.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	402,650.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,317.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>487,303.64</b>
所得税影响数	73,095.55
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>414,208.09</b>

## 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 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司为工业自动控制系统装置制造商，是中国锻压标准委员会会员单位，专注于安全光幕、测量光幕、安全继电器等安全防护、检测和控制产品的研发和销售，凭借在相关领域多年的研发、生产和销售经验、相关资质及技术优势，采用直接销售模式和经销模式开拓市场，为客户提供安全光幕、安全控制等系列产品。公司以国内市场为主，同时开发国外市场，公司目前主流客户群体集中在锻压、汽车、电子、自动化及非标设备制造业，为危险机械、危险区域中人身及设备提供安全保护。

#### 1、销售模式

公司采用直接销售模式和经销模式开拓市场，由公司营销团队通过网站宣传、客户实地拜访、参加展会、行业会议等多种营销渠道寻找并发掘客户，收集客户产品需求信息。报告期内，公司将主要精力放在国内市场，并逐步拓展国外市场。国内市场主要针对国内锻压、汽车、家电、注塑机、印刷及非标自动化设备制造等企业，以公司品牌形象和丰富的产品种类，在数控设备、自动化、物流等新兴行业不断提高占有率。

#### 2、采购模式

公司设有采购部，负责生产所需原辅材料的采购。公司采购的资材主要分为常用资材和专用资材，针对常用资材，采购部会依据常用资材最低库存数量标准，结合库存量及预期的订单情况以及市场供求状况，价格信息、供货期确定采购批量和进程，编制采购订单，并报总经理审批；针对专用资材，采购部会按照顾客提供的图纸、合同或订单等信息，结合库存量及生产情况确定采购进程，编制采购订单，报总经理审批。

#### 3、生产模式

公司采用以销定产模式组织生产。根据客户的实际订单，由制造部结合客户需求、产品库存及生产力情况制定生产计划。做出相应调整后，将生产计划下发至车间，车间编制出日作业计划，在规定时间内完成生产计划并入库。

#### 4、研发模式

公司拥有独立的研发机构和研发团队，广泛收集信息，追踪最前沿的市场需求，采取自主研发及与高校联合开发的模式。公司研发的项目主要基于市场营销部提供的市场调研信息和客户信息及省、市下达的研发项目。公司已获得实用新型专利 40 项、发明专利 5 项。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也没有发生重大变化。

#### 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 checked="" 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	-
详细情况	<p>2021 年获得山东省“专精特新”企业，属于《工业强基工程实施指南（2016-2020 年）》“四基”领域，也属于关键领域补短板行业，属于山东省高端装备产业重点项目，长期为珠海格力、青岛海尔、比亚迪汽车提供配套，产品全国市场占有率在 2019 年、2020 年分别为 23.00%、23.50%，排名山东省第一。成为我国该领域的名牌产品。</p> <p>2020 年 8 月 17 日，公司通过复审，被重新认定为国家级高新技术企业，有效期：三年。公司从 2011 年 11 月 30 日起已连续第四次被评为国家级高新技术企业。</p> <p>2022 年 3 月 22 日重新认定为科技型中小企业，有效期至当年 12 月 31 日，已连续 4 年通过科技型中小企业认定。</p> <p>2022 年 7 月通过评审成为 2022 年度山东省瞪羚企业。</p>

**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 度公司受新冠疫情防控影响较大，上下游企业订单和物流都收到较大影响，公司管理层和职工一道克服种种困难，顶住各项压力，较好地完成了公司的经营目标，实现净利润 3,640.40 万元，较上年增长 35.71%。为未来经营打下较坚实的基础。

**(二) 行业情况**

公司是一家专注于安全光幕（安全光栅）、安全控制类产品的研发、生产、销售和技术服务于一体的制造企业，为机械、汽车制造、电子、自动化制造企业提供高效、可靠的安全保护产品和解决方案。是国家级高新技术企业和锻压机械标准委员会成员单位。

该行业分类代码为 C4011, 属制造业大类下的仪器仪表制造业的通用仪器仪表制造之下的“工业自动控制系统装置制造”。

随着社会经济的快速发展和国家安全管理全面加强，公司产品已从传统的锻压及装备制造行业快速扩展到目前高速发展的电子自动化、物流、光伏及新能源行业，呈现出巨大的社会需求，近三年公司业务每年都以超过 20% 的速度增长。

市场对产品质量和功能的要求也日趋提高，市场竞争更加激烈，国外巨头利用多年累积的技术优势也开始使用价格手段攻城略地收割高端客户并向中低客户扩展。

未来公司应充分利用多年积累的品牌优势积极维护和拓展新老客户，积极扩大研发投入、升级已有产品、快速开发适应市场需求的新产品，进一步提升企业的行业影响力。

### (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	36,006,923.05	24.49%	21,914,287.66	20.57%	64.31%
应收票据	633,862.10	0.43%	3,503,760.79	3.29%	-81.91%
应收账款	40,379,289.34	27.47%	23,681,970.05	22.23%	70.51%
其他应收款	336,186.08	0.23%	129,963.08	0.12%	158.68%
存货	28,090,833.83	19.11%	21,465,152.31	20.15%	30.87%
投资性房地产	238,437.79	0.16%	541,721.96	0.51%	-55.99%
长期股权投资					
固定资产	10,270,309.83	6.99%	9,551,211.06	8.97%	7.53%
在建工程			462,167.31		
无形资产	1,250,766.20	0.85%	1,428,601.40	1.34%	-12.45%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	11,363,138.87	7.73%	6,993,876.05	6.57%	62.47%
合同负债	1,024,087.39	0.70%	709,400.52	0.67%	44.36%
应付职工薪酬	9,921,082.72	6.75%	7,530,710.29	7.07%	31.74%
应交税费	8,678,561.50	5.90%	2,605,189.94	2.45%	233.13%
其他应付款	1,197,681.10	0.81%	804,156.32	0.75%	48.94%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金较上年期末增加 14,092,635.39 元，增幅为 64.31%，主要因为本期完成定向发放收到投资款 12,590,600.00 元所致。

2. 报告期末应收票据较上年期末减少 2,869,898.69 元，降幅为 81.91%，主要因为本期末收到的商业承兑比同比减少所致。

3. 报告期末应收账款账面价值较上年期末增加 16,697,319.29 元，增幅为 70.51%，主要因为本期受疫情影响客户经营比前期相对困难，资金周转受限，回款难度加大所致。

4. 报告期末其他应收款较上年期末增加 206,223.00 元，增幅为 158.68%，主要因为租户未结算房租水电费以及公司支付相关保证金增加所致。

5. 报告期末存货较上年期末增加 6,625,681.52 元，增幅为 30.87%，主要因为随着产销规模的扩大，公司增加了原材料及产成品的储备所致。

6. 报告期末投资性房地产较上年期末减少 303,284.17 元，降幅为 55.99%，主要因为本期部分投资性房地产转入自用及计提折旧费用所致。

7. 在建工程期末较上年期末减少 462,167.31 元，是因为本期全部转入固定资产及长期待摊费用所致。

8. 报告期末应付账款较上年期末增加 4,369,262.82 元，增幅为 62.47%，主要因为本期公司增加存货储备所致

9. 报告期末合同负债较上年期末增加 314,686.87 元，增幅为 44.36%，主要因为本期末预收货款增加所致。

10. 报告期末应付职工薪酬较上年期末增加 2,390,372.43 元，增幅为 31.74%，主要因为本期末支付职工薪酬增加所致。

11. 应交税费期末较上年期末增加 6,073,371.56 元，增幅为 233.13%，主要因为公司执行国家从 2021 年 11 月开始执行的对中小企业延期纳税政策未到缴款期原因所致。

12. 报告期末其他应付款较上年期末增加 393,524.78 元，增幅为 48.94%，主要因为本期末公司未支付的市场销售人员的报销费用增加所致。

## 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	129,578,627.51	-	106,497,784.87	-	21.67%
营业成本	52,966,769.02	40.88%	43,809,385.55	41.14%	20.90%
毛利率	59.12%	-	58.86%	-	-
销售费用	17,164,493.35	13.25%	18,062,988.81	16.96%	-4.97%
管理费用	9,311,151.04	7.19%	9,303,993.28	8.74%	0.08%
研发费用	6,276,598.88	4.84%	5,135,899.82	4.82%	22.21%
财务费用	-83,428.74	-0.06%	-45,162.13	-0.04%	84.73%
信用减值损失	-1,136,487.32	-0.88%	-721,734.40	-0.68%	57.47%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	402,650.93	0.31%	2,607,301.31	2.45%	-84.56%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-8,664.47	-0.01%	64,495.40	0.06%	-113.43%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	41,789,918.13	32.25%	31,067,029.40	29.17%	34.52%

营业外收入	102,758.55	0.08%	92,070.02	0.09%	11.61%
营业外支出	9,441.37	0.01%	665.40	0.00%	1,318.90%
净利润	36,403,983.21	28.09%	26,825,250.06	25.19%	35.71

**项目重大变动原因：**

1. 报告期内，营业收入较上年增加 23,080,842.64 元，增长 21.67%，主要因为近年公司产品着力在新能源领域的深耕，再加上新能源近年的爆发式增长，公司狠抓质量控制和产品技术升级，已经在业界树立了良好的品牌形象，随着品牌影响力的提升，公司营业收入出现一定的增长。

2. 报告期内营业成本较上年增长 20.90%，主要因为销售规模扩大，相应成本增加所致。

3. 报告期毛利率为 59.12%，较上年的 58.86%略微增加，主要因为公司高附加值产品比例增长，且产销规模效益发挥作用所致。

4. 报告期销售费用较上年降低 4.97%，主要原因是本期销售回款率下降，业务人员提成奖励的职工薪酬未实现与收入同步增长所致。

5. 本期研发费用较上年增长 22.21%，主要原因为研发费用中人均应付职工薪酬增加所致。

6. 本期财务费用本期-83,428.74，上年-45,162.13，主要因为本期增加定向发行存款产生的存款利息所致。

7. 本期信用减值损失较上年增长 57.47%，主要因为本期末应收账款增加较多计提坏账增加所致。

8. 本期其他收益较上年减少 84.56%，主要因为本期享受中小企业延期纳税暂未取得软件产品退税所致。

9. 本报告期营业利润较上年增长 34.52%，主要原因系公司营业收入出现增长，而销售费用和管理费用大部分为固定费用，未随收入的增加而呈现较大幅度增长所致。

10. 本报告期营业外支出较上年增长 1318.90%，主要因为本期集中处理废料较上年增加所致。

11. 报告期净利润增长 35.71%，主要因为本期营业利润实现较大增长所致。

**(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	129,165,570.32	106,029,420.46	21.82%
其他业务收入	413,057.19	468,364.41	-11.81%
主营业务成本	52,838,568.90	43,658,763.79	21.03%
其他业务成本	128,200.12	150,621.76	-14.89%

**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
光电保护装置	112,537,529.58	43,097,184.72	61.70%	21.97%	19.85%	0.67%
控制类及其他	16,628,040.74	9,741,384.18	41.42%	20.84%	26.52%	-2.63%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内销售	128,466,919.82	52,617,408.08	59.04%	22.18%	22.25%	-0.02%
国外销售	698,650.50	221,160.82	68.34%	-48.28%	-71.19%	25.17%

**收入构成变动的原因：**

1. 公司主营业务收入较上年同期增长 21.82%，主要系随着公司产品品牌影响力的增加以及市场开拓力度的加强，公司主要产品光电保护装置、控制类及其他均呈现一定幅度的增长；
2. 公司其他业务收入较上年同期下降 11.81%，主要系对外经营租赁收入下降有所；
3. 公司国外销售收入较上年降幅 48.28%，主要系受疫情管控所致。

**(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	无锡奥特维科技股份有限公司	5,385,092.04	4.17%	否
2	无锡新迈自动化系统工程有限公司	5,165,566.37	4.00%	否
3	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,246,405.27	2.51%	否
4	扬州锻压机床有限公司	2,148,345.62	1.66%	否
5	沃得精机（中国）有限公司	2,012,340.71	1.56%	否
合计		17,957,750.01	13.90%	-

**(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	深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	4,613,120.14	7.32%	否
2	纽泰克斯电线（潍坊）有限公司	4,576,145.02	7.26%	否
3	济宁龙昂机械有限公司	3,261,509.49	5.18%	否
4	博纳威尔电子科技（昆山）有限公司	3,134,909.26	4.98%	否
5	天津稳特星科技有限公司	2,554,618.37	4.05%	否
合计		18,140,302.28	28.79%	-

**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	26,662,145.12	16,011,915.41	66.51%
投资活动产生的现金流量净额	-3,091,550.29	-3,054,386.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,477,959.44	-6,000,000.00	

**现金流量分析：**

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额为 26,662,145.12 元，比上期增加 10,650,229.71 元，增长 66.51%，主要系随着营业收入的增加，公司销售回款增加所致。导致经营活动产生的现金流量净额与净

利润相比减少 9,741,838.09 元的原因主要是因为本期资产减值准备增加 1,136,487.32 元，固定资产折旧增加 2,176,196.51 元，无形资产摊销增加 177,835.20 元，长期待摊费用摊销增加 87,583.87 元，递延所得税资产增加 87,967.28 元，存货增加 6,625,681.52 元，经营性应收项目增加 20,200,607.91 元，经营性应付项目仅增加 13,585,651.25 元所致。

2. 报告期投资活动产生的现金净流量净额为-3,091,550.29 元，与上年的-3,054,386.11 元基本持平。主要为支付贴片机设备款，支付新车间设备自动涂胶机、全自动影像测量仪等设备款所致。

3. 报告期筹资活动产生的现金净流量净额为-9,477,959.44 元，净流出比上年的 6,000,000.00 元增加 3,477,959.44 元，主要系分配股利较上年增加所致。

#### (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

##### 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

##### 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	6,276,598.88	5,135,899.82
研发支出占营业收入的比例	4.84%	4.82%
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		
硕士	2	3
本科以下	20	19
研发人员总计	22	22
研发人员占员工总量的比例	14.86%	12.29%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	33
公司拥有的发明专利数量	0	0



**研发项目情况：**

2022 年度，公司根据市场需求和自身的技术积累重点在激光扫描仪、激光雷达和光幕类产品方面进行了项目开发和技术攻关，在激光扫描仪和激光雷达方面完成了样品测试及小批试生产，正在对生产过程中的工艺问题进行优化；在光幕类产品方面完成了多类产品的小型化、多功能产品的研发和量产，收到了客户的广泛好评。

本年度公司获批省瞪羚企业，第三批制造业企业研发中心，济宁市工程技术研究中心，已申报发明专利 4 项，目前公司正处于国家级专精特新小巨人培育阶段。

**(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
收入确认	<p>请参阅财务报表附注三、19、“收入”及财务报表附注五、25、“营业收入和成本”。</p> <p>莱恩光电的营业收入主要来自于各类光电保护装置、安全控制等产品，该等产品的销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。2022 年度莱恩光电营业收入金额为人民币 129,578,627.51 元，由于营业收入是莱恩光电的关键业绩指标之一，所以可能存在莱恩光电管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入和毛利率执行实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并检查相关原因；</p> <p>(4) 对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同(订单)、出库单、客户签收单、发票、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户</p>

		<p>函证本期销售额；</p> <p>(6)对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</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

**(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

**三、 持续经营评价**

公司的管理层认为公司具有良好持续经营能力，具体内容如下：

**1、 公司经营能力**

公司成立至今，经多年积累，投入了大量的研发力量，建立了稳定、专业的技术团队，通过不断的研发投入保持产品创新以及技术的领先优势；公司经营业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的企业独立自主经营能力和会计、核算、财务管理、风险控制等各大内部控制管理体系的良好运行；主营业务突出，行业及市场均保持持续增长态势，主要财务和业务各项指标正常，客户量稳步提高，公司经营管理层以及核心技术团队稳定。

**2、 公司经营成果** 2022 年公司总营业收入 129,578,627.51 元，同比增长 21.67%，净利润 36,403,983.21 元，同比增长 35.71%，现金流充沛，公司原有的产品优势继续得到巩固和加强并积极投入研发力量不断开发新产品、新业务，扩大市场占有率，整体经营情况良好。报告期内，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. 无控股股东的风险

公司无控股股东，存在重大决策效率不高、错失重大发展机会的风险。

应对措施：公司一部分股东建立了一致合伙人协议，适应公司发展的要求，根据股份公司的要求和实际情况，不断完善法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。

#### 2. 新技术更新风险

公司为安全光幕生产企业，公司的研发能力是最重要的核心竞争力，随着集成电路技术和产品更新换代的日趋加快，公司需不断提升自身的研发能力以适应市场需求的变化，未来如何保持行业领先水平是公司面临的重要风险。

应对措施：公司在报告期加大了研发人才引进的力度，并增购研发设备和仪器，调研拟在上海设立研发中心，引入外部高层次研发、管理及销售人才，强化研发激励约束考核机制和外部合作，为公司新技术的研发和应用进一步推进和提高打好基础。

#### 3. 市场竞争加剧、毛利率下行的风险

公司所处的行业国内企业参差不齐，随着“十四五”计划的开局和我国对 2025 中国制造的布局，我国对安全生产和智能制造的要求和意识将得到空前加强，市场竞争将更加激烈，另一方面，由于安全光幕行业没有外资准入门槛限制，目前，国外大量实力雄厚的大型跨国企业进入我国市场，基本主导高端市场并向中低端市场拓展，进一步加剧了市场竞争的激烈程度，虽然公司的主要产品安全光幕和安全控制设备有一定的技术优势和市场占有率，2022 年、2021 年、2020 年年主营业务收入的毛利率分别为 59.12%、58.86%、60.35%，未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，公司将面临产品销售收入增长缓慢及毛利率下降的风险。

应对措施：公司加大了引进科技研发人员的力度，加强对产品研发的投入，不断增加产品科技含量和市场满意度，努力提高高端产品的比重和维持市场中高端产品形象。

#### 4. 核心技术人员流失的风险

安全光幕产品的制造属于人才密集行业，随着市场竞争的加剧，如何吸引人才、留住人才成为管理层迫切解决的问题。公司存在人才流失的风险。

应对措施：公司强化定期与技术人员的沟通和交流，解决他们的后顾之忧，增强激励和约束机制，形成与公司共发展的广泛共识。

#### 5. 知识产权风险

公司在多年的发展中积累的大量的技术和专利产权，这些知识产权对公司现时和未来的经营具有非常重要的作用，因此公司面临知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。

应对措施：公司董监高之间制定了禁止同业竞争协议，公司员工在入职时都签订了保密协议并受法律保护。定期接受知识产权法律法规的培训，全体职工树立了正确的知识产权保护意识。

#### 6. 税收政策变化风险

公司被认定为国家级高新技术企业，按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税，部分研发费用可按 100%加计扣除，如该所得税优惠政策发生变化或公司不再具备条件享受该优惠税率，将对公司未来的收

益产生不利影响。

应对措施：公司将加强信息收集工作，及时把握国家和省市各级政府部门对本行业的产业政策调整的动向和可能发生的变化，积极布局空白市场，并及时调整发展战略，减少政策调整给公司经营带来的影响。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2018年11月19日	2019年11月19日	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年11月19日		挂牌	知识产权	莱恩光电所销售的所有产品，包括之前已经供应的产品和未来将	正在履行中

					要供应的产品，不存在任何侵犯第三方及其授权许可人的知识产权的情形，如公司产品被第三方起诉技术侵权并要求承担赔偿责任或其他责任的，本人承诺将全部承担，保证不给公司带来损失	
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 19 日		挂牌	环保	本人作为山东莱恩光电科技股份有限公司实际控制人，如公司因环保不规范问题而受到有关部门要求缴纳环保罚款，本人将无条件全部无偿代公司承担，且承诺不以任何理由向公司追偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 19 日		挂牌	职工社会保险	若社会保险管理部门要求公司对社会保险进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿	正在履行中

董监高	2018 年 11 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	代公司承担 一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
-----	------------------	--	----	--------	---	-------

**承诺事项详细情况：**

1、公司申请挂牌时，根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之规定，持有公司股份的股东、董事、监事及高级管理人员分别做出了对所持股份自愿锁定的

承诺。

报告期内持有公司股份的公司股东、董事、监事及高级管理人员严格履行承诺，均未出现违规转让股份的事宜。

2、莱恩光电实际控制人出具承诺：“莱恩光电所销售的所有产品,包括之前已经供应的产品和将来将要供应的产品,不存在任何侵犯第三方及其授权许可人的知识产权的情形,如公司产品被第三方起诉技术侵权并要求承担赔偿责任或其他责任的,本人承诺将全部承担,保证不给公司带来损失”。

报告期内,莱恩光电所销售的所有产品,未出现任何侵犯第三方及其授权许可人的知识产权的情形,未被第三方起诉技术侵权并要求承担赔偿责任或其他责任。

3、公司实际控制人出具承诺函,“本人作为山东莱恩光电科技股份有限公司际控制人,如公司因环保不规范问题而受到有关部门要求缴纳环保罚款,本人将无条件全部无偿代公司承担,且承诺不以任何理由向公司追偿”。报告期内,公司不存在因环保不规范问题而受到有关部门的处罚。

4、共同控制人出具承诺“若社会保险管理部门要求公司对社会保险进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代公司承担”。

报告期内,公司不存在被社会保险部门要求补缴社会保险的事项。

5、为避免潜在的同业竞争,公司的董事、监事、高级管理人员出具如下承诺:一、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内,本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

## 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	0	0%	14,530,000	14,530,000	58.19%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,100,000	5,100,000	20.42%
	董事、监事、高管	0	0%	538,700	538,700	2.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	24,000,000	100%	-13,560,000	10,440,000	41.81%



条件股份	其中：控股股东、实际控制人	13,920,000	58%	-5,100,000	8,820,000	35.32%	
	董事、监事、高管	2,160,000	9%	-540,000	1,620,000	6.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,000,000	-	970,000	24,970,000	-	
普通股股东人数							28

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年1月17日，公司解禁限售股13,560,000股，占解禁前总股本的56.5%，其中一致行动人持有股份5,100,000股，董监高持有股份540,000股；

2022年8月22日，公司完成定向发行增资970,000股，全部为流通股，增资后总股本为24,970,000股。

## (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	徐一武	3,840,000	0	3,840,000	15.3785%	2,880,000	960,000	0	0
2	陈培丽	3,600,000	-85,521	3,514,479	14.0748%	0	3,514,479	0	0
3	扈广阔	2,880,000	0	2,880,000	11.5338%	2,160,000	720,000	0	0
4	舒海涛	2,880,000	0	2,880,000	11.5338%	2,160,000	720,000	0	0
5	杨明琦	2,160,000	0	2,160,000	8.6504%	0	2,160,000	0	0
6	李学民	2,160,000	0	2,160,000	8.6504%	0	2,160,000	0	0
7	陈海涛	2,160,000	0	2,160,000	8.6504%	0	2,160,000	0	0
8	孙庆同	2,160,000	0	2,160,000	8.6504%	1,620,000	540,000	0	0
9	胡进芳	2,160,000	-1,300	2,158,700	8.6452%	1,620,000	538,700	0	0
10	山东科创投资有限公司	0	770,416	770,416	3.0854%	0	770,416	0	0
合计		24,000,000	683,595	24,683,595	98.8531%	10,440,000	14,243,595	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前 10 名除徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同为一致行动人外，无其他关联关系。

## 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

无控股股东。

### （二）实际控制人情况

徐一武持有公司 15.3785%的股份，舒海涛持有公司 11.5338%的股份，扈广阔持有公司 11.5338%的股份，陈海涛持有公司 8.6504%的股份，孙庆同持有公司 8.6504%的股份，5 人合计持有公司 55.7469%的股份。2018 年 3 月 22 日，徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同 5 人签订《一致行动人协议》。徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同 5 人合计持有的公司 55.7469%的股份，并能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东和实际控制人。

控股股东、实际控制人简历如下：

徐一武，男，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 7 月毕业于济宁师范高等专科学校，专科学历。1987 年 7 月至 1993 年 3 月，任济宁无线电厂销售科科长；1993 年 3 月至 1997 年 9 月，任山东省科学院激光研究所光电产业公司副总经理；1997 年 10 月至 2004 年 6 月，历任济宁科力光电产业有限责任公司副总经理、总经理；2004 年 7 月至 2017 年 10 月，历任山东莱恩光电科技有限公司总经理、执行董事、董事长；2017 年 10 月至今，任山东莱恩光电科技股份有限公司董事长。

舒海涛，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 7 月毕业于重庆大学，本科学历。1993 年 7 月至 1997 年 9 月，历任山东省科学院激光研究所团支部宣传委员、团支部书记、党支部宣传委员、党支部书记、研究室副主任，1997 年 10 月至 2004 年 6 月，历任济宁科力光电产业有限责任公司研发部经理、副总经理；2004 年 7 月至 2017 年 10 月，历任山东莱恩光电科技有限公司工程师、副总经理、董事；2017 年 10 月至今，任山东莱恩光电科技股份有限公司董事、总经理。

扈广阔，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 6 月毕业于山东大学，专科学历。1989 年 7 月至 1993 年 4 月，任济宁市第一化工厂计量技术员；1993 年 4 月至 1997 年 9 月，任山东省科学院激光研究所研发工程师；1997 年 10 月至 2004 年 6 月，任济宁科力光电产业有限责任公司研发工程师；2004 年 7 月至 2017 年 10 月，任山东莱恩光电科技有限公司研发员；2017 年 10 月至 2020 年 10 月，任山东莱恩光电科技股份有限公司董事、董事会秘书。2020 年 12 月至今，任山东莱恩光电科技股份有限公司监事会主席。

陈海涛，男，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 6 月毕业于辽宁工程技术大学，本科学历。1999 年 9 月至 2004 年 5 月，历任济宁科力光电产业有限责任公司销售部员工、经理；2004 年 7 月至 2017 年 10 月，任山东莱恩光电科技有限公司市场营销部经理；2017 年 10 月至 2020 年 10 月，任山东莱恩光电科技股份有限公司董事。2020 年 12 月至今，任山东莱恩光电科技股份有限公司东南区市场部经理。

孙庆同，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年 6 月毕业于沈阳工业学院，本科学历。2000 年 7 月至 2004 年 6 月，任济宁科力光电产业有限责任公司技术员；2004 年 7 月至 2017 年 10 月，历任山东莱恩光电科技有限公司生产部经理、质量部经理；2017 年 10 月至 2020 年 10 月，任山东莱恩光电科技股份有限公司董事。2020 年 12 月至今任山东莱恩光电科技股份有限公司监事。

本报告期内实际控制人未发生变动。

#### 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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2022 年第 1 次	2022 年 7 月 29 日	2022 年 8 月 30 日	12.98	970,000	山东科创投资有限公司 \ 济宁高新	现金	12,590,600.00	补充流动资金

					金 财 投 资 有 限 公 司			
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--	--	--

(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
2022年第一次	12,590,600	0	12,604,242.72	否	0	否	0	0	不适用

募集资金使用详细情况：

鉴于本期下半年资金状况比较充裕，暂未将募集资金用于补充流动资金。

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

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 5 月 16 日	9	0	0
合计			

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，于 2022 年 6 月 28 日实施，权益分派事宜如下：本次权益分派基准日未分配利润为 27,078,458.40 元，本次权益分派共计派发现金红利 21,600,000.00 元。以当时总股本 24,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 9.000000 元人民币现金。

**(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	13.90	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
徐一武	董事长	男	1965 年 5 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
舒海涛	董事、总经理	男	1970 年 10 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
胡进芳	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
赵景红	董事	女	1976 年 9 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
关成龙	董事	男	1988 年 3 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
扈广阔	监事会主席	男	1969 年 9 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
孙庆同	监事	男	1977 年 9 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日

闫庆巍	监事	男	1987 年 10 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
强继东	董秘、财务负责人	男	1969 年 9 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事赵景红与股东陈海涛为夫妻关系，董事徐一武、舒海涛、扈广阔、监事孙庆同与股东陈海涛是一致行动人，共同是公司的实际控制人。

**(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
徐一武	董事长	3,840,000	0	3,840,000	15.3785%	0	0
舒海涛	董事、总经理	2,880,000	0	2,880,000	11.5338%	0	0
胡进芳	董事、副总经理	2,160,000	-1,300	2,158,700	8.6452%	0	0
赵景红	董事	0	0	0	0%	0	0
关成龙	董事	0	0	0	0%	0	0
扈广阔	监事会主席	2,880,000	0	2,880,000	11.5338%	0	0
孙庆同	监事	2,160,000	0	2,160,000	8.6504%	0	0
闫庆巍	监事	0	0	0	0%	0	0
强继东	董秘、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	13,920,000	-	13,918,700	55.7417%	0	0

**(三) 变动情况****关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	1	19
生产人员	63	20	2	81
销售人员	33	3	0	36
技术人员	14	8	0	22
财务人员	3	1	0	4
行政人员	15	2	0	17
<b>员工总计</b>	<b>148</b>	<b>34</b>	<b>3</b>	<b>179</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	35	42
专科	85	106
专科以下	26	28
<b>员工总计</b>	<b>148</b>	<b>179</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 招聘：为公司管理提升和技术更新提供人才储备、为技术攻关助力。

2. 培训：人员变动：2022 年公司加大了技术人员的引进力度，特别是研发力量相对薄弱的专业高学历人员的人才的引进，公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，并系统地制定了年度、月度人才培训计划及实施计划工作，提升员工素质及对公司的认同感和归属感。培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司的经营理念、公司的规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识让新职工快速融入公司集体，积极投身工作中。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一帮带新员工，熟悉本部门的工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程以及常见问题和解决办法等，增加培训渠道、拓展培训资源，使得员工能从各行业西区更专业的岗位知识。（3）年后集中对市场业务人员进行技术和业务技能培训，涉及销售商务技巧、法务保密、税收法规知识宣传，不断提高业务人员开拓市场的能力。

3. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方法律法规与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包括基本工资、岗位工资、加班工资、并结合绩效支付月奖及年终奖。按相关规定为员工购买“五险一金”以及大额医疗保险，参保率为 100%。

4. 离退休职工：报告期内，公司有四位退休职工已转社会统筹领取退休工资，公司只需支付每年 120 元/人的大额医疗保险费用。

### (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

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。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、法规的要求，且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、财务决策均按照《公司章程》及 有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保证公司健康持续发展。

##### 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

报告期内，公司三会议事规则的规范执行情况良好，公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司

法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》及《公司章程》等有关规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对规范公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，公司对应修订了《公司章程》中的部分条款，详见公司于 2022 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订 公司章程公告》（公告编号：2022-010）。

2022 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-021）。

### （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	4	4

#### 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、中国证监会、股转公司关于公司治理的有关规定，建立健全了由股东大会、董事会、监事会管理层组成的公司治理结构。报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内公司修订了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会制度》《监事会制度》《股东大会制度》为公司治理的不断完善提供了制度保证。

### （四） 投资者关系管理情况

公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立的业务体系和自主经营的能力。

### 1、业务独立

公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

### 2、资产独立

公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度及各项内部控制制度，能够独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立申报和履行纳税义务。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5、机构独立

公司已经建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司各内部经营管理机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《控股子公司管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系 公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能 真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序 工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风 险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善 风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已制定《年报信息披露重大差错 责任追究制度》。报告期内，未发生年度报告重大差错。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	永证审字（2023）第 146094 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	荆秀梅 5 年	庞世森 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			

会计师事务所审计报酬	15 万元
------------	-------

## 审计报告

京证审字（2023）第 146094 号

山东莱恩光电科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东莱恩光电科技股份有限公司（以下简称“莱恩光电”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱恩光电 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱恩光电，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

##### 1、事项描述

请参阅财务报表附注三、19、“收入”及财务报表附注五、25、“营业收入和成本”。

莱恩光电的营业收入主要来自于各类光电保护装置、安全控制等产品，该等产品的销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。2022 年度莱恩光电营业收入金额为人民币 129,578,627.51 元，由于营业收入是莱恩光电的关键业绩指标之一，所以可能存在莱恩光电管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）结合产品类型对收入和毛利率执行实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并检查相关原因；

（4）对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

莱恩光电管理层对其他信息负责。其他信息包括莱恩光电 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估莱恩光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非莱恩光电计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱恩光电的财务报告过程。

## 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，就可能对莱恩光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莱恩光电不能持续经营。

(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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅



(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：庞世森

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	36,006,923.05	21,914,287.66
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	633,862.10	3,503,760.79
应收账款	五、3	40,379,289.34	23,681,970.05
应收款项融资	五、4	23,838,596.42	18,922,162.57
预付款项	五、5	1,271,799.71	1,177,756.57
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	336,186.08	129,963.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	28,090,833.83	21,465,152.31
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>130,557,490.53</b>	<b>90,795,053.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	238,437.79	541,721.96
固定资产	五、9	10,270,309.83	9,551,211.06
在建工程	五 10		462,167.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	1,250,766.20	1,428,601.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	768,113.05	
递延所得税资产	五、13	414,001.82	326,034.54
其他非流动资产	五、14	3,507,345.10	3,410,000.00
<b>非流动资产合计</b>		16,448,973.79	15,719,736.27
<b>资产总计</b>		147,006,464.32	106,514,789.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	11,363,138.87	6,993,876.05
预收款项			
合同负债	五、16	1,024,087.39	709,400.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	9,921,082.72	7,530,710.29
应交税费	五、18	8,678,561.50	2,605,189.94
其他应付款	五、19	1,197,681.10	804,156.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	132,845.33	108,412.54
<b>流动负债合计</b>		32,317,396.91	18,751,745.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		32,317,396.91	18,751,745.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	24,970,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	42,154,100.79	31,002,060.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	9,322,923.33	5,682,525.01
一般风险准备			
未分配利润	五、24	38,242,043.29	27,078,458.40
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		114,689,067.41	87,763,043.64
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		114,689,067.41	87,763,043.64
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		147,006,464.32	106,514,789.30

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		129,578,627.51	106,497,784.87
其中：营业收入	五、25	129,578,627.51	106,497,784.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,046,208.52	77,380,817.78
其中：营业成本	五、25	52,966,769.02	43,809,385.55
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、26	1,410,624.97	1,113,712.45
销售费用	五、27	17,164,493.35	18,062,988.81
管理费用	五、28	9,311,151.04	9,303,993.28
研发费用	五、29	6,276,598.88	5,135,899.82
财务费用	五、30	-83,428.74	-45,162.13
其中：利息费用			
利息收入		-79,194.27	-46,095.20
加：其他收益	五、31	402,650.93	2,607,301.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	五、32	-1,136,487.32	-721,734.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-8,664.47	64,495.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,789,918.13	31,067,029.40
加：营业外收入	五、34	102,758.55	92,070.02
减：营业外支出	五、35	9,441.37	665.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,883,235.31	31,158,434.02
减：所得税费用	五、36	5,479,252.10	4,333,183.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,403,983.21	26,825,250.06
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）		36,403,983.21	26,825,250.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,403,983.21	26,825,250.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		36,403,983.21	26,825,250.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,403,983.21	26,825,250.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.50	1.79
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.50	1.79

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,794,936.44	111,478,079.65
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			2,881,480.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	951,335.60	1,162,578.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		127,746,272.04	115,522,138.61
购买商品、接受劳务支付的现金		53,080,337.06	51,790,311.47
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		28,852,660.54	24,881,034.42
支付的各项税费		11,219,155.17	11,992,725.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	7,931,974.15	10,846,152.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,084,126.92	99,510,223.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,662,145.12	16,011,915.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,412.62	95,116.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,412.62	95,116.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,095,962.91	3,149,502.61
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,095,962.91	3,149,502.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,091,550.29	-3,054,386.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,590,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,590,600.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,600,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		468,559.44	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,068,559.44	6,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,477,959.44	-6,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,092,635.39	6,957,529.30
加：期初现金及现金等价物余额		21,914,287.66	14,956,758.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,006,923.05	21,914,287.66

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

(四) 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	24,000,000.00				31,002,060.23				5,682,525.01		27,078,458.40		87,763,043.64
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	24,000,000.00				31,002,060.23				5,682,525.01		27,078,458.40		87,763,043.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,152,040.56				3,640,398.32		11,163,584.89		26,926,023.77
（一）综合收益总额											36,403,983.21		36,403,983.21
（二）所有者投入和减少资本	970,000.00				11,152,040.56								12,122,040.56
1. 股东投入的普通股	970,000.00				11,152,040.56								12,122,040.56
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													



的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,640,398.32	-25,240,398.32		-21,600,000.00	
1. 提取盈余公积								3,640,398.32	-3,640,398.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-21,600,000.00		-21,600,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	24,970,000.00				42,154,100.79			9,322,923.33	38,242,043.29		114,689,067.41	

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	6,000,000.00				31,002,060.23				3,000,000.00		26,935,733.35		66,937,793.58
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	6,000,000.00				31,002,060.23				3,000,000.00		26,935,733.35		66,937,793.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00								2,682,525.01		142,725.05		20,825,250.06
（一）综合收益总额											26,825,250.06		26,825,250.06
（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									2,682,525.01		-8,682,525.01		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,682,525.01		-2,682,525.01		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	18,000,000.00										-18,000,000.00		
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	18,000,000.00										-18,000,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				31,002,060.23					5,682,525.01		27,078,458.40	87,763,043.64

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

### 三、 财务报表附注

## 山东莱恩光电科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1、公司的挂牌及股本等基本情况

山东莱恩光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东莱恩光电科技有限公司以 2017 年 3 月 31 日的净资产为基准整体变更设立，发起人为徐一武、陈培丽、舒海涛、扈广阔、孙庆同、陈海涛、杨明琦、胡进芳、李学民 9 个自然人，公司于 2017 年 10 月 18 日完成工商登记。截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本 2,497.00 万元，股份总数 2,497.00 万股（每股面值 1 元）。公司统一社会信用代码：913708007648211242。

公司股票已于 2018 年 11 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票代码：873059。

截至2022年12月31日，公司股东持股数量与持股比例为：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
徐一武	384.0000	15.3785
陈培丽	351.4479	14.0748
舒海涛	288.0000	11.5338
扈广阔	288.0000	11.5338
孙庆同	216.0000	8.6504
陈海涛	216.0000	8.6504
杨明琦	216.0000	8.6504
李学民	216.0000	8.6504
胡进芳	215.8700	8.6452
山东科创投资有限公司	77.0416	3.0854
济宁高新金财投资有限公司	19.9584	0.7993
其他股东	8.6821	0.3476

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
合计	2,497.0000	100.0000

## 2、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：山东济宁市高新区山博路西首。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司属于 C4011 工业自动控制系统装置制造，主营产品是光电保护装置和安全控制等产品。

经营范围：电子仪器、光学仪器、仪器、仪表、安全光栅传感器、安全继电器、电气机械、液压气动设备、办公自动化设备、机床的生产销售及技术开发、技术咨询、技术服务；货物和技术进出口（国家限制或禁止公司经营的货物与技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 4、财务报表批准报出日

本财务报表于 2023 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

## 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 7、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失

将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；



③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

## ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	经营活动正常及现金流量良好的合并范围内关联方账款
组合 3（银行承兑汇票）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的银行承兑汇票
组合 4（商业承兑汇票）	将应收账款转为商业承兑汇票结算

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（银行承兑汇票）	预计存续期
组合 4（商业承兑汇票）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合3（银行承兑汇票）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合4（商业承兑汇票）：按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

## 9、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

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

### （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法：一次转销法

## 10、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 11、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主

要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

#### （1）本公司投资性房地产的计量模式

采用成本计量模式

##### a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20.00	10.00	4.50

##### b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

## 12、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、办公设备、运输设备、房屋建筑物。

#### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	4-5	0-10	18.00-25.00
房屋建筑物	20	0-10	4.50-5.00
机械设备	5-10	0-5	9.50-20.00

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件使用权	5.00

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### （3）收入确认的具体方法

公司销售安全光幕、测量光幕和安全控制等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 20、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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。

本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 4 万元的租赁。

本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，本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。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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，在租赁期开始日本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。本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。本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，本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。

## 23、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本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。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

本公司采用直线法计提折旧。本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、24。

## 24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号-资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税销售额	13%、6%
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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%



税种	计税依据	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、 税收优惠

公司于 2020 年 8 月 17 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202037000417），有效期三年，企业所得税按 15% 缴纳。

根据发布的财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,713.20	16,881.20
银行存款	35,974,209.85	21,897,406.46
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>36,006,923.05</b>	<b>21,914,287.66</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	633,862.10	3,503,760.79
<b>合计</b>	<b>633,862.10</b>	<b>3,503,760.79</b>

#### 按组合计提坏账准备的应收票据

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	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 (%)	
组合 4: 商业承兑汇票	718,770.00	100.00	84,907.90	11.81	633,862.10
<b>合计</b>	<b>718,770.00</b>	<b>100.00</b>	<b>84,907.90</b>	<b>11.81</b>	<b>633,862.10</b>

续上表

类别	期初余额				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 (%)	
组合 4: 商业承兑汇票	3,714,182.81	100.00	210,422.02	5.67	3,503,760.79
<b>合计</b>	<b>3,714,182.81</b>	<b>100.00</b>	<b>210,422.02</b>	<b>5.67</b>	<b>3,503,760.79</b>

按组合计提坏账准备：组合4

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	418,770.00	20,938.50	5.00
2-3 年	286,768.67	57,353.73	20.00
3-4 年	13,231.33	6,615.67	50.00
<b>合计</b>	<b>718,770.00</b>	<b>84,907.90</b>	<b>11.81</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-125,514.12 元。

(3) 至报告期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑票据。

(4) 至报告期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本公司本期无实际核销的应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34
其中：账龄组合	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34
<b>合计</b>	<b>43,023,378.72</b>	<b>100.00</b>	<b>2,644,089.38</b>	<b>6.15</b>	<b>40,379,289.34</b>

续上表

类别	期初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,633,005.73	100.00	1,951,035.68	7.61	23,681,970.05
其中：账龄组合	25,633,005.73	100.00	1,951,035.68	7.61	23,681,970.05
<b>合计</b>	<b>25,633,005.73</b>	<b>100.00</b>	<b>1,951,035.68</b>	<b>7.61</b>	<b>23,681,970.05</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	39,209,814.02	1,960,490.70	5.00
1 至 2 年	3,053,378.41	305,337.84	10.00
2 至 3 年	374,125.29	74,825.06	20.00
3 至 4 年	95,312.44	47,656.22	50.00
4 至 5 年	174,845.00	139,876.00	80.00
5 年以上	115,903.56	115,903.56	100.00
<b>合计</b>	<b>43,023,378.72</b>	<b>2,644,089.38</b>	<b>6.15</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,243,092.60 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	550,038.90

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
浙江嘉锻机床有限公司	货款	67,340.00	无法联系到对方人员	否
广州奥的斯电梯有限公司	货款	56,450.00	无法联系到对方人员	否
浙江锻压机床有限公司	货款	53,400.00	无法联系到对方人员	否
王昌伟	货款	46,700.00	无法联系到对方人员	否
天津长荣科技集团股份有限公司	货款	27,500.00	无法联系到对方人员	否
福清和丰贸易有限公司	货款	24,000.00	无法联系到对方人员	否
<b>合计</b>		<b>275,390.00</b>		

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,532,197.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 749,872.93 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
沃得精机(中国)有限公司	非关联方	2,273,945.00	1 年以内	5.29	113,697.25
		1,499,337.93	1-2 年	3.48	149,933.79
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	2,619,007.11	1 年以内	6.09	130,950.36
无锡奥特维科技股份有限公司	非关联方	2,292,343.00	1 年以内	5.33	114,617.15
扬力集团股份有限公司	非关联方	1,970,499.25	1 年以内	4.58	98,524.96
合肥合锻智能制造股份有限公司	非关联方	1,195,193.00	1 年以内	2.78	59,759.65
		539,847.00	1-2 年	1.25	53,984.70
		142,025.33	2-3 年	0.33	28,405.07
<b>合计</b>		<b>12,532,197.62</b>		<b>29.13</b>	<b>749,872.93</b>

(6) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	23,838,596.42	18,922,162.57

(2) 至报告期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,478,597.51	
<b>合计</b>	<b>10,478,597.51</b>	

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,129,284.46	88.79	1,116,226.97	94.77
1 至 2 年	113,143.59	8.90	16,432.18	1.40
2 至 3 年	2,200.00	0.17	40,745.97	3.46
3 至 4 年	27,171.66	2.14	4,351.45	0.37
<b>合计</b>	<b>1,271,799.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,177,756.57</b>	<b>100.00</b>

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 519,266.93 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 40.83%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
福建富兰光学股份有限公司	非关联方	132,146.68	1 年以内	10.38
济宁海泰克液压科技有限公司	非关联方	118,000.00	1 年以内	9.28
山一铝业集团有限公司	非关联方	116,955.54	1 年以内	9.20
济宁泰戈电器有限公司	非关联方	77,164.71	1-2 年	6.07
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	75,000.00	1 年以内	5.90
<b>合计</b>		<b>519,266.93</b>		<b>40.83</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	336,186.08	129,963.08
<b>合计</b>	<b>336,186.08</b>	<b>129,963.08</b>

## 6.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08
其中：账龄组合	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08
<b>合计</b>	<b>367,200.87</b>	<b>100.00</b>	<b>31,014.79</b>	<b>8.45</b>	<b>336,186.08</b>

续上表

类别	期初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,069.03	100.00	12,105.95	8.52	129,963.08
其中：账龄组合	142,069.03	100.00	12,105.95	8.52	129,963.08
<b>合计</b>	<b>142,069.03</b>	<b>100.00</b>	<b>12,105.95</b>	<b>8.52</b>	<b>129,963.08</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,908.84 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	6,175.95	5,930.00	-	12,105.95
--转入第二阶段	-1,944.85	1,944.85	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,324.20	10,584.64	-	18,908.84
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	12,555.30	18,459.49	-	31,014.79

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋租金	95,491.35	98,319.03
备用金及其他	271,709.52	43,750.00
<b>合计</b>	<b>367,200.87</b>	<b>142,069.03</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁泰戈电器有限公司	房屋租金、水电费等	133,193.92	1年以内	36.27	6,659.70
		13,696.90	1-2年	3.73	1,369.69
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	13.62	2,500.00
济宁安屹工贸有限公司	货款	50,000.00	1-2年	13.62	5,000.00
济宁同兴印务有限公司	房屋租金、水电费等	47,852.08	1年以内	13.03	2,392.60
广州弘亚数控机械股份有限公司	质保金	30,000.00	1-2年	8.17	3,000.00
<b>合计</b>		<b>324,742.90</b>		<b>88.44</b>	<b>20,921.99</b>

(6) 至报告期末, 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 至报告期末, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,974,185.89		19,974,185.89	16,142,109.30		16,142,109.30
库存商品	7,487,274.45		7,487,274.45	4,662,394.91		4,662,394.91
发出商品	280,330.31		280,330.31	126,736.64		126,736.64
生产成本	339,523.82		339,523.82	533,911.46		533,911.46
合同履约成本	9,519.36		9,519.36			
<b>合计</b>	<b>28,090,833.83</b>		<b>28,090,833.83</b>	<b>21,465,152.31</b>		<b>21,465,152.31</b>

(2) 至报告期末，本公司存货并无可变现净值低于账面价值之情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 至报告期末，本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 至报告期末，本公司期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,928,818.15	1,928,818.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	673,890.56	673,890.56
(1) 转入固定资产	673,890.56	673,890.56
4. 期末余额	1,254,927.59	1,254,927.59
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,387,096.19	1,387,096.19
2. 本期增加金额	79,215.56	79,215.56
(1) 计提或摊销	79,215.56	79,215.56



项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	449,821.95	<b>449,821.95</b>
(1) 转入固定资产	449,821.95	<b>449,821.95</b>
4. 期末余额	1,016,489.80	<b>1,016,489.80</b>
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. 期末余额	238,437.79	<b>238,437.79</b>
2. 期初余额	541,721.96	<b>541,721.96</b>

(2) 至报告期末，无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,270,309.83	9,551,211.06
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>10,270,309.83</b>	<b>9,551,211.06</b>

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机械设备	电子设备	办公设备	运输工具	房屋建筑物	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,511,035.82	1,196,599.45	2,466,121.46	3,904,832.94	8,016,836.74	<b>20,095,426.41</b>
2. 本期增加金额	1,784,661.83	508,162.64	250,750.45	61,513.28	673,890.56	<b>3,278,978.76</b>
(1) 购置	1,498,953.87	508,162.64	250,750.45	61,513.28		<b>2,319,380.24</b>
(2) 在建工程转入	285,707.96					<b>285,707.96</b>
(3) 投资性房地产转入					673,890.56	<b>673,890.56</b>
3. 本期减少金额	115,384.61					<b>115,384.61</b>
(1) 处置或报废	115,384.61					<b>115,384.61</b>

项目	机械设备	电子设备	办公设备	运输工具	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	6,180,313.04	1,704,762.09	2,716,871.91	3,966,346.22	8,690,727.30	<b>23,259,020.56</b>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,174,518.84	596,403.98	1,391,344.44	3,357,818.28	3,024,129.81	<b>10,544,215.35</b>
2. 本期增加金额	688,977.21	212,477.71	345,472.49	216,654.68	1,083,220.81	<b>2,546,802.90</b>
（1）投资性房地产转入					449,821.95	<b>449,821.95</b>
（2）计提	688,977.21	212,477.71	345,472.49	216,654.68	633,398.86	<b>2,096,980.95</b>
3. 本期减少金额	102,307.52					<b>102,307.52</b>
（1）处置或报废	102,307.52					<b>102,307.52</b>
4. 期末余额	2,761,188.53	808,881.69	1,736,816.93	3,574,472.96	4,107,350.62	<b>12,988,710.73</b>
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	3,419,124.51	895,880.40	980,054.98	391,873.26	4,583,376.68	<b>10,270,309.83</b>
2. 期初账面价值	2,336,516.98	600,195.47	1,074,777.02	547,014.66	4,992,706.93	<b>9,551,211.06</b>

(2) 至报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 至报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产明细如下

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库	1,643,743.85	正在办理中
食堂	853,286.78	正在办理中

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		462,167.31
合计		<b>462,167.31</b>

## 10.1 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四楼车间				462,167.31		462,167.31
<b>合计</b>				<b>462,167.31</b>		<b>462,167.31</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
四楼车间	462,167.31	187,629.99	285,707.96	364,089.34	
<b>合计</b>	<b>462,167.31</b>	<b>187,629.99</b>	<b>285,707.96</b>	<b>364,089.34</b>	

(3) 至报告期末，本公司无在建工程。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,950,000.00	810,744.30	<b>2,760,744.30</b>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,950,000.00	810,744.30	<b>2,760,744.30</b>
二、累计摊销			
1. 期初余额	856,272.00	475,870.90	<b>1,332,142.90</b>
2. 本期增加金额	39,000.00	138,835.20	<b>177,835.20</b>
(1) 计提	39,000.00	138,835.20	<b>177,835.20</b>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	895,272.00	614,706.10	<b>1,509,978.10</b>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,054,728.00	196,038.20	<b>1,250,766.20</b>
2. 期初账面价值	1,093,728.00	334,873.40	<b>1,428,601.40</b>

截至本期末本公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 至报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间维修改造		548,180.39	81,075.58		467,104.81
办公楼装修		134,862.36	4,495.42		130,366.94
仓库消防改造		100,190.96			100,190.96
阿里云服务		72,463.21	2,012.87		70,450.34
<b>合计</b>		<b>855,696.92</b>	<b>87,583.87</b>		<b>768,113.05</b>

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(2) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,760,012.07	414,001.82	2,173,563.65	326,034.54
<b>合计</b>	<b>2,760,012.07</b>	<b>414,001.82</b>	<b>2,173,563.65</b>	<b>326,034.54</b>

(3) 至报告期末，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(4) 至报告期末，本公司无未确认递延所得税资产。

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	3,410,000.00	3,410,000.00

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	97,345.10	
<b>合计</b>	<b>3,507,345.10</b>	<b>3,410,000.00</b>

说明：2010年11月26日，公司与山东任城经济开发区管理委员会签订入园合同，并于2010年12月3日支付3,410,000.00元土地款。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,301,987.26	6,914,349.48
1至2年	41,448.52	57,286.45
2至3年	1,459.47	15,023.23
3至4年	13,452.73	7,216.89
4至5年	4,790.89	
<b>合计</b>	<b>11,363,138.87</b>	<b>6,993,876.05</b>

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

## 16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,024,087.39	709,400.52
<b>合计</b>	<b>1,024,087.39</b>	<b>709,400.52</b>

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,530,710.29	29,925,013.63	27,534,641.20	9,921,082.72
二、离职后福利-设定提存计划		1,647,887.95	1,647,887.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>7,530,710.29</b>	<b>31,572,901.58</b>	<b>29,182,529.15</b>	<b>9,921,082.72</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,530,710.29	27,649,342.51	25,258,970.08	9,921,082.72
二、职工福利费		780,706.56	780,706.56	
三、社会保险费		795,013.84	795,013.84	
其中：医疗保险费		769,880.00	769,880.00	
工伤保险费		25,133.84	25,133.84	
生育保险费				
四、住房公积金		699,950.72	699,950.72	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>7,530,710.29</b>	<b>29,925,013.63</b>	<b>27,534,641.20</b>	<b>9,921,082.72</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,578,813.92	1,578,813.92	
2. 失业保险费		69,074.03	69,074.03	
3. 企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,647,887.95</b>	<b>1,647,887.95</b>	

**18、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,403,306.31	1,027,322.79
城市维护建设税	239,452.48	74,774.38
教育费附加	102,622.50	32,046.16
地方教育费附加	68,415.01	21,364.11
房产税	21,564.37	21,564.37
土地使用税	21,904.40	21,904.40
印花税	6,295.30	
个人所得税	673,929.48	344,060.87

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,141,071.65	1,062,152.86
<b>合计</b>	<b>8,678,561.50</b>	<b>2,605,189.94</b>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,197,681.10	804,156.32
<b>合计</b>	<b>1,197,681.10</b>	<b>804,156.32</b>

### 19.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房屋押金	20,000.00	10,000.00
报销款	819,962.73	494,736.30
其他	357,718.37	299,420.02
<b>合计</b>	<b>1,197,681.10</b>	<b>804,156.32</b>

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	132,845.33	88,412.54
未确认终止的商业承兑汇票		20,000.00
<b>合计</b>	<b>132,845.33</b>	<b>108,412.54</b>

## 21、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	970,000.00					24,970,000.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,002,060.23	11,152,040.56		42,154,100.79
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>31,002,060.23</b>	<b>11,152,040.56</b>		<b>42,154,100.79</b>

## 23、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	5,682,525.01	3,640,398.32		9,322,923.33
<b>合计</b>	<b>5,682,525.01</b>	<b>3,640,398.32</b>		<b>9,322,923.33</b>

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,078,458.40	26,935,733.35
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	27,078,458.40	26,935,733.35
加:本期净利润	36,403,983.21	26,825,250.06
减:提取法定盈余公积	3,640,398.32	2,682,525.01
应付股东股利	21,600,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		18,000,000.00
期末未分配利润	<b>38,242,043.29</b>	<b>27,078,458.40</b>

## 25、营业收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	129,165,570.32	52,838,568.90	106,029,420.46	43,658,763.79
其他业务	413,057.19	128,200.12	468,364.41	150,621.76
<b>合计</b>	<b>129,578,627.51</b>	<b>52,966,769.02</b>	<b>106,497,784.87</b>	<b>43,809,385.55</b>

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	701,876.16	521,891.06



项目	本期金额	上期金额
教育费附加	300,804.08	223,667.60
地方教育费附加	200,536.04	149,111.74
房产税	86,394.25	86,662.25
土地使用税	87,617.60	87,617.60
车船税	17,430.00	24,090.00
印花税	15,966.84	20,672.20
<b>合计</b>	<b>1,410,624.97</b>	<b>1,113,712.45</b>

## 27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,514,236.04	12,880,949.74
差旅费	1,766,137.99	1,872,203.79
车辆费用	680,807.66	741,878.19
办公费	315,228.13	130,273.08
业务招待费	668,821.99	689,855.40
折旧费	179,068.43	182,688.92
展览费	483,940.48	953,846.24
房租	322,949.06	339,690.88
广告费	92,119.56	127,398.11
其他	141,184.01	144,204.46
<b>合计</b>	<b>17,164,493.35</b>	<b>18,062,988.81</b>

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,400,185.24	6,948,167.04
差旅费	1,366.34	72,817.62
办公费	453,705.28	221,462.47
车辆费用	39,746.27	108,214.76
业务招待费	260,358.30	129,402.94

项目	本期金额	上期金额
折旧费	318,013.75	271,064.70
中介机构费用	671,748.69	767,390.83
无形资产摊销	103,180.32	104,641.42
长期待摊费用	4,495.42	150,107.88
其他	58,351.43	530,723.62
<b>合计</b>	<b>9,311,151.04</b>	<b>9,303,993.28</b>

## 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,206,759.13	3,326,225.71
材料费	1,436,993.87	1,340,337.80
折旧费	258,482.99	305,734.49
差旅费	17,303.84	29,534.03
无形资产摊销	74,654.88	74,654.88
其他	282,404.17	59,412.91
<b>合计</b>	<b>6,276,598.88</b>	<b>5,135,899.82</b>

## 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	79,194.27	46,095.20
汇兑损益	-10,500.54	-15,471.73
手续费	6,266.07	16,404.80
<b>合计</b>	<b>-83,428.74</b>	<b>-45,162.13</b>

## 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高成长性企业奖励	200,000.00		与收益相关
高企奖补资金	100,000.00		与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
标准化资助奖励资金	30,000.00		与收益相关
创新券兑现资金	59,428.00	19,800.00	与收益相关
一次性扩岗补助	7,500.00		与收益相关
以工代训补贴	3,000.00	17,500.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	2,722.93	1,546.03	与收益相关
软件产品退税		2,303,235.08	与收益相关
企业研究开发财政补助		113,400.00	与收益相关
2020 年度科技创新成果奖励		100,000.00	与收益相关
2020 年市级科技专项资金		33,600.00	与收益相关
企业结构调整奖补		18,220.20	与收益相关
<b>合计</b>	<b>402,650.93</b>	<b>2,607,301.31</b>	

### 32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	125,514.12	-206,142.02
二、应收账款减值损失	-1,243,092.60	-524,881.30
三、其他应收款减值损失	-18,908.84	9,288.92
<b>合计</b>	<b>-1,136,487.32</b>	<b>-721,734.40</b>

### 33、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		64,495.40
固定资产处置损失	8,664.47	
<b>合计</b>	<b>-8,664.47</b>	<b>64,495.40</b>

### 34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	14,317.93	34,576.00	14,317.93
其他	88,440.62	57,494.02	88,440.62

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	102,758.55	92,070.02	102,758.55

### 35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		665.40	
其他	9,441.37		9,441.37
合计	9,441.37	665.40	9,441.37

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,567,219.38	4,349,500.25
递延所得税费用	-87,967.28	-16,316.29
合计	5,479,252.10	4,333,183.96

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	41,883,235.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,282,485.30
调整以前期间所得税的影响	
减免应纳税所得额的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,256.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-941,489.83
所得税费用	5,479,252.10

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	79,194.27	46,095.20
政府补助	399,928.00	302,520.20
往来款项	397,249.78	755,203.37
其他	74,963.55	58,760.05
<b>合计</b>	<b>951,335.60</b>	<b>1,162,578.82</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	7,706,842.31	10,846,152.23
往来款项	225,131.84	
<b>合计</b>	<b>7,931,974.15</b>	<b>10,846,152.23</b>

(3) 本公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 本公司本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金。

项目	本期金额	上期金额
定向发行费用	468,559.44	
<b>合计</b>	<b>468,559.44</b>	

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,403,983.21	26,825,250.06
加：资产减值准备		
信用损失准备	1,136,487.32	721,734.40
固定资产折旧	2,176,196.51	1,640,584.33
无形资产摊销	177,835.20	179,296.30
长期待摊费用摊销	87,583.87	150,107.88

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,664.47	-64,495.40
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-87,967.28	-16,316.29
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,625,681.52	-8,403,644.60
经营性应收项目的减少	-20,200,607.91	-9,008,460.33
经营性应付项目的增加	13,585,651.25	3,987,859.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,662,145.12	16,011,915.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	36,006,923.05	21,914,287.66
减：现金的期初余额	21,914,287.66	14,956,758.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	14,092,635.39	6,957,529.30

(2) 本公司本期无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本公司本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,006,923.05	21,914,287.66
其中：库存现金	32,713.20	16,881.20

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	35,974,209.85	21,897,406.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>36,006,923.05</b>	<b>21,914,287.66</b>
四、使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

公司的实际控制人为徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同，报告期内实际控制人未发生变更。

### 2、 本公司的子公司情况

无。

### 3、 本公司合营和联营企业情况

无。

### 4、 其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
徐一武	董事长
舒海涛	总经理、董事
赵景红	董事
扈广阔	监事会主席
胡进芳	董事、副总经理
关成龙	董事
孙庆同	监事
闫庆巍	职工代表监事
强继东	财务总监、董秘

### 5、 关联方交易

**(1) 关键管理人员报酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,618,426.18	4,282,801.52

**6、 关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	关成龙	17,338.10	15,192.00

**七、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

**八、 资产负债表日后事项利润分配情况**

拟分配的利润或股利	34,708,300.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,708,300.00

**九、 其他重要事项****1、 政府补助****(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况**

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高成长性企业奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
高企奖补资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
标准化资助奖励资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
创新券兑现资金	财政拨款	59,428.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>399,928.00</b>		

**十、 补充资料**



## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,664.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	402,650.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,317.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	73,095.55	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>414,208.09</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	本期	
		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	36.70	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.28	1.48	1.48

续上表

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	上期	
		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	33.39	1.79	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.90	1.76	1.76

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：

山东济宁市高新区山博路西首莱恩公司财务部

山东莱恩光电科技股份有限公司董事会  
二〇二三年四月二十六日