



朗星科技

NEEQ:831033

厦门市朗星科技股份有限公司

(Xiamen Langxing Technology Co., Ltd.)



年度报告

2022

公司年度大事记

【专精特新“小巨人”】公司于2022年被工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期：2022年7月1日至2025年6月30日。



【厦门市科学进步奖】公司与厦门大学、厦门瑶光半导体科技有限公司共同开发的“全透明高效深紫外LED关键技术及其新冠病毒瞬灭攻关应用”项目，获得厦门市人民政府授予的“2021年度厦门市科学技术进步奖三等奖”。

【定向发行股票】公司向董监高及核心员工30名与9名外部自然人定向发行股票4,582,300股，每股发行价格3.30元，共募集资金15,121,590.00元，用于补充流动资金。新增股份于2022年12月6日在股转系统挂牌并公开转让。公司总股本43,668,000股变更为48,250,300股。

【对外投资】1、公司受让白鹭明、陈子鹏分别认缴持有子公司厦门市朗星教育科技有限公司7%、5%的股权，受让后，持有朗星教育63%股权（详见公告2022-024）；
2、公司将持有全资子公司厦门市朗星医疗科技有限公司的15%的股权转让给厦门市金又兰投资有限公司，出售股权后，持有朗星医疗85%股权（详见公告2022-057）；
3、公司受让黄更生认缴持有诺华恒盛精密电子（厦门）有限公司30%的股权，受让后，公司持有诺华恒盛30%股权（详见公告2022-067）；
4、公司出资设立全资子公司宁夏朗星科技有限公司，注册资本为人民币3300万，成立时间2022年10月13日（详见公告2022-065）。

【护眼灯进入一线品牌行列】公司近年来在校园健康照明领域深耕，自主研发具有竞争力的高标准的产品为教室光环境保驾护航，拥有较高市场占有率，成为教育护眼照明领域一线品牌，为未来教育照明市场深入开拓打下坚实的基础。

【发明专利】报告期内，公司及子公司共获得6项发明专利授权，目前总拥有发明专利27项，有利于保持公司技术的领先地位，提升公司在光电领域的核心竞争力，对市场开拓及产品推广产生积极的影响。

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..... | 30 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 35 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 41 |
| 第八节 | 行业信息..... | 45 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护..... | 46 |
| 第十节 | 财务会计报告..... | 50 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 131 |

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。

公司负责人白鹭明、主管会计工作负责人林培镇及会计机构负责人（会计主管人员）蔡妙菊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 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 |
|--------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | 目前公司实际控制人白鹭明和陈子鹏共同控制公司 44.12% 的股权，对公司拥有较强的控制能力。作为公司的实际控制人，白鹭明和陈子鹏对公司经营决策可施予重大影响，若对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。 |
| 行业竞争加剧的风险 | 公司所处的 LED 行业发展迅速，众多企业纷纷进入该行业，产业链上中下游均出现不同程度的产能过剩，行业竞争日趋激烈；LED 行业经过多年洗牌，行业集中度进一步提升。如公司不能很好的应对日益加剧的市场竞争，将对公司的生产经营造成不利影响。 |
| 应收账款坏账风险 | 截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款的账面价值为 95,344,847.10 元，占期末资产总额的比例为 35.31%，应收账款余额占资产总额的比重较大。同时，根据公司的会计政策，对应收账款坏账准备计提比例较低。如公司应收账款坏账可能超出坏账准备计提比例，或实际发生坏账情况，会对公司生产 |

| | |
|-----------------|---|
| | 经营及财务方面造成不利影响。 |
| 税收优惠政策变动的风险 | 公司 2010 年 7 月 6 日获得高新技术企业资格,之后每三年重新认定并获得高企认定。本公司自获得高新技术企业资格后享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,所得税税率为 15%。如公司被有关部门认定为不符合高新技术企业资格,公司将可能被要求补缴优惠税款,从而对公司的经营业绩产生不利影响;如公司高新技术企业资格到期后,公司不能再次通过高新技术企业复审,则公司企业所得税法定税率将从 15%恢复到 25%,从而对公司税后净利润水平造成不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|------------------------|
| 公司、股份公司、本公司 | 指 | 厦门市朗星科技股份有限公司 |
| 新疆朗星 | 指 | 新疆朗星光电科技有限公司 |
| 朗星医疗 | 指 | 厦门市朗星医疗科技有限公司 |
| 朗星教育 | 指 | 厦门市朗星教育科技有限公司 |
| 宁夏朗星 | 指 | 宁夏朗星科技有限公司 |
| 吉林朗星 | 指 | 吉林省朗星科技股份有限公司 |
| 飞德利 | 指 | 厦门飞德利照明科技有限公司 |
| 诺华恒盛 | 指 | 诺华恒盛精密电子（厦门）有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 《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》 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中国结算 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 国融证券 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 厦门市朗星科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Xiamen Langxing Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 朗星科技 |
| 证券代码 | 831033 |
| 法定代表人 | 白鹭明 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 王小燕 |
| 联系地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 591# |
| 电话 | 13696990552 |
| 传真 | 0592-5905911 |
| 电子邮箱 | wangxiaoyan@xmlangxing.com |
| 公司网址 | www.xmlangxing.com |
| 办公地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 591# |
| 邮政编码 | 361109 |
| 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 | 董事会秘书办公室 |

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 | 2008 年 5 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 8 月 22 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-照明器具制造-电气机械及器材制造业-照明灯具制造 |
| 主要产品与服务项目 | 光电应用产品的研发、生产和销售及相关产品的贸易 |
| 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） | 48,250,300 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为白鹭明、陈子鹏 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为白鹭明、陈子鹏，一致行动人为白鹭明、陈子鹏 |

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 | 91350200671279823L | 否 |
| 注册地址 | 福建省厦门市火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 591# | 否 |
| 注册资本 | 48,250,300 | 是 |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|------------------------------|------------|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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） | 国融证券 | | | |
| 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 | 陈裕成 3 年 | 曾荣裕 1 年 | 年 | 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 | 170,094,233.52 | 155,236,033.87 | 9.57% |
| 毛利率% | 29.79% | 28.90% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 16,843,153.69 | 16,771,849.99 | 0.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 15,843,574.12 | 15,025,739.05 | 5.44% |
| 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） | 13.36% | 15.37% | - |
| 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） | 12.57% | 13.77% | - |
| 基本每股收益 | 0.38 | 0.38 | 0% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 269,998,087.48 | 248,102,909.64 | 8.83% |
| 负债总计 | 121,244,970.98 | 131,709,188.67 | -7.94% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 148,279,270.10 | 116,481,865.62 | 27.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.07 | 2.67 | 14.98% |
| 资产负债率%（母公司） | 50.72% | 54.30% | - |
| 资产负债率%（合并） | 44.91% | 53.09% | - |
| 流动比率 | 1.96 | 1.65 | - |
| 利息保障倍数 | 12.24 | 15.02 | - |

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 | -18,394,188.41 | 8,243,346.57 | -323.14% |
| 应收账款周转率 | 1.45 | 1.30 | - |
| 存货周转率 | 1.35 | 1.53 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 8.83% | 20.08% | - |
| 营业收入增长率% | 9.57% | 6.54% | - |
| 净利润增长率% | 0.87% | 27.75% | - |

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 | 48,250,300 | 43,668,000 | 10.49% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 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

公司于2023年2月16日披露的《业绩预告公告》（公告编号：2023-015）预计2022年归属于挂牌公司股东的净利润为1680~1860万元。经审计，归属于挂牌公司股东的净利润为16,843,153.69元，与公司披露的业绩预告不存在差异。

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -62,876.03 |
| 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） | 1,282,935.65 |
| 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 | 63,013.99 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,012.11 |
| 非经常性损益合计 | 1,273,061.50 |
| 所得税影响数 | 240,433.25 |

| | |
|---------------|------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 33,048.68 |
| 非经常性损益净额 | 999,579.57 |

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:

本公司是处于电器机械及器材制造业中的光电应用产品的生产商，专业从事光电领域研发、生产、销售及提供一站式解决方案服务的实体企业。公司专注于产品创新、技术创新、价值创新，拥有丰富光电技术积累及产业化经验的专家团队研发新技术、新产品，开拓新领域，主营公司独创的具备竞争力的太阳能户外照明系列、教育护眼照明、植物生长系统、深紫外消杀产品等多系列的细分领域光电产品。

公司商业模式是依托公司极具专业、创新、竞争力的产品为核心，通过在行业内极强的商务能力，建立渠道、整合资源，获得极具优势的市场渠道，奠定了具有影响力的行业地位与品牌，并不断优化与拓展全国渠道经销商客户，进一步壮大市场网络，提升公司盈利能力。主要收入来源于相关应用产品的销售及服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 国家知识产权优势企业 - |
| 详细情况 | 1、公司于 2022 年被工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期：2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日，到期前复核。 2、公司于 2019 年国家知识产权局认定为国家知识产权优势企业，认定有效期三年，2022 年已通过复核。 |

报告期内变化情况:

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-------|
| 所处行业是否发生变化 | □是 √否 |
| 主营业务是否发生变化 | □是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是 √否 |
| 客户类型是否发生变化 | □是 √否 |
| 关键资源是否发生变化 | □是 √否 |
| 销售渠道是否发生变化 | □是 √否 |
| 收入来源是否发生变化 | □是 √否 |
| 商业模式是否发生变化 | □是 √否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营计划的实现情况

公司长期注重品牌建设，坚持以客户为中心，深耕照明行业，坚持走自主品牌建设道路。近几年，公司紧抓夜经济与智慧城市发展机遇，不断探索从户外照明项目到相关产业链的横向拓展，逐渐形成以“夜景照明”为核心，“教育护眼照明”和“LED 植物生长照明”等并行的业务发展模式。报告期内，公司实现营业收入 17,009.42 万元，较上年同期增长了 9.57%，主要原因是公司着力维护重点客户，主营业务平稳增长，报告期公司参与了厦门、福州、建阳等地夜景建设项目，同时教育灯具及智能化相关业务也有较大增长。

2、对企业有重大影响的事项

(1) 公司进入创新层及北交所成立

公司近几年稳健发展，按照计划完成从基础层向创新层的迈进。随着 2021 年 9 月，北京证券交易所成立，挂牌满 1 年的创新层公司能够直接申请北交所 IPO，企业品牌、战略发展、融资能力等方面获得更多的市场关注，能在迎来更加强劲的发展机遇和长远的投资价值，带来重大利好。

(2) “专精特新”小巨人

公司于 2022 年被工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，依据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》，国家大力发展“专精特新”企业培育工作，出台了各种培育措施，加强政策支持，开展精准服务，优化发展环境，给“专精特新”企业注入了一股强心剂，对公司发展带来积极且深远的意义。

(3) 积极有效地拓展新领域

近两年，随着国家战略发展的调整，智能、信息、集成、5G、新能源、物联等技术快速发展，照明领域的物联控制、系统集成等技术也随着市场的需求进一步快速发展，公司具备较高的市场敏锐度与前瞻性，秉持着始终致力于为客户提供全面及一站式的解决方案的服务宗旨，今年利用系统集成方面丰富的经验及客户资源，拓展了智能化领域的业务。

在教育照明板块，秉持着改善青少年用眼环境的初心，在校园健康照明领域深耕，自主研发具有竞争力的高标准的产品为教室光环境保驾护航，为未来教育照明市场深入开拓打下坚实的基础。目前，在该细分领域已打造出了知名度，成为中国护眼灯市场一线品牌，三大教育护眼灯品牌之一，拥有较高市场占有率。

(4) 细分领域研发创新

公司根据既定战略，进一步加大研发力度，优化产品结构，整合公司优势资源，特别是加大了力度重点开发文旅景观照明产品、教育护眼灯具+深紫外消杀系列、植物生长照明等应用产品，发挥光电专业及工业设计的领创优势、整合资源的能力，投入开发独创产品，已基本完成前期研发工作，正在积极布局市场，欲在细分市场占有一席之地。

(5) 内控制度进一步完善

公司进一步完善内控制度，制定《印鉴管理制度》、《坏账核销管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》。通过培训、执行、监督等手段，寻找制度中的盲点，对个系统工作进行管理流程细化与完善，同时关注部门衔接、工作衔接中的问题，提高沟通协调和解决问题的效率。

(二) 行业情况

1、国家产业政策

LED 照明作为新一代光源，国际和国内均围绕 LED 照明制定了全产业链的一系列战略规划和相关

扶持政策。“第三代半导体材料与半导体照明”作为“战略性先进电子材料”重点专项的四大方向之一，科技部部署了3大方向10个项目，着重于室内外智慧照明、可见光通讯、光健康等国际热点领域的研究。国家通过制定产业政策、开展重点项目研发等形式支持LED照明行业的发展。

2、景观照明行业发展

(1) 国家产业政策扶持与鼓励

“十二五”以来，国家提倡和鼓励的美丽中国、智慧城市、绿色照明、夜游经济等理念不断深入人心，采用节能、环保、高效的LED灯具，同时运用激光、全息、投影、智能控制、大数据等新一代技术，因地制宜的结合城市的文化底蕴和特色、塑造城市独特的夜景文化，同时处理好功能照明和景观照明、日景和夜景、整体和局部、光和影、明和暗、白光和彩光、传统和创新、照明建设和节能环保、投资与管理、高科技和常规技术的应用、规划设计和工程实施等方面的关系，使得景观照明工程行业进入跨越式发展阶段。

(2) 有利于扩大城市经济规模

景观照明不仅会给城市带来美的体验、提升城市品位，同时可以通过增强城市外部吸引力和增长城市经济活动时间，促进旅游和消费，这是景观照明对于城市的经济功能。城市景观照明具备聚集人气、美化城市的功能，可以促进人群夜间消费，对零售、餐饮和娱乐等行业的带动效果显著。

(3) 满足节能与环保的需要

提高资源利用率、节约能源已成为社会发展的共识，兼具高效低耗、安全可靠、方便管理、使用寿命长等诸多优势的LED照明技术已被广泛的应用于照明行业。同时，国家绿色照明工程以及相关政策直接推动LED照明市场快速发展，LED照明产品将保持强劲发展势头。

(4) 新型城镇化建设的推动

景观照明与城市经济、文化、社会、自然因素密切相关，对塑造城市整体形象有着重要作用，是新型城镇化建设的重要组成部分。随着国民经济的持续发展，我国城镇化进程不断推进、城市新区建设的高速增长、特色小镇的建设热潮，将促进景观照明的发展。

人民的生活从疫情后逐渐恢复正常以来，国家出台了多项政策，要求文旅产业扩大投资、加速智慧化的景区建设从而促进消费，我国文旅产业的趋势特点——数字化、智慧化、IP化以及产业融合。强有力的政策支持给行业带来了新的发展机遇，有效地推动行业健康、有序、快速发展。

3、校园护眼照明行业发展

2018年，教育部、国家卫生健康委员会等联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，要求学校改善视觉环境，提高学校教室照明标准，学校教室照明卫生标准达标率100%。各地出台相关政策要求新办公民办学校、幼儿园教学场所要按照《中小学健康教室建设规范》规划设计，对于不达标教室照明现状进行整改，建立防控试点学校，强化示范引领作用，分步实施，逐步达标，并成立相关的专项资金，大力保障校园健康光环境的顺利实施，引导学校进行教室照明的升级改造，有效防控中小学生学习近视发病率。

2020年9月18日，国家卫健委又将教室采光照明列入儿童青少年近视防控适宜技术试点。为此，教室照明的改造在各大实力型社会机构的大力推动下，并将成为未来全民齐响应的大行动。在全民关注的大趋势下，近年，作为健康照明重要细分领域，教室照明在国内迎来了一波改造热潮，2023年将持续这股热潮。

4、深紫外消杀行业

2020年全球新冠疫情爆发，人民生命安全和健康受到严重威胁。有人员所在地方尤其是公共场所使用消毒制剂进行消杀工作的时间与人力成本颇高、且对人体和环境造成其他方面的影响。应对这一问题，深紫外消杀技术成为了行业的热捧新宠，它不受传统消杀方案中的调配、贮存、危险等局限性，可达到全时空，无缝隙，连续性，广谱消杀，让环境的消杀过程成为一种一站式便捷、安全、易操作的创新体验，能实现更为广泛的应用，并替代传统的药物喷洒、臭氧消杀方式，实现其颠覆性的应用。通过创新技术研究，通过新技术消毒等科技途径达到快速消杀且安全有效的方式，解决环境消杀的难

题，设法通过消杀设备辅助疫情期间的严防硬控，是政府、单位、公众等涉及全世界人民健康环境的问题。

深紫外消杀将颠覆传统的消杀方式，更安全、更高效、更多应用场景，将普惠全世界人民，保障人民的生命健康安全。公司联合厦门大学、厦门瑶光半导体有限公司开发“全透明高效深紫外 LED 关键技术及其新冠病毒瞬灭攻关应用”项目获得厦门市科学技术进步奖三等奖，公司具备较强的应用技术开发团队和经验，将此技术结合应用开发，开发出超大功率消毒产品，对病毒灭活率 > 99.9%，打造全方位深紫外抗疫产品及应用，具备巨大的社会效益和经济效益。

(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 | 12,786,471.14 | 4.74% | 12,889,566.16 | 5.20% | -0.80% |
| 应收票据 | 6,992,400.08 | 2.59% | 229,160 | 0.09% | 2,951.32% |
| 应收账款 | 95,344,847.10 | 35.31% | 87,866,690.78 | 35.42% | 8.51% |
| 存货 | 84,713,285.08 | 31.38% | 80,687,754.44 | 32.52% | 4.99% |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | | |
| 长期股权投资 | 3,468,030.1 | 1.28% | | | |
| 固定资产 | 23,024,512.40 | 8.53% | 25,403,171.23 | 10.24% | -9.36% |
| 在建工程 | | 0.00% | | | |
| 无形资产 | 58,240.24 | 0.02% | 73,636.96 | 0.03% | -20.91% |
| 商誉 | 359,849.57 | 0.13% | 359,849.57 | 0.15% | 0.00% |
| 短期借款 | 41,201,024.10 | 15.26% | 41,193,180.50 | 16.60% | 0.02% |
| 长期借款 | | 0.00% | | | |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00% | 6,537,642.35 | 2.64% | -100.00% |
| 预付款项 | 23,480,632.35 | 8.70% | 16,920,290.66 | 6.82% | 38.77% |
| 其他应收款 | 8,368,978.96 | 3.10% | 8,739,248.07 | 3.52% | -4.24% |
| 其他流动资产 | 2,489,067.40 | 0.92% | 1,796,049.42 | 0.72% | 38.59% |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00% | | | |
| 应付票据 | 4,592,016.58 | 1.70% | 6,536,763.37 | 2.63% | -29.75% |
| 应付账款 | 47,737,298.19 | 17.68% | 68,161,956.93 | 27.47% | -29.96% |
| 合同负债 | 6,454,925.62 | 2.39% | 3,651,944.45 | 1.47% | 76.75% |
| 应付职工薪酬 | 2,931,968.22 | 1.09% | 2,328,968.37 | 0.94% | 25.89% |

| | | | | | |
|--------|--------------|-------|--------------|-------|-----------|
| 酬 | | | | | |
| 应交税费 | 8,621,534.00 | 3.19% | 5,462,364.27 | 2.20% | 57.84% |
| 其他应付款 | 1,835,723.92 | 0.68% | 3,451,848.00 | 1.39% | -46.82% |
| 其他流动负债 | 7,818,830.35 | 2.90% | 663,912.78 | 0.27% | 1,077.69% |
| 递延收益 | 51,650.00 | 0.02% | 258,250.00 | 0.10% | -80.00% |

资产负债项目重大变动原因:

1、本报告期期末公司货币资金为 1,278.65 万元，较本年期初 1,288.96 万减少 10.31 万元，变动比率为-0.80%，主要原因为本期末公司开具银行承兑汇票保证金比上期增加 454.20 万，而银行存款比上期减少 465.33 万，故货币资金有所减少；

2、本报告期期末公司应收票据为 699.24 万元，较本年期初的 22.92 万元增加 676.32 万元，变动比率为 2,951.32%，主要原因是报告期末公司持有银行承兑汇票有所增加；

3、本报告期期末公司应收账款为 9,534.48 万元，较本年期初的 8,786.67 万元增加 747.82 万元，变动比率为 8.51%，报告期我司承接建阳项目及象屿大厦项目新增较大应收帐款，已于报告期间陆续收款；

4、本报告期期末公司存货为 8,471.33 万元，较本年期初的 8,068.78 万元增加 402.55 万元，变动比率为 4.99%，其存货中的原材料增加 577.69 万元，发出商品增加 204.55 万元，主要是我司承接厦门、福州、建阳等地项目建设，为保质保量完成上述项目，大量采购主材及辅材料所致；

5、本报告期期末公司固定资产净值为 2,302.45 万元，较本年期初的 2,540.32 万元减少 237.87 万元，变动比率为-9.36%，主要原因为报告期公司处置部分设备及计提折旧所致；

6、本报告期期末公司短期借款为 4,120.10 万元，较本年期初的 4,119.32 万元增加 0.78 万元，变动比率为 0.02%，主要原因为报告期公司没有新增或减少贷款额度；

7、本报告期期末公司交易性金融资产为 0 万元，较本年期初的 653.76 万元减少 653.76 万元，变动比率为-100.00%，主要是公司本期末未购买理财产品所致；

8、本报告期期末公司预付款项为 2,349.06 万元，较本年期初的 1,692.03 万元增加 657.03 万元，变动比率为 38.83%，主要是我司承接厦门、福州、建阳等地项目建设，为保质保量完成上述项目，大量预付采购主材及辅材料款项所致；

9、本报告期期末公司其他应收款为 836.90 万元，较本年期初的 873.92 万元减少 37.03 万元，变动比率为-4.24%，主要是我司项目保证金及项目合作款减少所致；

10、本报告期期末公司其他流动资产为 248.91 万元，较本年期初的 179.60 万元增加 69.30 万元，变动比率为 38.59%，主要原因为报告期公司待抵扣税金有所增加所致；

11、本报告期期末公司应付票据为 459.20 万元，较本年期初的 653.68 万元减少 194.47 万元，变动比率为-29.75%，主要原因是报告期末开具银行承兑汇票比例有所减少所致；

12、本报告期期末公司应付账款为 4,773.73 万元，较本年期初的 6,816.20 万元减少 2,042.47 万元，变动比率为 29.96%，主要原因是报告期末我司支付较多供应商货款；

14、本报告期期末公司合同负债为 645.49 万元，较本年期初的 365.19 万元增加 280.30 万元，变动比率为 76.75%，主要原因是报告期末部分收到客户预付款项增加所致；

15、本报告期期末公司应付职工薪酬为 293.20 万元，较本年期初的 232.90 万元增加 60.30 万元，变动比率为 25.89%，主要原因是报告期公司年终绩效增加计提所致；

16、本报告期期末公司应交税费为 862.15 万元，较本年期初的 546.24 万元增加 315.92 万元，变动比率为 57.84%，主要原因是报告期部分项目确认收入未开发票的时间性差异所致；

17、本报告期期末公司其他应付款为 183.57 万元，较本年期初的 345.18 万元减少 161.61 万元，变动比率为-46.82%，主要原因是报告期退还漳州项目合作款项所致；

18、本报告期期末公司其他流动负债为 781.88 万元，较本年期初的 66.39 万元增加 715.49 万元，变动比率为 1,077.69%，主要原因是报告期期末已贴现或者已背书未到期的信用风险等级比较低（非 6+9 银行）的应收票据还原到应收票据和其他流动负债 697 万所致；

19、本报告期期末公司递延收益为 5.17 万元，较本年期初的 25.83 万元减少 20.66 万元，变动比率为-80.00%，主要原因是报告期防疫设备补贴分期摊销所致。

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 | 170,094,233.52 | - | 155,236,033.87 | - | 9.57% |
| 营业成本 | 119,428,276.54 | 70.21% | 110,366,773.92 | 71.10% | 8.21% |
| 毛利率 | 29.79% | - | 28.90% | - | - |
| 销售费用 | 5,004,133.97 | 2.94% | 4,204,784.18 | 2.71% | 19.01% |
| 管理费用 | 10,551,146.53 | 6.20% | 9,000,045.17 | 5.80% | 17.23% |
| 研发费用 | 11,000,695.30 | 6.47% | 7,416,347.61 | 4.78% | 48.33% |
| 财务费用 | 1,490,498.90 | 0.88% | 1,489,320.55 | 0.96% | 0.08% |
| 信用减值损失 | -2,834,029.74 | -1.67% | -1,599,705.59 | -1.03% | 77.16% |
| 资产减值损失 | -1,523,138.63 | -0.90% | -2,673,212.70 | -1.72% | -43.02% |
| 其他收益 | 1,282,935.65 | 0.75% | 3,129,155.39 | 2.02% | -59.00% |
| 投资收益 | -68,955.91 | -0.04% | 41,909.40 | 0.03% | -264.54% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 资产处置收益 | -62,876.03 | -0.04% | 39,515.84 | 0.03% | -259.12% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 营业利润 | 18,650,506.68 | 10.96% | 21,081,663.94 | 13.58% | -11.53% |
| 营业外收入 | 1.19 | 0.00% | 6,265.26 | 0.00% | -99.98% |
| 营业外支出 | 10,013.30 | 0.01% | 850,000.02 | 0.55% | -98.82% |
| 净利润 | 17,150,908.22 | 10.08% | 17,003,823.35 | 10.95% | 0.87% |

项目重大变动原因：

1、本报告期营业收入为 17,009.42 万元，比上期增加 9.57%，主要原因是：公司着力维护重点客户，主营业务平稳增长，报告期公司参与了厦门、福州、建阳等地夜景建设项目，同时教育灯具及智能化相关业务也有较大增长；

2、本报告期营业成本为 11,942.83 万元，比上期增加 8.21%，主要原因是公司收入增长，其成本也随之增长；

3、本报告期销售费用 500.41 万元，比上期增加 19.01%，主要原因销售人员业务拓展费及广告宣

传费有所增加所致;

4、本报告期管理费用 1,055.11 万元, 比上期增加 17.23%, 主要原因是本期公司职工薪酬及购入厂房及装修摊销增加所致;

5、本报告期研发费用 1,100.07 万元, 比上期增加 48.33%, 主要原因是本期公司研发人员薪酬及研发耗材有所增加所致;

6、本报告期财务费用 149.05 万元, 比上期增加 0.08%, 主要原因是本期公司利息支出有所增加同时存款收入有所增加所致;

7、本报告期信用减值损失-283.40 万元, 变动金额-123.43 万元, 主要原因是本期应收帐款增加相应计提的信用减值损失有所增加;

8、本报告期资产减值损失-152.31 万元, 变动金额 115.01 万元, 主要原因是本期公司计提存货减值有所减少所致;

9、本报告期投资收益-6.90 万元, 比上期增加-264.54%, 主要原因是本期公司理财产品收入减少所致;

10、本报告期资产处置收益-6.29 万元, 比上期减少 10.24 元, 主要原因是本期公司处置设备亏损所致;

11、本报告期营业外支出为 1.00 万元, 变动金额-84.00 万元, 主要原因是前期公司与温岭市光迪光电科技有限公司项目和解协议损失金额较大而本期发生金额较小;

12、本报告期营业利润 1,865.06 万元, 比上期减少 11.53%, 主要原因是本期公司加大研发力度及市场拓展力度, 研发费用、管理费用、销售费用有所增加同时补贴收益有所减少所致;

13、本报告期净利润 1,715.09 万元, 比上期增加 0.87%, 主要原因是本期公司加教育灯具及相智能化业务有所增长增加部分利润, 同时管理费用、研发费用、销售费用有所增加所致。

(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 | 163,946,656.05 | 152,303,760.98 | 7.64% |
| 其他业务收入 | 6,147,577.47 | 2,932,272.89 | 109.65% |
| 主营业务成本 | 116,991,438.79 | 108,735,414.23 | 7.59% |
| 其他业务成本 | 2,436,837.75 | 1,631,359.69 | 49.37% |

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 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 产品销售 | 149,221,837.92 | 107,101,298.17 | 28.23% | 6.85% | 7.85% | -2.30% |
| 工程施工 | 14,724,818.13 | 9,890,140.62 | 32.83% | 16.42% | 4.88% | 29.02% |
| 材料销售及其他 | 6,147,577.47 | 2,436,837.75 | 60.36% | 109.65% | 49.37% | 36.05% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内产品销售类的收入比去年同期增加 6.85%，主要原因：公司着力维护重点客户，主营业务平稳增长，报告期公司参与了厦门、福州、建阳等地夜景建设项目，同时教育灯具及智能化相关业务也有较大增长；

2、报告期内工程施工类的收入比去年同期增加 16.42%，主要原因：报告期招投标类工程项目较上一报告期有所增加；

3、报告期内材料销售及其他比去年同期增加 109.65%，主要原因：报告期辅材销售有所增加所致。

(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 | 绿椰建设工程集团有限公司 | 22,948,641.96 | 13.49% | 否 |
| 2 | 无锡照明股份有限公司 | 20,387,270.84 | 11.99% | 否 |
| 3 | 南平市建阳区卧龙湾生态旅游开发有限公司 | 11,681,908.57 | 6.87% | 否 |
| 4 | 厦门市同安区教育局 | 11,276,176.99 | 6.63% | 否 |
| 5 | 厦门冠军时代科技有限公司 | 7,627,400.89 | 4.48% | 否 |
| 合计 | | 73,921,399.25 | 43.46% | - |

(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 | 厦门建发高科有限公司 | 21,043,753.43 | 18.13% | 否 |
| 2 | 山东浪潮超高清视频产业有限公司 | 4,753,393.91 | 4.10% | 否 |
| 3 | 厦门火炬集团供应链发展有限公司 | 4,568,774.50 | 3.94% | 否 |
| 4 | 厦门飞恒普科技有限公司 | 4,535,918.58 | 3.91% | 否 |
| 5 | 河北烁达照明工程有限公司 | 4,032,906.20 | 3.48% | 否 |
| 合计 | | 38,934,746.62 | 33.56% | - |

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 | -18,394,188.41 | 8,243,346.57 | -323.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -65,836.38 | -12,736,345.41 | -99.48% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,763,587.97 | 9,191,527.13 | 49.74% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,663.75 万元，主要原因是报告期我司参与了厦门、

福州、建阳等地夜景灯光建设项目造成该期间支付货款较多所致；

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,267.05 万元，原因在于本期对外投资项目较上期有所减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 457.21 万元，主要为公司定向增发所致。

(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

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 |
|---------------|-------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 厦门市朗星医疗科技有限公司 | 控股子公司 | 光电子产品制造；医疗器械生产、销售等 | 5,000,000 | 3,271,218.84 | 2,663,376.72 | 229,897.36 | - 1,170,832.43 |
| 厦门飞德利照明科技有限公司 | 控股子公司 | 半导体组件及配件、照明器材及设备的研发、生产与销售等 | 51,052,190.09 | 104,021,790.34 | 56,150,328.20 | 54,196,757.14 | 6,758,360.84 |
| 新疆 | 控股 | 光电子产 | 18,000,000 | 4,013,677.53 | 3,894,523.01 | 0 | -195,114.67 |

| | | | | | | | |
|---------------|-------|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 朗星光电科技有限公司 | 子公司 | 品及其配件生产、销售；相关技术咨询与服务等 | | | | | |
| 厦门市朗星教育科技有限公司 | 控股子公司 | 教具制造；照明灯具制造；软件开发；信息系统集成服务等 | 10,000,000 | 8,118,179.18 | 1,213,744.37 | 11,666,459.81 | 556,896.72 |
| 宁夏朗星科技有限公司 | 控股子公司 | 照明器具制造；电子器件制造；技术服务；检验检测服务等 | 13,000,000 | 12,380,440.50 | 11,965,337.96 | 214,500.00 | -34,762.03 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------|------------------|----------|
| 诺华恒盛精密电子（厦门）有限公司 | 公司产品原材料电子元器件相关制造 | 优化公司战略布局 |

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 | 4,592,016.58 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 4,592,016.58 | 0 | - |

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 | 11,000,695.30 | 7,416,347.61 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 6.47% | 4.78% |
| 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 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 33 | 37 |
| 研发人员总计 | 33 | 37 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 27.50% | 31.09% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 173 | 153 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 27 | 21 |

研发项目情况:

“第三代半导体材料与半导体照明”作为“战略性先进电子材料”重点专项的四大方向之一，科技部部署了3大方向10个项目，着重于室内外智慧照明、可见光通讯、光健康等国际热点领域的研究。公司沿着国家产业政策，发挥自身优势，提前部署未来发展方向，尤其在智慧照明、光健康领域的开发应用。

报告期内，公司着力研发深紫外消杀相关产品、太阳能智能庭院照明、智慧教室护眼灯、植物生长灯等项目，研发总支出1100万元，目前已取得阶段性成果，并成功转化。其中，参与研发的“全透明高效深紫外LED关键技术及其新冠病毒瞬灭攻关应用”项目获得厦门市科学技术进步奖三等奖，研发的技术属国际领先水平，随着进一步的深入研发与应用，将对公司产生积极的影响，提高在细分领域的竞争力。

(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 |
|-------------|--|--|
| 应收账款坏账准备的计提 | 截至2022年12月31日，朗星科技公司合并报表应收账款余额为122,447,955.35元，已计提的坏账准备为27,103,108.25元，应收账款的账面价值为95,344,847.10元，占期末资产总额的比例为35.31%。朗星科技公司以预期信用损失为基础对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于坏账准备的计提涉及朗星科技公司管理层（以下简称管理层）对应收账款未来可收回金额的估计，相关假设和判断具有不确定性；且应收账款金额重大，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。 | 针对应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括： 了解、评估及测试朗星科技公司的应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制； 了解朗星科技公司的信用政策、行业特点及信用风险特征，获取管理层识别已发生信用减值的应收账款以及确定预期损失率所依据的数据及相关资料，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，并判断对于按照单项和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当； 对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估； 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款， |

| | | |
|-----------------|---|---|
| | | <p>复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，结合客户历史信誉、当期经营情况及期后回款情况，综合考虑前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估；</p> <p>选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，并重新计算预期信用损失计提金额；</p> <p>执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；</p> <p>(7) 复核管理层对应收账款坏账准备在财务报表的披露是否充分、适当。</p> |
| <p>存货跌价准备计提</p> | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，朗星科技公司存货期末账面余额 89,362,022.58 元，已计提的存货跌价准备为 4,648,737.50 元。于资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。由于存货金额重大，且可变现净值的确定涉及管理层的会计估计和专业判断，判断的合理性对存货跌价准备计提的结果具有重大影响，因此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。</p> | <p>针对存货跌价准备计提，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>了解、评价并测试与存货管理、减值测试相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>取得朗星科技公司存货的年末库龄清单并进行复核，结合对存货监盘程序，检查存货的数量、状况、有效期等，关注是否存在潜在陈旧或损毁；</p> <p>对于资产负债表日后已销售的部分存货，进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较，分析预计售价的合理性；</p> <p>获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；</p> <p>检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，评估可变现净值关键参数预计售价取值及预估相关税费的合理性，复核预计售价取值的依据是否充分，</p> |

| | | |
|--|--|---------------|
| | | 分析存货跌价准备是否合理。 |
|--|--|---------------|

(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) 重要会计政策变更

①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。

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。

②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。

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

本年无发生重要会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新设子公司宁夏朗星科技有限公司于 2022 年 10 月 13 日成立，并入合并报表。

(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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，保护股东利益、维护员工的合法权益，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

2020 年疫情初期至今，全国疫情不断，公司不仅在疫情初期新建口罩项目生产线，投身于抗击疫情攻坚战，承载着企业的社会责任与使命，守护防控疫情第一道，保障人类生命健康。近两年，公司多次捐赠物资给急需且紧缺的单位、学校、封控区等，相信，星星之火可以燎原。2022 年年底，捐赠大量口罩、消毒防疫包等防疫物资给宁夏环卫工人，寒冬送暖，共克时艰。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

自 2008 年成立以来，公司始终专注于光电产品的研发、生产和销售。通过十多年的发展，公司凭借自身技术实力及行业经验，不断投入研发，开发适应市场需求的新技术、新产品，并不断进行技术优化和性能升级，产品具备竞争力，树立了朗星品牌，在主营产品领域建立了一定的市场地位。公司各项业务正常开展，在维护好老客户关系同时不断开发新客户，现有订单能维持公司正常业务经营，新项目不断洽谈开发中，为公司持续经营打下了坚实基础。

公司将积极整合产业资源，通过优势互补，拓宽产品领域及市场领域，进一步提升公司的整体能力，提高持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、智慧文旅景观照明

(1) 近年来，我国 LED 照明产品的核心技术获得了长足发展，LED 照明以成为了照明行业的主流，UVLED 等新兴应用领域也不断增多，国内的 LED 照明市场规模呈现出较全球平均水平更快的增长势头。随着这对照明光效、个性化照明、节能环保等要求的提升，智能照明受到照明企业及智能控制企业的热捧。智能照明对传统照明市场的替代效应将会极大激发智能照明市场的需要。伴随着 5G 商用及新业态的布局，智能照明产品将迎来新一轮的快速增长，预计 2025 年智能照明市场规模将超千亿元。

公司深耕夜景亮化灯具十多年，具备扎实的研发生产销售基础，拥有专业的光电研发团队、技术开发能力与技术积累，申请了近百项独创专利技术，现拥有 20 多项发明专利，系国家知识产权优势企业、福建省专精特新企业、厦门市最具成长性小微企业、厦门市科技小巨人领军企业、厦门市守合同重信用企业等，在福建省已然成为夜景亮化龙头企业。公司近两年大力开发将智能控制与景观照明景观照明结合应用，已开发出具备竞争力的系列产品，承接多个智能化项目，给公司带来新的利润增长点。

(2) 校园智慧护眼照明

此前，教育部、国家卫生健康委员会、财政部等八部门联合印发的《综合防控儿童青少年近视实施方案》中提出“要为学生提供符合用眼卫生要求的学习环境，严格按照普通中小学校、中等职业学校建设标准，落实教师、宿舍、图书馆(阅览室)等采光和照明要求，使用利于视力健康的照明设备，学校教室照明卫生标准达标率。为了积极响应各级地方政府教室照明政策标准的要求，地方教育主管部门落实学校主体责任，以民办学校或私立学校等用户为主导，通过公开招投标采购形式实现教室照明改造。一个市级的招标金额都千万级别以上，市场规模百亿级别。

公司 2018 年成立子公司厦门市朗星教育科技有限公司至今在校园护眼照明领域深耕，2022 年朗星护眼灯已跻身进入教育护眼照明领域一线品牌行列，提升了在细分领域的品牌形象与知名度，为未来教育市场开拓打下坚实的基础。近两年将是学校教室照明改造的大年，护眼灯市场发展可期。

(3) 光生物科技领域

2020 年 3 月 20 日，中共中央、国务院印发了《中共中央 国务院关于全面加强新时代大中小学劳动教育的意见》，同年 7 月教育部印发了《教育部关于印发〈大中小学劳动教育指导纲要（试行）〉的通知》（教材〔2020〕4 号）。为全面贯彻党的教育方针，坚持立德树人，坚持培育和践行社会主义核心价值观，采取有效措施切实加强劳动教育，把劳动教育纳入人才培养全过程，促进学生健康成长、全面发展，2021 年 3 月 18 日，自治区党委、自治区人民政府印发《自治区关于全面加强新时代大中小学劳动教育的实施意见》。

全国各地开始纷纷响应政府的号召，例如厦门市将对小学、中学及职业院校采取不同方案开展劳动教育，进一步统筹配置劳动教育资源，采取设立校内劳动实践场所、建设劳动教育实践基地、建立劳动教育资源共享机制等方式，为大中小学劳动教育师资培养及学生实践操作、职业体验提供支持和服。为了更好的拓展科学教育的功效，感受与探索生物科学技术的奥妙，激发孩子们对学习的乐趣，培养孩子们的动手与实操能力。

公司将植物生长系统设备导入开发植物生长教学专用教具，供中小学生学习与体验，利用积累的教育渠道资源快速进行市场拓展，填补市场空白，将开创一个全新的领域。

(4) UVLED 深紫外消杀领域

2020 年以来疫情促使 UVLED 在紫外杀菌消毒领域迅速扩展，市场呈现出爆发式增长，UVLED 将迎来大规模全球布局，产品体系将进一步丰富，应用市场边际扩张加速，UVLED 应用市场规模化开启蓄势待发。但因技术局限，标准缺失，成本制约等综合因素的影响，UVLED 产业整体处于发展的初级阶段，企业机遇巨大。

2019 年公司即开始投入研发深紫外消杀技术，在深紫外应用领域具备技术储备，公司参与产学研研发“全透明高效深紫外 LED 关键技术及其新冠病毒瞬灭攻关应用”项目，于 2021 年获得厦门市科学技术奖三等奖。2020 年子公司厦门飞德利照明科技有限公司获得消毒卫生生产许可证，使得公司研发成果得以转化，转化产品已陆续取得权威机构检测报告并通过厦门市卫健委备案，2022 年自主研发的消杀器已投放市场，获得市场的一致好评。

(二) 公司发展战略

公司将迎合外部环境市场需求，攻克关键技术难点，并进行资源整合。采用差异化战略，瞄准更为细分领域，与知名头部企业达成产研销等战略合作，强强联合，做精做专，通过专注及不断投入创新，打造产品核心竞争力，并快速建立营销渠道，集中营销，进一步提升品牌知名度，树立领导品牌，提高市场占有率。

(三) 经营计划或目标

公司将在研发及市场拓展不断加大投入，瞄准国家重点发展产业及自身优势，着力研发太阳能智慧文旅景观照明、校园智慧护眼照明、光生物科技领域（植物生长照明等）、UVC 深紫外消杀应用（尤其是医疗领域）相关技术及产品，实现科技成果转化。

目前，在景观照明方面，近两年公司致力于研发太阳能智慧 LED 文旅景观照明技术及产品，相关产品入选众多城市夜景提升改造灯具库及全国双甲资质公司的供应商目录，随着国内大型文旅景观照明工程的建设，与双甲资质公司的合作将事半功倍，市场开拓得到助力；在校园护眼照明方面，与多家上市公司建立了战略合作，通过各种技术集成、功能集成、资源共享等方式，快速渗透相关领域及市场，市场布局快、准、狠；在光生物科技领域方面，与光生物科技领域头部企业福建省中科生物股份有限公司签订了《植物工厂战略合作协议》，结合国内最强的光生物学应用、植物生长照明与环境控制等领域平台搭建了植物生长工厂研发及生产基地，通过科技成果转化，布局 LED 光谱技术应用于生命科学领域，推广应用学校植物生长教学专用教具及家居蔬菜种植，市场空间可期；在深紫外消杀方面，联合实力高校及企业开展产学研项目，研发项目已获得厦门市科学技术奖三等奖，搭建资深医疗器械专家团队进行市场拓展，深紫外消杀技术在医疗领域的应用市场将呈现井喷式发展。

公司沿着发展战略方向，精准剖析，明确目标，制定各项经营计划，实现企业发展的一大跨越。

(四) 不确定性因素

1、研发风险：越精专的行业对研发投入要求更高，为保持公司的盈利能力稳定增长、巩固公司的市场地位、优化产品结构，公司自设立以来十分重视新产品和新工艺研发创新。若公司未来研发投入不足、技术人才储备不足或创新机制不够灵活，研发及创新无法持续满足下游市场需求，已投入研发创新成本无法实现预期收益，行业竞争格局发生变化，均有可能导致公司的产品市场认可度降低，进而对公司发展前景和经营业绩造成不利影响。

2、市场风险：光电行业内生产企业众多，产业集群度低，竞争严重，一旦高利润的细分领域得到了迅速的发展，吸引更多竞争者进入市场，将导致市场竞争不断加剧。若公司无法保持自身优势，未能适应行业快速发展趋势和不断变化的市场环境，公司的市场份额和影响力会遭受挤占，从而对公司经营业绩造成不利影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

目前公司实际控制人白鹭明和陈子鹏共同控制公司 44.12%的股权，对公司拥有较强的控制能力。作为公司的实际控制人，白鹭明和陈子鹏对公司经营决策可施予重大影响，若对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司不断完善内部治理结构，严格按照相关法律法规及内控制度执行，加强对董事、监事、高管等相关人员的培训，认真贯彻执行《证券法》、《公司法》及全国中小企业股份转让系统有关法律法规。

2、行业竞争加剧的风险

公司所处的 LED 行业发展迅速，众多企业纷纷进入该行业，产业链上中下游均出现不同程度的产

能过剩，行业竞争日趋激烈；LED 行业经过多年洗牌，行业集中度进一步提升。如公司不能很好的应对日益加剧的市场竞争，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司不断研究 LED 行业的细分市场，主要聚焦在校园护眼灯具、植物工厂、UVC 深紫外防疫消杀领域科技与创新，坚决避免在 LED 通用照明上与大的厂商正面竞争，在特殊光电细分领域发力，投入大量资源从事细分市场 LED 新产品研发工作，提升公司的核心竞争力。

3、应收账款坏账风险

截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款的账面价值为 95,344,847.10 元，占期末资产总额的比例为 35.31%，应收账款余额占资产总额的比重较大。同时，根据公司的会计政策，对应收账款坏账准备计提比例较低。如公司应收账款坏账可能超出坏账准备计提比例，或实际发生坏账情况，会对公司生产经营及财务方面造成不利影响。

应对措施：公司现正加大产品的业务结构的调整及客户信用政策的控制，在减少现有赊销的力度的情况下，加大前期应收账款的收款力度。

4、税收优惠政策变动的风险

公司 2010 年 7 月 6 日获得高新技术企业资格，之后每三年重新认定并获得高企认定。本公司自获得高新技术企业资格后享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率为 15%。如公司被有关部门认定为不符合高新技术企业资格，公司将可能被要求补缴优惠税款，从而对公司的经营业绩产生不利影响；如公司高新技术企业资格到期后，公司不能再次通过高新技术企业复审，则公司企业所得税法定税率将从 15%恢复到 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，加大研发投入，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增新的风险因素。

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 | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √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 | √是 □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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □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 | √是 □否 | 五.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √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

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产 比例% |
|-------|----------|-----------|---------|---------------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 120,000 | | 120,000 | 0.08 |

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 | 厦门市朗星教育科技有限公司 | 4,899,700 | 0 | 3,150,000 | 2021年12月23日 | 2031年12月22日 | 连带 | 已事后补充履行 | 不涉及 | 不涉及 | 是 |
| 合计 | - | 4,899,700 | 0 | 3,150,000 | - | - | - | - | - | - | - |

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

子公司朗星教育农业银行厦门翔安支行申请最高额 489.97 万元的借款，由公司同安区同龙二路 581 号 101 单元和 102 单元房屋提供抵押担保，担保期间为 2021 年 12 月 23 日至 2031 年 12 月 22 日。截至 2022 年 12 月 31 日该借款本金余额为 3,153,414.72 元。

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） | 4,899,700 | 3,150,000 |
| 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 | | |
| 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 | 4,899,700 | 3,150,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

被担保人为公司控股子公司朗星教育，因上述银行贷款公司为其提供担保。被担保公司经营状况良好，只因股东未完全到资，资产负债率较高。股东实缴到资基本不存在公司因此对外担保承担连带清偿责任，本次担保风险在可控范围内。上述担保事项于第四届董事会第十六次会议及2021年年度股东大会审议通过，具体内容请详见公司于2022年4月27日刊登于全国股转系统披露平台的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-025）。

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

(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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-----------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 2,000,000 | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 3,000,000 | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 500,000 | 416,776.32 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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 |
|------|------------|-------------|------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2022年4月27日 | 朗星教育公司12%股权 | 0元 | 是 | 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：

公司受让白鹭明、陈子鹏分别认缴持有子公司厦门市朗星教育科技有限公司7%、5%的股权，受让后，持有朗星教育63%股权，有利于优化公司股权结构。（详见公告2022-024）

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺履行情况 |
|------|------|------|------|------|------|--------|
|------|------|------|------|------|------|--------|

| | 日期 | 日期 | | | | 况 |
|------------|-------------|------------|--------|----------|---------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2013年11月29日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2013年11月29日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月15日 | | 整改 | 资金占用承诺 | 杜绝资金占用 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年1月23日 | 2023年1月22日 | 任职 | 任职声明承诺 | 履行职责及义务 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2012年10月15日 | | 挂牌 | 一致行动承诺 | 决议事项采取一致行动 | 正在履行中 |
| 重组交易方 | 2017年7月20日 | | 重大资产重组 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 重组交易方 | 2017年7月20日 | | 重大资产重组 | 竞业禁止承诺 | 竞业禁止，违反赔付100万 | 正在履行中 |
| 定向发行对象 | 2022年12月6日 | 2023年12月6日 | 发行 | 限售承诺 | 新增股票限售12个月 | 正在履行中 |
| 公司 | 2022年7月29日 | | 发行 | 募集资金使用承诺 | 募集资金仅用于补充流动资金 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

| |
|--|
| <p>1、避免同业竞争的承诺</p> <p>本公司控股股东、实际控制人白鹭明、陈子鹏及董事、监事、高级管理人员于2013年向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，自承诺期至报告期期末，相关承诺人一直遵守并履行此承诺。</p> <p>2、关于杜绝资金占用的承诺</p> <p>本公司控股股东、实际控制人白鹭明、陈子鹏于2016年向公司出具了《关于杜绝资金占用的承诺函》，自承诺期至报告期期末，公司控股股东、实际控制人一直遵守并履行此承诺。</p> <p>3、董事、监事、高级管理人员声明及承诺</p> <p>本公司董监高任职起至报告期期末，均遵守相关法律法规和部门规章等有关规定，并履行相关职责及忠实、勤勉尽责义务。</p> <p>4、一致行动的承诺</p> <p>本公司控股股东、实际控制人白鹭明和陈子鹏签订《一致行动人协议》，约定：在处理有关本公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。</p> <p>5、重组飞德利事项的相关承诺</p> <p>(1) 避免同业竞争的承诺</p> <p>李艺峰作为重组飞德利完成前飞德利的控股股东、实际控制人，并将在重组完成后持有朗星科技股份5%以上，为避免与朗星科技及飞德利产生同业竞争，其出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺人一直遵守并履行此承诺。</p> <p>(2) 竞业禁止承诺</p> |
|--|

交易对手李艺峰、茅志理、邓洁、李连升及董昀签订《竞业禁止承诺》，不得以任何形式自己经营或帮助他人经营与标的公司相同或相似的业务。如若违反竞业禁止承诺，其应当各向朗星科技支付违约金 100 万元，如违约金不足以弥补朗星科技损失，则应当补充赔偿朗星科技实际损失。相关承诺人一直遵守并未违反此承诺。

6、定向发行的相关承诺

(1) 公司向董监高及核心员工 30 名与 9 名外部自然人定向发行股票 4,582,300 股，每股发行价格 3.30 元，共募集资金 15,121,590 元，用于补充流动资金。新增股份于 2022 年 12 月 6 日在股转系统挂牌并公开转让。定向发行对象承诺新增股票限售 12 个月，正在履行中。

(2) 公司于 2022 年 7 月 29 日出具承诺，本次发行募集资金用于补充流动资金支付货款，并正在履行中。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|--------|--------|---------------|----------|-------|
| 厂房及公寓 | 固定资产 | 抵押 | 17,159,599.60 | 6.36% | 贷款抵押 |
| 货币资金 | 其他货币资金 | 质押 | 4,592,016.58 | 1.70% | 票据保证金 |
| 总计 | - | - | 21,751,616.18 | 8.06% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

日常经营正常需要，不会对公司产生不利影响。

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 | 19,815,179 | 45.38% | 0 | 19,815,179 | 41.07% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,187,300 | 11.88% | 0 | 5,187,300 | 10.75% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,750,240 | 6.30% | 100 | 2,750,340 | 5.70% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 23,852,821 | 54.62% | 4,582,300 | 28,435,121 | 58.93% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,561,900 | 35.64% | 538000 | 16,099,900 | 33.37% | |
| | 董事、监事、高管 | 8,290,921 | 18.99% | 446800 | 8,737,721 | 18.11% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 1240600 | 1,240,600 | 2.57% | |
| 总股本 | | 43,668,000 | - | 4,582,300 | 48,250,300 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 89 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向核心人员与其他合格投资者定向发行股票 4,582,300 股，增发新股均限售 12 个月，公司总股本从 43,668,000 股增加至 48,250,300 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 | 白 | 13,573,20 | 155,000 | 13,728,20 | 28.45 | 10,334,90 | 3,393,300 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|-----------|
| | 鹭明 | 0 | | 0 | % | 0 | | | |
| 2 | 陈子鹏 | 7,176,000 | 383,000 | 7,559,000 | 15.67% | 5,765,000 | 1,794,000 | 0 | 0 |
| 3 | 刘耀德 | 7,176,000 | 0 | 7,176,000 | 14.87% | 0 | 7,176,000 | 0 | 0 |
| 4 | 林福成 | 7,176,000 | 0 | 7,176,000 | 14.87% | 5,382,000 | 1,794,000 | 0 | 1,794,000 |
| 5 | 李艺峰 | 2,614,961 | 0 | 2,614,961 | 5.42% | 1,961,221 | 653,740 | 0 | 0 |
| 6 | 卓杨成 | 1,404,000 | 0 | 1,404,000 | 2.91% | 0 | 1,404,000 | 0 | 0 |
| 7 | 郭平安 | 10,000 | 1,000,000 | 1,010,000 | 2.09% | 1,000,000 | 10,000 | 0 | 0 |
| 8 | 李伟 | 641,700 | 0 | 641,700 | 1.33% | 491,400 | 150,300 | 0 | 0 |
| 9 | 陈清港 | 608,400 | 0 | 608,400 | 1.26% | 456,300 | 152,100 | 0 | 0 |
| 10 | 茅志理 | 585,942 | 0 | 585,942 | 1.21% | 0 | 585,942 | 0 | 0 |
| | 合计 | 40,966,203 | 1,538,000 | 42,504,203 | 88.09% | 25,390,821 | 17,113,382 | 0 | 1,794,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

白鹭明和陈子鹏签订《一致行动人协议》，约定：在处理有关本公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。除此之外，股东间无其他关联关系。

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：

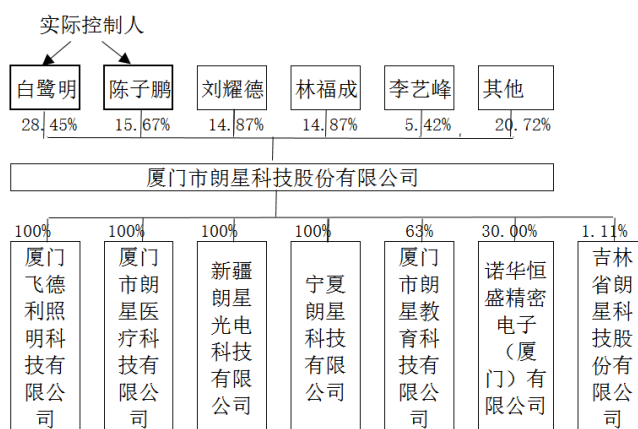
是 否

公司的控股股东、实际控制人为白鹭明、陈子鹏。

白鹭明先生：1974年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于三明大学机械制造工艺与设备专业，大专学历，高级工程师。曾任厦门包装印刷集团有限公司技术员与市场专员，厦门三安电子有限公司市场部项目经理，厦门朗星光电有限公司市场部经理，厦门市信达光电科技有限公司副总经理，本公司总经理。现任本公司董事长。

陈子鹏先生：1978年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于华侨大学信息科学与工程学院电气专业，本科学历，高级工程师。曾任厦门三安电子有限公司技术员，厦门朗星光电有限公司采购部主管，厦门市信达光电科技有限公司市场部副总经理，本公司副总经理。现任吉林朗星监事，本公司董事兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人均无变化。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



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） |
|--------------|-----------|------------|------|-----------|----------------|--------|------------|-----------------|
| 2022年第1次股票发行 | 2022年8月2日 | 2022年12月6日 | 3.30 | 4,582,300 | 董监高、核心员工及外部自然人 | 不适用 | 15,121,590 | 支付货款 |

(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 |
|--------------|------------|---------------|-----------|----------|--------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2022年第一次股票发行 | 15,121,590 | 15,106,230.03 | 15,359.97 | 否 | - | 否 | - | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况:

公司于第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第九次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》。公司在中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行设立了募集资金专项账户（户名：厦门市朗星科技股份有限公司；账号：40334001047779991）存放募集资金，公司严格按照募集资金用途支付货款，不存在变更募集资金用途的情况。

本次发行募集资金总额 15,121,590 元，其中发行费用 203,102.69 元，募集资金净额 14,918,487.31 元，截至 2022 年 12 月 31 日，账户银行利息 1,406.34 元，扣除手续费 417 元，补充流动资金支付供应商货款 14,904,116.68 元，募集资金专项账户余额 15,359.97 元。

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 | 抵押借款 | 中国农业银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年12月 | 2023年12月 | 3.8 |

| | | | | | | | |
|----|------|----------------------------|----|--------------|-----------------|-----------------|------|
| | | 股份有限公司 厦门翔安支行 | | | 14日 | 月13日 | |
| 2 | 抵押借款 | 中国农业银行 股份有限公司 厦门翔安支行 | 银行 | 1,150,000.00 | 2022年12月 23日 | 2023年12 月22日 | 3.8 |
| 3 | 抵押借款 | 厦门银行股份 有限公司公司 吕岭支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年7月 19日 | 2023年7月 19日 | 4.35 |
| 4 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 3,750,000.00 | 2022年11月 3日 | 2023年11 月2日 | 4.0 |
| 5 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 3,300,000.00 | 2022年11月 4日 | 2023年11 月3日 | 4.0 |
| 6 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 3,200,000.00 | 2022年11月 7日 | 2023年11 月6日 | 4.0 |
| 7 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年8月5 日 | 2023年8月 5日 | 3.95 |
| 8 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年7月 19日 | 2023年7月 19日 | 3.95 |
| 9 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年7月 19日 | 2023年7月 19日 | 3.95 |
| 10 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年7月 19日 | 2023年7月 19日 | 3.95 |
| 11 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年7月 19日 | 2023年7月 19日 | 3.95 |
| 12 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年8月5 日 | 2023年8月 5日 | 3.95 |
| 13 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 650,000.00 | 2022年7月6 日 | 2023年7月 6日 | 3.95 |
| 14 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 600,000.00 | 2022年8月3 日 | 2023年8月 3日 | 3.95 |
| 15 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 500,000.00 | 2022年6月 28日 | 2023年6月 28日 | 3.95 |
| 16 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 500,000.00 | 2022年6月 29日 | 2023年6月 29日 | 3.95 |
| 17 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 500,000.00 | 2022年7月7 日 | 2023年7月 7日 | 3.95 |
| 18 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 500,000.00 | 2022年7月8 日 | 2023年7月 8日 | 3.95 |
| 19 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 500,000.00 | 2022年7月 19日 | 2023年7月 19日 | 3.95 |
| 20 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 分行 | 银行 | 500,000.00 | 2022年8月4 日 | 2023年8月 4日 | 3.95 |
| 21 | 抵押担保 | 兴业银行厦门 | 银行 | 500,000.00 | 2022年8月 | 2023年8月 | 3.95 |

| | | | | | | | |
|-----------|------|--------------------|----|---------------|-------------|-------------|------|
| | | 分行 | | | 12日 | 12日 | |
| 22 | 保证借款 | 厦门银行股份有限公司吕岭支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年11月17日 | 2023年11月17日 | 3.85 |
| 23 | 保证借款 | 中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年9月23日 | 2023年9月22日 | 4.15 |
| 24 | 保证借款 | 中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年9月23日 | 2023年9月22日 | 4.15 |
| 25 | 保证借款 | 中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年4月20日 | 2023年4月19日 | 3.90 |
| 26 | 保证借款 | 厦门银行股份有限公司吕岭支行 | 银行 | 4,000,000.00 | 2022年03月07日 | 2023年03月07日 | 4.85 |
| 合计 | - | - | - | 41,150,000.00 | - | - | - |

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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 |
| 白鹭明 | 董事长 | 男 | 1974年7月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 陈子鹏 | 董事、总经理 | 男 | 1978年4月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 林福成 | 董事 | 男 | 1971年4月 | 2020年1月23日 | 2023年2月12日 |
| 林培镇 | 董事 | 男 | 1979年2月 | 2023年2月13日 | 2026年2月12日 |
| 李艺峰 | 董事 | 男 | 1987年7月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 李伟 | 董事、副总经理 | 男 | 1976年4月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 陈清港 | 董事 | 男 | 1969年3月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 黄翠玲 | 董事 | 女 | 1987年10月 | 2021年11月25日 | 2026年2月12日 |
| 余灶林 | 监事会主席 | 男 | 1985年10月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 颜丽霞 | 职工监事 | 女 | 1982年7月 | 2021年11月25日 | 2026年2月12日 |
| 童远帆 | 监事 | 男 | 1980年9月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 林培镇 | 财务负责人 | 男 | 1979年2月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 郑凌 | 副总经理 | 男 | 1980年2月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 王小燕 | 董事会秘书 | 女 | 1986年5月 | 2020年1月23日 | 2026年2月12日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

白鹭明和陈子鹏签订《一致行动人协议》，约定：在处理有关本公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。除此之外，以上人员无其他关联关系。

(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 |
|-----|--------|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|
| 白鹭明 | 董事长 | 13,573,200 | 155,000 | 13,728,200 | 28.45% | 0 | 0 |
| 陈子鹏 | 董事、总经理 | 7,176,000 | 383,000 | 7,559,000 | 15.67% | 0 | 0 |
| 林福成 | 董事 | 7,176,000 | 0 | 7,176,000 | 14.87% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|---------|------------|---------|------------|--------|---|---|
| 李艺峰 | 董事 | 2,614,961 | 0 | 2,614,961 | 5.42% | 0 | 0 |
| 李伟 | 董事、副总经理 | 641,700 | 0 | 641,700 | 1.33% | 0 | 0 |
| 陈清港 | 董事 | 608,400 | 0 | 608,400 | 1.26% | 0 | 0 |
| 郑凌 | 副总经理 | 0 | 179,400 | 179,400 | 0.37% | 0 | 0 |
| 林培镇 | 财务负责人 | 100 | 158,100 | 158,200 | 0.33% | 0 | 0 |
| 余灶林 | 监事会主席 | 0 | 49,100 | 49,100 | 0.10% | 0 | 0 |
| 王小燕 | 董事会秘书 | 0 | 30,300 | 30,300 | 0.06% | 0 | 0 |
| 颜丽霞 | 职工监事 | 0 | 30,000 | 30,000 | 0.06% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 31,790,361 | - | 32,775,261 | 67.93% | 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 | 9 | 0 | 1 | 8 |
| 生产人员 | 51 | 15 | 22 | 44 |
| 销售人员 | 14 | 2 | 2 | 14 |
| 技术人员 | 30 | 12 | 3 | 38 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 行政人员 | 9 | 2 | 4 | 8 |
| 员工总计 | 120 | 31 | 32 | 119 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 19 | 20 |
| 专科 | 30 | 36 |
| 专科以下 | 71 | 63 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 120 | 119 |
|------|-----|-----|

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：

公司根据自身情况制订了较为完整的薪酬体系和考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴、福利、年终奖等，公司实行全员劳动合同制，并缴交社会保险和公积金。

公司坚持“以人为本”，高度重视员工职业技能培养，开展各项培训提高员工职业技能，鼓励员工业余学习，并给予一定的费用支持，促进员工全面发展，以期适应公司发展的需求。

公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√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 |
|-----|------|--------|----------|---------|----------|
| 林纪勇 | 新增 | 研发总监 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 朱江彬 | 新增 | 项目总监 | 0 | 118,700 | 118,700 |
| 李加英 | 新增 | 副总经理 | 0 | 128,500 | 128,500 |
| 蓝锡伟 | 新增 | 采购经理 | 0 | 32,000 | 32,000 |
| 纪丽平 | 新增 | 制造经理 | 0 | 38,600 | 38,600 |
| 吴琼 | 新增 | 采购经理 | 0 | 40,000 | 40,000 |
| 蔡妙菊 | 新增 | 财务副经理 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 颜丽霞 | 新增 | 品质经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 陈志勇 | 新增 | 项目售后主管 | 0 | 30,800 | 30,800 |
| 韩小云 | 新增 | 项目后勤主管 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 王晓恒 | 新增 | 人事主管 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 张仕俊 | 新增 | 项目经理 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 潘美婷 | 新增 | 品质主管 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 庄风华 | 新增 | 财务主管 | 0 | 10,000 | 10,000 |
| 林力 | 新增 | 项目经理 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 朱志钦 | 新增 | 项目经理 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 许槟槟 | 新增 | 项目技术员 | 0 | 300,000 | 300,000 |
| 钟国福 | 新增 | 业务经理 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 林苏君 | 新增 | 业务主管 | 0 | 10,000 | 10,000 |
| 罗玲英 | 新增 | 会计 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 陈缤珊 | 新增 | 会计 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 潘荣福 | 新增 | 项目经理 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 李小静 | 新增 | 出纳 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 洪霁霜 | 新增 | 业务经理 | 0 | 12,000 | 12,000 |
| 林云燕 | 新增 | 仓管主管 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

新增核心员工的认定将稳定公司的管理团队，有利于公司的发展，对公司产生积极的影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因公司第四届董事、监事、高级管理人员任期届满，根据《公司法》、《公司章程》规定应进行换届选举。公司于 2023 年 1 月 16 日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十一次会议、2023 年 2 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举白鹭明、陈子鹏、李艺峰、李伟、陈清港、林培镇、黄翠玲为第五届董事会董事，选举股东代表监事余灶林、童远帆与 2023 年第一次职工大会选举产生的职工监事颜丽霞组成第五届监事会。第五届董事会第一次会议选举白鹭明为董事长，聘任陈子鹏为总经理、李伟与郑凌为副总经理，王小燕为董事会秘书，林培镇为财务负责人。第五届监事会第一次会议选举余灶林为监事主席。

此次换届符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，为公司正常换届，是公司治理的正常需求，不会对公司生产、经营产生不利影响。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司进一步完善内控制度，制定了以下制度：《印鉴管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《坏账核销管理制度》，严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均通过公司董事会、股东大会审议，履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了三次《公司章程》：

1) 公司第四届董事会第十五次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过《公司补充修订〈公

司章程》的议案》，因公司 2020 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 36,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，分红前本公司总股本为 36,390,000 股，分红后总股本增至 43,668,000 股，公司股份总数 36,390,000 股变更为 43,668,000 股，补充修订《公司章程》相关条款。具体内容请详见公司于 2022 年 1 月 14 日刊登于全国股转系统披露平台的公告（公告编号：2022-004）。

2) 公司于 2022 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议及 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会决定修订经营范围、完善对外担保行为的审议权限要求、设置专门条款充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益，进一步完善公司治理结构，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订《公司章程》相关条款。具体内容请详见公司于 2022 年 4 月 27 日刊登于全国股转系统披露平台的公告（公告编号：2022-023）。

3) 2022 年第一次股票定向发行 4,582,300 股，公司根据发行的结果将总股本 43,668,000 股变更为 48,250,300 股，修订《公司章程》相关条款。具体内容请详见公司于 2022 年 8 月 2 日刊登于全国股转系统披露平台的公告（公告编号：2022-043）。

(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 | 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

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、表决和决议等流程事项符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定及要求。今后将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障，切实保护公司及股东的权益

(三) 公司治理改进情况

为满足资本市场对公司治理机制的要求，建立健全现代企业管理制度，保护中小投资者权益，促进公司规范运作，公司对原有公司治理制度进行了系统的梳理完善补充。

报告期内，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。公司未进入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、微信等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通的沟通渠道。严格按照规定及要求，充分保障投资者知情权及合法权益。

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

2、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产完整情况：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产、负债和业务，具有独立完整的资产。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。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。

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内控制度，并设立风控部门，加强风险控制管理并执行，满足公司当前发展需要，保证公司正常开展会计核算工作。公司根据自身发展情况，制订了《坏账核销管理制度》，不断更新、进一步完善相关财务管理制度。

报告期内未发现上述管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年度报告差错责任追究制度》。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，未发现年报信息披露存在重大差错的情况。

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 | <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 | 致同审字（2023）第 351A014902 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 | 陈裕成 3 年 | 曾荣裕 1 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 | 3 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 21 万元 | | | |

审计报告

致同审字（2023）第 351A014902 号

厦门市朗星科技股份有限公司全体股东，

一、 审计意见

我们审计了厦门市朗星科技股份有限公司（以下简称朗星科技公司）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，公允反映了朗星科技公司 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，我们独立于朗星科技公司，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）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、8和25，附注五、4。

1、事项描述

截至2022年12月31日，朗星科技公司合并报表应收账款余额为122,447,955.35元，已计提的坏账准备为27,103,108.25元，应收账款的账面价值为95,344,847.10元，占期末资产总额的比例为35.31%。朗星科技公司以预期信用损失为基础对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于坏账准备的计提涉及朗星科技公司管理层（以下简称管理层）对应收账款未来可收回金额的估计，相关假设和判断具有不确定性；且应收账款金额重大，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

针对应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试朗星科技公司的应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制；

（2）了解朗星科技公司的信用政策、行业特点及信用风险特征，获取管理层识别已发生信用减值的应收账款以及确定预期损失率所依据的数据及相关资料，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，并判断对于按照单项和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

（3）对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

（4）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，结合客户历史信誉、当期经营情况及期后回款情况，综合考虑前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估；

（5）选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，并重新计算预期信用损失计提金额；

(6) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

(7) 复核管理层对应收账款坏账准备在财务报表的披露是否充分、适当。

(二) 存货跌价准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、7。

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，朗星科技公司存货期末账面余额 89,362,022.58 元，已计提的存货跌价准备为 4,648,737.50 元。于资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。由于存货金额重大，且可变现净值的确定涉及管理层的会计估计和专业判断，判断的合理性对存货跌价准备计提的结果具有重大影响，因此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试与存货管理、减值测试相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 取得朗星科技公司存货的年末库龄清单并进行复核，结合对存货监盘程序，检查存货的数量、状况、有效期等，关注是否存在潜在陈旧或损毁；

(3) 对于资产负债表日后已销售的部分存货，进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较，分析预计售价的合理性；

(4) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，评估可变现净值关键参数预计售价取值及预估相关税费的合理性，复核预计售价取值的依据是否充分，分析存货跌价准备是否合理。

四、其他信息

朗星科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括朗星科技公司 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

朗星科技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，管理层负责评估朗星科技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朗星科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗星科技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，就可能导致对朗星科技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朗星科技公司不能持续经营。

(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) 就朗星科技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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

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 | 12,786,471.14 | 12,889,566.16 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | | 6,537,642.35 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 6,992,400.08 | 229,160.00 |
| 应收账款 | 五、4 | 95,344,847.10 | 87,866,690.78 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 23,490,632.35 | 16,920,290.66 |
| 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 | 8,368,978.96 | 8,739,248.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 84,713,285.08 | 80,687,754.44 |
| 合同资产 | 五、8 | 3,036,674.68 | 1,022,061.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 2,489,067.40 | 1,796,049.42 |
| 流动资产合计 | | 237,222,356.79 | 216,688,463.28 |
| 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 | 五、10 | 3,468,030.10 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、11 | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、12 | 23,024,512.40 | 25,403,171.23 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、13 | 58,240.24 | 73,636.96 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、14 | 359,849.57 | 359,849.57 |
| 长期待摊费用 | 五、15 | 628,291.06 | 195,870.58 |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 5,236,807.32 | 5,381,918.02 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 32,775,730.69 | 31,414,446.36 |
| 资产总计 | | 269,998,087.48 | 248,102,909.64 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 41,201,024.10 | 41,193,180.50 |
| 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、18 | 4,592,016.58 | 6,536,763.37 |
| 应付账款 | 五、19 | 47,737,298.19 | 68,161,956.93 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、20 | 6,454,925.62 | 3,651,944.45 |
| 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、21 | 2,931,968.22 | 2,328,968.37 |
| 应交税费 | 五、22 | 8,621,534.00 | 5,462,364.27 |
| 其他应付款 | 五、23 | 1,835,723.92 | 3,451,848.00 |
| 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、24 | 7,818,830.35 | 663,912.78 |
| 流动负债合计 | | 121,193,320.98 | 131,450,938.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、25 | 51,650.00 | 258,250.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 51,650.00 | 258,250.00 |
| 负债合计 | | 121,244,970.98 | 131,709,188.67 |

| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、26 | 48,250,300.00 | 43,668,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、27 | 16,965,351.65 | 6,593,400.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 6,157,411.39 | 5,033,775.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | 76,906,207.06 | 61,186,689.35 |
| 归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计 | | 148,279,270.10 | 116,481,865.62 |
| 少数股东权益 | | 473,846.40 | -88,144.65 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 148,753,116.50 | 116,393,720.97 |
| 负债和所有者权益（或股东 权益）总计 | | 269,998,087.48 | 248,102,909.64 |

法定代表人：白鹭明

主管会计工作负责人：林培镇

会计机构负责人：蔡妙菊

（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 | | 8,196,896.75 | 9,475,841.59 |
| 交易性金融资产 | | | 2,271,557.38 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,255,595.56 | 229,160.00 |
| 应收账款 | | 73,287,705.15 | 56,861,723.22 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 18,489,834.61 | 9,684,512.54 |
| 其他应收款 | | 8,186,197.28 | 7,988,159.83 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 47,145,366.12 | 39,338,960.83 |
| 合同资产 | | 3,036,674.68 | 1,022,061.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,422,784.92 | 1,665,151.22 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 165,021,055.07 | 128,537,128.01 |
| 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 | | 48,808,953.08 | 43,710,822.99 |
| 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 | | 20,795,161.76 | 24,129,592.94 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 288,013.28 | 178,215.03 |
| 递延所得税资产 | | 4,221,241.95 | 4,091,656.29 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 74,113,370.07 | 72,110,287.25 |
| 资产总计 | | 239,134,425.14 | 200,647,415.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 34,042,567.71 | 34,039,314.82 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 2,940,034.85 | 2,271,480.55 |
| 应付账款 | | 29,949,354.51 | 36,425,811.50 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,674,504.46 | 1,374,543.57 |
| 应交税费 | | 4,634,996.97 | 2,648,406.75 |
| 其他应付款 | | 36,854,883.30 | 25,925,709.52 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 5,218,290.42 | 5,152,837.17 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 5,921,263.27 | 859,028.83 |
| 流动负债合计 | | 121,235,895.49 | 108,697,132.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 51,650.00 | 258,250.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 51,650.00 | 258,250.00 |
| 负债合计 | | 121,287,545.49 | 108,955,382.71 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 48,250,300.00 | 43,668,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 17,120,540.01 | 6,784,352.70 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,157,411.39 | 5,033,775.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 46,318,628.25 | 36,205,904.44 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 117,846,879.65 | 91,692,032.55 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 239,134,425.14 | 200,647,415.26 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 170,094,233.52 | 155,236,033.87 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 170,094,233.52 | 155,236,033.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 148,237,662.18 | 133,092,032.27 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 119,428,276.54 | 110,366,773.92 |
| 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、31 | 762,910.94 | 614,760.84 |
| 销售费用 | 五、32 | 5,004,133.97 | 4,204,784.18 |
| 管理费用 | 五、33 | 10,551,146.53 | 9,000,045.17 |
| 研发费用 | 五、34 | 11,000,695.30 | 7,416,347.61 |
| 财务费用 | 五、35 | 1,490,498.90 | 1,489,320.55 |
| 其中：利息费用 | | 1,658,228.96 | 1,444,008.46 |
| 利息收入 | | 110,437.75 | 49,772.45 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 1,282,935.65 | 3,129,155.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | -68,955.91 | 41,909.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -131,969.90 | |
| 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、38 | -2,834,029.74 | -1,599,705.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -1,523,138.63 | -2,673,212.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | -62,876.03 | 39,515.84 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,650,506.68 | 21,081,663.94 |
| 加：营业外收入 | 五、41 | 1.19 | 6,265.26 |
| 减：营业外支出 | 五、42 | 10,013.30 | 850,000.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,640,494.57 | 20,237,929.18 |
| 减：所得税费用 | 五、43 | 1,489,586.35 | 3,234,105.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,150,908.22 | 17,003,823.35 |
| 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） | | 17,150,908.22 | 17,003,823.35 |
| 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） | | 307,754.53 | 231,973.36 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,843,153.69 | 16,771,849.99 |
| 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 | | 17,150,908.22 | 17,003,823.35 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,843,153.69 | 16,771,849.99 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 307,754.53 | 231,973.36 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.38 | 0.38 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：白鹭明

主管会计工作负责人：林培镇

会计机构负责人：蔡妙菊

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 129,773,677.56 | 101,366,494.21 |
| 减：营业成本 | | 94,171,735.99 | 74,379,272.28 |
| 税金及附加 | | 505,277.83 | 432,038.09 |
| 销售费用 | | 3,926,080.42 | 3,464,868.82 |
| 管理费用 | | 9,015,958.53 | 7,445,370.33 |
| 研发费用 | | 5,548,775.37 | 5,046,404.88 |
| 财务费用 | | 1,254,539.66 | 1,316,471.11 |
| 其中：利息费用 | | 1,388,829.63 | 1,252,825.01 |
| 利息收入 | | 38,605.77 | 32,932.06 |
| 加：其他收益 | | 761,982.31 | 2,366,572.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -112,514.54 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -131,969.90 | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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） | | -2,354,963.89 | -505,099.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,197,071.01 | -2,183,226.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -98,200.43 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,350,542.20 | 8,960,315.14 |
| 加：营业外收入 | | 0.75 | 0.01 |
| 减：营业外支出 | | 9,999.99 | 850,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,340,542.96 | 8,110,315.15 |
| 减：所得税费用 | | 1,104,183.17 | 499,420.14 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,236,359.79 | 7,610,895.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,236,359.79 | 7,610,895.01 |
| （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 | | 11,236,359.79 | 7,610,895.01 |
| 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 | | 176,562,410.66 | 181,141,569.23 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 1,420,674.97 | 3,340,730.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 177,983,085.63 | 184,482,300.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 163,365,901.63 | 144,947,859.36 |
| 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 | | 14,104,071.00 | 12,045,369.62 |
| 支付的各项税费 | | 5,569,252.36 | 5,997,365.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 13,338,049.05 | 13,248,359.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 196,377,274.04 | 176,238,953.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -18,394,188.41 | 8,243,346.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,537,642.35 | 8,815,856.43 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 63,013.99 | 41,909.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 223,622.64 | 73,532.57 |
| 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 | | 6,824,278.98 | 8,931,298.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,290,115.36 | 7,175,848.83 |
| 投资支付的现金 | | 3,600,000.00 | 14,491,794.98 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 6,890,115.36 | 21,667,643.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,836.38 | -12,736,345.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,411,590.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 290,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 52,150,000.00 | 80,134,080.40 |
| 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 | | 67,561,590.00 | 80,134,080.40 |
| 偿还债务支付的现金 | | 52,150,000.00 | 67,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,648,002.03 | 3,842,553.27 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 53,798,002.03 | 70,942,553.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 13,763,587.97 | 9,191,527.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,325.22 | -335.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,695,111.60 | 4,698,192.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,889,566.16 | 8,191,373.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,194,454.56 | 12,889,566.16 |

法定代表人：白鹭明

主管会计工作负责人：林培镇

会计机构负责人：蔡妙菊

(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 | | 126,817,315.96 | 133,673,854.20 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,489,092.11 | 2,192,904.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 129,306,408.07 | 135,866,758.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 122,483,564.94 | 108,285,898.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,802,649.91 | 5,824,602.42 |
| 支付的各项税费 | | 2,707,474.31 | 3,434,785.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,992,099.11 | 9,841,540.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 142,985,788.27 | 127,386,827.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,679,380.20 | 8,479,930.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,271,557.38 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 19,455.36 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 174,722.64 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | 13,465,735.38 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,512,573.36 | 7,141,150.71 |
| 投资支付的现金 | | 16,230,099.99 | 2,271,557.38 |
| 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 | | 17,742,673.35 | 9,412,708.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,276,937.97 | -9,412,708.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,121,590.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 45,000,000.00 | 9,884,080.40 |
| 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 | | 60,121,590.00 | 9,884,080.40 |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,385,576.74 | 3,649,456.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,385,576.74 | 3,649,456.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 13,736,013.26 | 6,234,623.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,325.22 | -335.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,218,979.69 | 5,301,510.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,475,841.59 | 4,174,331.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,256,861.90 | 9,475,841.59 |

(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 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,593,400.86 | - | - | - | 5,033,775.41 | - | 61,186,689.35 | -88,144.65 | 116,393,720.97 |
| 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 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,593,400.86 | - | - | - | 5,033,775.41 | - | 61,186,689.35 | -88,144.65 | 116,393,720.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,582,300.00 | - | - | - | 10,371,950.79 | - | - | - | 1,123,635.98 | - | 15,719,517.71 | 561,991.05 | 32,359,395.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,843,153.69 | 307,754.53 | 17,150,908.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,582,300.00 | - | - | - | 10,371,950.79 | - | - | - | - | - | - | 254,236.52 | 15,208,487.31 |
| 1. 股东投入的普通 | 4,582,300.00 | | | | 10,336,187.31 | | | | | | | 290,000.00 | 15,208,487.31 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|-----------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|------------|---|
| 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 | | | | | 35,763.48 | | | | | | | | -35,763.48 | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,123,635.98 | - | -1,123,635.98 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,123,635.98 | | -1,123,635.98 | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|------------|----------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期末余额 | 48,250,300.00 | - | - | - | 16,965,351.65 | - | - | - | 6,157,411.39 | - | 76,906,207.06 | 473,846.40 | 148,753,116.50 |

| 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 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,593,400.86 | - | - | - | 4,272,685.91 | - | 47,577,668.86 | - 320,118.01 | 101,791,637.62 |
| 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 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,593,400.86 | - | - | - | 4,272,685.91 | - | 47,577,668.86 | - 320,118.01 | 101,791,637.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填) | - | - | - | - | - | - | - | - | 761,089.50 | - | 13,609,020.49 | 231,973.36 | 14,602,083.35 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,771,849.99 | 231,973.36 | 17,003,823.35 | |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | 761,089.50 | - | -3,162,829.50 | - | -2,401,740.00 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 761,089.50 | | -761,089.50 | | | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -2,401,740.00 | | -2,401,740.00 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,593,400.86 | - | - | - | 5,033,775.41 | - | 61,186,689.35 | -88,144.65 | 116,393,720.97 | |

法定代表人：白鹭明

主管会计工作负责人：林培镇

会计机构负责人：蔡妙菊

(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 | 43,668,000.00 | | | | 6,784,352.70 | | | | 5,033,775.41 | | 36,205,904.44 | 91,692,032.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,784,352.70 | - | - | - | 5,033,775.41 | | 36,205,904.44 | 91,692,032.55 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 4,582,300.00 | - | - | - | 10,336,187.31 | - | - | - | 1,123,635.98 | | 10,112,723.81 | 26,154,847.10 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,236,359.79 | 11,236,359.79 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 4,582,300.00 | - | - | - | 10,336,187.31 | - | - | - | - | | - | 14,918,487.31 |
| 1.股东投入的普通股 | 4,582,300.00 | | | | 10,336,187.31 | | | | | | | 14,918,487.31 |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | 1,123,635.98 | | -1,123,635.98 | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,123,635.98 | | -1,123,635.98 | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | - | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四)所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额 | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|----------------|
| 结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期末余额 | 48,250,300.00 | - | - | - | 17,120,540.01 | - | - | - | 6,157,411.39 | | 46,318,628.25 | 117,846,879.65 |

| 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 | 43,668,000.00 | | | | 6,784,352.70 | | | | 4,272,685.91 | | 31,757,838.93 | 86,482,877.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,784,352.70 | - | - | - | 4,272,685.91 | | 31,757,838.93 | 86,482,877.54 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | - | - | - | - | - | - | - | 761,089.50 | | 4,448,065.51 | 5,209,155.01 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,610,895.01 | 7,610,895.01 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 761,089.50 | | -3,162,829.50 | | -2,401,740.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 761,089.50 | | -761,089.50 | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -2,401,740.00 | | -2,401,740.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期末余额 | 43,668,000.00 | - | - | - | 6,784,352.70 | - | - | - | 5,033,775.41 | | 36,205,904.44 | 91,692,032.55 | |

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

厦门市朗星科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由厦门市朗星节能照明有限公司整体变更改制设立的股份有限公司,公司于2008年5月21日在厦门市注册成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准,本公司股票于2014年8月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:朗星科技,证券代码:831033。本公司统一社会信用代码为91350200671279823L。法定代表人:白鹭明。公司注册地:厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路591#1楼。截止2022年12月31日,本公司注册资本为人民币48,250,300.00元,股份总数48,250,300.00股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司的经营范围:机械电气设备制造;照明器具制造;电子元器件制造;显示器件制造;海洋工程装备制造;机械电气设备销售;工程管理服务;合同能源管理;日用口罩(非医用)生产;第一类医疗器械生产;第二类医疗器械销售;产业用纺织制成品制造;互联网销售(除销售需要许可的商品);广告发布;工业设计服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;信息系统集成服务;软件开发;信息技术咨询服务;软件销售;光通信设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:电气安装服务;建设工程施工;建筑劳务分包;施工专业作业;医用口罩生产;第二类医疗器械生产;消毒器械生产;用于传染病防治的消毒产品生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第四次会议于2023年4月26日批准。

2、 合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围包括母公司及五家子公司,详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益披露”

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁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。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、19。

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 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

本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

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本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，资本公积不足冲减的，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，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当期损益。

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，是指本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，是指被本公司控制的主体（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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本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本公司的合并范围，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本公司所拥有的部分，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，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、外币业务

本公司发生外币业务，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。

8、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

本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。本公司（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

本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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本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，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初

始确认时，为消除或显著减少会计错配，本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**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本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。本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**。

本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，本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。

仅在本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，本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、9。

(4) 金融资产减值

本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；
- 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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，本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）。

本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。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本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：应收外部客户
- 应收账款组合 2：应收集团内部关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/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

本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：押金、保证金；员工个人借款；代垫社保款
- 其他应收款组合 2：合作保证金；其他往来

对划分为组合的其他应收款，本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，本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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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。本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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本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，本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，本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

本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；
- 本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，本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，本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

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本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，按照本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。

(5) 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）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

9、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。

本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，本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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本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，本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，本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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本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。本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

本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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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，并按照本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本公司持股比例下降、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本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。

本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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本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。

当本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；本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

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，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。

本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本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

本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，本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% |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30.00 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 20.00-9.50 |
| 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 办公设备及其他 | 3-5 | 5.00 | 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、16。

(4) 每年年度终了，本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。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本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。

14、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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（年） | 摊销方法 | 备注 |
|----|---------|-------|----|
| 软件 | 10 | 直线摊销法 | |

本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、16。

15、研究开发支出

本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。

本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。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、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，本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。本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，本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，且不大于本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。

17、长期待摊费用

本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。

18、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

本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。

(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。

19、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司营业收入按业务性质分为销售商品收入、工程类销售项目及工程类施工项目。

①销售商品收入

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

②工程类销售项目

工程类销售模式，由公司为工程项目提供产品，并由合作单位进行工程实施的模式，取得工程结算单时确认收入。

③工程类施工项目

工程类施工项目在项目完工时取得项目验收单时点确认收入。

20、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本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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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，本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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本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。

21、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，冲减相关资产的账面价值，或者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。

22、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。

本公司根据资产、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，本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，本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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、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。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

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。

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。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：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，本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，本公司自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，本公司按照《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。

本公司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。

24、使用权资产

使用权资产确认条件

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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

25、重大会计判断和估计

本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

本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。

本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。

本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

本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，本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，本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。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率

计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①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。

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。

②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。

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

本年无发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|-----------|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 13、6、5 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 11 月 17 日审核取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202235100703), 有效期 3 年。子公司厦门市朗星教育科技有限公司于 2021 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR202035100598), 证书有效期三年。本公司及其子公司朗星教育 2022 年企业所得税按应纳税所得额的 15% 缴纳。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号) 规定: 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、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 | 35,192.02 | 26,947.63 |
| 银行存款 | 8,159,262.54 | 12,812,566.74 |
| 其他货币资金 | 4,592,016.58 | 50,051.79 |
| 合 计 | 12,786,471.14 | 12,889,566.16 |

说明: 期末货币资金中, 不作为现金流量表中的现金及现金等价物为票据保证金 4,592,016.58 元。除上述资金外, 不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|--------------|
| 交易性金融 | | 6,537,642.35 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------|---------------------|
| | 资 产 | |
| 其中：债务工具投资 | | 6,537,642.35 |
| 合 计 | | 6,537,642.35 |

3、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 | 6,992,400.08 | | 6,992,400.08 | 229,160.00 | | 229,160.00 |

说明：期末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 |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 10,097.70 | 6,979,690.08 |

4、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 | 65,921,856.70 | 62,796,223.39 |
| 1 至 2 年 | 27,725,642.91 | 17,790,289.93 |
| 2 至 3 年 | 4,599,505.97 | 14,781,967.56 |
| 3 至 4 年 | 8,375,356.75 | 3,399,962.17 |
| 4 至 5 年 | 2,572,005.04 | 2,989,057.30 |
| 5 年以上 | 13,253,587.98 | 10,514,636.48 |
| 小计 | 122,447,955.35 | 112,272,136.83 |
| 减：坏账准备 | 27,103,108.25 | 24,405,446.05 |
| 合 计 | 95,344,847.10 | 87,866,690.78 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,133,277.10 | 3.38 | 4,133,277.10 | 100.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 118,314,678.25 | 96.62 | 22,969,831.15 | 19.41 | 95,344,847.10 | |
| 其中： | | | | | | |
| 外部客户组合 | 118,314,678.25 | 96.62 | 22,969,831.15 | 19.41 | 95,344,847.10 | |
| 合 计 | 122,447,955.35 | 100.00 | 27,103,108.25 | 22.13 | 95,344,847.10 | |

(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 | 4,133,277.10 | 3.68 | 4,133,277.10 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 108,138,859.73 | 96.32 | 20,272,168.95 | 18.75 | 87,866,690.78 |
| 其中: | | | | | |
| 外部客户组合 | 108,138,859.73 | 96.32 | 20,272,168.95 | 18.75 | 87,866,690.78 |
| 合计 | 112,272,136.83 | 100.00 | 24,405,446.05 | 21.74 | 87,866,690.78 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 | 上年年末余额 | | | 计提理由 |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| | 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 (%) | |
| 福建省长天 节能照明有 限公司 | 1,583,304.85 | 1,583,304.85 | 100.00 | 诉讼 | 1,583,304.85 | 1,583,304.85 | 100.00 | 诉讼 |
| 深圳市博伦 特光电科技 有限公司 | 557,882.35 | 557,882.35 | 100.00 | 破产, 吊销 执照 | 557,882.35 | 557,882.35 | 100.00 | 破产, 吊销 执照 |
| 吉林省朗星 科技股份有 限公司 | 227,699.90 | 227,699.90 | 100.00 | 破产, 资不 抵债 | 227,699.90 | 227,699.90 | 100.00 | 破产, 资不 抵债 |
| 温岭市光迪 光电科技有 限公司 | 1,764,390.00 | 1,764,390.00 | 100.00 | 诉讼 | 1,764,390.00 | 1,764,390.00 | 100.00 | 诉讼 |
| 合计 | 4,133,277.10 | 4,133,277.10 | 100.00 | | 4,133,277.10 | 4,133,277.10 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 外部客户组合

| | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 65,921,856.70 | 3,098,150.95 | 4.70 |
| 1至2年 | 27,725,642.91 | 3,742,002.32 | 13.50 |
| 2至3年 | 4,599,505.97 | 1,176,851.82 | 25.59 |
| 3至4年 | 8,375,356.75 | 3,747,864.88 | 44.75 |
| 4至5年 | 2,572,005.04 | 2,084,650.30 | 81.05 |
| 5年以上 | 9,120,310.88 | 9,120,310.88 | 100.00 |
| 合计 | 118,314,678.25 | 22,969,831.15 | 19.41 |

(续)

| | 上年年末余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 62,796,223.39 | 3,146,090.80 | 5.01 |
| 1至2年 | 17,790,289.93 | 2,732,588.54 | 15.36 |
| 2至3年 | 14,781,967.56 | 3,804,878.44 | 25.74 |
| 3至4年 | 3,399,962.17 | 1,527,263.01 | 44.92 |
| 4至5年 | 2,989,057.30 | 2,679,988.78 | 89.66 |
| 5年以上 | 6,381,359.38 | 6,381,359.38 | 100.00 |
| 合计 | 108,138,859.73 | 20,272,168.95 | 18.75 |

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 49,724,884.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,932,846.07 元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|------------|---------------|
| 2021.12.31 | 24,405,446.05 |
| 本期计提 | 2,697,662.20 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 2022.12.31 | 27,103,108.25 |

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 | 17,912,099.96 | 76.25 | 13,525,528.59 | 79.94 |
| 1至2年 | 3,624,148.73 | 15.43 | 484,109.98 | 2.86 |
| 2至3年 | 162,773.09 | 0.69 | 1,300,662.33 | 7.69 |
| 3年以上 | 1,791,610.57 | 7.63 | 1,609,989.76 | 9.51 |
| 合计 | 23,490,632.35 | 100.00 | 16,920,290.66 | 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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 14,428,197.55 元，占预付款项年末余额合计数的比例 61.42%。

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,368,978.96 | 8,739,248.07 |

(1) 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 | 5,866,647.17 | 6,560,023.80 |
| 1 至 2 年 | 2,255,699.39 | 243,136.57 |
| 2 至 3 年 | 209,694.82 | 2,003,880.00 |
| 3 至 4 年 | 398,904.40 | 227,894.00 |
| 4 至 5 年 | 213,610.60 | 214,539.10 |
| 5 年以上 | 229,219.74 | 158,204.22 |
| 小计 | 9,173,776.12 | 9,407,677.69 |
| 减：坏账准备 | 804,797.16 | 668,429.62 |
| 合 计 | 8,368,978.96 | 8,739,248.07 |

②按款项性质披露

| 项 目 | 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 |
| 合作保证金 | 4,576,517.09 | 417,745.74 | 4,158,771.35 | 5,668,272.75 | 387,630.46 | 5,280,642.29 |
| 押金、保证金 | 1,003,545.86 | | 1,003,545.86 | 1,360,431.88 | | 1,360,431.88 |
| 员工个人借款 | 1,059,381.89 | | 1,059,381.89 | 585,708.80 | | 585,708.80 |
| 代垫社保款 | 40,683.14 | | 40,683.14 | 36,790.00 | | 36,790.00 |
| 其他往来 | 2,493,648.14 | 387,051.42 | 2,106,596.72 | 1,756,474.26 | 280,799.16 | 1,475,675.10 |
| 合 计 | 9,173,776.12 | 804,797.16 | 8,368,978.96 | 9,407,677.69 | 668,429.62 | 8,739,248.07 |

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失(已发 生信用减值)) | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 668,429.62 | | | 668,429.62 |
| 本期计提 | 136,367.54 | | | 136,367.54 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 本期转回 | | |
| 本期转销 | | |
| 本期核销 | | |
| 其他变动 | | |
| 2022年12月 | | |
| 31日余额 | 804,797.16 | 804,797.16 |

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 5,285,065.74 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 57.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 434,194.80 元。

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 | 账面价值 |
| 发出商品 | 38,126,556.83 | 353,249.50 | 37,773,307.33 | 35,694,350.64 | 326,553.37 | 35,367,797.27 |
| 原材料 | 36,753,603.09 | 2,754,747.96 | 33,998,855.13 | 31,482,451.33 | 3,260,534.28 | 28,221,917.05 |
| 库存商品 | 11,757,445.49 | 1,436,743.90 | 10,320,701.59 | 18,656,486.46 | 3,712,625.34 | 14,943,861.12 |
| 在产品 | 1,599,100.12 | | 1,599,100.12 | 987,677.05 | | 987,677.05 |
| 周转材料 | 942,878.57 | 85,170.56 | 857,708.01 | 967,519.82 | 31,342.24 | 936,177.58 |
| 半成品 | 127,963.69 | 18,825.58 | 109,138.11 | 200,500.12 | 48,454.99 | 152,045.13 |
| 委托加工物资 | 54,474.79 | | 54,474.79 | 78,279.24 | | 78,279.24 |
| 合计 | 89,362,022.58 | 4,648,737.50 | 84,713,285.08 | 88,067,264.66 | 7,379,510.22 | 80,687,754.44 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,260,534.28 | 749,570.10 | | 1,255,356.42 | | 2,754,747.96 |
| 库存商品 | 3,712,625.34 | 304,422.02 | | 2,580,303.46 | | 1,436,743.90 |
| 周转材料 | 31,342.24 | 53,979.84 | | 151.52 | | 85,170.56 |
| 发出商品 | 326,553.37 | 317,200.49 | | 290,504.36 | | 353,249.50 |
| 半成品 | 48,454.99 | 5,766.03 | | 35,395.44 | | 18,825.58 |
| 合计 | 7,379,510.22 | 1,430,938.48 | | 4,161,711.20 | | 4,648,737.50 |

8、合同资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 合同资产 | 3,241,455.55 | 1,134,642.12 |
| 减：合同资产减值准备 | 204,780.87 | 112,580.72 |
| 合计 | 3,036,674.68 | 1,022,061.40 |

(1) 合同资产减值准备计提情况

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 3,241,455.55 | 100.00 | 204,780.87 | 6.32 | 3,036,674.68 | 1,134,642.12 | 100.00 | 112,580.72 | 9.92 | 1,022,061.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 工程项目 | 3,241,455.55 | 100.00 | 204,780.87 | 6.32 | 3,036,674.68 | 1,134,642.12 | 100.00 | 112,580.72 | 9.92 | 1,022,061.40 |
| 合计 | 3,241,455.55 | 100.00 | 204,780.87 | 6.32 | 3,036,674.68 | 1,134,642.12 | 100.00 | 112,580.72 | 9.92 | 1,022,061.40 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程项目

| 账龄 | 期末余额 | | | 预期信用损失率 (%) | 上年年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 预期信用损失率 (%) | | 合同资产 | 减值准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 2,645,317.30 | 124,322.84 | 4.70 | 596,138.25 | 29,866.53 | 5.01 | |
| 1至2年 | 596,138.25 | 80,458.03 | 13.50 | 538,503.87 | 82,714.19 | 15.36 | |
| 合计 | 3,241,455.55 | 204,780.87 | 6.32 | 1,134,642.12 | 112,580.72 | 9.92 | |

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 项目 | 合同资产减值准备金额 |
|--------------------------|-------------------|
| 2021.12.31 | 112,580.72 |
| 本期计提 | 92,200.15 |
| 本期转回 | |
| 2022.12.31 减值准备金额 | 204,780.87 |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 1,038,945.36 | 1,793,947.31 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待认证进项税额 | 1,371,489.66 | |
| 预缴个人所得税 | 66,229.99 | 1,730.41 |
| 预缴所得税 | 12,402.39 | 371.70 |
| 合计 | 2,489,067.40 | 1,796,049.42 |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | | 本期增减变动 | | 权益法下确认的投资损益 |
|------------------|--------|--------------|--------|--|-------------|
| | 额 | 追加/新增投资 | 减少投资 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 诺华恒盛精密电子（厦门）有限公司 | | 3,600,000.00 | | | -131,969.90 |

（续）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 诺华恒盛精密电子（厦门）有限公司 | | | | | | 3,468,030.10 | |

11、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------|
| 权益工具投资 | | |

（1）报告期内其他非流动金融资产公允价值变动情况：

| 被投资单位 | 账面原值 | | | 公允价值变动 | | | 在被投资单位持股比例(%) |
|---------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 期初 | 增减变动 | 期末 | 期初 | 增减变动 | 期末 | |
| 吉林省朗星科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | -1,000,000.00 | | -1,000,000.00 | 1.11 |

12、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 23,024,512.40 | 25,403,171.23 |

（1）固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2021.12.31 | 23,045,617.53 | 20,853,430.54 | 2,039,927.85 | 1,484,609.06 | 47,423,584.98 |
| 2.本期增加金额 | | 1,315,131.33 | 1,002,986.46 | 34,980.68 | 2,353,098.47 |
| (1) 购置 | | 1,315,131.33 | 1,002,986.46 | 34,980.68 | 2,353,098.47 |
| 3.本期减少金额 | | 1,470,178.67 | 658,969.23 | 158,259.34 | 2,287,407.24 |
| (1) 处置或报废 | | 1,470,178.67 | 658,969.23 | 158,259.34 | 2,287,407.24 |
| 4.2022.12.31 | 23,045,617.53 | 20,698,383.20 | 2,383,945.08 | 1,361,330.40 | 47,489,276.21 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2021.12.31 | 5,155,349.21 | 14,807,611.95 | 671,715.57 | 1,385,737.02 | 22,020,413.75 |
| 2.本期增加金额 | 730,668.72 | 3,444,677.26 | 253,584.45 | 21,953.87 | 4,450,884.30 |
| (1) 计提 | 730,668.72 | 3,444,677.26 | 253,584.45 | 21,953.87 | 4,450,884.30 |
| 3.本期减少金额 | | 1,464,066.37 | 386,046.16 | 156,421.71 | 2,006,534.24 |
| (1) 处置或报废 | | 1,464,066.37 | 386,046.16 | 156,421.71 | 2,006,534.24 |
| 4.2022.12.31 | 5,886,017.93 | 16,788,222.84 | 539,253.86 | 1,251,269.18 | 24,464,763.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| .2022.12.31 账面价值 | 17,159,599.60 | 3,910,160.36 | 1,844,691.22 | 110,061.22 | 23,024,512.40 |
| .2021.12.31 账面价值 | 17,890,268.32 | 6,045,818.59 | 1,368,212.28 | 98,872.04 | 25,403,171.23 |

②抵押的固定资产情况

| 项 目 | 房屋位置 | 产权证编号 | 备注 |
|------|----------------------|-----------------------------|------|
| 厂房一楼 | 同安区同龙二路 591 号 101 单元 | 闽 (2020) 厦门市不动产权第 0077791 号 | 借款抵押 |
| 厂房二楼 | 同安区同龙二路 591 号 201 单元 | 闽 (2020) 厦门市不动产权第 0077800 号 | 借款抵押 |
| 厂房三楼 | 同安区同龙二路 591 号 301 单元 | 闽 (2020) 厦门市不动产权第 0077783 号 | 借款抵押 |
| 厂房四楼 | 同安区同龙二路 591 号 401 单元 | 闽 (2020) 厦门市不动产权第 0077779 号 | 借款抵押 |
| 厂房五楼 | 同安区同龙二路 591 号 501 单元 | 闽 (2020) 厦门市不动产权第 0077796 号 | 借款抵押 |
| 公寓 | 同安区同龙二路 932 号 1504 室 | 闽 (2020) 厦门市不动产权第 0089170 号 | 借款抵押 |
| 厂房 | 同安区同龙二路 581 号 101 单元 | 闽 (2021) 厦门市不动产权第 0100990 号 | 借款抵押 |
| 厂房 | 同安区同龙二路 581 号 102 单元 | 闽 (2021) 厦门市不动产权 | 借款抵押 |

| 项 目 | 房屋位置 | 产权证编号 | 备注 |
|-------------|------|-------|----|
| 第 0100982 号 | | | |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 软件 | 合计 |
|-------------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2021.12.31 | 238,593.22 | 238,593.22 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2022.12.31 | 238,593.22 | 238,593.22 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2021.12.31 | 164,956.26 | 164,956.26 |
| 2.本期增加金额 | 15,396.72 | 15,396.72 |
| 其中：本期摊销 | 15,396.72 | 15,396.72 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2022.12.31 | 180,352.98 | 180,352.98 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2022.12.31 账面价值 | 58,240.24 | 58,240.24 |
| 2.2021.12.31 账面价值 | 73,636.96 | 73,636.96 |

14、商誉

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|------------|------|------|------------|
| 厦门飞德利照明科 技有限公司 | 359,849.57 | | | 359,849.57 |

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余 额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 195,870.58 | 764,739.12 | 332,318.64 | | 628,291.06 |

16、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 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 32,152,224.51 | 5,229,059.82 | 32,180,505.49 | 5,343,180.52 |
| 递延收益 | 51,650.00 | 7,747.50 | 258,250.00 | 38,737.50 |
| 小 计 | 32,203,874.51 | 5,236,807.32 | 32,438,755.49 | 5,381,918.02 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 609,199.27 | 385,461.12 |
| 可抵扣亏损 | 5,678,272.71 | 2,709,706.39 |
| 合 计 | 6,287,471.98 | 3,095,167.51 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|---------------------|---------------------|----|
| 2023 年 | 144,192.49 | 144,192.49 | |
| 2024 年 | 563,258.91 | 563,258.91 | |
| 2025 年 | 1,044,059.66 | 1,044,059.66 | |
| 2026 年 | 958,195.33 | 958,195.33 | |
| 2027 年 | 2,968,566.32 | | |
| 合 计 | 5,678,272.71 | 2,709,706.39 | |

17、短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 3,153,414.72 | 3,151,311.78 |
| 保证借款 | 15,019,448.61 | 15,015,679.45 |
| 抵押及保证借款 | 23,028,160.77 | 23,026,189.27 |
| 合 计 | 41,201,024.10 | 41,193,180.50 |

(1) 抵押借款

子公司朗星教育与农业银行厦门翔安支行签订借款协议，由母公司朗星科技以同安区同龙二路 581 号 101 单元和 102 单元房屋（2022 年 12 月 31 日账面价值 6,300,292.98 元）提供抵押担保，截至 2022 年 12 月 31 日该借款本息余额为 3,153,414.72 元。

(2) 保证借款

本公司与厦门银行签订借款协议，由白鹭明、黄虹、陈子鹏、丁缓缓提供连带保证担保，截

至 2022 年 12 月 31 日，该借款本息余额为 7,009,456.94 元。

本公司与农业银行厦门翔安签订借款协议，由白鹭明、黄虹及厦门飞德利照明科技有限公司提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日，该借款本息余额为 6,007,608.34 元。

子公司飞德利与农业银行厦门翔安支行签订借款协议，由白鹭明、黄虹提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日，该借款本息余额为 2,002,383.33 元。

(3) 抵押及保证借款

本公司与兴业银行厦门分行签订借款协议，由本公司以房屋建筑物（2022 年 12 月 31 日账面价值 10,859,306.62 元）作为抵押担保，由白鹭明、陈子鹏提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日，该借款本息余额为 21,025,502.43 元。

子公司朗星教育与厦门银行签订借款协议，由白鹭明、黄虹、黄玮提供连带保证担保，由黄玮提供房产作为抵押担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该借款本息余额为 2,002,658.34 元。

18、应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,592,016.58 | 6,536,763.37 |

19、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 47,737,298.19 | 68,161,956.93 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|---------------------|------------|
| 福建天电光电有限公司 | 3,433,953.47 | 尚未结算 |
| 安徽三安科技有限公司 | 1,792,432.65 | 尚未结算 |
| 冠军时代（福建）照明股份有限公司 | 1,197,204.78 | 尚未结算 |
| 合 计 | 6,423,590.90 | |

20、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,454,925.62 | 3,651,944.45 |

21、应付职工薪酬

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,328,968.37 | 13,606,994.86 | 13,145,882.74 | 2,790,080.49 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,036,206.17 | 894,318.44 | 141,887.73 |
| 合 计 | 2,328,968.37 | 14,643,201.03 | 14,040,201.18 | 2,931,968.22 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 上年年末 余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,083,878.53 | 12,182,953.83 | 11,908,947.12 | 2,357,885.24 |
| 职工福利费 | | 482,676.86 | 469,366.19 | 13,310.67 |
| 社会保险费 | | 476,433.17 | 411,595.56 | 64,837.61 |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 376,793.37 | 325,288.77 | 51,504.60 |
| 2. 工伤保险费 | | 50,896.08 | 44,959.59 | 5,936.49 |
| 3. 生育保险费 | | 48,743.72 | 41,347.20 | 7,396.52 |
| 住房公积金 | 1,104.00 | 359,638.00 | 299,472.00 | 61,270.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 243,985.84 | 105,293.00 | 56,501.87 | 292,776.97 |
| 合 计 | 2,328,968.37 | 13,606,994.86 | 13,145,882.74 | 2,790,080.49 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 离职后福利 | | 1,036,206.17 | 894,318.44 | 141,887.73 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 1,012,355.32 | 873,073.07 | 139,282.25 |
| 2. 失业保险费 | | 23,850.85 | 21,245.37 | 2,605.48 |
| 合 计 | | 1,036,206.17 | 894,318.44 | 141,887.73 |

22、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 4,642,222.08 | 4,049,029.01 |
| 增值税 | 3,651,397.47 | 1,051,129.19 |
| 房产税 | 188,022.02 | 64,873.40 |
| 教育费附加 | 60,113.05 | 143,862.03 |
| 城市维护建设税 | 59,531.43 | 143,497.15 |
| 土地使用税 | 9,475.63 | |
| 印花税 | 6,770.11 | 6,601.04 |
| 个人所得税 | 4,002.21 | 3,372.45 |
| 合 计 | 8,621,534.00 | 5,462,364.27 |

23、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,835,723.92 | 3,451,848.00 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金 | 189,735.00 | 32,250.00 |
| 员工备用金 | 62,518.40 | 120,367.90 |
| 代垫款 | 143,874.21 | 149,624.97 |
| 其他往来 | 1,439,596.31 | 3,149,605.13 |
| 合 计 | 1,835,723.92 | 3,451,848.00 |

24、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 839,140.27 | 474,752.78 |
| 未终止确认的应收票据 | 6,979,690.08 | 189,160.00 |
| 合 计 | 7,818,830.35 | 663,912.78 |

25、递延收益

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|------------|------|------------|-----------|-------|
| 口罩及其辅料生产设备补助 | 258,250.00 | | 206,600.00 | 51,650.00 | 与资产相关 |

26、股本

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 43,668,000.00 | 4,582,300.00 | | | | | 48,250,300.00 |

27、资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 6,593,400.86 | 10,336,187.31 | | 16,929,588.17 |
| 其他资本公积 | | 35,763.48 | | 35,763.48 |
| 合 计 | 6,593,400.86 | 10,371,950.79 | | 16,965,351.65 |

说明：

(1) 本期股本溢价增加 10,336,187.31 元原因为：本期向特定对象发行普通股 4,582,300.00 股，增加股本 4,582,300.00 元，增加资本公积 10,336,187.31 元。

(2) 本期其他资本公积增加 35,763.48 元原因为：本公司购买子公司朗星教育少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 35,763.48 元增加资本公积。

28、盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,033,775.41 | 1,123,635.98 | | 6,157,411.39 |

29、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 | 61,186,689.35 | 47,577,668.86 | |
| 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 | 61,186,689.35 | 47,577,668.86 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,843,153.69 | 16,771,849.99 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 1,123,635.98 | 761,089.50 | 10% |
| 应付普通股股利 | | 2,401,740.00 | |
| 期末未分配利润 | 76,906,207.06 | 61,186,689.35 | |

30、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 | 163,946,656.05 | 116,991,438.79 | 152,303,760.98 | 108,735,414.23 |
| 其他业务 | 6,147,577.47 | 2,436,837.75 | 2,932,272.89 | 1,631,359.69 |
| 合 计 | 170,094,233.52 | 119,428,276.54 | 155,236,033.87 | 110,366,773.92 |

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

| 主要业务类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | | | | |
| 产品销售 | 149,221,837.92 | 107,101,298.17 | 139,655,327.48 | 99,305,887.84 |
| 工程施工 | 14,724,818.13 | 9,890,140.62 | 12,648,433.50 | 9,429,526.39 |
| 小计 | 163,946,656.05 | 116,991,438.79 | 152,303,760.98 | 108,735,414.23 |
| 其他业务: | | | | |
| 材料销售及其他 | 6,147,577.47 | 2,436,837.75 | 2,932,272.89 | 1,631,359.69 |
| 合 计 | 170,094,233.52 | 119,428,276.54 | 155,236,033.87 | 110,366,773.92 |

(3) 营业收入分解信息

| 项 目 | 收入 | 成本 |
|------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 163,946,656.05 | 116,991,438.79 |
| 其中：在某一时点确认 | 163,946,656.05 | 116,991,438.79 |
| 在某一时段确认 | | |
| 其他业务 | 6,147,577.47 | 2,436,837.75 |
| 其中：在某一时点确认 | 6,147,577.47 | 2,436,837.75 |
| 在某一时段确认 | | |

31、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 220,084.52 | 182,722.66 |
| 教育费附加 | 219,599.58 | 182,536.63 |
| 房产税 | 238,987.22 | 160,558.63 |
| 土地使用税 | 26,935.07 | 15,967.62 |
| 印花税 | 57,304.55 | 72,975.30 |
| 合 计 | 762,910.94 | 614,760.84 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,564,341.83 | 1,556,562.93 |
| 业务招待费 | 990,147.75 | 552,736.49 |
| 检测服务费 | 820,945.75 | 737,339.16 |
| 差旅费 | 450,863.33 | 498,461.34 |
| 广告费和业务宣传费 | 219,770.93 | 8,490.57 |
| 投标费用 | 276,445.82 | 220,838.32 |
| 资产折旧摊销费 | 118,540.09 | 98,301.39 |
| 样品费 | 66,363.27 | 82,046.00 |
| 办公费 | 75,231.36 | 40,405.87 |
| 其他费用 | 421,483.84 | 409,602.11 |
| 合 计 | 5,004,133.97 | 4,204,784.18 |

33、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,338,352.24 | 3,499,037.14 |
| 资产折旧摊销费 | 3,758,814.28 | 3,398,173.81 |
| 咨询顾问费 | 641,716.53 | 316,025.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 车辆费用 | 372,199.54 | 354,561.65 |
| 业务招待费 | 351,366.94 | 175,326.88 |
| 办公费 | 349,849.02 | 585,062.97 |
| 租赁费 | 323,152.30 | 91,764.89 |
| 交通费 | 193,882.44 | 175,748.03 |
| 差旅费 | 35,762.38 | 72,149.65 |
| 其他费用 | 186,050.86 | 332,195.15 |
| 合 计 | 10,551,146.53 | 9,000,045.17 |

34、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,115,530.40 | 4,314,986.31 |
| 直接材料 | 4,294,958.04 | 2,504,831.47 |
| 检测费 | 1,039,535.02 | 208,212.83 |
| 其他费用 | 550,671.84 | 388,317.00 |
| 合 计 | 11,000,695.30 | 7,416,347.61 |

35、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,658,228.96 | 1,444,008.46 |
| 减：利息收入 | 110,437.75 | 49,772.45 |
| 汇兑损益 | -73,945.10 | 9,450.51 |
| 手续费及其他 | 16,652.79 | 85,634.03 |
| 合 计 | 1,490,498.90 | 1,489,320.55 |

36、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 2021年工业企业生产奖励 | 299,600.00 | | 与收益相关 |
| 口罩及其辅料生产补助资金 | 206,600.00 | 206,600.00 | 与资产相关 |
| 贷款贴息 | 152,836.10 | 219,400.00 | 与收益相关 |
| 科技信贷利息补贴 | 120,683.00 | 36,946.00 | 与收益相关 |
| 企业研发补助 | 110,400.00 | 496,000.00 | 与收益相关 |
| 增产增效奖励 | 105,355.00 | | 与收益相关 |
| 工信局精专特新中小企业认定奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 补贴款 | 53,666.04 | | 与收益相关 |

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 社保补差 | 38,465.26 | 82,409.61 | 与收益相关 |
| 其他补助 | 95,330.25 | 238,499.78 | 与收益相关 |
| 技术改造专项资金 | | 610,000.00 | 与收益相关 |
| 企业上市扶持资金 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 扶持资金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 成果转化奖励资金 | | 289,300.00 | 与收益相关 |
| 2020年第二批国企补贴 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 三高企业扶持资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2020第二批市级高新技术企业奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,282,935.65 | 3,129,155.39 | |

37、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -131,969.90 | |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 63,013.99 | 41,909.40 |
| 合 计 | -68,955.91 | 41,909.40 |

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,697,662.20 | -1,219,748.70 |
| 其他应收款坏账损失 | -136,367.54 | -379,956.89 |
| 合 计 | -2,834,029.74 | -1,599,705.59 |

39、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -1,430,938.48 | -3,354,323.62 |
| 合同资产减值损失 | -92,200.15 | 44,265.06 |
| 预付账款减值损失 | | 636,845.86 |
| 合 计 | -1,523,138.63 | -2,673,212.70 |

40、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -62,876.03 | 39,515.84 |

41、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 |
|-----|-------|----------|---------------|
| 其他 | 1.19 | 6,265.26 | 1.19 |

42、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 捐赠支出 | 9,999.99 | | 9,999.99 |
| 赔偿支出 | | 850,000.00 | |
| 其他 | 13.31 | 0.02 | 13.31 |
| 合 计 | 10,013.30 | 850,000.02 | 10,013.30 |

43、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 | 1,344,475.65 | 2,797,986.91 |
| 递延所得税费用 | 145,110.70 | 436,118.92 |
| 合 计 | 1,489,586.35 | 3,234,105.83 |

(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 | 18,640,494.57 | 20,237,929.18 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额 15%） | 2,796,074.19 | 3,035,689.38 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 691,388.73 | 1,183,473.17 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -769,147.56 | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 19,795.49 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 95,431.38 | 42,502.49 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 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） | | -34,252.18 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 499,262.06 | 282,461.35 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,843,217.95 | -1,275,768.38 |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 1,489,586.35 | 3,234,105.83 |

44、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 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,076,335.65 | 2,922,555.39 |
| 利息收入 | 110,437.75 | 49,772.45 |
| 收到保证金等经营往来 | 233,901.57 | 368,403.13 |
| 合 计 | 1,420,674.97 | 3,340,730.97 |

(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 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 期间付现费用 | 11,721,924.97 | 9,377,333.70 |
| 支付保证金等经营往来 | 1,616,124.08 | 3,871,025.85 |
| 合 计 | 13,338,049.05 | 13,248,359.55 |

45、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 | 17,150,908.22 | 17,003,823.35 |
| 加：信用减值损失 | 2,834,029.74 | 1,599,705.59 |
| 资产减值损失 | 1,523,138.63 | 2,673,212.70 |
| 固定资产折旧 | 4,450,884.30 | 4,247,846.96 |
| 无形资产摊销 | 15,396.72 | 15,396.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 332,318.64 | 191,918.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“－”号填列） | 62,876.03 | -39,515.84 |
| 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） | 1,584,283.86 | 1,444,008.46 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 68,955.91 | -41,909.40 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填 列） | 145,110.70 | 436,118.92 |
| 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） | -5,456,469.12 | -32,147,691.66 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列） | -26,075,330.13 | -7,933,412.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列） | -15,030,291.91 | 20,793,845.01 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,394,188.41 | 8,243,346.57 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 8,194,454.56 | 12,889,566.16 |
| 减：现金的期初余额 | 12,889,566.16 | 8,191,373.59 |
| 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 | -4,695,111.60 | 4,698,192.57 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 8,194,454.56 | 12,889,566.16 |
| 其中：库存现金 | 35,192.02 | 26,947.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,159,262.54 | 12,862,618.53 |
| 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 | 8,194,454.56 | 12,889,566.16 |
| 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 | | |

46、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 4,592,016.58 | 开具银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 17,159,599.60 | 贷款抵押 |

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | 2,250.93 | 6.9646 | 15,676.83 |
| 其中：美元 | 2,250.93 | 6.9646 | 15,676.83 |
| 应收账款 | 81,242.52 | 6.9646 | 565,821.65 |
| 其中：美元 | 81,242.52 | 6.9646 | 565,821.65 |

六、合并范围的变动

1、新设子公司

| 企业名称 | 变动原因 |
|------------|------|
| 宁夏朗星科技有限公司 | 新设成立 |

七、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 | |
| 厦门市朗星医疗科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 厦门飞德利照明科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 新疆朗星光电科技有限公司 | 新疆昌吉州吉木萨尔县 | 新疆昌吉州吉木萨尔县 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 宁夏朗星科技有限公司 | 宁夏 | 宁夏 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 厦门市朗星教育科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 制造业 | 63.00 | | 投资设立 |

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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

本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本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本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。

本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）。

(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本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本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，本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、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.61%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.61%。

(2) 流动性风险

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

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

本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。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

| 项 目 | 期末余额 | | | 合 计 |
|--------------------|-----------------------|-------------|------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一年至五 年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | 41,292,601.72 | | | 41,292,601.72 |
| 应付票据 | 4,592,016.58 | | | 4,592,016.58 |
| 应付账款 | 47,737,298.19 | | | 47,737,298.19 |
| 其他应付款 | 1,835,723.92 | | | 1,835,723.92 |
| 其他流动负债 | 7,818,830.35 | | | 7,818,830.35 |
| 金融负债和或有负债合计 | 103,276,470.76 | | | 103,276,470.76 |

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项 目 | 上年年末余额 | | | 合 计 |
|--------------------|-----------------------|-------------|------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年 以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | 42,155,723.93 | | | 42,155,723.93 |
| 应付票据 | 6,536,763.37 | | | 6,536,763.37 |
| 应付账款 | 68,161,956.93 | | | 68,161,956.93 |
| 其他应付款 | 3,451,848.00 | | | 3,451,848.00 |
| 其他流动负债 | 663,912.78 | | | 663,912.78 |
| 金融负债和或有负债合计 | 120,970,205.01 | | | 120,970,205.01 |

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。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为44.91%（2021年12月31日：53.09%）。

九、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）。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人是白鹭明和陈子鹏，二者为一致行动人。

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 |
|------------------|---------------------|
| 厦门百瑞达塑胶环保科技有限公司 | 股东白鹭明胞姐、母亲为该公司实际控制人 |
| 厦门市勤为电子材料有限公司 | 股东李艺峰控制企业 |
| 吉林省朗星科技股份有限公司 | 本公司参股 1.11% 公司 |
| 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) 关联租赁情况

① 公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 厦门百瑞达塑胶环保科技有限公司 | 厂房 | 416,776.32 | 185,408.80 |

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------|-------------|-------------|------------|
| 白鹭明和陈子鹏 | 2,100.00 | 2020年9月2日 | 2023年8月27日 | 否 |
| 白鹭明、黄虹、黄玮 | 200.00 | 2021年7月16日 | 2031年7月16日 | 否 |
| 白鹭明、黄虹、陈子鹏、丁媛媛 | 400.00 | 2021年11月12日 | 2024年11月11日 | 否 |
| 白鹭明、黄虹、陈子鹏、丁媛媛 | 300.00 | 2020年11月2日 | 2023年11月1日 | 否 |

| | | | | |
|---------------|--------|------------|------------|---|
| 白鹭明和黄虹 | 200.00 | 2020年4月22日 | 2023年4月21日 | 否 |
| 白鹭明、黄虹 | 300.00 | 2021年9月18日 | 2024年9月17日 | 否 |
| 厦门飞德利照明科技有限公司 | 300.00 | 2021年9月18日 | 2024年9月17日 | 否 |

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 9 人，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 | 2,347,270.00 | 1,657,270.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 吉林省朗星科技股份有限公司 | 227,699.90 | 227,699.90 | 227,699.90 | 227,699.90 |
| 应收账款 | 厦门市勤为电子材料有限公司 | 10,055.33 | 10,055.33 | 10,055.33 | 10,055.33 |
| 其他应收款 | 陈子鹏 | | | 15,200.00 | |
| 其他应收款 | 李艺峰 | | | 93,868.18 | |
| 其他应收款 | 茅志理 | | | 21,033.32 | |
| 其他应收款 | 邓洁 | | | 20,599.11 | |
| 其他应收款 | 董昀 | | | 4,522.97 | |
| 其他应收款 | 厦门市勤为电子材料有限公司 | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------------|------|-----------|
| 其他应付款 | 厦门百瑞达塑胶环保科技有限公司 | 0.38 | 19,801.91 |

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------------|-----|
| 拟分配的利润或股利 | 不分配 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 不分配 |

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

十四、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 | 5,255,595.56 | | 5,255,595.56 | 229,160.00 | | 229,160.00 |

说明：期末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 |
|--------------|-----------|--------------|
| 已背书未到期银行承兑汇票 | 10,097.70 | 5,242,885.56 |

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 | 53,717,501.49 | 36,683,765.59 |
| 1 至 2 年 | 15,726,596.73 | 11,880,519.69 |
| 2 至 3 年 | 4,053,039.30 | 14,206,678.40 |
| 3 至 4 年 | 8,323,996.59 | 1,994,155.67 |
| 4 至 5 年 | 1,620,552.58 | 2,895,698.09 |
| 5 年以上 | 13,134,428.77 | 10,488,836.48 |
| 小计 | 96,576,115.46 | 78,149,653.92 |
| 减：坏账准备 | 23,288,410.31 | 21,287,930.70 |
| 合 计 | 73,287,705.15 | 56,861,723.22 |

(2) 按坏账计提方法分类披露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(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,133,277.10 | 4.28 | 4,133,277.10 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 92,442,838.36 | 95.72 | 19,155,133.21 | 20.72 | 73,287,705.15 |
| 其中： | | | | | |
| 应收并表内关联方 | 12,097,262.05 | 12.53 | | | 12,097,262.05 |
| 外部客户组合 | 80,345,576.31 | 83.19 | 19,155,133.21 | 23.84 | 61,190,443.10 |
| 合计 | 96,576,115.46 | 100.00 | 23,288,410.31 | 24.11 | 73,287,705.15 |

(续)：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,133,277.10 | 5.29 | 4,133,277.10 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,016,376.82 | 94.71 | 17,154,653.60 | 23.18 | 56,861,723.22 |
| 其中： | | | | | |
| 应收并表内关联方 | 248,840.70 | 0.32 | | | 248,840.70 |
| 外部客户组合 | 73,767,536.12 | 94.39 | 17,154,653.60 | 23.26 | 56,612,882.52 |
| 合计 | 78,149,653.92 | 100.00 | 21,287,930.70 | 27.24 | 56,861,723.22 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 | 上年年末余额 | | | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|------------|---------|--------------|--------------|------------|---------|
| | 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(%) | |
| 福建省长天节能照明有限公司 | 1,583,304.85 | 1,583,304.85 | 100.00 | 诉讼 | 1,583,304.85 | 1,583,304.85 | 100.00 | 诉讼 |
| 深圳市博伦特光电科技有限公司 | 557,882.35 | 557,882.35 | 100.00 | 破产，吊销执照 | 557,882.35 | 557,882.35 | 100.00 | 破产，吊销执照 |
| 吉林省朗星科技股份有限公司 | 227,699.90 | 227,699.90 | 100.00 | 破产，资不抵债 | 227,699.90 | 227,699.90 | 100.00 | 破产，资不抵债 |

| 名 称 | 期末余额 | | | 计提理由 | 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 (%) | |
| 温岭市光迪光电科技有限公司 | 1,764,390.00 | 1,764,390.00 | 100.00 | 诉讼 | 1,764,390.00 | 1,764,390.00 | 100.00 | 诉讼 |
| 合 计 | 4,133,277.10 | 4,133,277.10 | 100.00 | | 4,133,277.10 | 4,133,277.10 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非关联方组合

| | 期末余额 | | | 预期信用损失率 (%) | 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 | 41,620,239.44 | 1,956,039.94 | 4.70 | 36,434,924.89 | 1,825,389.74 | 5.01 | |
| 1至2年 | 15,726,596.73 | 2,122,546.32 | 13.50 | 11,880,519.69 | 1,824,847.82 | 15.36 | |
| 2至3年 | 4,053,039.30 | 1,037,030.22 | 25.59 | 14,206,678.40 | 3,656,799.02 | 25.74 | |
| 3至4年 | 8,323,996.59 | 3,724,881.87 | 44.75 | 1,994,155.67 | 895,774.73 | 44.92 | |
| 4至5年 | 1,620,552.58 | 1,313,483.20 | 81.05 | 2,895,698.09 | 2,596,282.91 | 89.66 | |
| 5年以上 | 9,001,151.67 | 9,001,151.67 | 100.00 | 6,355,559.38 | 6,355,559.38 | 100.00 | |
| 合 计 | 80,345,576.31 | 19,155,133.21 | 23.84 | 73,767,536.12 | 17,154,653.60 | 23.26 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|------------|---------------|
| 2021.12.31 | 21,287,930.70 |
| 本期计提 | 2,000,479.61 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 2022.12.31 | 23,288,410.31 |

3、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,186,197.28 | 7,988,159.83 |

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,789,752.03 | 6,467,505.36 |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 至 2 年 | 2,172,999.39 | 226,136.57 |
| 2 至 3 年 | 192,694.82 | 1,153,880.00 |
| 3 至 4 年 | 398,904.40 | 223,894.00 |
| 4 至 5 年 | 209,610.60 | 211,039.10 |
| 5 年以上 | 223,729.52 | 152,714.00 |
| 小计 | 8,987,690.76 | 8,435,169.03 |
| 减：坏账准备 | 801,493.48 | 447,009.20 |
| 合 计 | 8,186,197.28 | 7,988,159.83 |

②按款项性质披露

| 项 目 | 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 |
| 合作保证金 | 4,576,517.09 | 417,745.74 | 4,158,771.35 | 5,168,272.75 | 258,930.46 | 4,909,342.29 |
| 员工个人借款 | 941,381.89 | | 941,381.89 | 526,128.80 | | 526,128.80 |
| 押金、保证金 | 872,918.30 | | 872,918.30 | 1,336,431.88 | | 1,336,431.88 |
| 关联方款项 | 108,356.00 | | 108,356.00 | | | |
| 代扣代缴社保公积金 | 8,752.91 | | 8,752.91 | 3,149.91 | | 3,149.91 |
| 其他往来 | 2,479,764.57 | 383,747.74 | 2,096,016.83 | 1,401,185.69 | 188,078.74 | 1,213,106.95 |
| 合 计 | 8,987,690.76 | 801,493.48 | 8,186,197.28 | 8,435,169.03 | 447,009.20 | 7,988,159.83 |

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 447,009.20 | | | 447,009.20 |
| 本期计提 | 354,484.28 | | | 354,484.28 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 801,493.48 | | | 801,493.48 |

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 | 45,340,922.98 | | 45,340,922.98 | 43,710,822.99 | | 43,710,822.99 |
| 对合营企业投资 | 3,468,030.10 | | 3,468,030.10 | | | |
| 合 计 | 48,808,953.08 | | 48,808,953.08 | 43,710,822.99 | | 43,710,822.99 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| 厦门飞德利照明科技有限公司 | 23,030,822.99 | | | 23,030,822.99 | | |
| 宁夏朗星科技有限公司 | | 12,000,099.99 | | 12,000,099.99 | | |
| 厦门市朗星医疗科技有限公司 | 16,000,000.00 | | 11,000,000.00 | 5,000,000.00 | | |
| 新疆朗星光电科技有限公司 | 4,680,000.00 | | | 4,680,000.00 | | |
| 厦门市朗星教育科技有限公司 | | 630,000.00 | | 630,000.00 | | |
| 合 计 | 43,710,822.99 | 12,630,099.99 | 11,000,000.00 | 45,340,922.98 | | |

(2) 对合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | 权益法下确认的投资损益 |
|------------------|--------|--------------|------|-------------|
| | | 追加/新增投资 | 减少投资 | |
| 诺华恒盛精密电子（厦门）有限公司 | | 3,600,000.00 | | -131,969.90 |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 诺华恒盛精密电子（厦 | | | | | | 3,468,030.10 | |

5、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 | 125,184,912.03 | 93,090,329.99 | 99,290,165.17 | 73,302,360.92 |
| 其他业务 | 4,588,765.53 | 959,772.13 | 2,076,329.04 | 1,076,911.36 |
| 合 计 | 129,773,677.56 | 94,050,102.12 | 101,366,494.21 | 74,379,272.28 |

6、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------------|-------|
| 理财产品的投资收益 | 19,455.36 | |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | -131,969.90 | |
| 合 计 | -112,514.54 | |

十五、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 | -62,876.03 | |
| 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） | 1,282,935.65 | |
| 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 | 63,013.99 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,012.11 | |
| 非经常性损益总额 | 1,273,061.50 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 240,433.25 | |
| 非经常性损益净额 | 1,032,628.25 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 33,048.68 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 999,579.57 | |

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 | 13.36 | 0.38 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 12.57 | 0.36 | |

厦门市朗星科技股份有限公司

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：

厦门市朗星科技股份有限公司董事会秘书办公室