

证券代码：833611

证券简称：镭之源

主办券商：中泰证券



镭之源
NEEQ : 833611

山东镭之源激光科技股份有限公司
Shandong Laser Source Technology Co., LTD.

MORE THAN 20 YEARS OF EXPERIENCE IN POWER SUPPLY INDUSTRY
FOR YOU TO ESCORT ALL THE WAY

二十多年电源行业经验 为您一路保驾护航
信誉有保障 质量有保障 管理有保障

Reputation is guaranteed, quality is guaranteed,
management is guaranteed.

股票代码：833611

半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王传祥、主管会计工作负责人姜书立及会计机构负责人（会计主管人员）姜书立保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山东镭之源激光科技股份有限公司
镭源信息	指	济南镭源信息咨询有限公司(公司股东)
雷声软件	指	济南雷声软件技术有限公司(公司全资子公司)
UPS	指	不间断电源
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恒泰激光	指	山东恒泰激光智能装备有限公司(公司全资子公司)
鸿蒙软件	指	济南鸿蒙软件技术有限公司(公司全资子公司)
武汉光至	指	武汉光至科技有限公司(公司参股子公司)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东镭之源激光科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Laser Source Technology Co.,LTD.		
法定代表人	王传祥	成立时间	2009 年 11 月 6 日
控股股东	控股股东为（王传祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王传祥），一致行动人为（镭源信息）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-其他电子专用设备制造（C3569）		
主要产品与服务项目	激光电源、通信专用电源、医疗电源等电源设备、激光配件及雕刻设备, 电力电子类设备。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	镭之源	证券代码	833611
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢英山	联系地址	济南市高新区颖秀路知慧大厦 2 层
电话	0531-88190005	电子邮箱	xieyizhan@163.com
传真	0531-88190006		
公司办公地址	济南市高新区颖秀路知慧大厦 2 层	邮政编码	250000
公司网址	www.laserpwr.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370100697451222P		
注册地址	山东省自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号知慧大厦二楼左首 201 室		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是专业从事激光电源以及其他专用电源设备的生产商。公司拥有一支以行业专家为技术核心、以高学历工程师为骨干的、具备综合创新能力的技术研发团队。通过十几年持续的研发技术投入，不断提升科技创新能力的同时，凭借在行业内的领先地位和技术优势，先后获得 ISO9001 质量体系认证、欧盟国家 CE 认证、高新技术企业认证等，公司目前拥有多项发明专利、实用新型专利以及外观设计专利。公司依托这些技术资源优势自主设计和研发出 CO₂ 激光电源、半导体激光电源、室分设备模块化 UPS 电源等产品，采用“直销”的方式，提供给下游激光设备生产企业，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2017 年起被认定为国家高新技术企业，2021 年被认定为山东省专精特新中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,032,726.22	33,421,823.04	19.78%
毛利率%	47.22%	55.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,075,990.20	14,617,456.33	-17.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,607,193.70	12,649,494.57	-16.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83%	13.40%	-
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）	7.75%	11.59%	-

基本每股收益	0.40	0.49	-18.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,679,319.60	145,265,118.80	11.99%
负债总计	21,235,323.30	12,557,598.09	69.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,860,291.69	130,786,367.28	6.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.66	4.36	6.88%
资产负债率%（母公司）	24.18%	11.52%	-
资产负债率%（合并）	13.05%	8.64%	-
流动比率	5.52	8.11	-
利息保障倍数	-	613.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,096,266.58	9,032,427.48	-32.51%
应收账款周转率	1.72	5.96	-
存货周转率	2.54	2.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.99%	9.17%	-
营业收入增长率%	19.78%	-7.66%	-
净利润增长率%	-19.17%	-25.38%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	16,747,211.13	10.29%	19,618,333.06	13.51%	-14.63%
应收票据					
应收账款	27,599,298.91	16.97%	16,437,397.68	11.32%	67.91%
预付账款	1,525,514.95	0.94%	1,013,598.98	0.70%	50.50%
其他应收款	671,537.57	0.41%	96,420.44	0.07%	596.47%
存货	9,245,906.23	5.68%	7,393,818.49	5.09%	25.05%
长期股权投资	10,569,046.53	6.50%	10,219,046.53	7.03%	3.42%
固定资产	16,707,581.03	10.27%	923,444.82	0.64%	1,709.27%
无形资产	312,822.74	0.19%	277,461.30	0.19%	12.74%
长期待摊费用	1,589,385.21	0.98%	1,810,794.45	1.25%	-12.23%
递延所得税资产	492,463.64	0.30%	156,585.64	0.11%	214.50%
应付账款	8,728,878.58	5.37%	5,948,023.36	4.09%	46.75%

合同负债	6,423,309.41	3.95%	669,201.34	0.46%	859.85%
应付职工薪酬	1,401,770.41	0.86%	2,272,823.45	1.56%	-38.32%
应交税金	1,370,425.57	0.84%	1,256,812.83	0.87%	9.04%
其他应付款	56,801.00	0.03%	53,036.73	0.04%	7.10%
其他非流动资产			17,742,539.80	12.21%	-100.00%
资产总计	162,679,319.60	100.00%	145,265,118.80	100.00%	11.99%

项目重大变动原因：

1. 应收账款本期期末比上年期末增长67.91%，主要原因系本期营业收入增加应收账款相应增加，同时截止本期期末部分销售尚未回款所致。

2. 固定资产本期期末比上年期末增长1,709.27%，主要原因系公司购买的写字楼在本期交房所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	40,032,726.22	-	33,421,823.04	-	19.78%
营业成本	21,129,099.39	52.78%	14,852,714.41	44.44%	42.26%
毛利率	47.22%	-	55.56%	-	
销售费用	1,914,204.20	4.78%	1,275,095.71	3.82%	50.12%
管理费用	2,931,260.65	7.32%	2,593,738.87	7.76%	12.83%
研发费用	2,783,438.49	6.95%	3,131,006.58	9.37%	-11.10%
财务费用	-132,501.38	-0.33%	346.06	0.00%	-
信用减值损失	-620,787.92	-1.55%	-147,606.34	-0.44%	
其他收益	1,775,428.65	4.43%	1,158,328.58	3.47%	53.28%
投资收益			2,280,799.99	6.82%	-100.00%
营业利润	13,418,158.72	33.52%	14,695,646.34	43.97%	-8.69%
营业外收入	1,833.46	0.00%	10,686.95	0.03%	-82.84%
营业外支出	4,023.98	0.01%	1,366.33	0.00%	194.51%
净利润	11,738,541.38	29.32%	14,695,280.01	43.97%	-19.17%
经营活动产生的现金流量净额	6,096,266.58	-	9,032,427.48	-	
投资活动产生的现金流量净额	-5,804,331.80	-	-17,661,387.64	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,289,210.00	-	-3,000,000.00	-	

项目重大变动原因：

1、营业成本本期比上期增长 42.26%，原因系本期营业收入有所增加。营业收入增加主要是因为本期新增打标机收入 246.19 万，另外激光电源产品销量也有所增加。本期毛利率较上期减少 8.34 个百分点

点，主要是因为收入占比最高的激光电源产品本期毛利率有所下滑，激光打标机毛利率本身不高，另外本期生产车载控制主板毛利率比上期车载空调控制器毛利率低。

- 2、经营活动产生的现金流量净额本期比上期有所减少，主要原因系本期工资和税费支出较上期有所增加。
- 3、投资活动产生的现金流量净额本期与上期相比变动较大，主要原因系上期购买写字楼产生大笔支出。
- 4、本期筹资活动产生的现金流量净额与上期基本持平。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南鸿蒙软件技术有限公司	子公司	软件开发及销售	1,000,000.00	25,237,372.83	24,051,393.26	11,350,517.44	9,957,052.02
山东恒泰激光智能装备有限公司	子公司	光电子器件销售、技术服务	30,000,000.00	732.95	-607.05		-607.05
北京崇壹科技有限公司	子公司	光电子器件销售、技术服务	816,327.00	3,007,790.05	2,622,526.41	1,355,860.95	-688,671.07

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术人员流失风险	<p>随着我国电源技术和工艺的不断进步，电源产品的技术含量逐步提高，对技术人员的需求也不断提高。能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业能否保持技术创新能力的关键。而核心技术人员的流失将对行业内企业的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司员工较为稳定，公司努力建立“以人为本”的企业文化，定期开展各种活动，加强各层面员工的沟通，创造和谐的工作和生活环境。同时，公司将进一步完善内部培训机制、晋升制度建设、股权激励机制，与核心员工建立长期的利益分享计划。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000	
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000	68,141.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 2 日		正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 2 日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2015 年 7 月 8 日		正在履行中
公开转让说明	董监高	其他承诺（请自行填写）	2015 年 7 月 8 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,795,464	32.65%		9,795,464	32.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,845,060	19.48%		5,845,060	19.48%
	董事、监事、高管	710,277	2.37%		710,277	2.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,204,536	67.35%		20,204,536	67.35%
	其中：控股股东、实际控制人	17,539,083	58.46%		17,539,083	58.46%
	董事、监事、高管	2,383,463	7.94%		2,383,463	7.94%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						59

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	王传祥	23,384,143		23,384,143	77.9471%	17,539,083	5,845,060		
2	镭源信息	3,000,000		3,000,000	10.0000%	0	3,000,000		
3	王峰	1,490,100		1,490,100	4.9670%	1,117,500	372,600		
4	李凤河	589,500		589,500	1.9650%	444,750	144,750		
5	孙瑞飞	447,500		447,500	1.4917%	335,625	111,875		
6	李振超	348,938		348,938	1.1631%	301,838	47,100		

7	褚乃全	281,990		281,990	0.9400%	281,990	0		
8	谢英山	217,702		217,702	0.7257%	183,750	33,952		
9	安福双	37,503		37,503	0.1250%	0	37,503		
10	丁晓方	31,999		31,999	0.1067%	0	31,999		
合计		29,829,375	-	29,829,375	99.4313%	20,204,536	9,624,839	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王传祥与王峰系叔侄关系，镭源信息为王传祥实际控制的企业。除此以外，公司股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
王传祥	董事长、总经理	男	1970 年 12 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日
谢英山	董事、董事会秘书、副总经理	男	1971 年 11 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日
姜书立	董事	女	1977 年 9 月	2022 年 3 月 7 日	2024 年 9 月 13 日
姜书立	财务负责人	女	1977 年 9 月	2022 年 2 月 18 日	2024 年 9 月 13 日
李凤河	董事	男	1977 年 8 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日
孙瑞飞	董事	男	1982 年 4 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日
李振超	监事会主席	男	1982 年 11 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日
王峰	监事	男	1985 年 8 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日
谷绪伟	职工监事	男	1982 年 7 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告截止之日，控股股东、董事长王传祥与股东、监事王峰系叔侄关系，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系（上表中，除姜书立、谷绪伟外，其他董监高人员均为公司股东）。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 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	期末人数
生产人员	22	22
技术研发人员	22	30
销售人员	19	19
财务人员	4	4
采购人员	9	9
质检人员	2	2
综合管理人员	19	14
员工总计	97	100

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	16,747,211.13	19,618,333.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	50,304,998.94	45,023,154.53
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		
应收账款	五（四）	27,599,298.91	16,437,397.68
应收款项融资	五（五）	237,760.00	15,000.00
预付款项	五（六）	1,525,514.95	1,013,598.98
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（七）	671,537.57	96,420.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	9,245,906.23	7,393,818.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,925,571.82	238,476.19
流动资产合计		108,257,799.55	89,836,199.37
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（十）	10,569,046.53	10,219,046.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	16,707,581.03	923,444.82
在建工程	五（十二）	23,236,930.14	22,382,483.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	1,513,290.76	1,916,563.40
无形资产	五（十四）	312,822.74	277,461.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	1,589,385.21	1,810,794.45
递延所得税资产	五（十六）	492,463.64	156,585.64
其他非流动资产	五（十七）		17,742,539.80
非流动资产合计		54,421,520.05	55,428,919.43
资产总计		162,679,319.60	145,265,118.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	8,728,878.58	5,948,023.36
预收款项			
合同负债	五（十九）	6,423,309.41	669,201.34
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（二十）	1,401,770.41	2,272,823.45
应交税费	五（二十一）	1,370,425.57	1,256,812.83
其他应付款	五（二十二）	56,801.00	53,036.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	791,943.36	791,943.36
其他流动负债	五（二十四）	835,030.22	82,424.44
流动负债合计		19,608,158.55	11,074,265.51
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	五（二十五）	838,982.30	1,114,420.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	788,182.45	368,912.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,627,164.75	1,483,332.58
负债合计		21,235,323.30	12,557,598.09
所有者权益：			
股本	五（二十六）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	14,334,306.80	14,334,306.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	95,525,984.89	86,452,060.48
归属于母公司所有者权益合计		139,860,291.69	130,786,367.28
少数股东权益		1,583,704.61	1,921,153.43
所有者权益合计		141,443,996.30	132,707,520.71
负债和所有者权益总计		162,679,319.60	145,265,118.80

法定代表人：王传祥

主管会计工作负责人：姜书立

会计机构负责人：姜书立

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,949,486.63	7,320,766.14
交易性金融资产		50,304,998.94	45,023,154.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	27,391,248.91	16,448,237.79
应收款项融资		237,760.00	15,000.00
预付款项		1,275,416.63	948,705.55
其他应收款	十四（二）	627,648.04	65,861.83
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,209,000.65	9,255,053.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,910,166.49	
流动资产合计		102,905,726.29	79,076,779.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	12,569,046.53	12,219,046.53
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		16,662,196.18	893,057.33
在建工程		23,236,930.14	22,382,483.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,513,290.76	1,916,563.40
无形资产		312,822.74	277,461.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		229,908.09	77,461.12
递延所得税资产		492,045.28	156,555.66
其他非流动资产			17,742,539.80
非流动资产合计		55,016,239.72	55,665,168.63
资产总计		157,921,966.01	134,741,947.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,755,688.58	9,794,828.14
预收款项			
合同负债		6,167,782.86	578,050.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		995,420.75	1,843,177.36
应交税费		495,257.02	901,863.96
其他应付款		11,550,674.76	56,084.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		791,943.36	791,943.36
其他流动负债		801,811.77	70,574.88
流动负债合计		36,558,579.10	14,036,523.21
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		838,982.30	1,114,420.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		788,182.45	368,912.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,627,164.75	1,483,332.58
负债合计		38,185,743.85	15,519,855.79
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,097.24	281,097.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,633,124.28	13,633,124.28
一般风险准备			
未分配利润		75,822,000.64	75,307,870.68
所有者权益合计		119,736,222.16	119,222,092.20
负债和所有者权益合计		157,921,966.01	134,741,947.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		40,032,726.22	33,421,823.04
其中：营业收入	五（二十九）	40,032,726.22	33,421,823.04

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,051,052.64	22,021,883.93
其中：营业成本	五（二十九）	21,129,099.39	14,852,714.41
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（三十）	425,551.29	164,797.30
销售费用	五（三十一）	1,914,204.20	1,275,095.71
管理费用	五（三十二）	2,931,260.65	2,597,923.87
研发费用	五（三十三）	2,783,438.49	3,131,006.58
财务费用	五（三十四）	-132,501.38	346.06
其中：利息费用			
利息收入		26,896.23	24,485.34
加：其他收益	五（三十五）	1,775,428.65	1,158,328.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		2,280,799.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			215,515.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	1,281,844.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-620,787.92	-147,606.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		-366.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,418,158.72	14,691,095.01
加：营业外收入	五（四十）	1,833.46	10,686.95
减：营业外支出	五（四十	4,023.98	1,000.00

	一)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,415,968.20	14,700,781.96
减：所得税费用	五（四十二）	1,677,426.82	182,430.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,738,541.38	14,518,351.38
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）		11,738,541.38	14,518,351.38
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）		-337,448.82	-99,104.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,075,990.20	14,617,456.33
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		11,738,541.38	14,518,351.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,075,990.20	14,617,456.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-337,448.82	-99,104.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.49

法定代表人：王传祥

主管会计工作负责人：姜书立

会计机构负责人：姜书立

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四（四）	38,676,865.27	33,161,615.46
减：营业成本	十四（四）	30,530,438.59	24,855,105.01
税金及附加		218,721.94	67,752.71
销售费用		1,819,290.08	1,240,115.98
管理费用		1,962,432.32	1,753,865.37
研发费用		1,421,296.07	2,994,978.38
财务费用		-117,745.93	13,165.95
其中：利息费用			
利息收入			11,254.39
加：其他收益		448,220.59	30,052.19
投资收益（损失以“-”号填列）			2,280,799.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			215,515.36
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）		1,281,844.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-609,244.07	-147,630.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-366.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,963,253.13	4,399,487.91
加：营业外收入		1,833.46	10,686.55
减：营业外支出		4,000.00	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,961,086.59	4,409,174.46
减：所得税费用		444,890.84	182,430.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,195.75	4,226,743.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,195.75	4,226,743.88
（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		3,516,195.75	4,226,743.88
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		37,334,445.42	32,600,445.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,368,683.50	1,128,276.39
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	475,253.39	65,224.48
经营活动现金流入小计		39,178,382.31	33,793,946.86
购买商品、接受劳务支付的现金		20,585,476.46	16,241,828.93
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		6,353,669.64	3,930,531.24
支付的各项税费		3,637,298.68	1,984,131.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	2,505,670.95	2,605,028.19
经营活动现金流出小计		33,082,115.73	24,761,519.38
经营活动产生的现金流量净额		6,096,266.58	9,032,427.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,504.42
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		55,000.00	11,504.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,454,331.80	17,672,892.06
投资支付的现金		4,405,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,859,331.80	17,672,892.06
投资活动产生的现金流量净额		-5,804,331.80	-17,661,387.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	289,210.00	
筹资活动现金流出小计		3,289,210.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,289,210.00	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,153.29	-4,012.87
五、现金及现金等价物净增加额		-2,871,121.93	-11,632,973.03
加：期初现金及现金等价物余额		19,618,333.06	22,187,647.25
六、期末现金及现金等价物余额		16,747,211.13	10,554,674.22

法定代表人：王传祥

主管会计工作负责人：姜书立

会计机构负责人：姜书立

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		38,037,759.25	33,804,752.71
收到的税费返还		41,612.01	
收到其他与经营活动有关的现金		459,929.71	51,993.13
经营活动现金流入小计		38,539,300.97	33,856,745.84
购买商品、接受劳务支付的现金		31,506,644.80	29,384,672.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,457,538.93	2,638,853.65
支付的各项税费		1,234,726.26	416,228.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,268,678.73	3,760,537.32
经营活动现金流出小计		39,467,588.72	36,200,291.56
经营活动产生的现金流量净额		-928,287.75	-2,343,545.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,000.00	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,429,935.05	17,661,821.62
投资支付的现金		4,405,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,834,935.05	18,661,821.62
投资活动产生的现金流量净额		-5,779,935.05	-18,648,821.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,500,000.00	14,299,820.00
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	14,299,820.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		289,210.00	
筹资活动现金流出小计		3,289,210.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,210,790.00	11,299,820.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,153.29	-4,012.87

五、现金及现金等价物净增加额		1,628,720.49	-9,696,560.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,320,766.14	13,362,178.31
六、期末现金及现金等价物余额		8,949,486.63	3,665,618.10

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见索引说明
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注十三（一）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

2023年4月25日，公司董事会审议通过《关于2022年度利润分配预案》的议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），本期已实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

山东镭之源激光科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东镭之源激光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由济南镭之源电气有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 30,000,000.00 元，公司注册地址：中国（山东）自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号智慧大厦二楼左首 201 室。公司法定代表人为王传祥。

公司股票于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让，股票简称：镭之源，股票代码 833611。

公司所处行业为电子产品制造行业，公司的主要经营范围：加工、销售：电子产品，电源设备，雕刻设备，激光设备，工业电气，计算机配件；计算机组装；进出口业务；计算机软件技术开发、销售。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注“七、在其他主体中的权益”，本年度合并范围的变更详见附注“六、合并范围的变更”。

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
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
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

应收票据组合 1、2：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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为 0%，本公司对商业承兑汇票组合的预期信用损失率为 5%。

应收账款组合 1：对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2：对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，预期信用损失为 0%。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

其他应收款组合 1：对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款组合 2：对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，预期信用损失为 0%。

其他应收款组合 3：对于划分为备用金组合的其他应收款，预期信用损失为 0%。

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同负债

1. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将

研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已按合同约定将产品交付给客户，取得客户的收货确认单，且产品控制权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品控制权已转移。

软件销售收入确认：公司根据合同约定提供符合客户要求的软件，且该软件的控制权已转移。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

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

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%、0%

执行不同企业所得税税率的纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
山东镭之源激光科技股份有限公司	15%
济南鸿蒙软件技术有限公司	12.5%
北京崇壹科技有限公司	超额累进税率【注】
山东恒泰激光智能装备有限公司	超额累进税率【注】

注：小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 2.5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 5%；对年应纳税所得额超过 300 万元的部分，按 25% 的税率缴纳企业所得税。

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司子公司济南雷声软件技术有限公司、济南鸿蒙软件技术有限公司为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司子公司济南鸿蒙软件技术有限公司2022年2月23日经山东省软件行业协会认定为软件企业，并颁发编号为鲁RQ-2022-0016的软件企业认定证书。子公司济南鸿蒙软件技术有限公司从2021年起享受企业所得税优惠政策，本期减免征收企业所得税；

子公司北京崇壹科技有限公司、山东恒泰激光智能装备有限公司享受小微企业企业所得税优惠政策，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,658.68	57,090.59
银行存款	16,017,821.43	19,206,130.19
其他货币资金	674,731.02	355,112.28
合计	16,747,211.13	19,618,333.06

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
第三方平台款	674,731.02	355,112.28
合计	674,731.02	355,112.28

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	50,304,998.94	45,023,154.53
其中：理财产品	50,304,998.94	45,023,154.53
合计	50,304,998.94	45,023,154.53

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,730,183.66	16,980,813.95
1 至 2 年	208,551.59	208,551.59
2 至 3 年	132,410.00	132,410.00
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
5 年以上		
减：坏账准备	1,491,846.34	904,377.86
合计	27,599,298.91	16,437,397.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,091,145.25	100.00	1,491,846.34	5.13
其中：账龄组合	29,091,145.25	100.00	1,491,846.34	5.13
合计	29,091,145.25	100.00	1,491,846.34	5.13

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,341,775.54	100.00	904,377.86	5.22
其中：账龄组合	17,341,775.54	100.00	904,377.86	5.22
合计	17,341,775.54	100.00	904,377.86	5.22

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	28,730,183.66	5.00	1,436,509.18	16,980,813.95	5.00	849,040.70
1 至 2 年	208,551.59	10.00	20,855.16	208,551.59	10.00	20,855.16
2 至 3 年	132,410.00	20.00	26,482.00	132,410.00	20.00	26,482.00
3 至 4 年	20,000.00	40.00	8,000.00	20,000.00	40.00	8,000.00
5 年以上						
合计	29,091,145.25	5.13	1,491,846.34	17,341,775.54	5.22	904,377.86

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	904,377.86	587,468.48				1,491,846.34
合计	904,377.86	587,468.48				1,491,846.34

4. 本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	10,416,927.06	35.81%	520,846.35
合计	10,416,927.06	35.81%	520,846.35

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	237,760.00	15,000.00
合计	237,760.00	15,000.00

注：期末已背书未到期终止确认的应收票据金额 237,760.00 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,525,514.95	100.00	963,087.82	95.02
1 至 2 年			50,511.16	4.98
2 至 3 年				
合计	1,525,514.95	100.00	1,013,598.98	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名汇总	955,996.50	62.67
合计	955,996.50	62.67

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	711,768.61	103,332.04
减：坏账准备	40,231.04	6,911.60
合计	671,537.57	96,420.44

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	75,879.00	51,805.00
代垫款	62,988.31	42,125.04
备用金	158,800.00	9,402.00
外部单位往来	414,101.30	
其他		
减：坏账准备	40,231.04	6,911.60
合计	671,537.57	96,420.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	681,768.61	68,432.04
1 至 2 年		34,900.00
2 至 3 年	30,000.00	
减：坏账准备	40,231.04	6,911.60

合计	671,537.57	96,420.44
----	------------	-----------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	6,911.60			6,911.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期	6,911.60			6,911.60
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	33,319.44			33,319.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	40,231.04			40,231.04

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,911.60	33,319.44				40,231.04
合计	6,911.60	33,319.44				40,231.04

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	4,931,300.79		4,931,300.79	2,730,630.21		2,730,630.21
在产品	3,129,033.96		3,129,033.96			
周转材料	73,583.21		73,583.21	53,109.30		53,109.30
库存商品	1,111,988.27		1,111,988.27	4,610,078.98		4,610,078.98
合计	9,245,906.23		9,245,906.23	7,393,818.49		7,393,818.49

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,925,571.82	238,476.19
合计	1,925,571.82	238,476.19

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
联营企业		350,000.00	350,000.00	
武汉光至科技有限公司	10,219,046.53		10,219,046.53	
合计	10,219,046.53		10,569,046.53	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,707,581.03	923,444.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	16,707,581.03	923,444.82

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额		239,531.47	1,084,922.53	13,697.99	510,982.20	1,849,134.19
2.本期购置增加金额	16,028,056.88	146,231.87		23,287.57	10,565.00	16,208,141.32
3.本期处置或报废减少金额						
4.期末余额	16,028,056.88	385,763.34	1,084,922.53	36,985.56	521,547.20	18,057,275.51
二、累计折旧						
1.期初余额		165,954.40	440,190.70	2,747.58	316,796.69	925,689.37
2.本期计提增加金额	317,221.95	13,433.05	47,614.50	3,615.38	42,120.23	424,005.11
3.本期处置或报废减少金额						
4.期末余额	317,221.95	179,387.45	487,805.20	6,362.96	358,916.92	1,349,694.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期计提增加金额						
3.本期处置或报废减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	15,710,834.93	206,375.89	597,117.33	30,622.60	162,630.28	16,707,581.03
2.期初账面价值		73,577.07	644,731.83	10,950.41	194,185.51	923,444.82

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 392,879.26 元。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	23,236,930.14	22,382,483.49
工程物资		
减：减值准备		
合计	23,236,930.14	22,382,483.49

在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济高智能制造科技园 厂房结构改造	23,236,930.14		23,236,930.14	22,382,483.49		22,382,483.49
合计	23,236,930.14		23,236,930.14	22,382,483.49		22,382,483.49

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,419,636.00	2,419,636.00
2.本期新增租赁增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,419,636.00	2,419,636.00
二、累计折旧		
1.期初余额	503,072.60	503,072.60
2.本期计提增加金额	403,272.64	403,272.64
3.本期减少金额		
4.期末余额	906,345.24	906,345.24
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,513,290.76	1,513,290.76
2.期初账面价值	1,916,563.40	1,916,563.40

注 1：本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 0 元。

注 2：本期公司租赁蓝孚生物医学工程技术有限公司办公楼，确认使用权资产 1,560,716.94 元；

注 3：本期公司租赁王传祥房屋，确认使用权资产 858,919.06 元。

(十四) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	396,111.91	396,111.91
2.本期购置增加金额	67,924.53	67,924.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	464,036.44	464,036.44
二、累计摊销		
1.期初余额	118,650.61	118,650.61
2.本期计提增加金额	32,563.09	32,563.09
3.本期减少金额		
4.期末余额	151,213.70	151,213.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	312,822.74	312,822.74
2.期初账面价值	277,461.30	277,461.30

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入办公室装修	67,734.26		9,451.32		58,282.94
待摊销股份支付费用	1,733,333.33		373,856.21		1,359,477.12
其他	9,726.86	286,234.70	124,336.41		171,625.15
合计	1,810,794.45	286,234.70	507,643.94		1,589,385.21

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,616.92	130,779.49	19,616.92	130,779.49
信用减值损失	228,207.87	1,532,077.38	136,432.88	910,551.79
使用权资产、租赁负债的所得税影响	244,638.85	1,630,925.66	535.84	3,572.26
小计	492,463.64	3,293,782.53	156,585.64	1,044,903.54
递延所得税负债：				
其他	226,993.61	1,513,290.76		

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
交易性金融资产公允价值变动	561,188.84	3,741,258.94	368,912.18	2,459,414.53
小计	788,182.45	5,254,549.70	368,912.18	2,459,414.53

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	813.47	737.67
可抵扣亏损	168.96	1,196,562.66
合计	982.43	1,197,300.33

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				17,742,539.80		17,742,539.80
合计				17,742,539.80		17,742,539.80

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,728,878.58	5,921,138.72
1 年以上		26,884.64
合计	8,728,878.58	5,948,023.36

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,423,309.41	669,201.34
合计	6,423,309.41	669,201.34

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,268,225.06	5,170,854.94	6,042,876.37	1,396,203.63
离职后福利-设定提存计划	4,598.39	314,710.34	313,741.95	5,566.78
合计	2,272,823.45	5,485,565.28	6,356,618.32	1,401,770.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,870,119.81	4,873,227.62	5,746,235.95	997,111.48
职工福利费	1,000.00	80,882.17	80,482.17	1,400.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	2,786.90	150,499.96	149,913.06	3,373.80
其中：医疗及生育保险费	2,731.16	142,985.12	142,409.96	3,306.32
工伤保险费	55.74	7,514.84	7,503.10	67.48
住房公积金		66,245.19	66,245.19	
工会经费和职工教育经费	394,318.35			394,318.35
合计	2,268,225.06	5,170,854.94	6,042,876.37	1,396,203.63

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,459.04	301,959.61	301,020.57	5,398.08
失业保险费	139.35	12,750.73	12,721.38	168.70
合计	4,598.39	314,710.34	313,741.95	5,566.78

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	276,094.12	695,583.23
企业所得税	954,273.75	482,821.45
个人所得税	12,208.59	9,259.91
城市维护建设税	23,781.33	36,835.72
教育费附加	10,192.00	15,786.74
地方教育费附加	6,794.66	10,524.51
印花税	3,739.00	6,001.27
房产税	80,662.14	
土地使用税	2,679.98	
合计	1,370,425.57	1,256,812.83

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	56,801.00	53,036.73
合计	56,801.00	53,036.73

其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来款		35,623.73
押金、保证金	29,697.00	2,975.00
应付内部员工款	27,104.00	14,438.00
合计	56,801.00	53,036.73

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	791,943.36	791,943.36
合计	791,943.36	791,943.36

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	835,030.22	82,424.44
合计	835,030.22	82,424.44

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,711,752.40	1,987,190.50
减：未确认融资费用	80,826.74	80,826.74
减：一年内到期的租赁负债	791,943.36	791,943.36
合计	838,982.30	1,114,420.40

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,334,306.80			14,334,306.80
合计	14,334,306.80			14,334,306.80

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	86,452,060.48	60,786,961.17
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,065.79	
调整后期初未分配利润	86,449,994.69	60,786,961.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,075,990.20	31,525,358.28
减：提取法定盈余公积		2,860,258.97
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	95,525,984.89	86,452,060.48

(二十九) 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
一、主营业务小计	39,882,321.09	21,106,411.68	33,251,636.11	14,816,612.58
激光电源	28,199,259.71	12,437,968.32	18,215,624.30	7,172,297.52
其他电源及配件	1,918,199.35	1,438,599.05	2,965,117.70	1,469,551.62
空调控制器			11,686,126.06	5,916,056.62
控制主板	7,303,005.40	5,395,867.24	384,768.05	258,706.82
打标机	2,461,856.63	1,833,977.07		
二、其他业务小计	150,405.13	22,687.71	170,186.93	36,101.83
销售材料			2,787.60	
维修费	3,309.72		64,885.62	
技术服务费			102,513.71	36,101.83
房租	147,095.41	22,687.71		
合计	40,032,726.22	21,129,099.39	33,421,823.04	14,852,714.41

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,501.36	89,439.97
教育费附加	64,369.39	38,113.05
地方教育费附加	42,912.93	25,408.68
房产税	150,104.64	
土地使用税	5247	
印花税	11,995.97	350.00
车船使用税	420.00	11,485.60
其他	5,247.00	
合计	425,551.29	164,797.30

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,245,251.13	782,445.56
售后维修费	64,304.31	40,367.40
运费	282,933.52	316,621.19
差旅费	76,045.24	18,085.89
招待费	24,617.15	6,157.00
广告费	80,281.51	106,884.67
汽车费用	3,508.35	
租赁费	926.92	
折旧及摊销	105,033.17	
办公费	9,157.49	
其他费用	22,145.41	4,534.00
合计	1,914,204.20	1,275,095.71

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,473,139.62	1,613,984.91
办公费	51,581.33	59,513.91
招待费	35,725.42	51,399.17
折旧及摊销	592,447.72	85,008.02
水电费	24,216.92	47,629.93
差旅费	19,156.43	9,689.81
中介服务费	180,820.36	373,904.70
房屋租赁费	725.95	188,850.40
股份支付摊销	373,856.21	
车辆使用费	21,802.55	
装修费	6,800.00	
物业空调费	11,332.20	
运费	13,837.49	
服务费	123,200.09	
其他费用	2618.36	167,943.02
合计	2,931,260.65	2,597,923.87

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,079,319.76	1,276,766.62
材料	204,069.16	1,521,483.38
技术服务费	119,562.97	
折旧摊销费	224,675.32	
差旅费	20,084.81	
办公费	13,197.38	
检测费	9,224.34	
专利费	10,835.00	
招待费	985.26	
运费	40,049.09	
其他费用	61,435.40	332,756.58
合计	2,783,438.49	3,131,006.58

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		24,485.34
减：利息收入	26,896.23	4,012.87
汇兑损失		

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	126,153.29	
手续费支出	20,548.14	20,818.53
合计	-132,501.38	346.06

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退返还	1,327,071.49	1,128,276.39	与收益相关
企业研究开发财政补助	121,050.00		与收益相关
扶持资金	26,000.00	30,000.00	与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
零星财政补助	1307.16	52.19	与收益相关
高企补助	100,000.00		与收益相关
中小企业创新能力提升	200,000.00		与收益相关
合计	1,775,428.65	1,158,328.58	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 448,357.16 元。

(三十六) 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		215,515.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		2,065,284.63
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计		2,280,799.99

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,281,844.41	
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	1,281,844.41	
合计	1,281,844.41	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	587,468.48	139,109.11
其他应收款信用减值损失	33,319.44	8,497.23
合计	620,787.92	147,606.34

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		366.33
合计		366.33

(四十) 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
无法支付的应付款项			
赔偿款	775.37	10,155.65	775.37
其他	1,058.09	531.30	1,058.09
合计	1,833.46	10,686.95	1,833.46

(四十一) 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
非流动资产损坏报废损失			
滞纳金及罚款	23.98		
其他	4,000.00	1000.00	
合计	4,023.98	1000.00	

(四十二) 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费用	1,596,100.34	204,575.09
递延所得税费用	81,326.48	-22,144.51
合计	1,677,426.82	182,430.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	13,415,968.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,169,275.19
子公司适用不同税率的影响	-193,644.04
非应税收入的影响	-165,809.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,505.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,804.03

项目	金额
研发费用加计扣除的影响	-213,194.41
权益法核算的投资收益的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
处置长期股权投资形成损益影响	60,490.90
所得税费用	1,677,426.82

(四十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,896.23	24,485.34
政府补助	448,357.16	30,052.19
往来款项及其他		10,686.95
合计	475,253.39	65,224.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	563,919.90	494,602.57
管理费用付现	491,817.10	887,300.42
研发费用付现	479,443.41	1,061,361.91
往来及其他	970,490.54	161,763.29
合计	2,505,670.95	2,605,028.19

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债本金及利息	289,210.00	
合计	289,210.00	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	11,738,541.38	14,518,351.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	620,787.92	147,606.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	424,005.11	85,008.02
使用权资产折旧	403,272.64	
无形资产摊销	32,563.09	2,640.00

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	507,643.94	8,990.52
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）		366.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,281,844.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	-126,153.29	
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,280,799.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,459.28	-22,144.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	131,785.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,852,087.74	1,284,811.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,765,154.37	-2,855,017.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,313,365.83	-1,861,570.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,096,266.58	9,032,427.48
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		
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	16,747,211.13	10,554,674.22
减：现金的期初余额	19,618,333.06	22,187,647.25
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	-2,871,121.93	-11,632,973.03

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,747,211.13	19,618,333.06
其中：库存现金	54,658.68	57,090.59
可随时用于支付的银行存款	16,017,821.43	19,206,130.19
可随时用于支付的其他货币资金	674,731.02	355,112.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,747,211.13	19,618,333.06

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,250,079.27
其中：美元	420,578.21	7.2258	3,039,014.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	26,794.79	7.8771	211,065.24

(四十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退返还	1,327,071.49	其他收益	1,327,071.49
企业研究开发财政补助	121,050.00	其他收益	121,050.00
其他财政补助	327,307.16	其他收益	327,307.16
合计	1,775,428.65		1,775,428.65

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京崇壹科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务	51.00		投资设立
济南鸿蒙软件技术有限公司	济南市	济南市	软件研发	100.00		投资设立
山东恒泰激光智能装备有限公司	济南市	济南市	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临一下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险

本公司的市场风险主要是价格风险，受到未来宏观经济、市场竞争等因素影响，主要原材料和产品销售价格会出现波动。本公司将持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，通过定期利润贡献分析进行采购及销售决策，使股东利益最大化。

(二) 信用风险

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、应收账款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，

存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

(三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量		0		0
其中：应收款项融资				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王传祥，持有本公司的表决权股份 77.95%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉光至科技有限公司	本公司直接持股 13.27%
济南镭源信息咨询有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王传祥	董事长
王峰	公司监事
王传庆	实际控制人之兄
宋亚梅	实际控制人之妻
谢英山	公司副总经理
姜书立	公司财务总监
孙瑞飞	公司董事
李凤河	公司董事
谷绪伟	公司监事
李振超	公司监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接收劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
武汉光至科技有限公司	整机	6.81	0.00

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资产 种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王传祥	房屋建筑物	0.00	290,000.00	0.00	27,023.66	0.00	858,919.06

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王传庆	4,124.00	206.20	2,402.00	120.10

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王峰	0.00	1,590.00

十一、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

无。

（二）其他资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

分部报告的确定依据与会计政策公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司以产品业务分部为基础确定报告分部。

2. 分部报告的财务信息

项目	电源设备	软件	分部间抵销	合计
一、营业收入	40,032,726.22	11,350,517.44	-11,350,517.44	40,032,726.22
二、营业成本	31,433,750.47		-10,304,651.08	21,129,099.39
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-620,712.12	-75.80		-620,787.92
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费	1,498,485.16	11,034.97		1,509,520.13
七、利润总额	3,271,959.86	11,189,874.70	-1,045,866.36	13,415,968.20
八、所得税费用	444,604.14	1,232,822.68		1,677,426.82
九、净利润	2,827,355.72	9,957,052.02	-1,045,866.36	11,738,541.38
十、资产总额	160,930,489.01	25,237,372.83	-23,488,542.24	162,679,319.60
十一、负债总额	3,857,2347.49	1,185,979.57	-18,523,003.76	21,235,323.30

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,511,183.66	16,991,654.06
1 至 2 年	208,551.59	208,551.59
2 至 3 年	132,410.00	132,410.00
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
5 年以上		
减：坏账准备	1,480,896.34	904,377.86
合计	27,391,248.91	16,448,237.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	28,872,145.25	100.00	1,480,896.34	5.13
合并范围内关联方组合				
合计	28,872,145.25	100.00	1,480,896.34	5.13

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,352,615.65	100.00	904,377.86	5.21
其中：账龄组合	17,341,775.54	99.94	904,377.86	5.22
合并范围内关联方组合	10,840.11	0.06		
合计	17,352,615.65	100.00	904,377.86	5.21

按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	28,511,183.66	5.00	1,425,559.18	16,980,813.95	5.00	849,040.70
1 至 2 年	208,551.59	10.00	20,855.16	208,551.59	10.00	20,855.16
2 至 3 年	132,410.00	20.00	26,482.00	132,410.00	20.00	26,482.00
3 至 4 年	20,000.00	40.00	8,000.00	20,000.00	40.00	8,000.00
4 至 5 年						
5 年以上						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	28,872,145.25	5.13	1,480,896.34	17,341,775.54	5.22	904,377.86

②合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内				10,840.11		
合计				10,840.11		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	904,377.86	576,518.48				1,480,896.34
合计	904,377.86	576,518.48				1,480,896.34

4. 本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	10,416,927.06	36.08%	520,846.35
合计	10,416,927.06	36.08%	520,846.35

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	665,348.46	70,836.66
减：坏账准备	37,700.42	4,974.83
合计	627,648.04	65,861.83

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	49,000.00	39,899.00

项目	期末余额	期初余额
代垫款	42,107.16	20,195.66
备用金	158,800.00	9,402.00
外部单位往来	414,101.30	
合并范围内关联方金额	1,340.00	1,340.00
减：坏账准备	37,700.42	4,974.83
合计	627,648.04	65,861.83

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	635,348.46	40,836.66
1 至 2 年		30,000.00
2 至 3 年	30,000.00	
减：坏账准备	37,700.42	4,974.83
合计	627,648.04	65,861.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,974.83			4,974.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期	4,974.83			4,974.83
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,725.59			32,725.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	37,700.42			37,700.42

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,974.83	32,725.59				37,700.42
合计	4,974.83	32,725.59				37,700.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营企业投资	10,569,046.53		10,569,046.53	10,219,046.53		10,219,046.53
合计	12,569,046.53		12,569,046.53	12,219,046.53		12,219,046.53

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京崇壹科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
联营企业				
武汉光至科技有限公司	10,219,046.53		10,219,046.53	
山东新建维通信科技有限公司			150,000.00	
山东普瑞缇光电科技有限公司			200,000.00	
合计	10,219,046.53		10,569,046.53	

(四) 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
一、主营业务小计	38,526,460.14	30,507,750.88	32,991,428.53	24,819,003.18
激光电源	26,843,398.76	20,151,397.13	18,215,624.30	13,024,154.03
其他电源及配件	1,918,199.35	1,599,660.99	2,704,910.12	1,700,989.13
车载空调控制器			11,686,126.06	9,741,922.77
控制主板	7,303,005.40	6,843,069.69	384,768.05	351,937.25
打标机	2,461,856.63	1,913,623.07		
二、其他业务小计	150,405.13	22,687.71	170,186.93	36,101.83
维修费	3,309.72		2,787.60	
技术服务			64,885.62	
原材料	147,095.41	22,687.71	102,513.71	36,101.83
合计	38,676,865.27	30,530,438.59	33,161,615.46	24,855,105.01

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		215,515.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		2,065,284.63
合计		2,280,799.99

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	448,357.16	
3. 委托他人投资或管理资产的损益		
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	1,281,844.41	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,190.52	
6. 减：所得税影响额	-259,214.55	
合计	1,468,796.50	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税即征即退返还	1,327,071.49	根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），该项政府补助系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

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	13.40	0.40	0.49	0.40	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	11.59	0.35	0.42	0.35	0.42

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	448,357.16
3. 委托他人投资或管理资产的损益	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	1,281,844.41
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,190.52
非经常性损益合计	1,728,011.05
减：所得税影响数	259,214.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,468,796.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用