

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.)

股票代码：833611

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.



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）姜书立保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

由于前五大客户及供应商属于公司的商业机密，而且公司与客户及供应商签订的合同中有相关保密条款，为了避免重要客户及供应商信息流失，为保障公司自身利益，减少可能对公司产生的不利影响，在不影响投资者阅读的前提下，公司不披露前五大客户及供应商名称。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动、融资和利润分配 15

第五节 公司治理 18

第六节 财务会计报告 23

附件 会计信息调整及差异情况..... 71

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
	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
	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	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)
UPS	指	不间断电源
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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-电子工业专用设备制造（C3562）		
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 □ 做市交易	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智慧大厦 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智慧大厦 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	山东省济南市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		
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司 2017 年被认定为国家高新技术企业，2018 年开始被认定为科技型中小企业，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	78,009,464.10	71,602,228.39	8.95%
毛利率%	49.52%	59.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,742,357.09	31,523,292.49	-15.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,814,946.05	29,093,461.44	-14.71%
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）	18.78%	27.11%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	17.43%	25.02%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.89	1.05	-15.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	173,651,792.93	145,550,537.52	19.31%
负债总计	17,450,925.48	12,845,082.60	35.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,526,658.58	130,784,301.49	18.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.15	4.36	18.15%
资产负债率% (母公司)	14.69%	11.71%	-
资产负债率% (合并)	10.05%	8.83%	-
流动比率	692.82%	811.22%	-
利息保障倍数	518.93	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	22,358,414.64	13,862,012.21	61.29%
应收账款周转率	425.32%	634.24%	-
存货周转率	410.93%	444.56%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.31%	25.64%	-
营业收入增长率%	8.95%	1.07%	-
净利润增长率%	-14.41%	-20.20%	-

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	20,990,322.46	12.09%	19,618,333.06	13.48%	6.99%
应收票据	2,143,159.15	1.23%			
应收账款	18,244,457.86	10.51%	16,437,397.68	11.29%	10.99%
存货	9,077,371.30	5.23%	7,393,818.49	5.08%	22.77%
投资性房地产	15,934,334.82	9.18%			
长期股权投资	15,725,998.30	9.06%	10,219,046.53	7.02%	53.89%
固定资产	919,337.32	0.53%	923,444.82	0.63%	-0.44%
在建工程	23,337,415.58	13.44%	22,382,483.49	15.38%	4.27%
无形资产	285,432.47	0.16%	277,461.30	0.19%	2.87%
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	60,814,084.12	35.02%	45,023,154.53	30.93%	35.07%
其他非流动资产	15,000.00	0.01%	17,742,539.80	12.19%	-99.92%

项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产期末账面价值较期初增长 35.07%，主要原因系本期新增购买银行理财产品所致。
- 2、其他非流动资产本期较上期降幅 99.92%，主要原因系公司购买的写字楼在本期交房转为投资性房地产所致。

(二) 经营情况分析**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	78,009,464.10	—	71,602,228.39	—	8.95%
营业成本	39,377,137.89	50.48%	29,196,114.37	40.78%	34.87%
毛利率%	49.52%	—	59.22%	—	—
销售费用	4,737,284.61	6.07%	2,246,806.04	3.14%	110.85%
管理费用	6,506,974.05	8.34%	6,829,355.01	9.54%	-4.72%
研发费用	7,660,479.02	9.82%	6,768,908.87	9.45%	13.17%
财务费用	24,615.32	0.03%	-563,228.31	-0.79%	
信用减值损失	-308,648.91	-0.40%	-692,756.45	-0.97%	
资产减值损失					
其他收益	2,739,302.31	3.51%	2,225,266.37	3.11%	23.10%
投资收益	5,156,951.77	6.61%	1,079,764.34	1.51%	377.60%
公允价值变动 收益	1,790,929.59	2.30%	2,459,414.53	3.43%	-27.18%
资产处置收益			-366.33	-0.00%	
营业利润	28,255,577.25	36.22%	31,776,945.42	44.38%	-11.08%
营业外收入	15,662.64	0.02%	168,851.41	0.24%	-90.72%
营业外支出	489.85	0.00%	7,723.73	0.01%	-93.66%
净利润	26,495,412.53	33.96%	30,955,377.84	43.23%	-14.41%

项目重大变动原因：

- 1.本期营业收入较上期增长 8.95%，主要原因系本期激光电源产品保持了稳步增长；
- 2.本期营业成本较上期增长 34.87%，主要原因系本期销售毛利率相对较低的产品系列销售占比增加所致；
- 3.本期毛利率较上期下降 9.7 个百分点，主要原因系主营业务收入结构中收入占比最高的激光电源类产品本期毛利率较上期下降 12.44 个百分点，收入占比第二高的空调控制器类产品本期毛利率较上期

下降 18.46 个百分点，以上因素拉低了整体毛利率水平。

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	77,608,218.64	71,240,277.01	8.94%
其他业务收入	401,245.46	361,951.38	10.86%
主营业务成本	38,981,901.74	29,128,386.27	33.83%
其他业务成本	395,236.15	67,728.10	483.56%

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比
激光电源	54,079,034.12	24,016,082.22	55.59%	28.86%	79.01%	-12.44%
空调控制器	10,746,394.65	7,423,492.49	30.92%	-8.04%	25.48%	-18.46%
其他电源及配件	5,442,967.76	2,691,447.24	50.55%	-48.65%	-52.33%	3.81%
激光打标机	7,339,822.11	4,850,879.79	33.91%			

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、激光电源营业成本本期比上期增长 79.01%，主要原因系本期毛利率相对较低的细分产品销售占比增加所致。
- 2、其他电源及配件营业收入本期比上期降幅 52.33%，主要原因系本期客户对此类产品的需求减少所致。
- 3、本期新增激光打标机产品，主要原因系公司研发的激光打标机产品本期投入市场并取得良好业绩所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	10,746,394.63	13.78%	否
2	客户 6	5,607,008.85	7.19%	否
3	客户 7	2,421,338.94	3.10%	否
4	客户 2	2,417,877.41	3.10%	否
5	客户 4	1,500,416.99	1.92%	否

合计	22,693,036.82	29.09%	-
----	---------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 2	7,716,478.57	20.41%	否
2	供应商 1	7,494,120.96	19.82%	否
3	供应商 6	3,476,858.41	9.19%	否
4	供应商 7	1,045,723.30	2.77%	否
5	供应商 8	796,531.37	2.11%	否
合计		20,529,712.62	54.29%	-

(三) 现金流量分析

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	22,358,414.64	13,862,012.21	61.29%
投资活动产生的现金流量净额	-16,793,863.39	-13,488,719.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,192,660.27	-3,579,210.00	-

现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 61.29%，主要系本期强化了回款管理，销售回款率显著提升；本期净利润与经营活动现金流量净额不存在重大差异。

2. 本期投资活动现金流结构较上期发生较大变化，收回投资（银行理财）收到的现金较上期减少 494.96 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 1,606.10 万元（上期在建工程（济高智能制造科技园厂房结构改造）账面发生额 2,238.25 万元），本期投资（主要是银行理财）支付现金 1,440.50 万元。

3. 本期筹资活动现金流结构较上期未发生重大变化。

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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
济南鸿蒙软件技术有限公司	控股子公司	软件开发及销售	1,000,000.00	22,062,215.26	20,891,128.87	21,242,030.53	17,796,787.63
北京崇壹科技有限公司	控股子公司	光电子器件销售、技术服务	816,327.00	3,372,256.19	2,807,229.00	2,769,131.92	-503,968.48

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
武汉光至科技有限公司	产业链拓展	开拓业务

(二) 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	56,563,740.00	0	不存在
合计	-	56,563,740.00	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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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	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，对技术人才的需求也不断提高。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。 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。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

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

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	5,000,000.00	287,876.10
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	22,923.41
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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 8 日		挂牌	规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况 2、3	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 8 日		挂牌	规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况 2、3	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、避免同业竞争承诺 为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》。 2、避免和减少关联交易承诺 为减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际制人签署了《避免和减少关联交易承诺函》。 3、规范关联交易承诺 为规范公司关联交易，公司所有董事、监事、高管签署了《规范关联交易承诺函》。 报告期内，上述人员均严格遵守上述承诺，未发生违背情况。
--

第四节
 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	9,795,464	32.65%	0	9,795,464	32.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,845,060	19.48%	0	5,845,060	19.48%
	董事、监事、高管	710,277	2.37%	-300	709,977	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%	0	20,204,536	67.35%
	其中：控股股东、实际控制人	17,539,083	58.46%	0	17,539,083	58.46%
	董事、监事、高管	2,383,463	7.94%	0	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		52				

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%	期末持有无限售股份数量	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	0	23,384,143	77.95%	17,539,083	5,845,060		
2	镭源信息	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000		
3	王峰	1,490,100	0	1,490,100	4.97%	1,117,500	372,600		
4	李凤河	589,500	0	589,500	1.97%	444,750	144,750		
5	孙瑞飞	447,500	0	447,500	1.49%	335,625	111,875		
6	李振超	348,938	0	348,938	1.16%	301,838	47,100		

7	褚乃全	281,990	0	281,990	0.94%	281,990	0		
8	谢英山	217,702	-300	217,402	0.72%	183,750	33,652		
9	安福双	37,503	0	37,503	0.13%	0	37,503		
10	丁晓方	31,999	0	31,999	0.11%	0	31,999		
合计		29,829,375	-300	29,829,075	99.43%	20,204,536	9,624,539		

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、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本报告期末，公司董事长兼总经理王传祥直接持有公司股份 23,384,143 股，占公司总股本的 77.95%，通过控制镭源信息间接控制公司股份 3,000,000 股，占公司总股本的 10.00%。王传祥通过直接和间接持股方式控制公司 87.95%的股份，为公司控股股东，实际控制人。

王传祥，男，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1993 年 7 月至 2001 年 3 月就职于山东省科学院自动化研究所，担任工程师；2001 年 3 月至 2009 年 11 月 就职于济南宏源电气有限公司，担任总经理；2015 年 3 月至今，担任镭源信息执行董事、经理。2009 年 11 月至今就职于公司，历任执行董事、经理、总经理。现担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 9 月 28 日		6	1,666,800	王传祥、谢英山		10,000,800.00	补充流动资金

本期发行已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意定向发行的函，但尚未启动认购程序。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	1.000000		
合计	1.000000		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

本次利润分配已经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议及 2022 年年度股东大会审议通过；本次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 14 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.000000		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	23,384,143		23,384,143	77.95%
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	217,702	-300	217,402	0.72%
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	589,500		589,500	1.97%
孙瑞飞	董事	男	1982 年 4 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日	447,500		447,500	1.49%
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	348,938		348,938	1.16%
王峰	监事	男	1985 年 8 月	2021 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日	1,490,100		1,490,100	4.97%
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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）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
生产人员	22	6		28
技术研发人员	22		3	19
销售人员	19	3		22
财务人员	4			4
采购人员	9	1		10
质检人员	2		1	1
综合管理人员	19		1	18
员工总计	97	10	5	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	32
专科	34	30
专科以下	35	38
员工总计	97	102

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

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、

管理、市场等方面。

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司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。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立

公司独立从事业务经营，业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系。

（二）人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人

员的产生均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立

公司所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 3-00292 号	
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强	栾贻磊
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

大信审字[2024]第 3-00292 号

山东镭之源激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东镭之源激光科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：栾贻磊

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,990,322.46	19,618,333.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	60,814,084.12	45,023,154.53
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,143,159.15	
应收账款	五（四）	18,244,457.86	16,437,397.68
应收款项融资	五（五）	171,771.64	15,000.00
预付款项	五（六）	549,607.53	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）	115,658.57	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）	9,077,371.30	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）	1,623,344.91	238,476.19
流动资产合计		113,729,777.54	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）	15,725,998.30	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	五（十一）	15,934,334.82	
固定资产	五（十二）	919,337.32	923,444.82
在建工程	五（十三）	23,337,415.58	22,382,483.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	1,311,726.48	1,916,563.40
无形资产	五（十五）	285,432.47	277,461.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	1,374,321.91	1,810,794.45
递延所得税资产	五（十七）	1,018,448.51	442,004.36

其他非流动资产	五（十八）	15,000.00	17,742,539.80
非流动资产合计		59,922,015.39	55,714,338.15
资产总计		173,651,792.93	145,550,537.52
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（十九）	6,829,633.55	5,948,023.36
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,511,084.00	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（二十一）	3,693,118.69	2,272,823.45
应交税费	五（二十二）	824,575.06	1,256,812.83
其他应付款	五（二十三）	105,120.38	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（二十四）	1,012,585.14	791,943.36
其他流动负债	五（二十五）	2,439,332.39	82,424.44
流动负债合计		16,415,449.21	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（二十六）	217,320.77	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	五（二十七）		
递延所得税负债	五（十七）	818,155.50	656,396.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,035,476.27	1,770,817.09
负债合计		17,450,925.48	12,845,082.60

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	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（二十九）	16,408,943.64	14,334,100.22
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	108,117,714.94	86,450,201.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		154,526,658.58	130,784,301.49
少数股东权益		1,674,208.87	1,921,153.43
所有者权益（或股东权益）合计		156,200,867.45	132,705,454.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		173,651,792.93	145,550,537.52

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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,615,650.45	7,320,766.14
交易性金融资产		50,733,641.13	45,023,154.53
衍生金融资产			
应收票据		2,143,159.15	
应收账款	十六（一）	18,259,378.37	16,448,237.79
应收款项融资		171,771.64	15,000.00
预付款项		458,374.24	948,705.55
其他应收款	十六（二）	92,578.71	65,861.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,469,665.10	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		1,575,888.79	
流动资产合计		100,520,107.58	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	十六（三）	17,725,998.30	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		15,934,334.82	
固定资产		866,530.38	893,057.33
在建工程		23,337,415.58	22,382,483.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,170,286.34	1,916,563.40
无形资产		285,432.47	277,461.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,831.62	77,461.12
递延所得税资产		654,579.32	441,974.38
其他非流动资产		15,000.00	17,742,539.80
非流动资产合计		60,038,408.83	55,950,587.35
资产总计		160,558,516.41	135,027,366.71
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		14,215,895.92	9,794,828.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,035,381.12	1,843,177.36
应交税费		104,360.45	901,863.96
其他应付款		558,793.83	56,084.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,344,977.79	578,050.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		894,559.17	791,943.36
其他流动负债		2,417,738.60	70,574.88
流动负债合计		22,571,706.88	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		217,320.77	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		801,028.12	656,396.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,018,348.89	1,770,817.09
负债合计		23,590,055.77	15,807,340.30
所有者权益（或股东权益）：			
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		15,707,761.12	13,632,917.70
一般风险准备			
未分配利润		90,979,602.28	75,306,011.47
所有者权益（或股东权益）合计		136,968,460.64	119,220,026.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		160,558,516.41	135,027,366.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		78,009,464.10	71,602,228.39
其中：营业收入	五（三十一）	78,009,464.10	71,602,228.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,132,421.61	44,896,605.43
其中：营业成本	五（三十一）	39,377,137.89	29,196,114.37
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（三十二）	825,930.72	418,649.45
销售费用	五（三十三）	4,737,284.61	2,246,806.04
管理费用	五（三十四）	6,506,974.05	6,829,355.01
研发费用	五（三十五）	7,660,479.02	6,768,908.87
财务费用	五（三十六）	24,615.32	-563,228.31
其中：利息费用		54,583.87	52,165.86
利息收入		42,170.87	45,388.81
加：其他收益	五（三十七）	2,739,302.31	2,225,266.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	5,156,951.77	1,079,764.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		5,156,951.77	1,011,383.85
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（三十九）	1,790,929.59	2,459,414.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-308,648.91	-692,756.45
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（四十一）		-366.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,255,577.25	31,776,945.42
加：营业外收入	五（四十二）	15,662.64	168,851.41
减：营业外支出	五（四十三）	489.85	7,723.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,270,750.04	31,938,073.10
减：所得税费用	五（四十四）	1,775,337.51	982,695.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,495,412.53	30,955,377.84
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)		26,495,412.53	30,955,377.84
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)		-246,944.56	-567,914.65
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		26,742,357.09	31,523,292.49
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		26,495,412.53	30,955,377.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,742,357.09	31,523,292.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-246,944.56	-567,914.65
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.89	1.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.89	1.05

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	2022 年
一、营业收入	十六(四)	76,439,285.62	71,151,347.58
减: 营业成本	十六(四)	59,569,374.53	49,179,424.21
税金及附加		452,234.76	180,303.43

销售费用		4,523,180.13	2,215,826.29
管理费用		4,740,109.13	4,501,005.95
研发费用		4,712,971.16	5,581,360.02
财务费用		44,999.45	-538,112.18
其中：利息费用		54,583.87	52,165.86
利息收入		21,003.08	19,175.96
加：其他收益		690,722.47	170,052.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	16,156,951.77	17,581,157.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		5,156,951.77	1,011,383.85
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）		1,710,486.60	2,459,414.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-308,911.51	-691,601.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,757.61	-130,779.49
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）		20,582,908.18	29,419,416.86
加：营业外收入		15,282.64	168,851.01
减：营业外支出		465.87	5,080.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,597,724.95	29,583,187.87
减：所得税费用		-150,709.28	982,663.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,748,434.23	28,600,523.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,748,434.23	28,600,523.88
（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		20,748,434.23	28,600,523.88
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	2022 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		83,383,470.38	65,082,546.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,091,233.84	2,055,200.47
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	617,631.52	259,094.27
经营活动现金流入小计		86,092,335.74	67,396,841.65
购买商品、接受劳务支付的现金		39,976,320.14	34,680,853.34
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		13,290,884.06	9,028,132.82
支付的各项税费		6,817,609.24	4,118,095.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	3,649,107.66	5,707,748.16
经营活动现金流出小计		63,733,921.10	53,534,829.44
经营活动产生的现金流量净额		22,358,414.64	13,862,012.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000.00	5,004,640.49

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	5,016,144.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,443,863.39	18,504,863.98
投资支付的现金		14,405,000.00	
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		16,848,863.39	18,504,863.98
投资活动产生的现金流量净额		-16,793,863.39	-13,488,719.07
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（四十五）	1,192,660.27	579,210.00
筹资活动现金流出小计		4,192,660.27	3,579,210.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,192,660.27	-3,579,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98.42	636,602.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,371,989.40	-2,569,314.19
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		20,990,322.46	19,618,333.06

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	2022 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		78,679,355.39	61,493,317.88
收到的税费返还		41,612.01	
收到其他与经营活动有关的现金		969,358.81	202,296.30

经营活动现金流入小计		79,690,326.21	61,695,614.18
购买商品、接受劳务支付的现金		56,814,148.66	51,932,848.78
支付给职工以及为职工支付的现金		9,325,598.69	5,846,631.27
支付的各项税费		1,678,239.87	1,061,439.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,746,195.22	5,783,846.43
经营活动现金流出小计		71,564,182.44	64,624,766.45
经营活动产生的现金流量净额		8,126,143.77	-2,929,152.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000.00	5,004,640.49
取得投资收益收到的现金		11,000,000.00	14,290,000.00
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		11,055,000.00	19,306,144.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,400,070.39	18,475,797.48
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		6,805,070.39	19,475,797.48
投资活动产生的现金流量净额		4,249,929.61	-169,652.57
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			
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
支付其他与筹资活动有关的现金		1,081,287.49	579,210.00
筹资活动现金流出小计		4,081,287.49	3,579,210.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,081,287.49	-3,579,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98.42	636,602.67
五、现金及现金等价物净增加额		8,294,884.31	-6,041,412.17
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		15,615,650.45	7,320,766.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	30,000,000.00								14,334,306.80		86,452,060.48	1,921,153.43	132,707,520.71
加：会计政策变更									-206.58		-1,859.21		-2,065.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00								14,334,100.22		86,450,201.27	1,921,153.43	132,705,454.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,074,843.42		21,667,513.67	-246,944.56	23,495,412.53
（一）综合收益总额											26,742,357.09	-246,944.56	26,495,412.53
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,074,843.42		-5,074,843.42			-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,074,843.42		-2,074,843.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00			-3,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00							16,408,943.64		108,117,714.94	1,674,208.87		156,200,867.45

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	30,000,000.00								11,474,047.83		60,786,961.17	942,662.85	103,203,671.85
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	30,000,000.00								11,474,047.83		60,786,961.17	942,662.85	103,203,671.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,860,052.39		25,663,240.10	978,490.58	29,501,783.07
（一）综合收益总额											31,523,292.49	-567,914.65	30,955,377.84
（二）所有者投入和减少资本												1,546,405.23	1,546,405.23
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												1,546,405.23	1,546,405.23
4．其他													

(三) 利润分配									2,860,052.39		-5,860,052.39		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,860,052.39		-2,860,052.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00								14,334,100.22		86,450,201.27	1,921,153.43	132,705,454.92

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	30,000,000.00				281,097.24				13,633,124.28		75,307,870.68	119,222,092.20
加：会计政策变更									-206.58		-1,859.21	-2,065.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				281,097.24				13,632,917.70		75,306,011.47	119,220,026.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,074,843.42		15,673,590.81	17,748,434.23
（一）综合收益总额											20,748,434.23	20,748,434.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,074,843.42		-5,074,843.42	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,074,843.42		-2,074,843.42	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				281,097.24				15,707,761.12		90,979,602.28	136,968,460.64

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	30,000,000.00				281,097.24				10,772,865.31		52,565,539.98	93,619,502.53

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				281,097.24				10,772,865.31		52,565,539.98	93,619,502.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,860,052.39		22,740,471.49	25,600,523.88
（一）综合收益总额											28,600,523.88	28,600,523.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,860,052.39		-5,860,052.39	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									2,860,052.39		-2,860,052.39	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				281,097.24				13,632,917.70		75,306,011.47	119,220,026.41

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。

公司属专用设备制造业，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。

本财务报告由本公司董事会于 2024 年 4 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 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，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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股

利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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日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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1：银行承兑汇票（信用等级较低）	依据期末所持有的承兑汇票的承兑人确定
组合 2：银行承兑汇票（信用等级较高）	依据期末所持有的承兑汇票的承兑人确定
组合 3：商业承兑汇票	依据期末所持有的承兑汇票的承兑人确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1：账龄组合	将除合并范围内关联方外的应收款项作为账龄组合
组合 2：合并范围内关联方组合	依据客户关联方性质确定，将合并范围内关联方之间的应收款项作为合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，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。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼无可执行财产、客户已破产、客户财务状况发生重大困难等重大不利状况的应收款项进行单项认定，对于预计无法收回的部分全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，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信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；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是否发生显著变化；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是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；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是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；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、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	除合并报表范围内的其他应收款作为账龄组合
组合 2：合并范围内关联方	合并报表范围内的其他应收款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，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。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定

方法。

2. 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十六) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用直线法进行摊销，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。

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

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。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十一)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。

(二十二)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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十三)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法规。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。

（二十四）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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）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，计入营业外收入。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	156,585.64	442,004.36	285,418.72
负债：			
递延所得税负债	368,912.18	656,396.69	287,484.51
股东权益：			
盈余公积	14,334,306.80	14,334,100.22	-206.58
未分配利润	86,452,060.48	86,450,201.27	-1,859.21
利润：			
所得税费用	980,629.47	982,695.26	2,065.79

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	156,555.66	441,974.38	285,418.72
负债：			
递延所得税负债	368,912.18	656,396.69	287,484.51
股东权益：			
盈余公积	13,633,124.28	13,632,917.70	-206.58
未分配利润	75,307,870.68	75,306,011.47	-1,859.21
利润：			
所得税费用	980,598.20	982,663.99	2,065.79

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

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	15%、12.5%、5%

执行不同企业所得税税率纳税主体的披露说明：

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	5%
山东恒泰激光智能装备有限公司	5%

(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本期享受企业所得税减半征收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）规定，自2023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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）规定，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。公司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本期享受上述企业所得税优惠政策。

3. “六税两费”减免政策

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司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本期享受上述“六税两费”减免政策。

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	255.69	57,090.59
银行存款	19,897,151.40	19,206,130.19
其他货币资金	1,092,915.37	355,112.28
合计	20,990,322.46	19,618,333.06

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
第三方平台款	1,092,915.37	355,112.28
合计	1,092,915.37	355,112.28

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	60,814,084.12	45,023,154.53	——
其中：理财产品	60,814,084.12	45,023,154.53	——
合计	60,814,084.12	45,023,154.53	——

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,255,957.00	
小计	2,255,957.00	
减：坏账准备	112,797.85	
合计	2,143,159.15	

2. 期末已背书或贴现但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		2,255,957.00
合计		2,255,957.00

3. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,255,957.00	100.00	112,797.85	5.00	2,143,159.15
其中：银行承兑汇票（信用等级较低）	2,255,957.00	100.00	112,797.85	5.00	2,143,159.15
合计	2,255,957.00	100.00	112,797.85	5.00	2,143,159.15

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：银行承兑汇票（信用等级较低）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,255,957.00	112,797.85	5.00			
合计	2,255,957.00	112,797.85	5.00			

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	
按组合计提		112,797.85				112,797.85
合计		112,797.85				112,797.85

(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	18,133,159.75	16,980,813.95
1至2年	905,233.44	208,551.59
2至3年	149,750.00	132,410.00
3至4年	132,410.00	20,000.00
4至5年	20,000.00	
小计	19,340,553.19	17,341,775.54
减：坏账准备	1,096,095.33	904,377.86
合计	18,244,457.86	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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	19,340,553.19	100.00	1,096,095.33	5.67	18,244,457.86
其中：账龄组合	19,340,553.19	100.00	1,096,095.33	5.67	18,244,457.86
合计	19,340,553.19	100.00	1,096,095.33	5.67	18,244,457.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	16,437,397.68
其中：账龄组合	17,341,775.54	100.00	904,377.86	5.22	16,437,397.68
合计	17,341,775.54	100.00	904,377.86	5.22	16,437,397.68

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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,133,159.75	906,657.99	5.00	16,980,813.95	849,040.70	5.00
1 至 2 年	905,233.44	90,523.34	10.00	208,551.59	20,855.16	10.00
2 至 3 年	149,750.00	29,950.00	20.00	132,410.00	26,482.00	20.00
3 至 4 年	132,410.00	52,964.00	40.00	20,000.00	8,000.00	40.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00			
合计	19,340,553.19	1,096,095.33	5.67	17,341,775.54	904,377.86	5.22

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	
按组合计提	904,377.86	191,717.47				1,096,095.33
合计	904,377.86	191,717.47				1,096,095.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
前五名汇总	9,510,558.34		9,510,558.34	49.18	484,031.52
合计	9,510,558.34		9,510,558.34	49.18	484,031.52

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,771.64	15,000.00
合计	171,771.64	15,000.00

2. 期末无已质押的应收款项融资

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,395,587.37	
合计	1,395,587.37	

(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	503,000.05	91.52	963,087.82	95.02
1 至 2 年	13,888.19	2.53	50,511.16	4.98
2 至 3 年	32,719.29	5.95		
合计	549,607.53	100.00	1,013,598.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	376,250.29	68.45
合计	376,250.29	68.45

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,658.57	96,420.44
合计	115,658.57	96,420.44

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	92,503.76	68,432.04
1 至 2 年	4,200.00	34,900.00
2 至 3 年	30,000.00	
小计	126,703.76	103,332.04
减：坏账准备	11,045.19	6,911.60
合计	115,658.57	96,420.44

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	40,200.00	51,805.00

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	70,182.41	42,125.04
备用金	16,321.35	9,402.00
小计	126,703.76	103,332.04
减：坏账准备	11,045.19	6,911.60
合计	115,658.57	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	4,133.59			4,133.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	11,045.19			11,045.19

(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	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,911.60	4,133.59				11,045.19
合计	6,911.60	4,133.59				11,045.19

(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	3,401,191.04		3,401,191.04	2,730,630.21		2,730,630.21
周转材料	67,652.90		67,652.90	53,109.30		53,109.30
委托加工物资	459,478.89		459,478.89			

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
自制半成品及 在产品	2,619,198.62		2,619,198.62	1,911,201.65		1,911,201.65
产成品	2,529,849.85		2,529,849.85	2,698,877.33		2,698,877.33
合计	9,077,371.30		9,077,371.30	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	1,466,105.87	238,476.19
预缴所得税	157,239.04	
合计	1,623,344.91	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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业											
山东新建维通信科技有限公司		150,000.00		-89,017.86						60,982.14	
山东普瑞缇光电科技有限公司		255,000.00	55,000.00	-153,098.57						46,901.43	
小计		405,000.00	55,000.00	-242,116.43						107,883.57	
二、联营企业											
武汉光至科技有限公司	10,219,046.53			5,399,068.20						15,618,114.73	
小计	10,219,046.53			5,399,068.20						15,618,114.73	
合计	10,219,046.53	405,000.00	55,000.00	5,156,951.77						15,725,998.30	

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	16,656,309.59	16,656,309.59
固定资产转入	16,656,309.59	16,656,309.59
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,656,309.59	16,656,309.59
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期计提增加金额	721,974.77	721,974.77
(1) 计提	395,236.15	395,236.15
(2) 固定资产转入	326,738.62	326,738.62
3.本期减少金额		
4.期末余额	721,974.77	721,974.77
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	15,934,334.82	15,934,334.82
2.期初账面价值		

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	919,337.32	923,444.82
合计	919,337.32	923,444.82

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	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

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期购置增加金额	16,656,309.59	129,723.90		14,343.36	81,301.10	16,881,677.95
3.本期减少金额	16,656,309.59					16,656,309.59
转投资性房地产	16,656,309.59					16,656,309.59
4.期末余额		369,255.37	1,084,922.53	28,041.35	592,283.30	2,074,502.55
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	326,738.62	40,749.13	95,229.00	7,516.49	85,981.24	556,214.48
3.本期减少金额	326,738.62					326,738.62
转投资性房地产	326,738.62					326,738.62
4.期末余额		206,703.53	535,419.70	10,264.07	402,777.93	1,155,165.23
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		162,551.84	549,502.83	17,777.28	189,505.37	919,337.32
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 413,933.16 元。

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	23,337,415.58	22,382,483.49
合计	23,337,415.58	22,382,483.49

在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济高智能制造科技园厂房改造	23,337,415.58		23,337,415.58	22,382,483.49		22,382,483.49
合计	23,337,415.58		23,337,415.58	22,382,483.49		22,382,483.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
济高智能制造科技园 厂房改造	2,419.00	22,382,483.49	954,932.09			23,337,415.58
合计	2,419.00	22,382,483.49	954,932.09			23,337,415.58

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
济高智能制造科技园 厂房改造	96.48	96.48				自筹资金
合计	96.48	96.48				

(十四) 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. 本期增加金额	365,447.01	365,447.01
(1) 新增租赁	299,815.58	299,815.58
(2) 重估调整	65,631.43	65,631.43
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,785,083.01	2,785,083.01
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	970,283.93	970,283.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,473,356.53	1,473,356.53
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	1,311,726.48	1,311,726.48
2. 期初账面价值	1,916,563.40	1,916,563.40

注：本期因租赁实际控制人王传祥先生房屋租金变更，对原确认的使用权资产金额进行重估调整。

(十五) 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	83,453.73	83,453.73
3.本期减少金额		
4.期末余额	479,565.64	479,565.64
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	75,482.56	75,482.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	194,133.17	194,133.17
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	285,432.47	285,432.47
2.期初账面价值	277,461.30	277,461.30

(十六) 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
办公室装修	67,734.26		18,902.64		48,831.62
待摊销股份支付费用	1,733,333.33		407,843.04		1,325,490.29
其他	9,726.86		9,726.86		
合计	1,810,794.45		436,472.54		1,374,321.91

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	10,743.57	71,623.79	19,616.92	130,779.49

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
信用减值损失	182,844.01	1,219,099.27	136,432.88	910,551.79
可弥补亏损	294,314.13	1,962,094.17		
存货未实现内部损益的所得税影响	357,863.51	2,894,831.57		
租赁负债的所得税影响	172,683.29	1,229,905.91	285,954.56	1,906,363.76
小计	1,018,448.51	7,377,554.71	442,004.36	2,947,695.04
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	635,540.54	4,250,344.12	368,912.18	2,459,414.53
使用权资产的所得税影响	182,614.96	1,311,726.48	287,484.51	1,916,563.40
小计	818,155.50	5,562,070.60	656,396.69	4,375,977.93

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	839.10	737.67
可抵扣亏损	1,275,149.93	1,196,562.66
合计	1,275,989.03	1,197,300.33

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年	38,100.46	38,100.46	
2027 年	1,158,024.11	1,158,462.20	
2028 年	79,025.36		
合计	1,275,149.93	1,196,562.66	

(十八) 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	15,000.00		15,000.00	17,742,539.80		17,742,539.80
合计	15,000.00		15,000.00	17,742,539.80		17,742,539.80

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,514,137.95	5,921,138.72
1 年以上	315,495.60	26,884.64
合计	6,829,633.55	5,948,023.36

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,511,084.00	669,201.34
合计	1,511,084.00	669,201.34

(二十一) 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	13,929,554.81	12,512,136.34	3,685,643.53
离职后福利-设定提存计划	4,598.39	786,794.97	783,918.20	7,475.16
合计	2,272,823.45	14,716,349.78	13,296,054.54	3,693,118.69

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	12,644,301.02	11,671,216.59	2,843,204.24
职工福利费	1,000.00	174,968.50	174,928.50	1,040.00
社会保险费	2,786.90	381,172.23	379,428.73	4,530.40
其中：医疗及生育保险费	2,731.16	367,904.26	366,195.62	4,439.80
工伤保险费	55.74	13,267.97	13,233.11	90.60
住房公积金		286,562.52	286,562.52	
工会经费和职工教育经费	394,318.35	442,550.54		836,868.89
合计	2,268,225.06	13,929,554.81	12,512,136.34	3,685,643.53

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	761,183.55	758,393.95	7,248.64
失业保险费	139.35	25,611.42	25,524.25	226.52
合计	4,598.39	786,794.97	783,918.20	7,475.16

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	176,326.50	695,583.23
企业所得税	519,993.37	482,821.45
个人所得税	14,430.39	9,259.91
城市维护建设税	16,863.67	36,835.72
教育费附加	7,227.28	15,786.74
地方教育费附加	4,818.19	10,524.51
印花税	7,829.77	6,001.27
房产税	74,405.91	
土地使用税	2,679.98	
合计	824,575.06	1,256,812.83

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	105,120.38	53,036.73
合计	105,120.38	53,036.73

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款		35,623.73
押金、保证金	88,891.38	2,975.00
应付内部员工款	16,229.00	14,438.00
合计	105,120.38	53,036.73

(二十四) 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	1,012,585.14	791,943.36
合计	1,012,585.14	791,943.36

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税额	183,375.39	82,424.44
背书未到期未终止确认的银行承兑汇票	2,255,957.00	
合计	2,439,332.39	82,424.44

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,290,137.55	1,987,190.50
减：未确认融资费用	60,231.64	80,826.74
减：一年内到期的租赁负债	1,012,585.14	791,943.36
合计	217,320.77	1,114,420.40

(二十七)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
科技型中小企业创新能力提升工程		100,000.00	100,000.00		收到政府补助
合计		100,000.00	100,000.00		——

(二十八)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

(二十九)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	14,334,100.22	2,074,843.42		16,408,943.64
合计	14,334,100.22	2,074,843.42		16,408,943.64

(三十) 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-）	-1,859.21	
调整后期初未分配利润	86,450,201.27	60,786,961.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,742,357.09	31,523,292.49
减：提取法定盈余公积	2,074,843.42	2,860,052.39
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	108,117,714.94	86,450,201.27

注：如本附注“三、（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更”所述，本期根据《企业会计准则解释第16号》文件规定调整年初未分配利润金额。

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,608,218.64	38,981,901.74	71,240,277.01	29,128,386.27
其他业务	401,245.46	395,236.15	361,951.38	67,728.10
合计	78,009,464.10	39,377,137.89	71,602,228.39	29,196,114.37

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	专用激光设备分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型				
激光电源	54,079,034.12	24,016,082.22	54,079,034.12	24,016,082.22
空调控制器	10,746,394.65	7,423,492.49	10,746,394.65	7,423,492.49
其他电源及配件	5,442,967.76	2,691,447.24	5,442,967.76	2,691,447.24
激光打标机	7,339,822.11	4,850,879.79	7,339,822.11	4,850,879.79
维修服务	96,180.34		96,180.34	
租赁收入	305,065.12	395,236.15	305,065.12	395,236.15
合计	78,009,464.10	39,377,137.89	78,009,464.10	39,377,137.89
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	77,704,398.98	38,981,901.74	77,704,398.98	38,981,901.74
在某一时段确认收入	305,065.12	395,236.15	305,065.12	395,236.15
合计	78,009,464.10	39,377,137.89	78,009,464.10	39,377,137.89

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,191.22	215,872.32
教育费附加	117,190.61	92,298.35
地方教育费附加	78,127.07	61,532.19
印花税	29,847.22	46,796.59
车船使用税	2,220.00	2,150.00
房产税	313,145.98	
土地使用税	11,208.62	
合计	825,930.72	418,649.45

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,607,274.02	1,883,321.74
差旅费	209,288.21	51,633.70
招待费	60,628.93	33,752.20
广告宣传费	576,875.04	194,700.07
租赁费	10,361.22	17,152.00
办公费	43,917.50	26,814.05
折旧及摊销	196,760.24	15,219.78
其他费用	32,179.45	24,212.50
合计	4,737,284.61	2,246,806.04

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,040,043.90	3,849,603.85
办公费	416,815.90	337,347.70
招待费	69,589.72	123,676.42
折旧及摊销	1,196,229.91	850,850.51
水电费	23,965.86	104,677.10
差旅费	103,370.83	121,497.04
中介服务费	512,486.62	768,765.79
房屋租赁费	1,017.16	300,551.59
其他费用	143,454.15	372,385.01
合计	6,506,974.05	6,829,355.01

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,435,945.38	3,505,432.15
材料	1,119,022.65	2,715,609.06
技术服务费	331,765.94	353,799.80
折旧及摊销	493,442.05	95,149.84
其他费用	280,303.00	98,918.02
合计	7,660,479.02	6,768,908.87

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,583.87	52,165.86
减：利息收入	42,170.87	45,388.81
汇兑损失	65.55	
减：汇兑收益	28,245.56	631,131.47
手续费支出	40,382.33	61,126.11
合计	24,615.32	-563,228.31

(三十七)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	2,047,814.81	2,055,200.47	与收益相关
增值税加计抵减	232,501.88		与收益相关
2021 年度认定高新技术企业补助资金	100,000.00		与收益相关
2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）	110,000.00		与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	121,050.00	140,000.00	与收益相关
促外贸、稳增长政策扶持资金	26,000.00	30,000.00	与收益相关
个税手续费返还	1,935.62	65.90	与收益相关
与收益相关的递延收益转入	100,000.00		与收益相关
合计	2,739,302.31	2,225,266.37	

(三十八) 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	5,156,951.77	1,011,383.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		68,380.49
合计	5,156,951.77	1,079,764.34

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,790,929.59	2,459,414.53
其中：理财产品的公允价值变动收益	1,790,929.59	2,459,414.53
合计	1,790,929.59	2,459,414.53

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-112,797.85	
应收账款信用减值损失	-191,717.47	-691,530.59
其他应收款信用减值损失	-4,133.59	-1,225.86
合计	-308,648.91	-692,756.45

(四十一) 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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		-366.33
合计		-366.33

(四十二) 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	380.00	107,836.38	380.00
赔偿款	1,424.37	10,155.65	1,424.37
其他	13,858.27	50,859.38	13,858.27
合计	15,662.64	168,851.41	15,662.64

(四十三) 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		2,643.73	
滞纳金及罚款	489.85		489.85
其他		5,080.00	
合计	489.85	7,723.73	489.85

(四十四) 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
当期所得税费用	2,190,022.85	726,305.82
递延所得税费用	-414,685.34	256,389.44
合计	1,775,337.51	982,695.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	28,270,750.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,018,279.34
子公司适用不同税率的影响	-451,693.78
调整以前期间所得税的影响	-165,471.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,089.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92.21
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	64,464.16
研发费用加计扣除的影响	-944,686.14
权益法核算的投资收益的影响	-773,542.77
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-9.00
所得税费用	1,775,337.51

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	42,170.87	45,388.81
政府补助	462,656.63	170,065.90
往来款项及其他	112,804.02	43,639.56
合计	617,631.52	259,094.27

(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	933,250.35	348,264.52
管理费用付现	875,464.09	2,128,900.65
研发费用付现	1,731,091.59	3,168,326.88
往来及其他	109,301.63	62,256.11
合计	3,649,107.66	5,707,748.16

2. 投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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	1,126,622.54	579,210.00
股票定向发行费用	66,037.73	
合计	1,192,660.27	579,210.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
预付款项		66,037.73				66,037.73
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,906,363.76		420,030.88	1,096,488.73		1,229,905.91
合计	1,906,363.76	66,037.73	420,030.88	1,096,488.73		1,295,943.64

(四十六)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	26,495,412.53	30,955,377.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	308,648.91	692,756.45
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	951,450.63	181,437.48
使用权资产折旧	970,283.93	503,072.60
无形资产摊销	75,482.56	14,599.24
长期待摊费用摊销	436,472.54	405,263.99
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）		2,643.73
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）	-1,790,929.59	-2,459,414.53
财务费用（收益以“－”号填列）	54,485.45	-584,436.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,156,951.77	-1,079,764.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-576,444.15	-400,007.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	161,758.81	656,396.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,683,552.81	-1,652,787.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,289,717.55	-11,073,979.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,402,015.15	-2,299,511.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,358,414.64	13,862,012.21
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	20,990,322.46	19,618,333.06
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	1,371,989.40	-2,569,314.19

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,990,322.46	19,618,333.06
其中：库存现金	255.69	57,090.59
可随时用于支付的银行存款	19,897,151.40	19,206,130.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,092,915.37	355,112.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,990,322.46	19,618,333.06

(四十七) 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			5,590,188.85
其中：美元	755,287.32	7.0827	5,349,473.50
欧元	30,628.48	7.8592	240,715.35
应收账款			13,890.38
其中：美元	1,961.17	7.0827	13,890.38

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	54,284.64
与租赁相关的总现金流出	1,126,622.54

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	305,065.12	
合计	305,065.12	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,435,945.38	3,505,432.15
材料	1,119,022.65	2,715,609.06
技术服务费	331,765.94	353,799.80
折旧及摊销	493,442.05	95,149.84
其他费用	280,303.00	98,918.02
合计	7,660,479.02	6,768,908.87
其中：费用化研发支出	7,660,479.02	6,768,908.87
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

本期注销子公司山东恒泰激光智能装备有限公司，导致合并范围发生变化。

八、在其他主体中的权益

(四十九)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	注册资本	注册地	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	81.6327 万元	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	100 万元	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	3000 万元	济南市	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00		投资设立

(五十)在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉光至科技有限公司	武汉市	武汉市	专业技术服务	13.2743		权益法

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		100,000.00		100,000.00			与收益相关
合计		100,000.00		100,000.00			——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,504,864.81	2,225,200.47
合计	2,504,864.81	2,225,200.47

十、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。

十一、公允价值

(五十一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,814,084.12			60,814,084.12
理财产品	60,814,084.12			60,814,084.12
(二) 应收款项融资		171,771.64		171,771.64
持续以公允价值计量的资产总额	60,814,084.12	171,771.64		60,985,855.76

(五十二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目交易性金融资产，依据期末资产单位净值确定。

(五十三)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。

十二、关联方关系及其交易

(五十四)本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王传祥	85.155	85.155

注：本公司实际控制人为王传祥，其直接持有本公司 77.95%股权，通过济南镭源信息咨询有限公司间接持有本公司 7.205%股权，合计持有公司股权 85.155%。

(五十五)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五十六)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东新建维通信科技有限公司	合营企业
山东普瑞缇光电科技有限公司	合营企业

(五十七)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	联营企业，本公司直接持有其 13.2743%股份
济南镭源信息咨询有限公司	直接持股 10%的法人股东，控股股东、实际控制人王传祥持有其 72.05%的份额
山东新建维通信科技有限公司	联营企业，本公司直接持有其 30%股份
山东普瑞缇光电科技有限公司	联营企业，本公司直接持有其 40%股份
王传祥	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王传庆	实际控制人之兄
宋亚梅	实际控制人之妻
谢英山	董事,董事会秘书,副总经理
姜书立	董事、财务总监
孙瑞飞	公司董事
李凤河	公司董事
李振超	监事会主席
谷绪伟	公司监事
王峰	公司监事
济南若水修身股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人王传祥持有其 14.2755%股份

(五十八)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉光至科技有限公司	激光器等	276,106.18	
山东普瑞缇光电科技有限公司	脉冲氙灯整机配件等	11,769.92	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东普瑞缇光电科技有限公司	激光打标机等	22,923.41	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

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	增加的使用权资产
-------	--------	-------	------------	----------

				出			
		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	346,439.74	290,000.00		27,023.66	65,631.43	858,919.06

注：本期因租赁实际控制人王传祥先生房屋租金变更，对原确认的使用权资产金额进行重估调整。

(五十九) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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
预付款项	山东普瑞缇光电科技有限公司	264.60			
应收账款	山东普瑞缇光电科技有限公司	300.00	15.00		
其他应收款	王传庆			2,402.00	120.10
合计	——	564.60	15.00	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		1,590.00
其他应付款	王传庆	41.00	

十三、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。

十四、资产负债表日后事项

(六十) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2024 年 4 月 18 日公司召开董事会，审议通过了《山东镭之源激光科技股份有限公司 2023 年年度权益分派议案》，拟以总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税)，共计派发现金红利 9,000,000.00 元。

(六十一) 其他资产负债表日后事项说明

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。

十五、其他重要事项

(一)分部报告

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，两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

(二)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,147,652.76	16,991,654.06
1 至 2 年	905,233.44	208,551.59
2 至 3 年	149,750.00	132,410.00
3 至 4 年	132,410.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
小计	19,355,046.20	17,352,615.65
减：坏账准备	1,095,667.83	904,377.86
合计	18,259,378.37	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	19,355,046.20	100.00	1,095,667.83	5.66
其中：账龄组合	19,332,003.19	99.88	1,095,667.83	5.67
合并范围内关联方组合	23,043.01	0.12		
合计	19,355,046.20	100.00	1,095,667.83	5.66

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,124,609.75	906,230.49	5.00	16,980,813.95	849,040.70	5.00
1 至 2 年	905,233.44	90,523.34	10.00	208,551.59	20,855.16	10.00
2 至 3 年	149,750.00	29,950.00	20.00	132,410.00	26,482.00	20.00
3 至 4 年	132,410.00	52,964.00	40.00	20,000.00	8,000.00	40.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00			
合计	19,332,003.19	1,095,667.83	—	17,341,775.54	904,377.86	—

②组合 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,043.01			10,840.11		
合计	23,043.01			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	
按组合计提	904,377.86	191,289.97				1,095,667.83

合计	904,377.86	191,289.97				1,095,667.83
----	------------	------------	--	--	--	--------------

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
前五名汇总	9,510,558.34		9,510,558.34	49.14	484,031.52
合计	9,510,558.34		9,510,558.34	49.14	484,031.52

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,578.71	65,861.83
合计	92,578.71	65,861.83

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,570.44	40,836.66
1 至 2 年	4,806.79	30,000.00
2 至 3 年	30,000.00	
小计	102,377.23	70,836.66
减：坏账准备	9,798.52	4,974.83
合计	92,578.71	65,861.83

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	40,200.00	39,899.00
代垫款	45,249.09	20,195.66
备用金	16,321.35	9,402.00
合并范围内关联方金额	606.79	1,340.00
小计	102,377.23	70,836.66
减：坏账准备	9,798.52	4,974.83
合计	92,578.71	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）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
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	4,823.69			4,823.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	9,798.52			9,798.52

(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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	4,974.83	4,823.69				9,798.52
合计	4,974.83	4,823.69				9,798.52

(五) 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、合营企业投资	15,725,998.30		15,725,998.30	10,219,046.53		10,219,046.53
合计	17,725,998.30		17,725,998.30	12,219,046.53		12,219,046.53

长期股权投资的情况

(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) 对联营和合营企业投资

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
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	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		
一、合营企业											
山东新建维 通信科技有 限公司		150,000.00		-89,017.86						60,982.14	
山东普瑞缙 光电科技有 限公司		255,000.00	55,000.00	-153,098.57						46,901.43	
小计		405,000.00	55,000.00	-242,116.43						107,883.57	
二、联营企业											
武汉光至科 技有限公司	10,219,046.53			5,399,068.20						15,618,114.73	
小计	10,219,046.53			5,399,068.20						15,618,114.73	
合计	10,219,046.53	405,000.00	55,000.00	5,156,951.77						15,725,998.30	

(六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,037,066.71	59,174,138.38	70,789,396.20	49,111,696.11
其他业务	402,218.91	395,236.15	361,951.38	67,728.10
合计	76,439,285.62	59,569,374.53	71,151,347.58	49,179,424.21

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	专用激光设备分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型				
激光电源	54,079,034.12	40,456,427.45	54,079,034.12	40,456,427.45
空调控制器	10,746,394.65	9,887,877.13	10,746,394.65	9,887,877.13
其他电源及配件	3,847,154.86	3,147,623.95	3,847,154.86	3,147,623.95
激光打标机	7,364,483.08	5,682,209.85	7,364,483.08	5,682,209.85
维修服务	97,153.79		97,153.79	
租赁收入	305,065.12	395,236.15	305,065.12	395,236.15
合计	76,439,285.62	59,569,374.53	76,439,285.62	59,569,374.53
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	76,134,220.50	59,174,138.38	76,134,220.50	59,174,138.38
在某一时段确认收入	305,065.12	395,236.15	305,065.12	395,236.15
合计	76,439,285.62	59,569,374.53	76,439,285.62	59,569,374.53

(七) 投资收益

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	11,000,000.00	16,501,392.96
权益法核算的长期股权投资收益	5,156,951.77	1,011,383.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		68,380.49
合计	16,156,951.77	17,581,157.30

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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		-3,010.06	-3,010.06
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	458,985.62	170,065.90	170,065.90
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,790,929.59	2,459,414.53	2,459,414.53
4. 委托他人投资或管理资产的损益		68,380.49	68,380.49
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,172.79	163,771.41	163,771.41
减：所得税影响额	337,676.96	428,791.22	428,791.22
合计	1,927,411.04	2,429,831.05	2,429,831.05

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	2,047,814.81	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	18.78	27.11	0.89	1.05	0.89	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.43	25.02	0.83	0.97	0.83	0.97

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	156,585.64	442,004.36		
递延所得税负债	368,912.18	656,396.69		
盈余公积	14,334,306.80	14,334,100.22		
未分配利润	86,452,060.48	86,450,201.27		
所得税费用	980,629.47	982,695.26		

(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

重要会计政策变更：财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2022) 年 12 月 31 日和 (2022) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	145,265,118.80	285,418.72	145,550,537.52	0.20%
负债合计	12,557,598.09	287,484.51	12,845,082.60	2.29%
未分配利润	31,525,358.28	-2,065.79	31,523,292.49	-0.01%
归属于母公司所有者权益合计	130,786,367.28	-2,065.79	130,784,301.49	0.00%
少数股东权益	1,921,153.43	-	1,921,153.43	-
所有者权益合计	132,707,520.71	-2,065.79	132,705,454.92	0.00%
营业收入	71,602,228.39	-	71,602,228.39	-
净利润	30,957,443.63	-2,065.79	30,955,377.84	-0.01%
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,525,358.28	-2,065.79	31,523,292.49	-0.01%
少数股东损益	-567,914.65	-	-567,914.65	-

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)	458,985.62
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	1,790,929.59
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,172.79
非经常性损益合计	2,265,088.00
减: 所得税影响数	337,676.96
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,927,411.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

山东镭之源激光科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十八日