

证券代码：873059

证券简称：莱恩光电

主办券商：中泰证券



莱恩光电
NEEQ: 873059

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



年度报告

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、公司负责人徐一武、主管会计工作负责人强继东及会计机构负责人（会计主管人员）强继东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	123

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（如有） 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	山东济宁市高新区山博路西首公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、莱恩光电、莱恩股份	指	山东莱恩光电科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《山东莱恩光电科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东莱恩光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Laien Optic-electronic Technology CO.,LTD.		
	LNTECH		
法定代表人	徐一武	成立时间	2004 年 7 月 14 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同），无一一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造--C4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	生产销售各类安全光幕、安全控制产品		
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	莱恩光电	证券代码	873059
挂牌时间	2018 年 11 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,970,000
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	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	强继东	联系地址	山东省济宁市高新区山博路西首路北
电话	13355193519	电子邮箱	qiangjidong@sina.com
传真	0537-3202019		
公司办公地址	山东省济宁市高新区山博路西首路北(莱恩公司办公楼财务部)	邮政编码	272000
公司网址	www.laien.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913708007648211242		
注册地址	山东省济宁市高新区山博路西首		

注册资本（元）	24,970,000	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

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

1、盈利模式

公司主要产品为安全光幕、安全继电器。目前，公司的盈利模式主要是通过研发、生产并销售产品获得一次性销售收入实现收入和利润。经过多年的发展，公司已经形成稳定的盈利模式，凭借自身具有竞争力的技术、产品质量及客户服务能力获取订单，从而获取可持续的销售收入。同时，公司还通过不断的技术创新、优化产品工艺、引进先进设备提高生产效率、提高产品质量、提升产品性能和服务等方式提高竞争优势，在实现规模化、自动化和产业化的过程中，获取合理的商业利润。

2、销售模式

报告期内，公司采取直销模式为主、贸易商模式为辅的销售模式，所有销售均为买断式销售。对于贸易商，公司执行与直销客户相同的销售政策，不下达任务指标，也不存在返利政策。

公司采用多种销售模式开拓市场，由公司营销团队通过网络宣传、客户实地拜访、参加展会、杂志广告、网路宣传、参加行业会议、标准化委员会等多种营销渠道寻找并发掘客户，收集客户产品需求信息。公司产品市场主要针对自动化、锻压、汽车、家电、注塑机、印刷等设备制造企业及产线，以公司品牌形象和丰富的产品种类，并在自动化、光伏、新能源汽车、数控设备、物流等新兴行业不断提高占有率。

3、采购模式

公司设有采购部，负责生产所需原辅材料的采购。公司采购的资材主要分为常用资材和专用资材，针对常用资材，采购部会依据常用资材最低库存数量标准，结合库存量及预期的订单情况制定采购计划，编制采购订单，并报总经理审批；针对专用资材，采购部会按照客户或研发部门提供的图纸、合

同或订单、领料单等信息，结合库存量及生产情况制定采购计划，编制采购订单，报总经理审批。

4、生产模式

公司主要采取自主生产的生产模式，同时基于现有生产能力、成本控制的考虑，将部分产品的铝型材加工、打孔等比较简单的非核心生产工序委托给具备相应资质或条件的外协厂商进行生产。委托加工的模式下，公司向受托方主要提供图纸及技术资料，受托方依据图纸资料进行加工，公司按照合同约定对委托加工产品进行验收。公司采取“以销定产”的订单式生产管理模式，根据客户的采购订单，由制造部结合客户需求、产品库存及生产力情况制定生产计划并将生产计划下发至生产车间，生产车间编制出日作业计划，在规定时间内完成生产计划并将产品办理入库。

5、研发模式

公司拥有一支理论扎实、经验丰富的研发团队，核心技术团队稳定，同时公司重视提升自身研发能力，不断引进研发人员，充实核心技术团队力量。公司建立了以客户需求为导向、以主动创新为驱动的研发体制。公司高度重视客户需求对于研发工作的引领作用，公司研发部定期与市场部进行沟通，积极了解下游客户对现有产品的需求，有市场针对性地推动各项产品的技术改造、升级、创新，提升产品性能、品质与附加值，并充分论证项目的可行性，同时顺应安全、环保等政策的变化方向；此外，公司还会根据未来行业技术发展趋势，主动完成新技术、新产品、新工艺的技术创新，为未来市场需求提前做好充足的准备。截止本报告期末，公司共拥有发明专利 7 项，实用新型专利 39 项，外观设计专利 1 项，软件著作权 10 个。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。受经济低迷因素影响，2023 年度，公司上下游企业订单和物流都受到较大影响，公司管理层和全体职工团结一道、精诚团结克服种种困难，顶住来自各方的压力，较好地完成了公司的经营目标，实现净利润 3,900.54 万元，较上年增长 7.15%。为未来的经营发展打下了较为坚实的基础。

(二) 行业情况

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

该行业分类代码为 C4011，属制造业大类下的仪器仪表制造业的通用仪器仪表制造之下的“工业自动控制系统装置制造”。随着社会经济的快速发展和国家对生产安全的重视，公司产品已从传统的

锻压及装备制造行业快速扩展到目前高速发展的电子自动化、物流、光伏及新能源行业，呈现出巨大的社会需求，近三年公司业务每年都有较大幅度增长。

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

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

(三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.公司于 2021 年获得山东省专精特新企业认定，属于《工业强基工程实施指南（2016-2020 年）》“四基”领域，也属于关键领域补短板行业，属于山东省高端装备产业重点项目，长期为珠海格力、青岛海尔、比亚迪汽车提供配套，产品成为我国该领域的名牌产品。</p> <p>2.公司于 2023 年 11 月，获得山东省“制造业单项冠军企业”认定，有效期至 2026 年 11 月。</p> <p>3.2023 年 11 月，公司通过复审，被重新认定为国家级高新技术企业，有效期：三年。公司从 2011 年 11 月 30 日起已连续第五次被评为国家级高新技术企业。</p> <p>4.2023 年 5 月，公司重新被认定为科技型中小企业，有效期到当年 12 月 31 日，已连续 5 年通过科技型中小企业认定。</p> <p>5.2022 年 7 月通过评审成为 2022 年度山东省瞪羚企业。</p>

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	145,968,053.28	129,578,627.51	12.65%
毛利率%	56.63%	59.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,005,403.58	36,403,983.21	7.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,388,574.37	35,989,775.12	-1.67%
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）	32.58%	36.70%	-
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	29.56%	36.28%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	1.56	1.50	4%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,275,734.94	147,006,464.32	-0.50%
负债总计	27,289,563.95	32,317,396.91	-15.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,986,170.99	114,689,067.41	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	4.59	3.92%
资产负债率% (母公司)	18.19%	21.98%	-
资产负债率% (合并)	18.66%	21.98%	-
流动比率	4.90	4.04	-
利息保障倍数	2,037.82	0	-
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	26,932,172.00	26,662,145.12	1.01%
应收账款周转率	3.12	3.77	-
存货周转率	2.5	2.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.50%	38.02%	-
营业收入增长率%	12.65%	21.67%	-
净利润增长率%	7.15%	35.71%	-

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	24,767,208.90	16.93%	36,006,923.05	24.49%	-31.22%
应收票据	17,895,668.16	12.23%	633,862.10	0.43%	2,723.27%
应收账款	46,920,458.95	32.08%	40,379,289.34	27.47%	16.20%
应收款项融资	14,564,047.37	9.96%	23,838,596.42	16.22%	-38.91%
其他应收款	3,712,110.02	2.54%	336,186.08	0.23%	1,004.18%
存货	22,546,268.33	15.41%	28,090,833.83	19.11%	-19.74%
投资性房地产	181,966.04	0.12%	238,437.79	0.16%	-23.68%
固定资产	10,506,461.88	7.18%	10,270,309.83	6.99%	2.30%
使用权资产	810,530.96	0.55%	0	0%	-
无形资产	1,429,390.23	0.98%	1,250,766.20	0.85%	14.28%
递延所得税资产	552,129.77	0.38%	414,001.82	0.28%	33.36%
其他非流动资产	321,300.00	0.22%	3,507,345.10	2.39%	-90.84%

应付账款	5,576,816.30	3.81%	11,363,138.87	7.73%	-50.92%
合同负债	942,552.80	0.64%	1,024,087.39	0.70%	-7.96%
应付职工薪酬	12,774,653.38	8.73%	9,921,082.72	6.75%	28.76%
应交税费	2,343,773.64	1.60%	8,678,561.50	5.90%	-72.99%
其他应付款	44,602.06	0.03%	1,197,681.10	0.81%	-96.28%
一年内到期的非流动负债	355,025.34	0.24%	0	0%	-
其他流动负债	4,906,458.04	3.35%	132,845.33	0.09%	3,593.36%
租赁负债	345,682.39	0.24%	0	0%	-

项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年末减少 11,239,714.15 元，降幅为 31.22%。主要原因系公司本期向股东共计派发现金股利 34,708,300.00 元，较上年多派发现金股利 13,108,300.00 元及 2022 年缓交增值税在 2023 年缴纳所致。

2、报告期末应收票据较上年末增加 17,261,806.06 元，增幅为 2,723.27%，主要原因系公司本期末将非“6+9”等信用等级较低的未终止确认的银行承兑汇票转为在“应收票据”项目列报所致。

3、报告期末应收账款较上年期末增加 6,541,169.61 元，增幅为 16.20%，主要原因系公司经营规模扩大，不断开发新客户增加应收账款所致。

4、报告期末应收款项融资较上年期末减少 9,274,549.05 元，降幅为 38.91%，主要原因系本期末将非“6+9”等信用等级较低的未终止确认的银行承兑汇票转为“在应收票据”项目列报所致。

5、报告期末其他应收款较上年末增加 3,375,923.94 元，增幅为 1,004.18%，主要原因系本期末将预付济宁高新区接庄街道办事处 3,410,000.00 元土地款自“其他非流动资产”调整至“其他应收款”所致。

6、报告期末存货较上年期末减少 5,544,565.50 元，降幅为 19.74%，主要原因系公司所需的电子元器件供应紧张、供应期较长的状况缓解，公司减少了原材料储备量所致。

7、报告期末使用权资产增加 810,530.96 元，为投资的全资子公司莱恩泰克安全技术（上海）有限公司租赁的办公用场地。上期末无使用权资产。

8、报告期末递延所得税资产增加 138,127.95 元，增幅为 33.36%，主要原因系报告期末计提信用减值、资产减值、租赁负债、使用权资产形成的可抵扣暂时性差异扣除应纳税暂时性差额后的净额比上年末可抵扣暂时性差异增加较多所致。

9、报告期末其他非流动资产较上年末减少 3,186,045.10 元，降幅为 90.84%，主要原因系原来预付的土地款 3,410,000.00 确认交易终止，改为退款而转入其他应收款所致。

10、报告期末应付账款金额较上年末减少 5,786,322.57 元，降幅为 50.92%，主要原因系公司 2022

年末为应对疫情期间国外电子元器件供应紧张、供货期延长，增加了存货储备，本报告期内供应情况得到缓解，公司按照正常采购计划备货并结清原来增加的货款所致。

11、报告期末应付职工薪酬较上年期末增加 2,853,570.66 元，增幅为 28.76%，主要原因系报告期销售收入增长，且货款回收状况较好，计提未支付的年终奖增加所致。

12、报告期末应交税费较上年末减少 6,334,787.86，降幅为 72.99%，主要原因系公司 2022 年享受增值税和企业所得税缓缴政策，当年末应交税费余额大幅增加，缓交税款在 2023 年缴纳所致。

13、报告期末其他应付款较上年末减少 1,153,079.04 元，降幅为 96.28%，该项目下款项主要为押金保证金、员工报销款等，降幅较大主要系因公司加强了费用报销管理，员工费用及时报销支付所致。

14、报告期末其他流动负债较上年期末增加 4,773,612.71 元，增幅为 3,593.36%，主要原因系报告期末增加的未确认终止的银行承兑汇票 4,809,041.50 元所致。

15、报告期末租赁负债金额为 345,682.39 元，该租赁负债为本期新增，主要系本期为投资的全资子公司莱恩泰克安全技术（上海）有限公司租赁的办公用地所致。

16、报告期末一年内到期的非流动负债金额为 355,025.34 元，其为一年内到期的租赁负债，其为本期新增，本期为投资的全资子公司莱恩泰克安全技术（上海）有限公司租赁的办公用地所致。

（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	145,968,053.28	-	129,578,627.51	-	12.65%
营业成本	63,312,671.57	43.37%	52,966,769.02	40.88%	19.53%
毛利率%	56.63%	-	59.12%	-	-
销售费用	23,173,083.25	15.88%	17,164,493.35	13.25%	35.01%
管理费用	12,666,009.88	8.68%	9,311,151.04	7.19%	36.03%
研发费用	6,061,831.51	4.15%	6,276,598.88	4.84%	-3.42%
财务费用	-83,094.76	-0.06%	-83,428.74	-0.06%	-
信用减值损失	-884,411.75	-0.61%	-1,136,487.32	-0.88%	-
资产减值损失	-47,716.90	-0.03%	0	0%	-
其他收益	8,084,947.01	5.54%	402,650.93	0.31%	1,907.93%
投资收益	-	-	0	0%	-
公允价值变动 收益	-	-	0	0%	-
资产处置收益	22,549.02	0.02%	-8,664.47	-0.01%	-

汇兑收益	-	-	0	0%	-
营业利润	46,192,024.68	31.65%	41,789,918.13	32.25%	10.53%
营业外收入	83,018.67	0.06%	102,758.55	0.08%	-19.21%
营业外支出	458,731.52	0.31%	9,441.37	0.01%	4,758.74%
净利润	39,005,403.58	26.72%	36,403,983.21	28.09%	7.15%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入较上年度增加 16,389,425.77，增幅为 12.65%，主要原因系公司着力在新兴行业深耕，升级现有产品、快速开发适应市场需求的新产品，凭借多年积累的品牌优势积极维护和拓展新老客户，促进了公司营业收入持续增长所致。

2、报告期营业成本较上年度增加 10,345,902.55，增幅为 19.53%，主要原因系公司报告期营业收入增加所致。

3、报告期毛利率为 56.63%，较上年减少 2.49 个百分点。主要原因系市场竞争加剧，产品价格走低所致。

4、报告期销售费用较上年增加 6,008,589.90 元，增幅为 35.01%，主要原因系公司在报告期为推动营业收入的增长，加大了销售费用中工资激励的力度、在展会及市场拓展方面也增加了投入所致。

5、报告期管理费用较上年增加 3,354,858.84 元，增幅为 36.03%，主要原因系支付会计师、律师、券商等中介机构服务费用增加所致。

6、报告期其他收益较上年增加 7,682,296.08 元，增幅为 1,907.93%，主要原因系 2021 年 11 月至 2022 年 12 月的软件产品退税由于延期纳税集中在本报告期退税所致。

7、报告期资产处置收益 22,549.02 元，上年度资产处置收益为-8,664.47 元，金额均不大。资产处置收益变化主要系因本年度固定资产处置产生净收益而上年度固定资产产生净损失所致。

8、报告期营业利润较上年增加 4,402,106.55 元，增幅为 10.53%，主要原因系公司报告期其他收益增长较多所致。

9、报告期营业外支出较上年增加 449,290.15 元，增幅为 4,758.74%，主要原因系本期增加了存货报废损失 446,663.06 元所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	145,645,385.27	129,165,570.32	12.76%
其他业务收入	322,668.01	413,057.19	-21.88%
主营业务成本	63,208,105.60	52,838,568.90	19.62%
其他业务成本	104,565.97	128,200.12	-18.44%

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
光电保护装置	130,003,369.29	55,540,558.15	57.28%	15.52%	28.87%	-4.42%
控制类及其他	15,642,015.98	7,667,547.45	50.98%	-5.93%	-21.29%	9.56%

按地区分类分析：

√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
国内销售	145,282,636.57	63,108,808.92	56.56%	13.09%	19.94%	-2.48%
国外销售	362,748.70	99,296.68	72.63%	-48.08%	-55.10%	4.28%

收入构成变动的的原因：

1. 本期主营业务收入较上年同期增长 12.76%，主要原因系公司着力在新兴行业深耕，升级现有产品、快速开发适应市场需求的新产品，凭借多年积累的品牌优势积极维护和拓展新老客户，促进了公司营业收入持续增长所致。报告期内营业收入的增长主要集中于主营业务收入中光电保护装置类产品中，控制类及其他占比有所下降。

2. 本期其他业务收入较上年下降 21.88%，主要原因系一厂房由对外出租转自用使得对外经营租赁收入下降所致。

3. 本期境外销售收入较上年下降 148.08%，主要系因国外市场需求低迷所致。

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	无锡奥特维科技股份有限公司	9,439,284.25	6.48%	否
2	悦可聿科技（无锡）有限公司	4,102,836.30	2.82%	否
3	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,633,608.96	2.49%	否
4	萨驰电气(无锡)有限公司	3,335,883.33	2.29%	否

5	济南邦德激光股份有限公司	1,872,049.52	1.29%	否
合计		22,383,662.36	15.37%	-

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	天津稳特星科技有限公司	4,146,093.86	6.71%	否
2	纽泰克斯电线（潍坊）有限公司	4,019,680.65	6.51%	否
3	济宁龙昂机械有限公司	3,112,434.36	5.04%	否
4	博纳威尔电子科技（昆山）有限公司	2,989,324.73	4.84%	否
5	青岛卓挚恒业电子科技有限公司	2,975,525.00	4.82%	否
合计		17,243,058.60	27.92%	-

（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	26,932,172.00	26,662,145.12	1.01%
投资活动产生的现金流量净额	-2,948,624.15	-3,091,550.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-35,223,262.00	-9,477,959.44	

现金流量分析：

本期公司实现净利润 39,005,403.58 元，经营活动产生现金流量净额为 26,932,172.00。经营活动产生现金流量净额比净利润少 12,073,231.58 元。主要原因系本期经营性应收项目增加 10,652,609.23 元、经营性应付项目减少 10,548,630.83 元、存货减少 5,496,848.60 元、固定资产折旧 2,431,604.39 元等综合所致。

本期公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 270,026.88 元，增幅为 1.01%，主要原因系报告期以票据形式回收货款占比上升，现金收款占比下降，虽收到退税增加，但集中缴纳缓交税款、支付的职工薪酬增幅较大致使经营活动产生的现金流量净额增幅较小。整体而言，公司经营活动产生现金流量净额较好，盈利质量较高；本期公司投资活动产生的现金流量净额与上期基本持平。

公司投资活动现金净流出减少 142,926.14 元，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-35,223,262.00 元，净支出较上期增加 25,745,302.56 元，主要系因公司本期较上年多分配现金股利 13,108,300 元及上年吸收投资收到现金 12,590,600.00 元综

合所致。

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
莱恩泰克安全技术（上海）有限公司	控股子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	5,000,000.00	5,756,395.14	4,428,351.41	0.00	-571,648.59

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
莱恩泰克安全技术（上海）有限公司	设立	全资子公司的设立主要基于引进高端研发人才、提供技术交流及市场开发的窗口，为公司的持续健康发展提供动力，由于设立时间较短，暂时没有显现突出效果，由于开办期间的费用支出，使得产生近 60 万元的费用和待弥补亏损，对合并公司的影响较小。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,061,831.51	6,276,598.88
研发支出占营业收入的比例%	4.15%	4.84%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	5
本科以下	19	13
研发人员合计	22	18
研发人员占员工总量的比例%	12.29%	9.68%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	40
公司拥有的发明专利数量	7	0

(四) 研发项目情况

2023 年研发工作按技术和工作性质的不同成立 5 个开发组，分为软件开发组、硬件开发组、结构开发组、工艺支持组、标准认证组。

2023 年公司研发中心针对市场需求和技术攻关共设定 11 个研发项目，对各个项目集中优势人力和预算进行攻关，对不同的研发项目解决了各自的不同阶段的问题，在安全功能符合性测试、小批、使用、优化、特殊开发方面取得了明显的成果，优化后材料成本占比大幅下降。

已申报发明专利 6 项，通过发明专利 6 项，目前拥有发明专利 7 项。申请实用新型专利 4 项，软件著作权 4 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	请参阅财务报表附注三、21、“收入”及财务报表附注五、29、“营业收入和成本”。莱恩光电的	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，

	<p>营业收入主要来自于各类光电保护装置、安全控制等产品，该等产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。2023 年度莱恩光电营业收入金额为人民币 145,968,053.28 元，由于营业收入是莱恩光电的关键业绩指标之一，所以可能存在莱恩光电管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；（3）结合产品类型对收入和毛利率执行实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并检查相关原因；（4）对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；（6）对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间；（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
无控股股东的风险	<p>公司无控股股东，存在重大决策效率不高、错失重大发展机会的风险。应对措施：公司部分股东签署了一致行动人协议，适应公司发展的要求，根据股份公司的要求和实际情况，不断完善法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。</p>
新技术更新风险	<p>公司为安全光幕生产企业，公司的研发能力是最重要的核心竞争力，随着集成电路技术和产品更新换代的日趋加快，公司需不断提升自身的研发能力以适应市场需求的变化，未来如何保持行业领先水平是公司面临的重要风险。</p> <p>应对措施：公司在报告期加大了研发人才引进的力度，并增购研发设备和仪器，在上海设立全资子公司，拟引入外部高</p>

	<p>层次研发、管理及销售人才，强化研发激励约束考核机制和外部合作，为公司新技术的研发和应用进一步推进和提高打好基础。</p>
市场竞争加剧、毛利率下行的风险	<p>公司所处的行业国内企业参差不齐，随着“十四五”计划的开局和我国对 2025 中国制造的布局，我国对安全生产和智能制造的要求和意识将得到空前加强，市场竞争将更加激烈，另一方面，由于安全光幕行业没有外资准入门槛限制，目前，国外大量实力雄厚的大型跨国企业进入我国市场，基本主导高端市场并向中低端市场拓展，进一步加剧了市场竞争，虽然公司的主要产品安全光幕和安全控制设备有一定的技术优势和市场占有率，2023 年、2022 年营业毛利率分别为 56.63%、59.12%，未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，公司将面临产品销售收入增长缓慢及毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司加大了引进科技研发人员的力度，加强对产品研发的投入，不断增加产品科技含量和持续提高市场满意度，努力提高高端产品的比重和维持市场中高端产品形象。</p>
主要原材料供应风险	<p>公司生产所需的主要集成电路依赖国外进口，国产替代质量稳定性仍有差距，国际局势的不确定性仍有可能给公司的未来生产经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司做好原材料采购计划、逐步落实国产替代方案，根据生产需求做好采购安排，从而降低主要原材料供应风险。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>安全光幕产品的制造属于人才密集行业，随着市场竞争的加剧，如何吸引人才、留住人才成为管理层迫切解决的问题。公司存在人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司强化定期与技术人员的沟通和交流，解决他们的后顾之忧，增强激励和约束机制，形成与公司共发展的广泛共识。</p>
知识产权风险	<p>公司在多年的发展中积累的大量的技术和专利产权，这些知识产权对公司现时和未来的经营具有非常重要的作用，因此公司面临知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。</p> <p>应对措施：公司董监高之间制定了禁止同业竞争协议，公司员工在入职时都签订了保密协议并受法律保护。定期接受知识产权法律法规的培训，全体职工树立了正确的知识产权保护意识。</p>
税收政策变化风险	<p>公司被认定为国家级高新技术企业，按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税，部分研发费用可按 100%加计扣除，如该所得税优惠政策发生变化或公司不再具备条件享受该优惠税率，将对公司未来的收益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强信息收集工作，及时把握国家和省市各级政府对本行业的产业政策调整的动向和可能发生的变化，积极布局空白市场，并及时调整发展战略，减少政策</p>

	调整给公司经营带来的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)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、 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
董监高	2018年11月19日	2019年11月19日	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年11月19日	-	挂牌	知识产权	莱恩光电所销售的所有产品,包括之前已经供应的产品和	正在履行中

					未来将要供应的产品,不存在任何侵犯第三方及其授权许可人的知识产权的情形,如公司产品被第三方起诉技术侵权并要求承担赔偿责任或其他责任的,本人承诺将全部承担,保证不给公司带来损失。	
实际控制人或控股股东	2018年11月19日	-	挂牌	环保	本人作为山东莱恩光电科技股份有限公司实际控制人,如公司因环保不规范问题而受到有关部门要求缴纳环保罚款,本人将无条件全部无偿代公司承担,且承诺不以任何理由向公司追偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月19日	-	挂牌	职工社会保险	若社会保险管理部门要求公司对社会保险进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代公司承担。	正在履行中
董监高	2018年11	-	挂牌	同业竞争	一、本人不在中	正在履行中

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、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	14,530,000	58.19%	-2,160,000	12,370,000	49.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	20.42%	-2,160,000	2,940,000	11.77%	
	董事、监事、高管	538,700	2.16%	-1,600	537,100	2.15%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,440,000	41.81%	2,160,000	12,600,000	50.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,820,000	35.32%	2,160,000	10,980,000	43.97%	
	董事、监事、高管	1,620,000	6.49%	0	1,620,000	6.49%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		24,970,000	-	0	24,970,000	-	
普通股股东人数							34

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐一武	3,840,000		3,840,000	15.3785%	2,880,000	960,000	0	0
2	陈培丽	3,514,479		3,514,479	14.0748%	0	3,514,479	0	0
3	扈广阔	2,880,000		2,880,000	11.5338%	2,160,000	720,000	0	0
4	舒海涛	2,880,000		2,880,000	11.5338%	2,160,000	720,000	0	0
5	杨明琦	2,160,000		2,160,000	8.6504%	0	2,160,000	0	0
6	李学民	2,160,000	-100	2,159,900	8.6500%	0	2,159,900	0	0
7	陈海涛	2,160,000		2,160,000	8.6504%	1,620,000	540,000	0	0
8	孙庆同	2,160,000		2,160,000	8.6504%	2,160,000	0	0	0
9	胡进芳	2,158,700	-1,600	2,157,100	8.6388%	1,620,000	537,100	0	0

10	山东科 创投资 有限公 司	770,416		770,416	3.0854%	0	770,416	0	0
合计		24,683,595	- 1,700	24,681,895	98.8463%	12,600,000	12,081,895	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前 10 名除徐一武、舒海涛、扈广阔、陈海涛、孙庆同为一致行动人外，无其他关联关系。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

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

控股股东、实际控制人简历如下：

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

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

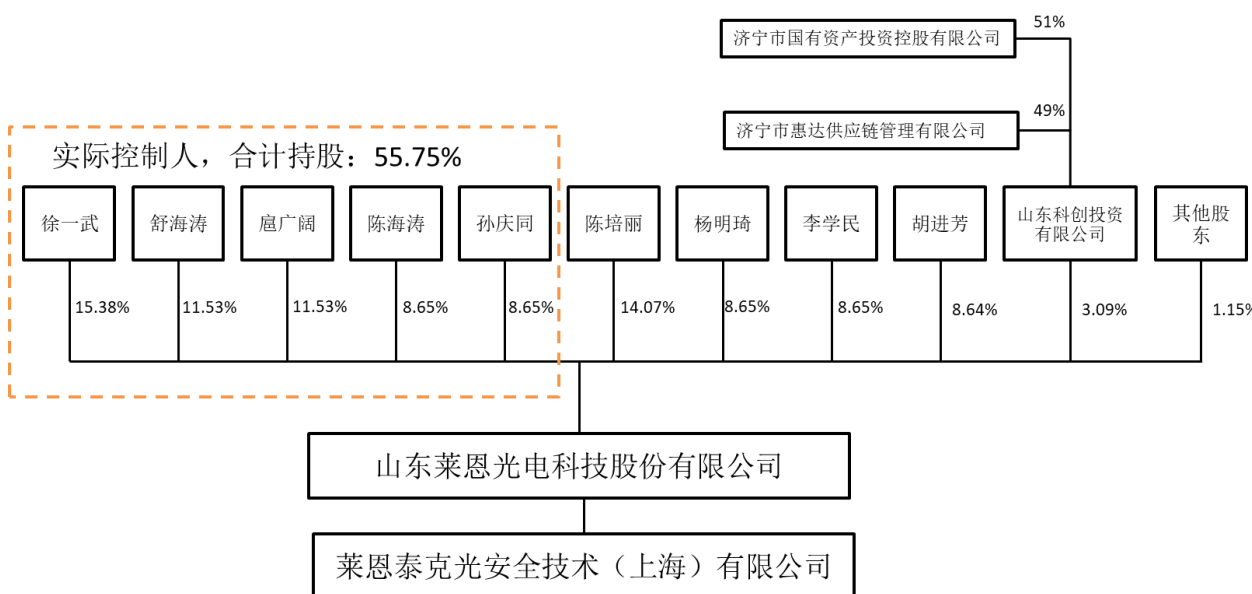
工程师、副总经理、董事；2017 年 10 月至今，任山东莱恩光电科技股份有限公司董事、总经理。

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

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

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

本报告期内实际控制人未发生变动。



六、 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年 第 1 次股 票发行	2022 年 8 月 25 日	12,590,600.00	12,615,212.81	否	0	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，2022 年 8 月公司完成的第一次股票发行募集资金使用情况如下：	
项目	金额
一、募集资金总额	12,590,600.00
截至 2022 年 12 月 31 日余额	12,604,242.72
加：本期（2023 年 1-12 月）利息收入	11,170.09
减：本期（2023 年 1-12 月）手续费、工本费等	200.00
二、本期（2023 年 1-12 月）可使用募集资金金额	12,615,212.81
三、本期（2023 年 1-12 月）实际使用募集资金金额	12,615,212.81
其中：补充公司流动资金	12,615,212.81
四、期末余额	0.00

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十、 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	13.90	0	0
合计	13.90	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年年度权益分配方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜情况如下：本次权益分派基准日未分配利润为 38,242,043.29 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 34,708,300.00 元。

(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	4.00	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
徐一武	董事长	男	1965年5月	2020年12月17日	2023年12月17日	3,840,000	0	3,840,000	15.3785%
舒海涛	董事、总经理	男	1970年10月	2020年12月17日	2023年12月17日	2,880,000	0	2,880,000	11.5338%
胡进芳	董事、副总经理	男	1972年7月	2020年12月17日	2023年12月17日	2,158,700	-1,600	2,157,100	8.6388%
赵景红	董事	女	1976年9月	2020年12月17日	2023年12月17日	0	0	0	0%
关成龙	董事	男	1988年3月	2020年12月17日	2023年12月17日	0	0	0	0%
扈广阔	监事会主席	男	1969年9月	2020年12月17日	2023年12月17日	2,880,000	0	2,880,000	11.5338%
孙庆同	监事	男	1977年9月	2020年12月17日	2023年12月17日	2,160,000	0	2,160,000	8.6504%
闫庆巍	监事	男	1987年10月	2020年12月17日	2023年12月17日	0	0	0	0%
强继东	董秘、财务负责	男	1969年9月	2020年12月17日	2023年12月17日	0	0	0	0%

人									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2024 年 1 月 5 日公司召开会议对董事会、监事会、管理人员进行换届选举，选举徐一武、舒海涛、胡进芳、曹便灵、张斌为第三届董事会成员，其中曹便灵、张斌为独立董事，徐一武为董事长；选举扈广阔、陈海涛、关成龙为第三届监事会成员，其中关成龙为职工代表监事，扈广阔为监事会主席；聘任舒海涛、胡进芳、强继东为高级管理人员。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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
管理及行政人员	36		2	34
生产人员	81	8		89
销售人员	36			36
技术人员	22			22
财务人员	4	1		5
员工总计	179	9	2	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	5
本科	42	42
专科	106	86
专科以下	28	53
员工总计	179	186

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 招聘：为公司管理提升和技术更新提供人才储备、为技术攻关助力。

2. 培训: 人员变动: 2023 年公司进一步加大了技术人员的引进力度, 特别是研发力量相对薄弱的专业高学历人员的人才的引进, 公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划, 并系统地制定了年度、月度人才培训计划及实施计划工作, 提升员工素质及对公司的认同感和归属感。培训包括: (1) 新员工入职培训, 让新员工了解公司的发展史、公司的经营理念、公司的规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识让新职工快速融入公司集体, 积极投身工作中。(2) 在岗培训, 针对不同岗位人员, 公司安排老员工一对一帮带新员工, 熟悉本部门的工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程以及常见问题和解决办法等, 增加培训渠道、拓展培训资源, 使得员工能从各专业吸取更专业的岗位知识。(3) 年后集中对市场业务人员进行技术和业务技能培训, 涉及销售商务技巧、信息保密、税收法规知识宣传, 不断提高业务人员开拓市场的能力。

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

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

(二) 核心员工(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1、报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求, 不断完善法人治理结构, 建立行之有效的内控管理体系, 确保各个制度与公司业务发展相契合, 能够有效规范公司治理, 对公司业务活动的健康运行提供充分保证, 各项工作都有章可循, 形成了规范的管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求, 且严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均

按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保证公司健康持续发展。

2、公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强和投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、报告期内，公司三会议事规则的规范执行情况良好，公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》及《公司章程》等有关规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对规范公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

4、报告期内，针对上年度公司修订的《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《股东大会制度》公司管理层更加强调在细节方面严格落实制度，切实履行内部程序，不断提高各职能人员的参与度，公司的治理水平明显提高。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立完整的研发、销售、服务、采购、人事、生产、质量、仓储、物流体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。公司经营的业务未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字（2024）第 146100 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	谢家龙 1 年	刘茜茜 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146100 号

山东莱恩光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东莱恩光电科技股份有限公司（以下简称“莱恩光电”）财务报表，包括 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱恩光电 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，我们独立于莱恩光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

莱恩光电主要从事各类光电保护装置、安全控制等产品的研发、生产与销售，2023年度莱恩光电营业收入金额为人民币 145,968,053.28 元，较上年度增长 12.65%。

由于营业收入是莱恩光电的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将莱恩光电营业收入的确认识别为关键审计事项。具体会计政策及数据请参阅财务报表附注三、21、“收入”及财务报表附注五、29、“营业收入和成本”。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

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

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

（5）对主要客户函证销售收入和应收账款金额，对未回函的样本执行替代测试；

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

莱恩光电管理层对其他信息负责。其他信息包括莱恩光电 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督莱恩光电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就莱恩光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢家龙
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘茜茜

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,767,208.90	36,006,923.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	17,895,668.16	633,862.10
应收账款	五、3	46,920,458.95	40,379,289.34
应收款项融资	五、4	14,564,047.37	23,838,596.42
预付款项	五、5	1,441,511.34	1,271,799.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,712,110.02	336,186.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,546,268.33	28,090,833.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	45,439.20	
流动资产合计		131,892,712.27	130,557,490.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	181,966.04	238,437.79
固定资产	五、10	10,506,461.88	10,270,309.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	810,530.96	
无形资产	五、12	1,429,390.23	1,250,766.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	581,243.79	768,113.05
递延所得税资产	五、14	552,129.77	414,001.82
其他非流动资产	五、15	321,300.00	3,507,345.10
非流动资产合计		14,383,022.67	16,448,973.79
资产总计		146,275,734.94	147,006,464.32
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、17	5,576,816.30	11,363,138.87
预收款项			
合同负债	五、18	942,552.80	1,024,087.39
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、19	12,774,653.38	9,921,082.72
应交税费	五、20	2,343,773.64	8,678,561.50
其他应付款	五、21	44,602.06	1,197,681.10
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、22	355,025.34	
其他流动负债	五、23	4,906,458.04	132,845.33
流动负债合计		26,943,881.56	32,317,396.91
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、24	345,682.39	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		345,682.39	
负债合计		27,289,563.95	32,317,396.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	24,970,000.00	24,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	42,154,100.79	42,154,100.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	13,280,628.55	9,322,923.33
一般风险准备			
未分配利润	五、28	38,581,441.65	38,242,043.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,986,170.99	114,689,067.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		118,986,170.99	114,689,067.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		146,275,734.94	147,006,464.32

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

(二) 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		20,479,791.61	36,006,923.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,895,668.16	633,862.10
应收账款	十三、1	46,920,458.95	40,379,289.34
应收款项融资		14,564,047.37	23,838,596.42
预付款项		1,441,511.34	1,271,799.71
其他应收款	十三、2	4,174,789.50	336,186.08

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,546,268.33	28,090,833.83
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			
流动资产合计		128,022,535.26	130,557,490.53
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	十三、3	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		181,966.04	238,437.79
固定资产		10,060,104.13	10,270,309.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,429,390.23	1,250,766.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		581,243.79	768,113.05
递延所得税资产		550,136.35	414,001.82
其他非流动资产		321,300.00	3,507,345.10
非流动资产合计		18,124,140.54	16,448,973.79
资产总计		146,146,675.80	147,006,464.32
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		5,576,816.30	11,363,138.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,774,653.38	9,921,082.72
应交税费		2,343,773.64	8,678,561.50
其他应付款		44,602.06	1,197,681.10
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		942,552.80	1,024,087.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,906,458.04	132,845.33
流动负债合计		26,588,856.22	32,317,396.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,588,856.22	32,317,396.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,970,000.00	24,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,154,100.79	42,154,100.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,280,628.55	9,322,923.33
一般风险准备			
未分配利润		39,153,090.24	38,242,043.29
所有者权益（或股东权益）合计		119,557,819.58	114,689,067.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		146,146,675.80	147,006,464.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		145,968,053.28	129,578,627.51
其中：营业收入	五、29	145,968,053.28	129,578,627.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,951,395.98	87,046,208.52
其中：营业成本	五、29	63,312,671.57	52,966,769.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,820,894.53	1,410,624.97
销售费用	五、31	23,173,083.25	17,164,493.35
管理费用	五、32	12,666,009.88	9,311,151.04
研发费用	五、33	6,061,831.51	6,276,598.88
财务费用	五、34	-83,094.76	-83,428.74
其中：利息费用		22,494.09	
利息收入		-176,833.31	-79,194.27
加：其他收益	五、35	8,084,947.01	402,650.93
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-884,411.75	-1,136,487.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-47,716.90	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	22,549.02	-8,664.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,192,024.68	41,789,918.13
加：营业外收入	五、39	83,018.67	102,758.55
减：营业外支出	五、40	458,731.52	9,441.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,816,311.83	41,883,235.31
减：所得税费用	五、41	6,810,908.25	5,479,252.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,005,403.58	36,403,983.21
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）		39,005,403.58	36,403,983.21

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,005,403.58	36,403,983.21
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,005,403.58	36,403,983.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.56	1.50
（二）稀释每股收益（元/股）		1.56	1.50

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	145,968,053.28	129,578,627.51
减：营业成本	十三、4	63,312,671.57	52,966,769.02
税金及附加		1,819,829.53	1,410,624.97

销售费用		23,173,083.25	17,164,493.35
管理费用		12,080,112.75	9,311,151.04
研发费用		6,061,831.51	6,276,598.88
财务费用		-61,053.51	-83,428.74
其中：利息费用			
利息收入		-130,791.74	-79,194.27
加：其他收益		8,084,947.01	402,650.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-875,745.62	-1,136,487.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,716.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,549.02	-8,664.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,765,611.69	41,789,918.13
加：营业外收入		83,018.67	102,758.55
减：营业外支出		458,676.52	9,441.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,389,953.84	41,883,235.31
减：所得税费用		6,812,901.67	5,479,252.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,577,052.17	36,403,983.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,577,052.17	36,403,983.21
（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		39,577,052.17	36,403,983.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.58	1.50
（二）稀释每股收益（元/股）		1.58	1.50

(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		119,014,135.30	126,794,936.44
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		7,602,956.30	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42 (1)	1,112,581.87	951,335.60
经营活动现金流入小计		127,729,673.47	127,746,272.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,718,575.48	53,080,337.06
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		36,056,636.74	28,852,660.54
支付的各项税费		26,834,556.21	11,219,155.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	12,187,733.04	7,931,974.15
经营活动现金流出小计		100,797,501.47	101,084,126.92
经营活动产生的现金流量净额		26,932,172.00	26,662,145.12

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,068.00	4,412.62
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		25,068.00	4,412.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,973,692.15	3,095,962.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,973,692.15	3,095,962.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,948,624.15	-3,091,550.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,590,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			12,590,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,708,300.00	21,600,000.00
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、42 (6)	514,962.00	468,559.44
筹资活动现金流出小计		35,223,262.00	22,068,559.44
筹资活动产生的现金流量净额		-35,223,262.00	-9,477,959.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,239,714.15	14,092,635.39
加：期初现金及现金等价物余额		36,006,923.05	21,914,287.66
六、期末现金及现金等价物余额		24,767,208.90	36,006,923.05

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

(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		119,014,135.30	126,794,936.44
收到的税费返还		7,602,956.30	
收到其他与经营活动有关的现金		1,067,858.77	951,335.60
经营活动现金流入小计		127,684,950.37	127,746,272.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,718,575.48	53,080,337.06
支付给职工以及为职工支付的现金		36,056,636.74	28,852,660.54
支付的各项税费		26,833,491.21	11,219,155.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,993,126.23	7,931,974.15
经营活动现金流出小计		100,601,829.66	101,084,126.92
经营活动产生的现金流量净额		27,083,120.71	26,662,145.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,068.00	4,412.62
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		25,068.00	4,412.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,412,058.15	3,095,962.91
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		7,412,058.15	3,095,962.91
投资活动产生的现金流量净额		-7,386,990.15	-3,091,550.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,590,600.00
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			12,590,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,708,300.00	21,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		514,962.00	468,559.44
筹资活动现金流出小计		35,223,262.00	22,068,559.44
筹资活动产生的现金流量净额		-35,223,262.00	-9,477,959.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,527,131.44	14,092,635.39
加：期初现金及现金等价物余额		36,006,923.05	21,914,287.66

六、期末现金及现金等价物余额		20,479,791.61	36,006,923.05
----------------	--	---------------	---------------

(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	24,970,000.00				42,154,100.79				9,322,923.33		38,242,043.29		114,689,067.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,970,000.00				42,154,100.79				9,322,923.33		38,242,043.29		114,689,067.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,957,705.22		339,398.36		4,297,103.58
（一）综合收益总额											39,005,403.58		39,005,403.58
（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									3,957,705.22		-38,666,005.22		-34,708,300.00

1. 提取盈余公积									3,957,705.22		-3,957,705.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,708,300.00	-34,708,300.00
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	24,970,000.00				42,154,100.79				13,280,628.55		38,581,441.65	118,986,170.99

项目	2022 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										

						益		备		
一、上年期末余额	24,000,000.00			31,002,060.23			5,682,525.01	27,078,458.40		87,763,043.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	24,000,000.00			31,002,060.23			5,682,525.01	27,078,458.40		87,763,043.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	970,000.00			11,152,040.56			3,640,398.32	11,163,584.89		26,926,023.77
（一）综合收益总额								36,403,983.21		36,403,983.21
（二）所有者投入和减少资本	970,000.00			11,152,040.56						12,122,040.56
1. 股东投入的普通股	970,000.00			11,152,040.56						12,122,040.56
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							3,640,398.32	-25,240,398.32		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积							3,640,398.32	-3,640,398.32		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,970,000.00				42,154,100.79				9,322,923.33		38,242,043.29	114,689,067.41

法定代表人：徐一武

主管会计工作负责人：强继东

会计机构负责人：强继东

(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	24,970,000.00				42,154,100.79				9,322,923.33		38,242,043.29	114,689,067.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,970,000.00				42,154,100.79				9,322,923.33		38,242,043.29	114,689,067.41
三、本期增减变动金额									3,957,705.22		911,046.95	4,868,752.17

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额											39,577,052.17	39,577,052.17	
(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											3,957,705.22	-38,666,005.22	-34,708,300.00
1. 提取盈余公积											3,957,705.22	-3,957,705.22	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-34,708,300.00	-34,708,300.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	24,970,000.00					42,154,100.79					13,280,628.55	39,153,090.24	119,557,819.58

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	24,000,000.00				31,002,060.23				5,682,525.01		27,078,458.40	87,763,043.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				31,002,060.23				5,682,525.01		27,078,458.40	87,763,043.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	970,000.00				11,152,040.56				3,640,398.32		11,163,584.89	26,926,023.77
(一) 综合收益总额											36,403,983.21	36,403,983.21
(二) 所有者投入和减少资本	970,000.00				11,152,040.56							12,122,040.56
1. 股东投入的普通股	970,000.00				11,152,040.56							12,122,040.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,640,398.32		-25,240,398.32	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									3,640,398.32		-3,640,398.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,600,000.00	-21,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,970,000.00				42,154,100.79				9,322,923.33		38,242,043.29	114,689,067.41

山东莱恩光电科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

2018 年 11 月 19 日, 山东莱恩光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 公司股票代码: 873059。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本 2,497.00 万元, 股本总数 2,497.00 万股(每股面值 1 元)。

法定代表人: 徐一武。

公司统一社会信用代码: 913708007648211242。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址: 山东济宁市高新区山博路西首。

3、实际从事的主要经营活动

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

许可经营项目: 无。

一般经营项目: 电子仪器、光学仪器、仪器、仪表、安全光栅传感器、安全继电器、电气机械、液压气动设备、办公自动化设备、机床的生产销售及技术开发、技术咨询、技术服务; 货物和技术进出口(国家限制或禁止公司经营的货物与技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

详见“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

5、财务报表批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准的确定方法和选择依据

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
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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动

而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制办法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻

项目	确定组合的依据
	性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	合并范围内关联方账款
组合 3（银行承兑汇票）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的银行承兑汇票
组合 4（商业承兑汇票）	将应收账款转为商业承兑汇票结算

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

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

组合4（商业承兑汇票）：按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、存货

（1）存货分类

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）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）期末存货的计量

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

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

存货可变现净值的确定依据：①库存商品等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。②需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、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金融工具预期信用损失法。

(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。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③、无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用

权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有的投资性房地产采用成本模式进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、26。

16、固定资产

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

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。

(2) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	0-10	4.50-5.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	4-5	0-10	18.00-25.00
办公设备	3-10	0-5	9.50-33.33

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件使用权	5.00	直线法

(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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

22、收入

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客

户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售安全光幕、测量光幕和安全控制等产品，属于在某一时点履行履约义务。

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

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

23、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期

损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

24、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，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

26、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。

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用

来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、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（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,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单项交易),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,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税(费)率
增值税	应税销售额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、 税收优惠

(1) 2023 年 11 月 29 日, 公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发联合批准核发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR202337001915, 有效期三年, 公司 2023 年至 2025 年可按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税(2011) 100 号文, 公司销售自行开发生生产的软件产品, 增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

(3) 依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(4) 子公司莱恩泰克安全技术(上海)有限公司是小微企业, 依据《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), 对小微企业应纳税所得额超过 100 万不超过 300 万的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。依据《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), 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, 执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	8,341.49	32,713.20
银行存款	24,758,867.41	35,974,209.85
其他货币资金		

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	24,767,208.90	36,006,923.05
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,457,944.66	
商业承兑汇票	486,938.00	718,770.00
减：减值准备	49,214.50	84,907.90
合计	17,895,668.16	633,862.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	17,944,882.66	100.00	49,214.50	0.27	17,895,668.16
其中：银行承兑汇票	17,457,944.66	97.29			17,457,944.66
商业承兑汇票	486,938.00	2.71	49,214.50	10.11	437,723.50
合计	17,944,882.66	100.00	49,214.50	0.27	17,895,668.16

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	718,770.00	100.00	84,907.90	11.81	633,862.10
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	718,770.00	100.00	84,907.90	11.81	633,862.10
合计	718,770.00	100.00	84,907.90	11.81	633,862.10

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	289,586.00	14,479.30	5.00
1 至 2 年	47,352.00	4,735.20	10.00
2 至 3 年	150,000.00	30,000.00	20.00
合计	486,938.00	49,214.50	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-35,693.40 元。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,809,041.50
商业承兑汇票		
合计		4,809,041.50

(5) 至报告期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本公司本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	40,752,986.84	39,209,814.02
1-2 年	7,577,189.66	3,053,378.41
2-3 年	1,626,762.34	374,125.29
3-4 年	137,676.80	95,312.44
4-5 年	77,012.44	174,845.00
5 年以上	286,148.56	115,903.56
合计	50,457,776.64	43,023,378.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,457,776.64	100.00	3,537,317.69	7.01	46,920,458.95
其中：账龄组合	50,457,776.64	100.00	3,537,317.69	7.01	46,920,458.95
合计	50,457,776.64	100.00	3,537,317.69	7.01	46,920,458.95

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34
其中：账龄组合	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34
合计	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	40,752,986.84	2,037,649.34	5.00
1 至 2 年	7,577,189.66	757,718.97	10.00
2 至 3 年	1,626,762.34	325,352.47	20.00
3 至 4 年	137,676.80	68,838.40	50.00
4 至 5 年	77,012.44	61,609.95	80.00
5 年以上	286,148.56	286,148.56	100.00
合计	50,457,776.64	3,537,317.69	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 909,127.31 元。

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,899.00

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
比亚迪股份有限公司	非关联方	4,068,890.26	1 年以内	8.06	203,444.51
		9,661.33	1-2 年	0.02	966.13
无锡奥特维科技股份有限公司	非关联方	2,245,573.00	1 年以内	4.45	112,278.65
沃得精机有限公司	非关联方	1,465,725.00	1 年以内	2.90	73,286.25
		2,428,295.00	1-2 年	4.81	242,829.50
		739,239.83	2-3 年	1.47	147,847.97
		74,340.00	3-4 年	0.15	37,170.00
		14,428.82	4-5 年	0.03	11,543.06
扬力集团股份有限公司	非关联方	3,960,633.39	1 年以内	7.85	198,031.67
		2,085,658.92	1-2 年	4.13	208,565.89
合肥合锻智能制造股份有限公司	非关联方	1,066,196.00	1 年以内	2.11	53,309.80
		1,045,193.00	1-2 年	2.07	104,519.30
		326,272.33	2-3 年	0.65	65,254.47
合计		19,530,106.88		38.70	1,459,047.20

说明：同一集团内的客户汇总披露，包含的交易对手方明细如下：

公司名称	包含的交易对方方
扬力集团股份有限公司	扬力集团股份有限公司
	江苏扬力锻压机床有限公司
	江苏扬力重型机床有限公司
	江苏扬力液压装备有限公司
	江苏扬力数控机床有限公司
	江苏扬力坚城锻压机床有限公司
沃得精机有限公司	沃得精机有限公司
	沃得精机（中国）有限公司

公司名称	包含的交易对方
	沃得精机（沈阳）有限公司
比亚迪股份有限公司	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
	比亚迪汽车有限公司
	长沙市比亚迪汽车有限公司
	重庆比亚迪锂电池有限公司
	惠州比亚迪电子有限公司
	比亚迪汽车工业有限公司
	常州比亚迪汽车有限公司
	合肥比亚迪汽车有限公司
	深圳市比亚迪锂电池有限公司
	杭州比亚迪汽车有限公司
	上海比亚迪有限公司
无锡奥特维科技股份有限公司	惠州比亚迪电池有限公司
	无锡奥特维科技股份有限公司
	无锡奥特维旭睿科技有限公司
	无锡奥特维智能装备有限公司
	秦皇岛奥特维智远设备有限公司
无锡奥特维光学应用有限公司	

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,564,047.37	23,838,596.42

(2) 至报告期末，本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	6,747,189.56	
合计	6,747,189.56	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,387,519.83	96.25	1,129,284.46	88.79
1 至 2 年	53,991.51	3.75	113,143.59	8.90
2 至 3 年			2,200.00	0.17
3 至 4 年			27,171.66	2.14
合计	1,441,511.34	100.00	1,271,799.71	100.00

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
苏州富博铝业有限公司	非关联方	159,260.00	1 年以内	11.05
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	非关联方	155,110.00	1 年以内	10.76
迈奇电子技术（天津）有限公司	非关联方	106,800.00	1 年以内	7.41
广州睿玛科防水电器股份有限公司	非关联方	88,572.52	1 年以内	6.14
雅展展览服务（上海）有限公司	非关联方	85,118.40	1 年以内	5.90
合计		594,860.92		41.26

6、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,712,110.02	336,186.08
合计	3,712,110.02	336,186.08

6.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	200,852.65	251,105.97
1—2 年	50,500.00	103,344.90
2—3 年	80,000.00	-

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3—4 年		9,250.00
4—5 年	9,250.00	-
5 年以上	3,413,500.00	3,500.00
合计	3,754,102.65	367,200.87

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,410,000.00	90.83			3,410,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	344,102.65	9.17	41,992.63	12.20	302,110.02
其中：账龄组合	344,102.65	9.17	41,992.63	12.20	302,110.02
合计	3,754,102.65	100.00	41,992.63	12.20	3,712,110.02

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08
其中：账龄组合	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08
合计	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08

单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
济宁高新区接庄街道办事处	3,410,000.00			信用风险极低，预计可收回
合计	3,410,000.00			

按组合计提坏账准备的其他应收款：账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	200,852.65	10,042.63	5.00
1—2 年	50,500.00	5,050.00	10.00
2—3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年	9,250.00	7,400.00	80.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	344,102.65	41,992.63	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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	27,514.79		3,500.00	31,014.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	10,977.84			10,977.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	38,492.63		3,500.00	41,992.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 10,977.84 元。

(4) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋租金		95,491.35
土地出让金	3,410,000.00	
保证金及押金	241,547.65	
备用金及其他	102,555.00	271,709.52
合计	3,754,102.65	367,200.87

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济宁高新区接庄街道办事处	土地出让金	3,410,000.00	5 年以上	90.83	
上海虹杨文化科技发展有限公司	保证金	125,997.65	1 年以内	3.36	6,299.88
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	1.33	5,000.00
济宁安屹工贸有限公司	其他	50,000.00	2 至 3 年	1.33	10,000.00
王杏琴	其他	44,700.00	1 年以内	1.19	2,235.00
合计		3,680,697.65		98.04	23,534.88

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,918,918.26	26,525.80	13,892,392.46	19,974,185.89		19,974,185.89
库存商品	8,206,990.12	21,191.10	8,185,799.02	7,487,274.45		7,487,274.45
发出商品	281,305.79		281,305.79	280,330.31		280,330.31
在产品	176,031.26		176,031.26	339,523.82		339,523.82
合同履约成本	10,739.80		10,739.80	9,519.36		9,519.36
合计	22,593,985.23	47,716.90	22,546,268.33	28,090,833.83		28,090,833.83

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		26,525.80				26,525.80
库存商品		21,191.10				21,191.10
合计		47,716.90				47,716.90

8、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	45,439.20	
合计	45,439.20	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	1,254,927.59	1,254,927.59
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4. 2023 年 12 月 31 日	1,254,927.59	1,254,927.59
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	1,016,489.80	1,016,489.80
2. 本期增加金额	56,471.75	56,471.75
(1) 计提或摊销	56,471.75	56,471.75
3. 本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4. 2023 年 12 月 31 日	1,072,961.55	1,072,961.55
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	181,966.04	181,966.04
2. 2022 年 12 月 31 日	238,437.79	238,437.79

(2) 至报告期末，无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	10,506,461.88	10,270,309.83
固定资产清理		
合计	10,506,461.88	10,270,309.83

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 2022 年 12 月 31 日	8,690,727.30	6,228,985.61	1,658,708.99	3,966,346.22	2,714,252.44	23,259,020.56
2. 本期增加金额		834,312.96	312,068.80	972,208.37	185,618.61	2,304,208.74
(1) 购置		834,312.96	312,068.80	972,208.37	185,618.61	2,304,208.74
(2) 在建工程转入						
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	291.26	65,991.03	62,402.13	707,242.10	264,729.03	1,100,655.55
(1) 处置或报废		65,991.03	62,402.13	707,242.10	264,729.03	1,100,364.29
(2) 其他减少	291.26					291.26
4. 2023 年 12 月 31 日	8,690,436.04	6,997,307.54	1,908,375.66	4,231,312.49	2,635,142.02	24,462,573.75
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日	4,107,350.62	2,761,188.53	808,881.69	3,574,472.96	1,736,816.93	12,988,710.73
2. 本期增加金额	416,760.35	648,370.93	337,421.32	344,086.04	316,751.32	2,063,389.96
(1) 投资性房地产转入						
(2) 计提	416,760.35	648,370.93	337,421.32	344,086.04	316,751.32	2,063,389.96

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额		63,138.01	62,402.13	707,242.10	263,206.58	1,095,988.82
(1) 处置或报废		63,138.01	62,402.13	707,242.10	263,206.58	1,095,988.82
4. 2023 年 12 月 31 日	4,524,110.97	3,346,421.45	1,083,900.88	3,211,316.90	1,790,361.67	13,956,111.87
三、减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2023 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2023 年 12 月 31 日	4,166,325.07	3,650,886.09	824,474.78	1,019,995.59	844,780.35	10,506,461.88
2. 2022 年 12 月 31 日	4,583,376.68	3,467,797.08	849,827.30	391,873.26	977,435.51	10,270,309.83

(2) 未办妥产权证书的固定资产明细如下

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	808,786.22	尚未办理

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	1,122,273.64	1,122,273.64
(1) 租入	1,122,273.64	1,122,273.64
3. 本期减少金额		
(1) 终止		
4. 2023 年 12 月 31 日	1,122,273.64	1,122,273.64
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	311,742.68	311,742.68
(1) 计提	311,742.68	311,742.68
3. 本期减少金额		
(1) 转让或持有待售		

项目	房屋建筑物	合计
4. 2023 年 12 月 31 日	311,742.68	311,742.68
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 转让或持有待售		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	810,530.96	810,530.96
2. 2022 年 12 月 31 日		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	1,950,000.00	810,744.30	2,760,744.30
2. 本期增加金额		395,398.20	395,398.20
(1) 购置		395,398.20	395,398.20
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	1,950,000.00	1,206,142.50	3,156,142.50
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	895,272.00	614,706.10	1,509,978.10
2. 本期增加金额	39,000.00	177,774.17	216,774.17
(1) 计提	39,000.00	177,774.17	216,774.17
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	934,272.00	792,480.27	1,726,752.27
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	1,015,728.00	413,662.23	1,429,390.23
2. 2022 年 12 月 31 日	1,054,728.00	196,038.20	1,250,766.20

截至本期末本公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 至报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
车间维修改造	467,104.81		115,704.19		351,400.62
办公楼装修	130,366.94		26,972.52		103,394.42
仓库消防改造	100,190.96		20,038.20		80,152.76
阿里云服务	70,450.34		24,154.35		46,295.99
合计	768,113.05		186,869.26		581,243.79

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备	3,628,524.82	543,412.12	2,760,012.07	414,001.82
资产减值准备	47,716.90	7,157.54		
租赁负债	559,682.23	42,086.66		
合计	4,235,923.95	592,656.32	2,760,012.07	414,001.82

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	810,530.96	40,526.55		
合计	810,530.96	40,526.55		

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵消后递延所得税 资产和负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵消后递延所得税 资产和负债余额
递延所得税资产	40,526.55	552,129.77		414,001.82
递延所得税负债	40,526.55	-		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	533,580.42	
合计	533,580.42	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2028 年	533,580.42	
合计	533,580.42	

15、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付土地款		3,410,000.00
预付软件款		97,345.10
预付设备款	321,300.00	
合计	321,300.00	3,507,345.10

16、所有权或使用权受限的资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值		
应收票据	4,809,041.50	4,809,041.50			已背书或贴现	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
合计	4,809,041.50	4,809,041.50				

17、应付账款**(1) 应付账款账龄分析**

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,451,784.78	11,301,987.26
1 至 2 年	73,103.79	41,448.52
2 至 3 年	33,049.86	1,459.47
3 至 4 年	934.25	13,452.73
4 至 5 年	13,452.73	4,790.89
5 年以上	4,490.89	
合计	5,576,816.30	11,363,138.87

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

18、合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	942,552.80	1,024,087.39
合计	942,552.80	1,024,087.39

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,921,082.72	36,209,387.81	33,355,817.15	12,774,653.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,976,324.66	1,976,324.66	
三、辞退福利		79,596.00	79,596.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,921,082.72	38,265,308.47	35,411,737.81	12,774,653.38

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,921,082.72	33,486,678.01	30,633,107.35	12,774,653.38
二、职工福利费		872,809.30	872,809.30	
三、社会保险费		979,122.98	979,122.98	
其中：医疗保险费		945,001.68	945,001.68	
工伤保险费		34,121.30	34,121.30	
生育保险费				

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
四、住房公积金		870,777.52	870,777.52	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,921,082.72	36,209,387.81	33,355,817.15	12,774,653.38

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1. 基本养老保险		1,893,481.60	1,893,481.60	
2. 失业保险费		82,843.06	82,843.06	
3. 企业年金缴费				
合计		1,976,324.66	1,976,324.66	

20、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	856,338.36	3,403,306.31
城市维护建设税	60,491.44	239,452.48
教育费附加	25,924.90	102,622.50
地方教育费附加	17,283.27	68,415.01
房产税	96,575.40	21,564.37
土地使用税	21,904.40	21,904.40
印花税	31,342.16	6,295.30
个人所得税	36,219.13	673,929.48
企业所得税	1,197,694.58	4,141,071.65
合计	2,343,773.64	8,678,561.50

21、其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,602.06	1,197,681.10

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	44,602.06	1,197,681.10

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	7,100.00	20,000.00
报销款	34,459.44	819,962.73
其他	3,042.62	357,718.37
合计	44,602.06	1,197,681.10

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	355,025.34	
合计	355,025.34	

23、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	97,416.54	132,845.33
未确认终止的银行承兑汇票	4,809,041.50	
合计	4,906,458.04	132,845.33

24、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	727,270.00	
减：未确认融资费用	26,562.27	
小计	700,707.73	
减：一年内到期的租赁负债	355,025.34	
合计	345,682.39	

25、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,970,000.00						24,970,000.00

26、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	42,154,100.79			42,154,100.79
合计	42,154,100.79			42,154,100.79

27、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,322,923.33	3,957,705.22		13,280,628.55
合计	9,322,923.33	3,957,705.22		13,280,628.55

28、未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	38,242,043.29	27,078,458.40
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	38,242,043.29	27,078,458.40
加: 本期净利润	39,005,403.58	36,403,983.21
减: 提取法定盈余公积	3,957,705.22	3,640,398.32
应付股东股利	34,708,300.00	21,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,581,441.65	38,242,043.29

29、营业收入和成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	145,645,385.27	63,208,105.60	129,165,570.32	52,838,568.90
其他业务	322,668.01	104,565.97	413,057.19	128,200.12
合计	145,968,053.28	63,312,671.57	129,578,627.51	52,966,769.02

30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	863,764.03	701,876.16
教育费附加	370,184.58	300,804.08
地方教育费附加	246,789.73	200,536.04
房产税	175,404.60	86,394.25
土地使用税	87,617.60	87,617.60
车船税	20,660.00	17,430.00
印花税	56,473.99	15,966.84
合计	1,820,894.53	1,410,624.97

31、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	16,331,942.22	12,514,236.04
差旅费	2,013,458.78	1,766,137.99
车辆费用	890,082.55	680,807.66
办公费	227,827.63	315,228.13
业务招待费	1,610,089.98	668,821.99
折旧费	265,587.66	179,068.43
展览费	780,425.64	483,940.48
房租	490,643.82	322,949.06
广告费	127,180.36	92,119.56
售后服务费	341,204.51	
其他	94,640.10	141,184.01
合计	23,173,083.25	17,164,493.35

32、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,278,204.26	7,400,185.24
差旅费	341,043.50	1,366.34
办公费	1,644,744.04	453,705.28
车辆费用	43,798.49	39,746.27

项目	2023 年度	2022 年度
业务招待费	445,092.92	260,358.30
折旧费	722,345.86	318,013.75
中介机构费用	1,561,791.96	671,748.69
无形资产摊销	83,889.23	103,180.32
长期待摊费用	71,165.07	4,495.42
其他	473,934.55	58,351.43
合计	12,666,009.88	9,311,151.04

33、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,216,321.85	4,206,759.13
材料费	1,281,499.06	1,436,993.87
折旧费	222,539.75	258,482.99
无形资产摊销	132,884.94	74,654.88
其他	208,585.91	299,708.01
合计	6,061,831.51	6,276,598.88

34、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	22,494.09	
减：利息收入	176,833.31	79,194.27
汇兑损益	3,010.30	-10,500.54
手续费	68,234.16	6,266.07
合计	-83,094.76	-83,428.74

35、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
标准化资助奖励资金	120,000.00	30,000.00	与收益相关
创新券兑现资金	63,354.00	59,428.00	与收益相关
一次性扩岗补助	7,500.00	7,500.00	与收益相关
软件产品退税	7,602,956.30		与收益相关

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
就业创业补贴	58,368.30		与收益相关
重点研发计划项目资金	100,000.00		与收益相关
企业上市挂牌融资奖励	37,770.00		与收益相关
人才新政引才补贴	26,400.00		与收益相关
高成长性企业奖励		200,000.00	与收益相关
高企奖补资金		100,000.00	与收益相关
以工代训补贴		3,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	68,598.41	2,722.93	与收益相关
合计	8,084,947.01	402,650.93	

36、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
一、应收票据减值损失	35,693.40	125,514.12
二、应收账款减值损失	-909,127.31	-1,243,092.60
三、其他应收款减值损失	-10,977.84	-18,908.84
合计	-884,411.75	-1,136,487.32

37、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	-47,716.90	-
合计	-47,716.90	-

38、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	22,549.02	
固定资产处置损失		-8,664.47
合计	22,549.02	-8,664.47

39、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项		14,317.93	
废品收入	80,913.26	70,423.02	80,913.26

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,105.41	18,017.60	2,105.41
合计	83,018.67	102,758.55	83,018.67

40、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
存货报废损失	446,663.06		446,663.06
固定资产报废损失	1,966.29		1,966.29
其他	10,102.17	9,441.37	10,102.17
合计	458,731.52	9,441.37	458,731.52

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	6,949,036.20	5,567,219.38
递延所得税费用	-138,127.95	-87,967.28
合计	6,810,908.25	5,479,252.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	45,816,311.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,872,446.78
子公司适用不同税率的影响	57,364.20
调整以前期间所得税的影响	
减免应纳税所得额的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	721,417.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,679.02
研发费用加计扣除的影响	-866,998.88
所得税费用	6,810,908.25

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	180,247.74	79,194.27
政府补助	482,031.61	399,928.00
其他	450,302.52	472,213.33
合计	1,112,581.87	951,335.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的销售费用、管理费用、研发费用等	12,177,733.04	7,706,842.31
其他	10,000.00	225,131.84
合计	12,187,733.04	7,931,974.15

(3) 本公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 本公司本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金。

项目	2023 年度	2022 年度
股票定向发行费用		468,559.44
租赁费及保证金	514,962.00	
合计	514,962.00	468,559.44

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,005,403.58	36,403,983.21
加: 减值准备	932,128.65	1,136,487.32
固定资产折旧	2,431,604.39	2,176,196.51
无形资产摊销	216,774.17	177,835.20
长期待摊费用摊销	186,869.26	87,583.87

补充资料	2023 年度	2022 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,549.02	8,664.47
固定资产报废损失	1,966.29	
公允价值变动损失		
财务费用	22,494.09	
投资损失		
递延所得税资产减少	-138,127.95	-87,967.28
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,496,848.60	-6,625,681.52
经营性应收项目的减少	-10,652,609.23	-20,200,607.91
经营性应付项目的增加	-10,548,630.83	13,585,651.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,932,172.00	26,662,145.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,767,208.90	36,006,923.05
减: 现金的期初余额	36,006,923.05	21,914,287.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-11,239,714.15	14,092,635.39

(2) 本公司本期无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本公司本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	24,767,208.90	36,006,923.05
其中: 库存现金	8,341.49	32,713.20

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	24,758,867.41	35,974,209.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,767,208.90	36,006,923.05
四、使用受限制的现金及现金等价物		

44、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			
其中：美元	0.01	7.0827	0.07
应收账款			
其中：美元	7,510.90	7.0827	53,197.45

45、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
标准化资助奖励资金	财政拨款	120,000.00	其他收益	与收益相关
创新券兑现资金	财政拨款	63,354.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关
软件产品退税	财政拨款	7,602,956.30	其他收益	与收益相关
就业创业补贴	财政拨款	58,368.30	其他收益	与收益相关
重点研发计划项目资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业上市挂牌融资奖励	财政拨款	37,770.00	其他收益	与收益相关
人才新政引才补贴	财政拨款	26,400.00	其他收益	与收益相关
个人所得税手续费返还	财政拨款	68,598.41	其他收益	与收益相关
合计		8,084,947.01		

六、研发支出

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,216,321.85	4,206,759.13

项目	2023 年度	2022 年度
材料费	1,281,499.06	1,436,993.87
折旧费	222,539.75	258,482.99
无形资产摊销	132,884.94	74,654.88
其他	208,585.91	299,708.01
合计	6,061,831.51	6,276,598.88
其中：费用化研发支出	6,061,831.51	6,276,598.88
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

子公司名称	变动原因
莱恩泰克安全技术（上海）有限公司	新设

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
莱恩泰克安全技术（上海）有限公司	上海	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		设立

九、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

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

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、 本公司合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
陈培丽	持股 5%以上股东
杨明琦	持股 5%以上股东

关联方名称	与公司的关系
李学民	持股 5%以上股东
胡进芳	持股 5%以上股东、董事、副总经理
赵景红	董事
关成龙	董事
闫庆巍	职工代表监事
强继东	财务总监、董秘

5、 关联方交易

(1) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	6,194,654.18	5,618,426.18

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	徐一武	645.28	
其他应付款	胡进芳	2,337.45	
其他应付款	关成龙		17,338.10

十、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,988,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,988,000.00

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	40,752,986.84	39,209,814.02
1-2 年	7,577,189.66	3,053,378.41
2-3 年	1,626,762.34	374,125.29
3-4 年	137,676.80	95,312.44
4-5 年	77,012.44	174,845.00
5 年以上	286,148.56	115,903.56
合计	50,457,776.64	43,023,378.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,457,776.64	100.00	3,537,317.69	7.01	46,920,458.95
其中: 账龄组合	50,457,776.64	100.00	3,537,317.69	7.01	46,920,458.95
合计	50,457,776.64	100.00	3,537,317.69	7.01	46,920,458.95

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34
其中: 账龄组合	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34
合计	43,023,378.72	100.00	2,644,089.38	6.15	40,379,289.34

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	40,752,986.84	2,037,649.34	5.00
1 至 2 年	7,577,189.66	757,718.97	10.00
2 至 3 年	1,626,762.34	325,352.47	20.00
3 至 4 年	137,676.80	68,838.40	50.00
4 至 5 年	77,012.44	61,609.95	80.00
5 年以上	286,148.56	286,148.56	100.00
合计	50,457,776.64	3,537,317.69	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 909,127.31 元。

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,899.00

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
比亚迪股份有限公司	非关联方	4,068,890.26	1 年以内	8.06	203,444.51
		9,661.33	1-2 年	0.02	966.13
无锡奥特维科技股份有限公司	非关联方	2,245,573.00	1 年以内	4.45	112,278.65
沃得精机有限公司	非关联方	1,465,725.00	1 年以内	2.90	73,286.25
		2,428,295.00	1-2 年	4.81	242,829.50
		739,239.83	2-3 年	1.47	147,847.97
		74,340.00	3-4 年	0.15	37,170.00
		14,428.82	4-5 年	0.03	11,543.06
扬力集团股份有限公司	非关联方	3,960,633.39	1 年以内	7.85	198,031.67
		2,085,658.92	1-2 年	4.13	208,565.89
合肥合锻智能制造股份有限公司	非关联方	1,066,196.00	1 年以内	2.11	53,309.80
		1,045,193.00	1-2 年	2.07	104,519.30

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
		326,272.33	2-3 年	0.65	65,254.47
合计		19,530,106.88		38.70	1,459,047.20

2、 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,174,789.50	336,186.08
合计	4,174,789.50	336,186.08

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	654,866.00	251,105.97
1-2 年	50,500.00	103,344.90
2-3 年	80,000.00	-
3-4 年	-	9,250.00
4-5 年	9,250.00	-
5 年以上	3,413,500.00	3,500.00
合计	4,208,116.00	367,200.87

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,410,000.00	81.03			3,410,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	798,116.00	18.97	33,326.50	4.18	764,789.50
其中：账龄组合	170,780.00	4.06	33,326.50	19.51	137,453.50
内部关联方	627,336.00	14.91			627,336.00
合计	4,208,116.00	100.00	33,326.50	4.18	4,174,789.50

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08
其中：账龄组合	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08
合计	367,200.87	100.00	31,014.79	8.45	336,186.08

单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
济宁高新区接庄街道办事处	3,410,000.00			信用风险极低，预计可收回
合计	3,410,000.00			

按组合计提坏账准备的其他应收款：账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	27,530.00	1,376.50	5.00
1—2 年	50,500.00	5,050.00	10.00
2—3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3—4 年	-		50.00
4—5 年	9,250.00	7,400.00	80.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	170,780.00	33,326.50	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,311.71 元。

(4) 本公司本期无实际核销的其他应收款。**(5) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋租金		95,491.35
土地出让金	3,410,000.00	
保证金及押金	115,550.00	
备用金及其他	682,566.00	271,709.52
合计	4,208,116.00	367,200.87

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁高新区接庄街道办事处	土地出让金	3,410,000.00	5 年以上	81.03	
莱恩泰克安全技术(上海)有限公司	往来款	627,336.00	1 年以内	14.91	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	1.19	5,000.00
济宁安屹工贸有限公司	其他	50,000.00	2 至 3 年	1.19	10,000.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	30,000.00	2 至 3 年	0.71	6,000.00
合计		4,167,336.00		99.03	21,000.00

3、 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
莱恩泰克安全技术(上海)有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计		5,000,000.00		5,000,000.00

4、 营业收入和成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	145,645,385.27	63,208,105.60	129,165,570.32	52,838,568.90
其他业务	322,668.01	104,565.97	413,057.19	128,200.12
合计	145,968,053.28	63,312,671.57	129,578,627.51	52,966,769.02

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,582.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,608,266.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,746.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	638,273.68
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	3,616,829.21

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	2023 年度	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.58	1.56	1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.56	1.42	1.42

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

(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

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易），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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,582.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补	4,608,266.72

助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,746.56
非经常性损益合计	4,255,102.89
减：所得税影响数	638,273.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,616,829.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东莱恩光电科技股份有限公司董事会
二〇二四年四月二十六日