



光博士

NEEQ : 870145

东莞市光博士激光科技股份有限公司

GBOS LASER INC.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人刘武、主管会计工作负责人陈华香及会计机构负责人（会计主管人员）谭志敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 23 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 26 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 28 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 30 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 42 |
| 附件 II | 融资情况 | 115 |

| | |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|----------------------------------------------------------------------------|
| 光博士、公司、股份公司、本公司 | 指 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 股东大会 | 指 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司监事会 |
| 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》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 中小功率 | 指 | 在激光加工领域，一般指 1000W 以下的功率 |
| ISO9001: 2008 | 指 | ISO9000 标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一 |
| CE 认证 | 指 | 产品进入欧盟及欧洲贸易自由区国家市场的通行证 |
| 激光管 | 指 | 全称为玻璃封离式 CO ₂ 激光器，通过高压放电激发高浓度 CO ₂ 气体产生波长 10.6um 的激光 |
| 激光器 | 指 | 一种能发射激光的装置 |
| 机箱 | 指 | 激光加工设备的外壳 |
| 冷水箱 | 指 | 用于激光管、激光器及电控柜等设备在运作过程保持恒温、恒压的冷却装置 |
| CCD | 指 | 一种半导体器件，能够把光学影像转化为电信号 |
| 钣金件 | 指 | 针对金属薄板进行剪、冲/切/复合、折、焊接、铆接、拼接、成型（如汽车车身）等综合冷加工工艺加工而成的材料 |
| 机加工件 | 指 | 用于各部件零件连接组装的结构件 |
| 伺服电机 | 指 | 在伺服系统中控制机械元件运转的发动机，是一种补助马达间接变速装置 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 国融证券、主办券商 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 《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》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | GBOS LASER INC. | | |
| | GBOS LASER INC. | | |
| 法定代表人 | 刘武 | 成立时间 | 2005年11月1日 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘文、刘武、刘洋） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘文、刘武、刘洋），一致行动人为（刘文、刘武、刘洋） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专业设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-其他非金属加工专用设备制造（C3529） | | |
| 主要产品与服务项目 | 激光设备、刺绣设备的研发、加工、销售；自动化设备、通用机械设备的研发、加工、销售；软件的开发、销售；货物进出口；技术进出口；设备租赁；厂房租赁。 | | |
| 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 | 光博士 | 证券代码 | 870145 |
| 挂牌时间 | 2017年1月12日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 45,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘洋 | 联系地址 | 广东省东莞市东城街道松山湖大道东城段8号1栋101室 |
| 电话 | 0769-89972888 | 电子邮箱 | yang@gboslaser.com |
| 传真 | 0769-89972868 | | |
| 公司办公地址 | 广东省东莞市东城街道松山湖大道东城段8号1栋101室 | 邮政编码 | 523000 |
| 公司网址 | http://www.gboslaser.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 | 91441900782034810Q | | |
| 注册地址 | 广东省东莞市东城街道松山湖大道东城段8号1栋101室 | | |
| 注册资本（元） | 45,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

光博士是一家提供智能加工设备及配套应用解决方案的创新型企业，主要面向鞋履制造、服装纺织、箱包皮革等柔性材料领域，基于自身的创新设计能力，研发、生产、销售以激光、震动刀为核心的自动化智能加工设备，满足客户高效生产、成本节约、绿色环保等使用需求。

公司自设立以来始终重视自主创新和技术研发，经过多年发展，形成了以激光和震动刀为载体，搭载视觉识别、智能排版、机械手臂、投影定位、自动画线、无缝点胶、码上管理等多样模块化套件，并以 IoT 物联网数据化管理为核心，进行产品切割、雕刻、镂空等工艺的智能化、自动化生产，助力鞋业、服装、纺织、箱包、汽车内饰、家居家纺等多种行业客户实现柔性材料智能化、自动化、数字化生产，推动传统产业实现创新升级。

公司现为国家高新技术企业、广东省“专精特新”中小企业、科技型中小企业、创新型中小企业，公司自主设立的“东莞市智能柔性切割工程研究技术中心”被东莞科技局评为东莞市工程技术研究中心和重点实验室。

经过多年在智能加工设备领域的深耕发展，公司形成了清晰、稳定并适应自身业务特点的经营模式，建立了完整的采购、生产、销售流程。报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化，具体如下：

1、盈利模式

公司主要业务为自动化智能加工设备的研发、设计、生产和销售。通过多年的市场调研和自主研发，已逐渐积累了目前所使用和未来将采用的多项技术和经验。公司重视自身的服务水平以及系统化整体解决方案的提供能力，通过向下游客户销售以激光、震动刀为核心的自动化智能加工设备，为客户提供整体应用解决方案来实现高效生产、产线升级、成本节约、绿色环保等使用需求，提高原材料利用率、产品加工品质和附加值，从而获取收入、利润及现金流。

2、采购模式

(1) 公司原材料采购采用“安全库存”+“以销定产-以产定采”的采购模式公司主要从事自主品牌的激光、震动刀等自动化智能加工设备的生产、销售，产品所使用的原材料类别多、型号复杂，主要依靠直接外购和定制采购的方式获取原材料。为保证公司的生产效率，针对日常耗用的标准件原材料如激光器、冷水箱、控制面板、伺服驱动器等零部件，公司需要保持合理的安全库存，当库存物料达到最低安全库存时，采购人员向合格供应商发出采购订单用于补充库存。安全库存的原材料品种和数量综合考虑了公

司产品的月销量、热销机型所需的通用物料、不同物料的采购周期差异、技术更新迭代所需材料等因素。针对定制化产品使用的专用原材料如金属机身机加工件和钣金件等，该类零部件生产投入较大、加工工艺复杂，由公司根据客户需求制定生产计划，并根据生产计划确定采购策略，供应商将按照公司提供的工艺标准、参数、技术图纸安排生产，加工完成后，由公司品质部人员进行质量检查，符合标准验收入库。

(2) 制定科学采购制度及供应商管理模式为保证采购物料的质量，公司制定了《采购管理办法》、《来料检验管理规定》等严格、科学的采购制度，对于从选择供应商、价格谈判、质量检验到物料入库的全过程，均实行有效管理。

公司与合格供应商签订采购合同，协商确定采购价格，并根据市场环境进行议价。公司会就产品质量、供货能力、产品价格等因素综合考量，对合格供应商名单进行不定期调整。对于定制化设备所需的新型零部件，公司采取询价的方式，结合供应商的供货时间、质量等综合考虑，在同等条件下，向报价较优惠的合格供应商定制采购。

3、生产模式

(1) “以销定产”+“战略储备”生产模式

报告期内，公司生产的主要产品为面向鞋履制造、纺织服装等柔性材料行业的自动化智能加工设备，公司采用“以销定产”为主，并辅以“战略储备”模式的生产模式。生产活动由生产部门负责，主要根据订单制订生产计划，按计划弹性安排生产，按照合同的要求为客户提供设备，满足客户需求。此外，公司根据生产计划结合市场预测情况，对于部分需求较大的标准化产品，适度进行战略储备，以缩短交货周期，增强市场竞争力。

公司产品涉及的生产环节主要体现在前端的定制方案设计、工艺研究及后端的钣金部件加工、部件组装、整机装配、调试等步骤。产品的具体生产入库流程为：生产部门从仓储部门领取钣金件、激光器、控制卡、电子元器件等原材料，进行机架导轨等传动部件、机头部件、电气部件等硬件的初步组装，前述三大部件生产完毕后，进行整机硬件的装配。硬件组装完毕后，根据客户的加工需要编写传动部件、机头部件的运动控制程序，写入软件应用安装至设备，最后进行整机调试运行、检测、包装和入库。

4、销售模式

公司的产品销售活动主要由销售部、市场部以及售后部协同负责。销售部主要负责新客户开发与老客户维护，其中外贸部门主要对接越南、印度、孟加拉、印度尼西亚等境外客户；市场部负责通过展会、网络等形式进行产品推广、企业形象设计以及品牌宣传。售后部主要对接客户的售后服务工作，提

供售后产品功能改进的建议与方案。

（1）销售模式

公司的主要销售模式为直销，通过网络推广、线下展会、电话销售等渠道主动与客户商洽合作、开拓新市场，并挖掘存量客户潜在需求，伴随其产线升级推广新产品。直销模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，并由公司将产品运送至与客户约定的交货地点。

（2）贸易商销售

公司销售给贸易商的产品为买断式销售，贸易商根据当地市场需求和订单情况向公司提出采购意向，公司与贸易商签订单笔采购合同，约定单次采购数量和单价，并就单笔合同的销售额进行结算，公司发货至贸易商指定的交货地点。除非出现产品质量问题，产品一律由贸易商自负盈亏，公司不接受售后无理由退换货。

（3）产品定价原则

公司产品定价原则主要为成本加成，根据产品设计方案及产品生产所需的原材料成本为基础，并综合考虑产品的技术要求、设计开发难度、创新程度、产品需求量、生产周期、下游应用行业及竞争情况等因素，确定产品的销售价格。同时，公司持续跟踪产品的具体情况，在出现设计优化、原材料价格波动、汇率波动及出口退税政策变化等必要情形时，及时对产品价格进行相应的调整。

具体定价方式：在成本核算的基础上，结合市场及竞争对手情况，对具体产品设定指导价，并根据客户对配置和服务的要求，调整报价，协商确定最终销售价格。

报告期内，公司收入主要来自于震动刀切割机、激光切割机、激光打标机等产品的销售收入，公司营业收入实现增长，盈利能力保持稳定，较好地完成了年度经营计划。

（二）行业情况

国家高度重视激光切割设备行业的发展，出台了多项政策以促进行业发展。早在 2006 年，国务院出台的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》就将激光技术列为我国未来 15 年重点发展的八项前沿技术之一。2021 年，工信部、发改委等八部门出台的《“十四五”智能制造发展规划》强调“十四五”期间，我国将大力发展智能装备，包括智能焊接机器人、超快激光等先进激光加工装备、激光跟踪测量等智能检测装备和仪器等。

从地方政策来看，2020 年 9 月，《广东省培育激光与增材制造战略性新兴产业集群行动计划（2021-2025 年）》中明确提出，到 2025 年激光产业目标超过 1800 亿元，产业营收年均增长超 15%。培育形成年营收超 50 亿元的企业 5 家以上，超 10 亿元的企业 30 家以上龙头骨干企业。

上述产业政策的出台和实施有力促进了激光切割设备行业的发展，有助于激光、震动刀等自动化智

能加工设备产业健康有序发展，为公司经营发展提供了良好的外部环境，有利于公司充分发挥自身创新能力，提高客户服务质量，助力下游传统行业客户实现产业升级。

当前中国制造 2025 的战略背景下传统工业制造业转型升级的重要方向之一就是在效率提升的同时，实现向附加值更高、技术壁垒更高的高端精密加工转变。因此，以激光技术为核心的加工设备，正与工业机器人、高端机床、半导体、航天航空等高端装备一起成为我国制造业实现智能制造转型升级的重要载体。

目前，与激光相关的产品和技术服务已经遍布全球，形成了较为完备的产业链。激光产业链的上游主要为光学材料及元器件，中游主要为各种激光器及其配套的装置与设备，下游则以激光应用产品、激光制造设备、消费产品、仪器设备为主。终端是激光设备及产品的应用行业，涵盖范围相当广泛。

激光加工技术凭借其精度高、速度快、加工效果好等优势正逐步实现对传统加工技术的替代，并成为我国大力支持和推广的高新技术之一。随着我国工业化进程的不断深入，对制造装备，尤其是高端装备的需求持续增加，我国激光产业也迎来了发展机遇。目前，我国已经形成了华南（珠三角）、华中、华东（长三角）和华北（环渤海）四大激光产业聚集区，并涌现出了包括发行人在内的一大批优秀的激光器及激光设备企业。

从市场规模来看，目前我国是世界上最大的激光市场。根据《2023 中国激光产业发展报告》数据显示，随着激光应用技术及场景不断涌现，2022 年全球激光设备市场销售收入为 216 亿美元；其中，受制造业转型升级、国家政策扶持等因素持续拉动，中国已经培育出全球最大的工艺激光市场，在 2022 年全球激光设备市场中，中国占比达到 58.8%；2022 年，受外部因素影响，国内激光设备市场销售收入增速有所回落，中国激光设备市场规模从 2018 年的 605 亿元增长至 2022 年的 862 亿元，年复合平均增长率达 9.25%。

震动刀切割设备是一种利用振动刀片在各种非金属材料表面上切割的设备，震动刀切割机利用刀片高频振动和 360 度旋转，能保证每分钟上万次的振动频率，可在平面进行垂直切割，锋利裁剪。震动刀切割设备切割速度快，可以单层切割和多层切割，可以大大提高产品生产的速度和量产的效率，非常适合用于大批量的产品；由于震动刀切割机的刀片振动频率非常高，而且振动幅度小，加上运行稳定，切割精度高，非常的灵活，适用性非常广泛，可以在聚氨酯泡棉、硅橡胶、橡胶片、泡棉、海绵、塑料薄膜、纸品包装、广告标识、纺织面料等材料上进行垂直切割，加工成设计的形状和大小；且该设备具有无烟无味无粉尘等特点，是一种先进的环保切割技术，深受企业喜爱，具有广阔的市场。

公司生产的智能加工设备类型包括激光切割及打标、震动刀切割以及其他点胶、划线、打孔等智能加工设备，产品功能较为全面丰富，能够满足下游客户在服装、鞋履制造过程中的柔性材料个性化加工

需求。行业早期由于终端消费品市场产品种类单一、创新迭代更新较慢，加工设备主要应用于大批量、标准化产品的简单生产工序，生产加工效率是客户采购设备的重要指标。

随着终端客户对产品个性化、定制化需求的不断提升，鞋履制造、服装纺织等行业的产品创新力度逐渐加强，设计理念、产品款式推陈出新速度快，因此不断出现的个性化产品使得生产工艺标准化下降，单纯的加工设备已无法应对产品生产工艺的快速变化与客户需求。下游行业客户在生产加工效率之外，对产品设计、特殊工艺、多样化功能都有了新的要求，开始追求单一工序以外的功能升级、绿色环保、生产信息化等，生产模式也从切割、点胶、划线等单一工序的简单加工，演变成具有多功能模块、加工多品种材料、生产流程信息化的智能生产。在终端消费品个性化与生产需求综合化趋势下，客户对生产设备的定制采购需求将继续加强，对设备供应商的需求拆解能力及整体解决方案能力提出了考验。

激光加工设备可实现软件控制激光加工轨迹，同时具有很高的加工精密度，并且非接触式加工可以减少切割材料损耗，实现更好的加工质量。激光加工在加工效率、加工效果等方面表现出了明显的优势，符合智能制造理念。

震动刀切割设备切割速度快，且可以单层切割多层切割，可以大大提高产品生产的速度和量产的效率，非常适合用于大批量的产品；由于其刀片的振动频率非常高，而且振动幅度小，加上运行稳定，切割精度高，震动刀切割机非常的灵活，适用性非常广泛，可以在多种柔性材料上进行垂直切割，加工成设计的形状和大小；该设备具有无烟无味无粉尘等特点，是一种先进的环保切割技术，深受企业喜爱，具有广阔的市场。

我国传统制造业正处于加速转型阶段，激光和震动刀加工设备作为智能化与自动化结合的重要设备，将助鞋履制造、服装纺织等传统制造业生产工艺转型升级。

当前全球已步入数字经济时代，信息技术发展和跨领域应用逐渐增加，与制造业的融合日趋紧密，推动制造业不断向智能化方向发展，其中工业互联网是实现方式。激光和震动刀加工作为一种先进的加工技术，具有智能化、标准化、连续性等特点，易于与精密机械、精密测量技术和电子计算机相结合，能够与工业机器人等进行自动化集成，实现精密加工的高度自动化和智能化，从而提高加工效率。

随着智能制造理念的日益成熟，激光和震动刀加工设备逐步从单体加工设备向以激光和震动刀加工为核心，集成其他功能部件的自动化智能加工产线转型，并结合机器视觉、在线检测等技术，实现智能化生产。激光和震动刀加工设备通过结合工业互联网技术与激光震动刀加工技术，实现生产计划管理、设备在线监控和维护、故障在线诊断等一系列功能的数字化设备，帮助生产企业提升效率、降低成本，未来激光或震动刀+配套自动化设备的系统集成、智能化需求成为趋势。

（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 type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>根据广东省工业和信息化厅于2023年1月18日公布的《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为2022年专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>公司于2022年12月19日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202244003734），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。</p> <p>根据广东省工业和信息化厅于2022年12月20日公布的《广东省工业和信息化厅关于公布2022年广东省创新型中小企业名单的通知》，公司被认定为2022年广东省创新型中小企业，有效期三年。</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 | 111,221,810.27 | 53,310,676.78 | 108.63% |
| 毛利率% | 60.95% | 58.75% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 35,153,186.38 | 11,524,232.76 | 205.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 34,634,392.97 | 11,160,237.13 | 210.34% |
| 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） | 17.88% | 9.46% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 17.61% | 9.25% | - |
| 基本每股收益 | 0.78 | 0.32 | 143.75% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 274,157,820.61 | 220,121,566.72 | 24.55% |
| 负债总计 | 59,233,359.92 | 40,350,292.41 | 46.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 214,924,460.69 | 179,771,274.31 | 19.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.78 | 3.99 | 19.80% |
| 资产负债率%（母公司） | 24.17% | 18.43% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.61% | 18.33% | - |
| 流动比率 | 4.04 | 5.23 | - |
| 利息保障倍数 | 516.01 | 122.47 | - |
| 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 | 14,254,150.93 | 9,666,105.70 | 47.47% |
| 应收账款周转率 | 2.17 | 1.42 | - |
| 存货周转率 | 0.75 | 0.53 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 24.55% | 2.73% | - |
| 营业收入增长率% | 108.63% | -24.42% | - |
| 净利润增长率% | 205.61% | -31.63% | - |

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 | 47,490,613.92 | 17.32% | 30,246,030.21 | 13.74% | 57.01% |
| 应收票据 | 894,000.00 | 0.33% | 1,704,000.00 | 0.77% | -47.54% |
| 应收账款 | 60,309,934.76 | 22.00% | 41,966,071.53 | 19.06% | 43.71% |
| 交易性金融资产 | 22,616,702.25 | 8.25% | 46,819,091.33 | 21.27% | -51.69% |
| 存货 | 68,387,996.52 | 24.94% | 47,730,684.80 | 21.68% | 43.28% |
| 投资性房地产 | 4,464,073.12 | 1.63% | 4,600,289.44 | 2.09% | -2.96% |
| 固定资产 | 31,832,123.50 | 11.61% | 32,277,048.93 | 14.66% | 1.38% |
| 在建工程 | 689,251.10 | 0.25% | 42,962.26 | 0.02% | 1,504.32% |
| 使用权资产 | 2,642,470.26 | 0.96% | 3,198,779.76 | 1.45% | -17.39% |
| 无形资产 | 20,097,922.11 | 7.33% | 5,692,575.25 | 2.59% | 253.05% |
| 应付账款 | 31,457,575.83 | 11.47% | 18,056,193.35 | 8.20% | 74.22% |
| 应交税费 | 4,601,115.03 | 1.68% | 4,331,347.54 | 1.97% | 6.23% |
| 合同负债 | 11,548,607.72 | 4.21% | 6,086,433.67 | 2.77% | 89.74% |
| 递延收益 | 4,293,333.23 | 1.57% | 4,339,333.25 | 1.97% | -1.06% |
| 租赁负债 | 1,788,443.02 | 0.65% | 2,410,512.80 | 1.10% | -25.81% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末账面余额上升57.01%，主要系受营业收入增加，销售回款增加，同时交易性金融资产的赎回使货币资金增加。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末减少81万元，减少比率为47.54%，主要系本期无发生收到客户的银行承兑汇票。
- 3、应收账款：本期期末较上年期末增加43.71%，主要系受公司营业收入增加的影响。
- 4、交易性金融资产：本期期末较上年期末下降51.69%，主要系赎回部分理财产品所致。
- 5、存货：本期期末较上年期末增加 43.28%，主要系公司生产规模扩大，为满足经营的需要，增加了存货储备。
- 6、在建工程：本期期末较上年期末增加1,504.32%，主要系本期公司的“智能激光装备数字制造总部项目”已于2024年5月开始基建。
- 7、无形资产：本期期末较上年期末增加253.05%，主要系公司本期购入土地用于新项目建设所致。
- 8、应付账款：本期期末较上年期末上涨74.22%，主要系公司生产规模扩大，为满足业务快速发展的需要，加大了存货储备，从而导致应付货款增加。
- 9、合同负债：本期期末较上年期末增加 89.74%，主要系受公司营业收入增加的影响。

（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 | 111,221,810.27 | - | 53,310,676.78 | - | 108.63% |
| 营业成本 | 43,426,584.26 | 39.05% | 21,992,641.70 | 41.25% | 97.46% |
| 毛利率 | 60.95% | - | 58.75% | - | - |
| 销售费用 | 15,166,326.24 | 13.64% | 11,442,277.21 | 21.46% | 32.55% |
| 管理费用 | 5,058,899.64 | 4.55% | 3,820,236.34 | 7.17% | 32.42% |
| 研发费用 | 5,818,351.73 | 5.23% | 4,813,119.59 | 9.03% | 20.89% |
| 财务费用 | -1,051,954.28 | -0.95% | -934,215.26 | -1.75% | - |
| 投资收益 | 583,673.38 | 0.52% | 46,449.32 | 0.09% | 1,156.58% |
| 信用减值损失 | -1,328,378.59 | -1.19% | 326,991.90 | 0.61% | - |
| 营业利润 | 41,230,606.98 | 37.07% | 12,493,729.20 | 23.44% | 230.01% |
| 利润总额 | 41,165,576.33 | 37.01% | 12,486,431.20 | 23.42% | 229.68% |
| 净利润 | 35,153,186.38 | 31.61% | 11,502,582.56 | 21.58% | 205.61% |

项目重大变动原因

1、营业收入：公司本期实现营业收入 11,122.18 万元，同比上升了 108.63%，公司收入增长迅速的原因：受益于国家制造业发展战略、国家机器替人政策以及公司的产品改进和技术创新等方面的因素，市场对切割机器代替人工操作的需求不断增加，公司调整发展高端设备领域产品，不断优化该领域产品结构。上年度根据客户需求及行业发展预测，改进、开发了多台精密新产品，得到了新老客户的高度认可，订单稳步增长。且随着公司品牌建设的逐渐深入，公司产品的知名度也为创收做出了重要贡献。

2、营业成本、销售费用、管理费用：本期营业成本、销售费用、管理费用相比上期增长较多，主要原因因为随着公司收入的大幅增长，营业成本、销售费用、管理费用等相应增加。

3、投资收益：报告期内，公司购买银行理财产品所得的收益高于上期，因此投资收益增加。

4、信用减值损失：随着公司经营规模的扩大，营业收入和应收账款均明显增加，因此相应的信用减值损失增加。

5、营业利润、利润总额、净利润：本期公司营业收入大幅增加，加之公司产品维持较高的毛利率，因此本期营业利润、利润总额、净利润均明显增加。

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 | 110,985,640.32 | 52,775,762.83 | 110.30% |
| 其他业务收入 | 236,169.95 | 534,913.95 | -55.85% |
| 主营业务成本 | 43,279,733.00 | 21,876,037.95 | 97.84% |
| 其他业务成本 | 146,851.26 | 116,603.75 | 25.94% |

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 |
|----------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 一、主营业务收入 | 110,985,640.31 | 43,279,733.00 | 61.00% | 110.30% | 97.84% | 2.46% |
| 震动刀切割机 | 53,356,375.21 | 21,515,497.82 | 59.68% | 214.75% | 216.30% | -0.20% |
| 激光切割机 | 20,668,646.42 | 7,977,199.61 | 61.40% | 45.96% | 15.47% | 10.19% |
| 激光打标机 | 13,298,884.20 | 6,057,322.62 | 54.45% | 0.77% | -4.64% | 2.58% |
| 其它设备 | 23,661,734.48 | 7,729,712.95 | 67.33% | 179.51% | 326.21% | -11.24% |
| 二、其它业务小计 | 236,169.96 | 146,851.26 | 37.82% | -55.85% | 25.94% | -40.38% |
| 合计 | 111,221,810.27 | 43,426,584.26 | 60.95% | 108.63% | 97.46% | 2.21% |

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(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 | 14,254,150.93 | 9,666,105.70 | 47.47% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,456,341.63 | -12,294,262.66 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -673,200.00 | -612,000.00 | - |

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增长 47.47%，主要原因：报告期内公司营业收入明显上升，产品销售维持较高毛利率，经营业绩大幅增长。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加，主要原因：本期公司赎回银行理财产品收到的现金较多。

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 |
|---------------|-------|-----------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 江西微驰自动化科技有限公司 | 控股子公司 | 激光设备、自动化设备、通用机械设备的研发、加工、销售；软件的开发、销售；货物进 | 10,000,000 | 61,809,369.90 | 24,799,147.30 | 26,136,642.47 | 4,146,463.65 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 出口、自营产品的进出口贸易。(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) | | | | | |
| 九江精卓五金机电有限公司 | 控股子公司 | 一般项目:五金产品制造,金属成形机床制造,锻件及粉末冶金制品制造,通用设备制造(不含特种设备制造),建筑用金属配件制造,通用零部件制造,金属密封件制 | 2,000,000 | 4,962,196.48 | 3,750,537.76 | 3,917,518.25 | 671,030.52 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 造，环境保护专用设备制造，有色金属合金制造，金属成形机床销售，锻件及粉末冶金制品销售，环境保护专用设备销售，金属密封件销售，高性能密封材料销售，五金产品零售，五金产品批发 | | | | | |
| 广东光博士智能装备科技有限公司 | 控股子公司 | 一般项目：机械设备研发、电子专用设备制造；光电子器件制造；电 | 10,000,000 | 3,913,106.27 | 1,889,335.12 | 3,887,316.33 | 1,889,335.12 |

| | | | | | | |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | <p>子元器 批发； 软件开发；租 赁服务 （不含 许可类 租赁服 务）；智 能仓储 装备销 售；智 能基础 制造装 备制 造；智 能基础 制造装 备销 售；货 物进出 口；技 术进出 口；非 居住房 地产租 赁；专 用设备 制造 （不含 许可类 专业设 备制 造）；机 械设备 销售。 （除依 法须经 批准的 项目 外，凭 营业执 照依法 自主开</p> | | | | | |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|--|
| | 展经营 活动) | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|--|

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原材料价格波动的风险 | <p>激光加工成套设备是由激光管、激光器、数控系统、机箱和驱动器等材料集成而成。公司原材料占产品总成本的比重达到80%以上，原材料价格波动对成本的影响非常显著。而公司激光加工设备的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分外购。因此存在上游行业提价等引起的原材料价格波动风险。</p> <p>风险应对措施：经过多年的发展，公司领导层在激光加工设备行业积累了丰富的经验，能及时掌握国家宏观政策变化并制定相应的应对措施，有效降低监管政策变化带来的风险。公司管理层人员利用自身经验及对监管政策的把控，及时调整公司的经营规划，不断拓宽产品应用领域，以减小某个领域的需求下降带来的冲击，同时加强对员工的培训，使公司上下及时掌握监管政策的变化，及时调整公司的相关经营策略。</p> |
| 客户开发的 | <p>由于公司生产的产品属于生产型机械设备，非普通大众消耗品，产品使用年限一般在5-10年，因而客户往往购买一次产品后，除非生产产能及规模扩大的需要，否则很难在短时间内</p> |

| | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>再次购买公司产品。如果公司不能持续开发新客户，则可能会出现销售收入波动的风险。</p> <p>风险应对措施：一方面，公司在维护老客户的基础上持续拓宽销售渠道，提高产品知名度；另一方面，公司将持续增加创新产品研发投入，在产品设计和客户体验上有所突破，增强公司产品的市场竞争力，提高产品附加值。</p> |
| 核心人才流失的风险 | <p>激光加工设备行业对工程设计、技术服务和产品营销的要求较高，核心技术人员和业务能力强的营销团队对公司持续发展十分重要。公司极为重视引进相关人才，培育富有经验、创新能力强的生产管理人员和业务能力强的销售团队，目前公司拥有一支研发能力较强，技术水平较高的研发、技术团队，培养了一批业务能力强，人文素养高的营销人员，公司制定了完善的人事管理制度，核心人才的任职时间较长。但未来，如公司发展规模扩张，难以找到足够的核心人才或出现大量核心技术人才流失的情形，公司的生产经营将会受到不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将持续引进综合性技术人才，提供良好的技术研发平台和持续深造学习的再教育机会，完善研发奖励制度，构建一支公司自主研发团队，为公司持续发展提供不竭动力。</p> |
| 汇率波动的风险 | <p>报告期内，公司海外销售收入持续上涨，由于公司海外销售以美元结算，汇兑损益对公司业绩造成一定影响。随着公司海外销售收入的持续增加，若未来人民币汇率不稳定，将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。</p> <p>风险应对措施：一方面，公司计划采取与银行签订相关协议等方式锁定汇率，减弱汇率波动风险；另一方面，公司将充分利用好人民币国际化的趋势，逐步探索在出口时采用人民币进行结算，降低汇率波动风险。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司控股股东、实际控制人为刘文、刘武、刘洋三兄弟，三人共计直接持有公司85.98%的股权，且刘文担任公司副董事</p> |

| | |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>长兼总经理、刘武担任公司董事长、刘洋担任公司董事兼董事会秘书，三人可对公司施加重大影响。若其三人利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。</p> <p>风险应对措施：第一，建立较为合理的法人治理结构。通过制定《公司章程》、“三会”议事规则及《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行相应制度性的规定，同时对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。第二，通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p> |
| <p>出口退税政策变动风险</p> | <p>公司出口业务享受国家规定的出口退税政策。报告期内，公司出口收入占营业收入的比例较高，由出口收入享受的出口退税金额较多，若未来国家相应出口退税政策产生变化，将对公司的经营状况产生一定影响。</p> <p>风险应对措施：公司将积极开拓国内市场，提高国内销售收入的比例，以降低出口退税政策取消对公司业绩的影响。</p> |
| <p>出口国家或地区政治、经济环境变动的风险</p> | <p>报告期内，公司产品外销占比较高，不同国家或地区面临的外部环境差异较大，且存在较大的不确定性，如果部分出口国或地区的政治、经济政策等方面发生重大不利变化，将给公司的出口业务带来较大障碍，进而对公司的正常生产经营产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司的外销业务开展时间不长，出口国数量偏少，业务集中，随着公司出口营销网络的覆盖面积的扩张，外销国家相对分散，公司的外销风险抵御能力将有效提升。另外，公司始终坚持以产品质量为本，消费者需求为研发导向，</p> |

| | |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| | 重视品牌建设能力，随着公司各项重点环节的推进，并取得一定成果，公司的市场竞争力将明显增强。降低市场风险；保持稳健的财务指标，减少各项优惠政策可能对公司带来的不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 5,000,000.00 | 297,234.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务及生产经营的正常所需，有利于公司进一步拓展业务，是合理的、必要的，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|-------------|------------|----------------|----------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年8月27日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年8月27日 | | 挂牌 | 关于减少、规范关联交易的承诺 | 刘文、刘武、刘洋《关于减少、规范关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年4月30日 | 2020年12月31日 | 第一批申请进入创新层 | 任职资格的承诺 | 刘洋先生承诺自2020年首期董董事会秘书资格考试举行起的3个月内取得董事会秘书任职资格。 | 变更或豁免 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

2、公司控股股东、实际控制人签署了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺“在今后经营活

动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务”。

3、根据全国股转系统公告[2020]272号相关规定，董事会秘书刘洋于2020年4月30日承诺自2020年首期董事会秘书资格考试举行起的3个月内取得董事会秘书任职资格，后因疫情原因，全国股转公司未组织过董事会秘书资格考试，2021年11月12日，全国股转公司发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第1号——董事会秘书》的公告，删除了原董事会秘书资格证书的相关表述。在报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 16,312,500 | 36.25% | - | 16,312,500 | 36.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,002,950 | 22.22% | - | 10,002,950 | 22.22% |
| | 董事、监事、高管 | 10,002,950 | 22.22% | - | 10,002,950 | 22.22% |
| | 核心员工 | | | - | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,687,500 | 63.75% | - | 28,687,500 | 63.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,687,500 | 63.75% | - | 28,687,500 | 63.75% |
| | 董事、监事、高管 | 28,687,500 | 63.75% | - | 28,687,500 | 63.75% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 45,000,000 | - | 0 | 45,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 47 |

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 | 刘文 | 16,449,020 | | 16,449,020 | 36.5534% | 12,335,625 | 4,113,395 | | |
| 2 | 刘武 | 14,587,882 | | 14,587,882 | 32.4175% | 10,614,375 | 3,973,507 | | |
| 3 | 刘洋 | 7,653,548 | | 7,653,548 | 17.0079% | 5,737,500 | 1,916,048 | | |
| 4 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 6,300,000 | | 6,300,000 | 14.0000% | | 6,300,000 | | |
| 5 | 郑源山 | 2,999 | | 2,999 | 0.0067% | | 2,999 | | |
| 6 | 郭鹏 | 500 | 200 | 700 | 0.0016% | | 700 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|------------|---|------------|----------|------------|------------|---|---|
| | 程 | | | | | | | | |
| 7 | 梁 优 健 | 500 | | 500 | 0.0011% | | 500 | | |
| 8 | 陶昀 | 500 | | 500 | 0.0011% | | 500 | | |
| 9 | 李 祥 华 | 399 | | 399 | 0.0009% | | 399 | | |
| 10 | 冯 妙 娟 | 300 | | 300 | 0.0007% | | 300 | | |
| | 合计 | 44,995,648 | - | 44,995,848 | 99.9909% | 28,687,500 | 16,308,348 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司现有股东中，刘文、刘武、刘洋为亲兄弟关系，东莞市茂源企业管理咨询有限公司为刘文、刘武、刘洋共同控制的公司，除上述关系外，截止至年报披露日，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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 | | | | |
| 刘文 | 副董事长、总经理 | 男 | 1975年9月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | 16,449,020 | | 16,449,020 | 36.5534% |
| 刘武 | 董事长 | 男 | 1977年12月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | 14,587,882 | | 14,587,882 | 32.4175% |
| 刘洋 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1986年9月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | 7,653,548 | | 7,653,548 | 17.0079% |
| 李俊 | 独立董事 | 男 | 1984年9月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | | | | |
| 王静超 | 独立董事 | 男 | 1985年1月 | 2023年2月22日 | 2025年9月23日 | | | | |
| 刘海 | 董事 | 男 | 1986年6月 | 2023年2月22日 | 2025年9月23日 | | | | |
| 谢美梅 | 监事会主席 | 女 | 1984年5月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | | | | |
| 胡前乾 | 职工代表监事 | 男 | 1992年12月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | | | | |
| 何艳军 | 监事 | 女 | 1993年9月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | | | | |
| 陈华香 | 财务总监 | 女 | 1978年5月 | 2022年9月23日 | 2025年9月23日 | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
| | | | | 日 | 日 | | | | |
|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司目前董事、监事、高级管理人员中，刘文、刘武、刘洋三人为亲兄弟关系，刘武与陈华香为夫妻关系，刘海与刘文、刘武、刘洋为堂兄弟关系。其它董监高相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 市场部 | 13 | | | 13 |
| 销售部 | 41 | 4 | | 45 |
| 采购部 | 13 | | | 13 |
| 财务部 | 8 | | | 8 |
| 研发中心 | 19 | | | 19 |
| 行政部 | 26 | | 2 | 24 |
| 生产部 | 87 | 10 | | 97 |
| 品质部 | 2 | | | 2 |
| 客服中心 | 53 | 3 | | 56 |
| 证券部 | 1 | | | 1 |
| 员工总计 | 263 | 17 | 2 | 278 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 47,490,613.92 | 30,246,030.21 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 22616702.25 | 46,819,091.33 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 894,000.00 | 1,704,000.00 |
| 应收账款 | 五、（四） | 60,309,934.76 | 41,966,071.53 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（五） | 9,924,953.16 | 2,425,911.16 |
| 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、（六） | 3,043,008.92 | 2,467,772.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 68,387,996.52 | 47,730,684.80 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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、（八） | 705,440.97 | 794.75 |
| 流动资产合计 | | 213,372,650.50 | 173,360,356.17 |
| 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、(九) | 4,464,073.12 | 4,600,289.44 |
| 固定资产 | 五、(十) | 31,832,123.50 | 32,277,048.93 |
| 在建工程 | 五、(十一) | 689,251.10 | 42,962.26 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十二) | 2,642,470.26 | 3,198,779.76 |
| 无形资产 | 五、(十三) | 20,097,922.11 | 5,692,575.25 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、(十四) | 1,059,330.02 | 949,554.91 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 60,785,170.11 | 46,761,210.55 |
| 资产总计 | | 274,157,820.61 | 220,121,566.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十五) | 31,457,575.83 | 18,056,193.35 |
| 预收款项 | 五、(十六) | | 2,600.00 |
| 合同负债 | 五、(十七) | 11,548,607.72 | 6,086,433.67 |
| 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、(十八) | 2,777,488.49 | 2,962,492.83 |
| 应交税费 | 五、(十九) | 4,601,115.03 | 4,331,347.54 |
| 其他应付款 | 五、(二十) | 102,387.91 | 80,892.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十一) | 1,229,567.93 | 1,200,766.03 |
| 其他流动负债 | 五、(二十二) | 1,038,470.23 | 399,903.73 |
| 流动负债合计 | | 52,755,213.14 | 33,120,629.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(二十三) | 1,788,443.02 | 2,410,512.80 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(二十四) | 4,293,333.23 | 4,339,333.25 |
| 递延所得税负债 | 五、(十四) | 396,370.53 | 479,816.96 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,478,146.78 | 7,229,663.01 |
| 负债合计 | | 59,233,359.92 | 40,350,292.41 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(二十五) | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十六) | 157,712.51 | 157,712.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十七) | 18,318,533.94 | 15,223,121.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十八) | 151,448,214.24 | 119,390,440.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 214,924,460.69 | 179,771,274.31 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 214,924,460.69 | 179,771,274.31 |
| 负债和所有者权益合计 | | 274,157,820.61 | 220,121,566.72 |

法定代表人：刘武

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责人：谭志敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 45,613,477.28 | 28,175,205.77 |
| 交易性金融资产 | | 22,616,702.25 | 45,808,292.20 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 894,000.00 | 1,704,000.00 |
| 应收账款 | | 63,107,668.25 | 42,695,651.48 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 9,629,079.76 | 2,308,814.54 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | | 24,289,379.38 | 25,714,524.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 61,335,397.30 | 39,986,391.14 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 655,292.91 | 794.75 |
| 流动资产合计 | | 228,140,997.13 | 186,393,674.60 |
| 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 | | 9,819,853.29 | 9,819,853.29 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 4,464,073.12 | 4,600,289.44 |
| 固定资产 | | 1,331,462.59 | 1,111,279.95 |
| 在建工程 | | 626,422.01 | 42,962.26 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,642,470.26 | 3,198,779.76 |
| 无形资产 | | 14,538,119.65 | 61,406.57 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,057,745.35 | 946,741.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 34,480,146.27 | 19,781,312.78 |
| 资产总计 | | 262,621,143.40 | 206,174,987.38 |
| 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 | | 42,291,435.41 | 21,257,252.85 |
| 预收款项 | | | 2,600.00 |
| 合同负债 | | 11,049,970.55 | 5,588,995.17 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 2,008,645.72 | 2,446,788.22 |
| 应交税费 | | 3,668,459.90 | 4,167,345.64 |
| 其他应付款 | | 75,420.06 | 55,567.99 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,229,567.93 | 1,200,766.03 |
| 其他流动负债 | | 973,647.40 | 380,288.15 |
| 流动负债合计 | | 61,297,146.97 | 35,099,604.05 |
| 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 | | 1,788,443.02 | 2,410,512.80 |
| 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 | | 396,370.53 | 479,816.96 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,184,813.55 | 2,890,329.76 |
| 负债合计 | | 63,481,960.52 | 37,989,933.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 18,318,533.94 | 15,223,121.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 135,820,648.94 | 107,961,932.56 |
| 所有者权益合计 | | 199,139,182.88 | 168,185,053.57 |
| 负债和所有者权益合计 | | 262,621,143.40 | 206,174,987.38 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 111,221,810.27 | 53,310,676.78 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十九) | 111,221,810.27 | 53,310,676.78 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 69,384,200.56 | 41,625,467.65 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十九) | 43,426,584.26 | 21,992,641.70 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十) | 965,992.97 | 491,408.07 |
| 销售费用 | 五、(三十一) | 15,166,326.24 | 11,442,277.21 |
| 管理费用 | 五、(三十二) | 5,058,899.64 | 3,820,236.34 |
| 研发费用 | 五、(三十三) | 5,818,351.73 | 4,813,119.59 |
| 财务费用 | 五、(三十四) | -105,954.28 | -934,215.26 |
| 其中：利息费用 | | 79,932.12 | 102,798.03 |
| 利息收入 | | 249,288.26 | 30,719.41 |
| 加：其他收益 | 五、(三十五) | 340,091.56 | 134,630.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十六) | 583,673.38 | 46,449.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十七) | -202,389.08 | 300,448.06 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | -1,328,378.59 | 326,991.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 41,230,606.98 | 12,493,729.20 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十九) | 68,311.11 | 27,769.95 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十) | 133,341.76 | 35,067.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 41,165,576.33 | 12,486,431.20 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十一) | 6,012,389.95 | 983,848.64 |

| | | | |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 35,153,186.38 | 11,502,582.56 |
| 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） | | 35153186.38 | 11,502,582.56 |
| 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） | | | -21,650.20 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 35,153,186.38 | 11,524,232.76 |
| 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 | | 35,153,186.38 | 11,502,582.56 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 35,153,186.38 | 11,524,232.76 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | -21,650.20 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.78 | 0.32 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.78 | 0.32 |

法定代表人：刘武

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责人：谭志敏

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 114,930,362.32 | 55,844,129.21 |
| 减：营业成本 | | 55,116,451.13 | 30,747,794.30 |
| 税金及附加 | | 853,599.44 | 445,802.79 |
| 销售费用 | | 14,974,165.29 | 11,097,735.57 |
| 管理费用 | | 3,911,478.04 | 2,997,083.82 |
| 研发费用 | | 4,289,235.88 | 3,946,761.79 |
| 财务费用 | | -1,019,779.62 | -964,557.45 |
| 其中：利息费用 | | 79,932.12 | 102,798.03 |
| 利息收入 | | 247,265.49 | 28,771.47 |
| 加：其他收益 | | 60,128.26 | 22,556.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 568,063.72 | 46,449.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | -191,589.95 | 300,448.06 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,333,293.50 | 294,016.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 35,908,520.69 | 8,236,979.44 |
| 加：营业外收入 | | 61,875.69 | 0.69 |
| 减：营业外支出 | | 133,341.76 | 5,616.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 35,837,054.62 | 8,231,364.13 |
| 减：所得税费用 | | 4,882,925.31 | 813,203.70 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,954,129.31 | 7,418,160.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,954,129.31 | 7,418,160.43 |
| （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 | | 30,954,129.31 | 7,418,160.43 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 103,172,355.76 | 69,546,800.17 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,562,731.20 | 2,320,937.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,403,195.45 | 73,026.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 110,138,282.41 | 71,940,765.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 53,759,596.00 | 31,721,614.84 |
| 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 | | 15,286,259.62 | 12,500,268.21 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | | 7,820,242.57 | 7,070,698.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,018,033.29 | 10,982,078.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 95,884,131.48 | 62,274,659.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,254,150.93 | 9,666,105.70 |
| 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 | | | |
| 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 | | 58,795,473.38 | 1046449.32 |
| 投资活动现金流入小计 | | 58,795,473.38 | 1,046,449.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,127,331.75 | 5,340,711.98 |
| 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 | | 34,211,800.00 | 8,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 55,339,131.75 | 13,340,711.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,456,341.63 | -12,294,262.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | 673200.00 | 612000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 673200.00 | 612,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -673,200.00 | -612,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 206212.56 | -696780.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,243,505.12 | -3,936,937.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,246,030.21 | 30,678,115.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 47,489,535.33 | 26,741,178.43 |

法定代表人：刘武

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责人：谭志敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 105,585,032.65 | 71,972,961.70 |
| 收到的税费返还 | | 1,103,185.21 | 808,166.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,323,753.34 | 43,671.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 114,011,971.20 | 72,824,799.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 62,351,970.96 | 40,566,956.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,700,337.45 | 10,505,135.62 |
| 支付的各项税费 | | 6,240,072.06 | 5,393,634.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,456,133.85 | 9,882,687.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 98,748,514.32 | 66,348,412.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,263,456.88 | 6,476,386.75 |
| 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 | | | |
| 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 | | 57,779,863.72 | 1,046,449.32 |
| 投资活动现金流入小计 | | 57,779,863.72 | 1,046,449.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,923,120.75 | 313,486.73 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 34,211,800.00 | 8,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 55,134,920.75 | 8,313,486.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,644,942.97 | -7,267,037.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 673,200.00 | 612,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 673,200.00 | 612,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -673,200.00 | -612,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 203,071.66 | -685,177.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,438,271.51 | -2,087,828.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 28,175,205.77 | 26,678,406.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 45,613,477.28 | 24,590,578.02 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

公司在复核前期财务数据过程中，经充分对照《企业会计准则》相关规定并复核校对财务数据，发现前期财务报表存在需更正的会计差错，具体详见财务报表附注。

(二) 财务报表项目附注

东莞市光博士激光科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“光博士公司”或“本公司”）成立于 2005 年 11 月 01 日，由刘武、刘文共同发起成立，经东莞市工商行政管理局核准成立。本公司统一社会信用代码为 91441900782034810Q，注册资本 45,000,000.00 元，注册地址为广东省

东莞市东城街道松山湖大道东城段 8 号 1 栋 101 室，企业法定代表人为刘武，公司的经营期限为无固定期限。光博士公司于 2017 年 1 月 12 日挂牌，证券代码 870145，分层情况为创新层。

本公司从事以下主要经营活动：激光设备、刺绣设备、自动化设备、通用机械设备的研发、加工及销售。

本公司 2024 年半年度财务报表及附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

报告期内，本公司合并范围内子公司包括江西微驰自动化科技有限公司、九江精卓五金机电有限公司和广东光博士智能装备科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事激光设备、刺绣设备、自动化设备、通用机械设备的研发、加工及销售经营业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准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 | 附注三、（十二） |
| 本期重要的应收款项核销 | 附注三、（十二） |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(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

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- （4）租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

（1）应收票据和应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如

下：

① 应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

② 应收账款

- 应收账款组合方式：1、账龄组合，2、合并范围内关联方及押金、保证金组合；

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算起计算。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

| | |
|------|--------|
| 1年以内 | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |
| 3至4年 | 30.00 |
| 4至5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方及押金、保证金组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任 (4) 任何其他情况下都不会做出的让步；

(5) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(6) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十三) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具

有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品及在产品、产成品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投

资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位

发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

（十六）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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他 | 5 | 5 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十三）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（十九）工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿

命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

| 地块类别 | 使用期间 | 备注 |
|------|-----------------|----|
| 工业用地 | 2021年3月—2061年3月 | |
| 软件 | 使用期限3年 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（二十二）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十三）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资

性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和

比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停

止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十七）收入

1、一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要为商品销售收入。

国内收入确认具体方法：客户已收到货物并验收通过后，公司确认收入；

国外收入确认具体方法：货物装箱并向海关完成报关手续后确认收入，依据为海关出具的报关单。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（三十一）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与

变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十二）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进

行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

（三十三）重大会计判断和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2、应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更和会计差错更正

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

3、会计差错更正

公司在复核前期财务数据过程中，经充分对照《企业会计准则》相关规定并复核校对财务数据，发现前期财务报表存在需更正的会计差错。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》，公司对 2023 年度/2023 年末合并报表财务数据调整如下：

(1) 收入确认跨期调整。调整增加应收账款 4,474,342.29 元，调整减少存货 2,361,570.37 元，调整减少合同负债 724,837.16 元，调整减少其他流动负债 94,228.83 元，调整减少营业收入 6,562,225.10 元，调整减少营业成本 4,681,803.70 元，调整增加信用减值损失 289,461.98 元。

(2) 研发费用调整。调整减少研发费用 1,258,700.00 元，调整增加营业成本 1,258,700.00 元，调整增加销售费用 695,697.79 元。

(3) 根据上述差错的影响数，调整减少所得税费用 154,237.08 元，调整增加应交税费 1,526,957.34 元，调整增加递延所得税资产 35,323.76 元。

(4) 根据上述差错的影响数，调整增加盈余公积 144,020.44 元，调整增加未分配利润 1,296,183.89 元，调整减少净利润 2,132,420.13 元。

合并资产负债表调整前后数据对比情况：

| 项目 | 2024 年 1 月 1 日 | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| | 更正前金额 | 更正金额 | 更正后金额 |
| 应收账款 | 37,491,729.24 | 4,474,342.29 | 41,966,071.53 |
| 存货 | 50,092,255.17 | -2,361,570.37 | 47,730,684.80 |
| 流动资产合计 | 171,247,584.25 | 2,112,771.92 | 173,360,356.17 |
| 递延所得税资产 | 914,231.15 | 35,323.76 | 949,554.91 |
| 非流动资产合计 | 46,725,886.79 | 35,323.76 | 46,761,210.55 |
| 资产总计 | 217,973,471.04 | 2,148,095.68 | 220,121,566.72 |
| 合同负债 | 6,811,270.83 | -724,837.16 | 6,086,433.67 |
| 应交税费 | 2,804,390.20 | 1,526,957.34 | 4,331,347.54 |

| 项目 | 2024年1月1日 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 更正前金额 | 更正金额 | 更正后金额 |
| 其他流动负债 | 494,132.56 | -94,228.83 | 399,903.73 |
| 流动负债合计 | 32,412,738.05 | 707,891.35 | 33,120,629.40 |
| 负债合计 | 39,642,401.06 | 707,891.35 | 40,350,292.41 |
| 盈余公积 | 15,079,100.57 | 144,020.44 | 15,223,121.01 |
| 未分配利润 | 118,094,256.90 | 1,296,183.89 | 119,390,440.79 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 178,331,069.98 | 1,440,204.33 | 179,771,274.31 |
| 股东权益合计 | 178,331,069.98 | 1,440,204.33 | 179,771,274.31 |
| 负债和股东权益总计 | 217,973,471.04 | 2,148,095.68 | 220,121,566.72 |

合并利润表调整前后数据对比情况：

| 项目 | 2023年1-6月 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 更正前金额 | 更正金额 | 更正后金额 |
| 营业收入 | 62,067,680.64 | -8,757,003.86 | 53,310,676.78 |
| 营业成本 | 26,861,535.60 | -4,868,893.90 | 21,992,641.70 |
| 销售费用 | 11,093,682.74 | 348,594.47 | 11,442,277.21 |
| 研发费用 | 5,423,445.95 | -610,326.36 | 4,813,119.59 |
| 信用减值损失 | -59,932.40 | 386,924.30 | 326,991.90 |
| 营业利润 | 15,733,182.97 | -3,239,453.77 | 12,493,729.20 |
| 利润总额 | 15,725,884.97 | -3,239,453.77 | 12,486,431.20 |
| 所得税费用 | 1,348,641.76 | -364,793.12 | 983,848.64 |
| 净利润 | 14,377,243.21 | -2,874,660.65 | 11,502,582.56 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率(%) |
|---------|---------------|---------|
| 增值税 | 当期销项税额减当期进项税额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

（二）税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），光博士公司和子公司江西微驰出口货物享受增值税免征政策；生产企业出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

（2）企业所得税

①光博士公司于2022年12月19日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202244003734），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

②子公司江西微驰自动化科技有限公司于2023年12月8日取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202244003734），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

③孙公司九江精卓五金机电有限公司所得税：基本税率为25%，实际执行优惠税率为5%。

根据《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）文件有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------|-----------|----------|
| 库存现金 | 8,238.00 | |

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 银行存款 | 47,482,375.92 | 30,246,030.21 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 47,490,613.92 | 30,246,030.21 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其中：理财产品 | 22,616,702.25 | 46,819,091.33 |
| 合 计 | 22,616,702.25 | 46,819,091.33 |

（三）应收票据

| 票据种类 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 894,000.00 | | 894,000.00 | 1,704,000.00 | | 1,704,000.00 |
| 合 计 | 894,000.00 | | 894,000.00 | 1,704,000.00 | | 1,704,000.00 |

1、期末本公司已质押的应收票据

无。

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

3、期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（四）应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 55,774,004.60 | 37,716,867.28 |
| 1至2年 | 5,622,421.19 | 6,393,361.25 |
| 2至3年 | 2,716,903.16 | 296,299.87 |
| 3至4年 | 27,273.96 | 186,070.24 |
| 4至5年 | 143,674.04 | 19,436.49 |

| 账 龄 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 5 年以上 | 65,621.19 | 65,621.19 |
| 小 计 | 64,349,898.14 | 44,677,656.32 |
| 减：坏账准备 | 4,039,963.38 | 2,711,584.79 |
| 合 计 | 60,309,934.76 | 41,966,071.53 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2024.6.30 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 64,349,898.14 | 100.00 | 4,039,963.38 | 6.28 | 60,309,934.76 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 64,349,898.14 | 100.00 | 4,039,963.38 | 6.28 | 60,309,934.76 |
| 组合 2：合并范围内关联方及押金、保证金组合 | | | | | |
| 合 计 | 64,349,898.14 | 100.00 | 4,039,963.38 | 6.28 | 60,309,934.76 |

(续上表)

| 类 别 | 2024.1.1 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,677,656.32 | 100.00 | 2,711,584.79 | 6.07 | 41,966,071.53 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 44,677,656.32 | 100.00 | 2,711,584.79 | 6.07 | 41,966,071.53 |
| 组合 2：合并范围内关联方及押金、保证金组合 | | | | | |
| 合 计 | 44,677,656.32 | 100.00 | 2,711,584.79 | 6.07 | 41,966,071.53 |

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 55,774,004.60 | 2,788,700.23 | 5.00 | 33,007,033.29 | 1,650,351.67 | 5.00 |
| 1至2年 | 5,622,421.19 | 562,242.12 | 10.00 | 11,123,271.17 | 876,835.42 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,716,903.16 | 543,380.63 | 20.00 | 296,299.87 | 59,259.97 | 20.00 |
| 3至4年 | 27,273.96 | 8,182.19 | 30.00 | 165,994.31 | 49,798.29 | 30.00 |
| 4至5年 | 143,674.04 | 71,837.02 | 50.00 | 19,436.49 | 9,718.25 | 50.00 |
| 5年以上 | 65,621.19 | 65,621.19 | 100.00 | 65,621.19 | 65,621.19 | 100.00 |
| 合计 | 64,349,898.14 | 4,039,963.38 | | 44,677,656.32 | 2,711,584.79 | |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 2,711,584.79 |
| 本期计提 | 1,328,378.59 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 4,039,963.38 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备减值准备期末余额 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 东莞领博实业有限公司 | 4,495,172.90 | 6.99 | 224,758.65 |
| GOLDEN STAR CO.LTD | 4,076,529.60 | 6.33 | 203,826.48 |
| CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC | 3,404,878.37 | 5.29 | 292,386.79 |
| DISK MAQ PECAS IMP.E EXP.LTDA | 3,296,243.21 | 5.12 | 164,812.16 |
| APACHE FOOTWEAR INDIA PRIVATE LTD | 3,487,385.55 | 5.42 | 174,841.10 |
| 合计 | 18,760,209.63 | 29.15 | 1,060,625.18 |

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 2024.6.30 | | 2024.1.1 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 9,921,124.94 | 99.96 | 2,422,935.43 | 99.88 |
| 1至2年 | 852.49 | 0.01 | 2,975.73 | 0.12 |
| 2至3年 | 2,975.73 | 0.03 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合 计 | 9,924,953.16 | 100.00 | 2,425,911.16 | 100.00 |

2、账龄超过1年的重要预付款项

无。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例（%） |
|--------------------|---------------------|------------------------|
| 广州市世博建筑工程有限公司 | 5,500,000.00 | 55.42 |
| 国融证券股份有限公司 | 750,000.00 | 7.56 |
| 艾展国际会展服务（北京）有限公司 | 354,337.00 | 3.57 |
| 中国纺织机械协会 | 344,850.00 | 3.47 |
| TOP REPUTE CO.,LTD | 324,554.47 | 3.27 |
| 合 计 | 7,273,741.47 | 73.29 |

（六）其他应收款

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,043,008.92 | 2,467,772.39 |
| 合 计 | 3,043,008.92 | 2,467,772.39 |

1、其他应收款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,984,853.92 | 1,429,617.39 |
| 1至2年 | 20,000.00 | 59,500.00 |
| 2至3年 | 659,500.00 | 600,000.00 |

| 账 龄 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 3 至 4 年 | | 374,455.00 |
| 4 至 5 年 | 374,455.00 | |
| 5 年以上 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 小 计 | 3,043,008.92 | 2,467,772.39 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 3,043,008.92 | 2,467,772.39 |

(2) 按款项性质披露

| 项 目 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金 | 1,625,000.00 | | 1,625,000.00 | 1,600,000.00 | | 1,600,000.00 |
| 备用金 | 370,150.33 | | 370,150.33 | 302,616.29 | | 302,616.29 |
| 押金 | 427,955.00 | | 427,955.00 | 427,955.00 | | 427,955.00 |
| 出口退税 | 483,125.69 | | 483,125.69 | | | |
| 其他 | 136,777.90 | | 136,777.90 | 137,201.10 | | 137,201.10 |
| 合 计 | 3,043,008.92 | | 3,043,008.92 | 2,467,772.39 | | 2,467,772.39 |

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|--------------------|----------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 东莞市财政局水乡分局 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 32.86 | |
| 九江市公共资源交易中心共青城市分中心 | 农民工工资保证金 | 600,000.00 | 2-3 年 | 19.72 | |
| 东莞市税务局东城分局 | 应收出口退税 | 483,125.69 | 1 年以内 | 15.88 | |
| 同沙居委会 | 押金 | 373,755.00 | 4-5 年 | 12.28 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 夏云鹏 | 备用金 | 241,512.02 | 1年以内 | 7.94 | |
| 合 计 | | 2,698,392.71 | | 88.68 | |

(七) 存货

1、存货分类

| 项 目 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 17,704,522.20 | | 17,704,522.20 | 15,407,716.37 | | 15,407,716.37 |
| 自制半成品及在产品 | 11,943,211.79 | | 11,943,211.79 | 10,381,928.66 | | 10,381,928.66 |
| 产成品 | 4,888,186.51 | | 4,888,186.51 | 4,710,206.61 | | 4,710,206.61 |
| 发出商品 | 33,852,076.02 | | 33,852,076.02 | 17,230,833.16 | | 17,230,833.16 |
| 合 计 | 68,387,996.52 | | 68,387,996.52 | 47,730,684.80 | | 47,730,684.80 |

(八) 其他流动资产

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|---------|------------|----------|
| 待认证进项税额 | 50,148.06 | |
| 增值税留抵税额 | 655,292.91 | 794.75 |
| 合 计 | 705,440.97 | 794.75 |

(九) 投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 5,735,425.79 | 5,735,425.79 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 5,735,425.79 | 5,735,425.79 |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 1,135,136.35 | 1,135,136.35 |
| 2.本期增加金额 | 136,216.32 | 136,216.32 |
| (1) 计提或摊销 | 136,216.32 | 136,216.32 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| (3) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 1,271,352.67 | 1,271,352.67 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 4,464,073.12 | 4,464,073.12 |
| 2.期初账面价值 | 4,600,289.44 | 4,600,289.44 |

1、未办妥产权证书的情况

无。

(十) 固定资产

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 31,832,123.50 | 32,277,048.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 31,832,123.50 | 32,277,048.93 |

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 28,734,488.84 | 4,690,540.64 | 2,500,344.29 | 148,625.36 | 621,951.28 | 36,695,950.41 |
| 2.本期增加金额 | 16,022.60 | 86,702.85 | 312,144.10 | | 28,132.74 | 443,002.29 |
| (1) 购置 | 16,022.60 | 86,702.85 | 312,144.10 | | 28,132.74 | 443,002.29 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 28,750,511.44 | 4,777,243.49 | 2,812,488.39 | 148,625.36 | 650,084.02 | 37,138,952.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 834,098.38 | 1,124,501.84 | 2,061,994.77 | 130,055.78 | 268,250.71 | 4,418,901.48 |
| 2.本期增加金额 | 454,962.74 | 334,777.62 | 49,902.98 | 2,541.39 | 45,742.99 | 887,927.72 |
| (1) 计提 | 454,962.74 | 334,777.62 | 49,902.98 | 2,541.39 | 45,742.99 | 887,927.72 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,289,061.12 | 1,459,279.46 | 2,111,897.75 | 132,597.17 | 313,993.70 | 5,306,829.20 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 27,461,450.32 | 3,317,964.03 | 700,590.64 | 16,028.19 | 336,090.32 | 31,832,123.50 |
| 2.期初账面价值 | 27,900,390.46 | 3,566,038.80 | 438,349.52 | 18,569.58 | 353,700.57 | 32,277,048.93 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 在建工程

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------|------------|-----------|
| 在建工程 | 626,422.01 | 42,962.26 |
| 工程物资 | 62,829.09 | |
| 合 计 | 689,251.10 | 42,962.26 |

1、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|----------------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 智能激光装备数字制造总部项目 | 626,422.01 | | 626,422.01 | 42,962.26 | | 42,962.26 |
| 合 计 | 626,422.01 | | 626,422.01 | 42,962.26 | | 42,962.26 |

(十二) 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 6,675,714.18 | 6,675,714.18 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 6,675,714.18 | 6,675,714.18 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 3,476,934.42 | 3,476,934.42 |
| 2.本期增加金额 | 556,309.50 | 556,309.50 |
| (1) 计提 | 556,309.50 | 556,309.50 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 4,033,243.92 | 4,033,243.92 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,642,470.26 | 2,642,470.26 |
| 2. 期初账面价值 | 3,198,779.76 | 3,198,779.76 |

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 5,904,109.20 | 188,423.12 | 6,092,532.32 |
| 2.本期增加金额 | 14,560,965.00 | | 14,560,965.00 |
| (1) 购置 | 14,560,965.00 | | 14,560,965.00 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| (4) 其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| (3) 其他减少 | | | |
| 4.期末余额 | 20,465,074.20 | 188,423.12 | 20,653,497.32 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 334,566.14 | 65,390.93 | 399,957.07 |
| 2.本期增加金额 | 131,845.92 | 23,772.22 | 155,618.14 |
| (1) 计提 | 131,845.92 | 23,772.22 | 155,618.14 |
| (2) 其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | |
| (3) 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 466,412.06 | 89,163.15 | 555,575.21 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 19,998,662.14 | 99,259.97 | 20,097,922.11 |
| 2.期初账面价值 | 5,569,543.06 | 123,032.19 | 5,692,575.25 |

(十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2024.6.30 | | 2024.1.1 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值损失 | 4,039,463.38 | 606,628.38 | 2,711,584.79 | 407,863.09 |
| 租赁负债 | 3,018,010.95 | 452,701.64 | 3,611,278.83 | 541,691.82 |

| 项 目 | 2024.6.30 | | 2024.1.1 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 小 计 | 7,057,474.33 | 1,059,330.02 | 6,322,863.62 | 949,554.91 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 2,642,470.26 | 396,370.53 | 3,198,779.76 | 479,816.96 |
| 小 计 | 2,642,470.26 | 396,370.53 | 3,198,779.76 | 479,816.96 |

(十五) 应付账款

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 31,457,575.83 | 17,800,350.52 |
| 应付设备款 | | 255,842.83 |
| 合 计 | 31,457,575.83 | 18,056,193.35 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目 | 2024.6.30 | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------|------------|------------|
| 东莞市林威服饰有限公司 | 177,017.25 | 未到结算期 |
| 合 计 | 177,017.25 | |

(十六) 预收款项

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------|-----------|----------|
| 预收租金 | | 2,600.00 |
| 合 计 | | 2,600.00 |

(十七) 合同负债

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------------------|---------------|--------------|
| 销售合同相关的合同负债 | 12,587,077.95 | 6,486,337.40 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | 1,038,470.23 | 399,903.73 |
| 合 计 | 11,548,607.72 | 6,086,433.67 |

(十八) 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,962,492.83 | 14,243,604.54 | 14,428,608.88 | 2,777,488.49 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 857,650.74 | 857,650.74 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合 计 | 2,962,492.83 | 15,101,255.28 | 15,286,259.62 | 2,777,488.49 |

1、短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,962,492.83 | 13,689,034.16 | 13,874,038.50 | 2,777,488.49 |
| 职工福利费 | | 172,631.31 | 172,631.31 | |
| 社会保险费 | | 228,199.07 | 228,199.07 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 195,352.35 | 195,352.35 | |
| 2. 工伤保险费 | | 32,846.72 | 32,846.72 | |
| 3. 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | 153,740.00 | 153,740.00 | |
| 合 计 | 2,962,492.83 | 14,243,604.54 | 14,428,608.88 | 2,777,488.49 |

2、设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|------------|------------|------|
| 离职后福利 | | 857,650.74 | 857,650.74 | |
| 其中：基本养老保险费 | | 824,475.09 | 824,475.09 | |
| 失业保险费 | | 33,175.65 | 33,175.65 | |
| 合 计 | | 857,650.74 | 857,650.74 | |

3、辞退福利

无。

(十九) 应交税费

| 税 项 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 186,438.06 | 1,383,297.50 |
| 企业所得税 | 4,218,647.49 | 2,652,537.22 |
| 城市维护建设税 | 51,240.74 | 124,518.08 |
| 教育费附加 | 21,960.32 | 53,364.89 |
| 地方教育费附加 | 14,640.21 | 35,576.59 |
| 代扣代缴个人所得税 | 37,274.59 | 36,013.29 |
| 印花税 | 24,670.05 | 17,841.55 |
| 土地使用税 | 16,887.66 | 19,115.10 |
| 房产税 | 29,355.91 | 9,083.32 |
| 合 计 | 4,601,115.03 | 4,331,347.54 |

（二十）其他应付款

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 102,387.91 | 80,892.25 |
| 合 计 | 102,387.91 | 80,892.25 |

1、其他应付款

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|-------|------------|-----------|
| 水电费 | 58,984.66 | 64,491.02 |
| 押金 | 30,400.00 | 15,400.00 |
| 费用报销款 | 10,000.00 | |
| 其他 | 3,003.25 | 1,001.23 |
| 合 计 | 102,387.91 | 80,892.25 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十一）一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,229,567.93 | 1,200,766.03 |
| 合 计 | 1,229,567.93 | 1,200,766.03 |

（二十二）其他流动负债

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 1,038,470.83 | 399,903.73 |
| 合 计 | 1,038,470.83 | 399,903.73 |

（二十三）租赁负债

| 项 目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 3,197,360.00 | 3,870,560.00 |
| 减：未确认融资费用 | 179,349.05 | 259,281.17 |
| 小 计 | 3,018,010.95 | 3,611,278.83 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,229,567.93 | 1,200,766.03 |
| 合 计 | 1,788,443.02 | 2,410,512.80 |

（二十四）递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------------|------|------------------|---------------------|-------|
| 政府补助 | 4,339,333.25 | | 46,000.02 | 4,293,333.23 | 土地返还款 |
| 合 计 | 4,339,333.25 | | 46,000.02 | 4,293,333.23 | |

注：共青城人民政府（甲方）于2019年8月7日与光博士公司（乙方）签订《投资补助合同》（合同编号：20197021A），合同规定：甲方同意在一期主体工程桩基础开工建设之日起30个工作日内奖励乙方5万/亩，用于基础设施建设补助；租赁厂房投产之日起30个工作日内奖励乙方4.2万/亩，合计50亩，用于项目加快发展。

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

（二十五）股本

（单位：万股）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------|-----------|----|-------|----|----|----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 4,500.00 | | | | | | 4,500.00 |

1、截至2024年6月30日主要股东情况如下：

| 股东名称 | 股东类别 | 持有数量 | 持有比例（%） |
|-----------------|---------|----------------------|----------------|
| 刘文 | 境内自然人 | 16,449,020.00 | 36.5534 |
| 刘武 | 境内自然人 | 14,587,882.00 | 32.4175 |
| 刘洋 | 境内自然人 | 7,653,548.00 | 17.0079 |
| 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 6,300,000.00 | 14.0000 |
| 郑源山 | 境内自然人 | 2,999.00 | 0.0067 |
| 合 计 | | 44,993,449.00 | 99.9855 |

（二十六）资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 其他资本公积 | 157,712.51 | | | 157,712.51 |
| 合 计 | 157,712.51 | | | 157,712.51 |

资本公积形成原因为：1、光博士公司2019年10月投资设立江西微驰（持股30%），光博士于2019年12月购买刘文、刘武、刘洋三位实际控制人持有的江西微驰70%股份构成同一控制下企业合并，合并期初至购买日江西微驰净利润为-180,146.71元，形成合并财务报表资本公积。

2、江西微驰收购九江精卓少数股东持有的30%股份，以2023年3月31日为基准日，支付对价64,8000.00元，九江精卓2023年3月31日净资产金额为2,085,219.32元，合并长期股权投资成本与按

照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 22,434.20 元，调整合并财务报表资金公积-其他资本公积。

（二十七）盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 15,223,121.01 | 3,095,412.93 | | 18,318,533.94 |
| 合 计 | 15,223,121.01 | 3,095,412.93 | | 18,318,533.94 |

（二十八）未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 117,950,236.46 | 86,992,965.51 | -- |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 1,440,204.33 | 3,215,362.01 | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 119,390,440.79 | 90,208,327.52 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 35,153,186.38 | 31,665,793.12 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,095,412.93 | 2,483,679.85 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 其他减少 | | | |
| 期末未分配利润 | 151,448,214.24 | 119,390,440.79 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | | 2023 年 1-6 月 | |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 110,985,640.32 | 43,279,733.00 | 52,775,762.83 | 21,876,037.95 |
| 其他业务 | 236,169.95 | 146,851.26 | 534,913.95 | 116,603.75 |
| 合 计 | 111,221,810.27 | 43,426,584.26 | 53,310,676.78 | 21,992,641.70 |

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品类型 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 震动刀切割机 | 53,356,375.21 | 21,515,497.82 | 16,952,051.88 | 6,802,290.40 |
| 激光切割机 | 20,668,646.42 | 7,977,199.61 | 14,160,394.91 | 6,908,369.09 |
| 激光打标机 | 13,298,884.20 | 6,057,322.62 | 13,197,814.71 | 6,351,777.15 |
| 其他设备 | 23,661,734.48 | 7,729,712.95 | 8,465,501.33 | 1,813,601.31 |
| 小计 | 110,985,640.31 | 43,279,733.00 | 52,775,762.83 | 21,876,037.95 |
| 其他业务： | | | | |
| 售后和租金收入 | 236,169.96 | 146,851.26 | 534,913.95 | 116,603.75 |
| 小计 | 236,169.96 | 146,851.26 | 534,913.95 | 116,603.75 |
| 合计 | 111,221,810.27 | 43,426,584.26 | 53,310,676.78 | 21,992,641.70 |

主营业收入分解情况：

| 项目 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 110,985,640.31 | 43,279,733.00 | 52,775,762.83 | 21,876,037.95 |
| 小计 | 110,985,640.31 | 43,279,733.00 | 52,775,762.83 | 21,876,037.95 |
| 其他业务： | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 165,711.24 | | 523,526.34 | |
| 租赁收入 | 70,458.72 | 146,851.26 | 11,387.62 | 116,603.75 |
| 小计 | 236,169.96 | 146,851.26 | 534,913.95 | 116,603.75 |
| 合计 | 111,221,810.27 | 43,426,584.26 | 53,310,676.78 | 21,992,641.70 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 479,273.13 | 247,711.73 |
| 教育费附加 | 340,104.21 | 106,162.17 |
| 地方教育费附加 | 2,233.73 | 70,774.78 |
| 房产税 | 62,383.82 | 3,642.29 |
| 土地使用税 | 33,775.32 | 33,775.32 |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 车船使用税 | 4,020.00 | 25,051.78 |
| 印花税 | 44,202.76 | 4,290.00 |
| 合 计 | 965,992.97 | 491,408.07 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（三十一）销售费用

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,428,311.74 | 5,580,198.77 |
| 业务费 | 1,282,531.49 | 795,367.60 |
| 展览费 | 1,141,674.94 | 1,069,636.18 |
| 维修费 | 342,896.62 | 95,167.45 |
| 广告费 | 500,749.86 | 405,306.70 |
| 折旧费 | 3,821.58 | 3,014.16 |
| 服务费 | 877,820.00 | 372,226.69 |
| 差旅费 | 2,088,551.12 | 1,596,097.25 |
| 业务招待费 | 1,267,427.63 | 1,393,753.98 |
| 办公费 | 99,321.62 | 129,800.93 |
| 其他 | 133,219.64 | 1,707.50 |
| 合 计 | 15,166,326.24 | 11,442,277.21 |

（三十二）管理费用

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,075,586.73 | 1,661,202.62 |
| 聘请中介机构费 | 1,362,787.90 | 413,629.64 |
| 房租水电费 | 205,256.80 | 256,158.93 |
| 办公费 | 632,986.40 | 714,656.99 |
| 汽车费用 | 205,285.93 | 11,511.00 |
| 折旧费 | 274,696.65 | 247,617.29 |
| 无形资产摊销 | 71,366.22 | 63,957.52 |
| 差旅费 | 180,707.82 | 203,359.72 |
| 业务招待费 | 20,732.90 | 119,771.95 |
| 其他费用 | 29,492.29 | 128,370.68 |
| 合 计 | 5,058,899.64 | 3,820,236.34 |

(三十三) 研发费用

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 材料投入 | 3,057,971.08 | 2,610,332.14 |
| 职工薪酬 | 2,446,658.62 | 1,679,755.49 |
| 折旧费 | 145,156.74 | 51,218.06 |
| 专利费 | 73,570.80 | 184,624.01 |
| 技术服务费 | 801.89 | |
| 其他费用 | 94,192.60 | 287,189.89 |
| 合 计 | 5,818,351.73 | 4,813,119.59 |

(三十四) 财务费用

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 利息支出 | 79,932.12 | 102,798.03 |
| 减：利息资本化 | | |
| 利息收入 | 249,289.61 | 30,719.41 |
| 汇兑损益 | -1,041,488.15 | -1,109,638.87 |
| 减：汇兑损益资本化 | | |
| 手续费及其他 | 158,891.36 | 103,344.99 |
| 合 计 | -1,051,954.28 | -934,215.26 |

(三十五) 其他收益

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 279,830.94 | 128,750.48 |
| 增值税进项加计抵减 | 60,128.26 | |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 132.36 | 5,880.31 |
| 合 计 | 340,091.56 | 134,630.79 |

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(三十六) 投资收益

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益（理财产品收益） | 583,673.38 | 46,449.32 |
| 合 计 | 583,673.38 | 46,449.32 |

（三十七）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | -202,389.08 | 300,448.06 |
| 其中：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（理财产品） | -202,389.08 | 300,448.06 |
| 合计 | -202,389.08 | 300,448.06 |

（三十八）信用减值损失

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------|----------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,328,378.59 | 326,991.90 |
| 合计 | -1,328,378.59 | 326,991.90 |

（三十九）营业外收入

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 赞助费 | 6,434.48 | 370.95 | 6,434.48 |
| 其他 | 61,876.63 | 27,399.00 | 61,876.63 |
| 合计 | 68,311.11 | 27,769.95 | 68,311.11 |

（四十）营业外支出

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 固定资产报废损失 | | 19,754.73 | |
| 其他 | 33,341.76 | 15,313.22 | 33,341.76 |
| 合计 | 133,341.76 | 35,067.95 | 133,341.76 |

（四十一）所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,205,611.49 | 739,906.62 |
| 递延所得税费用 | -193,221.54 | 243,942.02 |
| 合计 | 6,012,389.95 | 983,848.64 |

2、所得税费用与利润总额的关系

| 项目 | 2024年1-6月 |
|------|---------------|
| 利润总额 | 41,165,576.33 |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 |
|------------------------------|---------------------|
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%） | 6,174,836.45 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 181,276.56 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 529,029.70 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -872,752.76 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 6,012,389.95 |

（四十二）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|------------------|
| 往来款 | 5,022,981.28 | 10,400.00 |
| 政府补助 | 54,438.06 | 4,508.53 |
| 利息收入 | 249,288.26 | 30,719.41 |
| 其他 | 76,487.85 | 27,399.00 |
| 合 计 | 5,403,195.45 | 73,026.94 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 13,672,800.80 | 10,610,329.13 |
| 手续费 | 138,229.42 | 98,428.35 |
| 捐赠支出 | 100,000.00 | |
| 往来款 | 5,107,003.07 | |
| 备用金 | | 273,320.60 |
| 合 计 | 19,018,033.29 | 10,982,078.08 |

3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 理财产品本金 | 58,227,409.66 | 1,000,000.00 |
| 理财产品收益 | 568,063.72 | 46,449.32 |
| 合 计 | 58,795,473.38 | 1,046,449.32 |

4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------|---------------|--------------|
| 理财产品本金 | 34,211,800.00 | 8,000,000.00 |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 34,211,800.00 | 8,000,000.00 |

5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 673,200.00 | 612,000.00 |
| 合 计 | 673,200.00 | 612,000.00 |

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 35,153,186.38 | 11,553,686.56 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 1,328,378.59 | -326,991.90 |
| 固定资产、投资性房地产折旧 | 1,024,144.04 | 732,401.30 |
| 使用权资产折旧 | 556,309.50 | 556,309.50 |
| 无形资产摊销 | 155,618.14 | 464,821.48 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 19,754.73 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 202,389.08 | -300,448.06 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 79,932.12 | 102,798.03 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -583,673.38 | -46,449.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -109,775.11 | 288,701.57 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -83,446.43 | 563,263.39 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -20,657,311.72 | -6,533,446.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -21,312,787.98 | 5,334,288.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,501,187.70 | -2,691,479.99 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,254,150.93 | 9,666,105.70 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 新增使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 47,490,613.92 | 26,741,178.43 |
| 减：现金的期初余额 | 30,246,030.21 | 30,678,115.90 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 17,244,583.71 | -3,936,937.47 |

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 47,490,613.92 | 30,246,030.21 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 47,490,613.92 | 30,246,030.21 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（四十四）股东权益变动表项目注释

无。

（四十五）外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 4,467,271.70 | 7.1268 | 31,837,351.95 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,725,093.74 | 7.1268 | 33,674,798.07 |
| 预付账款 | | | |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 100,125.42 | 7.1268 | 713,573.84 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 170,850.00 | 7.1268 | 1,217,613.78 |
| 合同负债 | | | |
| 其中：美元 | 492,058.80 | 7.1268 | 3,506,804.64 |

2、境外经营实体

无。

（四十六）租赁

1、作为承租人

本公司无短期租赁。

2、作为出租人

无。

3、作为生产商或经销商

无。

六、研发支出

（一）研发支出

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | | 2023 年 1-6 月 | |
|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 材料投入 | 3,057,971.08 | | 2,610,332.14 | |
| 职工薪酬 | 2,446,658.62 | | 1,679,755.49 | |
| 折旧费 | 145,156.74 | | 51,218.06 | |
| 专利费 | 73,570.80 | | 184,624.01 | |
| 技术服务费 | 801.89 | | | |
| 其他费用 | 94,192.60 | | 287,189.89 | |
| 合 计 | 5,818,351.73 | | 4,813,119.59 | |

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-----------------|---------|--------|--------|----------------------|--------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西微驰自动化技术有限公司 | 1000 万元 | 江西省九江市 | 江西省九江市 | 激光及其他智能加工设备的研发、加工、销售 | 100.00 | | 购买 |
| 广东光博士智能装备科技有限公司 | 1000 万元 | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 机械设备的研发、加工、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 九江精卓五金机电有限公司 | 200 万元 | 江西省九江市 | 江西省九江市 | 通用设备制造 | | 100.00 | 设立 |

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

八、政府补助

（一）计入其他应收款的政府补助

无。

（二）计入递延收益的政府补助

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入营业外收入 | 本期结转计入其他收益 | 其他变动 | 期末余额 | 备注 |
|-------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------|
| 土地返还款 | 4,339,333.25 | | | 46,000.02 | | 4,293,333.23 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,339,333.25 | | | 46,000.02 | | 4,293,333.23 | |

（三）计入当期损益的政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 补助项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 资产负债表列报项目 |
|-------|-----------|----------------------|-----------|-----------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 土地返还款 | 46,000.02 | 46,000.02 | 16,887.66 | 递延收益 |

| 补助项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 资产负债表列报项目 |
|--------------|------------------|----------------------|------------------|-----------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 土地使用税及滞纳金返还款 | | | 46,000.02 | |
| 合计 | 46,000.02 | 46,000.02 | 62,887.68 | |

2、与收益相关的政府补助

| 补助项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|--------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
| 工信局奖金 | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 增值税减免款 | | | 12,350.00 |
| 商务局补贴 | | | 17,700.00 |
| 人才就业局一次性扩岗补助 | | | 4,500.00 |
| 稳岗补贴 | 4,359.74 | 4,359.74 | |
| 税款返还 | 179,471.18 | 179,471.18 | 31,312.80 |
| 合计 | 233,830.92 | 233,830.92 | 65,862.80 |

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.75%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.64%。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司无尚未使用的银行借款额度。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（二）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 21.61%（年初：18.33%）。

（三）金融资产转移

无。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例(%) | 母公司对本公司表决权比例(%) |
|-------|-----|------|----------|----------------|-----------------|
| 刘文 | 自然人 | 自然人 | 自然人 | 36.55 | 36.55 |
| 刘武 | 自然人 | 自然人 | 自然人 | 32.42 | 32.42 |
| 刘洋 | 自然人 | 自然人 | 自然人 | 17.01 | 17.01 |

1、本公司的母公司情况：

刘文、刘武、刘洋为兄弟关系，为公司共同实际控制人。

2、本公司最终控制方刘文、刘武、刘洋为共同实际控制人。

3、报告期内，母公司注册资本变化如下：

无。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

无。

（四）本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------------|--------------------|
| 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 本公司持有 5%以上股东 |
| CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC | 同一最终控制方（刘文 100%持股） |
| 刘海 | 董事 |
| 李俊 | 独立董事 |
| 王静超 | 独立董事 |
| 谢美梅 | 监事会主席 |
| 何艳军 | 监事 |
| 胡前乾 | 监事 |

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------------------------------------------------|
| 陈华香 | 财务总监 |
| 刘品淼 | 前董事 |
| 黄艳红 | 前董事 |
| 陈峰 | 孙公司九江精卓五金机电有限公司曾持股 30%股东及东莞市精卓机械加工有限公司 100%持股及法人 |

(五) 关联交易情况

1、关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 东莞市精卓机械加工有限公司 | 采购零配件 | | 2,242,563.25 |

(2) 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------------------------|---------|--------------|--------------|
| CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC | 销售机器及配件 | 297,234.00 | 2,565,346.93 |

2、关联托管、承包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5、关联方资金拆借情况

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,384,448.55 | 1,257,694.85 |

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | | |
| | CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC | 3,404,878.37 | 292,386.79 | 4,681,359.93 | 296,506.03 |

十二、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

| 票据种类 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 894,000.00 | | 894,000.00 | 1,704,000.00 | | 1,704,000.00 |
| 合计 | 894,000.00 | | 894,000.00 | 1,704,000.00 | | 1,704,000.00 |

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 58,565,399.43 | 38,412,873.73 |
| 1至2年 | 5,622,421.19 | 6,415,681.18 |
| 2至3年 | 2,716,903.16 | 296,299.87 |
| 3至4年 | 27,273.96 | 186,070.24 |
| 4至5年 | 143,674.04 | 19,436.49 |
| 5年以上 | 65,621.19 | 65,621.19 |
| 小计 | 67,141,292.97 | 45,395,982.70 |
| 减：坏账准备 | 4,033,624.72 | 2,700,331.22 |
| 合计 | 63,107,668.25 | 42,695,651.48 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|--------|---------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 67,141,292.97 | 100.00 | 4,033,624.72 | 6.28 | 63,107,668.25 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 64,223,124.98 | 95.65 | 4,033,624.72 | 6.28 | 60,189,500.26 |
| 组合2：合并范围内关联方及押金、保证金组合 | 2,918,167.99 | 4.35 | | | 2,918,167.99 |
| 合计 | 67,141,292.97 | | 4,033,624.72 | | 63,107,668.25 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 45,395,982.70 | 100.00 | 2,700,331.22 | 6.07 | 42,695,651.48 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|-------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 44,452,584.97 | 97.92 | 2,700,331.22 | 6.07 | 41,752,253.75 |
| 组合 2: 合并范围内关联方及押金、保证金组合 | 943,397.73 | 2.08 | | | 943,397.73 |
| 合计 | 45,395,982.70 | | 2,700,331.22 | | 42,695,651.48 |

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 55,647,231.44 | 2,782,361.57 | 5.00 | 32,781,961.94 | 1,639,098.10 | 5.00 |
| 1至2年 | 5,622,421.19 | 562,242.12 | 10.00 | 11,123,271.17 | 876,835.42 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,716,903.16 | 543,380.63 | 20.00 | 296,299.87 | 59,259.97 | 20.00 |
| 3至4年 | 27,273.96 | 8,182.19 | 30.00 | 165,994.31 | 49,798.29 | 30.00 |
| 4至5年 | 143,674.04 | 71,837.02 | 50.00 | 19,436.49 | 9,718.25 | 50.00 |
| 5年以上 | 65,621.19 | 65,621.19 | 100.00 | 65,621.19 | 65,621.19 | 100.00 |
| 合计 | 64,223,124.98 | 4,033,624.72 | | 44,452,584.97 | 2,700,331.22 | |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 2,700,331.22 |
| 本期计提 | 1,333,293.50 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 4,033,624.72 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期 末余额的比例% | 应收账款坏账 准备减值准备期末 余额 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| 东莞领博实业有限公司 | 4,495,172.90 | 6.70 | 224,758.65 |
| GOLDEN STAR CO.LTD | 4,076,529.60 | 6.07 | 203,826.48 |
| GBOS LASER INC COMPANY.,LIMITED | 3,404,878.37 | 5.07 | 292,386.79 |
| DISK MAQ PECAS IMP.E EXPLTDA | 3,296,243.21 | 4.91 | 164,812.16 |
| APACHE FOOTWEAR INDIA PRIVATE LTD | 3,487,385.55 | 5.19 | 174,841.10 |
| 合计 | 18,760,209.63 | 27.94 | 1,060,625.18 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,289,379.38 | 25,714,524.72 |
| 合计 | 24,289,379.38 | 25,714,524.72 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 1,851,224.38 | 1,276,369.72 |
| 1至2年 | | 11,059,500.00 |
| 2至3年 | 11,059,500.00 | 13,000,000.00 |
| 3至4年 | 11,000,000.00 | 374,455.00 |
| 4至5年 | 374,455.00 | |
| 5年以上 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 小计 | 24,289,379.38 | 25,714,524.72 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 24,289,379.38 | 25,714,524.72 |

(2) 按款项性质披露

| 项目 | 2024.6.30 | 2024.1.1 |
|----|-----------|----------|
|----|-----------|----------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 保证金 | 1,025,000.00 | | 1,025,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 备用金 | 350,150.33 | | 350,150.33 | 282,616.29 | | 282,616.29 |
| 押金 | 427,955.00 | | 427,955.00 | 427,955.00 | | 427,955.00 |
| 出口退税 | 483,125.69 | | 483,125.69 | | | 0.00 |
| 其他 | 3,148.36 | | 3,148.36 | 3,953.43 | | 3,953.43 |
| 往来款 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 |
| 合计 | 24,289,379.38 | | 24,289,379.38 | 25,714,524.72 | | 25,714,524.72 |

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---------------|--------|----------------------|-----------|---------------------|----------|
| 江西微驰自动化科技有限公司 | 往来款 | 22,000,000.00 | 2-3年、3-4年 | 90.57 | |
| 东莞市财政局水乡分局 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 4.12 | |
| 东莞市税务局东城分局 | 应收出口退税 | 483,125.69 | 1年以内 | 1.99 | |
| 同沙居委会 | 押金 | 373,755.00 | 4-5年 | 1.54 | |
| 夏云鹏 | 备用金 | 241,512.02 | 1年以内 | 0.99 | |
| 合计 | | 24,098,392.71 | | 99.21 | |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 2024.6.30 | | | 2024.1.1 | | |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 9,819,853.29 | | 9,819,853.29 | 9,819,853.29 | | 9,819,853.29 |
| 合计 | 9,819,853.29 | | 9,819,853.29 | 9,819,853.29 | | 9,819,853.29 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 江西微驰自动化科技有限公司 | 9,819,853.29 | | | 9,819,853.29 | | |
| 合计 | 9,819,853.29 | | | 9,819,853.29 | | |

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 114,735,077.33 | 54,969,599.87 | 144,431,933.43 | 76,846,383.62 |
| 其他业务 | 195,284.99 | 146,851.26 | 744,480.50 | 263,455.05 |
| 合计 | 114,930,362.32 | 55,116,451.13 | 145,176,413.93 | 77,109,838.67 |

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品类型 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | | | | |
| 震动刀切割机 | 58,424,376.48 | 29,018,964.04 | 55,833,805.27 | 29,984,914.83 |
| 激光切割机 | 17,942,849.76 | 9,544,360.37 | 24,996,351.34 | 14,909,126.86 |
| 激光打标机 | 13,298,884.20 | 6,057,322.62 | 22,949,034.29 | 10,834,186.07 |
| 其他设备 | 25,068,966.89 | 10,348,952.84 | 40,652,742.53 | 21,118,155.86 |
| 小计 | 114,735,077.33 | 54,969,599.87 | 144,431,933.43 | 76,846,383.62 |
| 其他业务: | | | | |
| 售后和租金收入 | 195,284.99 | 146,851.26 | 744,480.50 | 263,455.05 |
| 小计 | 195,284.99 | 146,851.26 | 744,480.50 | 263,455.05 |
| 合计 | 114,930,362.32 | 55,116,451.13 | 145,176,413.93 | 77,109,838.67 |

主营业收入分解情况:

| 项目 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | | | | |
| 其中: 在某一时点确认 | 114,735,077.33 | 54,969,599.87 | 144,431,933.43 | 76,846,383.62 |

| 项目 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 小计 | 114,735,077.33 | 54,969,599.87 | 144,431,933.43 | 76,846,383.62 |
| 其他业务： | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 153,633.62 | | 721,705.27 | |
| 租赁收入 | 41,651.37 | 146,851.26 | 22,775.23 | 263,455.05 |
| 小计 | 195,284.99 | 146,851.26 | 744,480.50 | 263,455.05 |
| 合计 | 114,930,362.32 | 55,116,451.13 | 145,176,413.93 | 77,109,838.67 |

（六）投资收益

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------------------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益（理财产品收益） | 568,063.72 | 85,556.17 |
| 合计 | 568,063.72 | 85,556.17 |

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | 19,754.73 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 294,091.54 | 88,630.77 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 583,673.38 | 46,449.32 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -65,030.65 | -27,052.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -202,389.08 | 300,448.06 |
| 非经常性损益总额 | 610,345.19 | 428,230.15 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 91,551.78 | 64,234.52 |
| 非经常性损益净额 | 518,793.41 | 363,995.63 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 518,793.41 | 363,995.63 |

（二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 2024年1-6月 | | |
|-------|---------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | | |

| | | | |
|-------------------------|-------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.88 | 0.78 | 0.78 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.61 | 0.77 | 0.77 |

(续上表)

| 报告期利润 | 2023年1-6月 | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.46 | 0.32 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.25 | 0.31 | 0.31 |

东莞市光博士激光科技股份有限公司

2024年8月27日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末(上年同期) | | 上上年期末(上上年同期) | |
|---------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 37,491,729.24 | 41,966,071.53 | | |
| 存货 | 50,092,255.17 | 47,730,684.80 | | |
| 流动资产合计 | 171,247,584.25 | 173,360,356.17 | | |
| 递延所得税资产 | 914,231.15 | 949,554.91 | | |
| 非流动资产合计 | 46,725,886.79 | 46,761,210.55 | | |
| 资产总计 | 217,973,471.04 | 220,121,566.72 | | |
| 合同负债 | 6,811,270.83 | 6,086,433.67 | | |
| 应交税费 | 2,804,390.20 | 4,331,347.54 | | |
| 其他流动负债 | 494,132.56 | 399,903.73 | | |
| 流动负债合计 | 32,412,738.05 | 33,120,629.40 | | |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--|--|
| 负债合计 | 39,642,401.06 | 40,350,292.41 | | |
| 盈余公积 | 15,079,100.57 | 15,223,121.01 | | |
| 未分配利润 | 118,094,256.90 | 119,390,440.79 | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 178,331,069.98 | 179,771,274.31 | | |
| 股东权益合计 | 178,331,069.98 | 179,771,274.31 | | |
| 负债和股东权益总计 | 217,973,471.04 | 220,121,566.72 | | |
| 营业收入 | 62,067,680.64 | 53,310,676.78 | | |
| 营业成本 | 26,861,535.60 | 21,992,641.70 | | |
| 销售费用 | 11,093,682.74 | 11,442,277.21 | | |
| 研发费用 | 5,423,445.95 | 4,813,119.59 | | |
| 信用减值损失 | -59,932.40 | 326,991.90 | | |
| 营业利润 | 15,733,182.97 | 12,493,729.20 | | |
| 利润总额 | 15,725,884.97 | 12,486,431.20 | | |
| 所得税费用 | 1,348,641.76 | 983,848.64 | | |
| 净利润 | 14,377,243.21 | 11,502,582.56 | | |

(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

公司在复核前期财务数据过程中，经充分对照《企业会计准则》相关规定并复核校对财务数据，发现前期财务报表存在需更正的会计差错。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》，公司对 2023 年度/2023 年末合并报表财务数据调整如下：

(1) 收入确认跨期调整。调整增加应收账款 4,474,342.29 元，调整减少存货 2,361,570.37 元，调整减少合同负债 724,837.16 元，调整减少其他流动负债 94,228.83 元，调整减少营业收入 6,562,225.10 元，调整减少营业成本 4,681,803.70 元，调整增加信用减值损失 289,461.98 元。

(2) 研发费用调整。调整减少研发费用 1,258,700.00 元，调整增加营业成本 1,258,700.00 元，调整增加销售费用 695,697.79 元。

(3) 根据上述差错的影响数，调整减少所得税费用 154,237.08 元，调整增加应交税费 1,526,957.34 元，调整增加递延所得税资产 35,323.76 元。

(4) 根据上述差错的影响数，调整增加盈余公积 144,020.44 元，调整增加未分配利润 1,296,183.89 元，调整减少净利润 2,132,420.13 元。

本次会计差错更正，调整幅度较小，对公司财务数据和会计指标无重大影响。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | - |

| | |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 294,091.54 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 583,673.38 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -65,030.65 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -202,389.08 |
| 非经常性损益合计 | 610,345.19 |
| 减：所得税影响数 | 91,551.78 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 518,793.41 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用