



光博士

NEEQ: 870145

东莞市光博士激光科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年5月，公司组织“5.25 让心愿与计划照进现实”活动，向湖南宁远—鲤溪完全小学进行捐赠活动。

2021年7月，公司捐款10万元人民币至郑州红十字基金会，支援郑州防汛救灾，同大家一起抗灾。

2021年9月，公司在江西省九江市共青城市的分公司江西微驰自动化有限公司正式奠基建厂房。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	47
第十一节	备查文件目录	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘武、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）谭志敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	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。
客户开发的	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

	<p>的需要，否则很难在短时间内再次购买公司产品。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>
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>
汇率波动的风险	<p>报告期内，公司海外销售收入占比较高，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。随着公司海外销售的不继拓展，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>
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>
出口退税政策变动风险	<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</p>

	口退税政策产生变化，将对公司的经营状况产生一定影响。
出口国家或地区政治、经济环境变动的风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	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 CO2 激光器，通过高压放电激发高浓度 CO2 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
会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
《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	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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.
证券简称	光博士
证券代码	870145
法定代表人	刘武

二、 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
传真	0769-89972868
电子邮箱	yang@gboslaser.com
公司网址	http://www.gboslaser.cn
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年11月1日
挂牌时间	2017年1月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900782034810Q	否
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	否
注册资本	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡阳	刘满光	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1504 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,226,262.49	130,106,820.50	9.31%
毛利率%	51.34%	45.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,866,391.66	24,210,154.28	35.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,755,168.50	24,053,194.60	36.18%
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）	31.97%	32.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.86%	32.28%	-
基本每股收益	0.73	0.54	35.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	167,776,832.77	124,496,989.89	34.76%
负债总计	47,732,925.61	37,358,972.37	27.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,439,895.03	86,599,068.24	37.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	1.92	38.02%
资产负债率%（母公司）	25.58%	26.15%	-
资产负债率%（合并）	28.45%	30.01%	-
流动比率	3.65	2.98	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,428,287.79	24,115,785.50	-44.32%
应收账款周转率	5.18	8.20	-
存货周转率	2.28	2.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.76%	37.69%	-
营业收入增长率%	9.31%	22.78%	-
净利润增长率%	35.75%	34.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,029.06
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,804.37
委托他人投资或管理资产的损益	322,034.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,504.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-265,836.71
非经常性损益合计	140,536.04
所得税影响数	21,080.41
少数股东权益影响额（税后）	8,232.47
非经常性损益净额	111,223.16

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司目前业务为中高端激光系统产品的研发、生产及销售，产品线涵盖激光标记、切割、打孔、雕刻等领域。公司已自主开发出了多种激光系统，多种规格型号的激光加工设备，产品广泛应用于纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金以及广告工艺等行业。

公司的主营产品为激光切割机和激光打标机，经过多年的发展和技术积累，在激光机应用方面完成了多项技术创新，制造了自动化与半自动化的多款功能性激光机型，并转化成了相应的知识产权。牛仔激光洗水机是公司 2015 年研发的牛仔雕刻加工设备，可实现雪花、破洞、吊模等多种洗水工艺一体化，具有环保、节能、高效、健康的四大特征，主要应用于牛仔裤雕刻行业。V 系列激光切割机是公司 2017 年研发出的服装、鞋材切割加工设备，可实现单片切割、整卷自动送料切割、投影定位切割、摄像定位切割等多种加工工艺一体化，具备自动化、智能化、高效、节能等特征，主要应用于服装制鞋行业。2020 年研发的双头异步多功能激光切割系统，以激光和振动刀为载体，搭载视觉识别，投影定位，智能排版，划画，点胶，码上管理等多样模块化套件，同时兼容 I O T 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生产。

公司历来重视创新，注重研发，研发技术人员本着自主创新的原则，经过十多年的经营积累，生产规模不断扩大，培养了一批高资质、高技术、高水平的科研技术人才，技术水平稳步提高，产品性能持续改进，逐渐跻身行业前列。

公司在激烈的市场竞争中，收获了丰硕的果实，连续六年被评为东莞市民营科技企业，2013 年通过高新技术企业认证，成为多个下游行业应用领域官方协会的会员，具有一定的品牌知名度。

公司根据市场需求制定生产计划，并据此确定原材料采购计划以及具体生产计划，供应链经理负责安排统筹整个工厂的生产管理及控制，品质部对每个工艺流程均严格把关，以确保产品质量。

公司在采购上以着重选择国内外优质品牌、优质直接生产商、一流代理渠道为原则，制定了明确的采购管理流程和严格的供应商管理制度，有效控制采购成本和确保原材料的供货期和质量。

公司国内的客户全部为纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金等领域的制造企业，国外客户大部分为应用领域的制造商，部分为激光设备经销商。

报告期内，公司收入主要来自于激光切割机、激光打标机等产品的销售收入。

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 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	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年12月2日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201944003256，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）文件及国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司所处行业为激光加工设备制造行业。激光加工设备制造行业是提供激光加工系统产品及相关解决方案的行业，是技术密集型和知识密集型相结合的产业。激光加工系统作为一个独立的专业产品类别，近年在国内乃至全球都处在快速发展之中。激光加工技术是利用激光束与物质相互作用的特性对材料（包括金属与非金属）进行表面处理、切割、焊接、打孔及微加工等的一门加工技术，涉及到光、机、电、材料及检测等多门学科，具有加工对象广、变形小、精度高、节省能源、公害小、远距离加工、自动化加工等显著优点，对提高产品质量和劳动生产率、实现加工过程自动化、消除污染、减少材料消耗等具有重要作用。激光加工目前已成为一种新型制造技术和手段，被誉为“永不磨损的万能加工工具”，在电子、汽车、机械制造、钢铁冶金、石油、轻工、医疗器械、包装、航空航天等领域及行业得到了广泛应用。

激光技术起源于 20 世纪 60 年代，是与原子能、半导体、计算机齐名的现代技术四大发明之一。随着经济全球化的发展，越来越多的工业化国家发现激光加工在替代传统制造技术上有着巨大潜力，开始注重激光技术的工业化应用，激光产业由此兴起。日本及德国在激光产业方面走在世界的前列，激光商用日趋广泛。欧美发达国家中，有 70%-90%的零部件切割采用激光加工的方式。20 世纪 80 年代以来，发展中国家纷纷加大了对激光产业的研发投入。我国的第一台激光器于 1996 年研发成功，后期处于高速增长状态，现激光技术正逐步向国际先进水平靠拢。目前国内销售的主要产品为激光加工设备、激光器通信器件、激光医疗设备等，现激光已广泛应用于工业生产、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、文化教育以及科学研究等各个领域。近年来，我国加大了对激光加工技术产业化的实施力度，工业企业逐渐将激光设备引入生产以替代传统加工方式或增加新的工艺，推动激光产业稳步发展。

据 OFweek 行业研究中心统计，2014 年，全球激光加工设备销售收入为 84.7 亿美元，同比增长 8.59%。预计 2015 年的增长率将超过 10%，市场销售总规模将达到 100 亿美元。我国有 5 个国家级激光技术研究中心，10 多个研究机构，21 个省市生产和销售激光产品，规模激光企业 200 多家，形成了华中、环渤海湾、长江三角洲、珠江三角洲四大激光产业群。激光加工是当今激光技术应用的主要领域，随着下游市场的不断发展，对激光产品的需求量将越来越大。根据中国激光杂志社和中国科学院武汉文献情报

中心联合发布一份报告中显示，2015年中国激光产业市场中，在工业、信息、商业、医用和科研领域的激光设备(含进口)市场销售总收入高达336亿元，较2014年同比增长了4.7个百分点。在激光设备的应用领域方面，激光设备主要应用于工业领域，其次为信息通讯行业，商业、医用级科研领域的应用相对较少。其中2015年激光加工设备的销售收入中，销量最好的产品为激光切割机、激光打标机、激光雕刻机，这三种产品占激光设备总销售收入的77%。激光加工设备市场作为激光产业的一个重要的细分领域，其发展趋势一直广受关注。根据中国激光杂志社和中国科学院武汉文献情报中心联合发布一份报告显示，2015年，中国激光加工设备市场约250亿人民币。大族激光在大功率和中小功率激光加工设备的市场都占有较大份额。在小功率激光加工设备市场，大族激光和武汉的华工科技、天琪激光、华俄激光、金运激光，苏州的德龙激光等已替代国外厂商锁定了近九成的市场份额。若以激光器种类来分，在中国光纤激光器市场份额中，IPG依然稳居首位；在中国半导体激光器市场份额中，北京凯普林市场份额最大。

行业发展已知趋势分为以下二点：（1）产业格局逐渐变化。目前中国激光加工产业的4个产业带：珠江三角洲、长江三角洲、华中地区和环渤海地区，其侧重原本有所不同，但随着国内多个省市地区把光电子和激光产业作为地方规划发展的重点方向，国内激光产业的区域格局已在悄然发生改变。（2）应用领域不断升级。在激光切割加工细分领域，国内激光切割设备主要以高功率、精密工艺、大幅面、厚板材切割等方向发展，并将随着我国铁路建设、公路建设、水利建设等工程推进得到普遍应用，同时激光精密切割工艺在航天、军工等高精工业行业发挥着重要作用，如激光切割在航天发动机配件精密切割、军用坦克、装甲车厚钢材切割等中具有不可替代的应用作用。在激光打标设备市场，目前激光打标技术在工业制造各细分领域已普遍应用，如发动机等工业金属打标、服装纽扣等非金属打标、食品包装等纸质打标等均有替代传统标记技术的趋势，激光打标设备供应商不断研发应用材质更为普遍和工艺精密的打标技术以应用下游工业加工市场。随着加工技术的不断进步以及工业化生产的不断升级，用于高科技材料加工的激光加工设备如激光雕刻机、激光切割机、激光打标机的市场空间巨大。

（二） 行业情况

随着现在激光技术的快速发展，激光在不同领域的应用范围正在逐渐深入传统的加工制造业，为了改善加工方式，越来越多的工厂采用激光技术进行加工。由于激光加工

与传统加工不同，激光加工是利用光的能量经过透镜聚焦后在焦点上达到很高的能量密度来进行加工，整个加工过程不需要接触加工物体表面，加工速度快、表面变形小，可加工各种材料，目前利用激光可以对材料进行打孔、切割、划片、焊接、热处理等。激光切割作为激光应用的重要领域，广泛应用于金属和非金属材料的加工中，可大大减少加工时间，降低加工成本，提高工件质量。与传统的加工方式相比，激光切割具有切割质量好、切割速度快、切割形状多样、材料适应性广泛等优点。随着应用领域的推广，激光加工设备在制造业市场份额中将占据更大的比例，具有广阔的市场前景。

激光机整个行业涉及的客户面比较广，公司产品在商标、服装、制鞋行业的应用在东南亚地区占有重要位置，在激光机技术创新行业，公司产品在制衣、制鞋、商标行业占领先地位，特别是商标行业占有主导地位，同欧美国家市场水平的占有率比，公司产品 SSP、XXP 系列已然超越了行业水平，当下新型发布振动刀切割系列，是全亚洲唯一一家能与欧美国家同步技术甚至超越的自动研发类型公司，估计未来市场占有率为 40%-60%之间，对市场将会有有一个很大的改变。经过近十二年的经营积累，公司生产规模不断扩大，培养了一批高资质、高技术、高水平的科研技术人才，技术水平稳步提高，产品性能持续改进，在激光机应用方面完成了多项技术创新，制造了自动化与半自动化的多款功能性激光机型，并转化成了相应的知识产权，逐渐跻身行业前列。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,891,493.32	24.37%	35,323,758.20	28.37%	15.76%
交易性金融资产	19,127,100.00	11.40%	24,840,536.71	19.95%	-23.00%
应收票据			150,000.00	0.12%	-
应收账款	35,939,552.36	21.42%	18,955,811.16	15.23%	89.60%
存货	35,100,294.69	20.92%	25,576,287.05	20.54%	37.24%
投资性房地产	5,145,154.89	3.07%	5,417,587.61	4.35%	-5.03%
长期股权投资				0.00%	

固定资产	2,351,790.10	1.40%	1,536,597.03	1.23%	53.05%
在建工程	8,805,613.73	5.25%		0.00%	
无形资产	5,912,903.06	3.52%	18,455.01	0.01%	31,939.55%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	14,546,350.22	8.67%	16,179,361.60	13.00%	-10.09%
应交税金	7,847,651.68	4.68%	5,777,626.37	4.64%	35.83%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本年末相比上年末增加 89.60%，主要原因系：1) 营业收入增加；2) 为提高市场占有率，维护与客户的长期合作关系，公司适当放宽了优质客户的信用期。
- 2、存货：本年末相比上年末增加 37.24%，主要系公司为满足业务快速发展的需要及应对原材料价格上涨导致成本增加的风险，增加了存货储备。
- 3、固定资产：本年末相比上年末增加 53.05%，主要原因是本期新购置了机器设备和电子设备。
- 4、无形资产：本年末相比上年末增加 31,939.55%，主要原因是本期购置了土地导致。
- 5、应交税费：本年末相比上年末增加 35.83%，主要原因是营业收入增加，导致增值税增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	142,226,262.49	-	130,106,820.50	-	9.31%
营业成本	69,211,760.98	48.66%	70,441,826.73	54.14%	-1.75%
毛利率	51.34%	-	45.86%	-	-
销售费用	14,251,814.19	10.02%	11,122,269.41	8.55%	28.14%
管理费用	11,979,068.12	8.42%	8,314,160.08	6.39%	44.08%
研发费用	6,753,533.18	4.75%	6,034,302.13	4.64%	11.92%
财务费用	1,368,394.30	0.96%	3,654,320.32	2.81%	-62.55%

信用减值损失	-919,035.73	-0.65%	-423,051.91	-0.33%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	0	0.00%	0%
其他收益	128,471.04	0.09%	106,500.00	0.08%	20.63%
投资收益	322,034.97	0.23%	184,810.95	0.14%	74.25%
公允价值变动收益	-265,836.71	-0.19%	126,325.39	0.10%	-
资产处置收益	8,029.06	0.01%	17,276.59	0.01%	-53.53%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	37,065,692.12	26.06%	29,336,410.72	22.55%	26.35%
营业外收入	182,316.98	0.13%	6,165.06	0.00%	2,857.26%
营业外支出	157,812.63	0.11%	112,838.39	0.09%	39.86%
净利润	32,931,454.51	23.15%	24,149,103.56	18.56%	36.37%

项目重大变动原因：

1、本期毛利率相比上年大幅上涨，主要原因系：VC系列振动刀切割机工艺技术逐渐成熟，公司于2021年度大力推广销售该类切割机，该类切割机相比原激光切割机在性能上得到进一步完善，销售单价相对较高，从而导致毛利率上涨。

2、管理费用相比上年增加44.08%，主要原因系：第一，考虑到长远发展需要，公司提高了员工的薪酬水平；同时，聘请中介机构进行规范指导，导致中介机构费用增加；第三，公司于本年度对办公场所进行装修，并购置了两个新的办公软件，导致相关费用增加。

3、财务费用相比上年下降62.55%，主要原因是汇率变动导致汇兑损失大幅下降所致。

4、投资收益相比上年增加74.25%，主要原因是本期购买理财产品收益增加所致。

5、资产处置收益相比上年下降53.53%，主要原因是本期处置固定资产减少所致。

6、营业外收入相比上年增加2,857.26%，主要原因是本期增加了处置资产收入、工程补贴款和核销的不用支付的款项。

7、营业外支出相比上年增加39.86%，主要原因是本期增加了对外捐赠款5万元。

8、净利润相比上年增加36.37%，主要系受毛利率增加的影响。

(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	141,645,559.04	129,817,298.46	9.11%
其他业务收入	580,703.45	289,522.04	100.57%
主营业务成本	69,033,900.22	70,326,746.12	-1.84%
其他业务成本	177,860.76	115,080.61	54.55%

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%
口罩机	1,993,789.22	991,422.43	50.27%	-82.38%	-79.88%	-6.18%
激光打标机	25,759,926.76	15,101,421.53	41.38%	72.61%	75.50%	-0.97%
切割机设备	95,758,152.76	42,193,975.00	55.94%	69.85%	49.09%	6.14%
其他设备	18,133,690.30	7,220,028.02	60.18%	60.28%	46.55%	3.73%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2020年度，受新冠病毒的影响，公司销售了较多口罩机及超声波焊接机、耳带机等口罩机周边辅助机器，导致口罩机相关的收入占比增加。2021年度，疫情得到有效控制，客户对口罩机的需求减少，因此，2021年度，口罩机的销售收入占比减少，激光打标机、激光切割机的销售收入占比增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	LEO PAPER PRODUCTS (VIETNAM) LIMITED	4,062,186.78	2.86%	否
2	常德站成鞋业有限公司	3,901,805.12	2.74%	否
3	湖南龙行天下运动用品有限公司	3,489,872.93	2.45%	否
4	远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	2,865,486.57	2.01%	否

5	YUE DE VIET NAM COMPANY LIMITED	2,542,003.20	1.79%	否
合计		16,861,354.60	11.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	罗悉激光技术（上海）有限公司	6,220,145.60	8.35%	否
2	东莞市精湛五金电器有限公司	3,914,286.65	5.25%	否
3	深圳市入江机电设备有限公司	3,281,039.64	4.40%	否
4	东莞市跃安机电科技有限公司	1,836,127.08	2.46%	否
5	相干（北京）商业有限公司	1,629,258.43	2.19%	否
合计		16,880,857.40	22.65%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,428,287.79	24,115,785.50	-44.32%
投资活动产生的现金流量净额	-5,894,135.12	-4,742,628.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,224,000.00	600,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年相比上年减少 44.32%，主要原因系：第一，公司为满足业务快速发展的需要及应对原材料价格上涨导致成本增加的风险，增加了存货储备，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加；第二，公司于本年度提高了职工平均薪酬，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年相比上年减少，主要原因系：第一，本年相比上年净投资的理财产品较多，导致其他与投资活动有关的净现金流出相比上年减少；第二，本年度，子公司江西微驰自动化科技有限公司建设厂房，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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)	10,000,000	33,374,928.59	12,170,395.19	16,048,394.89	2,803,007.64
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，金属密封件制造，环境保护专用设备制造，有色金属合金制	2,000,000	2,817,692.25	2,028,933.61	3,422,295.43	189,862.41

		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					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,753,533.18	6,034,302.13
研发支出占营业收入的比例	4.75%	4.64%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	26	35
研发人员总计	26	35
研发人员占员工总量的比例	16.77%	20.58%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	62
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况:

报告期内，公司主要围绕新型产品 VC 系列震动刀切割机技术升级和智能切割代替人工服务的自动化生产的市场需求展开自主研发活动，此款产品利用刀片切割更环保，得到客户的青睐，为公司的业务延续及开拓新的业务领域提供技术支撑。本年度公司的研发投入总额为 6,753,533.18 元，比上年同期增加 719,231.05 元，增长比例为 11.92%。研发投入占营业收入的比例为 4.75%。较上年增加了 13 项专利。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

关键审计事项：收入确认

1. 事项描述东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“光博士”）主要从事激光设备、刺绣设备、自动化设备等的研发、生产、销售及贸易等。2021 年度光博士确认的主营业务收入 142,226,262.49 元。

光博士对生产、销售和贸易的激光设备、刺绣设备、自动化设备等产生收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，客户在提取合同标的物时，应检查包装及数量，客户完成提货后，标的物的受损、灭失等相关责任及风险也随之转移至客户。由于收入是光博士的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，我们将光博士收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价光博士的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 了解光博士业务的商业实质，识别相关合同条款与条件，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、送货单，评价相关收入确认是否符合光博士收入确认的会计政策。检查了本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的支持性文件。

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单及其它支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2021年5月，公司组织“5.25让心愿与计划照进现实”活动，向湖南宁远一鲤溪完全小学进行捐赠活动。

2021年7月，公司捐款10万元人民币至郑州红十字基金会，支援郑州防汛救灾，同大家一起抗灾！

三、持续经营评价

公司主营业务为激光加工设备的研发、生产和销售，产品线涵盖激光标记、切割、打孔、雕刻等领域，已自主开发出了多种激光系统和多种规格型号的激光加工设备，产品广泛应用于纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金以及广告工艺等行业。近年来，随着激光技术的快速发展，激光在不同领域的应用范围正在逐渐深入传统的加工制造业。为了改善加工方式，越来越多的工厂采用激光技术进行加工。激光切割作为激光应用的重要领域，广泛应用于金属和非金属材料的加工中，可大大减少加工时间，降低

加工成本，提高工件质量。与传统的加工方式相比，激光切割具有切割质量好、切割速度快、切割形状多样、材料适应性广泛等优点。

各年实现营业收入：2019年10,596.63万元、2020年13,010.68万元、2021年14,222.63万元，营业收入连年增长；实现净利润：2019年1,799.13万元、2020年2,414.91万元、2021年3,293.15万元，归属于挂牌公司股东的净利润连年增涨。随着销售量的不断增加，公司资产也由2020年末12,449.70万元快速增加到2021年16,777.68万元，且资产负债率较低，公司财务状况健康稳定。

报告期内，公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司也不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、原材料价格波动的风险

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。

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。

二、客户开发的风险

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。

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。

三、核心人才流失的风险

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。

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。

四、汇率波动的风险

报告期内，公司海外销售收入占比较高，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。随着公司海外销售的不断拓展，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。

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。

五、实际控制人不当控制风险

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%的股权，且刘文担任公司副董事长兼总经理、刘武担任公司董事长兼副总经理、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。

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。

六、出口退税政策变动风险

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。

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重，以降低出口退税政策取消对公司业绩的影响。

七、出口国家或地区政治、经济环境变动的风险

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。

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，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	2021年11月12日	第一批申请进入创新层	取得董秘任职资格的承诺	公司董事会秘书刘洋先生承诺自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。	变更或豁免

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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,312,500	36.25%	0	16,312,500	36.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,003,901	22.23%	0	10,003,901	22.23%	
	董事、监事、高管	10,003,901	22.23%	0	10,003,901	22.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,687,500	63.75%	0	28,687,500	63.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,687,500	63.75%	0	28,687,500	63.75%	
	董事、监事、高管	28,687,500	63.75%	0	28,687,500	63.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数						51	

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	14,588,833		14,588,833	32.4196%	10,614,375	3,974,458		
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	梁优健		500	500	0.0011%		500		

7	陶昀	500		500	0.0011%		500		
8	侯成伟	200		200	0.0004%		200		
9	徐亚玲	200		200	0.0004%		200		
10	王慧	100		100	0.0002%		100		
合计		44,995,400	500	44,995,900	99.9908%	28,687,500	16,308,400	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东中，刘文、刘武、刘洋为亲兄弟关系，刘文为东莞市茂源企业管理咨询有限公司的法定代表人，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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

长期以来，公司由刘文、刘武两位股东构成，2016年7月股份公司增资后，其二人的亲弟弟刘洋加入公司成为新股东，其中刘文直接持有公司36.55%的股权、刘武直接持有公司31.45%的股权，刘洋直接持有公司17%的股权，2016年8月12日，刘文、刘武、刘洋三人签订《一致行动人协议》，协议约定，非经三方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，三方应提前协商，确定共同的意见。2019年5月22日公司股本总额增至4,500万股，截至2021年12月31日，刘文、刘武、刘洋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，其三人为亲兄弟关系，实际控制公司的生产经营、重大经营决策以及财务管理制度等重大事项，因此，认定刘文、刘武、刘洋共同为公司的控股股东及实际控制人。

刘文，男，1975年9月出生，中国国籍，高中学历。1995年4月至1996年8月就职于广州（日本）百灵达电脑刺绣机维修部，担任技师；1996年9月至2004年11月就职于广州雄兴电脑刺绣厂，担任主管；2005年11月至股份公司成立之日就职于东莞市博世机电设备有限公司，任职监事；2016年7月4日至今任股份公司副董事长、总经理。

刘武，男，1977年12月出生，中国国籍，初中学历。2000年至2005年7月，自由经商；2005年11月至股份公司成立之日就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任执行董事兼经理；2016年7月4日至今任股份公司董事长，2016年7月4日至2020年11月30日任股份公司副总经理。

刘洋，男，1986年9月出生，中国国籍，大专学历。2010年1月1日至股份公司成立之日就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任外贸经理；2011年3月至2013年12月就职于东莞市莞城文达刺绣配件贸易部，个体户经营者；2014年3月至2016年3月就职于东莞市东城文达刺绣机配件贸易部，个体户经营；2016年7月4日至今任股份公司董事、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘文	副董事长、总经理	男	1975年9月	2019年8月15日	2022年8月14日
刘武	董事长	男	1977年12月	2019年8月15日	2020年8月14日
刘洋	董事、董事会秘书	男	1986年9月	2019年8月15日	2022年8月14日
黄艳红	董事	女	1983年11月	2019年8月15日	2022年8月14日
刘品淼	董事	男	1958年6月	2019年8月15日	2022年8月14日
李俊	独立董事	男	1984年9月	2020年12月15日	2022年8月14日
谢美梅	监事会主席	女	1984年5月	2019年8月15日	2022年8月14日
胡前乾	职工代表监事	男	1992年12月	2019年8月15日	2022年8月14日
何艳军	监事	女	1993年9月	2019年8月15日	2022年8月14日
陈华香	财务总监	女	1978年5月	2019年8月15日	2022年8月14日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

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，刘品淼为刘文、刘武、刘洋的父亲。除此之外，其它董监高相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘文	副董事长、总经理	16,449,020	0	16,449,020	36.5534%	0	0
刘武	董事长	14,588,833	0	14,588,833	32.4196%	0	0
刘洋	董事、董事会秘书	7,653,548	0	7,653,548	17.0079%	0	0
黄艳红	董事	0	0	0	0%	0	0
刘品淼	董事	0	0	0	0	0	0
黄水清	独立董事	0	0	0	0	0	0
李俊	独立董事	0	0	0	0	0	0
谢美梅	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
胡前乾	职工代表监事	0	0	0	0	0	0
何艳军	监事	0	0	0	0	0	0
陈华香	财务总监	0	0	0	0	0	0
合计	-	38,691,401	-	38,691,401	85.9809%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄水清	独立董事	离任	无	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政、人事人员	9			9
行政管理人员	8			8
生产、检验人员	45	6		51
研发人员	26			26
技术人员	19	2		21
推广销售人员	30	7		37
采购人员	6			6
财务人员	5			5
客服人员	7			7
员工总计	155	15		170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	47
专科	59	59
专科以下	64	64
员工总计	155	170

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，依法与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，给予员工各项福利补贴等，依法为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训。公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全生产培训、质量管理培训等；公司也鼓励员工积极参加外部的各项培训，给予培训费用的补贴或培训合格给予奖励。

3、薪酬政策

公司依据国家相关法律以及公司的规章制度等规定，实行全员劳动合同制。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和雇主责任险等，为员工代扣代缴个人所得税，为员工提供餐饮、住宿、通讯补助等各种福利。公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，充分激发员工的工作积极性。

4、离退休职工人数情况

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保决策管理办法》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2016年7月，股份公司成立后，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关法律法规的要求，结合所处行业的业务特点，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保决策管理办法》等各项内部管理制度，完善了法人治理结构，建立了规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现

有公司治理机制能为所有股东提供相应的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，

履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司具有独立的采购、生产、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

2、资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，拥有与生产经营相关的生产系统、配套设备，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况；公司具有独立的原材料采购体系，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员的独立性

公司已按法律、法规之规定与全体员工订立了劳动合同并依法办理社保账户。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东、实际控制人控制的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司在人员方面独立。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况。公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司建立了全面的《财务管理制度》，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内无重大差错事项，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 18-00031 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1504 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡阳 2 年	刘满光 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2022]第 18-00031 号

东莞市光博士激光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项：收入确认

1. 事项描述东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“光博士”）主要从事激光设备、刺绣设备、自动化设备等的研发、生产、销售及贸易等。2021 年度光博士确认的主营业务收入 142,226,262.49 元。

光博士对生产、销售和贸易的激光设备、刺绣设备、自动化设备等产生收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，客户在提取合同标的物时，应检查包装及数量，客户完成提货后，标的物的受损、灭失等相关责任及风险也随之转移至客户。由于收入是光博士的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，我们将光博士收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价光博士的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- （3）了解光博士业务的商业实质，识别相关合同条款与条件，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、送货单，评价相关收入确认是否符合光博士收入确认的会计政策。检查了本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的支持性文件。
- （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单及其它支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡阳

中国 · 北京

中国注册会计师：刘满光

二〇二二年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	40,891,493.32	35,323,758.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	19,127,100.00	24,840,536.71
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		150,000.00
应收账款	五（四）	35,939,552.36	18,955,811.16
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,377,272.39	2,861,864.52
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）	2,675,956.25	2,292,411.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	35,100,294.69	25,576,287.05
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）	758,683.98	1,453,012.11
流动资产合计		137,870,352.99	111,453,681.27
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）	5,145,154.89	5,417,587.61
固定资产	五（十）	2,351,790.10	1,536,597.03
在建工程	五（十一）	8,805,613.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	5,424,017.77	
无形资产	五（十三）	5,912,903.06	18,455.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,152,000.22	169,396.97
其他非流动资产	五（十五）	1,115,000.00	5,901,272.00
非流动资产合计		29,906,479.78	13,043,308.62
资产总计		167,776,832.77	124,496,989.89
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（十六）	14,546,350.22	16,179,361.60
预收款项			
合同负债	五（十七）	7,727,295.08	9,770,469.29
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）	2,279,061.12	1,859,875.46
应交税费	五（十九）	7,847,651.68	5,777,626.37
其他应付款	五（二十）	4,062,379.00	3,525,080.60
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）	977,688.34	
其他流动负债	五（二十二）	303,472.11	246,559.05
流动负债合计		37,743,897.55	37,358,972.37
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）	4,652,092.06	
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）	4,523,333.33	
递延所得税负债	五（十四）	813,602.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,989,028.06	
负债合计		47,732,925.61	37,358,972.37
所有者权益（或股东权益）：			
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）	180,146.71	180,146.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	10,016,653.08	7,178,470.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	64,243,095.24	34,240,450.90

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		119,439,895.03	86,599,068.24
少数股东权益		604,012.13	538,949.28
所有者权益(或股东权益) 合计		120,043,907.16	87,138,017.52
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		167,776,832.77	124,496,989.89

法定代表人：刘武
谭志敏

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		31,062,145.19	32,402,659.27
交易性金融资产		19,127,100.00	24,840,536.71
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	十三（一）	36,014,156.84	20,171,040.20
应收款项融资			
预付款项		3,326,733.39	2,414,211.02
其他应收款	十三（二）	13,683,093.68	678,914.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,133,602.99	20,980,897.57
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			887,858.52
流动资产合计		133,346,832.09	102,526,118.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	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		5,145,154.89	5,417,587.61
固定资产		1,046,112.21	853,849.77
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,424,017.77	
无形资产		107,195.68	18,455.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,148,711.18	169,396.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,691,045.02	16,279,142.65
资产总计		156,037,877.11	118,805,260.72
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		17,033,880.27	14,718,535.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,045,526.32	1,710,158.09
应交税费		7,441,897.26	5,772,296.98
其他应付款		80,974.25	182,801.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,561,827.83	8,436,360.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		977,688.34	
其他流动负债		302,403.16	246,559.05
流动负债合计		34,444,197.43	31,066,711.04
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		4,652,092.06	
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		813,602.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,465,694.73	
负债合计		39,909,892.16	31,066,711.04

所有者权益（或股东权益）：			
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		10,016,653.08	7,178,470.63
一般风险准备			
未分配利润		61,111,331.87	35,560,079.05
所有者权益（或股东权益）合计		116,127,984.95	87,738,549.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,037,877.11	118,805,260.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五（二十九）	142,226,262.49	130,106,820.50
其中：营业收入		142,226,262.49	130,106,820.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,434,233.00	100,782,270.80
其中：营业成本	五（二十九）	69,211,760.98	70,441,826.73
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）	869,662.23	1,215,180.04

销售费用	五（三十一）	14,251,814.19	11,122,269.41
管理费用	五（三十二）	11,979,068.12	8,314,160.08
研发费用	五（三十三）	6,753,533.18	6,034,302.13
财务费用	五（三十四）	1,368,394.30	3,654,320.32
其中：利息费用		301,428.40	
利息收入		41,361.37	21,997.21
加：其他收益	五（三十五）	128,471.04	106,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	322,034.97	184,810.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-265,836.71	126,325.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-919,035.73	-423,051.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	8,029.06	17,276.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,065,692.12	29,336,410.72
加：营业外收入	五（三十九）	182,316.98	6,165.06
减：营业外支出	五（四十）	157,812.63	112,838.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,090,196.47	29,229,737.39
减：所得税费用	五（四十一）	4,158,741.96	5,080,633.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,931,454.51	24,149,103.56

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）		32,931,454.51	24,149,103.56
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）		65,062.85	-61,050.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,866,391.66	24,210,154.28
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		32,931,454.51	24,149,103.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,866,391.66	24,210,154.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		65,062.85	-61,050.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.54

法定代表人：刘武
谭志敏

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三 (四)	135,280,857.47	129,350,284.76
减：营业成本	十三 (四)	70,106,905.06	71,108,925.63
税金及附加		809,854.95	1,151,341.89
销售费用		13,999,367.12	11,007,790.03
管理费用		8,946,209.55	5,048,168.18
研发费用		6,753,533.18	6,034,302.13
财务费用		1,363,770.36	3,536,493.18
其中：利息费用		291,578.74	
利息收入		22,755.07	11,996.65
加：其他收益		2,856.39	106,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	322,034.97	184,810.95
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		-265,836.71	126,325.39
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-915,258.36	-413,673.13
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		8,029.06	1,285.61
二、营业利润（亏损以“-”号填 列）		32,453,042.60	31,468,512.54
加：营业外收入		43,814.62	5,955.75
减：营业外支出		151,873.50	102,939.84

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,344,983.72	31,371,528.45
减：所得税费用		3,929,983.58	5,080,633.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,415,000.14	26,290,894.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,415,000.14	26,290,894.62
（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		28,415,000.14	26,290,894.62
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	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,507,897.49	133,977,697.07
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,033,596.56	1,633,484.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	4,774,347.74	666,050.99
经营活动现金流入小计		140,315,841.79	136,277,232.80
购买商品、接受劳务支付的现金		84,175,615.83	73,948,763.90
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		20,332,840.50	14,909,323.26
支付的各项税费		6,131,062.88	5,185,942.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	16,248,034.79	18,117,417.18
经营活动现金流出小计		126,887,554.00	112,161,447.30
经营活动产生的现金流量净额		13,428,287.79	24,115,785.50
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		40,900.00	159,378.71
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	五（四十二）	31,429,834.97	113,982,610.95
投资活动现金流入小计		31,470,734.97	114,141,989.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,475,470.09	1,734,917.71
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	五（四十二）	25,889,400.00	117,149,700.00
投资活动现金流出小计		37,364,870.09	118,884,617.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,894,135.12	-4,742,628.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		1,224,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,224,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,224,000.00	600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-742,417.55	-3,200,046.81
五、现金及现金等价物净增加额		5,567,735.12	16,773,110.64
加：期初现金及现金等价物余额		35,323,758.20	18,550,647.56
六、期末现金及现金等价物余额		40,891,493.32	35,323,758.20

法定代表人：刘武
人：谭志敏

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,083,658.44	129,796,343.01
收到的税费返还		1,081,102.56	1,254,911.40
收到其他与经营活动有关的现金		69,582.84	366,396.65
经营活动现金流入小计		129,234,343.84	131,417,651.06
购买商品、接受劳务支付的现金		82,767,517.01	71,824,972.19
支付给职工以及为职工支付的现金		17,464,396.19	13,480,708.23
支付的各项税费		5,862,181.07	4,891,825.30

支付其他与经营活动有关的现金		27,778,648.72	16,145,047.93
经营活动现金流出小计		133,872,742.99	106,342,553.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,638,399.15	25,075,097.41
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		40,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		31,429,834.97	113,982,610.95
投资活动现金流入小计		31,470,734.97	113,982,610.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,499.00	498,750.00
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		25,889,400.00	117,149,700.00
投资活动现金流出小计		26,247,899.00	117,648,450.00
投资活动产生的现金流量净额		5,222,835.97	(3,665,839.05)
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		1,224,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,224,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		(1,224,000.00)	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(700,950.90)	(3,074,856.04)
五、现金及现金等价物净增加额		(1,340,514.08)	18,334,402.32
加：期初现金及现金等价物余额		32,402,659.27	14,068,256.95
六、期末现金及现金等价物余额		31,062,145.19	32,402,659.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				180,146.71				7,178,470.63		34,240,450.90	538,949.28	87,138,017.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00			180,146.71			7,178,470.63	34,240,450.90	538,949.28		87,138,017.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,838,182.45	30,002,644.34	65,062.85		32,905,889.64	
（一）综合收益总额								32,866,391.66	65,062.85		32,931,454.51	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配								2,840,738.95		-2,840,738.95			
1. 提取 盈余公 积								2,840,738.95		-2,840,738.95			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													

(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他								-2,556.50		-23,008.37		-25,564.87
四、本 年期末 余额	45,000,000.00				180,146.71			10,016,653.08		64,243,095.24	604,012.13	120,043,907.16

项目	2020年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	45,000,000.00				180,146.71			4,549,381.17		12,659,386.08		62,388,913.96

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00			180,146.71			4,549,381.17	12,659,386.08				62,388,913.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							2,629,089.46	21,581,064.82	538,949.28			24,749,103.56
(一) 综合收益总额								24,210,154.28	-61,050.72			24,149,103.56
(二) 所有者投入和减少资本									600,000.00			600,000.00
1. 股东投入的普通股									600,000.00			600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润 分配								2,629,089.46	-2,629,089.46				
1. 提取盈余 公积								2,629,089.46	-2,629,089.46				
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的 分配													
4. 其他													
（四）所有 者权益内部 结转													
1. 资本公积 转增资本 （或股本）													
2. 盈余公积 转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	45,000,000.00			180,146.71			7,178,470.63	34,240,450.90	538,949.28	87,138,017.52		

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	45,000,000.00							7,178,470.63		35,560,079.05	87,738,549.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00							7,178,470.63		35,560,079.05	87,738,549.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,838,182.45		25,551,252.82	28,389,435.27
(一)综合收益总额										28,415,000.14	28,415,000.14
(二)所有者投入和减少 资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投 入资本											
3.股份支付计入所有者权 益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								2,840,738.95		-2,840,738.95	
1.提取盈余公积								2,840,738.95		-2,840,738.95	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的 分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结 转											

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他									-2,556.50	-23,008.37		-25,564.87
四、本期末余额	45,000,000.00								10,016,653.08	61,111,331.87		116,127,984.95

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00								4,549,381.17		11,898,273.89	61,447,655.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	45,000,000.00								4,549,381.17		11,898,273.89	61,447,655.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,629,089.46		23,661,805.16	26,290,894.62
(一) 综合收益总额											26,290,894.62	26,290,894.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,629,089.46		-2,629,089.46	
1. 提取盈余公积									2,629,089.46		-2,629,089.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00								7,178,470.63		35,560,079.05	87,738,549.68



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 财务报表附注

东莞市光博士激光科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

东莞市光博士激光科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于2005年11月01日,由刘武、刘文共同发起设立,经东莞市工商行政管理局核准,取得91441900782034810Q号企业法人营业执照;企业注册资本为45,000,000.00元,企业注册地址和总部地址是广东省东莞市东城街道松山湖大道东城段8号1栋101室。2017年1月12日挂牌,证券代码870145。

(二) 公司住所:广东省东莞市东城街道松山湖大道东城段8号1栋101室。

(三) 公司法定代表人:刘武

(四) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属专用设备制造业行业,公司具体的经营范围: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。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2022年4月15日决议批准报出

(六) 合并财务报表范围

报告期内,本公司纳入合并财务报表范围内的子公司

子公司全称	注册 资本	经营范围	备注
-------	----------	------	----



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

江西微驰自动化科技有限公司（以下简称“江西微驰”）	1,000.万元	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）。	2019年9月3日投资设立的全资子公司
九江精卓五金机电有限公司（以下简称“九江精卓”）	200万元	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（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	2020年7月16日投资设立江西微驰持股70%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率
合并范围内的关联方	关联方关系	不计提
应收押金、保证金和备用金	押金、保证金和备用金	不计提



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

A、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20
3 至 4 年 (含 4 年)	30
4 至 5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100.00

②单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

③对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

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

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20
3 至 4 年 (含 4 年)	30
4 至 5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100.

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	5	5	19.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

（二十四）收入



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该并支付该商品相应的款项；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体确认方法：

本公司一般货物销售按出货验收时确认收入实现；对于特殊销售专用设备的业务，合同明确约定取得全部款项时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常 60-360 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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）、明确由用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；

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	--	6,536,636.80	6,536,636.80
负债：			
一年内到期的非流动负债	--	932,421.26	932,421.26
租赁负债	--	5,629,780.40	5,629,780.40
股东权益：			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
盈余公积	6,649,894.92	-2,556.49	6,647,338.43
未分配利润	27,400,841.58	-23,008.37	27,377,833.21

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产:			
使用权资产	--	6,536,636.80	6,536,636.80
负债:			
一年内到期的非流动负债	--	932,421.26	932,421.26
租赁负债	--	5,629,780.40	5,629,780.40
股东权益:			
盈余公积	6,649,894.92	-2,556.49	6,647,338.43
未分配利润	30,983,044.40	-23,008.37	30,960,036.03

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注1: 2019年3月21日, 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适16%税率的, 税率调整13%; 原适10%税率的, 税率调整9%, 自2019年4月1日执行。

纳税主体名称	所得税税率
东莞市光博士科技股份有限公司	15%
江西微驰自动化科技有限公司	25%



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
九江精卓五金机电有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2019年12月2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GR201944003256),有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,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。自2019年至2021年享受国家高新技术企业税收优惠税率,即减按15%税率征收企业所得税。

九江精卓子公司执行20%的企业所得税税率。财政部、国家税务总局联合发布《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、国家税务总局公告2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,2021年1月1日至2022年12月31日期间,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10%的税率缴纳企业所得税;2021年1月1日至2022年12月31日期间,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10%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	825,820.82	247,926.13



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
银行存款	40,065,672.50	35,075,832.07
合计	40,891,493.32	35,323,758.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	19,127,100.00	24,574,700.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	19,127,100.00	24,574,700.00
合计	19,127,100.00	24,574,700.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
减：坏账准备		
合计		150,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,963,702.47	18,050,701.55
1 至 2 年	438,803.69	1,834,774.44
2 至 3 年	424,391.90	138,790.44
3 至 4 年	81,757.30	64,736.19
4-5 年	64,736.19	
减：坏账准备	2,033,839.19	1,133,191.46
合计	35,939,552.36	18,955,811.16

2. 按坏账计提方法分类披露



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,973,391.55	100	2,033,839.19	5.36
其中：组合1：外部客户	37,973,391.55	100	2,033,839.19	5.36
合计	37,973,391.55	100	2,033,839.19	5.36

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,089,002.62	100	1,133,191.46	5.64
其中：组合1：外部客户	20,089,002.62	100	1,133,191.46	5.64
合计	20,089,002.62	100	1,133,191.46	5.64

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	36,963,702.47	5	1,848,185.15	18,050,701.55	5	902,535.07
1至2年	438,803.69	10	43,880.37	1,834,774.44	10	183,477.44
2至3年	424,391.90	20	84,878.38	138,790.44	20	27,758.09
3至4年	81,757.30	30	24,527.19	64,736.19	30	19,420.86
4至5年	64,736.19	50	32,368.10			
5年以上						
合计	37,973,391.55		2,033,839.19	20,089,002.62		1,133,191.46

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

应收外部客户	1,133,191.46	924,535.73		23,888.00		2,033,839.19
合计	1,133,191.46	924,535.73		23,888.00		2,033,839.19

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 23,888.00 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北秭归百丽鞋业有限责任公司	维修材料款	22,380.00	机器未修好拒付	已审批	否
中乔体育股份有限公司	维修材料款	1,508.00	机器未修好拒付	已审批	否
合计		23,888.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	2,524,777.20	6.65	126,238.86
GBOS LASER INC COMPANY., LIMITED	1,861,983.15	4.90	93,099.16
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	991,520.00	2.61	49,576.00
东莞市站德进出口贸易有限公司	844,842.84	2.22	42,242.14
来宾宁聚力鞋业有限公司	843,235.00	2.22	42,161.75
合计	7,066,358.19	18.60	353,317.91

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,158,168.24	93.51	2,654,152.45	92.74
1至2年	178,909.38	5.30	193,212.67	6.75
2至3年	40,194.77	1.19	14,499.40	0.51



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合计	3,377,272.39	100.00	2,861,864.52	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
东莞市光博士激光科技有限公司	睿盈达(北京)国际展览有限公司	107,856.00	1-2年	预付的展览费
合计		107,856.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西乔扬数控设备有限公司	405,000.00	14.36
中国缝制机械协会	211,968.00	7.51
上海紫莓仪器有限公司	168,000.00	5.96
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	150,581.17	5.34
睿盈达(北京)国际展览有限公司	107,856.00	3.82
合计	1,043,405.17	36.99

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,675,956.25	2,297,911.52
减: 坏账准备		5,500.00
合计	2,675,956.25	2,292,411.52

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,215,200.00	1,593,800.00
备用金	23,200.00	5,700.00
押金	454,770.30	385,795.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	310,463.95	154,356.45
往来		110,000.00
保证金	600,000.00	
其他	72,322.00	48,260.07
减：坏账准备		5,500.00
合计	2,675,956.25	2,292,411.52

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,071,261.25	2,284,711.52
1至2年	1,593,495.00	4,000.00
2至3年	2,000.00	8,000.00
3至4年	8,000.00	
4至5年		
5年以上	1,200.00	1,200.00
减：坏账准备		5,500.00
合计	2,675,956.25	2,292,411.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	5,500.00			
2021年1月1日余额 在本期	5,500.00			
本期计提				
本期转回	5,500.00			
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
外部单位及 个人	5,500.00		5,500.00			
合计	5,500.00		5,500.00			

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
李华泉	110,000.00	
合计	110,000.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
九江市公共资 源交易中心共 青城市	保证金	600,000.00	1年以内	22.42	
同沙社区居民 委员会	押金	313,547.60	1-2年	11.72	
国家税务总局	出口退税	310,463.95	1年以内	11.60	
孟加拉办事处	备用金	15,000.00	1年以内	0.56	
阿里巴巴(中 国)网络技术 有限公司	押金	3,000.00	3-4年	0.11	
合计		1,242,011.55		46.41	

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	16,216,229.21		16,216,229.21	10,490,334.13		10,490,334.13
自制半 成品及 在产品	11,523,029.96		11,523,029.96	8,871,636.04		8,871,636.04
产成品	1,132,408.28		1,132,408.28	876,701.74		876,701.74
发出商 品	6,228,627.24		6,228,627.24	5,337,615.14		5,337,615.14



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值
合计	35,100,294.69		35,100,294.69	25,576,287.05		25,576,287.05

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		
增值税期末留抵税额	758,683.98	1,453,012.11
合计	758,683.98	1,453,012.11

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,735,425.79	5,735,425.79
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,735,425.79	5,735,425.79
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	317,838.18	317,838.18
2. 本期增加金额	272,432.72	272,432.72
(1) 计提或摊销	272,432.72	272,432.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	590,270.90	590,270.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,145,154.89	5,145,154.89
2. 期初账面价值	5,417,587.61	5,417,587.61

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,920,139.02	1,100,311.81
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,920,139.02	1,100,311.81

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,249,234.67	2,625,590.20	147,926.37	215,243.40	4,237,994.64
2. 本期增加金额	977,312.22	139,001.84		14,924.66	1,131,238.72
(1) 购置	977,312.22	139,001.84		14,924.66	1,131,238.72
3. 本期减少金额		555,512.82	7,800.00		563,312.82
(1) 处置或报废		555,512.82	7,800.00		563,312.82
4. 期末余额	2,226,546.89	2,209,079.22	140,126.37	230,168.06	4,805,920.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	118,984.68	2,311,214.07	126,658.20	144,540.66	2,701,397.61
2. 本期增加金额	195,874.15	95,770.10	3,467.96	16,671.90	311,784.11
(1) 计提	195,874.15	95,770.10	3,467.96	16,671.90	311,784.11
3. 本期减少金额	23,904.10	527,737.18	7,410.00		559,051.28
(1) 处置或报废	23,904.10	527,737.18	7,410.00		559,051.28
4. 期末余额	290,954.73	1,879,246.99	122,716.16	161,212.56	2,454,130.44
三、减值准备					



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,935,592.16	329,832.23	17,410.21	68,955.50	2,351,790.10
2. 期初账面价值	1,130,249.99	314,376.13	21,268.17	70,702.74	1,536,597.03

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	8,805,613.73	
减：减值准备		
合计	8,805,613.73	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西微驰自动化科技有限公司年产约 1,000 台激光设备建设项目	8,805,613.73		8,805,613.73			
合计	8,805,613.73		8,805,613.73			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
江西微驰自动化科技有限公司年产约 1,000 台激光设备建设项目	30,000,000.00		8,805,613.73			8,805,613.73
合计	30,000,000.00		8,805,613.73			8,805,613.73

重大在建工程项目变动情况 (续)



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
江西微驰自动化科技有限公司年产约1,000台激光设备建设项目	29.35%	29.35%				母公司提供借款+自有运营资金
合计	29.35%	29.35%				

(十二) 使用权资产

项目	厂房租赁-租金	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额		
2.会计政策变更	6,675,714.18	6,675,714.18
3.本期期初余额	6,675,714.18	6,675,714.18
4.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
5.本期减少金额		
(1) 处置		
6.期末余额	6,675,714.18	6,675,714.18
二、累计折旧		
1.上年年末余额		
2.会计政策变更	139,077.38	139,077.38
3.本期期初余额	139,077.38	139,077.38
4.本期增加金额	1,112,619.03	1,112,619.03
(1) 计提	1,112,619.03	1,112,619.03
5.本期减少金额		
(1) 处置		
6.期末余额	1,251,696.41	1,251,696.41
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		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	厂房租赁-租金	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,424,017.77	5,424,017.77
2. 期初账面价值	6,536,636.80	6,536,636.80

(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		20,132.74	20,132.74
2. 本期增加金额	5,904,109.20	94,339.62	5,998,448.82
(1) 购置	5,904,109.20	94,339.62	5,998,448.82
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,904,109.20	114,472.36	6,018,581.56
二、累计摊销			
1. 期初余额		1,677.73	1,677.73
2. 本期增加金额	98,401.82	5,598.95	104,000.77
(1) 计提	98,401.82	5,598.95	104,000.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	98,401.82	7,276.68	105,678.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,805,707.38	107,195.68	5,912,903.06
2. 期初账面价值		18,455.01	18,455.01



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	307,533.16	2,041,450.29	169,396.97	1,129,313.13
租赁负债	844,467.06	5,629,780.40		
小计	1,152,000.22	7,671,230.69	169,396.97	1,129,313.13
递延所得税负债：				
使用权资产	813,602.67	5,424,017.80		
小计	813,602.67	5,424,017.80		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,152,000.22		169,396.97
递延所得税负债		813,602.67		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,115,000.00		1,115,000.00	5,901,272.00		5,901,272.00
合计	1,115,000.00		1,115,000.00	5,901,272.00		5,901,272.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料供应商	11,661,737.19	11,944,198.52
应付设备供应商	2,884,613.03	4,235,163.08
合计	14,546,350.22	16,179,361.60

(十七) 合同负债



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,727,295.08	9,770,469.29
合计	7,727,295.08	9,770,469.29

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,859,875.46	20,040,435.90	19,621,250.24	2,279,061.12
离职后福利-设定提存计划		1,015,372.07	1,015,372.07	
合计	1,859,875.46	21,055,807.97	20,636,622.31	2,279,061.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,859,875.46	18,534,051.38	18,114,865.72	2,279,061.12
职工福利费		1,010,010.56	1,010,010.56	
社会保险费		237,231.98	237,231.98	
其中：医疗及生育保险费		191,353.84	191,353.84	
工伤保险费		8,223.39	8,223.39	
生育保险费		37,654.75	37,654.75	
住房公积金		21,910.00	21,910.00	
合计	1,859,875.46	20,040,435.90	19,621,250.24	2,279,061.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		994,881.92	994,881.92	
失业保险费		20,490.15	20,490.15	
合计		1,015,372.07	1,015,372.07	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,631,039.21	1,524,014.47
企业所得税	4,010,999.53	4,187,241.20
房产税	0.00	49,311.18
个人所得税	7,153.80	3,899.56



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	94,404.35	144.22
教育费附加	40,459.01	61.81
地方教育费附加	26,972.67	41.20
其他税费	36,623.11	12,912.73
合计	7,847,651.68	5,777,626.37

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,062,379.00	3,525,080.60
合计	4,062,379.00	3,525,080.60

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
租金		156,400.00
费用报销款	8,678.79	
水电费	25,121.69	16,401.67
往来款	3,969,530.21	3,342,278.93
其他	59,048.92	10,000.00
合计	4,062,379.00	3,525,080.60

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	977,688.34	
合计	977,688.34	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	303,472.11	246,559.05
合计	303,472.11	246,559.05



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十三) 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	6,334,200.00	
减：未确认融资费用	704,419.60	
减：一年内到期的租赁负债	977,688.34	
合计	4,652,092.06	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		4,600,000.00	76,666.67	4,523,333.33	投资补偿
合计		4,600,000.00	76,666.67	4,523,333.33	

注：于2019年8月7日与共青城市人民政府签订《投资补助合同》合同编号201907021A号，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5万元/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4.2万元/亩，合计50亩，用于项目加快发展。

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地款补偿		4,600,000.00		76,666.67		4,523,333.33	与资产相关
合计		4,600,000.00		76,666.67		4,523,333.33	与资产相关

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	45,000,000.00						45,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	180,146.71			180,146.71
合计	180,146.71			180,146.71

(二十七) 盈余公积



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,175,914.13	2,840,738.95		10,016,653.08
合计	7,175,914.13	2,840,738.95		10,016,653.08

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	34,217,442.53	12,659,386.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润(2021年1月1日)	34,217,442.53	12,659,386.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,866,391.66	24,210,154.28
减: 提取法定盈余公积	2,840,738.95	2,629,089.46
期末未分配利润	64,243,095.24	34,217,442.53

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	141,645,559.04	69,033,900.22	129,817,298.46	70,326,746.12
震动刀切割机	51,759,283.52	21,683,830.29	29,985,664.47	14,390,659.24
激光切割机	43,998,869.24	24,037,197.95	26,392,292.26	15,141,068.52
激光打标机	25,759,926.76	15,101,421.53	14,924,108.24	8,604,893.91
口罩机	1,993,789.22	991,422.43	47,201,606.13	27,263,566.33
其他设备	18,133,690.30	7,220,028.02	11,313,627.36	4,926,558.12
二、其他业务小计	580,703.45	177,860.76	289,522.04	115,080.61
售后和租金收入	580,703.45	177,860.76	289,522.04	115,080.61
合计	142,226,262.49	69,211,760.98	130,106,820.50	70,441,826.73

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	震动刀切割机	激光切割机	激光打标机	口罩机	其他设备	其他业务收入
在某一时点确认	51,759,283.52	43,998,869.24	25,759,926.76	1,993,789.22	18,133,690.30	580,703.45
合计	51,759,283.52	43,998,869.24	25,759,926.76	1,993,789.22	18,133,690.30	580,703.45

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	441,449.81	653,477.12
教育费附加	189,192.79	280,042.44



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	126,128.50	186,694.93
房产税	48,992.73	49,311.18
土地使用税	5,197.36	0.00
印花税	50,358.50	44,154.36
其他	8,342.54	1,772.36
合计	869,662.23	1,215,452.39

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,056,257.81	5,506,094.60
业务费	1,391,223.58	2,184,267.05
展览费	1,291,741.14	335,163.17
维修费	5,490.71	253,357.98
广告费	544,074.95	472,349.87
折旧费	191.28	59,518.02
服务费	277,824.07	177,643.83
差旅费	1,636,362.64	1,063,247.07
业务招待费	660,445.73	502,974.91
办公费	178,137.45	258,876.46
租金	121,591.50	307,141.66
其他	88,473.33	1,634.79
合计	14,251,814.19	11,122,269.41

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,625,807.88	5,762,255.23
聘请中介机构费	997,352.37	518,709.54
房租、水电费	571,844.58	289,737.65
办公费	1,842,745.31	626,714.70
汽车费用	29,087.89	18,362.50
折旧费	204,528.96	307,882.77
无形资产摊销	98,401.82	
差旅费	275,504.04	109,427.71
业务招待费	19,364.69	19,056.63
其它	1,314,430.58	662,013.35
合计	11,979,068.12	8,314,160.08

(三十三) 研发费用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
材料能源	4,716,883.20	3,941,349.14
职工薪酬	1,790,956.13	1,929,664.89
折旧	57,312.60	41,059.25
专利费	169,045.66	102,146.57
其他费用	19,335.59	20,082.28
合计	6,753,533.18	6,034,302.13

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	291,578.74	
减：利息收入	33,118.54	23,567.15
汇兑损失	2,534,655.40	4,243,186.38
减：汇兑收益	1,587,540.61	853,215.36
手续费支出	154,642.22	267,357.03
其他支出	8,177.09	20,499.16
合计	1,368,394.30	3,654,260.06

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收到税务局个税返还	2,856.39		与收益相关
收到商务局外贸企业扶持资金	48,947.98		与收益相关
摊销收到企业扶持资金（土地款返款）	76,666.67		与资产相关
收到市场监督管理局贯标补助		50,000.00	与收益相关
收到东莞市工业和信息化局清洁生产补助		50,000.00	与收益相关
收到市场监管局发明专利资助款		5,000.00	与收益相关
收到人力资源就业失业补贴		1,500.00	与收益相关
合计	128,471.04	106,500.00	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	322,034.97	184,810.95
合计	322,034.97	184,810.95

(三十七) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-265,836.71	126,325.39



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
其中：理财产品	-265,836.71	126,325.39
合计	-265,836.71	126,325.39

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-919,035.73	-417,551.91
其他应收款信用减值损失		-5,500.00
合计	-919,035.73	-423,051.91

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	8,029.06	17,276.59
合计	8,029.06	17,276.59

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置资产	101,281.62		101,281.62
工程补贴款	43,800.00		43,800.00
无需支付的款项	33,107.61		33,107.61
赔偿收入		5,955.75	
其他	4,127.75	209.31	4,127.75
合计	182,316.98	6,165.06	182,316.98

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	468.50		468.50
非流动资产损坏报废损失			
盘亏损失			
对外捐赠	150,000.00	100,000.00	150,000.00
其他	17,511.09	12,838.39	17,511.09
合计	167,979.59	112,838.39	167,979.59



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,327,742.54	5,142,684.87
递延所得税费用	-169,000.58	-62,051.04
合计	4,158,741.96	5,080,633.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	37,090,196.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,563,529.47
子公司适用不同税率的影响	334,537.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,579.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-813,834.47
子公司抵扣亏损的影响	-117,040.14
研发费用加计扣除的纳税影响	-1,013,029.98
所得税费用	4,158,741.96

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,127.51	22,608.99
政府补助	4,646,938.61	106,500.00
往来款		391,900.00
其他	101,281.62	145,042.00
合计	4,774,347.74	666,050.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,362,911.79	17,333,042.94
手续费	134,123.00	18,619.24
往来款		299,755.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	151,000.00	100,000.00
押金		366,000.00
保证金	600,000.00	
合计	16,248,034.79	18,117,417.18

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	31,107,800.00	113,797,800.00
理财产品收益	322,034.97	184,810.95
合计	31,429,834.97	113,982,610.95

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	25,889,400.00	117,149,700.00
合计	25,889,400.00	117,149,700.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,931,454.51	24,149,103.56
加：信用减值损失	919,035.73	423,051.91
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	682,551.24	584,216.84
使用权资产折旧	1,112,619.01	111,261.01
无形资产摊销	140,976.72	104,000.77
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）	-10,100.20	-8,029.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-139,964.28	265,836.71
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-107,921.12	-322,034.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-982,603.25	19,056.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,354,090.38	-8,801,391.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,170,907.03	15,271,392.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-592,763.16	-19,369,533.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,428,287.79	13,428,287.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,891,493.32	35,323,758.20
减：现金的期初余额	35,323,758.20	18,550,647.56
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	5,567,735.12	16,773,110.64

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,891,493.32	35,323,758.20
其中：库存现金	825,820.82	247,926.13
可随时用于支付的银行存款	40,065,672.50	35,075,832.07
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	40,891,493.32	35,323,758.20
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		216,205.00

（四十四）外币货币性项目



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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	6,480,470.30	6.3757	41,317,534.49
其中：美元	6,480,470.30	6.3757	41,317,534.49
应收账款	1,168,578.69	6.3757	7,450,507.15
其中：美元	1,168,578.69	6.3757	7,450,507.15
合同负债	733,097.35	6.3757	4,674,008.77
其中：美元	733,097.35	6.3757	4,674,008.77

六、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变更

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西微驰自动化科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	通用设备制造	100%		设立
九江精卓五金机电有限公司	江西省九江市	江西省九江市	通用设备制造		70%	设立
东莞市精卓机械加工有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	通用设备制造	100%		设立

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司对江西微驰出资 10,000,000.00 元，对九江精卓出资 1,400,000.00 元，本公司对东莞精卓还未出资

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	九江精卓五金机电有限公司	30%	56,958.72		608,680.08

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额
-------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九江精卓五金机电有限公司	1,490,482.62	1,327,209.63	2,817,692.25	477,369.77	311,388.87	788,758.64
	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	1,689,692.98	855,801.30	2,545,494.28	198,367.53	508,055.55	706,423.08

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九江精卓五金机电有限公司	3,422,295.43	189,862.41	189,862.41	298.54
	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	548,415.20	-160,928.80	-160,928.80	-616,491.06

八、与金融工具相关的风险

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、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司期末应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.66%；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 88.61%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

(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，本公司主要是利率风险。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	注册地	与本公司关系	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘文	中国	共同实际控制人、副董事长、总经理	自然人	36.55	36.55



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

名称	注册地	与本公司关系	性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘武	中国	共同实际控制人、 董事长	自然人	32.42	32.42
刘洋	中国	共同实际控制人、 董事、董事会秘书	自然人	17.01	17.01

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市茂源企业管理咨询有限公司	本公司持股 5%以上股东
陈华香	财务总监
刘品淼	董事
李俊	独立董事
黄艳红	董事
谢美梅	监事会主席
何艳军	监事
胡前乾	职工代表监事

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	本期发生额	上期发生额
刘文	515,605.65	535,658.90
刘武	515,605.65	541,611.94
刘洋	505,996.01	535,658.90
陈华香	136,319.68	110,434.25
刘品淼	54,203.04	52,850.00
黄艳红	241,380.29	200,686.94
谢美梅	231,924.07	179,233.37
何艳军	309,398.19	183,098.65
胡前乾	205,800.93	153,880.48
合计	2,716,233.51	2,493,113.44



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 其他关联交易

本报告期未发生其他关联交易

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2021年12月31日,本公司与东莞市东城街道同沙股份经济联合社(太初坊分社)于2020年11月15日签订物业租赁合同,合同约定:东莞市东城街道同沙股份经济联合社(太初坊分社)将位于广东省东莞市东城同沙太初坊村东街1号厂房租赁给本公司使用,租赁面积为8,500.00平方米,租赁期限从2020年11月15日至2026年11月14日,共6年,前三年每月10.20万元,后三年每月11.22万元计租。

十一、 资产负债表日后事项

截至审计报告日,本公司不存在应披露的日后事项

十二、 其他重要事项

截止审计报告日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,034,839.88	100.00	2,020,683.04	5.31
其中:组合1:外部客户	37,714,448.42	99.16	2,020,683.04	5.36
组合2:合并范围内关联方及押金、保证金组合	320,391.46	0.84		
合计	38,034,839.88	100.00	2,020,683.04	5.31



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,294,852.88	100.00	1,123,812.68	5.28
其中：组合1：外部客户	19,901,427.06	93.46	1,123,812.68	5.65
组合2：合并范围内关联方及押金、保证金组合	1,393,425.82	6.54		
合计	21,294,852.88	100.00	1,123,812.68	5.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	36,708,939.29	5	1,835,447.00	17,863,125.99	5	893,156.30
1至2年	434,623.74	10	43,462.37	1,834,774.44	10	183,477.44
2至3年	424,391.90	20	84,878.38	138,790.44	20	27,758.09
3至4年	81,757.30	30	24,527.19	64,736.19	30	19,420.86
4至5年	64,736.19	50	32,368.10			
5年以上						
合计	37,714,448.42		2,020,683.04	19,901,427.06		1,123,812.69

②组合2：合并范围内关联方及押金、保证金组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	237,773.37			1,393,425.82		
1至2年	82,618.09					
合计	320,391.46			1,393,425.82		

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

应收外部 客户	1,123,812.69	920,758.35		23,888.00		2,020,683.04
合计	1,123,812.69	920,758.35		23,888.00		2,020,683.04

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 23,888.00 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联交 易产生
湖北秭归百丽 鞋业有限责任 公司	维修材料款	22,380.00	机器未修好拒付	已审批	否
中乔体育股份 有限公司	维修材料款	1,508.00	机器未修好拒付	已审批	否
合计		23,888.00			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	2,524,777.20	6.64	126,238.86
GBOS LASER INC COMPANY., LIMITED	1,861,983.15	4.90	93,099.16
远东宏信普惠融资租赁 (天津)有限公司	991,520.00	2.61	49,576.00
东莞市站德进出口贸易 有限公司	844,842.84	2.22	42,242.14
来宾宁聚力鞋业有限公司	843,235.00	2.22	42,161.75
合计	7,066,358.19	18.59	353,317.91

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,683,093.68	684,414.78
减：坏账准备		5,500.00
合计	13,683,093.68	678,914.78

1. 其他应收款项



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	377,955.00	377,955.00
出口退税	219,263.68	154,356.45
代扣社保		36,403.33
往来	13,000,000.00	110,000.00
备用金	23,200.00	5,700.00
其他	62,675.00	
减：坏账准备		5,500.00
合计	13,683,093.68	678,914.78

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,299,438.68	675,214.78
1至2年	374,455.00	
2至3年		8,000.00
3至4年	8,000.00	
4至5年		
5年以上	1,200.00	1,200.00
减：坏账准备		5,500.00
合计	13,683,093.68	678,914.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	5,500.00			
2021年1月1日余额 在本期	5,500.00			
本期计提				
本期转回	5,500.00			
本期核销				
2021年12月31日 余额				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
外部个人	5,500.00		5,500.00			
合计	5,500.00		5,500.00			

其中：本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
李华泉	110,000.00	
合计	110,000.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	13,000,000.00	1年以内	95.01	
同沙社区居民委员会	押金	312,163.66	1年以内	2.73	
应收出口退税	退税款	219,263.68	1年以内	1.60	
孟加拉办事处	备用金	15,000.00	2-3年	0.11	
昆山办事处	备用金	7,500.00	2-3年	0.05	
合计		13,615,518.68		99.51	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

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
-------	------	------	------	------	----------	----------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

江西微驰自动化 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	134,759,416.29	69,929,044.30	129,162,603.94	71,108,925.63
震动刀切割机	51,566,592.42	24,425,000.02	29,946,622.47	15,252,042.24
激光切割机	37,492,565.96	21,625,562.36	25,793,972.72	15,077,842.63
激光打标机	25,686,941.98	15,080,247.73	15,137,382.57	8,818,168.24
口罩机	1,993,789.22	991,422.43	46,309,137.74	26,696,774.34
其他设备	18,019,526.71	7,806,811.76	11,975,488.44	5,264,098.18
二、其他业务小计	521,441.18	177,860.76	187,680.82	
其他业务	521,441.18	177,860.76	187,680.82	
合计	135,280,857.47	70,106,905.06	129,350,284.76	71,108,925.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	322,034.97	184,810.95
合计	322,034.97	184,810.95

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,029.06	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	51,804.37	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	322,034.97	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,504.35	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-265,836.71	
6. 所得税影响额	21,080.41	
6. 少数股东影响额	8,232.47	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	金额	备注
合计	111,223.16	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股 收益		稀释每股 收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	31.97	32.66	0.73	0.54		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.86	32.28	0.73	0.53		

东莞市光博士激光科技股份有限公司

二〇二二年四月十五日

法定代表人

签

名: _____

日

期: _____

附:

主管会计工作负责人

签

名: _____

日

期: _____

会计机构负责人

签

名: _____

日

期: _____

第十一节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100,083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100,083

电话 Telephone: +86 (10) 82,330,558
传真 Fax: +86 (10) 82,327,668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司会议室