



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

2022

公司年度大事记



2022 年荣获“广东省专精特新中小企业”称号。



2022 年被东莞市科技局授予“东莞市智能柔性切割工程研究技术中心”。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司概况.....	10
第三节 会计数据和财务指标.....	12
第四节 管理层讨论与分析.....	15
第五节 重大事件.....	31
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	39
第八节 行业信息.....	43
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	44
第十节 财务会计报告.....	49
第十一节 备查文件目录	142

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。

中证天通会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 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。
客户开发的風險	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。
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。
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。
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 85.98%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。
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。
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：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

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

《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	2022 年 1 月 1 日至 2022 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.
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	☒ 集合竞价交易 ☐ 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	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周炳焱	周传金	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			

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	137,156,149.41	142,226,262.49	-3.56%
毛利率%	51.66%	51.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,029,102.12	32,866,391.66	-2.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,141,303.67	32,755,168.50	-7.98%
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）	23.57%	31.97%	-
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）	22.18%	31.86%	-
基本每股收益	0.72	0.71	1.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,651,427.93	167,776,832.77	14.83%
负债总计	40,535,214.78	47,732,925.61	-15.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,468,997.15	119,439,895.03	26.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	2.65	27.17%
资产负债率%（母公司）	20.27%	25.58%	-
资产负债率%（合并）	21.04%	28.45%	-
流动比率	4.63	3.65	-
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	18,737,785.22	13,428,287.79	39.54%
应收账款周转率	3.33	5.18	-
存货周转率	1.95	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.83%	34.76%	—
营业收入增长率%	3.56%	9.31%	—
净利润增长率%	-2.55%	35.75%	—

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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,100.20
2、计入当期损益的政府补助	1,675,653.16
3、委托他人投资或管理资产的损益	107,921.12
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,851.84
5、其它符合非经常性损益定义的损益项目（公允价值变动损益）	139,964.28
非经常性损益合计	2,221,490.60
所得税影响数	333,223.59
少数股东权益影响额（税后）	468.56
非经常性损益净额	1,887,798.45

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 ☒ 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，以激光和震动刀为载体，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，连续十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震动刀切割机、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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省创新型中小企业、东莞市智能柔性切割工程技术研究中心
详细情况	根据广东省工业和信息化厅于 2023 年 1 月 18 日公布的《广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为 2022 年专精特新中小企业，有效期三年。 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》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。公司最新高新技术企业证书尚未下发，已在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 19 日发布的《广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案公示单》的名单中（序号 115）。 根据广东省工业和信息化厅于 2022 年 12 月 20 日公布的《广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年广东省创

	新型中小企业名单的通知》，公司被认定为 2022 年广东省创新型中小企业，有效期三年。
--	---

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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，当下新型发布震动刀切割系列，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		上年期末		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	31,839,787.20	16.53%	40,891,493.32	24.37%	-22.14%
交易性金融资产	30,139,964.28	15.64%	19,127,100.00	11.40%	57.58%
应收票据	200,000.00	0.10%	0	0%	-
应收账款	46,510,518.15	24.14%	35,939,552.36	21.42%	29.41%
存货	33,028,726.47	17.14%	35,100,294.69	20.92%	-5.90%
投资性房地产	4,872,722.16	2.53%	5,145,154.89	3.07%	-5.29%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,659,543.18	1.38%	2,351,790.10	1.40%	13.09%
在建工程	25,812,873.74	13.40%	8,805,613.73	5.25%	193.14%
无形资产	5,771,926.35	3.00%	5,912,903.07	3.52%	-2.38%
使用权资产	4,311,398.76	2.24%	5,424,017.77	3.23%	-20.51%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	9,237,842.09	4.80%	14,546,350.22	8.67%	-36.49%
合同负债	7,262,050.02	3.77%	7,727,295.08	4.61%	-6.02%
应交税费	7,596,238.51	3.94%	7,847,651.68	4.68%	-3.20%
租赁负债	3,611,618.83	1.87%	4,652,092.06	2.77%	-22.37%
递延收益	4,431,333.29	2.30%	4,523,333.33	2.70%	-2.03%

资产负债项目重大变动原因：

1、交易性金融资产：本期末相比上年末增加 57.58%，主要系公司于 2022 年度购买了较多理财产品。

2、在建工程：本年末相比上年末增加 193.14%，系子公司江西微驰自动化科技有限公司厂房完工进度提高。

3、应付账款：本年末相比上年末减少 36.49%，主要子公司江西微驰自动化科技有限公司厂房完工进度提供，支付更多工程款项材料款和设备款。

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	137,156,149.41	—	142,226,262.49	—	-3.56%
营业成本	66,300,681.32	49.34%	69,211,760.98	48.66%	-4.21%
毛利率	51.66%	—	51.34%	—	—
销售费用	19,147,587.26	13.96%	14,251,814.19	10.02%	34.35%
管理费用	10,480,174.08	7.64%	11,979,068.12	8.42%	-12.51%
研发费用	9,667,408.73	7.05%	6,753,533.18	4.75%	43.15%
财务费用	-4,274,387.76	-3.12%	1,368,394.30	0.96%	—
信用减值损失	-723,757.14	-0.53%	-919,035.73	-0.65%	—
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	1,767,653.20	1.29%	128,471.04	0.09%	1,275.92%
投资收益	107,921.12	0.08%	322,034.97	0.23%	-66.49%
公允价值变动收益	139,964.28	0.10%	-265,836.71	-0.19%	—
资产处置收益	10,100.20	0.01%	8,029.06	0.01%	25.80%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	35,392,046.67	25.80%	37,065,692.12	26.06%	-4.52%
营业外收入	414,682.57	0.30%	182,316.98	0.13%	127.45%
营业外支出	126,831.38	0.09%	157,812.63	0.11%	-19.63%
净利润	32,072,305.99	23.38%	32,931,454.51	23.15%	-2.61%

项目重大变动原因：

1、本年度销售费用相比上年度增加，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；第二，本年疫情相比上年有所缓解，公司加大了开拓客户的力度，导致业务费、差旅费、业务招待费等相关支出增加。

2、本年度财务费用相比上年度减少，主要系受汇兑收益增加的影响，2022 年度美元兑人民币汇率相比 2021 年度上涨。

3、本年度信用减值损失相比上年度增加，主要系营业收入增加，应收账款余额增加，导致计提的应收账款预期信用损失准备增加。

4、本年度研发费用相比上年度增加，主要系公司为改进生产工艺及开发更多优质产品，加大了研发投入力度。

5、本年度其他收益相比上年度增加，主要系公司是本期获得的政府补助增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	136,798,552.53	141,645,559.04	-3.42%
其他业务收入	357,596.88	580,703.45	-38.42%
主营业务成本	66,188,464.04	69,033,900.22	4.12%
其他业务成本	112,217.28	177,860.76	-36.91%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
震动刀切割机	54,039,793.32	24,007,297.29	55.57%	4.41%	10.72%	-2.53%
激光切割机	47,519,189.61	25,100,330.54	47.18%	8.00%	4.42%	1.81%
激光打标机	16,090,617.84	9,396,286.35	41.60%	-37.54%	-37.78%	0.23%
其他设备	18,715,264.19	7,420,655.15	60.35%	3.21%	2.78%	0.17%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

近两年研发出多功能多层震动刀数字切割系统是光博士完全自研的非金属材料数字化切割系统，该产品经过迭代更新，性能成熟。是公司的主推产品。因此，2022年度，来源于震动刀切割机的占比增加。

(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	瑞克尔贸易（深圳）有限公司	6,176,409.73	4.50%	否
2	湖南龙行天下运动用品有限公司	4,208,460.91	3.07%	否
3	远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	4,196,460.03	3.06%	否
4	POU YUEN VIETNAM COMPANY LIMITED	3,295,434.18	2.40%	否

5	CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	3,039,511.23	2.22%	是
合计		20,916,276.08	15.25%	-

(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	4,236,690.19	7.03%	否
2	东莞市精卓机械加工有限公司	3,645,237.98	6.05%	是
3	东莞市精湛五金电器有限公司	2,182,033.08	3.62%	否
4	深圳市入江机电设备有限公司	2,150,298.04	3.57%	否
5	相干（北京）商业有限公司	2,921,354.42	4.85%	否
合计		15,135,613.71	25.12%	-

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	18,737,785.22	13,428,287.79	39.54%
投资活动产生的现金流量净额	-27,394,651.31	-5,894,135.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,224,000.00	-1,224,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年相比上年增加 39.54%，主要原因系：第一，营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加；第二，本年度消耗了较多 2021 年末存货，2022 年度采购的存货相比 2021 年度减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少。

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增加；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。

(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	50,971,103.09	16,816,082.12	20,202,511.12	3,772,835.97
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	2,000,000	3,259,868.57	2,157,386.68	3,075,328.82	144,012.91

		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. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,139,964.28	0.00	不存在
合计	-	30,139,964.28	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 研发情况

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	9,667,408.73	6,753,533.18
研发支出占营业收入的比例	7.05%	4.75%
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	35	35
研发人员总计	35	35

研发人员占员工总量的比例	20.59%	19.66%
--------------	--------	--------

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	111	100
公司拥有的发明专利数量	7	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 9,667,408.73 元，比上年同期增加 2,913,875.55 元，增长比例为 43.15%。研发投入占营业收入的比例为 7.05%。较上年增加了 11 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

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	详见下文	详见下文

1、收入确认

东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“光博士公司”）主要从事激光切割、激光打标、震动刀切割及其他智能加工设备的研发、加工、销售等；2022 年度光博士公司确认的主营业务收入为 137,156,149.41 元。

光博士公司对生产、销售的激光切割、激光打标、震动刀切割及其他智能加工设备等收入的确认，国内收入是在客户收到货物并验收通过后，公司确认收入；国外收入是在货物装箱并向海关完成报关手续后，公司确认收入。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间和金额的固有风险，我们将光博士收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下：

(1) 了解和评价光博士公司收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(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) 对营业收入变动情况以及毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因；

(4) 了解光博士公司业务商业实质，识别相关合同条款与条件，对审计期间记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、送货单、验收单、报关单等，评价相关收入确认是否符合光博士公司收入确认的会计政策。结合应收账款回款情况检查，对应收账款余额及当期发生额执行函证程序，确认本期销售额的真实性；

(5) 选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对至送货单、验收单、报关单等进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对审计期间重要客户进行实地走访和核查，评价相关收入确认是否真实。

(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. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2022年5月，公司组织东莞市东城同沙社区困难人群帮扶活动。

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。

2021 年度、2022 年度，公司营业收入分别为 14,222.63 万元、13,715.61 万元，净利润分别为 3,293.15 万元、3,207.23 万元，营业收入和净利润呈上涨趋势，公司经营状况良好。

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人员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人员，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 85.98%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。

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例，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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐是 ☒否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联采购	3,645,237.98	3,645,237.98
关联销售	3,039,511.23	3,039,511.23

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	销售	销售机器及配件	市场价	3,039,511.23	1,836,928.39

公司主营业务为激光设备、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。公司向上游供应商东莞市精卓机械加工有限公司采购零配件用于生产，公司向下游客户 CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC 销售产品，有利于扩大营业收入，关联交易具有必要性、持续性，公司与上述关联方的交易价格参照非关联方及市场价格定价，交易价格公允。

上述关联交易已经公司第三届董事会第四次会议补充审议，尚需提交股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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。

(五) 应当披露的其他重大事项

无。

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%	-	16,312,500	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,003,901	22.23%	-951	10,002,950	22.23%
	董事、监事、高管	10,003,901	22.23%	-951	10,002,950	22.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,687,500	63.75%	-	28,687,500	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	28,687,500	63.75%	-	28,687,500	63.75%
	董事、监事、高管	28,687,500	63.75%	-	28,687,500	63.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		48				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘文	16,449,020	0	16,449,020	36.5534%	12,335,625	4,113,395	0	0
2	刘武	14,588,833	-951	14,587,882	32.4175%	10,614,375	3,973,507	0	0
3	刘洋	7,653,548	0	7,653,548	17.0079%	5,737,500	1,916,048	0	0
4	东莞市茂源企业管理咨询有限公司	6,300,000	0	6,300,000	14.0000%	0	6,300,000	0	0
5	郑源山	2,999	0	2,999	0.0067%	0	2,999	0	0
6	韩勇慧	0	800	800	0.0018%	0	800	0	0
7	梁优健	500	0	500	0.0011%	0	500	0	0

8	陶昀	500	0	500	0.0011%	0	500	0	0
9	林北连	0	400	400	0.0009%	0	400	0	0
10	李祥华	0	300	300	0.0007%	0	300	0	0
合计		44,995,400	549	44,995,949	99.9909%	28,687,500	16,308,449	-	-

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

二、 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

2016年7月以前，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2022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，副董事长、总经理，男，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，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2016年7月，就职于东莞市博世机电设备有限公司，任职监事；2008年7月至2010年3月，任东莞市博达进出口贸易有限公司监事；2016年7月至今任东莞市光

博士激光科技股份有限公司副董事长、总经理；2016年7月至2023年2月，任东莞市茂源企业管理咨询有限公司执行董事兼经理；2017年12月至今，任 CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC 总经理；2019年9月至今，任江西微驰自动化科技有限公司执行董事；2020年7月至今，任九江精卓五金机电有限公司执行董事。

刘武，董事长，男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年至2005年7月，自由经商；2005年11月至2016年7月，就职于东莞市博世机电设备有限公司，任执行董事兼经理；2016年7月至2020年11月，任东莞市光博士激光科技股份有限公司副总经理；2016年7月至今，任东莞市光博士激光科技股份有限公司董事长；2016年7月至今，任东莞市茂源企业管理咨询有限公司监事；2019年9月至今，任江西微驰自动化科技有限公司监事；2020年7月至今，任九江精卓五金机电有限公司监事。

刘洋，董事、董事会秘书，男，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年7月至2010年3月，任东莞市博达进出口贸易有限公司执行董事兼经理；2010年1月至2016年7月，就职于东莞市博世机电设备有限公司，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机配件贸易部，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，个体户经营者；2016年7月至2016年8月，任东莞市光博士激光科技股份有限公司财务总监；2016年7月至今，任东莞市光博士激光科技股份有限公司董事兼董事会秘书；2019年9月至今，任江西微驰自动化科技有限公司总经理。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐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	董事	男	1975 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日
刘文	副董事长、总经理	男	1975 年 9 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 23 日
刘武	董事长	男	1977 年 12 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 23 日
刘洋	董事	男	1986 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日
刘洋	董事会秘书	男	1986 年 9 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 23 日
黄艳红	董事	女	1983 年 11 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日
刘品淼	董事	男	1958 年 6 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日
李俊	独立董事	男	1984 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日
谢美梅	监事会主席	女	1984 年 5 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 23 日
胡前乾	职工代表监事	男	1992 年 12 月	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 23 日
何艳军	监事	女	1993 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日
陈华香	财务总监	女	1978 年 5 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 23 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

报告期后，公司董监高变动情况：

本公司董事会于 2023 年 2 月 20 日收到董事刘品淼先生递交的辞职报告，自 2023 年 2 月 20 日起辞职生效。

2023 年 2 月 21 日、2023 年 3 月 9 日，公司分别召开第三届董事会第三次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名刘海为第三届董事会非独立董事候选人的议

案》、《关于提名王静超为第三届董事会独立董事候选人的议案》，刘海、王静超自 2023 年 3 月 9 日分别担任公司董事、独立董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至 2022 年 12 月末，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	951	14,587,882	32.4175%	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	-	38,690,450	85.9788%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

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

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	51	3		54
研发人员	26	5		31
技术人员	21	2		23
推广销售人员	37			37
采购人员	6		2	4
财务人员	5			5
客服人员	7			7
员工总计	170	10	2	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	47	48
专科	59	62
专科以下	64	68
员工总计	170	178

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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

2022年4月15日、2022年5月13日，公司分别召开第二届董事会第十次会议、2021年年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，对投资者保护相关条款进行修订。

（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	3	5	4

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

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，并按照要求进行独立核算，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) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通（2023）证审字 34100046 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周炳焱 1 年	周传金 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2023）证审字 34100046 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“光博士公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了光博士公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于光博士公司，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：

1、收入确认

东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“光博士公司”）主要从事激光切割、激光打标、震动刀切割及其他智能加工设备的研发、加工、销售等；2022 年度光博士公司确认的主营业务收入为 136,798,552.53 元。

光博士公司对生产、销售的激光切割、激光打标、震动刀切割及其他智能加工设备等收入的确认，国内收入是在客户收到货物并验收通过后，公司确认收入；国外收入是在货物装箱并向海关完成报关手续后，公司确认收入。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间和金额的固有风险，我们将光博士收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下：

- （1）了解和评价光博士公司收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （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）对营业收入变动情况以及毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因；
- （4）了解光博士公司业务商业实质，识别相关合同条款与条件，对审计期间记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、送货单、验收单、报关单等，评价相关收入确认是否符合光博士公司收入确认的会计政策。结合应收账款回款情况检查，对应收账款余额及当期发生额执行函证程序，确认本期销售额的真实性；
- （5）选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对至送货单、验收单、报关单等进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对审计期间重要客户进行实地走访和核查，评价相关收入确认是否真实。

四、其他信息

光博士公司管理层对其他信息负责。其他信息包括光博士公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

光博士公司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，管理层负责评估光博士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光博士公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光博士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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对光博士公司的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告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光博士公司不能持续经营。

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

（六）就光博士公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周传金

（项目合伙人）

中国注册会计师：周炳焱

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	31,839,787.20	40,891,493.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	30,139,964.28	19,127,100.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	200,000.00	0
应收账款	五（四）	46,510,518.15	35,939,552.36
应收款项融资			
预付款项	五（五）	2,821,083.21	3,377,272.39
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）	2,974,766.84	2,675,956.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	33,028,726.47	35,100,294.69
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）	37,224.83	758,683.98
流动资产合计		147,552,070.98	137,870,352.99
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	4,872,722.16	5,145,154.89
固定资产	五（十）	2,659,543.18	2,351,790.10
在建工程	五（十一）	25,812,873.74	8,805,613.73
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十二）	4,311,398.76	5,424,017.77
无形资产	五（十三）	5,771,926.35	5,912,903.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,117,892.76	1,152,000.22
其他非流动资产	五（十五）	553,000.00	1,115,000.00
非流动资产合计		45,099,356.95	29,906,479.78
资产总计		192,651,427.93	167,776,832.77
流动负债：			
短期借款		0	0
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）	9,237,842.09	14,546,350.22
预收款项			
合同负债	五（十七）	7,262,050.02	7,727,295.08
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）	3,332,494.03	2,279,061.12
应交税费	五（十九）	7,596,238.51	7,847,651.68
其他应付款	五（二十）	3,135,463.24	4,062,379.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	1,040,473.22	977,688.34
其他流动负债	五（二十二）	240,991.74	303,472.11
流动负债合计		31,845,552.85	37,743,897.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	3,611,618.83	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）	4,431,333.29	4,523,333.33
递延所得税负债		646,709.81	813,602.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,689,661.93	9,989,028.06
负债合计		40,535,214.78	47,732,925.61
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）	12,834,124.95	10,016,653.08
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	93,454,725.49	64,243,095.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,468,997.15	119,439,895.03
少数股东权益		647,216.00	604,012.13
所有者权益（或股东权益）合计		152,116,213.15	120,043,907.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,651,427.93	167,776,832.77

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,678,406.34	31,062,145.19
交易性金融资产		30,139,964.28	19,127,100.00
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	0
应收账款	十三（一）	45,594,456.29	36,014,156.84
应收款项融资			

预付款项		1,946,279.05	3,326,733.39
其他应收款	十三（二）	24,522,316.40	13,683,093.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,052,158.19	30,133,602.99
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		103.54	
流动资产合计		161,133,684.09	133,346,832.09
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		4,872,722.16	5,145,154.89
固定资产		1,012,628.41	1,046,112.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,311,398.76	5,424,017.77
无形资产		84,301.13	107,195.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,101,794.07	1,148,711.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,202,697.82	22,691,045.02
资产总计		182,336,381.91	156,037,877.11
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		16,691,356.19	17,033,880.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,730,684.79	2,045,526.32
应交税费		6,666,763.31	7,441,897.26

其他应付款		458,227.70	80,974.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,963,781.91	6,561,827.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,040,473.22	977,688.34
其他流动负债		231,673.16	302,403.16
流动负债合计		33,782,960.28	34,444,197.43
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		3,611,618.83	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		646,709.81	813,602.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,258,328.64	5,465,694.73
负债合计		38,041,288.92	39,909,892.16
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		12,834,124.95	10,016,653.08
一般风险准备			
未分配利润		86,460,968.04	61,111,331.87
所有者权益（或股东权益）合计		144,295,092.99	116,127,984.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,336,381.91	156,037,877.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		137,156,149.41	142,226,262.49
其中：营业收入	五（二十九）	137,156,149.41	142,226,262.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,065,984.40	104,434,233.00
其中：营业成本	五（二十九）	66,300,681.32	69,211,760.98
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）	1,744,520.77	869,662.23
销售费用	五（三十一）	19,147,587.26	14,251,814.19
管理费用	五（三十二）	10,480,174.08	11,979,068.12
研发费用	五（三十三）	9,667,408.73	6,753,533.18
财务费用	五（三十四）	-4,274,387.76	1,368,394.30
其中：利息费用		246,311.65	291,578.74
利息收入		74,969.58	33,118.54
加：其他收益	五（三十五）	1,767,653.20	128,471.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	107,921.12	322,034.97
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）	五（三十七）	139,964.28	-265,836.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-723,757.14	-919,035.73

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	10,100.20	8,029.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,392,046.67	37,065,692.12
加：营业外收入	五（四十）	414,682.57	182,316.98
减：营业外支出	五（四十一）	126,831.38	157,812.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,679,897.86	37,090,196.47
减：所得税费用	五（四十二）	3,607,591.87	4,158,741.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,072,305.99	32,931,454.51
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）		32,072,305.99	32,931,454.51
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）		43,203.87	65,062.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,029,102.12	32,866,391.66
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		32,072,305.99	32,931,454.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,029,102.12	32,866,391.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		43,203.87	65,062.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.72	0.71
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.70	0.67

法定代表人：刘武

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责人：

谭志敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三（四）	131,239,448.73	135,280,857.47
减：营业成本	十三（四）	68,405,352.63	70,106,905.06
税金及附加		1,247,428.59	809,854.95
销售费用		18,639,160.65	13,999,367.12
管理费用		7,814,784.41	8,946,209.55
研发费用		8,596,758.77	6,753,533.18
财务费用		-4,296,602.36	1,363,770.36
其中：利息费用		246,311.65	291,578.74
利息收入		67,276.50	22,755.07
加：其他收益		985,930.51	2,856.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	79,878.08	322,034.97
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）		139,964.28	-265,836.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-672,518.52	-915,258.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,100.20	8,029.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,375,920.59	32,453,042.60
加：营业外收入		291,768.08	43,814.62
减：营业外支出		9,870.01	151,873.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,657,818.66	32,344,983.72
减：所得税费用		3,490,710.62	3,929,983.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,167,108.04	28,415,000.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,167,108.04	28,415,000.14
（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		28,167,108.04	28,415,000.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.71	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.67

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		138,350,888.85	133,507,897.49
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		2,062,007.22	2,033,596.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	1,331,358.31	4,774,347.74
经营活动现金流入小计		141,744,254.38	140,315,841.79
购买商品、接受劳务支付的现金		69,147,213.83	84,175,615.83
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		24,580,392.55	20,332,840.50
支付的各项税费		9,916,756.76	6,131,062.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	19,362,106.02	16,248,034.79
经营活动现金流出小计		123,006,469.16	126,887,554.00
经营活动产生的现金流量净额		18,737,785.22	13,428,287.79
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		15,000.00	40,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十三）	78,060,421.12	31,429,834.97
投资活动现金流入小计		78,075,421.12	31,470,734.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,219,172.43	11,475,470.09
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（四十三）	88,250,900.00	25,889,400.00
投资活动现金流出小计		105,470,072.43	37,364,870.09
投资活动产生的现金流量净额		-27,394,651.31	-5,894,135.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,224,000.00	1,224,000.00
筹资活动现金流出小计		1,224,000.00	1,224,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,224,000.00	-1,224,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		829,159.97	-742,417.55
五、现金及现金等价物净增加额		-9,051,706.12	5,567,735.12
加：期初现金及现金等价物余额		40,891,493.32	35,323,758.20
六、期末现金及现金等价物余额		31,839,787.20	40,891,493.32

法定代表人：刘武

主管会计工作负责人：陈华香

会计机构负责

人：谭志敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		133,798,644.90	128,083,658.44
收到的税费返还		513,498.20	1,081,102.56
收到其他与经营活动有关的现金		1,063,597.33	69,582.84
经营活动现金流入小计		135,375,740.43	129,234,343.84
购买商品、接受劳务支付的现金		72,601,298.91	82,767,517.01
支付给职工以及为职工支付的现金		20,593,716.79	17,464,396.19
支付的各项税费		9,270,439.73	5,862,181.07
支付其他与经营活动有关的现金		26,483,976.84	27,778,648.72
经营活动现金流出小计		128,949,432.27	133,872,742.99
经营活动产生的现金流量净额		6,426,308.16	-4,638,399.15
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		15,000.00	40,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		67,032,378.08	31,429,834.97
投资活动现金流入小计		67,047,378.08	31,470,734.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,572.19	358,499.00
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		77,250,900.00	25,889,400.00
投资活动现金流出小计		77,478,472.19	26,247,899.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,431,094.11	5,222,835.97
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	1,224,000.00
筹资活动现金流出小计		1,224,000.00	1,224,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,224,000.00	-1,224,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		845,047.10	-700,950.90
五、现金及现金等价物净增加额		-4,383,738.85	-1,340,514.08
加：期初现金及现金等价物余额		31,062,145.19	32,402,659.27
六、期末现金及现金等价物余额		26,678,406.34	31,062,145.19

(七) 并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,000,000.00				180,146.71				10,016,653.08		64,243,095.24	604,012.13	120,043,907.16
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				10,016,653.08		64,243,095.24	604,012.13	120,043,907.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,817,471.87		29,211,630.25	43,203.87	32,072,305.99
（一）综合收益总额											32,029,102.12	43,203.87	32,072,305.99
（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								2,817,471.87		-2,817,471.87		
1. 提取盈余公积								2,817,471.87		-2,817,471.87		
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				180,146.71			12,834,124.95	93,454,725.49	647,216.00	152,116,213.15	

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	专项储备	盈余公积			一般风险
优先股		永续债	其他									

						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	45,000,000.00				180,146.71			7,175,914.13		34,217,442.53	538,949.28	87,112,452.65
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			7,175,914.13		34,217,442.53	538,949.28	87,112,452.65
三、本期增减变动金								2,840,738.95		30,025,652.71	65,062.85	32,931,454.51

额（减少以“－”号填列）												
（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													
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

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	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00								10,016,653.08		61,111,331.87	116,127,984.95
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								10,016,653.08		61,111,331.87	116,127,984.95

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								2,817,471.87		25,349,636.17	28,167,108.04
(一) 综合收益总额										28,167,108.04	28,167,108.04
(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								2,817,471.87		-2,817,471.87	
1. 提取盈余公积								2,817,471.87		-2,817,471.87	
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							12,834,124.95		86,460,968.04	144,295,092.99

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								7,175,914.13		35,537,070.68	87,712,984.81
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								7,175,914.13		35,537,070.68	87,712,984.81
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									2,840,738.95		25,574,261.19	28,415,000.14
（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												
四、本年期末余额	45,000,000.00								10,016,653.08		61,111,331.87	116,127,984.95

三、 财务报表附注

东莞市光博士激光科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：东莞市光博士激光科技股份有限公司
人民币元

金额单位：人

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

东莞市光博士激光科技股份有限公司（以下简称“光博士公司”或“本公司”）成立于2005年11月01日，由刘武、刘文共同发起成立，经东莞市工商行政管理局核准成立。本公司统一社会信用代码为91441900782034810Q，注册资本45,000,000.00元，注册地址为广东省东莞市东城街道松山湖大道东城段8号1栋101室，企业法定代表人为刘武，公司的经营期限为无固定期限。光博士公司于2017年1月12日挂牌，证券代码870145，分层情况为创新层。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司所属专用设备制造行业，本公司经营范围：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。（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）

（三）财务报告批准报出情况

本公司财务报告于2023年4月24日经董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内，本公司纳入合并范围内的子公司。

子公司全称	注册资本	经营范围	备注
江西微驰自动化科技有限公司	1,000.00 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

子公司全称	注册资本	经营范围	备注
九江精卓五金机电有限公司	200.00 万元	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 6 日投资设立 江西微驰持股 70%

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度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

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（七）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，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，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（八）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（九）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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

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

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为

减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-合并范围内关联方及押金、保证金组合	无明显减值迹象的应收款项
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方及押金、保证金组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

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

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00

1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款及预付账款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款及预付账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-合并范围内关联方及押金、保证金组合	无明显减值迹象的应收款项
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方及押金、保证金组合	不计提预期信用减值准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

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

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

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

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一） 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四） 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

（十五） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并净资产报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并净资产报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并净资产报表的，以合并净资产报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别净资产报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别净资产报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六） 投资性房地产

公司投资性房地产，为出租的建筑物。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。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：（1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十七） 固定资产

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

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。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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
其他设备	5	5	19.00

3、固定资产减值准备计提

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、固定资产处置

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

（十八） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十） 无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

4、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

合同负债的会计政策适用于 2021 年度及以后。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：1）设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）；2）设定受益计划。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1）长期带薪缺勤；2）长期残疾福利；3）长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划的会计处理通常分四步骤：1）确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；2）确定设定受益计划净负债或净资产；3）确定应当计入当期损益的金额；4）确定应当计入其他综合收益的金额。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十五）收入

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

本公司收入主要为商品销售收入。

国内收入确认具体方法：客户已收到货物并验收通过后，公司确认收入；

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

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义

金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

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

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

（二十八） 租赁

1、 租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2、 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二十九）重要会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

1、准则变化涉及的会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

（1）会计差错更正原因

①对往来及账龄进行了重新分类，相应调整往来科目、信用减值损失、其他流动资产及其他流动负债等列报科目；

②调整以前年度原材料盘亏及多结转成本，相应调整存货、年初未分配利润等列报科目；

③调整以前年度出售固定资产，相应调整固定资产、营业外支出、管理费用、主营业务成本及年初未分配利润等列报科目；

④因 2019 年度母公司收购子公司形成同一控制下合并，相应调整长期股权投资、年初未分配利润列报科目；

⑤对管理费用、研发费用、税金及附加进行重新分类，相应调整管理费用、研发费用、税金及附加等列报科目；

⑥调整跨期确认的管理费用，相应调整管理费用及预付账款；

⑦因期末交易性金融资产存在公允价值变动损益，相应调整公允价值变动收益及交易性金融资产科目；

⑧调整无需支付的往来款，相应调整营业外收入及应付账款科目；

⑨因合并层面抵消差异，相应调整营业收入、存货、固定资产等列报科目；

⑩根据调整后的坏账准备及利润情况，相应调整递延所得税资产、应交税费、所得税费用等列报科目。

⑪根据调整后的净利润情况，相应调整盈余公积、未分配利润等列报科目。

（2）会计差错更正影响

①对合并资产负债表项目影响

合并报表项目	2021/12/31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	15,306,284.08	-281,625.34	15,024,658.74
预付款项	1,211,247.06	2,166,025.33	3,377,272.39
其他应收款	1,401,707.93	59,048.32	1,460,756.25
存货	46,695,587.28	77,168.36	46,772,755.64
其他流动资产	24,001.30	734,682.68	758,683.98
流动资产总计	122,583,093.94	2,755,299.35	125,338,393.29
固定资产	1,920,139.02	431,651.08	2,351,790.10
无形资产	5,912,903.06	0.01	5,912,903.07
递延所得税资产	135,642.47	3,741.16	139,383.63
非流动资产总计	28,458,470.94	435,392.25	28,893,863.19
资产总计	151,041,564.88	3,190,691.60	154,232,256.48

②对合并资产负债表项目影响

合并报表项目	2021/12/31
--------	------------

	更正前金额	更正金额	更正后金额
应付账款	13,506,935.82	2,013,796.19	15,520,732.01
合同负债	12,081,231.70	-232,065.31	11,849,166.39
应交税费	2,901,768.03	196,281.48	3,098,049.51
其他应付款	55,420.19	59,048.32	114,468.51
其他流动负债	785,831.39	-7,025.40	778,805.99
流动负债合计	32,554,398.63	2,030,035.28	34,584,433.91
负债合计	41,729,824.02	2,030,035.28	43,759,859.30
盈余公积	9,102,430.70	-13,921.52	9,088,509.18
未分配利润	54,420,483.37	1,179,245.79	55,599,729.16
归属于母公司股东权益合计	108,703,060.78	1,165,324.27	109,868,385.05
少数股东权益	608,680.08	-4,667.95	604,012.13
股东权益合计	109,311,740.86	1,160,656.32	110,472,397.18
负债和股东权益总计	151,041,564.88	3,190,691.60	154,232,256.48

③对合并利润表项目影响

合并报表项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	133,010,027.32	-2,181,270.75	130,828,756.57
减：营业成本	65,900,812.15	-216,104.41	65,684,707.74
税金及附加	865,220.49	2,549.20	867,769.69
管理费用	10,030,740.64	118,139.79	10,148,880.43
研发费用	7,963,073.31	1,572.93	7,964,646.24
公允价值变动收益		-265,836.71	-265,836.71
信用减值损失	-362,223.47	-8,688.75	-370,912.22
二、营业利润	33,412,388.12	-2,361,953.72	31,050,434.40
加：营业外收入	70,819.39	10,215.97	81,035.36
减：营业外支出	167,979.59	-10,166.96	157,812.63
三、利润总额	33,315,227.92	-2,341,570.79	30,973,657.13
减：所得税费用	3,760,526.77	-542,254.61	3,218,272.16
四、净利润	29,554,701.15	-1,799,316.18	27,755,384.97
1. 归属于母公司股东的净利润	29,497,742.43	-1,807,420.31	27,690,322.12
2. 少数股东损益	56,958.72	8,104.13	65,062.85

④对母公司资产负债表项目影响

母公司报表项目	2021/12/31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	15,150,574.78	-51,311.56	15,099,263.22
预付款项	1,160,708.06	2,166,025.33	3,326,733.39
其他应收款	13,624,774.73	58,318.95	13,683,093.68
流动资产合计	121,931,366.70	2,173,032.72	124,104,399.42
长期股权投资	10,000,000.00	-180,146.71	9,819,853.29

固定资产	1,046,112.21	-0.01	1,046,112.20
无形资产	107,195.68	0.01	107,195.69
递延所得税资产	129,778.44	6,316.15	136,094.59
非流动资产合计	21,852,258.99	-173,830.56	21,678,428.43
资产总计	143,783,625.69	1,999,202.16	145,782,827.85

⑤对母公司资产负债表项目影响

母公司报表项目	2021/12/31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应付账款	14,768,232.32	2,265,647.95	17,033,880.27
合同负债	10,709,765.58	-26,066.44	10,683,699.14
应交税费	2,664,606.19	27,688.90	2,692,295.09
其他应付款	22,655.30	58,318.95	80,974.25
其他流动负债	784,762.44	-7,025.40	777,737.04
流动负债合计	31,973,236.49	2,318,563.96	34,291,800.45
负债合计	36,625,328.55	2,318,563.96	38,943,892.51
盈余公积	9,102,430.70	-13,921.52	9,088,509.18
未分配利润	53,055,866.44	-305,440.28	52,750,426.16
股东权益合计	107,158,297.14	-319,361.80	106,838,935.34
负债和股东权益总计	143,783,625.69	1,999,202.16	145,782,827.85

⑥对母公司利润表项目影响

母公司报表项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	8,848,159.86	98,049.69	8,946,209.55
研发费用	7,963,073.31	1,572.93	7,964,646.24
公允价值变动收益		-265,836.71	-265,836.71
信用减值损失	-348,166.72	-18,968.13	-367,134.85
二、营业利润	27,638,144.90	-384,427.46	27,253,717.44
三、利润总额	27,530,086.02	-384,427.46	27,145,658.56
减：所得税费用	2,979,163.34	21,260.50	3,000,423.84
四、净利润	24,550,922.68	-405,687.96	24,145,234.72

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	当期销项税额减当期进项税额	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、15%	

（二）主要税收优惠政策及依据

1、企业所得税

（1）光博士公司于 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》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。本公司最新高新技术企业证书尚未下发，已在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 19 日发布的《广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案公示单》的名单中（序号 115）。

（2）子公司江西微驰自动化科技有限公司所得税：基本税率为 25%，实际执行优惠税率为 2.5%、5%。

（3）孙公司九江精卓五金机电有限公司所得税：基本税率为 25%，实际执行优惠税率为 2.5%。

根据《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》（财政部税务总局公告 2021 年 12 号）规定“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。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”

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

2、增值税

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

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	149,536.35	825,820.82
银行存款	31,690,250.85	40,065,672.50
其他货币资金		
合 计	31,839,787.20	40,891,493.32

(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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	30,139,964.28	19,127,100.00
合 计	30,139,964.28	19,127,100.00

(三) 应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
减：减值准备		
合 计	200,000.00	

(四) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,268,114.47	100.00	2,757,596.32	46,510,518.15
其中：组合 1：账龄组合	49,268,114.47	100.00	2,757,596.32	46,510,518.15
组合 2：合并范围内关联方及押金、保证金组合				
合 计	49,268,114.47	100.00	2,757,596.32	46,510,518.15

续表：

类 别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,973,391.55	100	2,033,839.19	35,939,552.36
其中：组合 1：账龄组合	37,973,391.55	100	2,033,839.19	35,939,552.36
组合 2：合并范围内关联方及 押金、保证金组合				
合 计	37,973,391.55	100	2,033,839.19	35,939,552.36

2、单项计提预期信用损失准备的应收账款

无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	46,571,757.26	5.00	2,328,416.29
1 至 2 年	2,111,683.20	10.00	211,168.32
2 至 3 年	182,864.62	20.00	36,572.92
3 至 4 年	259,170.00	30.00	77,751.00
4 至 5 年	77,903.20	50.00	38,951.60
5 年以上	64,736.19	100.00	64,736.19
合 计	49,268,114.47		2,757,596.32

续表：

账 龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	36,963,702.47	5	1,848,185.15
1 至 2 年	438,803.69	10	43,880.37
2 至 3 年	424,391.90	20	84,878.38
3 至 4 年	81,757.30	30	24,527.19
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

4、2022 年应收账款预期信用损失准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提预期信用损失准备	按信用风险特征组合计提预期信用损失准备

1. 期初余额		2,033,839.19
2. 本期增加金额		723,757.13
(1) 计提金额		723,757.13
3. 本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		
(2) 核销金额		
4. 期末余额		2,757,596.32

5、应收账款期末余额前 5 名的单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例（%）
湖南常德津市吉祥体育用品有限公司	非关联方	3,066,100.00	153,305.00	6.22
湖南龙行天下运动用品有限公司	非关联方	3,026,226.43	151,311.32	6.14
石城龙行天下鞋业有限公司	非关联方	2,681,834.00	134,091.70	5.44
安踏（中国）有限公司	非关联方	1,950,000.00	97,500.00	3.96
CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	同一最终控制方	1,906,404.64	95,320.23	3.87
合 计		12,630,565.07	631,528.25	25.63

（五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,555,108.21	90.57	3,158,168.24	93.51
1 至 2 年	214,485.00	7.60	178,909.38	5.30
2 至 3 年	51,490.00	1.83	40,194.77	1.19
3 年以上				
合 计	2,821,083.21	100.00	3,377,272.39	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	预付款时间	未结算原因
东莞市光博士激光科技股份有限公司	中国缝制机械协会	211,968.00	2020 年、2021 年	未到结算期
东莞市光博士激光科技股份有限公司	上海灵硕会展服务有限公司	25,000.00	2021 年	未到结算期
合 计		236,968.00		

3、预付款项期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
东莞市精卓机械加工有限公司	关联方	456,145.20	16.17	
江西乔扬数控设备有限公司	非关联方	405,000.00	14.36	
中国缝制机械协会	非关联方	211,968.00	7.51	

上海紫莓仪器有限公司	非关联方	168,000.00	5.96	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	150,581.17	5.34	
合 计		1,391,694.37	49.34	

(六) 其他应收款

性 质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,974,766.84	2,675,956.25
减：预期信用损失		
合 计	2,974,766.84	2,675,956.25

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,712,600.00	1,215,200.00
保证金	600,000.00	600,000.00
备用金	110,302.00	23,200.00
押金	428,195.00	454,770.30
出口退税	56,947.37	310,463.95
其他	66,722.47	72,322.00
减：预期信用损失准备		
合 计	2,974,766.84	2,675,956.25

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账比例(%)	预期信用损失	账面余额	坏账比例(%)	预期信用损失
1 年以内	1,995,871.84			1,071,261.25		
1 至 2 年	600,240.00			1,593,495.00		
2 至 3 年	374,455.00			2,000.00		
3 至 4 年				8,000.00		
4 至 5 年	3,000.00					
5 年以上	1,200.00			1,200.00		
合 计	2,974,766.84			2,675,956.25		

(1) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
九江市公共资源交易中心共青城市分中心	保证金	600,000.00	1-2 年	20.17	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
同沙社区居民委员会	押金	373,755.00	2-3 年	12.56	
陈峰	备用金	75,102.00	1 年以内	2.52	
国家税务总局	出口退税款	56,947.37	1 年以内	1.91	
温州帝邦鞋业有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	1.68	
合 计		1,155,804.37		38.84	

（七） 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,878,932.15		13,878,932.15	16,216,229.21		16,216,229.21
自制半成品及在产品	12,396,714.18		12,396,714.18	11,523,029.96		11,523,029.96
产成品	364,864.67		364,864.67	1,132,408.28		1,132,408.28
发出商品	6,388,215.47		6,388,215.47	6,228,627.24		6,228,627.24
合 计	33,028,726.47		33,028,726.47	35,100,294.69		35,100,294.69

（八） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	10,691.28	
增值税期末留抵税额	26,533.55	758,683.98
合 计	37,224.83	758,683.98

（九） 投资性房地产

1、按成本模式进行后续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		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额	5,735,425.79	5,735,425.79
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	590,270.90	590,270.90

项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 本期增加金额	272,432.73	272,432.73
（1）计提或摊销	272,432.73	272,432.73
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额	862,703.63	862,703.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,872,722.16	4,872,722.16
2. 期初账面价值	5,145,154.89	5,145,154.89

（十） 固定资产

1、固定资产

（1）2022 年固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,226,546.89	2,209,079.22	140,126.37	230,168.06	4,805,920.54
2.本期增加金额	511,998.78	49,778.05		159,268.90	721,045.73
（1）购置	511,998.78	49,778.05		159,268.90	721,045.73
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		38,866.97			38,866.97
（1）处置或报废		38,866.97			38,866.97
4.期末余额	2,738,545.67	2,219,990.30	140,126.37	389,436.96	5,488,099.30
二、累计折旧					
1.期初余额	290,954.73	1,879,246.99	122,716.16	161,212.56	2,454,130.44
2.本期增加金额	264,192.57	111,145.00	3,467.97	31,312.97	410,118.51
（1）计提	264,192.57	111,145.00	3,467.97	31,312.97	410,118.51
3.本期减少金额		35,692.83			35,692.83
（1）处置或报废		35,692.83			35,692.83

4.期末余额	555,147.30	1,954,699.16	126,184.13	192,525.53	2,828,556.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,183,398.37	265,291.14	13,942.24	196,911.43	2,659,543.18
2.期初账面价值	1,935,592.16	329,832.23	17,410.21	68,955.50	2,351,790.10

（十一） 在建工程

1、在建工程

（1）在建工程项目基本情况

工程项目	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 1000 台激光设备建设项目	25,812,873.74		25,812,873.74	8,805,613.73		8,805,613.73
合 计	25,812,873.74		25,812,873.74	8,805,613.73		8,805,613.73

（2）重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
江西微驰自动化科技有限公司年产约 1000 台激光设备建设项目	30,000,000.00	8,805,613.73	17,007,260.01			25,812,873.74
合 计	30,000,000.00	8,805,613.73	17,007,260.01			25,812,873.74

续上表：

工程名称	工程进度 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
江西微驰自动化科技有限公司年产约 1000 台激光设备建设项目	90.00	86.04				自有资金	
合 计	90.00	86.04					

（十二） 使用权资产

使用权资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、使用权资产		
1.期初余额	6,675,714.18	6,675,714.18

2.会计政策变更		
3.2022年1月1日余额		
4.本期增加金额		
5.本期减少金额		
6.期末余额	6,675,714.18	6,675,714.18
二、累计折旧		
1.期初余额	1,251,696.41	1,251,696.41
2.会计政策变更		
3.2022年1月1日余额	1,251,696.41	1,251,696.41
4.本期增加金额	1,112,619.01	1,112,619.01
5.本期减少金额		
6.期末余额	2,364,315.42	2,364,315.42
三、账面价值		
1. 期末账面价值	4,311,398.76	4,311,398.76
2. 期初账面价值	5,424,017.77	5,424,017.77

（十三） 无形资产

1、无形资产类别情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,904,109.20	114,472.36	6,018,581.56
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
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	98,401.82	7,276.67	105,678.49
2. 本期增加金额	118,082.16	22,894.56	140,976.72
(1) 计提	118,082.16	22,894.56	140,976.72
3. 本期减少金额			
(2) 处置			
4. 期末余额	216,483.98	30,171.23	246,655.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 计提			
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	5,687,625.22	84,301.13	5,771,926.35
2. 期初账面价值	5,805,707.38	107,195.69	5,912,903.07

(十四) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
信用减值损失	420,078.95	2,757,596.53	307,533.16	2,041,450.29
租赁负债	697,813.81	4,652,092.05	844,467.06	5,629,780.40
小 计	1,117,892.76	7,409,688.58	1,152,000.22	7,671,230.69
递延所得税负债				
使用权资产	646,709.81	4,311,398.73	813,602.67	5,424,017.80
小 计	646,709.81	4,311,398.73	813,602.67	5,424,017.80

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	553,000.00	1,115,000.00
小 计	553,000.00	
减：减值准备		
合 计	553,000.00	1,115,000.00

(十六) 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,853,448.22	11,661,737.19
应付设备款	1,392,473.87	2,884,613.03
应付工程款	991,920.00	
合 计	9,237,842.09	14,546,350.22

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	7,493,723.18	7,727,295.08
减：计入其他流动负债的合同负债	231,673.16	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	7,262,050.02	7,727,295.08

（十八） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	3,156,585.44	2,279,061.12
离职后福利-设定提存计划	175,908.60	
辞退福利		
一年内到期的其他福利		
合 计	3,332,494.03	2,279,061.12

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,279,061.12	22,072,763.51	21,222,796.46	3,129,028.17
2、职工福利费		1,577,338.86	1,577,338.86	
3、社会保险费		234,085.18	206,527.91	27,557.27
其中：基本医疗保险费		176,566.89	158,195.24	18,371.65
工伤保险费		11,777.26	10,628.45	1,148.81
生育保险费		45,741.03	37,704.22	8,036.81
4、住房公积金		50,840.00	50,840.00	
合 计	2,279,061.12	23,935,027.55	23,057,503.23	3,156,585.44

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,184,224.18	1,011,989.91	172,234.27
2、失业保险费		27,273.52	23,599.19	3,674.33
合 计		1,211,497.70	1,035,589.10	175,908.60

（十九） 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	3,244,616.21	3,631,039.21
企业所得税	4,123,885.38	4,010,999.53
城市维护建设税	94,674.37	94,404.35
教育费附加	40,574.73	40,459.01
地方教育费附加	27,049.81	26,972.67
代扣代缴个人所得税	34,691.90	7,153.80
印花税	13,558.45	
土地使用税	16,887.66	

类 别	期末余额	期初余额
其他税费	300.00	36,623.11
合 计	7,596,238.51	7,847,651.68

(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	3,135,463.24	4,062,379.00
合 计	3,135,463.24	4,062,379.00

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
水电费	39,434.57	25,121.69
押金	5,000.00	
往来款	2,655,026.02	3,969,530.21
费用报销款	376,760.91	8,678.18
其他	59,241.74	59,048.92
合 计	3,135,463.24	4,062,379.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

无。

(二十一) 一年内到期的其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,040,473.22	977,688.34
合 计	1,040,473.22	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	240,991.74	303,472.11
合 计	240,991.74	303,472.11

(二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,110,200.00	6,334,200.00
减：未确认融资费用	458,107.95	704,419.60
小 计	4,652,092.05	5,629,780.40
减：一年内到期部分	1,040,473.22	977,688.34

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,611,618.83	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	本期减少	期末余额	备注
政府补助	4,523,333.33		92,000.04	4,431,333.29	
合 计	4,523,333.33		92,000.04	4,431,333.29	

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

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	4,523,333.33		92,000.04			4,431,333.29	与资产相关
合计	4,523,333.33		92,000.04			4,431,333.29	

（二十五）股本

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
股本总额	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00
合 计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

1、截至 2022 年 12 月 31 日主要股东情况如下：

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

（二十六）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	180,146.71			180,146.71
合 计	180,146.71			180,146.71

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

（二十七）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,016,653.08	2,817,471.87		12,834,124.95
合 计	10,016,653.08	2,817,471.87		12,834,124.95

（二十八）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	64,243,095.24	34,217,442.53	
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	64,243,095.24	34,217,442.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,029,102.12	32,866,391.66	
减：提取法定盈余公积	2,817,471.87	2,840,738.95	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	93,454,725.49	64,243,095.24	

（二十九）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,798,552.53	66,188,464.04	141,645,559.04	69,033,900.22
震动刀切割机	54,039,793.32	24,007,297.29	51,759,283.52	21,683,830.29
激光切割机	47,519,189.61	25,100,330.54	43,998,869.24	24,037,197.95
激光打标机	16,090,617.84	9,396,286.35	25,759,926.76	15,101,421.53
口罩机	433,687.57	263,894.71	1,993,789.22	991,422.43
其他设备	18,715,264.19	7,420,655.15	18,133,690.30	7,220,028.02
其他业务收入	357,596.88	112,217.28	580,703.45	177,860.76
售后和租金收入	357,596.88	112,217.28	580,703.45	177,860.76

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	137,156,149.41	66,300,681.32	142,226,262.49	69,211,760.98

(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	685,332.78	441,449.81
教育费附加	293,714.04	189,192.79
地方教育费附加	195,809.33	126,128.50
房产税	36,237.28	48,992.73
土地使用税	479,303.85	5,197.36
印花税	49,283.21	50,358.50
车船使用税	4,840.28	8,342.54
合 计	1,744,520.77	869,662.23

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,183,697.76	8,056,257.81
业务费	2,029,362.29	1,391,223.58
展览费	360,516.46	1,291,741.14
维修费	612,980.28	5,490.71
广告费	453,285.65	544,074.95
折旧费	4,436.63	191.28
服务费	303,485.32	277,824.07
差旅费	2,624,593.27	1,636,362.64
业务招待费	1,175,079.37	660,445.73
办公费	110,653.94	178,137.45
租金	142,831.64	121,591.50
其他	146,664.65	88,473.33
合 计	19,147,587.26	14,251,814.19

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,241,367.12	6,625,807.88
聘请中介机构费	1,244,634.21	997,352.37
房租水电费	605,105.75	571,844.58
办公费	984,289.21	1,842,745.31
汽车费用	239,098.26	29,087.89
折旧费	298,660.04	204,528.96

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	118,082.16	98,401.82
差旅费	299,989.46	275,504.04
业务招待费	52,751.43	19,364.69
其他费用	396,196.44	1,314,430.58
合 计	10,480,174.08	11,979,068.12

（三十三）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料投入	5,877,996.16	4,716,883.20
职工薪酬	3,304,515.06	1,790,956.13
折旧费	59,177.24	57,312.60
专利费	93,033.03	169,045.66
技术服务费	246,977.35	
其他费用	85,709.89	19,335.59
合 计	9,667,408.73	6,753,533.18

（三十四）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	246,311.65	291,578.74
减：利息收入	74,969.58	33,118.54
汇兑损失	1,366,905.88	2,534,655.40
减：汇兑收益	5,993,036.88	1,587,540.61
手续费支出	180,401.17	154,642.22
其他		8,177.09
合 计	-4,274,387.76	1,368,394.30

（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
东城街道经济发展局 2020 年（倍增券）资助款	707,300.00		与收益相关
土地使用税及滞纳金返还款	541,492.27		与资产相关
工信局奖金	100,000.00		与收益相关
摊销企业扶持资金（土地返还款）	92,000.04	76,666.67	与资产相关
研发投入奖励款	79,630.73		与收益相关
首批一次性留工培训补助款	77,875.00		与收益相关
增值税减免款	56,550.00		与收益相关
2022 年养老保险费率调整补贴款	50,939.46		与收益相关
商务局外贸企业扶持资金	30,700.00	48,300.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
共青城发改委扶持款	10,000.00		与收益相关
人才就业局一次性扩岗补助	6,000.00		与收益相关
稳岗补贴	5,937.12	647.98	与收益相关
个税手续费返还	4,928.58	2,856.39	与收益相关
收到第一季度营收同比增长政府补助款	4,300.00		与收益相关
合 计	1,767,653.20	128,471.04	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,675,653.16 元。

（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	107,921.12	322,034.97
合 计	107,921.12	322,034.97

（三十七）公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	139,964.28	-265,836.71
其中：理财产品	139,964.28	-265,836.71
合 计	139,964.28	-265,836.71

（三十八）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-723,757.14	-919,035.73
合 计	-723,757.14	-919,035.73

（三十九）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	10,100.20	8,029.06
合 计	10,100.20	8,029.06

（四十）营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
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
其他	414,682.57	4,127.75	414,682.57	4,127.75
合 计	414,682.57	182,316.98	414,682.57	182,316.98

（四十一）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	117,097.20	468.50	117,097.20	468.50
对外捐赠	9,130.40	150,000.00	9,130.40	150,000.00
其他	603.78	17,511.09	603.78	17,511.09
合 计	126,831.38	167,979.59	126,831.38	167,979.59

（四十二）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,753,284.96	4,327,742.54
递延所得税费用	-2,145,693.09	-169,000.58
合 计	3,607,591.87	4,158,741.96

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	35,679,897.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,351,984.68
子公司适用不同税率的影响	-24,100.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	222,882.56
使用前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	
当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	-346,823.70
研发费用加计扣除的纳税影响	-1,596,351.02
所得税费用	3,607,591.87

（四十三）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（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
往来款	138,456.29	
政府补助	1,117,932.44	4,646,938.61
利息收入	74,969.58	26,127.51
其他		101,281.62
合 计	1,331,358.31	4,774,347.74

（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	19,113,623.45	15,362,911.79
手续费	178,752.17	134,123.00
捐赠支出	9,730.40	151,000.00
往来款	60,000.00	
保证金		600,000.00
合 计	19,362,106.02	16,248,034.79

(3) 收到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	77,952,500.00	31,107,800.00
理财产品收益	107,921.12	322,034.97
合 计	78,060,421.12	31,429,834.97

(4) 支付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	88,250,900.00	25,889,400.00
合 计	88,250,900.00	25,889,400.00

(1) 支付与其他筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
计入使用权资产的厂房租金	1,224,000.00	1,224,000.00
合 计	1,224,000.00	1,224,000.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	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	32,072,305.99	32,931,454.51
加：资产减值准备		
信用减值准备	723,757.14	919,035.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧	682,551.24	682,551.24
使用权资产折旧	1,112,619.01	1,112,619.01
无形资产摊销	140,976.72	140,976.72
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	-10,100.20	-10,100.20
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-139,964.28	-139,964.28
财务费用		
投资损失	-107,921.12	-107,921.12

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	34,107.46	-982,603.25
递延所得税负债增加	-166,892.86	
存货的减少	2,071,568.22	-17,354,090.38
经营性应收项目的减少	-11,714,092.52	-3,170,907.03
经营性应付项目的增加	-5,961,129.58	-592,763.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,737,785.22	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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,839,787.20	40,891,493.32
减：现金的期初余额	40,891,493.32	35,323,758.20
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	-9,051,706.12	5,567,735.12

4、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	31,839,787.20	40,891,493.32
其中：库存现金	149,536.35	825,820.82
可随时用于支付的银行存款	31,690,250.85	40,065,672.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	31,839,787.20	40,891,493.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四） 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,280,705.33	6.9646	22,848,800.34
其中：美元	3,280,705.33	6.9646	22,848,800.34
应收账款	1,777,159.63	6.9646	12,377,205.96
其中：美元	1,777,159.63	6.9646	12,377,205.96
合同负债	782,914.37	6.9646	5,452,685.41
其中：美元	782,914.37	6.9646	5,452,685.41

(四十五) 所有权或使用权受限制的资产

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西微驰自动化技术有限公司	江西省九江市	江西省九江市	激光切割、激光打标、震动刀切割及其他智能加工设备的研发、加工、销售	100.00		100.00	购买
九江精卓五金机电有限公司	江西省九江市	江西省九江市	通用设备制造行业		70.00	70.00	设立
东莞精卓机械加工有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	通用设备制造行业	100.00		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
九江精卓五金机电有限公司	30.00	30.00	43,203.87		647,216.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额余额					
	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

九江精卓五金机电有限公司	1,723,087.89	1,536,780.68	3,259,868.57	987,759.70	114,722.19	1,102,481.89
--------------	--------------	--------------	--------------	------------	------------	--------------

续：

子公司名称	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
九江精卓五金机电有限公司	1,435,487.00	1,327,209.63	2,762,696.63	437,933.99	311,388.87	749,322.86

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	3,075,328.82	144,012.91	144,012.91	338,931.26

续：

子公司名称	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
九江精卓五金机电有限公司	3,422,295.43	216,876.16	216,876.16	38,560.84

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	与本公司关系	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）
刘文	中国	自然人	共同实际控制人	36.55	36.55
刘武	中国	自然人	共同实际控制人	32.42	32.42
刘洋	中国	自然人	共同实际控制人	17.01	17.01

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市茂源企业管理咨询有限公司	本公司持有 5%以上股东
CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	同一最终控制方（刘文 100%持股）
黄艳红	董事
刘海	董事
李俊	独立董事

王静超	独立董事
谢美梅	监事会主席
何艳军	监事
胡前乾	监事
陈华香	财务总监
刘品淼	前董事
陈峰	孙公司九江精卓五金机电有限公司持股 30%股东及东莞市精卓机械加工有限公司 100%持股及法人
东莞市东城文达刺绣机配件贸易部	陈峰控制的个体工商户
东莞市精卓机械加工有限公司	实质重于形式，陈峰 100%持股

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	销售	销售机器及配件	市场价	3,039,511.23	1,836,928.39

2、关联担保情况

无。

3、关联方资金拆借

无

（三）关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款：				
CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	1,906,404.64	95,320.23	1,861,983.15	93,099.16
其他应收款：				
陈峰（备用金）	75,102.00			

九、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种 类	金 额	计入报告期损益或冲减相关成本的金额		计入报告期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
土地使用税及滞纳金返还款	541,492.27	541,492.27		计入报告期损益
摊销企业扶持资金（土地返还款）	168,666.71	92,000.04	76,666.67	计入报告期损益

合 计	710,158.98	633,492.31	76,666.67	
-----	------------	------------	-----------	--

(二) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入报告期损益或冲减相关成本的金额		计入报告期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
东城街道经济发展局 2020 年（倍增券）资助款	707,300.00	707,300.00		计入报告期损益
工信局奖金	100,000.00	100,000.00		计入报告期损益
研发投入奖励款	79,630.73	79,630.73		计入报告期损益
首批一次性留工培训补助款	77,875.00	77,875.00		计入报告期损益
增值税减免款	56,550.00	56,550.00		计入报告期损益
2022 年养老保险费率调整补贴款	50,939.46	50,939.46		计入报告期损益
商务局外贸企业扶持资金	79,000.00	30,700.00	48,300.00	计入报告期损益
共青城发改委扶持款	10,000.00	10,000.00		计入报告期损益
人才就业局一次性扩岗补助	6,000.00	6,000.00		计入报告期损益
稳岗补贴	6,585.10	5,937.12	647.98	计入报告期损益
个税手续费返还	7,784.97	4,928.58	2,856.39	计入报告期损益
收到第一季度营收同比增长政府补助款	4,300.00	4,300.00		计入报告期损益
合 计	1,185,965.26	1,134,160.89	51,804.37	

十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,287,657.84	100.00	2,693,201.55	45,594,456.29

其中：组合 1：账龄组合	48,044,031.28	99.50	2,693,201.55	45,350,829.73
组合 2：合并范围内关联方及押金、保证金组合	243,626.56	0.50		243,626.56
合 计	48,287,657.84	100.00	2,693,201.55	45,594,456.29

续表：

类 别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,034,839.88	100.00	2,020,683.04	36,014,156.84
其中：组合 1：账龄组合	37,714,448.42	99.16	2,020,683.04	35,693,765.38
组合 2：合并范围内关联方及押金、保证金组合	320,391.46	0.84		320,391.46
合 计	38,034,839.88	100.00	2,020,683.04	36,014,156.84

2、单项计提预期信用损失准备的应收账款

无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	45,411,486.35	5.00	2,270,402.74
1 至 2 年	2,047,870.92	10.00	204,787.10
2 至 3 年	182,864.62	20.00	36,572.92
3 至 4 年	259,170.00	30.00	77,751.00
4 至 5 年	77,903.20	50.00	38,951.60
5 年以上	64,736.19	100.00	64,736.19
合 计	48,044,031.28		2,693,201.55

4、2022 年度应收账款预期信用损失准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提预期信用损失准备	按信用风险特征组合计提预期信用损失准备
1. 期初余额		2,020,683.04
2. 本期增加金额		672,518.46
(1) 计提金额		672,518.46
3. 本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		
(2) 核销金额		

4. 期末余额		2,693,201.55
---------	--	--------------

5、应收账款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例（%）
湖南常德津市吉祥体育用品有限公司	非关联方	3,066,100.00	153,305.00	6.38
湖南龙行天下运动用品有限公司	非关联方	3,026,226.43	151,311.32	6.30
石城龙行天下鞋业有限公司	非关联方	2,681,834.00	134,091.70	5.58
安踏（中国）有限公司	非关联方	1,950,000.00	97,500.00	4.06
CÔNG TY TNHH GBOS LASER INC	同一最终控制方	1,906,404.64	95,320.23	3.97
合 计		12,630,565.07	631,528.25	26.29

（二）其他应收款

性 质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,522,316.40	13,683,093.68
减：预期信用损失		
合 计	24,522,316.40	13,683,093.68

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,000,000.00	13,000,000.00
保证金及押金	427,955.00	377,955.00
出口退税		219,263.68
备用金	35,200.00	23,200.00
其他	59,161.40	62,675.00
减：预期信用损失准备		
合 计	24,522,316.40	13,683,093.68

（2）其他应收款项账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	11,143,661.40	45.44		13,299,438.68	97.19	
1 至 2 年	13,000,000.00	53.01		374,455.00	2.74	
2 至 3 年	374,455.00	1.53				
3 至 4 年				8,000.00	0.06	
4 至 5 年	3,000.00	0.01				

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
5 年以上	1,200.00	0.01		1,200.00	0.01	
合 计	24,522,316.40	100.00		13,683,093.68	100.00	

(2) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
江西微驰自动化科技有限公司	往来款	24,000,000.00	1 年以内、1-2 年	97.87	
同沙社区居民委员会	押金	373,755.00	2-3 年	1.52	
温州帝邦鞋业有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	0.20	
Pionnreer-GP Technology	往来款	15,000.00	1 年以内	0.06	
黄珍珍	备用金	10,000.00	1 年以内	0.04	
合 计		24,448,755.00		99.69	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	9,819,853.29		9,819,853.29	9,819,853.29		9,819,853.29
合 计	9,819,853.29		9,819,853.29	9,819,853.29		9,819,853.29

2、对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	130,948,313.80	68,293,135.35	134,759,416.29	69,929,044.30
震动刀切割机	52,717,390.95	26,669,632.50	51,566,592.42	24,425,000.02
激光切割机	42,142,694.00	23,309,925.67	37,492,565.96	21,625,562.36
激光打标机	16,299,000.00	9,615,819.96	25,686,941.98	15,080,247.73
口罩机	451,917.66	282,124.80	1,993,789.22	991,422.43
其他设备	19,337,311.19	8,415,632.42	18,019,526.71	7,806,811.76
其他业务收入	291,134.93	112,217.28	521,441.18	177,860.76
售后和租金收入	291,134.93	112,217.28	521,441.18	177,860.76
合 计	131,239,448.73	68,405,352.63	135,280,857.47	70,106,905.06

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	79,878.08	322,034.97
合 计	79,878.08	322,034.97

十四、 补充资料**（一）非经常性损益****1、非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,100.20	8,029.06
2、越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	1,675,653.16	51,804.37
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	107,921.12	322,034.97
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,851.84	24,504.35
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目（公允价值变动损益）	139,964.28	-265,836.71
小 计	2,221,490.60	140,536.04
减：所得税影响额	333,223.59	21,080.41
少数股东权益影响额（税后）	468.56	8,232.47
合 计	1,887,798.45	111,223.16

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	23.57	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	22.18	0.71	0.71

续表：

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

东莞市光博士激光科技股份有限公司

2023年4月24

日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责
人：

会计机构负责人：

日期：2023年4月24日

日期：2023年4月24日

日期：2023年4月24日

附：

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。

（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：

公司董事会办公室