



苏大明世

NEEQ: 430388

苏州苏大明世光学股份有限公司

Soochow Mason Optics Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	80

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。

公司负责人倪健、主管会计工作负责人胡一明及会计机构负责人（会计主管人员）宋志锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
转型失败的风险	公司自从 2019 年剥离了模具业务后，依靠光学镜头加工技术，主要进行精密光学元器件、医用光学镜头的研制和加工，由于产品规格品种较多，单一品种的批量相对数量较少，生产规模较难有大规模的突破，同时公司也一直致力于寻找新的发展方向，谋求企业产品和技术的转型，但截止目前，公司尚未能确定新的业务的具体项目，转型尚未实现，中短期内尚不能为公司带来新的业务增长和利润。
新冠病毒疫情的风险	2022 年因全球新冠病毒疫情的影响，公司全年订单尚不稳定，同时，国内的疫情及管控相对复杂，对生产造成一定的影响，从而导致营业收入和利润均有较大的下滑。
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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、苏大明世	指	苏州苏大明世光学股份有限公司
中科精感	指	中科精感智能(北京)科技有限公司
超视信息	指	北京超视信息技术有限公司
上海合驭	指	上海合驭资产管理中心(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
明世光学科技	指	苏州明世光学科技有限公司
吉星一号	指	台州吉星一号投资合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	《苏州苏大明世光学股份有限公司公司章程》
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期、本报告期、当期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期、上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初、本期期初	指	2022年1月1日
期末、本期期末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州苏大明世光学股份有限公司
英文名称及缩写	Soochow Mason Optics Co., Ltd.
	MASON
证券简称	苏大明世
证券代码	430388
法定代表人	倪健

二、 联系方式

董事会秘书	胡一明
联系地址	江苏省苏州市工业园区钟南街 506 号
电话	0512-62831591
传真	0512-62831596
电子邮箱	huyiming01@163.com
公司网址	www.mason-optics.com
办公地址	江苏省苏州市工业园区钟南街 506 号
邮政编码	215025
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	董事会秘书档案室

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	2002 年 9 月 3 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C4190）-C4190
主要业务	精密光学设备和元器件、医疗设备产品研发、设计、生产、销售及其相关技术服务
主要产品与服务项目	精密光学设备和元器件、医疗设备产品研发、设计、生产、销售及其相关技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,256,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京超视信息技术有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为倪健，无一致行动人
--------------	-----------------

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	91320000742470853G	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区钟南街 506 号	否
注册资本	18,256,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾勇	吕卫星		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要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	1,866,366.81	3,415,002.17	-45.35%
毛利率%	40.35%	29.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-558,963.48	-570,890.95	2.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,209,581.17	-1,255,163.45	-3.63%
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）	-2.06%	-2.06%	-
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）	-4.46%	-4.54%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,463,195.22	27,955,853.98	-1.76%
负债总计	642,865.84	576,561.12	11.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,820,329.38	27,379,292.86	-2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.50	-2.00%
资产负债率%（母公司）	2.34%	2.06%	-
资产负债率%（合并）	2.34%	2.06%	-
流动比率	22.75	25.39	-
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	-843,604.95	1,109,537.34	-176.03%
应收账款周转率	2.53	2.94	-
存货周转率	4.49	5.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	-2.34%	-
营业收入增长率%	-45.35%	-5.62%	-
净利润增长率%	2.09%	-91.69%	-

(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	18,256,000	18,256,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	530,000.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,847.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	129,453.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	667,300.19
所得税影响数	16,682.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	650,617.69

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司为专业医疗器械核心光学元件的供应商，同时开展医疗设备产品研发。公司具有很强的技术研发和产品创新能力，使公司在医疗器械核心光学元件市场中处于技术领先地位。本公司不仅为医疗器械生产厂商设计、加工生产核心光学元件，并将业务扩展至如摄像机、投影仪、红外仪器、激光仪器等设备的核心光学元件的设计，加工和生产。

2022年，公司依靠光学镜头加工技术，主要进行精密光学元器件、医用光学镜头的研制和加工，由于产品规格品种较多，单一品种的批量相对数量较少，生产规模较难有突破。2023年，公司一方面将继续确保对光学元器件精密加工优势，加大新产品的研制，加大精密光学业务的规模，另一方面积极寻求转型，确定公司长期可持续发展的方向。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 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		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	7,692,403.27	28.01%	8,791,034.30	31.45%	-12.50%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	753,832.47	2.74%	719,935.84	2.58%	4.71%
存货	273,431.55	1.00%	222,460.44	0.80%	22.91%
投资性房地产	0		0	0%	-

长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	2,362,984.87	8.60%	2,938,646.04	10.51%	-19.59%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	308,549.31	1.12%	318,502.99	1.14%	-3.13%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	0	0	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因:

(a) 报告期末公司存货期末余额较上年期末增加 22.91%，主要因为报告期末增加发出的成品暂未结算。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,866,366.81	-	3,415,002.17	-	-45.35%
营业成本	1,113,202.59	59.65%	2,398,180.33	70.22%	-53.58%
毛利率	40.35%	-	29.78%	-	35.49%
销售费用	19,664.49	1.05%	0	0%	-
管理费用	1,323,366.54	70.91%	1,027,402.90	30.08%	28.81%
研发费用	635,490.51	34.05%	894,059.46	26.18%	-28.92%
财务费用	-13,040.31	-0.70%	367.31	0.01%	-3650.22%
信用减值损失	10,540.40	0.56%	-74,290.88	-2.18%	-114.19%
资产减值损失	-8,800.17	-0.47%	-127,781.44	-3.74%	-93.11%
其他收益	8,151.73	0.44%	4,500.14	0.13%	81.14%
投资收益	125,494.88	6.72%	243,241.68	7.12%	-48.41%
公允价值变动收益	3,958.31	0.21%	0	0%	100%
资产处置收益	530,000.00	28.40%	454,774.05	13.32%	16.54%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-588,439.81	-31.53%	-496,680.01	14.54%	18.47%
营业外收入	0	0%	0	0	-
营业外支出	0	0	325.00	0.01%	-100%
净利润	-558,963.48	-29.95%	-570,890.95	-16.72%	-2.09%

项目重大变动原因:

(a) 本报告期内营业收入和营业成本较上年同期减少 45.35%和 53.58%，主要原因以下几个方面影响：
1、是报告期内因疫情原因影响，导致公司主营业务下降。

2、根据最新会计准则解释说明，本报告期内将分摊给本厂区内共用电费业主和承租客户的电费收入和电费成本按净额法确认，将本期内的电费收入和成本冲销后确认，导致公司其它业务收入下降。

(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	1,278,053.08	1,802,624.45	-29.10%
其他业务收入	588,313.73	1,612,377.72	-63.51%
主营业务成本	846,912.02	1,438,314.11	-41.12%
其他业务成本	266,290.57	959,866.22	-72.26%

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
非球面镜类	1,278,053.08	846,912.02	33.73%	-29.10%	-41.12%	66.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- (a) 本报告期内营业收入和营业成本较上年同期减少 45.35%和 53.58%，主要原因以下几个方面影响：
- 1、是报告期内因疫情原因影响，导致公司主营业务下降。
 - 2、根据最新会计准则解释说明，本报告期内将分摊给本厂区内共用电费业主和承租客户的电费收入和电费成本按净额法确认，将本期内的电费收入和成本冲销后确认，导致公司其它业务收入下降。

(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	苏州六六视觉科技股份有限公司	284,035.40	22.22%	否
2	上海美沃精密仪器股份有限公司	198,849.56	15.56%	否
3	长春盛世光学有限公司	192,212.39	15.04%	否
4	温州高视雷蒙光电科技有限公司	146,017.70	11.43%	否
5	杭州爱视界医疗器械有限公司	104,070.80	8.14%	否
合计		925,185.85	72.39%	-

(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	国网江苏省电力公司苏州供电公司	796,987.88	49.41%	否
2	苏州中鸿装饰工程有限公司	150,000.00	9.30%	否
3	东吴证券股份有限公司	141,509.43	8.77%	否
4	南京旭鹏光电科技有限公司	72,423.90	4.49%	否
5	苏州加盾消防技术服务有限公司	52,714.91	3.27%	否
合计		1,213,636.12	75.24%	-

2、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	-843,604.95	1,109,537.34	-176.03%
投资活动产生的现金流量净额	-255,026.08	7,608,746.68	-103.35%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

(a) 本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 176.03%，主要是以下几个方面原因：

- 1、由于本年疫情原因，销售额较上年同期减少，相应的现金流入减少。
- 2、由于设备租赁合同到期，本年年初将到期的租赁合同重新签订，根据约定的条款定性为融资租赁合同，收到的现金流转入投资活动产生的现金流入。
- 3、上期报告期内有原股份转让款收到的银行汇票到期贴现产生的现金流入，而本期无此现金流入。

(b) 本报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期减少 103.35%，主要是以下两个方面原因：

- 1、上期报告期收到前年购买的理财产品到期的本金及利息收到的现金流入。
- 2、上期报告期内处置一台闲置设备产生处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的流量净额，而本期无此现金流入。

(三) 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

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	1,310,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	4,003,958.31	0	不存在
合计	-	5,313,958.31	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

三、 持续经营评价

精密光学元器件广泛应用于包括医疗仪器镜头、摄像机镜头、投影仪镜头、红外仪器设备、激光仪器设备等多个领域，市场巨大，是公司目前业务发展的主要渠道。多年来年公司依托眼视光学领域拥有的技术资源和市场口碑，在精密光学镜头的生产和销售取得了较大的发展，产品包括了非球面镜、系统装镜等多个领域。目前公司虽业务规模提升较为困难，转型方向尚未明确，但持续经营能力不受影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	50,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,150,000.00	989,912.82

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月28日		收购	其他承诺（保持公众公司独立性）	不以任何方式影响苏大明世的独立运营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日		收购	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7月28日		收购	其他承诺（规范关联交易）	尽量避免发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。	正在履行中
董监高	2021年12月17日	2024年12月16日	其他（董监高换届）	其他承诺（董事、监事及高管申明与承诺书）	《董事、监事及高级管理人员申明及承诺书》	正在履行中
其他股东	2013年8月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司实际控制人在2016年完成收购后做出了保持公众公司独立性、避免同业竞争、以及规范关联交易的承诺，截至本报告期末，公司实际控制人未发生违反承诺事项的情况。

持有公司5%以上股权的股东，在公司挂牌时做出了避免同业竞争的承诺，截至本报告期末，持有公司5%以上股权的股东未发生违反承诺事项的情况。

2021年12月17日，公司第四届董事会、监事会及重新任命的高级管理人员上任前签署了《董事、监事及高级管理人员申明及承诺书》，截至本报告期末，未发生违反《董事、监事及高级管理人员申明及承诺书》的情况。

第五节 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	16,808,500	92.07%	0	16,808,500	92.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,091,188	55.28%	0	10,091,188	55.28%	
	董事、监事、高管	482,500	2.64%	0	482,500	2.64%	
	核心员工	34,922	0.19%	0	34,922	0.19%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,447,500	7.93%	0	1,447,500	7.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,447,500	7.93%	0	1,447,500	7.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,256,000	-	0	18,256,000	-	
普通股股东人数							53

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	北京超视信息技术有限公司	10,091,188	0	10,091,188	55.28%	0	10,091,188	0	

	限公司								
2	李俊	3,746,273	0	3,746,273	20.52%	0	3,746,273	0	0
3	余浩墨	1,930,000	0	1,930,000	10.57%	1,447,500	482,500	0	0
4	余浩雪	1,170,000	0	1,170,000	6.41%	0	1,170,000	0	0
5	陆依晴	695,539	0	695,539	3.81%	0	695,539	0	0
6	陈晓翌	100,000	0	100,000	0.55%	0	100,000	0	0
7	潘启雯	65,200	100	65,300	0.36%	0	65,300	0	0
8	吴惠明	53,000	0	53,000	0.29%	0	53,000	0	0
9	桂桦	50,000	0	50,000	0.27%	0	50,000	0	0
10	宋志锋	34,922	0	34,922	0.19%	0	34,922	0	0
	合计	17,936,122	100	17,936,222	98.25%	1,447,500	16,488,722	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第二大股东李俊先生与第四大股东余浩雪女士为夫妻关系；公司第三大股东余浩墨先生与第四大股东余浩雪女士为兄妹关系，故此公司第二、第三、第四大股东为亲属关系，除此之外，截止到本报告发布之日，现有其他前十名股东之间不存在其它关联关系。

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：

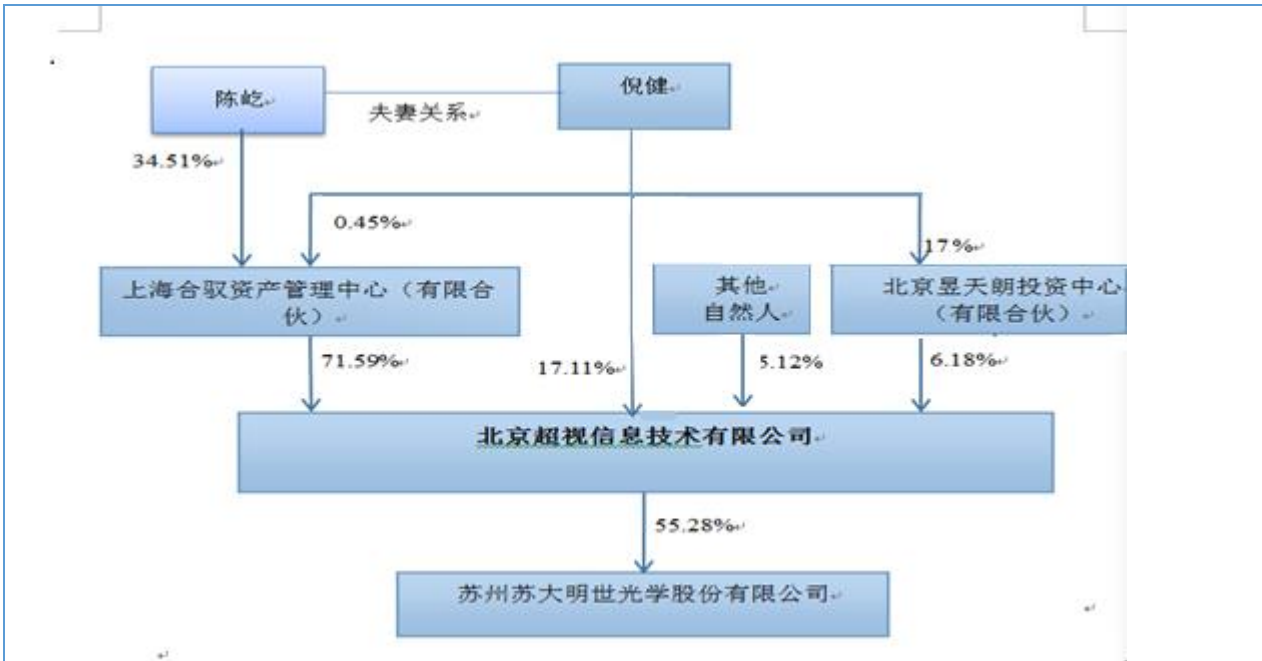
是 否

（一）控股股东情况

北京超视信息技术有限公司成立于 2013 年 6 月，注册资本 2200 万元，注册地址为北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-2149（经济开发区集中办公区），经营范围为技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；数据处理（呼叫中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；公共关系服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



倪健先生及其妻子陈屹女士分别持有上海合驭资产管理中心（有限合伙）股份 0.45%、34.51%；倪健担任上海合驭执行事务合伙人，同时倪健先生持有北京昱天朗投资中心（有限合伙）17% 的股权，担任昱天朗执行事务合伙人，倪健先生实为上海合驭及昱天朗的实际控制人，上海合驭持有北京超视信息技术有限公司 71.59%的股权，昱天朗持有超视信息 6.18%股权，同时，倪健先生个人持有超视信息 17.11%的股权，倪健先生合计持有超视信息 94.88%的表决权，故此倪健先生为北京超视信息技术有限公司的实际控制人，亦为本公司实际控制人。

倪健先生简介：性别：男；出生年月：1975 年 9 月出生；中国国籍，无境外永久居留权；学历：本科学历，专业：市场营销（期货）方向。倪健现为公司董事长兼任总经理。

董事长倪健先生职业经历：

- 1、1997 年 9 月至 2000 年 1 月，就职于福建证券交易中心，任信息部副经理、经理；
- 2、2000 年 2 月至 2002 年 4 月，参与筹建富成（华宝）证券，任行政人事部总经理；
- 3、2002 年 5 月至 2005 年 3 月，就职于福建证券交易中心清算组，任清算组成员；
- 4、2005 年 3 月至 2007 年 6 月，就职于福建天宝矿业集团，任资金部副总经理、总经理；
- 5、2007 年 7 月至 2014 年 11 月，就职于天津天键投资有限公司，任董事长；
- 6、2011 年 4 月至今，就职于天津金健智投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；
- 7、2014 年 4 月至 2018 年 11 月，就职于北京超视信息技术有限公司，任董事长；
- 8、2014 年 4 月至今，就职于北京乾德文远科技投资管理有限公司，任董事长、总经理；
- 9、2014 年 6 月至今，就职于中科精感智能（北京）科技有限公司，任董事长；
- 10、2015 年 5 月至 2018 年 7 月，就职于北京炎黄文远超精密技术研究院有限公司，任董事；
- 11、2016 年 1 月至今，就职于上海合驭资产管理中心（有限合伙），任执行事务合伙人；
- 12、2016 年 1 月至今，就职于中科智能（北京）投资管理有限公司，任董事长、总经理；
- 13、2016 年 4 月至今，就职于中科智能（北京）投资中心（有限合伙），任执行事务合伙人委派代表；
- 14、2016 年 8 月至今，就职于苏州苏大明世光学股份有限公司，任董事长，其中 2019 年 5 月起兼任总经理；
- 15、2017 年 7 月至 2018 年 8 月，就职于微印视觉科技（苏州）有限公司，任董事长；

- 16、2018年3月至今，就职于宁波欧微因投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人委派代表；
- 17、2018年4月至今，就职于宁波乾德文远投资企业（有限合伙），任执行事务合伙人委派代表；
- 18、2019年3月至今，就职于北京昱天朗投资中心（有限合伙），任执行事务合伙人；
- 19、2019年5月至今，就职于台州兴南投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人委派代表；
- 20、2019年11月至今，就职于苏州医工文远投资管理合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；
- 21、2019年12月至今，就职于埃特曼（北京）半导体技术有限公司，任董事长；
- 22、2020年1月至今，就职于埃特曼半导体技术有限公司，任董事长；
- 23、2020年08月至今，北京埃特曼科技服务合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人；
- 24、2020年09月至今，精感(深圳)智能半导体投资中心(有限合伙)，执行事务合伙人；
- 25、2020年12月至今，就职于埃特曼（苏州）半导体技术有限公司，任董事长；
- 26、2020年12月至今，就职于埃特曼（上海）半导体技术有限公司，任董事长；
- 27、2021年01月至今，深圳市中科智能科创投资合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人。
- 28、2021年03月起至今，埃特曼（深圳）投资合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人
- 29、2021年08月起至今，埃特曼（厦门）电子科技有限公司，法定代表人
- 30、2021年08月起至今，埃特曼（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人委派代表
- 31、2021年07月起至今，山西键睿创芯电子科技有限公司，法定代表人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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

第六节 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
倪健	董事长、总经理	男	否	1975年9月	2021年12月17日	2024年12月16日
肖钢	董事	男	否	1971年10月	2021年12月17日	2024年12月16日
蒋威风	董事	男	否	1972年1月	2021年12月17日	2024年12月16日
余浩墨	董事	男	否	1970年5月	2021年12月17日	2024年12月16日
胡一明	董事、财务总监、 董事会秘书	男	否	1972年6月	2021年12月17日	2024年12月16日
董向军	监事会主席	男	否	1968年10月	2021年12月17日	2024年12月16日
于志辉	监事	男	否	1972年7月	2021年12月17日	2024年12月16日
叶倩	职工代表监事	女	否	1989年11月	2021年12月17日	2024年12月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长倪健先生为本公司控股股东北京超视信息技术有限公司实际控制人，亦为本公司实际控制人；

董事肖钢先生任现为本公司控股股东超视信息第一大股东上海合驭资产管理中心（有限合伙）合伙人；

董事蒋威风先生现为本公司控股股东超视信息第一大股东上海合驭资产管理中心（有限合伙）合伙人；

监事会主席董向军现为本公司控股股东超视信息第一大股东上海合驭资产管理中心（有限合伙）合伙人；

监事于志辉先生现为本公司控股股东超视信息第一大股东上海合驭资产管理中心（有限合伙）管理合伙人。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事余浩墨先生控制的企业与公司存在日常关联交易，详见本报告第八节“财务会计报告”之“附注8关联方关系及其交易”。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长倪健先生兼任公司总经理，财务负责人胡一明先生兼任董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	2	0	0	2
生产人员	5	1	1	5
销售人员	1	0	0	1
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	12	1	1	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	4	4
专科以下	4	4
员工总计	12	12

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、 员工招聘及培训：

公司人员实行定岗定编的政策，根据年初的生产经营预算确定各部门各岗位人员编制。在年初预算的基础上，各部门根据生产经营实际需求和在职员工动态，提前做好人员招聘申请，经部门主管领导审批后由公司人事行政部门通过当地人才交流中心统一进行招聘。

公司重视员工的培训和发展工作，根据企业发展战略和年度经营目标，制定了一系列的培训计划与人才培育计划。2021年，在公司常规培训计划和人才培育计划的基础上，根据国家相关法令、法规 and 当地安监部门的要求，公司着重加大了安全生产监督管理方面的培训，并将安全生产管理的各项培训制度化、指标化，并入公司的整体培训体系，保证企业的安全生产管理。

2、 薪酬政策：

公司管理、行政、财务、研发和销售人员的薪酬由基本工资、岗位月度绩效考核工资和根据公司各部门及整体年度生产经营指标完成情况计算的提成奖励相组合的薪酬体系。

生产一线员工实行计件或计时薪酬与部门月度生产经营指标考核奖励相结合的薪酬计算体系。计件工种多劳多得，计时工种制定额定工作量并将月奖金与质量指标挂钩，从而保证公司在不断提高劳动生产效率，降低生产成本的基础上，充分调动一线生产员工的工作积极性。

3、 公司目前无须由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
宋志锋	无变动	公司主办会计	34,922	0	34,922

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司重大生产经营决策、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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序遵照有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

报告期内，公司对公司治理情况进行了自查，2022年内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东。小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司实际发生的重大资产投资、对外投资以及关联交易均按照《公司章程》的规定进行审批，符合《公司法》、《证券法》、《业务规则》及《公司章程》的规定程序。

报告期内，公司董事会编制及拟定的2021年年度报告及摘要、2021年度总经理工作报告及财务决算方案的报告、2021年度董事会工作报告、2022生产经营指标和财务预算方案、2022年半年度报告、公司监事会编制的2021年监事会工作报告均经过股东大会的表决通过，符合《公司法》、《证券法》、《业务规则》及《公司章程》的规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

本报告期前公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会认为公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、通知时间和程序、登记和召开程序、提案审议、表决和决策程序等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则的要求；会议程序规范，形成的决议没有违反《公司法》、《证券法》、《业务规则》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定。公司“三会”与会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

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

2、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对 2021 年年度定期报告及 2022 年半年度定期报告进行了审核，认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程的要求，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，相互间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司已形成自身的核心竞争力，独立开展业务，具备直接面向市场的独立经营能力。

1、业务独立

公司主要从事研究、开发、设计、生产、销售：眼视光产品，提供相关技术服务。公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的营销渠道。公司经营成果对关联交易不存在依赖，公司业务独立。

2、资产完整及独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，公司的资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司的人员独立。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展规划，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，因此需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系报告期内未发现公司内部控制的会计核算体系存在重大缺陷。公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细则制度，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、财务管理报告期内未发现公司内部控制的财务管理制度体系存在重大缺陷。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制报告期内未发现公司内部控制的风险控制体系存在重大缺陷。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

《年度报告重大差错责任追究制度》实施以来，公司信息披露责任人及公司管理层严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和公司《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》的要求及时、真实、准确、完成地进行各项信息披露工作，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2023]A335 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	顾勇 1 年	吕卫星 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬	5.8 万元			

审计报告

苏公 W[2023]A335 号

苏州苏大明世光学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州苏大明世光学股份有限公司（以下简称“苏大明世”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏大明世2022年12月31日的财务状况以及2022年度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，我们独立于苏大明世，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

苏大明世管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括苏大明世2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏大明世的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏大明世、终止运营或别无其他现实的选择。

苏大明世治理层（以下简称“治理层”）负责监督苏大明世的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
吕卫星

中国注册会计师

顾勇

中国·无锡

2023年4月12日

二、 财务报表

(一) 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	5-01	7,692,403.27	8,791,034.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-02	5,313,958.31	4,810,000.00
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	5-03	753,832.47	719,935.84
应收款项融资			
预付款项	5-04	70,253.13	47,048.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-05	162,975.23	46,540.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-06	273,431.55	222,460.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5-07	167,373.87	
其他流动资产	5-08	1,995.45	
流动资产合计		14,436,223.28	14,637,019.13
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	5-09	165,805.14	0
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	5-10	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	5-11	2,362,984.87	2,938,646.04
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5-12	308,549.31	318,502.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5-13	90,211.12	0
递延所得税资产	5-14	99,421.50	61,685.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,026,971.94	13,318,834.85
资产总计		27,463,195.22	27,955,853.98
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	5-15	167,943.72	85,826.58
预收款项		0	0
合同负债	5-16	0	19,964.60
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	5-17	258,882.00	260,263.00
应交税费	5-18	104,860.35	57,911.54
其他应付款	5-19	50,000.00	150,000.00
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			
其他流动负债	5-20	52,920.42	2,595.40
流动负债合计		634,606.49	576,561.12
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			
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	5-14	8,259.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,259.35	
负债合计		642,865.84	576,561.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-21	18,256,000.00	18,256,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-22	3,336,180.58	3,336,180.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-23	6,479,454.68	6,479,454.68
一般风险准备			
未分配利润	5-24	-1,251,305.88	-692,342.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,820,329.38	27,379,292.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,820,329.38	27,379,292.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,463,195.22	27,955,853.98

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入			
其中：营业收入	5-25	1,866,366.81	3,415,002.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	5-25	1,113,202.59	2,398,180.33
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	5-26	45,467.95	102,189.79
销售费用	5-27	19,664.49	0
管理费用	5-28	1,323,366.54	1,027,402.90
研发费用	5-29	635,490.51	894,059.46
财务费用	5-30	-13,040.31	367.31
其中：利息费用			
利息收入		14,314.76	1,967.59
加：其他收益	5-31	8,151.73	4,500.14
投资收益（损失以“-”号填列）	5-32	125,494.88	243,241.68
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）	5-33	3,958.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-34	10,540.40	-74,290.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-35	-8,800.17	-127,781.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-36	530,000.00	454,774.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-588,439.81	-496,680.01
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	5-37	0	325.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-588,439.81	-497,005.01
减：所得税费用	5-38	-29,476.33	73,885.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-558,963.48	-570,890.95
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）		-558,963.48	-570,890.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-558,963.48	-570,890.95
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		-558,963.48	-570,890.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-558,963.48	-570,890.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	12-2	-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	12-2	-0.03	-0.03

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

(三) 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		1,484,155.10	3,579,085.63
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			
收到其他与经营活动有关的现金	5-39 (1)	629,583.06	1,658,781.73
经营活动现金流入小计		2,113,738.16	5,237,867.36
购买商品、接受劳务支付的现金		499,894.08	1,637,817.80
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		1,550,186.09	1,473,325.80
支付的各项税费		136,936.56	341,917.21
支付其他与经营活动有关的现金	5-39 (2)	770,326.38	675,269.21
经营活动现金流出小计		2,957,343.11	4,128,330.02
经营活动产生的现金流量净额		-843,604.95	1,109,537.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,300,000.00	45,800,000.00
取得投资收益收到的现金		125,494.88	243,241.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			580,000.00
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	5-39 (3)	220,000.00	
投资活动现金流入小计		14,645,494.88	46,623,241.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,520.96	4,495.00
投资支付的现金		14,800,000.00	39,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,900,520.96	39,014,495.00
投资活动产生的现金流量净额		-255,026.08	7,608,746.68
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5-40	-1,098,631.03	8,718,284.02
加：期初现金及现金等价物余额		8,791,034.30	72,750.28

六、期末现金及现金等价物余额	5-40	7,692,403.27	8,791,034.30
----------------	------	--------------	--------------

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

(四) 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	18,256,000.00				3,336,180.58				6,479,454.68		-692,342.40		27,379,292.86
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	18,256,000.00				3,336,180.58				6,479,454.68		-692,342.40		27,379,292.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-558,963.48		-558,963.48
（一）综合收益总额											-558,963.48		-558,963.48
（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													

1. 提取盈余公积												
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	18,256,000.00				3,336,180.58				6,479,454.68		- 1,251,305.88	26,820,329.38

项目	2021 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专	盈余	一	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	项 储 备	公积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	18,256,000.00				3,336,180.58				6,479,454.68		-121,451.45		27,950,183.81
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	18,256,000.00				3,336,180.58				6,479,454.68		-121,451.45		27,950,183.81
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)											-570,890.95		-570,890.95
(一) 综合收益总额											-570,890.95		-570,890.95
(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													
1. 提取盈余公积													
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	18,256,000				3,336,180.58				6,479,454.68		-692,342.40		27,379,292.86

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

苏州苏大明世光学股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

附注 1：公司基本情况

苏州苏大明世光学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州苏大明世光学有限公司，成立于 2002 年 9 月 3 日，成立时注册资本为 900.00 万元。经历次增资，截止 2012 年 6 月末，公司注册资本变更为 1,725.60 万元。

2012年12月，公司整体变更为股份有限公司，变更后的股本为1,725.60万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经历年增资及股份转让，截止 2021 年 4 月，公司股本变更为 1,825.60 万元，北京超视信息技术有限公司（以下简称“超视信息”）成为公司第一大股东和控股股东。

截至 2022 年 12 月 31 日止，超视信息合计持有公司 10,091,188 股，占总股本的 55.276%。

企业统一社会信用代码：91320000742470853G。

住所：苏州工业园区钟南街 506 号。

法定代表人：倪健。

经营范围：许可经营项目为无；一般经营项目为研究、开发、设计、生产、销售：眼视光产品、精密光学设备和元器件、医疗设备，提供相关技术服务和售后服务；从事生产所需原材料的进口业务和自产产品的出口业务（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

所属行业：其他未列明制造业（C4190）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设：人事行政部、财务部、营销部、生产部、质检部、研发部等职能部门。

本财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 12 日决议批准报出。

附注 2：财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》、2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注3：公司重要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注3、21“收入”等各项描述。

1、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日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折

算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以

摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》

第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

(1) 应收账款

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。

① 单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
----	------------

1年以内（含）	2
1—2年	5
2—3年	50
3年以上	100

（2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

（3）其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	按预期信用损失率计提（如预期信用损失率低于应收账款账龄分析法之预期信用损失率，则参照应收账款账龄分析法之预期信用损失率计提）。
应收暂付组合		
员工备用金及暂借款组合		
合并范围内关联方组合		如无明显减值迹象，一般不计提。

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

9、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，

超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

10、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注 3、8 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

11、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一、房屋建筑物	直线法	20	5%	4.75%
二、机器设备	直线法	5-10	5%	9.5-19%
三、运输设备	直线法	4-5	5%	19-23.75%
四、电子设备	直线法	3-5	5%	19-31.67%
五、其他设备	直线法	3-5	5%	19-31.67%

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、管理软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、17 “长期资产减值”。

(4) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司可能会向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

20、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司于合同生效日，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。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

①客户在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額。

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

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

22、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为：是指企业取得的、用于购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。

（2）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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损益。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。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司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,但不包括下列情况产生的所得税:

- ① 企业合并;
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

24、租赁

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 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较低的,租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额、未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额，按照租赁内含利率折现的现值之和，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

附注 4：税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	5%、6%、13%
城市建设维护税	流转税金额	7%
教育费附加	流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%

2、主要税收优惠及批文

根据《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）、《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 年第 12 号）及《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）等规定，本公司享受小型微利企业税收优惠，本报告期可享受年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 2.5%、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分减按 5% 的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

附注 5：财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年

1月1日，上年”指2021年度，“本年”指2022年度；人民币为记账本位币，单位：元。

5-01 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,794.29	1,902.29
银行存款	7,685,608.98	8,789,132.01
合计	7,692,403.27	8,791,034.30

5-02 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	5,313,958.31	4,810,000.00
合计	5,313,958.31	4,810,000.00

5-03 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	552,281.60	387,198.00
一至二年	167,470.00	251,100.00
二至三年	107,000.00	203,873.60
三年以上	36,400.00	—
小计	863,151.60	842,171.60
减：坏账准备	109,319.13	122,235.76
合计	753,832.47	719,935.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	863,151.60	100.00	109,319.13	12.67	753,832.47
账龄组合	863,151.60	100.00	109,319.13	12.67	753,832.47
合计	863,151.60	100.00	109,319.13	—	753,832.47

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	842,171.60	100.00	122,235.76	14.51	719,935.84
账龄组合	842,171.60	100.00	122,235.76	14.51	719,935.84
合计	842,171.60	100.00	122,235.76	—	719,935.84

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

一年以内	552,281.60	11,045.63	2.00
一至二年	167,470.00	8,373.50	5.00
二至三年	107,000.00	53,500.00	50.00
三年以上	36,400.00	36,400.00	100.00
合计	863,151.60	109,319.13	—

(4) 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		计提	收回	其他	合计
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	122,235.76	-12,916.63	—	—	-12,916.63
合计	122,235.76	-12,916.63	—	—	-12,916.63

(续)

项目	本年减少额				年末余额
	转回	核销	其他	合计	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	109,319.13
合计	—	—	—	—	109,319.13

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 828,601.60 元，占公司期末应收账款的比例 96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 108,071.60 元。

5-04 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	69,753.13	99.29	—	47,048.35	100.00	—
一至二年	500.00	0.71	—	—	—	—
合计	70,253.13	100.00	—	47,048.35	100.00	—

(2) 期末预付款项中前四名合计总额为 70,253.13 元，占公司期末预付款项的比例为 100.00%。

5-05 其他应收款

1、其他应收款分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	162,975.23	46,540.20
合计	162,975.23	46,540.20

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	166,301.26	47,490.00
小计	166,301.26	47,490.00
减：坏账准备	3,326.03	949.80
合计	162,975.23	46,540.20

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
应收及预付款	166,301.26	47,490.00
小计	166,301.26	47,490.00
减：坏账准备	3,326.03	949.80
合计	162,975.23	46,540.20

(3) 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		计提	收回	其他	合计
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	949.80	2,376.23	—	—	2,376.23
合计	949.80	2,376.23	—	—	2,376.23

(续)

项目	本期减少额				年末余额
	转回	核销	其他	合计	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	3,326.03
合计	—	—	—	—	3,326.03

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	949.80	—	—	949.80
年初账面余额在本年：	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	2,376.23	—	—	2,376.23
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
年末余额	3,326.03	—	—	3,326.03

(5) 其他应收款单位明细情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------	----------

苏州明世光学科技有限公司	房租及管理费	134,548.81	一年以内	80.91	2,690.98
苏州斑马光学技术有限公司	设备租赁费	20,000.00	一年以内	12.02	400.00
苏州苏大賽尔免疫生物技术有限公司	代收代付电费	11,752.45	一年以内	7.07	235.05
合计	——	166,301.26	——	100.00	3,326.03

5-06 存货

(1) 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,088.53	17,915.33	1,173.20
自制半成品	63,025.79	2,512.10	60,513.69
库存商品	224,952.60	140,944.22	84,008.38
发出商品	136,536.45	8,800.17	127,736.28
合计	443,603.37	170,171.82	273,431.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,144.83	17,915.33	8,229.50
自制半成品	72,350.71	2,512.10	69,838.61
库存商品	211,573.38	155,636.50	55,936.88
发出商品	89,327.58	872.13	88,455.45
合计	399,396.50	176,936.06	222,460.44

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年增加额			
		计提	合并增加	其他	合计
原材料	17,915.33	—	—	—	—
自制半产品	2,512.10	—	—	—	—
库存商品	155,636.50	—	—	—	—
发出商品	872.13	8,800.17	—	—	8,800.17
合计	176,936.06	8,800.17	—	—	8,800.17

(续)

项目	本年减少额				年末余额
	因资产价值回升转回额	转销	合并减少	合计	
原材料	—	—	—	—	17,915.33
自制半产品	—	—	—	—	2,512.10
库存商品	—	14,692.28	—	14,692.28	140,944.22
发出商品	—	872.13	—	872.13	8,800.17
合计	—	15,564.41	—	15,564.41	170,171.82

5-07 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

将于1年内到期的长期应收款	167,373.87	—
合计	167,373.87	—

5-08 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,995.45	—
合计	1,995.45	—

5-09 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	333,179.01	—	333,179.01	—	—	—	6—7%
其中：未实现融资收益	26,820.99	—	26,820.99	—	—	—	6—7%
减：将于1年内到期的	167,373.87	—	167,373.87	—	—	—	—
合计	165,805.14	—	165,805.14	—	—	—	—

5-10 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
台州吉星一号投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2018年10月12日，公司与宁波欧微因投资合伙企业、北京乾德文远科技投资管理有限公司（有限合伙）、董向军、于志辉、赵锡勇、宣明正式签订投资协议，共同参股台州吉星一号投资合伙企业（有限合伙）。

5-11 固定资产

1、固定资产分类列示

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,362,984.87	2,938,646.04
固定资产清理	—	—
合计	2,362,984.87	2,938,646.04

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,858,308.67	3,399,018.77	120,375.83	287,718.78	9,665,422.05
2、本年增加金额	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	997,693.70	—	—	997,693.70
4、年末余额	5,858,308.67	2,401,325.07	120,375.83	287,718.78	8,667,728.35
二、累计折旧					
1、年初余额	3,663,884.12	2,788,857.46	107,608.69	166,425.74	6,726,776.01
2、本年增加金额	278,269.68	203,071.76	3,882.48	40,552.56	525,776.48
其中：计提	278,269.68	203,071.76	3,882.48	40,552.56	525,776.48
3、本年减少金额	—	947,809.01	—	—	947,809.01
4、年末余额	3,942,153.80	2,044,120.21	111,491.17	206,978.30	6,304,743.48
三、减值准备					

1、年初余额	—	—	—	—	—
2、本年增加金额	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—	—
4、年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,916,154.87	357,204.86	8,884.66	80,740.48	2,362,984.87
2、年初账面价值	2,194,424.55	610,161.31	12,767.14	121,293.04	2,938,646.04

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面原值
房屋建筑物	4,393,731.50
合计	4,393,731.50

(3) 通过融资租赁租出的固定资产

项目	年末账面原值
机器设备	997,693.70
合计	997,693.70

(4) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

5-12 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	497,661.90	497,661.90
2、本年增加金额	—	—
3、本年减少金额	—	—
其中：处置及报废	—	—
4、年末余额	497,661.90	497,661.90
二、累计摊销		
1、年初余额	179,158.91	179,158.91
2、本年增加金额	9,953.68	9,953.68
其中：摊销	9,953.68	9,953.68
3、本年减少金额	—	—
4、年末余额	189,112.59	189,112.59
三、减值准备		
1、年初余额	—	—
2、本年增加金额	—	—
3、本年减少金额	—	—
4、年末余额	—	—
四、账面价值		
1、年末账面价值	308,549.31	308,549.31
2、年初账面价值	318,502.99	318,502.99

5-13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防管道维修费	—	100,520.96	10,309.84	—	90,211.12
合计	—	100,520.96	10,309.84	—	90,211.12

5-14 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	2,816.13	112,645.16	3,079.64	123,185.56
存货跌价准备	4,254.30	170,171.82	4,423.40	176,936.06
税前待弥补亏损	92,351.07	3,694,042.60	54,182.78	2,167,311.05
合计	99,421.50	3,976,859.58	61,685.82	2,467,432.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
融资租赁暂时性差异	8,259.35	330,373.90	—	—
合计	8,259.35	330,373.90	—	—

5-15 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	167,943.72	85,826.58
合计	167,943.72	85,826.58

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	136,982.69	60,617.76
一至二年	5,752.21	25,208.82
二至三年	25,208.82	—
合计	167,943.72	85,826.58

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州八达实业有限公司	30,961.03	尚未最终结算
合计	30,961.03	

5-16 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	—	19,964.60
减：计入其他非流动负债	—	—
合计	—	19,964.60

5-17 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	260,263.00	1,414,092.21	1,415,473.21	258,882.00

二、离职后福利-设定提存计划	—	134,776.90	134,776.90	—
合计	260,263.00	1,548,869.11	1,550,250.11	258,882.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	260,263.00	1,269,075.00	1,270,456.00	258,882.00
二、职工福利费	—	48,257.20	48,257.20	—
三、社会保险费	—	32,420.37	32,420.37	—
其中：1.医疗保险费	—	24,291.31	24,291.31	—
2.工伤保险费	—	1,632.65	1,632.65	—
3.生育保险费	—	6,496.41	6,496.41	—
四、住房公积金	—	64,339.64	64,339.64	—
合计	260,263.00	1,414,092.21	1,415,473.21	258,882.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	—	130,725.14	130,725.14	—
二、失业保险费	—	4,051.76	4,051.76	—
合计	—	134,776.90	134,776.90	—

5-18 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	85,912.12	36,970.88
房产税	6,554.70	13,109.40
土地使用税	2,073.53	2,073.53
城市维护建设税	5,175.39	2,587.96
教育费附加	3,696.66	1,848.54
个人所得税	1,366.45	1,302.43
印花税	81.50	18.80
合计	104,860.35	57,911.54

5-19 其他应付款

1、其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	50,000.00	150,000.00
合计	50,000.00	150,000.00

2、其他应付款

(1) 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	50,000.00	150,000.00
合计	50,000.00	150,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还原因
苏州苏大赛尔免疫生物技术有限公司	50,000.00	合同履行中
合计	50,000.00	—

5-20 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	52,920.42	2,595.40
合计	52,920.42	2,595.40

5-21 股本

(1) 股本增减变动:

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,256,000.00	—	—	—	—	—	18,256,000.00

(2) 期末主要股东明细:

股东	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京超视信息技术有限公司	10,091,188.00	55.28	10,091,188.00	55.28
李俊	3,746,273.00	20.52	3,746,273.00	20.52
余浩墨	1,930,000.00	10.57	1,930,000.00	10.57
余浩雪	1,170,000.00	6.41	1,170,000.00	6.41
陆依晴	695,539.00	3.81	695,539.00	3.81
其他	623,000.00	3.41	623,000.00	3.41
合计	18,256,000.00	100.00	18,256,000.00	100.00

5-22 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	3,336,180.58	—	—	3,336,180.58
合计	3,336,180.58	—	—	3,336,180.58

5-23 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,479,454.68	—	—	6,479,454.68
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	6,479,454.68	—	—	6,479,454.68

5-24 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-692,342.40	-121,451.45
调整上年年末未分配利润合计数	—	—
调整后年初未分配利润	-692,342.40	-121,451.45
加: 本期净利润	-558,963.48	-570,890.95
减: 提取法定盈余公积	—	—

期末未分配利润	-1,251,305.88	-692,342.40
---------	---------------	-------------

5-25 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,278,053.08	846,912.02	1,802,624.45	1,438,314.11
其他业务	588,313.73	266,290.57	1,612,377.72	959,866.22
合计	1,866,366.81	1,113,202.59	3,415,002.17	2,398,180.33

(2) 按合同产生的收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
某一时点履行	1,278,053.08	2,498,703.00
某一时段内履行	588,313.73	916,299.17
合计	1,866,366.81	3,415,002.17

(3) 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
客户 1	540,694.68	28.97
客户 2	258,973.45	13.88
客户 3	198,849.55	10.65
客户 4	192,212.39	10.30
客户 5	154,867.26	8.30
合计	1,345,597.33	72.10

5-26 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	26,218.80	52,437.60
城市维护建设税	6,285.66	17,982.64
教育费附加	4,489.70	12,844.77
土地使用税	8,294.12	8,294.12
印花税	179.67	556.60
合计	45,467.95	92,115.73

5-27 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	19,664.49	—
合计	19,664.49	—

5-28 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	684,097.04	663,862.21
咨询服务费	235,094.33	235,094.33
装修费	150,000.00	—
办公费	89,535.90	42,504.93
业务费	60,289.38	12,368.84

汽车费用	38,057.71	43,285.69
折旧与摊销	13,134.04	14,546.94
其他	53,158.14	15,739.96
合计	1,323,366.54	1,027,402.90

5-29 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	381,706.59	359,631.15
折旧与摊销	182,233.56	249,720.22
物料消耗	47,109.64	5,500.67
委外研发费	10,300.00	74,850.00
软件设计费	—	198,019.80
其他	14,140.72	6,337.62
合计	635,490.51	894,059.46

5-30 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	14,314.76	1,967.59
利息净支出	-14,314.76	-1,967.59
银行手续费	1,274.45	2,334.90
合计	-13,040.31	367.31

5-31 其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,847.00	4,127.22
个人所得税手续返还	304.73	372.92
合计	8,151.73	4,500.14

(2) 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
苏州工业园区稳岗补助	7,847.00	3,654.22	与收益相关
苏州工业园区专利资助	—	473.00	与收益相关
合计	7,847.00	4,127.22	—

5-32 投资收益

投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	125,494.88	243,241.68
合计	125,494.88	243,241.68

5-33 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	3,958.31	—

合计	3,958.31	—
----	----------	---

5-34 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	12,916.63	-73,341.08
其他应收款减值损失	-2,376.23	-949.80
合计	10,540.40	-74,290.88

5-35 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-8,800.17	-127,781.44
合计	-8,800.17	-127,781.44

5-36 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	530,000.00	454,774.05	530,000.00
合计	530,000.00	454,774.05	530,000.00

注：本年处置非流动资产的利得，为公司融资租赁租出固定资产按照租赁准则核算取得的收益。

5-37 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	325.00	—
其中：固定资产	—	325.00	—
合计	—	325.00	—

5-38 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	-29,476.33	73,885.94
合计	-29,476.33	73,885.94

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-588,439.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,711.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510.91
研发费加计扣除	-15,276.24
所得税费用	-29,476.33

5-39 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营租赁收入	619,879.91	847,390.00

政府补助	7,847.00	4,127.22
银行存款利息	1,551.42	1,967.59
往来款项及其他	304.73	805,296.92
合计	629,583.06	1,658,781.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	671,515.12	627,457.02
往来款及其他	98,811.26	47,812.19
合计	770,326.38	675,269.21

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收入	220,000.00	—
合计	220,000.00	—

5-40 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-558,963.48	-570,890.95
加：计提的信用减值损失	-10,540.40	74,290.88
计提的资产减值损失	8,800.17	127,781.44
固定资产折旧	525,776.48	682,054.95
无形资产摊销	9,953.68	9,953.28
长期待摊费用摊销	10,309.84	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-530,000.00	-454,774.05
固定资产报废损失	—	325.00
公允价值变动损失	-3,958.31	—
财务费用	-12,763.34	—
投资损失	-125,494.88	-243,241.68
递延所得税资产减少	-37,735.68	73,885.94
递延所得税负债增加	8,259.35	—
存货的减少	-59,771.28	119,119.69
经营性应收项目的减少	-144,991.49	1,455,452.70
经营性应付项目的增加	77,514.39	-164,419.86
经营活动产生的现金流量净额	-843,604.95	1,109,537.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	7,692,403.27	8,791,034.30

减：现金的期初余额	8,791,034.30	72,750.28
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-1,098,631.03	8,718,284.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	7,692,403.27	8,791,034.30
其中：库存现金	6,794.29	1,902.29
可随时用于支付的银行存款	7,685,608.98	8,789,132.01
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	7,692,403.27	8,791,034.30

5-41 所有权或使用权受到限制的资产

无。

5-42 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
欧元	0.26	7.8461	2.04
美元	5.94	6.8636	40.77

附注 6：与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括：信用风险、流动性风险及市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、财务报表主要项目注释”。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指本公司金融工具的对手方不能履行义务，造成本公司发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款和应收账款。

本公司银行存款存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，管理层预期不会因为对方违约而给本公司造成损失，故银行存款的信用风险较低。

对于应收账款，为降低信用风险，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保公司维持充裕的现金储备；同时从主要金融机构取得足够的授信额度以满足营运资金需求和资本开支，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于浮动利率计息的银行借款。本公司根据市场环境来确定固定利率和浮动利率工具的比例，并通过监控维持适当的固定利率和浮动利率工具组合。

附注 7：公允价值披露

1、不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括按摊余成本计量的应收款项、其他流动资产、应付款项、短期借款、长期借款等。

2、以公允价值计量的金融工具

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

报告期期末，本公司以公允价值计量的金融资产主要包括交易性金融资产和其他非流动金融资产：①持续第二层次公允价值计量的金融资产，以公开市场可查询的净值为公允价值；②持续和非持续第三层次公允价值计量的金融资产，以本金加预期收益为公允价值，预期收益为不可观察的输入值。

本公司期末以公允价值计量的金融资产及金融负债的情况：

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	5,313,958.31	—	5,313,958.31
其他非流动金融资产	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	5,313,958.31	10,000,000.00	15,313,958.31

本公司管理层评估认为，本公司以公允价值计量的其他非流动金融资产的账面价值接近该等资产的公允价值。

附注 8：关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
超视信息	控股股东	有限责任	北京	杨艳慧	服务性

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
超视信息	22,000,000.00	55.276	55.276	倪健	911101070717394351

2、本公司的子公司情况

本公司无全资或控股子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李俊	持股 5%以上的股东
余浩墨	持股 5%以上的股东
余浩雪	持股 5%以上的股东
苏州明世光学科技有限公司 (以下简称：“明世光学”)	受股东余浩墨控制

5、关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	关联交易	本年发生额	上年发生额
-----	------	------	------	-------	-------

	类型	内容	定价原则	金额	占营业收入比例 (%)	金额	占营业收入比例 (%)
明世光学	销售商品	分摊电费	协议	449,218.14	24.07	459,958.88	13.47
明世光学	提供劳务	管理费	协议	215,049.00	11.52	215,049.00	6.30

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入确定依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
明世光学	出租房产	2019-10-1	2023-9-30	协议	325,645.68	325,645.68

6、关联方应收应付款项

关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
明世光学	134,548.81	2,690.98	47,490.00	949.80

附注 9：承诺及或有事项

1、重大承诺事项。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

附注 10：资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司不派发现金红利、不以资本公积金转增股本，不送红股。

2、其他资产负债表日后事项的说明

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注 11：其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

附注 12：补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目名称	金 额	说 明
非流动资产处置损益	530,000.00	详见 5-36 资产处置损益项目有关附注
计入当期损益的政府补助	7,847.00	详见 5-31 其他收益项目有关附注
委托他人投资或管理资产的损益	129,453.19	详见 5-32 投资收益项目、5-33 公允价值变动收益有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
减：所得税影响数	16,682.50	
非经常性损益合计	650,617.69	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.06	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.07	-0.07

第九节 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：

公司董事会秘书档案室