



天明科技

NEEQ: 839938

浙江天明眼镜科技股份有限公司



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 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	114

## 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。

公司负责人吴雪峰、主管会计工作负责人徐良栋及会计机构负责人（会计主管人员）徐良栋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
一、门店增加带来的经营风险	<p>目前，公司在华东地区共拥有 12 家门店，随着公司业务的发展，未来将选择新建门店来扩大经营规模。零售门店的经营状况受门店规模、客流量、交通便利、商圈人气、竞争对手数量等因素的影响，同时，由于选址往往在客流量较大的商业中心地段且需配备专业人员，门店租金及人工成本较高。</p> <p>应对措施：公司将在未来增加门店数量扩大经营规模的同时，更为审慎的选择门店位置，科学合理的评估门店包括客流量、租金等在内的各项条件，同时不断提高日常管理，确保门店具备自由的品牌及服务影响力，以弱化门店位置等外在因素带来的风险。</p>
二、电子商务冲击的风险	<p>传统的零售业有固定的销售地点与销售时间。随着互联网电子商务与物流业的发展，网上购物受到越来越多消费者的青睐。互联网零售因其零租金、低人工成本以及丰富的产品选择而现出高速发展的态势，并给传统零售行业带来了较大冲击。眼镜销售比之一般零售业又有其自身特点。因为眼镜零售需要</p>

	<p>验光配镜、售后服务等配套业务，实体店能带给消费者更好的配戴舒适度与验光准确度等个性化体验。但是网购平台的价格优势对不需要验光及反复购买的消费者来说仍有巨大的吸引力，未来随着租金成本及人力成本的必然上涨，虚拟平台的价格优势将越发明显，也会改变传统的眼镜零售渠道竞争格局。虽然公司在积极探索网上和网下互动的零售商业模式，但在报告期内尚未涉及网络零售业务，若未来出现能够替代实体店功能的互联网零售模式，并得到快速发展，且公司没有做好转变销售模式的充分准备，将会面对经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司现已着手开发电商业务，拟研发 APP，在移动端、PC 端均可通过手机拍照，并通过测量瞳距自动匹配相应眼镜进行试戴等方式进行网上试镜平台的展开。该平台具备较强的可操作性且可完成线上线下的互动模式，正式上线后将极大的弥补公司电商业务的缺失。</p>
<p>三、销售地域性风险</p>	<p>目前国内眼镜零售市场行业集中度相对较低，竞争较为充分，并呈现出一定的区域市场分割，公司在应对当地大量以个体工商户名义经营的竞争对手外，还要面对跨区域及跨国的大型连锁眼镜零售企业的竞争，行业竞争激烈，且随着跨区域发展与扩张步伐的加快，公司面临的竞争也呈现出白热化的状态。若公司不能适应市场和竞争格局的变化，并在品牌、服务、销售网络、供应链管理方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司面临市场竞争加剧的风险。公司作为浙江本土企业，经营区域高度集中于杭州与宁波地区，虽然公司经多年经营在市场上建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，行业竞争加剧，经济环境变化导致消费者购买力下降等原因，仅立足于省内市场无法满足公司的长远发展。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。</p> <p>应对措施：公司推出的“Times 创业班”大学生培养并创业计划，将在全国范围内推行，根据公司前期调研，每一地级市合作 2 所大专院校，培养出的人才即可覆盖当地市场需求。该项人才培养模式为公司全国扩张提供了充足的人才储备及资金需求，将有效突破公司地域性限制并极大推动公司后续发展</p>
<p>四、存货积压的风险</p>	<p>2021 年末、2022 年末，公司存货余额分别为 11,730,617.60 元、12,352,293.54，占当期总资产的比重分别为 36.68%、35.78%。公司存货占用了较多的营运资金，此外，如果公司未能准确把握流行趋势的变化或者市场竞争加剧，将导致部分存货滞销。虽然镜架、镜片可长期保存，公司也可以通过促销及向供应商协议换货的方式消化库存并加速存货周转，但随着公司业务的扩张及其未来自主品牌销售，存货数量必将越来越多，果市场环境变化或者销量下滑，可能引发存货积压甚至减值的风险，这会在一定程度上影响公司未来的盈利能力及营运能力。</p> <p>应对措施：公司采取老款促销，对新款采取小批量，多批</p>

	<p>次的订货模式，并让一线销售团队参与采购流程，来控制、消化存货。公司管理团队具有多年的行业经验，对从产品采购到销售的整个产业链条的关键环节有敏锐的洞察力，并且了解产品的市场需求、技术特点以及行业发展方向。因此，能够及时调整库存计划，将上游原材料价格波动给公司造成损失的风险降到最低。</p>
五、零售行业现金收款的风险	<p>公司所处行业为零售业，因此在经营过程中存在现金收款的情况。尽管公司建立了完善的现金管理制度，门店销售人员每日对销售情况进行盘点并编制日营业额汇总表，将当日现金收款存放于各门店保险箱并于第二日由各门店负责人员将现金存入银行。但由于公司门店较多，如相关内部控制不能有效运行，公司仍将面临因现金收入管理不善对公司经营及资金安全造成影响的风险。</p> <p>应对措施：第一，公司将梳理树立全员资金风险意识，加强对门店人员的培训、审查与考核，加强人员素质建设，并加强门店的安保工作，保障资金安全；第二，公司引导顾客使用银行卡、支付宝、微信等支付工具，资金直接归集于公司银行账户；第三，公司将大力完善资金管理内控制度，将对资金的控制作为财务内控体系的重中之重予以加强。</p>
六、加盟模式尚未成熟的风险	<p>公司在 2016 年初引入加盟销售模式，公司与加盟商签订《特许经营加盟合同》，约定公司授权并同意加盟商设立眼镜行并使用公司商标，专卖公司提供的产品，产品的专用标签牌、销售凭证等由公司统一印制提供，由加盟商按公司要求在产品上悬挂和在销售中使用，在经营过程中加盟商必须维护公司商标，保证公司的商标形象及品牌声誉不受损害，加盟商产品定价由公司根据市场情况统一确定并及时通知加盟商执行新的产品定价，在产品质量与产品定价方面对加盟商进行严格的控制。目前，公司的加盟模式仍处于尝试阶段，通过门店零售仍然是公司的主要销售模式。加盟销售依然作为公司新的业务模式，在运行过程中若存在纠纷或其他未能预见的事项，可能公司的扩大经营造成一定的风险。</p> <p>应对措施：公司设立了专职人员对加盟商情况进行指导与考评，立足于加盟商现状并着眼于未来发展，对加盟商运营进行了有效的把控。同时，公司在与加盟商签订的《特许经营加盟合同》中约定了详细而严格的加盟商管控条款 及对于不可预见事项的兜底条款，即使出现纠纷等问题，亦有健全的解决措施，将有效降低公司风险。</p>
七、疫情对公司业绩影响的风险	<p>受突发新冠疫情影响，人流量急剧下降，零售业绩下滑。未来新冠疫情对零售业态冲击存在不确定性。</p> <p>应对措施：公司积极开展销售业务拓展，发展多元化销售渠道，以减轻疫情对公司业绩的影响。</p>
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
天明股份、公司、本公司	指	浙江天明眼镜科技股份有限公司
天明控股	指	浙江天明控股集团有限公司
萧山大光明	指	杭州萧山大光明眼镜有限公司
胜井新材	指	胜井新材料科技（杭州）有限公司
五甲投资	指	杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）
慈甬分公司	指	浙江天明眼镜科技股份有限公司慈溪市慈甬路分公司
三北大街分公司	指	浙江天明眼镜科技股份有限公司慈溪市三北大街分公司
市心路分公司	指	浙江天明眼镜科技股份有限公司市心路分公司
体育路分公司	指	浙江天明眼镜科技股份有限公司体育路分公司
萧山分公司	指	浙江天明眼镜科技股份有限公司萧山分公司
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
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江天明眼镜科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangTianmingGlassesTechnologyCo.,Ltd
证券简称	天明科技
证券代码	839938
法定代表人	吴雪峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴小伟
联系地址	杭州萧山经济技术开发区鸿兴路 358 号 5 幢 518 室
电话	0571-83862799
传真	0571-83862799
电子邮箱	hywlzq@126.com
公司网址	www.times888.com
办公地址	杭州萧山经济技术开发区鸿兴路 358 号 5 幢 518 室
邮政编码	311200
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	2008 年 2 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-批发和零售业 52-零售业 523-纺织、服装及日用品专门零售 5235 钟表、眼镜零售
主要业务	眼镜、隐形眼镜及护理液的批发、零售、以及验光配镜服务。
主要产品与服务项目	眼镜、隐形眼镜及护理液的批发、零售、以及验光配镜服务。
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）	21,960,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（浙江天明控股集团）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴雪峰），一致行动人为（吴存局、吴存超）



#### 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	913301096706286146	否
注册地址	浙江省杭州市萧山经济技术开发区鸿兴路 358 号 5 幢 518 室	否
注册资本	21,960,000.00	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	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	柴云清
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 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	23,242,339.53	24,761,515.61	-6.14%
毛利率%	55.45%	57.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,702,275.56	691,675.65	-346.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,092,711.71	-228,381.60	-
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）	-8.47%	3.36%	-
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）	-10.41%	-1.11%	-
基本每股收益	-0.08	0.03	-346.03%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,526,302.99	31,981,615.54	7.96%
负债总计	15,276,843.58	11,029,880.57	38.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,249,459.41	20,951,734.97	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.95	-7.37%
资产负债率%（母公司）	41.39%	32.72%	-
资产负债率%（合并）	44.25%	34.49%	-
流动比率	2.09	2.72	-
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	990,548.80	3,205,531.64	-69.10%
应收账款周转率	11.85	11.61	-
存货周转率	0.86	0.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.96%	14.89%	-
营业收入增长率%	-6.14%	20.79%	-
净利润增长率%	-346.11%	130.99%	-

(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	21,960,000	21,960,000	0%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	206,156.39
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	154,437.20
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,708.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,740.65
<b>非经常性损益合计</b>	464,042.58
所得税影响数	73,606.43
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	390,436.15

(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 请填写具体原因 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天明眼镜(杭州)有限公司	杭州	杭州	眼镜产品销售	100.00		投资设立
杭州天明品牌管理有限公司	杭州	杭州	品牌管理	100.00		投资设立

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（2011年修订），公司所属行业为“F-52 零售业”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“F-52 零售业”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为零售业“F-52”零售业之“5235 钟表、眼镜零售”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所属行业为“1314”零售业之“1313 专卖店”。

公司作为眼镜零售企业，主要从事眼镜、隐形眼镜及其护理液的销售。公司客户主要由个人消费者构成。公司具体业务流程及模式如下：

#### 1、采购模式

公司各门店货物均统一采购，采购前期统一制定采购计划并交由采购部执行。供应商筛选标准主要考虑款式、价格并结合采购人员从业十逾年的经验综合判断，在确定供应商时通常先要求对方提供资料，必要时赴供应商厂区实地考察，公司每年更新一次供应商名册，统计合格供应商及其相关信息。为保证产品销量及产品结构优化，采购计划考虑的主要因素有：

(1) 门店销售情况公司各门店每周反馈及系统统计销售情况，由于可直接接触消费者，对于产品体验较为直观。采购部通过各门店反馈的店面销售情况以及系统实时数据，综合各门店现有产品客户反馈情况及销售情况，统计得出畅销及滞销产品情况并分析消费者喜好，从而根据最新的销售情况对采购计划进行调整。

(2) 产品整体行业变化产品部通过分析行业技术更新等情况，向采购部反馈行业最新动态，以保障公司产品结构完整，始终处于行业研发前沿。

(3) 库存情况采购部将通过分析产品库存情况、周转率制定采购计划，以保障公司良性运作。

#### 2、销售模式

目前，公司采用自营、联营与加盟模式相结合的销售模式。

(1) 自营模式下，公司与商铺或者个人签订房屋租赁合同，按照协议方式支付租金，然后通过子公司或分公司的形式开设门店，由门店负责日常经营与收款活动。

(2) 联营模式公司现有 6 家联营店。联营模式下，公司与商场（以下简称“联营方”）签订联营合同，由联营方提供场地和收款服务，由公司提供产品和销售管理。合同期内，联营方按照其系统显示的销售额，扣除合同约定收益，将剩余货款结算给公司。公司按照实际结算额向联营方提供增值税专用发票。

(3) 加盟模式公司积极探索加盟模式，现有 3 家加盟门店。加盟模式下，公司与加盟商签订《特许经营加盟合同》，约定公司授权并同意加盟商设立眼镜行并使用公司商标，专卖公司提供的产品，产品的专用标签牌、销售凭证等由公司统一印制提供，由加盟商按公司要求在产品上悬挂和在销售中使用，在经营过程中加盟商必须维护公司商标，保证公司的商标形象及品牌声誉不受损害，加盟商产品定价由公司根据市场情况统一确定并及时通知加盟商执行新的产品定价，在产品质量与产品定价方面对加盟商进行严格的控制。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
------------	----

详细情况	公司于 2020 年 12 月获得国家高新技术企业证书。认定期限为 2021 年至 2023 年。公司共取得 30 项实用新型专利，7 项发明专利。为公司拓展上游新材料、新产品开发，扩大自有品牌产品市场占有率提供有力支持。
------	---

## 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	2,629,815.07	7.62%	4,226,985.49	13.22%	-37.79%
应收票据					
应收账款	2,161,075.49	6.26%	1,762,450.45	5.51%	22.62%
存货	12,352,293.54	35.78%	11,730,617.6	36.68%	5.3%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,869,576.62	5.41%	1,355,161.31	4.24%	37.96%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	498,408.82	1.44%	282,845.81	0.88%	76.21%
其他应收款	1,596,138.62	4.62%	1,571,212.16	4.91%	1.59%

其他流动资产	257,448.44	0.75%	227,295.68	0.71%	13.27%
长期待摊费用	779,786.04	2.26%	838,382.51	2.62%	-6.99%
交易性金融资产	9,954,437.20	28.83%	8,769,845.67	27.42%	13.51%
应付账款	12,088,774.65	35.01%	9,175,863.71	28.69%	31.75%
资产总计	34,526,302.99		31,981,615.54		

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金 262.98 万元，较上年期末减少 159.72 万元，由于 2022 年新增投资设立子公司杭州天明品牌管理有限公司和天明眼镜(杭州)有限公司造成。
- 2.应收账款 216.11 万元，较上年期末增加 39.86 万元，是由于部分商场结算周期未到。
- 3.固定资产 186.96 万元，较上年期末增加 51.44 万元，是由于新开门店，设备增加。
- 4.预付账款 49.84 万元，较上年期末增加 21.56 万元，主要为预付货款。
- 5.应付账款 1208.88 万元，较上年期末增加 291.29 万元，主要为新增门店，固定资产账期未到。

## 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	23,242,339.53	-	24,761,515.61	-	-6.14%
营业成本	10,355,506.93	44.55%	10,563,349.88	42.66%	-1.97%
毛利率	55.45%	-	57.34%	-	-
销售费用	10,484,527.59	45.11%	9,145,154.10	36.93%	14.65%
管理费用	1,963,203.71	8.45%	1,758,369.67	7.1%	11.65%
研发费用	2,534,978.9	10.91%	2,854,561.89	11.53%	-11.20%
财务费用	132,576.02	0.57%	118,287.31	0.48%	12.08%
信用减值损失	88,678.48	0.38%	-456,801.24	-1.84%	-119.41%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	206,156.39	0.89%	877,126.15	3.54%	-76.50%
投资收益	43,708.34	0.19%	12,513.63	0.05%	249.29%
公允价值变动收益	154,437.20	0.66%	182,905.18	0.74%	-15.56%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,843,703.68	-7.93%	716,354.12	2.89%	-357.37%
营业外收入	60,648.82	0.26%	27,356.14	0.11%	121.70%
营业外支出	908.17	0.00%	17,480.80	0.07%	-94.80%
净利润	-1,702,275.56	-7.32%	691,675.65	2.79%	-346.11%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入 2324.23 万元，比上年减少 151.92 万元，主要受疫情影响，客流减少。

- 2.销售费用 1048.45 万元，比上年增加 133.94 万元，主要为新开门店租赁费用增加。
- 3.管理费用 196.32 万元，比去年增加 20.48 万元，为新增加盟业务线团队。
- 4.研发费用 253.50 万元，比上年减少 31.96 万元，为缩减研发团队。

## (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	23,242,339.53	24,761,515.61	-6.14%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	10,355,506.93	10,563,349.88	-1.97%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 按区域分类分析：

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
华东区域	23,242,339.53	10,355,506.93	55.45%	-6.14%	-1.97%	-3.30%

### 收入构成变动的的原因：

无。

## (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	零售客户	22,713,755.47	97.73%	否
2	批发客户	528,584.06	2.27%	否
	合计	23,242,339.53	100.00%	-

## (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	开云瑗维（上海）眼镜贸易有限公司	3,435,018.30	16.40%	否
2	宁波市科技园区安盛东成科技有限公司	2,549,975.74	12.17%	否
3	卡尔蔡司光学（广州）有限公司	2,090,160.75	9.98%	否



4	夏蒙眼镜贸易（上海）有限公司	856,237.22	4.09%	否
5	杭州新视界光学眼镜有限公司	701,075.68	3.35%	否
合计		9,632,467.69	45.98%	-

### 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	990,548.80	3,205,531.64	-69.10%
投资活动产生的现金流量净额	-2,073,071.13	-1,371,486.85	51.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-514,648.09	-160,698.07	220.26%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 221.50 万元，主要为门店增加，拓展新业务线，购买商品、支付劳务增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 70.16 万元，主要系资产投资增加 28 万，支付其他投资资金增加 18 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 35.40 万元，主要系新增符合使用权资产的租赁。

### (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

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
胜井新材料科技（杭州）有限公司	控股子公司	聚氨酯、树脂新材料的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商务信息咨询、工程技术咨询；研	10,000,000	1,995,122.02	576,677.96	528,584.06	- 132,725.77

		发与销售：化工产品（除危险化学品及易制毒化学品）、仪器仪表；货物和技术进出口；劳务分包；经济信息咨询**					
杭州萧山大光明眼镜有限公司	控股子公司	经销：眼镜、隐形眼镜及护理产品；验光配镜服务**	500,000	550,340.19	112,361.22	2,430,479.39	375,139.51
天明眼镜(杭州)有限公司	控股子公司	眼镜产品销售	5,000,000	135,424.72	-86,066.22	64,115.32	-186,066.22
杭州天明品牌管理有限公司	控股子公司	品牌管理	1,000,000	103,979.24	73,568.12	0.00	-226,431.88

### 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	9,954,437.20	0	不存在
合计	-	9,954,437.20	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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有较为完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司现金流充足，公司经营保持稳步健康的发展，主营业务稳定，整体盈利能力较强。公司管理层及核心人员稳定，市场开拓能力显著增强。公司持续发展能力较好。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审	是否因违规	是否因违规	是否归还占

							议 程 序	已 被 采 取 行 政 监 管 措 施	已 被 采 取 自 律 监 管 措 施	用 资 金
吴雪 峰	借 款	0	9,000,000.00	9,000,000.00	0	9,000,000.00	已 事 后 补 充 履 行	否	否	是
杭州 众聚 投资 咨询 有限 公司	借 款	0	400,000.00	400,000.00	0	400,000.00	已 事 后 补 充 履 行	否	否	是
杭州 五甲 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	借 款	0	500,000.00	500,000.00	0	500,000.00	已 事 后 补 充 履 行	否	否	是
姚晓 兰	借 款	0	1,500,000.00	1,500,000.00	0	1,500,000.00	已 事 后 补 充 履 行	否	否	是
合计	-	0	11,400,000.00	11,400,000.00	0	11,400,000.00	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

2022年6月2日，公司实际控制人吴雪峰向公司拆借资金900万元，杭州众聚投资咨询有限公司向公司拆借资金40万元，杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）向公司拆借资金50万元，姚晓兰向公

司拆借资金 150 万，构成资金占用。前述资金，吴雪峰于 2022 年 6 月 14 日归还 500 万，6 月 17 日归还 400 万，姚晓兰于 2022 年 6 月 16 日归还 150 万，杭州众聚投资咨询有限公司于 2022 年 6 月 20 日归还 40 万，杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 6 月 20 日归还 50 万。至此全部归还完毕。

浙江天明眼镜科技股份有限公司与关联方吴雪峰、杭州众聚投资咨询有限公司、杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）、姚晓兰之间发生关联往来构成关联交易，浙江天明眼镜科技股份有限公司向关联方吴雪峰、杭州众聚投资咨询有限公司、杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）、姚晓兰短期拆出资金，构成资金占用。截至本公告披露之日，本次关联借款已全部归还、整改，未对公司财务状况、经营活动造成损失，未对公司造成重大不利影响。

### (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		
销售商品	57,488.55	57,488.55
采购商品	2,607,024.32	2,607,024.32
承租房屋	1,640,000.00	1,640,000.00

#### 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：

2022 年公司根据公司业务发展的需要向卯尚科技（杭州）有限公司采购商品 2,602,244.32 元，向杭州升元珠宝有限公司采购商品 4,780.00 元。吴小伟向公司采购商品 10,640.45 元。卯尚科技（杭州）有限公司向公司采购商品 46,848.10 元。

2022 年公司分别向关联方吴存局、吴雪峰、吴小伟租赁房屋用于经营办公，租赁业务交易金额合计 1,640,000.00 元。

公司已对上述关联交易履行补充确认程序。公司与关联方之间发生的关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的商业原则进行，交易价格均有双方参照市场协商确定，交易价格定价公允，公司独立性不会受到不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
吴雪峰	是	9,000,000.00	否	否	已事后补	是

					未履行	
杭州众聚投资咨询有限公司	是	400,000.00	否	否	已事后补充履行	是
杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）	是	500,000.00	否	否	已事后补充履行	是
姚晓兰	否	1,500,000.00	否	否	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	-	11,400,000.00	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

浙江天明眼镜科技股份有限公司与关联方吴雪峰、杭州众聚投资咨询有限公司、杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）、姚晓兰之间发生关联往来构成关联交易，浙江天明眼镜科技股份有限公司向关联方吴雪峰、杭州众聚投资咨询有限公司、杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）、姚晓兰短期拆出资金，构成资金占用。截至本公告披露之日，本次关联借款已全部归还、整改，未对公司财务状况、经营活动造成损失，未对公司造成重大不利影响。

#### (四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-002	对外投资	天明眼镜（杭州）有限公司	500 万元	否	否
2022-028	对外投资	杭州天明品牌管理有限公司	100 万	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司对外投资设立两家子公司，有利于公司业务的拓展，优化公司战略布局，增强公司盈利能力和竞争力，符合公司战略和业务发展的需要，对公司的长期发展具有积极意义。

#### (五) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 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 12 月 1 日		挂牌	关于减少、规范关联交易	减少、规范关联交易的承诺	正在履行中



				的承诺		
董监高	2016年12月1日		挂牌	诚信状况承诺	关于诚信状况的书面声明	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

报告期内，公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少、规范关联交易的承诺函》、《关于公司股份无争议的承诺书》、《关于为员工缴纳相关社会保险的承诺函》等承诺性文件。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少、规范关联交易的承诺函》、《关于不存在双重任职的书面声明》、《管理层关于对外担保、重大投资、关联交易等事项合法合规的书面声明》、《公司管理层关于最近两年是否存在违法违规行为的声明》、《公司管理层关于诚信状况的书面声明》、《管理层对公司重大诉讼、仲裁与其他重大或有事项情况及其影响的书面声明》等承诺性文件。公司报告期内未违背上述承诺。

## 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	21,960,000	100.00%		21,960,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	91.07%		20,000,000	91.07%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		21,960,000	-	0	21,960,000	-
普通股股东人数						3

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	浙江天明控股集团有限公司	20,000,000		20,000,000	91.0747%		20,000,000	
2	杭州五甲投资合伙企业(有限合伙)	1,880,000		1,880,000	8.5610%		1,880,000	
3	杭州天昇资产	80,000		80,000	0.3643%		80,000	

管 理 有 限 公 司								
合 计	21,960,000	0	21,960,000	100.00%	0	21,960,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人吴雪峰持有天明控股 45%的股权，是天明控股的实际控制人；同时，吴雪峰持有五甲投资 69.39%的股权。

除此以外，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

### （一）控股股东情况

天明控股持有公司 91.07%的股份，为公司控股股东，报告期内未发生变更。

浙江天明控股集团有限公司：统一社会信用代码为 91330109670611185R；注册资本 5000 万元；成立日期为 2008 年 1 月 21 日；住所为浙江省杭州市萧山区萧山经济技术开发区桥南区块鸿兴路 358 号 5 幢 501 室；经营范围为实业投资,投资信息咨询（除证券、期货、证券投资基金）（未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）;其他无需报经审批的合法项目。

天明控股股权结构为：

序号	股东	认缴出资额	持股比例
1	吴雪峰	2250	45%
2	吴存局	1650	33%
3	吴存超	1100	22%

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人持续为吴雪峰，吴雪峰持有天明控股 45%的股权，是天明控股的实际控制人；同时，吴雪峰持有五甲投资 69.39%的股权。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

吴雪峰，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，汉族，研究生学历，2006 年 3 月毕业于浙江大学工商管理专业。2008 年 5 月至 2013 年 8 月，任绿华能源科技（杭州）有限公司董事长职务；2013 年 9 月至 2016 年 6 月，任浙江天明控股集团有限公司执行董事兼经理；2015 年 9 月至 2016 年 1 月，任浙江天明眼镜有限公司执行董事兼经理；2016 年 1 月至今，任浙江天明眼镜科技股份有限公司董事长兼总经理。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

#### 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
吴雪峰	董事长、总经理	男	否	1972年5月	2020年9月14日	2023年9月13日
吴存局	董事	男	否	1968年12月	2020年9月14日	2023年9月13日
吴存超	董事	男	否	1967年2月	2020年9月14日	2023年9月13日
吴小伟	董事、董秘	男	否	1989年12月	2020年9月14日	2023年9月13日
李新德	董事	男	否	1959年9月	2020年9月14日	2023年9月13日
张池凤	监事会主席	女	否	1981年10月	2020年9月14日	2023年9月13日
俞小红	监事	女	否	1979年10月	2020年9月14日	2023年9月13日
李姣	监事	女	否	1990年2月	2022年6月28日	2023年9月13日
徐良栋	财务总监	男	否	1983年7月	2022年6月17日	2023年9月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事吴雪峰、董事吴存局与董事吴存超系兄弟关系，董事吴小伟系董事吴存超之子、董事吴雪峰与董事吴小伟系叔侄关系。

其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
杨静	监事	离任	-	退休	-
李姣	-	新任	监事	-	-

胡毅	财务总监	离任	-	离职	-
徐良栋	-	新任	财务总监	-	-

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、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：

徐良栋：男，学历：本科。年龄：40岁；1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师。2005年6月至2009年9月任杭州鸿世电器有限公司成本会计和会计，2009年10月至2019年3月就职于东冠集团有限公司，历任财务经理、财务总监和审计经理；2019年4月至2022年5月就职于浙江扬帆新材料股份有限公司，任上市公司内审部负责人。2022年6月至今任职于浙江天明眼镜科技股份有限公司，任财务总监。

李姣，女。学历：大专。2020年5月至今，任浙江天明眼镜科技股份有限公司行政。

### (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	是	财务总监徐良栋为高级



具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		会计师，且从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事吴雪峰、董事吴存局、董事吴存超系兄弟关系，董事吴小伟系董事吴存超之子、董事吴雪峰与董事吴小伟系叔侄关系。
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	否	
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	吴雪峰为公司董事长兼总经理。

#### (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	8	0	0	8
销售人员	62	0	0	62
技术人员	18	0	0	18
财务人员	3	0	0	3
员工总计	91	0	0	91

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	12	12
专科	12	12
专科以下	66	66
员工总计	91	91

### 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

一、培训计划：公司十分重视人才的建设培养，根据培训需求调查情况、任职岗位、设计有针对
--

性的培训体系，定期开展专题培训，提高员工素质和专业技能。

二、人才引进及招聘情况：公司坚持“外部引进”和“内部培养”并重的人才方针，制订与公司经营相匹配的管理架构及岗位配置计划，有针对性的通过多渠道发布招聘通知，精准搜寻优秀人才，坚持公平竞争、择优录取的原则，强化公司人才队伍建设，满足公司经营发展所需，为公司更好的提供人力资源保障；与此同时，公司不断完善职业发展通道、建立后备人才库，加强核心人才的培养，提升核心人才的稳定度，以满足公司持续发展之人才需求。

三、薪酬政策：公司依据劳动法和地方性相关法规与员工签订的劳动合同合法有效，同时公司也为全体员工缴纳了社保、公积金。公司针对管理人员推广绩效考核制度，分解业绩目标，制定月度、季度、年度目标达成激励机制，强调个人、团队贡献最大化与薪酬激励之间的关系，极大地激发了团队和员工的积极性。

四、报告期内，公司不涉及离退休员工的费用承担。

## **(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

## **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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会。按照《公司法》、《证券法》、《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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律规章的规定制定了《公司章程》、《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》等制度性文件，规范了公司治理，且与公司发展阶段相适应。报告期内，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，各项经营决策均按《公司章程》和其他相关规章制度履行了法定程序，合法有效。

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。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司“三会”的召集、召开及决策程序均按照《公司章程》及三会议事规则的相关规定执行，在对公司重大事项的决策、执行和监督上发挥了实际作用，保护了公司和股东的合法权益。

##### 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

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	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

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《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》、《关联交易决策制度》和《信息披露事务管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

## 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，在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在资产、人员、机构、财务、业务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经

营的能力。

#### 1、资产独立情况

公司各股东投入企业的资金已足额到位，并经会计师审验。公司与业务及生产经营有关的资产权属与各股东产权关系明晰。公司拥有独立完整的运营、市场销售系统及各流程配套设施，拥有办公设备等固定资产。公司不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，开展生产经营所必备的资产独立完整，不存在权属纠纷。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，合法有效。本公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司高管、财务人员等员工均与公司签订劳动合同，并由公司缴纳社保、发放薪酬福利。

#### 3、财务独立情况

公司设有财务负责人、财务部并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有较为规范的财务会计制度和财务管理办法。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### 4、机构独立情况

股份公司成立后，公司逐步建立健全了公司治理结构，独立行使经营管理职权。目前，公司设置了采购部、人力资源部、财务部等部门，符合自身生产经营需要且运行良好。部门设置与公司现有的业务规模、经营需要及发展阶段相适应。上述部门职能划分清晰，在人员等方面与股东单位相互独立，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情况。公司的生产经营和办公机构完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、业务独立情况

公司主营业务是批发、零售眼镜，以及验光配镜服务。公司具有独立的经营场所，建立了完整的业务流程以及独立的业务渠道，公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于控股股东及其他关联，不依赖于控股股东。控股股东及实际控制人及其控制的其他公司未从事与公司具有实质性竞争的业务。

### (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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未建立年度报告差错责任追究制度，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年度报告，未发生年度报告存在重大差错的情形。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中兴财光华审会字（2023）第 304111 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	柴云清
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告		
中兴财光华审会字（2023）第 304111 号		
浙江天明眼镜科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江天明眼镜科技股份有限公司（以下简称天明科技公司）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、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天明科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于天明科技公司，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。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>天明科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天明科技公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>		



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，管理层负责评估天明科技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天明科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天明科技公司的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对天明科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天明科技公司不能持续经营。

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

（6）就天明科技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。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：  
中国·北京

2023年4月21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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,629,815.07	4,226,985.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,954,437.20	8,769,845.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,161,075.49	1,762,450.45
应收款项融资			
预付款项	五、4	498,408.82	282,845.81
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、5	1,596,138.62	1,571,212.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,352,293.54	11,730,617.6
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、7	257,448.44	227,295.68
<b>流动资产合计</b>		<b>29,449,617.18</b>	<b>28,571,252.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,869,576.62	1,355,161.31

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,341,088.55	866,028.26
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	779,786.04	838,382.51
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产	五、12	86,234.60	350,790.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,076,685.81</b>	<b>3,410,362.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,526,302.99</b>	<b>31,981,615.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	12,088,774.65	9,175,863.71
预收款项			
合同负债	五、14	31,344.81	17,681.20
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、15	549,922.48	524,611.57
应交税费	五、16	84,777.55	217,300.37
其他应付款	五、17	166,449.30	79,706.62
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、18	1,193,818.07	504,279.20
其他流动负债	五、19	3,414.45	2,298.55
<b>流动负债合计</b>		<b>14,118,501.31</b>	<b>10,521,741.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、20	1,134,453.93	392,662.50
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	五、11	23,888.34	115,476.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,158,342.27</b>	<b>508,139.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,276,843.58</b>	<b>11,029,880.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	21,960,000.00	21,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	263,963.08	263,963.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	198,775.10	198,775.10
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-3,173,278.77	-1,471,003.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,249,459.41	20,951,734.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,249,459.41</b>	<b>20,951,734.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,526,302.99</b>	<b>31,981,615.54</b>

法定代表人：吴雪峰

主管会计工作负责人：徐良栋

会计机构负责人：徐良栋

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,201,615.01	1,819,189.72
交易性金融资产		9,147,209.59	8,769,845.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	2,266,206.38	1,271,337.04
应收款项融资			
预付款项		469,151.40	282,845.81
其他应收款	十一、2	2,040,802.17	4,720,120.04

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十一、3	11,537,651.44	11,065,932.52
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		240,151.92	223,661.55
<b>流动资产合计</b>		<b>27,902,787.91</b>	<b>28,152,932.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,900,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,840,051.34	1,295,076.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,341,088.55	866,028.26
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		771,138.79	660,949.63
递延所得税资产			
其他非流动资产		86,234.60	350,790.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,938,513.28</b>	<b>4,672,844.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,841,301.19</b>	<b>32,825,777.07</b>
<b>流动负债：</b>			
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		11,282,337.48	8,107,986.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		476,922.48	460,859.92
应交税费		93,123.73	193,873.37
其他应付款		195,517.94	945,942.73
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		21,147.13	16,917.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,193,818.07	504,279.20
其他流动负债		2,749.13	2,199.27
<b>流动负债合计</b>		<b>13,265,615.96</b>	<b>10,232,058.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,134,453.93	392,662.50
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		22,081.44	115,476.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,156,535.37</b>	<b>508,139.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,422,151.33</b>	<b>10,740,197.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,960,000.00	21,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		530,645.62	530,645.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		198,775.10	198,775.10
一般风险准备			
未分配利润		-2,270,270.86	-603,841.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>20,419,149.86</b>	<b>22,085,579.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,841,301.19</b>	<b>32,825,777.07</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		23,242,339.53	24,761,515.61
其中：营业收入	五、25	23,242,339.53	24,761,515.61

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,579,023.62	24,660,905.21
其中：营业成本	五、25	10,355,506.93	10,563,349.88
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、26	108,230.47	221,182.35
销售费用	五、27	10,484,527.59	9,145,154.10
管理费用	五、28	1,963,203.71	1,758,369.67
研发费用	五、29	2,534,978.90	2,854,561.89
财务费用	五、30	132,576.02	118,287.31
其中：利息费用			10,199.36
利息收入		22,138.53	10,937.21
加：其他收益	五、31	206,156.39	877,126.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	43,708.34	12,513.63
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、33	154,437.20	182,905.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	88,678.48	-456,801.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,843,703.68	716,354.12
加：营业外收入	五、35	60,648.82	27,356.14
减：营业外支出	五、36	908.17	17,480.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,783,963.03	726,229.46
减：所得税费用	五、37	-81,687.47	34,553.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,702,275.56	691,675.65
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）		-1,702,275.56	691,675.65
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）		-1,702,275.56	691,675.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,702,275.56	691,675.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,702,275.56	691,675.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.03

法定代表人：吴雪峰

主管会计工作负责人：徐良栋

会计机构负责人：徐良栋

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	21,204,659.53	23,155,098.16
减：营业成本	十五、4	9,986,490.50	10,441,289.53
税金及附加		94,703.76	196,644.21
销售费用		9,134,613.90	7,924,959.49
管理费用		1,552,687.21	1,736,807.75
研发费用		2,534,978.90	2,853,004.87
财务费用		120,406.18	107,659.47

其中：利息费用			10,199.36
利息收入		16,936.63	8,071.73
加：其他收益		198,312.54	875,569.50
投资收益（损失以“-”号填列）		32,474.26	
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）		147,209.59	182,905.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		91,491.89	-454,269.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,749,732.64	498,938.36
加：营业外收入		6,880.34	25,856.14
减：营业外支出		835.04	15,062.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,743,687.34	509,732.50
减：所得税费用		-77,258.00	27,435.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,666,429.34	482,296.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,666,429.34	482,296.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,666,429.34	482,296.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,013,688.28	27,205,426.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,432.95	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	244,420.00	915,419.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,259,541.23</b>	<b>28,120,846.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,364,784.01	10,230,381.41
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		8,382,226.72	7,789,683.99
支付的各项税费		1,495,172.24	2,432,328.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,026,809.46	4,462,920.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,268,992.43</b>	<b>24,915,314.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>990,548.80</b>	<b>3,205,531.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,300,000.00	7,800,000.00
取得投资收益收到的现金		831,493.65	12,513.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,131,493.65</b>	<b>7,813,513.63</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,104,564.78	818,653.68
投资支付的现金		61,100,000.00	7,800,000.00
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	五、38		566,346.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>62,204,564.78</b>	<b>9,185,000.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,073,071.13</b>	<b>-1,371,486.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,400,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,400,000.00</b>	
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	五、38	11,914,648.09	160,698.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,914,648.09</b>	<b>160,698.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-514,648.09</b>	<b>-160,698.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,597,170.42</b>	<b>1,673,346.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,226,985.49	2,553,638.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,629,815.07</b>	<b>4,226,985.49</b>

法定代表人：吴雪峰

主管会计工作负责人：徐良栋

会计机构负责人：徐良栋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,747,560.47	22,980,556.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		234,236.68	909,632.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,981,797.15</b>	<b>23,890,189.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,967,643.17	8,610,090.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,282,921.13	7,022,516.96
支付的各项税费		1,267,899.91	2,055,682.69
支付其他与经营活动有关的现金		2,515,414.90	4,152,580.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,033,879.11</b>	<b>21,840,870.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,947,918.04</b>	<b>2,049,319.08</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		820,259.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,320,259.57</b>	<b>7,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,554,564.78	720,597.68
投资支付的现金		59,900,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			566,346.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,454,564.78</b>	<b>8,286,944.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,134,305.21</b>	<b>-1,286,944.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,900,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,900,000.00</b>	
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		11,331,187.54	160,698.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,331,187.54</b>	<b>160,698.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>568,812.46</b>	<b>-160,698.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>382,425.29</b>	<b>601,676.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,819,189.72	1,217,513.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,201,615.01</b>	<b>1,819,189.72</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	21,960,000.00				263,963.08				198,775.10		-1,471,003.21		20,951,734.97
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	21,960,000.00				263,963.08				198,775.10		-1,471,003.21		20,951,734.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,702,275.56		-1,702,275.56
（一）综合收益总额											-1,702,275.56		-1,702,275.56
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	21,960,000.00				263,963.08				198,775.10		-3,173,278.77	19,249,459.41

项目	2021年										
	归属于母公司所有者权益										少

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,960,000.00				263,963.08				198,775.10		-2,162,678.86		20,260,059.32
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	21,960,000.00				263,963.08				198,775.10		-2,162,678.86		20,260,059.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											691,675.65		691,675.65
（一）综合收益总额											691,675.65		691,675.65
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	21,960,000.00				263,963.08				198,775.10		-1,471,003.21		<b>20,951,734.97</b>

法定代表人：吴雪峰

主管会计工作负责人：徐良栋

会计机构负责人：徐良栋

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	21,960,000.00				530,645.62				198,775.10		-603,841.52	22,085,579.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,960,000.00				530,645.62				198,775.10		-603,841.52	22,085,579.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,666,429.34	-1,666,429.34
(一) 综合收益总额											-1,666,429.34	-1,666,429.34
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	21,960,000.00				530,645.62				198,775.10		-2,270,270.86	20,419,149.86

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	21,960,000.00				530,645.62				198,775.10		-1,086,138.24	21,630,282.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	21,960,000.00				530,645.62				198,775.10		-1,086,138.24	21,603,282.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											482,296.72	482,296.72
（一）综合收益总额											482,296.72	482,296.72
（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												
<b>四、本年期未余额</b>	21,960,000.00				530,645.62				198,775.10		-603,841.52	22,085,579.20

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

浙江天明眼镜科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年2月29日，前身为浙江天明眼镜有限公司，公司以2015年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司（非上市），整体变更后注册资本：2,300.00万元，股本：2,300.00万元（每股面值1元），本公司证券简称：天明科技，证券代码：839938

截至2022年12月31日，本公司累计股本数2,196.00万股。

本公司现已取得杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码证为913301096706286146的《营业执照》。注册地址：浙江省杭州市萧山区经济技术开发区桥南区块鸿兴路358号5幢518室。公司类型：股份有限公司（非上市）。法定代表人：吴雪峰。最终控制人：吴雪峰。经营期限：2008年02月29日至不约定期限。本公司经营范围：一般项目：眼镜制造；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；光伏设备及元器件销售；电池制造；太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；可穿戴智能设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第三类医疗器械经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比新增2户。详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司经营范围：

公司名称	经营范围
杭州萧山大光明眼镜有限公司	经销：眼镜、隐形眼镜及护理产品；验光配镜服务**
胜井新材料科技（杭州）有限公司	一般项目：电子专用材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；金银制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
天明眼镜（杭州）有限公司	一般项目：眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；可穿戴智能设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第三类医疗器械经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2023 年 4 月 21 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》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。除部分金融工具外，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

本公司认定自报告期末 12 个月具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；自丧失实际控制权之日起，停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的

利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收

入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项目	计提方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	计提方法	计提方法或计提比例 (%)
应收账款组合 1	应收合并范围内公司款项	不计提
应收账款组合 2	账龄组合	编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称	计提方法或计提比例 (%)
其他应收款组合 1	押金、保证金	不计提
其他应收款组合 2	员工备用金	不计提
其他应收款组合 3	社保公积金	不计提
其他应收款组合 4	合并范围内公司款项	不计提
其他应收款组合 5	账龄组合	编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
其他应收款组合 6		

对于应收租赁款及销售商品分期收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款及销售商品分期收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (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的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会

计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资



自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易

相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
家具	3-5 年	0.00-5.00	19.00-33.00
运输设备	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5 年	0.00-5.00	19.00-33.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间

内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 17、长期待摊费用摊销方法

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

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### ① 商品销售收入

公司收入确认的具体方法：公司主要经营方式为零售，直销模式下在货物已交付客户，客户对货物数量、规格以及产品质量予以确认时确认收入的实现。商场模式下，公司每月与商场对账与结算，公司依据双方确认的销售清单、对账单确认收入的实现。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政

府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

## 22、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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



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

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

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

## 23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本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 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本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。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## (2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、本公司及子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售产品收入	13, 1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育税附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15, 20

注:母公司自 2017 年起,经税务部门批准,企业所得税实行总分公司汇总纳税。

## 2、优惠税负及批文

### (1) 企业所得税优惠

A.本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书,有效期三年,可享受 15%的优惠税率征收企业所得税。

B. 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》(2021 年第 12 号)自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业,对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2022 年 1 月 1 日,期末指 2022 年 12 月 31 日,本期指 2022 年度,上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	21,973.06	21,973.06
银行存款	2,581,066.43	4,136,244.34
其他货币资金	26,775.58	68,768.09
合计	2,629,815.07	4,226,985.49

注:(1) 期末其他货币资金中 2,347.46 元系股份回购款余款; 10,722.34 元系支付宝存款; 13,705.78 元系 POS 机款。

(2) 截止至 2022 年 12 月 31 日货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

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	9,954,437.20	8,769,845.67
其中：银行理财产品	9,954,437.20	8,769,845.67
<b>合计</b>	<b>9,954,437.20</b>	<b>8,769,845.67</b>

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,746,397.23	585,321.74	2,161,075.49
<b>合 计</b>	<b>2,746,397.23</b>	<b>585,321.74</b>	<b>2,161,075.49</b>

(续)

种 类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,449,993.16	687,542.71	1,762,450.45
<b>合 计</b>	<b>2,449,993.16</b>	<b>687,542.71</b>	<b>1,762,450.45</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，组合计提坏账准备：

应收账款组合——单项计提

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
苏州优目良品企业管理中心（有限合伙）	466,243.04	100.00	466,243.04	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>466,243.04</b>		<b>466,243.04</b>	

应收账款组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	2,081,238.25		
1-2年	79,961.39	5.00	3,998.07
2-3年	7,747.85	50.00	3,873.93
3年以上	111,206.70	100.00	111,206.70
<b>合 计</b>	<b>2,280,154.19</b>	<b>5.22</b>	<b>119,078.70</b>

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	687,542.71		102,220.97		585,321.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,163,069.51 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 78.77%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 544,987.60 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州大厦有限公司	1,142,987.00	1年以内	41.62	
苏州优目良品企业管理中心(有限合伙)	466,243.00	3年以上	16.98	466,243.00
江苏新族眼镜有限公司	238,350.00	1年以内	8.68	
	78,744.60	3年以上	2.87	78,744.60
浙江天明控股集团有限公司	150,000.00	1年以内	5.46	
杭州汇德隆银隆世贸中心商贸有限公司	86,744.91	1年以内	3.16	
合计	2,163,069.51		78.77	544,987.60

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	359,161.58	72.06	167,251.57	59.13
1-2年	67,015.14	13.45	56,481.90	19.97
2-3年	22,555.26	4.53	46,950.14	16.60
3年以上	49,676.84	9.96	12,162.20	4.30
合计	498,408.82	100.00	282,845.81	100.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止, 按预付对象归集的金额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

杭州新麦科技有限公司	非关联方	106,800.00	21.43	1年以内	未收到货物
慈溪新城吾悦房地产开发有限公司	非关联方	63,537.80	12.75	1年以内	未收到货物
新河县和泰盒业有限公司	非关联方	58,655.30	11.77	1年以内	未收到货物
丹阳市富铤光学眼镜有限公司	非关联方	34,981.64	7.02	3年以上	未收到货物
临海市一嘉眼镜有限公司	非关联方	22,339.90	4.48	1年以内	未收到货物
<b>合计</b>		<b>286,314.64</b>	<b>57.45</b>		

## 5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,596,138.62	1,571,212.16
<b>合计</b>	<b>1,596,138.62</b>	<b>1,571,212.16</b>

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款情况

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,452,129.32	855,990.70	1,596,138.62
<b>合计</b>	<b>2,452,129.32</b>	<b>855,990.70</b>	<b>1,596,138.62</b>

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,413,660.37	842,448.21	1,571,212.16
<b>合计</b>	<b>2,413,660.37</b>	<b>842,448.21</b>	<b>1,571,212.16</b>

#### ②坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：



项目	账面余额	未来12月 内预期信 用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
其中：无风险组	1,152,418.52			
押金、保证金	962,679.65			
员工备用金	186,344.00			
社保公积金	3,394.87			
账龄组合	457,262.59	2.96	13,542.49	
1年以内	186,412.86			
1-2年	270,849.73	5.00	13,542.49	可收回性
合计	1,609,681.11		13,542.49	

B. 2022年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备明细如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提				
丹阳市司徒镇 荣鑫眼镜厂	400,000.00	100.00	400,000.00	无法收回的预付款项
苏州优目良品 企业管理中心 (有限合伙)	442,448.21	100.00	442,448.21	预计无法收回
合计	842,448.21		842,448.21	

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	合计
期初余额			842,448.21	842,448.21
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
本期计提	13,542.49			13,542.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,542.49		842,448.21	855,990.70

④其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	962,679.65	700,251.43
员工备用金	186,344.00	263,380.65
社保公积金	3,394.87	40,954.10
代垫款	899,710.80	1,009,074.19
其他	400,000.00	400,000.00
合计	2,452,129.32	2,413,660.37

⑤截至2022年12月31日止，公司其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州优目良品企业管理中心(有限合伙)	非关联方	代垫款	442,448.21	3年以上	18.04	442,448.21
丹阳市司徒镇荣鑫眼镜厂	非关联方	其他	400,000.00	3年以上	16.31	400,000.00
姜伏	非关联方	代垫款	199,000.00	1-2年	8.12	9,950.00
华润置地(杭州)发展有限公司	非关联方	押金、保证金	183,395.00	3年以上	7.48	
			13,000.00	1年以内	0.53	
杭州汇泽置业有限公司	非关联方	押金、保证金	114,775.20	1-2年	4.68	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计			1,352,618.41		55.16	852,398.21

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,352,293.54	-	12,352,293.54

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,730,617.60		11,730,617.60

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，公司不存在存货跌价准备的情况。

## 7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待摊房租费	57,112.10	57,112.10
待摊服务费	18,625.93	34,895.95
预缴所得税	4,415.87	129,770.70
待摊其他费用	4,144.09	5,516.93
待抵扣进项税	173,150.45	
合计	257,448.44	227,295.68

## 8、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	1,869,576.62	1,355,161.31
固定资产清理		
合计	1,869,576.62	1,355,161.31

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	家具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,837,118.98	3,307,243.61	931,351.92	7,075,714.51
2、本期增加金额	913,581.63			913,581.63

项目	电子设备及其他	运输设备	家具	合计
(1) 购置	913,581.63			913,581.63
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	3,750,700.61	3,307,243.61	931,351.92	7,989,296.14
二、累计折旧				-
1、期初余额	2,198,344.90	3,147,950.03	374,258.27	5,720,553.20
2、本期增加金额	307,245.20		91,921.12	399,166.32
(1) 计提	307,245.20		91,921.12	399,166.32
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,505,590.10	3,147,950.03	466,179.39	6,119,719.52
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
3、本期减少金额				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	<b>1,245,110.51</b>	<b>159,293.58</b>	<b>465,172.53</b>	<b>1,869,576.62</b>
2、期初账面价值	<b>638,774.08</b>	<b>159,293.58</b>	<b>557,093.65</b>	<b>1,355,161.31</b>

②期末，公司无暂时闲置的固定资产情况。

③期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,034,171.76	1,034,171.76
2、本年增加金额	2,694,669.93	2,694,669.93
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,728,841.69	3,728,841.69
二、累计折旧		
1、年初余额	168,143.50	168,143.50
2、本年增加金额	1,219,609.64	1,219,609.64

3、本年减少金额		
4、年末余额	1,387,753.14	1,387,753.14
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	2,341,088.55	2,341,088.55
2、年初账面价值	866,028.26	866,028.26

#### 10、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
房屋装修费	838,382.51	640,983.15	699,579.62		779,786.04	
合计	838,382.51	640,983.15	699,579.62		779,786.04	

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
合计				

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
公允价值计量收益	23,888.34	154,437.20	115,476.85	769,845.67
合计	23,888.34	154,437.20	115,476.85	769,845.67

#### 12、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预付装修工程款	58,500.00	98,056.00
预付固定资产采购款	27,734.60	252,734.60
合计	86,234.60	350,790.60

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
采购货款	8,774,536.61	8,051,625.70
房租费	2,864,238.04	1,089,999.98
服务费		34,238.03
设备款	450,000.00	
<b>合计</b>	<b>12,088,774.65</b>	<b>9,175,863.71</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
上海舒曼光学有限公司	非关联方	1,446,814.48	未结算

### 14、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	31,344.81	17,681.20
<b>合计</b>	<b>31,344.81</b>	<b>17,681.20</b>

#### (1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收购眼镜款	31,344.81	17,681.20
<b>合计</b>	<b>31,344.81</b>	<b>17,681.20</b>

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	524,611.57	7,809,946.84	7,784,635.93	549,922.48
二、离职后福利-设定提存计划		597,590.79	597,590.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>524,611.57</b>	<b>8,407,537.63</b>	<b>8,382,226.72</b>	<b>549,922.48</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	524,611.57	7,040,793.61	7,015,482.70	549,922.48
2、职工福利费		142,754.22	142,754.22	
3、社会保险费		401,795.35	401,795.35	
其中：医疗保险费		391,660.49	391,660.49	

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
工伤保险费		10,134.86	10,134.86	
生育保险费				
4、住房公积金		203,697.48	203,697.48	
5、工会经费和职工教育经费		20,906.18	20,906.18	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金				
9、其他				
合计	524,611.57	7,809,946.84	7,784,635.93	549,922.48

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险		576,905.74	576,905.74	
2、失业保险费		20,685.05	20,685.05	
合计		597,590.79	597,590.79	

16、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	64,474.66	6,236.37
城市维护建设税	678.02	2,870.95
教育附加费	290.58	802.92
地方教育附加费	193.72	535.27
增值税	16,980.51	205,875.09
个人所得税	2,160.06	979.77
合计	84,777.55	217,300.37

17、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	166,449.30	79,706.62
合计	166,449.30	79,706.62

(1) 其他应付款情况

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
代收代付款	131,449.30	49,706.62
加盟保证金	35,000.00	30,000.00
合计	166,449.30	79,706.62

18、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债(附注五、20)	1,193,818.07	504,279.20

19、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	3,414.45	2,298.55

20、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
房屋租赁	2,328,272.00	896,941.70
减：一年内到期的部分(附注五、18)	1,193,818.07	504,279.20
合计	1,134,453.93	392,662.50

21、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,960,000.00						21,960,000.00

22、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	263,963.08			263,963.08
合计	263,963.08			263,963.08

23、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	198,775.10			198,775.10
合计	198,775.10			198,775.10

24、未分配利润



项目	2022.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,471,003.21	
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	-1,471,003.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,702,275.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,173,278.77	

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,242,339.53	10,355,506.93	24,761,515.61	10,563,349.88
其他业务				
合计	<b>23,242,339.53</b>	<b>10,355,506.93</b>	<b>24,761,515.61</b>	<b>10,563,349.88</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
隐形眼镜	1,427,859.05	910,976.89	1,919,106.02	1,323,322.02
镜架	7,903,128.03	3,351,692.91	9,264,215.78	3,583,674.01
镜片	11,282,676.12	4,281,176.40	9,783,307.83	3,110,275.12
老花镜	212,359.68	70,188.68	223,699.29	74,250.33
太阳镜	1,458,398.20	828,910.00	1,522,271.04	907,698.81
其他眼镜相关产品	429,334.39	393,588.60	731,836.04	270,996.86
电池组件销售	528,584.06	518,973.45	1,317,079.61	1,293,132.73
合计	<b>23,242,339.53</b>	<b>10,355,506.93</b>	<b>24,761,515.61</b>	<b>10,563,349.88</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	加盟费	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	23,242,339.53		23,242,339.53
合计	<b>23,242,339.53</b>		<b>23,242,339.53</b>

## 26、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	34,061.34	127,132.99
教育费附加	19,022.79	54,485.57
地方教育费附加	47,787.61	36,323.71
印花税	3,998.73	3,240.09
车船税	3,360.00	
<b>合计</b>	<b>108,230.47</b>	<b>221,182.36</b>

## 27、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,052,080.80	4,821,791.83
房租费	3,582,234.91	2,630,732.10
广告费	238,226.99	201,392.64
促销费	262,209.25	216,532.18
办公费	190,417.85	150,579.33
水电费	306,728.70	61,140.17
差旅费	730.00	13,107.76
邮电费	14,028.08	40,159.89
运杂费	32,489.06	35,222.84
折旧费	399,166.32	273,185.53
通讯费	67,092.44	58,891.00
摊销费	279,642.70	379,429.99
装修费		30,132.60
其他费用	59,480.49	232,856.24
<b>合计</b>	<b>10,484,527.59</b>	<b>9,145,154.10</b>

## 28、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,132,242.86	536,409.08
办公费	111,786.01	49,686.27
邮电费	20,647.61	10,379.87
残保金	63,684.22	63,960.11
房租费		154,240.15
折旧费		98,235.21
摊销费	419,936.92	136,469.76
水电费		13,624.81

项目	2022 年度	2021 年度
汽车费用	83,361.48	83,732.05
业务招待费	46,339.56	89,455.12
咨询费		485,256.45
差旅费	22,964.19	6,880.42
保险费		9,725.15
物业管理费	57,785.80	15,756.36
运杂费	4,455.06	4,558.86
<b>合计</b>	<b>1,963,203.71</b>	<b>1,758,369.67</b>

#### 29、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,223,213.97	2,626,500.70
租赁费	62,360.01	96,427.34
折旧费	100,822.43	96,250.08
水电费		4,216.79
物业费		7,161.98
材料费	148,582.49	24,005.00
<b>合计</b>	<b>2,534,978.90</b>	<b>2,854,561.89</b>

#### 30、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用		
减：利息收入	22,138.53	10,937.21
手续费	120,295.03	119,025.16
租赁负债融资费用	34,419.52	10,199.36
<b>合计</b>	<b>132,576.02</b>	<b>118,287.31</b>

#### 31、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	183,887.37	875,949.47	183,887.37
个税手续费返还	14.25	1,176.68	14.25
小微企业免交增值税	22,254.77		22,254.77
<b>合计</b>	<b>206,156.39</b>	<b>877,126.15</b>	<b>206,156.39</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		

稳岗补贴	54,687.84	1,544.73
留工补助	23,399.53	
科技保险补助		874,404.74
收专利补贴款	5,800.00	
收小升规企业补贴	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>183,887.37</b>	<b>875,949.47</b>

### 32、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益的金额
理财产品收益	43,708.34	12,513.63	43,708.34

### 33、公允价值变动损益

项目	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益的金额
交易性金融资产	154,437.20	182,905.18	154,437.20
其中：银行理财产品公允价值变动	154,437.20	182,905.18	154,437.20

### 34、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	102,220.97	-235,670.03
其他应收款信用减值损失	-13,542.49	-221,131.21
<b>合计</b>	<b>88,678.48</b>	<b>-456,801.24</b>

### 35、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	其中：计入本期非经常性损益的金额
以工代训补贴		8,500.00	
无需支付的应付账款	53,768.47		53,768.47
其他	6,880.35	18,856.14	6,880.35
<b>合计</b>	<b>60,648.82</b>	<b>27,356.14</b>	<b>60,648.82</b>

### 36、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	其中：计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		2,418.80	
罚款	500.00	75.00	500.00
赔偿款		14,987.00	
其他	408.17		408.17
<b>合计</b>	<b>908.17</b>	<b>17,480.80</b>	<b>908.17</b>

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		7,118.03
补缴上期所得税	9,901.04	
递延所得税费用	-91,588.51	27,435.78
合计	<b>-81,687.47</b>	<b>34,553.81</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,783,963.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-267,594.45
子公司适用不同税率的影响	-37,587.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,792.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,041.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	475,027.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用计价扣除的影响	-285,185.13
其他(补交上年所得税)	9,901.04
所得税费用	<b>-81,687.47</b>

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补贴等	183,901.62	877,126.15
利息收入	22,138.53	10,937.21
营业外收入	6,879.85	27,356.14
备用金	1,500.00	
保证金、押金等	30,000.00	
合计	<b>244,420.00</b>	<b>915,419.50</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
备用金	1,000.00	237,097.76
银行手续费	118,764.15	119,025.16

付现费用	2,647,907.64	3,807,650.89
营业外支出	907.67	17,480.80
加盟店代垫款		116,769.68
加盟保证金		72,000.00
社保公积金		36,567.30
保证金、押金等	258,230.00	56,328.78
<b>合计</b>	<b>3,026,809.46</b>	<b>4,462,920.37</b>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付的暂借款		566,346.80
<b>合计</b>		<b>566,346.80</b>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方借款	11,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,400,000.00</b>	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付的租赁负债款	514,648.09	160,698.07
关联方借款	11,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,914,648.09</b>	<b>160,698.07</b>

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,702,275.56	691,675.65
加：信用减值损失	-88,678.48	456,801.24
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	399,166.32	436,129.92
使用权资产摊销	1,219,609.64	168,143.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	699,579.62	498,762.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,418.80

项目	2022 年度	2021 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-154,437.20	-182,905.18
财务费用（收益以“-”号填列）	34,419.52	-10,199.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,708.34	-12,513.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,588.51	27,435.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-621,675.94	-661,866.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-639,114.51	-679,776.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,979,252.24	2,471,424.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	990,548.80	3,205,531.64
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,629,815.07	4,226,985.49
减：现金的期初余额	4,226,985.49	2,553,638.77
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	-1,597,170.42	1,673,346.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	2,629,815.07	4,226,985.49
其中：库存现金	21,973.06	21,973.06
可随时用于支付的银行存款	2,581,066.43	4,136,244.34
可随时用于支付的其他货币资金	26,775.58	68,768.09
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	2,629,815.07	4,226,985.49
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	54,687.84				54,687.84		是
留工补助	23,399.53				23,399.53		是
收专利补贴款	5,800.00				5,800.00		是
收小升规企业补贴	100,000.00				100,000.00		是
<b>合计</b>	<b>183,887.37</b>				<b>183,887.37</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	5,800.00		
留工补助	与收益相关	23,399.53		
收专利补贴款	与收益相关	100,000.00		
收小升规企业补贴	与收益相关	54,687.84		
<b>合计</b>		<b>183,887.37</b>		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天明眼镜(杭州)有限公司	杭州	杭州	眼镜产品销售	100.00		投资设立
杭州天明品牌管理有限公司	杭州	杭州	品牌管理	100.00		投资设立

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州萧山大光明眼镜有限公司	杭州	杭州	眼镜产品销售	100.00		同一控制下合并
胜井新材料科技(杭州)有限公司	杭州	杭州	聚氨酯、树脂技术开发	100.00		新设
天明眼镜(杭州)有限公司	杭州	杭州	眼镜产品销售	100.00		投资设立
杭州天明品牌管理有限公司	杭州	杭州	品牌管理	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### (2) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

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

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

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			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	
交易性金融资产(附注五、2)			9,954,437.20	9,954,437.20
合计			<b>9,954,437.20</b>	<b>9,954,437.20</b>

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的理财产品。本公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
浙江天明控股集团有限公司	浙江杭州	投资	5,000.00	91.07	91.07

本公司的最终控制方为吴雪峰。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	性质	与本公司关系
吴存局	境内自然人	母公司投资方/董事

吴存超	境内自然人	董事
吴小伟	境内自然人	母公司投资方直系亲属/董事/董秘
李新德	境内自然人	董事
徐良栋	境内自然人	财务总监
张池凤	境内自然人	监事会主席
俞小红	境内自然人	监事
李姣	境内自然人	职工监事
姚晓兰	境内自然人	实际控制人的亲属
杭州升元珠宝有限公司	有限公司	同受母公司投资方控制
杭州市萧山区天明教育基金会	基金会	母公司投资方/董事控制
卯尚科技(杭州)有限公司	有限公司	最终控制方吴雪峰控制的公司
杭州众聚投资咨询有限公司	有限公司	最终控制方吴雪峰控制的公司
浙江天明物业服务有限公司	有限公司	同受母公司投资方控制

#### 4、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 采购商品/接受劳务情况:

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
杭州升元珠宝有限公司	采购商品	4,780.00	57,044.65
卯尚科技(杭州)有限公司	采购商品	2,602,244.32	443,917.70
合计		<b>2,607,024.32</b>	<b>500,962.35</b>

###### ② 出售商品/提供劳务情况:

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
吴小伟	出售商品	10,640.45	47,542.12
卯尚科技(杭州)有限公司	出售商品	46,848.10	10,329.50
合计		<b>57,488.55</b>	<b>57,871.62</b>

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无

##### (3) 关联租赁情况:

###### ① 本公司作为出租方: 无

###### ② 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2022 年度	2021 年度

吴雪峰	杭州萧山区城厢街道萧绍 1374、1376 号营业房	180,000.00	180,000.00
吴存局	1、杭州萧山区城厢街道体育路 37,37-1,37-2 号营业房 2、杭州萧山区城厢街道体育路 39,39-1 号营业房	540,000.00	540,000.00
吴小伟	1、宁波市浒山镇新时代大厦 107 室 207 号 2、转租杭州市萧山区市心中路高新科技广场 2 号楼 1 楼	920,000.00	270,000.00
合 计		<b>1,640,000.00</b>	<b>990,000.00</b>

(4) 关联方担保：无

(5) 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	日期	说 明
<b>拆入：</b>			
吴雪峰	5,000,000.00	2022-06-14	
吴雪峰	4,000,000.00	2022-06-17	
姚晓兰	1,500,000.00	2022-06-16	
杭州众聚投资咨询有限公司	400,000.00	2022-06-20	
杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	2022-06-20	
<b>拆出：</b>			
吴雪峰	9,000,000.00	2022-06-02	
杭州众聚投资咨询有限公司	400,000.00	2022-06-02	
姚晓兰	1,500,000.00	2022-06-02	
杭州五甲投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	2022-06-02	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	吴小伟	55,957.43	47,542.12
应收账款	浙江天明控股集团有限公司	150,000.00	
应收账款	卯尚科技（杭州）有限公司		10,329.50
预付账款	卯尚科技（杭州）有限公司		9,225.00

预付账款	吴小伟	614.00	
预付账款	浙江天明物业服务有限公司	600.00	
其他应收款	浙江天明控股集团有限公司	84,236.60	321,625.98
其他应收款	吴小伟	22,074.01	16,392.01

(2) 应付项目:

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	杭州升元珠宝有限公司	344,434.95	339,654.95
应付账款	卯尚科技(杭州)有限公司	1,168,876.50	
应付账款	吴小伟	1,190,000.00	270,000.00

## 十一、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司不存在应披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,845,901.29	579,694.91	2,266,206.38
合计	2,845,901.29	579,694.91	2,266,206.38

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,956,066.33	684,729.29	1,271,337.04
合计	1,956,066.33	684,729.29	1,271,337.04

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，组合计提坏账准备：

应收账款组合——单项计提

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
苏州优目良品企业管理中心（有限合伙）	466,243.04	100.00	466,243.04	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>466,243.04</b>	<b>100.00</b>	<b>466,243.04</b>	

应收账款组合2——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	2,186,369.14		
1-2年	79,961.39	5.00	3,998.07
2-3年	7,747.85	50.00	3,873.93
3年以上	105,579.87	100.00	105,579.87
<b>合计</b>	<b>2,379,658.25</b>	<b>1.55</b>	<b>113,451.87</b>

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
坏账准备	684,729.29		105,034.38		579,694.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,163,069.51元，占应收账款期末余额合计数的比例76.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额544,987.60元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州大厦有限公司	1,142,987.00	1年以内	40.16	
苏州优目良品企业管理中心（有限合伙）	466,243.00	3年以上	16.38	466,243.00
江苏新族眼镜有限公司	238,350.00	1年以内	8.38	
	78,744.60	3年以上	2.77	78,744.60
浙江天明控股集团有限公司	150,000.00	1年以内	5.27	
杭州汇德隆银隆世贸中	86,744.91	1年以内	3.05	

心商贸有限公司			
合计	2,163,069.51		76.01
			544,987.60

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,040,802.17	4,720,120.04
合计	2,040,802.17	4,720,120.04

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款情况

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,896,792.87	855,990.70	2,040,802.17
合计	2,896,792.87	855,990.70	2,040,802.17

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,562,568.25	842,448.21	4,720,120.04
合计	5,562,568.25	842,448.21	4,720,120.04

#### ②坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月 内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
其中：无风险组合	1,597,082.07			
押金、保证金	962,679.65			
员工备用金	179,204.00			
社保公积金	1717.87			
合并范围内公司 款项	453,480.55			
其中：账龄组合	457,262.59	2.96	13,542.49	
1年以内	186,412.86			
1-2年	270,849.73	5.00	13,542.49	
合计	<b>2,054,344.66</b>		<b>13,542.49</b>	

B. 2022年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提				
丹阳市司徒镇 荣鑫眼镜厂	400,000.00	100.00	400,000.00	无法收回的预付款项
苏州优目良品 企业管理中心 (有限合伙)	442,448.21	100.00	442,448.21	预计无法收回
合计	<b>842,448.21</b>		<b>842,448.21</b>	

③坏账准备的变动



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额			842,448.21	842,448.21
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段			842,448.21	842,448.21
本期计提	13,542.49			13,542.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>13,542.49</b>		<b>842,448.21</b>	<b>855,990.70</b>

④其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	962,679.65	700,251.43
员工备用金	179,204.00	250,456.60
社保公积金	1,717.87	40,808.34
合并范围内公司款项	453,480.55	3,161,977.69
代垫款	899,710.80	1,009,074.19
其他	400,000.00	400,000.00
<b>合计</b>	<b>2,896,792.87</b>	<b>5,562,568.25</b>

⑤截至 2022 年 12 月 31 日止，公司其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州优目良品企业管理中心(有限合伙)	非关联方	代垫款	442,448.21	3 年以上	15.27	442,448.21
丹阳市司徒镇荣鑫眼镜厂	非关联方	其他	400,000.00	3 年以上	13.81	400,000.00
姜伏	非关联方	代垫款	199,000.00	1-2 年	6.87	9,950.00
华润置地(杭州)发展有限公司	非关联方	押金、保证金	183,395.00	3 年以上	6.33	
			13,000.00	1 年以内	0.45	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州汇泽置业有限公司	非关联方	押金、保证金	114,775.20	1-2年	3.96	
<b>合计</b>			<b>1,352,618.41</b>		<b>46.69</b>	<b>852,398.21</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	1,900,000.00		1,900,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>		<b>1,900,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>		<b>1,500,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	2022.01.01	本年增加	本年减少	2022.12.31
胜井新材料科技(杭州)有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州萧山大光明眼镜有限公司				
天明眼镜(杭州)有限公司		100,000.00		100,000.00
杭州天明品牌管理有限公司		300,000.00		300,000.00
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>400,000.00</b>		<b>1,900,000.00</b>

注：本公司于2015年9月20日同一控制下企业合并子公司杭州萧山大光明眼镜有限公司，合并对价为500,000.00元，合并日子公司净资产账面价值为-341,691.25元，长期股权投资以0.00元作为入账价值。

### 4、营业收入及成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,204,659.53	9,986,490.50	23,155,098.16	10,441,289.53
其他业务				
<b>合计</b>	<b>21,204,659.53</b>	<b>9,986,490.50</b>	<b>23,155,098.16</b>	<b>10,441,289.53</b>

#### (2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

隐形眼镜	1,378,827.69	860,363.53	1,691,169.90	1,172,846.02
镜架	7,377,038.91	3,351,692.91	9,662,747.12	4,721,355.77
镜片	10,492,671.59	4,543,334.02	9,629,151.53	3,391,298.61
老花镜	187,347.45	70,188.68	141,419.70	51,557.79
太阳镜	1,435,854.35	828,910.00	1,452,661.87	889,622.72
其他	332,919.54	332,001.36	577,948.04	214,608.62
合计	<b>21,204,659.53</b>	<b>9,986,490.50</b>	<b>23,155,098.16</b>	<b>10,441,289.53</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	加盟费	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	21,204,659.53		21,204,659.53
合计	<b>21,204,659.53</b>		<b>21,204,659.53</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（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）	206,156.39	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	154,437.20	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,708.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,740.65	
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（影响利润总额）	464,042.58	
减：所得税影响额	73,606.43	
非经常性损益净额（影响净利润）	390,436.15	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	390,436.15	

### 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	-8.47	-0.08	-0.08

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.41	-0.10	-0.10

浙江天明眼镜科技股份有限公司

2023年4月21日

## 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：

公司办公室