



京德嘉润

NEEQ : 837557

北京京德嘉润视觉科技股份有限公司

Beijing King Tak & Jia Run Vision Science Company Limited



半年度报告

2023

## 重要提示

一、监事于小倩对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
于小倩	监事	未出席	公司监事于小倩，系公司员工，因劳动合同关系变动，自公司离职，公司监事会已提请免除于小倩公司监事职务。监事于小倩因故未参与公司监事会对于2023年半年度报告的审核，未出具书面审核意见，亦未对2023年半年度报告提出异议。

二、公司负责人林岩、主管会计工作负责人张乃宜及会计机构负责人（会计主管人员）张乃宜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

京德嘉润主要经营角膜塑形镜等视光产品，其产品技术参数等属公司重要商业机密，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，公司未披露与主要供应商、客户签订的合同中涉及保密条款的供应商名称、客户名称。

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告.....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	63
附件 II	融资情况.....	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京京德嘉润视觉科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、京德嘉润、股份公司	指	北京京德嘉润视觉科技股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京京德嘉润视觉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京京德嘉润视觉科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京京德嘉润视觉科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《北京京德嘉润视觉科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
循规散光	指	散光可分为规则性散光和不规则性散光两种。其中的规则性散光就是循规性散光。
角膜接触镜	指	隐形眼镜(contactlens),也叫角膜接触镜,是一种戴在眼球角膜上,用以矫正视力或保护眼睛的镜片。
眼压	指	眼压就是眼球内部的压力,简称为眼压。
屈光度	指	眼睛折射光线的作用叫屈光,用光焦度来表示屈光的能力,叫做屈光度。一般眼镜常使用度数来表示屈光度,以屈光度D的数值乘以100就是度数。
处方	指	处方是指由注册的执业医师和执业助理医师(以下简称医师)在诊疗活动中为患者开具的、由取得药学专业技术职务任职资格的药学专业技术人员(以下简称药师)审核、调配、核对,并作为患者用药凭证的医疗文书。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京京德嘉润视觉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing King Tak Jia Run Vision Science Company Limited		
	KTJR		
法定代表人	林岩	成立时间	1998年4月20日
控股股东	控股股东为林岩	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林岩，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器械批发（F515）-医疗用品及器材批发（F5154）		
主要产品与服务项目	角膜塑形镜片、视光仪器及护理用品的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	京德嘉润	证券代码	837557
挂牌时间	2016年5月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,538,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层 主办券商投资者沟通电话：010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄正华	联系地址	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢3层50311
电话	010-84473170	电子邮箱	huangzhenghua@nu-vision.com.cn
传真	010-84098390		
公司办公地址	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢3层50311	邮政编码	100022
公司网址	www.nu-vision.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101634336200T		
注册地址	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢3层50311		
注册资本（元）	22,538,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家致力于销售角膜塑形镜片、视光仪器及护理用品的公司，通过一系列的品牌营销策划手段，进行产品的推广。同时，依靠自身的营销团队，以行业与客户为基础，根据客户所提供的终端使用者的验配数据，定制符合终端使用者需求的产品，并提供镜片检测、抛光、销售护理用品等后续服务。公司为验配结果数据提供定制化的优化和处理服务。

##### 研发模式：

公司研发费用主要归集公司研发部门的人员工资、折旧、房租、办公费及支付的外委镜片参数设计的软件技术服务费等。公司主要根据下设的研发部门对国内外新技术的调研与考察，结合市场现状及客户需求，对数据进行分析，并制定相应的方案进行论证、实施，做出相对应的改进。公司研发的方向主要是优化客户对使用者的验配流程、降低客户对终端使用者验配的工作强度，对验配及镜片参数设计系统不断进行调整和优化。此外，公司还针对个案进行参数调试，解决终端使用者的疑难问题，优化镜片参数设计以提高角膜塑形镜佩戴舒适性。

##### 销售模式：

公司建立了自有的营销队伍，利用行业信息网站发布相关内容、参与展会宣传与上门拜访等多种渠道建立公司客户数据库，并与多家客户签订销售协议。

为追求更精确的验配效果，公司根据客户提供的终端使用者具体情况来定制镜片，此类镜片在公司产品中占绝对的比例。公司在采集客户上传的最终使用者的验光数据后，转化为可直接输入供应商生产系统的数据，由供应商生产角膜塑形镜提供给客户，由客户再销售给终端使用者。公司的镜片设计方案和生产厂家的标准片之间的差异，体现在公司订单的参数中，标准件是所有参数组合中的一部分。

##### 采购模式：

公司主要采购角膜塑形镜片、护理用品及验配设备，由公司物流与仓储部门批量采购。

公司依据客户上传的终端使用者的验光数据，依靠特有的镜片设计技术，为客户设计最佳舒适度的角膜塑型镜片参数，分批次向特定供应商定制；公司为缩短验光数据符合标准片参数的终端使用者定制等待时间及为出售试戴片组的需要，向供应商采购标准镜片做为公司的库存及为应对销售的预期，择优选择供应商采购视光设备及护理用品。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 1 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发 GR202211004485 号《高新技术企业证书》。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

<b>盈利能力</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
营业收入	12,056,054.79	13,507,686.42	-10.75
毛利率%	32.81%	33.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-471,494.29	-384,803.55	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-523,490.09	-423,468.82	-
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）	-1.58%	-1.31%	-
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）	-1.76%	-1.44%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	35,096,655.26	36,039,767.84	-2.62
负债总计	5,565,751.93	6,037,370.22	-7.81
归属于挂牌公司股东的净资产	29,530,903.33	30,002,397.62	-1.57
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.33	-1.57
资产负债率%（母公司）	15.86%	16.75%	-
资产负债率%（合并）	15.86%	16.75%	-
流动比率	5.00	5.11	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,455,140.52	629,076.46	290.28
应收账款周转率	3.05	4.53	-
存货周转率	2.47	2.61	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.62%	0.68%	-
营业收入增长率%	-10.75%	0.91%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,787,387.44	16.49%	4,143,835.02	11.50%	39.66%
应收票据					
应收账款	2,875,344.93	8.19%	4,452,287.04	12.35%	-35.42%
存货	4,310,002.91	12.28%	2,260,497.09	6.27%	90.67%
使用权资产	2,921,473.6766	8.32%	3,651,842.07	10.13%	-20.00%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金本期较上期增加 164.36 万元，主要是公司为提高资金周转速度，加大应收账款催收力度，应收账余额较期初减少所致。
2. 应收账款本期较上期减少 157.69 万元，主要是公司为提高资金周转速度，加大应收账款催收力度，应收账余额较期初减少所致。
3. 存货本期较上期增加 204.95 万元，主要是公司（1）公司注重于产品的研发，尚未购建自己的生产设备，角膜塑形镜、护理用品均需向供应商采购，公司需要根据所签订销售合同、达成的销售意向等提前进行备货；（2）公司根据对未来市场需求的预测，调整库存结构。
4. 使用权资产本期较上期减少 73.04 万元，主要是公司本期计提使用权资产折旧所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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	12,056,054.79	-	13,507,686.42	-	-10.75%
营业成本	8,099,965.86	67.19%	9,040,187.12	66.93%	-10.40%
毛利率	32.81%	-	33.07%	-	-
销售费用	1,627,996.72	13.50%	1,413,230.17	10.46%	15.20%
研发费用	1,481,690.55	12.29%	1,407,199.93	10.42%	5.29%
经营活动产生的现金流量净额	2,455,140.52	-	629,076.46	-	290.28%
投资活动产生的现金流量净额	-4,814.00	-	16,860.85	-	-128.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-806,774.10	-	-806,774.10	-	0.00%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年减少 10.75%，减少金额 145.16 万元，系本期正常经营业务波动。
2. 营业成本较上年减少 10.40%，减少金额 94.02 万元，主要原因为随着收入减少，营业成本同步减少。
3. 销售费用较上年增加 15.20%，增加金额 21.48 万元，系本期差旅费用，招待费较上期增加所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加，主要是公司加大应收账款催收力度，收回部分应收账款所致。
5. 投资活动产生的现金流量净额较上期有所减少，系本期投资理财产品收益较上年同期减少所致。



## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营，照章纳税，高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益。公司积极保护职工的合法权益，依法与职工签订劳动合同，缴纳社保费用。公司组织定期出游等，采用多种形式加强公司员工的职业教育和岗位培训，提高职工素质。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	<p>随着国家在近几年连续出台的《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械经营监督管理办法》等多项政策,对角膜塑形镜的监督管理在逐步完善,并可能导致国家进一步调整产业政策、加强市场监管,以及限制角膜塑形镜相关业务的开展。</p> <p>应对措施:公司将认真学习国家法律法规,合法经营;定期参加药品监督管理局举办的法规培训;按照国家要求建立《医疗器械质量管理体系》,并严格执行。</p>
公司治理风险	<p>林岩女士目前持有公司 75.9429%的股份,因此,林岩女士为公司的控股股东及实际控制人。林岩女士同时兼任京德嘉润的董事长和总经理,在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位,对公司的经营事项如发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等的决策和监督过程进行不当控制,可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。</p> <p>应对措施:公司将建立良好的公司治理机制,优化股权结构;完善激励和约束机制;加强企业风险管理,改善公司治理效果。</p>
管理及内部控制风险	<p>随着公司未来业务范围的扩大,经营规模和人员规模也将大幅扩张。公司业务的高速成长,对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向,建立更加有效的决策体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险,将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将逐步完善公司内控制度,强化企业内部控制的执行力度,将人员制度与内部控制运行流程结合起来;切实完善公司治理结构,建立真正意义上的现代企业制度,建立相应的激励约束机制,最大限度地发挥员工的主动性和创新性;加强信息流动和沟通,信息系统不仅处理企</p>

	业内部所产生的信息同时也处理与外界的事项、活动及环境等有关的信息；强化内部控制监督。
核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础。报告期内,公司核心技术人员未发生重大变动,核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧,人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司,公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p> <p>应对措施:公司制定了科学合理的薪酬方案,建立较为公正、公平的绩效评估体系,不断完善科研创新激励机制,努力提高研发人员对公司的归属感,上述制度对稳定核心技术人员队伍发挥了重要作用。</p>
公司持续经营能力的风险	<p>公司从事角膜塑形镜片、视光仪器及护理用品的销售业务。公司选择的供应商都是国际领先的角膜塑形镜生产商,其产品在业内具有明显的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率,因此才作为公司的主要供应商并与其形成了合作伙伴关系。报告期内公司的主要供应商集中度相对较高。如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形,将会在短期内影响公司的持续经营能力。</p> <p>应对措施:公司已与美国欧几里德、日本 ALPHA 和荷兰 Dreamlite 等公司的国内代理商签订合同,和市场上八家上游供应商(生产厂家)均保持了密切的联系。公司作为国内领先的角膜塑形镜销售企业,上游企业也在积极寻求和公司的合作机会,扩大销售收入。如有个别供应商与公司中断合作关系,公司可以及时选择其他合格供应商进行替代。</p>
经销协议到期无法续签的风险	<p>公司与主要供应商均签署了经销协议,协议约定公司在协议期间内,拥有在一定地域内特定产品的经销权利。公司主要经销协议基本上为一年一签。虽然公司与上述主要经销品牌供应商的合作关系较为稳定,报告期内未发生因公司违约与主要经销品牌供应商未续签经销协议或经销协议出现对公司重大不利调整的情况,但存在经销协议到期无法续签的风险。</p> <p>应对措施:公司已与美国欧几里德、日本 ALPHA 和荷兰 Dreamlite 等公司的国内代理商签订合同,和市场上八家上游供应商(生产厂家)均保持了密切的联系。公司作为国内领先的角膜塑形镜销售企业,上游企业也在积极寻求和公司的合作机会,扩大销售收入。如有个别供应商与公司中断合作关系,公司可以及时选择其他合格供应商进行替代。</p>
存货占总资产比重较高的风险	<p>2023年6月末,公司存货余额 4,310,002.91 元,占同期总资产的比例为 12.28%,占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化,可能会造成公司存货积压、减值的风险。</p> <p>应对措施:公司正在积极建立更多销售渠道,寻找多种合作机会,未来销量预期会有较大增长,有助于消化更多存货。</p>
公司经营业绩面临季节性波动的风险	<p>公司主营的角膜塑形镜主要针对青少年的视力矫正,通常寒暑期为公司业务高峰期,公司的业务收入有明显的季节性特征,通常在寒暑期及之后月份确认的收入和实现的利润明显高于其他月份,由于受上述季节性因素的影响,在完整的会计年度内,公司的财务状况和经营成果表现出一定的波动性,公司经营业绩面临季节性波动的风险。</p> <p>应对措施:公司将分季度制定相应的销售计划,在淡季时节提高销售目标,以保证各月份利润相对平稳及实现全年的利润预期。</p>
本期重大风险是否发生重大	本期重大风险未发生重大变化

大变化:	
------	--

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月27日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于提高公司治理的承诺）	2016年2月27日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	2016年2月27日		正在履行中
《公开转让说	董监高	其他承诺（关	2016年2月27		正在履行中

说明书》		于减少和规范关联交易的承诺)	日		
------	--	----------------	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,999,000	39.93%	0	8,999,000	39.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,279,000	18.99%	0	4,279,000	18.99%	
	董事、监事、高管	234,000	1.04%	0	234,000	1.04%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,539,000	60.07%	0	13,539,000	60.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,837,000	56.96%	0	12,837,000	56.96%	
	董事、监事、高管	702,000	3.11%	0	702,000	3.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,538,000	-	0	22,538,000	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林岩	17,116,000	0	17,116,000	75.94%	12,837,000	4,279,000	0	0
2	陈红宇	2,890,500	0	2,890,500	12.83%	0	2,890,500	0	0
3	陈振涛	544,000	0	544,000	2.41%	0	544,000	0	0
4	黄涛	540,000	0	540,000	2.40%	405,000	135,000	0	0
5	池和平	522,000	0	522,000	2.32%	0	522,000	0	0
6	郭泽燕	331,500	0	331,500	1.47%	0	331,500	0	0
7	赵秋燕	270,000	0	270,000	1.20%	202,500	67,500	0	0

8	洪蕾	198,000	0	198,000	0.88%	0	198,000	0	0
9	闫蔼苓	126,000	0	126,000	0.56%	94,500	31,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>22,538,000</b>	<b>-</b>	<b>22,538,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,539,000</b>	<b>8,999,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：本公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林岩	董事长、总经理	女	1965年10月	2021年12月6日	2024年12月5日
黄涛	董事	男	1964年1月	2021年12月6日	2024年12月5日
孟超	董事	男	1968年9月	2021年12月6日	2024年12月5日
赵秋燕	董事	女	1964年8月	2021年12月6日	2024年12月5日
黄正华	董事、董事会秘书	女	1985年8月	2021年12月6日	2024年12月5日
王晓雪	监事会主席	女	1987年10月	2021年12月6日	2024年12月5日
于小倩	监事	女	1983年11月	2021年12月6日	2024年12月5日
李鑫	监事	女	1979年7月	2021年12月6日	2024年12月5日
闫蔼苓	财务负责人	女	1948年10月	2021年12月6日	2023年8月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林岩系公司控股股东、实际控制人，公司其他的董事、监事、高级管理人员与其不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
技术人员	4	4
销售人员	14	15
财务人员	2	2
员工总计	23	24

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,787,387.44	4,143,835.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,421,004.19	5,369,008.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,875,344.93	4,452,287.04
应收款项融资			
预付款项	五、4	549,201.80	1,971,565.42
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	552,205.64	535,095.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,310,002.91	2,260,497.09
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>19,495,146.91</b>	<b>18,732,288.61</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	五、7	11,886,985.01	12,624,516.19
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	715,864.80	911,022.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,921,473.67	3,651,842.07
无形资产	五、10	51,369.52	59,050.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	5,351.73	37,461.82
递延所得税资产	五、12	20,463.62	23,586.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,601,508.35</b>	<b>17,307,479.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,096,655.26</b>	<b>36,039,767.84</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	197,866.50	1,088,598.00
预收款项			
合同负债	五、14	1,644,178.76	471,516.99
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	271,231.26	66,554.84
应交税费	五、16	324,016.16	752,789.40
其他应付款	五、17	174,099.38	154,178.35
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	1,073,571.38	1,073,571.38
其他流动负债	五、19	213,743.24	61,297.21
<b>流动负债合计</b>		<b>3,898,706.68</b>	<b>3,668,506.17</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	1,645,995.04	2,350,413.63
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、21	21,050.21	18,450.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,667,045.25</b>	<b>2,368,864.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,565,751.93</b>	<b>6,037,370.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、22	22,538,000.00	22,538,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	10,592,949.61	10,592,949.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,331.34	11,331.34
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-3,611,377.62	-3,139,883.33
归属于母公司所有者权益合计		29,530,903.33	30,002,397.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,530,903.33</b>	<b>30,002,397.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>35,096,655.26</b>	<b>36,039,767.84</b>

法定代表人：林岩

主管会计工作负责人：张乃宜

会计机构负责人：张乃宜

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,056,054.79	13,507,686.42
其中：营业收入	五、26	12,056,054.79	13,507,686.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,898,748.20	12,749,414.83
其中：营业成本	五、26	8,099,965.86	9,040,187.12
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、27	20,472.79	35,454.05
销售费用	五、28	1,627,996.72	1,413,230.17
管理费用	五、29	570,507.26	759,743.99
研发费用	五、30	1,481,690.55	1,407,199.93
财务费用	五、31	98,115.02	93,599.57
其中：利息费用			
利息收入		5,436.34	33,900.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-737,531.18	-1,004,807.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	51,995.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	62,457.15	-145,544.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-465,771.64</b>	<b>-392,080.78</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-465,771.64</b>	<b>-392,080.78</b>
减：所得税费用	五、35	5,722.65	-7,277.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-471,494.29</b>	<b>-384,803.55</b>
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）		-471,494.29	-384,803.55
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）		-471,494.29	-384,803.55
<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			
<b>2.将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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>		-471,494.29	-384,803.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-471,494.29	-384,803.55
(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）		-0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

法定代表人：林岩

主管会计工作负责人：张乃宜

会计机构负责人：张乃宜

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		16,653,420.32	13,807,843.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	5,436.34	10,047.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,658,856.66</b>	<b>13,817,891.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,083,132.14	9,839,609.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,773,835.83	1,799,214.75
支付的各项税费		568,451.29	730,313.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	778,296.88	819,676.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,203,716.14	13,188,814.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,455,140.52	629,076.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,103,201.30
取得投资收益收到的现金			38,665.27
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>			17,141,866.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,814.00	21,804.42
投资支付的现金			17,103,201.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,814.00	17,125,005.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,814.00	16,860.85
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</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、36	806,774.10	806,774.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		806,774.10	806,774.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-806,774.10	-806,774.10
<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>		1,643,552.42	-160,836.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,143,835.02	6,245,327.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,787,387.44	6,084,491.11

法定代表人：林岩

主管会计工作负责人：张乃宜

会计机构负责人：张乃宜

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(一).2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

##### (一).1

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行上述准则，本次执行新准则对报表期初无影响。

##### (一).2

公司主营的角膜塑形镜片主要针对青少年的视力矫正，通常寒暑期为公司业务高峰期，公司的业务收入有明显的季节性特征，通常在寒暑期及之后月份确认的收入和实现的利润明显高于其他月份，由于受上述季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的波动性。

公司经营业绩面临季节性波动的风险。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京京德嘉润视觉科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地地址

#### (1) 有限公司阶段

北京京德嘉润视觉科技股份有限公司前身为北京京德嘉润贸易有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由林岩、王桂香于 1998 年 4 月 20 日共同出资设立。设立时注册资本共计人民币 50 万元，出资业经中龙会计师事务所出具（1998）中龙（三）验字第 425 号验资报告验证，实物出资业经中龙会计师事务所出具（1998）中龙（三）估字第 424 号评估报告确认评估价值。

有限公司于 1998 年 04 月 20 日领取了北京市东城区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 110101000193030 的企业法人营业执照。

有限公司设立时股权结构如下：

股东	出资额			出资比例（%）
	小计	货币	实物	
林岩	350,000.00	20,000.00	330,000.00	70.00
王桂香	150,000.00	20,000.00	130,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>460,000.00</b>	<b>100.00</b>

2009 年 7 月 1 日，有限公司召开股东会通过如下决议：（1）同意王桂香将其持有的 15 万元股权转让给陈红宇；（2）修改公司章程。

2009 年 7 月 26 日，北京市工商行政管理局东城分局核准此次变更，股权变更后的有限公司股权结构如下：

股东	出资额			出资比例（%）
	小计	货币	实物	
林岩	350,000.00	20,000.00	330,000.00	70.00
陈红宇	150,000.00	20,000.00	130,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>460,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 7 月 16 日，有限公司召开股东会通过如下决议：（1）同意林岩、闫蔼苓、王彩芹、陈文贞、崔国辉等 5 人以货币资金 450 万元认缴新增注册资本 450 万元，增资后注册资本变更为 500 万元；（2）修改公司章程。

2015 年 7 月 20 日，北京市工商行政管理局东城分局核准此次变更，增资后的有限公司股权结构如下：

股东	出资额			出资比例（%）
	小计	货币	实物	
林岩	4,650,000.00	4,320,000.00	330,000.00	93.00
陈红宇	150,000.00	20,000.00	130,000.00	3.00
闫蔼苓	50,000.00	50,000.00		1.00

王彩芹	50,000.00	50,000.00		1.00
陈文贞	50,000.00	50,000.00		1.00
崔国辉	50,000.00	50,000.00		1.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>4,540,000.00</b>	<b>460,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资业务于 2015 年 9 月 8 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙人）出具亚会 B 验字（2015）167 号验资报告验证。

## （2）股份公司阶段

北京京德嘉润贸易有限公司于 2015 年 10 月 21 日召开临时股东会并形成以下决议：同意将有限公司整体变更为股份有限公司，并以有限公司截止 2015 年 10 月 31 日止的净资产取整折股投入改制后的股份有限公司。根据出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更为北京京德嘉润视觉科技股份有限公司，本次整体变更已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计和验资、分别于 2015 年 11 月 20 日出具了亚会 B 审字（2015）551 号审计报告、2015 年 12 月 10 日出具了亚会 B 验字（2015）266 号验资报告；并经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估、于 2015 年 11 月 21 日出具了国融兴华评报字[2015]第 020210 号评估报告。

整体变更设立股份有限公司的股权结构如下：

股东	出资额	出资方式	出资比例（%）
林岩	4,650,000.00	净资产	93.00
陈红宇	150,000.00	净资产	3.00
闫蔼苓	50,000.00	净资产	1.00
王彩芹	50,000.00	净资产	1.00
陈文贞	50,000.00	净资产	1.00
崔国辉	50,000.00	净资产	1.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>100.00</b>

### 股份公司第一次增资

2016 年 1 月 15 日，公司召开 2016 年度第二次临时股东大会，会议同意以定向增发的方式将公司注册资本由 500 万元增加至 1000 万元。林岩女士与陈红宇女士以 1.33 元认购公司新增每股面值 1 元的普通股 500 万股，合计人民币 665 万元，其中人民币 500 万元作为公司新增注册资本，另人民币 165 万元计入公司资本公积。2016 年 1 月 20 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 验字（2016）0099 号的《验资报告》，经审验，股份公司已收到林岩、陈红宇两名股东新缴纳的货币资金 665 万元，其中 500 万元作为公司新增注册资本计入股本，另外 165 万元计入公司资本公积。

增资后股份有限公司的股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
林岩	8,650,000.00	86.50
陈红宇	1,150,000.00	11.50
闫蔼苓	50,000.00	0.50



王彩芹	50,000.00	0.50
陈文贞	50,000.00	0.50
崔国辉	50,000.00	0.50
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年3月28日，公司召开2016年度第四次临时股东大会，本次会议出席的股东及股东代表共6人，所持具有表决权的股份10,000,000股，占公司股份总数的100%。会议以赞成票8,800,000股、反对票0股、弃权票0股（关联股东闫蔼苓、陈红宇回避表决，所持股份合计1,200,000股），占本次股东大会有表决权股份总数的88%的表决结果通过了《关于北京京德嘉润视觉科技股份有限公司定向发行方案的议案》，同意以定向增发的方式将公司注册资本由10,000,000元增加至11,410,000元。陈红宇、闫蔼苓、郭泽燕、陈振涛、洪蕾、黄涛、池和平、赵秋燕共计8名自然人以7元认购公司新增每股面值1元的普通股1,410,000股，合计人民币9,870,000元，其中人民币1,410,000元作为公司新增注册资本，另人民币8,460,000元计入公司资本公积。2016年4月15日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚太B验字（2016）0401号的《验资报告》，经审验，股份公司已收到陈红宇、闫蔼苓、郭泽燕、陈振涛、洪蕾、黄涛、池和平、赵秋燕8名股东新缴纳的货币资金9,870,000元，其中1,410,000元作为公司新增注册资本计入股本，另外8,460,000元计入公司资本公积。

增资后股份有限公司的股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
林岩	8,650,000	75.81
陈红宇	1,530,000	13.41
闫蔼苓	70,000	0.61
王彩芹	50,000	0.44
陈文贞	50,000	0.44
崔国辉	50,000	0.44
黄涛	300,000	2.63
池和平	290,000	2.54
赵秋燕	150,000	1.31
洪蕾	110,000	0.96
郭泽燕	80,000	0.70
陈振涛	80,000	0.70
<b>合计</b>	<b>11,410,000</b>	<b>100.00</b>

2016年10月26日，公司召开2016年度第六次临时股东大会，本次会议出席的股东及股东代表共12人，所持具有表决权的股份11,410,000股，占公司股份总数的100%。会议以赞成票11,410,000股、反对票0股、弃权票0股，占本次股东大会有表决权股份总数的100%的表决结果通过了《关于<北京京德嘉润视觉科技股份有限公司资本公积转增股本>的议案》，同意以资本公积向全体股东每10股转增8股。

资本公积转增股本后股份有限公司的股权结构如下：

股东	出资额	出资比例 (%)
林岩	15,570,000.00	75.81
陈红宇	2,754,000.00	13.41
闫蔼苓	126,000.00	0.61
王彩芹	90,000.00	0.44
陈文贞	90,000.00	0.44
崔国辉	90,000.00	0.44
黄涛	540,000.00	2.63
池和平	522,000.00	2.54
赵秋燕	270,000.00	1.31
洪蕾	198,000.00	0.96
郭泽燕	144,000.00	0.70
陈振涛	144,000.00	0.70
<b>合计</b>	<b>20,538,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年2月27日，公司召开2017年度第二次临时股东大会，本次会议出席的股东及股东代表共12人，所持具有表决权的股份20,538,000股，占公司股份总数的100%。会议以赞成票4,680,000股、反对票0股、弃权票0股（关联股东林岩、郭泽燕、陈振涛回避表决，所持股份合计15,858,000股），占本次股东大会表决权股份总数的100%的表决结果通过了《关于北京京德嘉润视觉科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，同意以定向增发的方式将公司注册资本由20,538,000元增加至22,538,000元。林岩、郭泽燕、陈振涛共计3名自然人以5元认购公司新增每股面值1元的普通股2,000,000股，合计人民币10,000,000元，其中人民币2,000,000元作为公司新增注册资本，另人民币8,000,000元扣除财务顾问费、验资费用等发行费用共计60,000元后计入公司资本公积。2017年3月20日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2017）0070号的《验资报告》，经审验，股份公司已收到林岩、郭泽燕、陈振涛3名股东新缴纳的货币资金10,000,000元，其中2,000,000元作为公司新增注册资本计入股本，另人民币8,000,000元扣除财务顾问费、验资费用等发行费用共计60,000元后计入公司资本公积。

增资后股份有限公司的股权结构如下：

股东	出资额	出资比例 (%)
林岩	16,770,000.00	74.41
陈红宇	2,754,000.00	12.22
王彩芹	90,000.00	0.40
陈文贞	90,000.00	0.40
闫蔼苓	126,000.00	0.56
崔国辉	90,000.00	0.40
黄涛	540,000.00	2.40
池和平	522,000.00	2.32
赵秋燕	270,000.00	1.20

股东	出资额	出资比例 (%)
洪蕾	198,000.00	0.88
郭泽燕	544,000.00	2.41
陈振涛	544,000.00	2.41
<b>合计</b>	<b>22,538,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 22,538,000.00 元，注册地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 3 层 50311。公司于 2016 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 837557。所属行业为 F5153 医疗用品及器材批发。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 2,253.8 万股，注册资本为 2,253.8 万元。

## 2、经营范围

本公司经营范围：技术推广服务；销售百货、五金、交电、化工（不含危险化学品）、建筑材料、金属材料、机电设备、针纺织品、工艺美术品；经济信息咨询（不含中介服务）；验光配镜；货物进出口；技术进出口；销售医疗器械。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2023 年 8 月 25 日批准。

## 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

本公司采用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) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。

在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **（2）合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初余额；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初余额；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### a 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### b 分步处置子公司

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，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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

## 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融工具的分类

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

#### （2）金融资产的确认和计量

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

#### （5）金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预期存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期

各组合预期信用损失率如下所示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

其他应收款账龄组合的预期信用损失率见本附注三、10、(5)、②应收账款。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要为库存商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。发出时根据实际情况分别采用两种计价方法计价：

①为特定项目专门购入的存货，以及能够逐一辨认各批发出和期末所属购进批别的存货，采用个别计价法；

②不能满足①所述条件的存货，采用按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。发出时根据实际情况分别采用两种计价方法计价：

①为特定项目专门购入的存货，以及能够逐一辨认各批发出和期末所属购进批别的存货，采用个别计价法；

②不能满足①所述条件的存货，采用按月末一次加权平均法计价。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

### 12、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具减值。

### 13、持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固

定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### ① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
仪器设备	3-8	0	33.33-12.50
电子设备	3-5	0	33.33-20.00
办公设备	3-5	0	33.33-20.00

#### ② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③ 固定资产处置

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

### 15、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

### 16、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、(27)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 17、无形资产和开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 无形资产后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 19、长期待摊费用

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



## 20、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## 21、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（27）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 23、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### （3）重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### （4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### （5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### （6）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （7）收入确认的具体方法

公司主要销售产品为角膜塑形镜片及护理品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

## 24、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

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

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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。

## 27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、14、固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行上述准则，本次执行新准则对报表期初无影响。

### （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司于2022年12月01日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发GR202211004485号《高新技术企业证书》。税务机关核准公司领取证书三年内享受税率为15%的企业所得税优惠。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	538.95	538.95
银行存款	5,786,848.49	4,143,296.07
合计	<b>5,787,387.44</b>	<b>4,143,835.02</b>

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,421,004.19	5,369,008.39
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	5,421,004.19	5,369,008.39
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	<b>5,421,004.19</b>	<b>5,369,008.39</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,801,028.20
1—2年	228,776.00
2—3年	9,860.30
3—4年	1,088.00
4—5年	187.50
5年以上	88,816.00
<b>小计</b>	<b>3,129,756.00</b>
减：坏账准备	254,411.07
<b>合计</b>	<b>2,875,344.93</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,129,756.00	100.00	254,411.07	8.13	2,875,344.93
其中：账龄组合	3,129,756.00	100.00	254,411.07	8.13	2,875,344.93
<b>合计</b>	<b>3,129,756.00</b>	<b>100.00</b>	<b>254,411.07</b>	<b>8.13</b>	<b>2,875,344.93</b>

应收账款按种类披露 (续)

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,780,582.10	100.00	328,295.06	6.87	4,452,287.04
其中：账龄组合	4,780,582.10	100.00	328,295.06	6.87	4,452,287.04
<b>合计</b>	<b>4,780,582.10</b>	<b>100.00</b>	<b>328,295.06</b>	<b>6.87</b>	<b>4,452,287.04</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,801,028.20	140,051.41	5.00
1—2年	228,776.00	22,877.60	10.00
2—3年	9,860.30	1,972.06	20.00
3—4年	1,088.00	544.00	50.00
4—5年	187.50	150.00	80.00
5年以上	88,816.00	88,816.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,129,756.00</b>	<b>254,411.07</b>	

(3) 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	328,295.06		73,883.99		254,411.07
<b>合计</b>	<b>328,295.06</b>		<b>73,883.99</b>		<b>254,411.07</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,514,278.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 137,152.66 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	438,237.80	79.80	1,715,721.10	87.02
1—2 年	110,964.00	20.20	255,844.32	12.98
2—3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>549,201.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,971,565.42</b>	<b>100.00</b>

公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 372,834.00 元，占预付账款合计数的比例 67.89%。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
利息		
股利		
应收款	552,205.64	535,095.65
<b>合计</b>	<b>552,205.64</b>	<b>535,095.65</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	43,680.00
1—2 年	200,000.00
2—3 年	413,387.05
3—4 年	
4—5 年	
5 年以上	50,000.00

账龄	期末余额
小计	707,067.05
减：坏账准备	154,861.41
合计	<b>552,205.64</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	707,067.05	663,387.05
社保		15,143.17
小计	<b>707,067.05</b>	<b>678,530.22</b>
减：坏账准备	154,861.41	143,434.57
合计	<b>552,205.64</b>	<b>535,095.65</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	143,434.57			143,434.57
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,426.84			11,426.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>154,861.41</b>			<b>154,861.41</b>

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	143,434.57	11,426.84			154,861.41
合计	<b>143,434.57</b>	<b>11,426.84</b>			<b>154,861.41</b>

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
刘茹	押金	403,387.05	2-3 年	57.05	80,677.41

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
供应商 1	保证金	200,000.00	1-2 年	28.29	20,000.00
供应商 2	保证金	50,000.00	5 年以上	7.07	50,000.00
中国机械进出口(集团)有限公司	投标保证金	43,680.00	1 年以内	6.18	2,184.00
北京搜厚物业管理有限公司朝阳门第二分公司	押金	10,000.00	2-3 年	1.41	2,000.00
<b>合计</b>		<b>707,067.05</b>		<b>100.00</b>	<b>154,861.41</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,310,002.91		4,310,002.91	2,260,497.09		2,260,497.09
在途物资						
<b>合计</b>	<b>4,310,002.91</b>		<b>4,310,002.91</b>	<b>2,260,497.09</b>		<b>2,260,497.09</b>

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
广州德嘉润视觉科技有限公司	12,624,516.19			-737,531.18							11,886,985.01
<b>合计</b>	<b>12,624,516.19</b>			<b>-737,531.18</b>							<b>11,886,985.01</b>

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	715,864.80	911,022.67

固定资产清理		
合计	715,864.80	911,022.67

(1) 固定资产情况

项目	仪器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,409,607.37	41,849.96	307,137.67	4,758,595.00
2.本期增加金额			4,260.19	4,260.19
(1) 购置			4,260.19	4,260.19
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4.期末余额	4,409,607.37	41,849.96	311,397.86	4,762,855.19
二、累计折旧				
1.期初余额	3,551,961.05	37,154.06	258,457.22	3,847,572.33
2.本期增加金额	192,748.91	1,001.34	5,667.81	199,418.06
(1) 计提	192,748.91	1,001.34	5,667.81	199,418.06
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4.期末余额	3,744,709.96	38,155.40	264,125.03	4,046,990.39
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	664,897.41	3,694.56	47,272.83	715,864.80
2.期初账面价值	857,646.32	4,695.90	48,680.45	911,022.67

(2) 报告期末未办妥产权证书的固定资产。

9、使用权资产

使用权资产变动	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,541,874.75		6,541,874.75
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,541,874.75		6,541,874.75

<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	2,890,032.68		2,890,032.68
2.本期增加金额	730,368.40		730,368.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 行使使用权购买权			
4.期末余额	3,620,401.08		3,620,401.08
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	2,921,473.67		2,921,473.67
2.期初账面价值	3,651,842.07		3,651,842.07

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	893,262.13	893,262.13
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	893,262.13	893,262.13
<b>二、累计摊销</b>		
1.期初余额	834,212.13	834,212.13
2.本期增加金额	7,680.48	7,680.48
(1) 计提	7,680.48	7,680.48
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	841,892.61	841,892.61
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		

项目	软件	合计
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	51,369.52	51,369.52
2.期初账面价值	59,050.00	59,050.00

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	37,461.82		32,110.09	5,351.73
<b>合计</b>	<b>37,461.82</b>		<b>32,110.09</b>	<b>5,351.73</b>

#### 12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	409,272.48	20,463.62	471,729.63	23,586.48
未弥补亏损				
<b>合计</b>	<b>409,272.48</b>	<b>20,463.62</b>	<b>471,729.63</b>	<b>23,586.48</b>

#### 13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	197,866.50	1,088,598.00
<b>合计</b>	<b>197,866.50</b>	<b>1,088,598.00</b>

#### 14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,644,178.76	471,516.99
<b>合计</b>	<b>1,644,178.76</b>	<b>471,516.99</b>

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,617.68	1,818,251.59	1,612,606.78	230,262.49
二、离职后福利-设定提存计划	41,937.16	160,260.66	161,229.05	40,968.77
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>66,554.84</b>	<b>1,978,512.25</b>	<b>1,773,835.83</b>	<b>271,231.26</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,748.67	1,620,811.48	1,414,114.65	209,445.50

2、职工福利费	0.00	50,741.31	50,741.31	0.00
3、社会保险费	21,549.01	98,098.80	99,150.82	20,496.99
其中：医疗保险费	19,854.25	95,184.78	96,219.19	18,819.84
工伤保险费	503.28	2,914.02	2,931.63	485.67
生育保险费	1,191.48			1,191.48
4、住房公积金	320.00	48,600.00	48,600.00	320.00
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>24,617.68</b>	<b>1,818,251.59</b>	<b>1,612,606.78</b>	<b>230,262.49</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,259.52	155,403.84	156,342.88	39,320.48
2、失业保险费	1,677.64	4,856.82	4,886.17	1,648.29
<b>合计</b>	<b>41,937.16</b>	<b>160,260.66</b>	<b>161,229.05</b>	<b>40,968.77</b>

#### 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	95,098.02	511,502.79
个人所得税	1,536.26	7,641.87
城市建设维护税	5,394.98	8,815.67
教育费附加	2,312.06	3,778.08
地方教育费附加	1,541.45	2,518.80
印花税	28,725.37	29,124.17
企业所得税	189,408.02	189,408.02
<b>合计</b>	<b>324,016.16</b>	<b>752,789.40</b>

#### 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	174,099.38	154,178.35
<b>合计</b>	<b>174,099.38</b>	<b>154,178.35</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	174,099.38	154,178.35
<b>合计</b>	<b>174,099.38</b>	<b>154,178.35</b>

②报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,073,571.38	1,073,571.38
合计	<b>1,073,571.38</b>	<b>1,073,571.38</b>

#### 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	213,743.24	61,297.21
合计	<b>213,743.24</b>	<b>61,297.21</b>

#### 20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,823,709.35	3,630,483.45
减：未确认融资费用	104,142.94	206,498.44
小计	2,719,566.42	3,423,985.01
减：一年内到期的租赁负债	1,073,571.38	1,073,571.38
合计	<b>1,645,995.04</b>	<b>2,350,413.63</b>

#### 21、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动收益	421,004.19	21,050.21	369,008.39	18,450.42
合计	<b>421,004.19</b>	<b>21,050.21</b>	<b>369,008.39</b>	<b>18,450.42</b>

#### 22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林岩	17,116,000.00						17,116,000.00
陈红宇	2,890,500.00						2,890,500.00
王彩芹							
陈文贞							
闫蔼苓	126,000.00						126,000.00
崔国辉							
黄涛	540,000.00						540,000.00
池和平	522,000.00						522,000.00
赵秋燕	270,000.00						270,000.00
洪蕾	198,000.00						198,000.00
郭泽燕	331,500.00						331,500.00
陈振涛	544,000.00						544,000.00
股份总数	<b>22,538,000.00</b>						<b>22,538,000.00</b>

#### 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



股本溢价	10,592,949.61			10,592,949.61
合计	<b>10,592,949.61</b>			<b>10,592,949.61</b>

#### 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,331.34			11,331.34
合计	<b>11,331.34</b>			<b>11,331.34</b>

#### 25、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-3,139,883.33
调整后期初未分配利润	-3,139,883.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-471,494.29
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	-3,611,377.62

#### 26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,056,054.79	8,099,965.86	13,507,686.42	9,040,187.12
合计	<b>12,056,054.79</b>	<b>8,099,965.86</b>	<b>13,507,686.42</b>	<b>9,040,187.12</b>

#### 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,179.55	20,681.52
教育费附加	3,076.96	8,863.51
地方教育费附加	2,051.28	5,909.02
印花税	8,165.00	
合计	<b>20,472.79</b>	<b>35,454.05</b>

#### 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	979,354.93	943,770.71
折旧	1,481.58	1,432.29
使用权资产折旧费	486,912.27	340,804.51
宣传推广费		32,398.02
运杂费	42,031.58	36,142.22
差旅费	15,258.95	
其他	102,957.41	58,682.42
合计	<b>1,627,996.72</b>	<b>1,413,230.17</b>

#### 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	367,060.05	356,242.50
使用权资产折旧费	121,728.06	85,226.69
咨询服务费	12,159.45	81,132.08
无形资产摊销	7,680.48	100,155.31
差旅费	3,316.00	
招待费	17,626.00	8,233.00
折旧费	3,207.90	
其他	37,729.32	128,754.41
<b>合计</b>	<b>570,507.26</b>	<b>759,743.99</b>

### 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	500,775.25	469,044.51
职工薪酬	632,097.27	627,919.95
使用权资产折旧费	121,728.07	85,226.69
差旅费	4,059.49	
折旧费	194,728.58	194,728.59
委外服务	28,301.89	30,280.19
<b>合计</b>	<b>1,481,690.55</b>	<b>1,407,199.93</b>

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用	102,355.51	126,257.74
减：利息收入	5,436.34	33,900.52
手续费及其他	1,195.85	1,242.35
<b>合计</b>	<b>98,115.02</b>	<b>93,599.57</b>

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-737,531.18	-1,043,473.06
银行理财产品利息收入		38,665.27
<b>合计</b>	<b>-737,531.18</b>	<b>-1,004,807.79</b>

### 33、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	51,995.80	
<b>合计</b>	<b>51,995.80</b>	

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	62,457.15	-145,544.58
<b>合计</b>	<b>62,457.15</b>	<b>-145,544.58</b>

### 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	5,722.65	-7,277.23
<b>合计</b>	<b>5,722.65</b>	<b>-7,277.23</b>

**36、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	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	5,436.34	10,047.37
<b>合计</b>	<b>5,436.34</b>	<b>10,047.37</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	733,421.03	818,434.21
银行手续费	1,195.85	1,242.35
往来款项	43,680.00	
<b>合计</b>	<b>778,296.88</b>	<b>819,676.56</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款金额	806,774.10	806,774.10
<b>合计</b>	<b>806,774.10</b>	<b>806,774.10</b>

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-471,494.29	-384,803.55
加：资产减值准备	-62,457.15	145,544.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	929,786.46	710,778.73
无形资产摊销	7,680.48	100,155.31
长期待摊费用摊销	32,110.09	39,410.09
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,995.80	
财务费用（收益以“-”号填列）	102,355.51	
投资损失（收益以“-”号填列）	737,531.18	102,404.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,122.86	1,004,807.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,599.79	-7,277.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,049,505.82	37,735.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,044,652.90	-2,869,068.99

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,754.31	1,749,389.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,455,140.52	629,076.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,787,387.44	6,084,491.11
减：现金的期初余额	4,143,835.02	6,245,327.90
现金及现金等价物净增加额	1,643,552.42	-160,836.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,787,387.44	4,143,835.02
其中：库存现金	538.95	538.95
可随时用于支付的银行存款	5,786,848.49	4,143,296.07
二、期末现金及现金等价物余额	5,787,387.44	4,143,835.02

39、所有权或使用权受到限制的资产

报告期末本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州京德嘉润视觉科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	卫生材料及医药用品制造；医疗诊断、监护及治疗设备零售；许可类医疗器械经营；医学研究和试验发展；验光配镜服务	47.62		权益法

七、关联方及关联交易

1、关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
林岩	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理
赵秋燕	董事
黄涛	董事
孟超	董事
李鑫	监事
王晓雪	监事会主席
于小倩	监事

黄正华	董事、董事会秘书
闫蔼苓	财务负责人
陈红宇	持股 5%以上的股东
陈迪生	实际控制人配偶、核心技术人员
炜恩（广州）贸易有限责任公司	受同一实际控制人的企业
广州京德嘉润视觉科技有限公司	公司持股 47.62%的公司

## 2、关联交易情况

### (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

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	672,010.00	707,526.67

## 八、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
银行理财产品投资收益		
银行理财产品公允价值变动收益	51,995.80	
借款利息收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
合计	51,995.80	

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.58	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司	-1.76	-0.02	-0.02

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则，本次执行新准则对报表期初无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
银行理财产品公允价值变动收益	51,995.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>51,995.80</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>51,995.80</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用