



盛来爱眼

NEEQ : 837880

广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘金芳、主管会计工作负责人黄艳玲及会计机构负责人（会计主管人员）黄艳玲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

无

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	11
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	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	54
附件 II	融资情况	58

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
盛来爱眼、公司、本公司	指	广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司
股东大会	指	广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司股东大会
股东会	指	广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司股东会
董事会	指	广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司董事会
监事会	指	广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	《广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司章程》
披露平台	指	全国中小企业股份转让系统信息披露平台
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
本报告	指	《广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司 2023 年半年度报告》
本期/报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
上年同期	指	2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Shenglai Eye Care Medical Service Co., Ltd		
法定代表人	刘金芳	成立时间	2010年9月3日
控股股东	控股股东为（马春欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马春欣），一致行动人为（杨永宝，朱政波）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业(F51)-医药及医疗器材批发(F515)--医疗用品及器材批发(F5153)		
主要产品与服务项目	眼科/眼视光终端医疗服务、医学验光配镜、角膜塑形镜等医疗器械批发与零售		
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	盛来爱眼	证券代码	837880
挂牌时间	2016年7月7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）	8,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗秋婷	联系地址	广州市天河区体育西路103号804房
电话	020-85236976	电子邮箱	Shenglai88@163.com
传真	020-85236972		
公司办公地址	广州市天河区体育西路103号804房	邮政编码	510620
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106562253122U		
注册地址	广东省广州市天河区体育西路103号804房		
注册资本（元）	8,000,000.00元	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

公司所处行业为医疗器械行业，主营业务为眼科/眼视光终端医疗服务、医学验光配镜、角膜塑形镜等医疗器械批发与零售。

采购模式：公司根据销售计划制定采购计划：公司销售部每月盘点库存，汇总上月度销售情况，采购部根据上月度销售并结合考虑库存情况从而确定月度采购计划。采购部根据月度采购计划进行商品采购。

销售模式：公司的产品销售以直销为主，由公司销售部负责新客户开发及老客户维护。产品的定价根据市场情况和成本加成原则自主确定。

盈利模式：公司的盈利目前要是通过直销的模式进行产品销售，取得业务订单，赚取利润，收取服务费用，形成可持续的商业模式。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	4,163,800.70	-100.00%
毛利率%	0.00%	52.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-302,745.51	-1,316,275.71	77.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-302,745.51	-1,316,275.71	77.00%
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）	-29.30%	-34.22%	-
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）	-29.30%	-34.22%	-
基本每股收益	-0.04	-0.16	75.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	881,970.82	1,227,601.97	-28.15%
负债总计	0.00	42,885.64	-100.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	881,970.82	1,184,716.33	-25.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.15	-26.67%
资产负债率%（母公司）	0.00%	3.49%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	3.49%	-
流动比率	0.00	28.62	-
利息保障倍数	-325.61	-44.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-291,705.46	289,857.85	-200.64%
应收账款周转率	0.00	3.51	-
存货周转率	0.00	4.85	-100.00%
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.15%	-37.16%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-	-
净利润增长率%	78.62%	568.71%	-

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	1,970.82	0.22%	162,024.77	13.20%	-98.78%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	880,000.00	99.78%	1,015,414.78	82.72%	-13.34%
其他流动资产	0.00	0.00%	50,112.91	4.08%	-100.00%
递延所得税资产	0.00	0.00%	49.51	0.00%	-100.00%
资产总计	881,970.82	100%	1,227,601.97	100.00%	-28.15%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	29,000.00	2.36%	-100.00%
应交税费	0.00	0.00%	13,885.64	1.13%	-100.00%
负债合计	0.00	0.00%	42,885.64	3.49%	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 货币资金 2023 年较 2022 年末减少了 160,053.95 元，减少了 98.78%，主要是支付 1-6 月的费用以

及发放工资。

2. 其他应收款 2023 年末较 2022 年末减少了 135,414.78 元，减少了 13.34%，主要是收回股权转让款。

3. 其他流动资产 2023 年较 2022 年减少了 50,112.91 元，减少了 100.00%，主要是由于公司可抵扣的进项税额减少所致。

4. 递延所得税资产 2023 年较 2022 年减少了 49.51 元，减少了 100.00%，主要是由于坏账准备的转回导致。

5. 应付职工薪酬 2023 年较 2022 年减少了 2,9000.00 元，减少了 100.00%，主要是由于员工薪酬已支付完毕。

6. 应交税费 2023 年较 2022 年减少了 13,885.64 元，减少了 100.00%，主要是因为期初应交税费已清缴。

(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	0.00	-	4,163,800.70	-	- 100.00%
营业成本	0.00	0.00%	1,960,798.93	47.09%	- 100.00%
毛利率	0.00%	-	52.91%	0.00%	-
销售费用	0.00	0.00%	218,694.33	5.25%	- 100.00%
管理费用	301,967.29	0.00%	3,401,965.25	81.70%	-91.12%
财务费用	926.78	0.00%	7,142.21	0.17%	-87.02%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	198.07	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-302,696.00	0.00%	-1,434,140.29	34.44%	78.89%
营业外收入	0.00	0.00%	19,567.72	0.47%	- 100.00%
净利润	-302,745.51	0.00%	-1,415,944.22	34.01%	78.62%
经营活动产生的现金流量净额	-291,705.46	-	289,857.85	-	- 200.64%
投资活动产生的现金流量净额	131,651.51	-	-3,486,300.00	-	- 103.78%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入与上年同期相比减少了 416.38 万元, 主要是报告期内公司正在进行转让, 筹划业务转型, 新业务尚未完全形成导致。
2. 营业成本: 本期营业成本与上年同期相比减少了 196.08 万元, 主要是报告期内公司正在进行转让, 筹划业务转型, 新业务尚未完全形成导致。
3. 管理费用: 本期管理费用较上年同期相比减少 91.12%, 上半年公司完成转让, 管理成本大幅下跌所致, 本期公司的管理费用主要是公司转让涉及的员工薪酬及中介费用。
4. 财务费用: 本期财务费用较上年同期相比减少 87.02%, 主要是银行手续费减少。
5. 营业利润: 本期营业利润较上年同期相比增加 78.89%, 主要原因系本期公司业务转型, 营业收入及成本均为 0, 公司承担管理费用和财务费用。
6. 营业外收入: 本期营业外收入较上年同期相比减少 100%, 主要是报告期内未有营业外收入, 而上期收到政府补助导致。
7. 净利润: 本期净利润较去年同期增加 78.62%, 主要系本期公司处于转让过程和业务转型阶段, 无收入来源, 只承担期间费用, 因此净利润亏损 302,745.51 元。
8. 本期经营活动产生的现金流量净额 -291,705.46 元, 较上年同期减少 200.64%, 主要因本期公司无业务收入, 经营活动现金流入较少, 同时公司需支付相关费用, 故经营活动产生的现金流量净额为负数, 与去年同期相比下降较多。
9. 本期投资活动产生的现金流量净额 131,651.51 元, 较上年同期减幅 103.78%, 主要因报告期内公司正在进行转让, 筹划业务转型, 投资活动减少导致。

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

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

<p>公司治理风险</p>	<p>公司虽然建立了健全的法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系,但仍可能发生不按制度执行的情况。随着政府治理股东会规范化,各项法律法规的变化,公司人员的变化,考虑不同地区的各种法律法规、技术、竞争、市场、文化、社会和经济因素,对公司治理将会提出更高的要求。需要深入理解相关方的需求和期望,确定和应对风险和机遇,因此,未来存在因公司治理不善,影响公司持续、稳定经营的风险。针对该风险,在主办券商的辅导下,加强董事会、监事会及高管人员对公司治理机制的理解。通过主办券商持续督导,公司严格按相关规则运作,逐步提高规范化水平。</p>
<p>行业和市场竞争风险</p>	<p>公司处于竞争力极强的医疗器械行业。激烈的行业竞争,将带给公司技术、资金、营销服务等多层面的竞争压力。如果公司在技术、资金、营销等方面不能满足市场需求,将面临被淘汰的风险。针对该风险,公司通过严格控制产品质量,加强客户服务,不断提升客户信赖度和忠诚度以及公司的品牌知名度;加大业务拓展的投入,不断开拓新的客户群体,巩固维护老客户关系,使市场占有率不断提高;密切关注行业内竞争对手的情况,及时做出应对措施,以减少行业内部竞争带来的风险。</p>
<p>收入规模偏小, 盈利能力偏低</p>	<p>公司总体资产规模和营业收入少, 抵御市场波动的能力较弱, 存在一定的经营风险。若竞争环境恶化、市场竞争主体数量增加以及竞争对手出现跨越式的发展, 或不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化, 均可能导致竞争优势削弱, 给业务发展和持续增长带来不利影响。针对该风险, 公司将加强销售力度、拓展销售渠道, 提高收入规模; 随着公司的不断发展和规范, 各项管理制度的不断健全, 公司将严格控制成本费用, 提高公司盈利能力。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>医疗器械行业受国家监管较为严格, 同时更新进步速度较快, 公司员工除了需要具备医疗器械行业要求的商品知识、管理技能、研发能力之外, 还必须具备很高的敬业精神以及审慎的工作态度。随着行业竞争日益加剧以及公司经营规模的不断发展壮大, 将面临人才不足与人才流失的风险, 对公司正常经营造成不利影响。针对该风险, 公司通过完善薪酬体系制度, 不断提高员工的工资待遇、进一步对优秀人才形成良好的吸引力, 开展培训、激励等方式, 将员工的自身发展利益与公司的长期发展绑定, 形成员工更好的忠诚度, 以减少长期的人员流失。</p>
<p>持续经营能力风险</p>	<p>截止报告期末, 公司未弥补亏损-1296.13 万元, 自 2018 年起持续亏损, 收入规模偏小, 盈利能力偏低, 费用仍然持续产生, 存在持续经营能力风险。针对该风险, 面对行业环境和政策变化, 结合公司自身的资源及能力, 拓展业务合作, 进一步加强成本管理。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响:

报告期内,公司原实际控制人存在资金占用情形。公司于2022年12月处置子公司,分别以人民币1元、11,650.51元和1,000,000元作为股权转让对价,向广东盛来城市建设有限公司转让其所持有的广东盛来爱眼医疗有限公司51%的股权、广州市盛旭跨境电商有限公司100%的股权广州市盛视医疗器械有限公司100%的股权。广东盛来城市建设有限公司为公司原实际控制人控制的企业,公司已履行相关审议程序。截至2023年6月30日,公司仍有88万元整股权转让款未回收。公司已于2023年7月5日收回该笔款项,相关资金占用影响已消除。

(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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月20日	-	正在履行中

-	实际控制人或控股股东	其他承诺（个人卡承诺）	2016年3月20日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年3月20日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（规范三会议程的承诺）	2016年3月20日	-	正在履行中
-	收购人	一致行动承诺	2023年4月24日	2028年4月23日	正在履行中
-	收购人	同业竞争承诺	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关联交易的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	资金占用承诺	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	股份增减持承诺	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于不存在《非上市公众公司收购管理办法》第六条规定的情形的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于无违法违规情形的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于资金来源的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于过渡期内保持公众公司稳定经营的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于维护公众公司独立性的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于股份锁定的承诺）	2023年4月24日	2024年4月23日	正在履行中

-	收购人	其他承诺（关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于收购人未能履行承诺事项时的约束措施承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于提供资料真实、准确和完整的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺（关于不存在对赌和估值调整条款的承诺）	2023年4月24日	-	正在履行中

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	8,000,000	100%	0	8,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,666	83.33%	-1,306,666	5,360,000	67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	8,000,000	-	0	8,000,000	-
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	马春欣	0	5,360,000	5,360,000	67.00%	0	5,360,000	0	0
2	杨永宝	0	1,920,000	1,920,000	24.00%	0	1,920,000	0	0
3	朱政波	0	720,000	720,000	9.00%	0	720,000	0	0
合计		0	-	8,000,000	100%	0	8,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：杨永宝，朱政波为马春欣的一致行动人。马春欣，杨永宝，朱政波均为广州南菱汽车股份有限公司的股东及董事。马春欣为广州南菱汽车股份有限公司的董事长及总经理，杨永宝为广州南菱汽车股份有限公司的财务总监。

二、控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

马春欣，女，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学公司治理与资本运作EMBA，清华大学汽车营销EMBA，北京交通大学电气工程系电力牵引与传动控制系学士。1989年8月至1993年9月任哈尔滨工矿配件有限公司总经理；1993年10月至2005年4月任广州市宏达汽车配件有限公司总经理；2005年5月至2009年9月任广州市南菱汽车销售有限公司、广州市南菱汽车销售服务集团有限公司常务副总经理；2009年10月至2011年6月任广州市南菱汽车销售服务集团有限公司总经理、董事；2011年6月至今任广州南菱汽车股份有限公司董事，2015年6月至2017年6月任广州南菱汽车股份有限公司副董事长，2017年9月至今任广州南菱汽车股份有限公司董事长，2011年6月至2015年6月以及2016年3月至今任广州南菱汽车股份有限公司总经理。

2023年4月26日，因交易行为本公司控股股东由广州盛来管理咨询有限公司变更为马春欣，并发布《第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2023-031）。

（二）实际控制人情况

根据 2023 年 6 月 2 日发布的《收购报告书》，股东马春欣在完成交易后，成为公司第一大股东、实际控制人。同时杨永宝和朱政波作为马春欣的一致行动人。

马春欣，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学公司治理与资本运作 EMBA，清华大学汽车营销 EMBA，北京交通大学电气工程系电力牵引与传动控制系学士。1989 年 8 月至 1993 年 9 月任哈尔滨工矿配件有限公司总经理；1993 年 10 月至 2005 年 4 月任广州市宏达汽车配件有限公司总经理；2005 年 5 月至 2009 年 9 月任广州市南菱汽车销售有限公司、广州市南菱汽车销售服务集团有限公司常务副总经理；2009 年 10 月至 2011 年 6 月任广州市南菱汽车销售服务集团有限公司总经理、董事；2011 年 6 月至今任广州南菱汽车股份有限公司董事，2015 年 6 月至 2017 年 6 月任广州南菱汽车股份有限公司副董事长，2017 年 9 月至今任广州南菱汽车股份有限公司董事长，2011 年 6 月至 2015 年 6 月以及 2016 年 3 月至今任广州南菱汽车股份有限公司总经理。

杨永宝，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000 年 1 月至 2000 年 12 月任东国利实业有限公司-四川绵阳八一通讯传呼台会计；2001 年 1 月至 2001 年 11 月任广东国利实业有限公司总部会计；2001 年 11 月至 2004 年 9 月任广州市南菱汽车销售有限公司会计；2004 年 10 月至 2011 年 5 月任广州市南菱汽车销售服务集团财务中心副总经理；2011 年 6 月至 2015 年 6 月任广州南菱汽车股份有限公司财务中心副总经理；2015 年 6 月至今任广州南菱汽车股份有限公司财务总监，2022 年 7 月至今担任广州南菱汽车股份有限公司董事。

朱政波，男，1967 出生，中国国籍，持有澳大利亚居留权。上海交通大学工学学士。2003 年 9 月至 2017 年 5 月，担任广州市中化建工程有限公司执行董事、经理，2017 年 5 月至今担任广州市中化建工程有限公司执行董事。2019 年 5 月至今担任广州南菱汽车股份有限公司董事。

公司发布《第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2023-031）。实际控制人由莫丽霞及黄志明变更为马春欣。

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
刘金芳	董事长	女	1949年7月	2020年4月9日	2023年4月9日
黄木生	董事、总经理	男	1962年6月	2020年4月9日	2023年4月9日
莫鹏	董事	男	1972年11月	2020年4月9日	2023年4月9日
黄艳玲	董事、财务负责人	女	1974年9月	2020年4月9日	2023年4月9日
罗秋婷	董事、董事会秘书	女	1987年8月	2022年5月31日	2023年4月9日
李裕娟	监事会主席	女	1966年11月	2020年4月9日	2023年4月9日
叶惠	监事	女	1969年8月	2020年4月9日	2023年2月18日
梁国骥	监事	男	1990年8月	2021年1月15日	2023年2月18日
陈钢	监事	男	1998年3月	2023年2月18日	2023年4月9日
罗丽	监事	女	1974年9月	2023年2月18日	2023年4月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘金芳为董事莫鹏的母亲，董事、财务负责人黄艳玲为莫鹏的妻子；除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员与公司股东不存在其他关联关系。

(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
陈钢	无	新任	监事	新任
罗丽	无	新任	监事	新任
叶惠	监事	离任	无	个人原因离职
梁国骥	监事	离任	无	个人原因离职

公司监事叶惠女士因个人原因2023年1月12日申请辞去监事职务，导致公司监事会成员人数低于法定人数，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，提名陈钢先生为公司监事，任期自2023年第一次临时股东大会决议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止。

公司监事梁国骥先生因个人原因于 2023 年 1 月 16 日申请辞去监事职务，导致公司监事会成员人数低于法定人数，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，提名罗丽女士为公司监事，任期自 2023 年第一次临时股东大会决议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止。

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	2
财务人员	1	1
行政人员	1	1
员工总计	5	4

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,970.82	162,024.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
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、2	880,000.00	1,015,414.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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、3	0.00	50,112.91
流动资产合计		881,970.82	1,227,552.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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		0.00	0.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、4	0.00	49.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		0.00	49.51
资产总计		881,970.82	1,227,601.97
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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			
预收款项			
合同负债			
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、5	0.00	29,000.00
应交税费	五、6	0.00	13,885.64
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		0.00	42,885.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		0.00	42,885.64
所有者权益：			
股本	五、7	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、8	5,796,427.39	5,796,427.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、9	46,827.74	46,827.74
一般风险准备			
未分配利润	五、10	-12,961,284.31	-12,658,538.80
归属于母公司所有者权益合计		881,970.82	1,184,716.33
少数股东权益			
所有者权益合计		881,970.82	1,184,716.33
负债和所有者权益总计		881,970.82	1,227,601.97

法定代表人：刘金芳

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：黄艳玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		0.00	4,163,800.70
其中：营业收入	五、11	0.00	4,163,800.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		302,894.07	5,589,516.12
其中：营业成本	五、11	0.00	1,960,798.93
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			915.40
销售费用		0.00	218,694.33
管理费用	五、12	301,967.29	3,401,965.25
研发费用			
财务费用	五、13	926.78	7,142.21
其中：利息费用		0.00	8,851.09
利息收入		75.22	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			7,549.08
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-15,973.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、14	198.07	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-302,696.00	-1,434,140.29
加：营业外收入	五、15	0.00	19,567.72
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-302,696.00	-1,414,572.57
减：所得税费用	五、16	49.51	1,371.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-302,745.51	-1,415,944.22
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）		-302,745.51	-1,415,944.22
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）			-99,668.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-302,745.51	-1,316,275.71
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-302,745.51	-1,415,944.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-302,745.51	-1,316,275.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-99,668.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.16

法定代表人：刘金芳

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：黄艳玲

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	5,096,504.32
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			1,708.88
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		75.22	1,005,635.39

经营活动现金流入小计		75.22	6,103,848.59
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	2,094,284.04
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			8,851.09
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		134,276.45	2,281,938.17
支付的各项税费		13,885.64	30,475.86
支付其他与经营活动有关的现金		143,618.59	1,398,441.58
经营活动现金流出小计		291,780.68	5,813,990.74
经营活动产生的现金流量净额		-291,705.46	289,857.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		131,651.51	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	6,700.00
投资活动现金流入小计		131,651.51	6,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	3,493,000.00
投资活动现金流出小计		0.00	3,493,000.00
投资活动产生的现金流量净额		131,651.51	-3,486,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-160,053.95	-3,196,442.15
加：期初现金及现金等价物余额		162,024.77	3,410,127.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,970.82	213,685.33

法定代表人：刘金芳

主管会计工作负责人：黄艳玲

会计机构负责人：黄艳玲

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、关联方及关联交易
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

上述第5项，财务报告使用者参考下面附注中的对应内容。

(二) 财务报表项目附注

广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司

成立时间：2010年9月3日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：刘金芳

统一社会信用代码：91440106562253122U

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2016年7月7日

分层情况：基础层

证券简称：盛来爱眼

证券代码：837880

注册资本：人民币捌佰万圆整

普通股总股本（股）：8,000,000

2、公司注册地、总部地址

公司注册地址：广州市天河区体育西路 103 号 804 房。

公司总部地址：广州市天河区体育西路 103 号 804 房。

3、业务性质及主要经营活动

公司主要产品：眼镜及相关护理产品的销售业务。

经营范围为：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医疗设备租赁；康复辅具适配服务；医学研究和试验发展；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；网络设备销售；人工智能硬件销售；食品经营（仅销售预包装食品）；诊所服务；医疗服务；第三类医疗器械经营；药品零售；药品批发；建设工程设计；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；货物进出口；技术进出口；食品经营；食品互联网销售（销售预包装食品）；保健食品销售；食品互联网销售；食品经营（销售散装食品）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月27日经公司第二届第二十一一次董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报

告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

(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公司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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,相关会计处理见长期股权投资;同一控制下的吸收合并取得的资产、负债,本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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;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。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

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，本公司经复核后计入合并当期损益（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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

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）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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。

(2) 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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（应收方组合）	关联方的其他应收款
组合 3（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 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，以预计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
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（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（%）
3 个月以内（含 3 个月，以下同）	0.00	5.00
3 个月-1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00

4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，

企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为医疗设备和电子及办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	5	5.00	19.00
医疗设备	5-10	5.00	10.00-19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司销售眼镜及相关护理产品的销售业务，收入确认条件：属于在某一时点履行的履约义务，在将产品交付客户时确认收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公

公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

22、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

23、 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、3%
城市建设维护税	按流转税额	7%
教育费附加	按流转税额	3%
地方教育附加费	按流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	20%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),本公司属于小规模纳税人,享受以下优惠政策:对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

(2) 所得税优惠

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),本公司及其合并范围内所有子公司符合小微企业条件,享受以下优惠政策:年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率计算缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 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、税务总局发布《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),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。

五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,970.82	162,024.77
其他货币资金		
合计	1,970.82	162,024.77
其中：存放在境外的款项总额		

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	880,000.00	1,015,414.78
合计	880,000.00	1,015,414.78

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	880,000.00	100.00	0.00	0.00	880,000.00
其中：账龄组合	880,000.00	100.00	0.00	0.00	880,000.00
保证金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	880,000.00	/	0.00	/	880,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,015,612.85	100.00	198.07	0.02	1,015,414.78
其中：账龄组合	3,961.34	0.39	198.07	5.00	3,763.27
保证金组合	1,011,651.51	99.61	0.00	0.00	1,011,651.51
合计	1,015,612.85	/	198.07	/	1,015,414.78

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	880,000.00	0.00	0.00
合计	880,000.00	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 198.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	880,000.00	1,011,651.51
保证金	0.00	0.00
代扣款项	0.00	3,961.34
合计	880,000.00	1,015,612.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广东盛来城市建设有限公司	单位往来	880,000.00	1年以内	100.00	
合计	/	880,000.00	/	100.00	

此笔其他应收款合计 88.00 万已于 2023 年 7 月 5 日收回。

3、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0.00	50,112.91
合计	0.00	50,112.91

4、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	0.00	0.00	198.07	49.51
合计	0.00	0.00	198.07	49.51

5、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	29,000.00	98,126.39	127,126.39	0.00
二、离职后福利-设定提存计划		11,139.6	11,139.6	
合计	29,000.00	109,265.99	138,265.99	0.00

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,000.00	89,760.52	118,760.52	0.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		6,685.87	6,685.87	
其中：医疗保险费（含生育）		6,607.39	6,607.39	
工伤保险费		78.48	78.48	
四、住房公积金		1,680.00	1,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	29,000.00	98,126.39	127,126.39	0.00

(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		10,919.44	10,919.44	
2、失业保险费		220.16	220.16	
合计		11,139.6	11,139.6	

6、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	13,099.67
城市维护建设税	0.00	458.49
教育费附加	0.00	196.49
其他税费	0.00	130.99
合计	0.00	13,885.64

7、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

8、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,796,427.39			5,796,427.39
合计	5,796,427.39			5,796,427.39

9、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	46,827.74			46,827.74
合计	46,827.74			46,827.74

10、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,658,538.80	-11,748,822.85
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	-12,658,538.80	-11,748,822.85
加：本期净利润	-302,745.51	-1,316,275.71
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,961,284.31	-13,065,098.56

11、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	4,163,800.70	1,960,798.93
其他业务				
合计	0.00	0.00	4,163,800.70	1,960,798.93

12、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	109,237.79	1,642,538.62
租赁及物管费		543,974.13
折旧费		88,602.19
中介服务费	111,000.00	92,623.12
差旅费	4,189.50	27,562.70
办公费	77,540.00	153,834.87
业务招待费		233,406.98
装修费		10,990.00
其他费用		608,432.64
合计	301,967.29	3,401,965.25

13、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	75.22	1,708.88

手续费支出	1,002.00	8,851.09
合计	926.78	7,142.21

14、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	0.00	0.00
其他应收款坏账损失	198.07	0.00
合 计	198.07	0.00

15、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助	0.00	19,567.72	
其他			
合计	0.00	19,567.72	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金金额	上期金金额	与资产相关/与收益相关
失业津贴		19,567.72	与收益相关
合计		19,567.72	/

16、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	1,371.65
递延所得税费用	49.51	0.00
合计	49.51	0.00

广州市盛来爱眼医疗服务股份有限公司

2023年8月29日

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
马春欣	实际控制人	自然人	中国	67.00	67.00

注：马春欣为本公司控股股东、实际控制人，其一致行动人为杨永宝、朱政波。报告期内，原实际控制人黄志明与莫丽霞系夫妻关系，期末直接持股本公司 0.00%，间接持股本公司 0.00%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马春欣	实际控制人、自然人股东
杨永宝	自然人股东
朱政波	自然人股东
广东盛来城市建设有限公司	原实际控制人控制的企业
黄志明	原实际控制人
莫丽霞	原实际控制人
莫鹏	董事
黄艳玲	董事、财务负责人
刘金芳	董事长
黄木生	董事、总经理
罗秋婷	董事、董事会秘书
李裕娟	监事会主席
陈钢	监事
罗丽	监事
叶惠	监事
梁国骥	监事
广州南菱汽车股份有限公司	马春欣直接及间接持有 67.28%股份并担任董事长、经理的企业
清远市南菱亿帆汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州鑫迪汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱汇通汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
东莞市南菱博通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业

湛江市南菱星晖汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱君达汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱大利汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱星晖汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱旗盛汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州聚鑫沣投资有限公司	马春欣持股 100%并担任执行董事、经理的企业
今日汽车信息技术有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱万众汽车维修服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州南菱通达汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广州南菱奥申汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱投资有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广东合信汽车科技有限公司	广州南菱投资有限公司的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广州合信快充新能源科技有限公司	广州南菱投资有限公司的持股 51%的控股子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州快电新能源科技有限公司	广州合信快充新能源科技有限公司持股 51%的控股子公司
广州市腾宇汽车有限公司	广州南菱投资有限公司的持股 51%的控股子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱维义汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广东侨中投资有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱通凯汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市驰云汽车配件有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱凯迪汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱大捷汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱博通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱汽车城汽车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业

广州市南菱广盛汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱元迪汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱奥虎汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广东南菱省实置业有限公司	广东侨中投资有限公司的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱通凯汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市安捷鑫众汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱二手车销售有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱博虎汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱奥欣汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱艺智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱维智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市大吉汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱艺信汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱华智汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱汇通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱维仁汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱奥盛汽车销售服务有限公司	惠州市南菱汽车销售服务有限公司的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱华弘汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱骏威汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广东南菱淘车汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱旗志汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
韶关市南菱富田汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
湛江市南菱华赛汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业

广州南菱华粤汽车有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
东莞市南菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州南菱丰田汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱维信汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
清远市南菱源通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南悦汽车信息服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱裕通汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
惠州市南菱亿鑫汽车销售服务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事的企业
广东侨北置业投资有限公司	南菱汽车直接及间接持股的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
江门市南菱元吉汽车有限公司	南菱汽车持股 60%的控股子公司，马春欣担任董事的企业
珠海市南菱华鑫汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 55%的控股子公司，马春欣担任董事的企业
广东云山置业有限公司	南菱汽车持股 51%的控股子公司，马春欣担任董事长、经理的企业
广州市安通商务发展有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 51%的控股子公司，马春欣担任董事的企业
乐山南菱汽车销售服务有限公司	南菱汽车持股 51%的控股子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
河北路吉通汽车销售服务有限公司	马春欣担任董事的企业
广东今日三零汽车科技有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任执行董事、经理的企业
广州市南菱鸿通商务有限公司	南菱汽车的全资子公司，马春欣担任董事的企业
广州市白云区泮鑫贸易有限公司	杨永宝持股 100%并担任执行董事、经理的企业
广州南菱汽车股份有限公司	杨永宝持有 0.42%股份并担任董事、财务总监的企业
广州市中化建工程有限公司	朱政波持股 95%并担任执行董事的企业
广州珠峰工程建设有限公司	广州市中化建工程有限公司的全资子公司，朱政波担任执行董事、经理的企业
广州政桥商贸有限公司	朱政波持股 100%并担任执行董事、经理的企业
广州市美实达工程有限公司	朱政波持股 90%并担任执行董事、经理的企业
广州南菱汽车股份有限公司	朱政波直接及间接持有 15.81%股份并担任董

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告 期 内 使 用 金 额	是否变更 募集资 金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2021年8 月23日	3,000,000.00	1,139.87	否			不适用

募集资金使用详细情况：

公司于2023年2月27日召开第二届董事会第二十次会议审议并通过了《募集资金余额转出并注销募集资金专用账户》议案。截至2023年2月27日，公司2021年定向发行募集资金账户结余利息已全部转回公司工商银行一般户，募集资金账户余额为0元，转出条件符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号-募集资金管理》第十九条的规定。

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