



超世科技

NEEQ : 430388

苏州超世科技股份有限公司

Suzhou Vision Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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

不适用

## 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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	58
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
本公司、公司、超世科技	指	苏州超世科技股份有限公司
中科精感	指	中科精感智能(北京)科技有限公司
超视信息	指	北京超视信息技术有限公司
上海合驭	指	上海合驭资产管理中心(有限合伙)
会所、会计师事务所	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
明世光学科技	指	苏州明世光学科技有限公司
吉星一号	指	台州吉星一号投资合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	《苏州超世科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期、本报告期、当期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期、上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初、本期期初	指	2024年1月1日
期末、本期期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州超世科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Vision Technology Co., Ltd.		
	VSNTECH		
法定代表人	倪健	成立时间	2002年9月3日
控股股东	控股股东为北京超视信 息技术有限公司	实际控制人及其一致行 动人	实际控制人为倪健，无 一致行动人
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造业（C358） -眼镜制造（C3587）		
主要产品与服务项目	精密光学设备和元器件、医疗设备产品研发、设计、生产、销售及其相关技术 服务		
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	超世科技	证券代码	430388
挂牌时间	2014年1月24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）	18,256,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否 发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡一明	联系地址	江苏省苏州市工业园区 钟南街506号
电话	0512-62831591	电子邮箱	huyiming01@163.com
传真	0512-62831596		
公司办公地址	江苏省苏州市工业园区 钟南街506号	邮政编码	215025
公司网址	www.mason-optics.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000742470853G		
注册地址	江苏省苏州市工业园区钟南街506号		
注册资本（元）	18,256,000.00	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

公司为医疗器械核心光学元件的供应商，同时开展医疗设备产品研发。公司利用自主知识产权的精密光学设计和数控加工技术，具有技术研发和产品创新能力，公司的核心技术来源于公司的光学设计数学模型。该模型是公司与苏州大学、苏州科技大学、温州医科大学联合研发而成，使公司具备在非球面和自由曲面加工方面的技术优势。目前本公司主要为医疗器械生产厂商设计、加工生产核心光学元件，同时将业务扩展至如摄像机、投影仪、红外仪器、激光仪器等设备的核心光学元器件的设计，加工和生产。公司以接受客户定制加工、以销定产的产品生产模式，在接受客户委托后，进行光学元件和仪器的光学系统设计开发、以及单元组件光学设计与工艺设计开发。

2024年上半年，公司由于产品规格品种较多，单一品种的批量相对数量较少，生产规模较难有大规模突破，同时上半年下游客户需求萎缩严重，订单下降幅度较大，造成公司营收大幅下滑，目前，公司将进一步加强与客户的沟通，合理布局设计和生产，以期改善营收下滑的局面。

#### (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	614,770.44	1,216,463.84	-49.46%
毛利率%	8.52%	33.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-822,739.09	-333,517.96	-146.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-857,467.16	-454,351.60	-88.72%
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）	-3.18%	-1.25%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-3.31%	-1.70%	-
基本每股收益	-0.05	-0.02	-150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,850,415.93	26,772,572.17	-3.44%
负债总计	349,512.24	448,929.39	-22.15%
归属于挂牌公司股东的	25,500,903.69	26,323,642.78	-3.13%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.44	-3.13%
资产负债率%（母公司）	1.345%	1.68%	-
资产负债率%（合并）	1.35%	1.68%	-
流动比率	39.23	32.51	-
利息保障倍数	-	-	-
<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	-703,281.97	113,029.69	-722.21%
应收账款周转率	1.21	1.65	-
存货周转率	1.18	1.70	-
<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%	-3.44%	-1.22%	-
营业收入增长率%	-49.46%	-15.63%	-
净利润增长率%	-146.69%	24.58%	-

### 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	10,959,988.21	42.45%	12,424,473.38	46.42%	-11.79%
应收票据	100,000.00	0.39%	0	0%	-
应收账款	408,451.13	1.58%	571,096.13	2.13%	-28.48%
存货	372,539.03	1.44%	277,213.06	1.38%	34.39%
固定资产	1,645,010.52	6.37%	1,849,587.69	6.91%	-11.06%
无形资产	293,619.39	1.14%	298,596.03	1.12%	-1.67%
其他非流动金融资产	10,000,000.00	38.73%	10,000,000.00	37.36%	0%
交易性金融资产	1,503,350.85	5.82%	705,591.79	2.64%	113.06%
其他应收款	24,316.53	0.09%	29,582.52	0.11%	-17.80%
一年内到期的非流动资产	149,819.66	0.58%	246,541.16	0.92%	-39.23%

#### 项目重大变动原因

- (1) 报告期末公司应收账款期末余额较上年期末减少28.48%，主要因为报告期内加大应收账款催款力度，收回已超账期的货款。
- (2) 报告期末公司存货较上年期末增加34.39%，主要因为报告期内公司主动对常用产品增加了备货，以便及时为下游客户供货。

(3) 报告期末交易性金融资产较上年期末增加113.05%，主要因为报告期内购买的理财产品在期末未到赎回期。

## (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	614,770.44	-	1,216,463.84	-	-49.46%
营业成本	562,381.79	91.48%	807,947.90	66.42%	-30.39%
毛利率	8.52%	-	33.58%	-	-
销售费用	4,000.00	0.65%	0	0%	-
管理费用	689,848.13	112.21%	655,721.46	55.90%	5.20%
研发费用	230,618.95	37.51%	290,543.16	23.88%	-20.62%
财务费用	-3,636.79	-0.59%	-5,496.94	-0.45%	-33.84%
信用减值损失	12,512.47	2.04%	86,300.63	7.09%	-85.50%
其他收益	311.99	0.05%	320.48	0.03%	-2.65%
投资收益	33,205.01	5.40%	123,931.94	10.88%	-73.21%
公允价值变动收益	3,350.85	0.55%	0	0%	-
资产减值损失	-33,564.80	-5.46%	0	0%	-
营业利润	-871,533.42	-141.77%	-342,353.88	-28.14%	-154.57%
净利润	-822,739.09	-133.83%	-333,517.96	-27.42%	-146.69%
经营活动产生的现金流量净额	-703,281.97	-	113,029.69	-	-722.21%
投资活动产生的现金流量净额	-761,203.20	-	-934,068.06	-	-18.51%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

### 项目重大变动原因

- (1) 本报告期内营业收入较上年同期减少49.46%，主要是报告期内受大环境影响，公司下游订单减少所致。
- (2) 本报告期内营业成本较上年同期减少30.39%，主要因为报告期内订单减少，相应营业成本降低。
- (3) 本报告期内营业利润和净利润分别下降154.57%和146.69%，主要因报告期内订单减少，主营业务收入下降所致。
- (4) 本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-722.21%，主要是报告期内由于销售额下降，经营活动产生的现金流入量减少所致。
- (5) 本报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少18.51%，主要是报告期内由于经营活动产生现金流量净额减少，用于投资的盈余流动资金减少所致。

## 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

### 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
转型失败的风险	公司目前依靠光学镜头加工技术，主要进行精密光学元器件、医用光学镜头的研制和加工，由于产品规格品种较多，单一品种的批量相对数量较少，生产规模较难有大规模的突破，同时公司也一直致力于寻找新的发展方向，谋求企业产品和技术的转型，但截止目前，公司尚未能确定新的业务的具体项目，转型尚未实现，中短期内尚不能为公司带来新的业务增长和利润。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	
销售产品、商品,提供劳务	-	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	1,150,000.00	570,612.48
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用
-----

#### (四) 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
2016-045 苏大明世收购报告书（更正后）	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持公众公司独立性）	2016年7月28日		正在履行中
2016-045 苏大明世收购报告书（更正后）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月28日		正在履行中
2016-045 苏大明世收购报告书（更正后）	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2013年8月17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	16,808,500	92.07%	0	16,808,500	92.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,091,188	55.28%	0	10,091,188	55.28%	
	董事、监事、高管	482,500	2.64%	0	482,500	2.64%	
	核心员工	34,922	0.19%	0	34,922	0.19%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,447,500	7.93%	0	1,447,500	7.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,447,500	7.93%	0	1,447,500	7.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,256,000	-	0	18,256,000	-	
普通股股东人数							54

#### 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	北京超视信息技术有限公司	10,091,188	0	10,091,188	55.28%	0	10,091,188	0	0
2	李俊	3,746,273	0	3,746,273	20.52%	0	3,746,273	0	0
3	余浩墨	1,930,000	0	1,930,000	10.57%	1,447,500	482,500	0	0
4	余浩雪	1,170,000	0	1,170,000	6.41%	0	1,170,000	0	0

5	陆依晴	695,539	0	695,539	3.81%	0	695,539	0	0
6	陈晓翌	100,000	0	100,000	0.55%	0	100,000	0	0
7	潘启雯	65,300	0	65,300	0.36%	0	65,300	0	0
8	吴惠明	53,000	0	53,000	0.29%	0	53,000	0	0
9	桂桦	50,000	0	50,000	0.27%	0	50,000	0	0
10	宋志锋	34,922	0	34,922	0.19%	0	34,922	0	0
	<b>合计</b>	17,936,222	-	17,936,222	98.25%	1,447,500	16,488,722	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

### 二、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
倪健	董事长、总经理	男	1975年9月	2021年12月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%
肖钢	董事	男	1971年10月	2021年12月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%
蒋威风	董事	男	1971年10月	2021年7月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%
余浩墨	董事	男	1970年5月	2021年12月17日	2024年12月16日	1,930,000.00	0	1,930,000.00	10.57%
胡一明	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972年6月	2021年12月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%
董向军	监事会主席	男	1968年10月	2021年12月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%
于志辉	监事	男	1972年7月	2021年12月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%
叶倩	职工代表监事	女	1989年11月	2021年12月17日	2024年12月16日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

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

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

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

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

## （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## （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	2	2
生产人员	5	5
销售人员	1	1
技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	12	12

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

### 核心员工的变动情况

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6-3-1	10,959,988.21	12,424,473.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6-3-2	1,503,350.85	705,591.79
衍生金融资产			
应收票据	6-3-3	100,000.00	0
应收账款	6-3-4	408,451.13	571,096.13
应收款项融资			
预付款项	6-3-5	61,116.23	78,926.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6-3-6	24,316.53	29,582.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6-3-7	372,539.03	277,213.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6-3-8	149,819.66	246,541.16
其他流动资产	6-3-9	7,334.38	0
<b>流动资产合计</b>		<b>13,586,916.02</b>	<b>14,333,424.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6-3-10	10,000,000.00	10,000,000.00



投资性房地产			
固定资产	6-3-11	1,645,010.52	1,849,587.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6-3-12	293,619.39	298,596.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6-3-13	60,054.82	70,106.92
递延所得税资产	6-3-14	264,815.18	220,856.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,263,499.91	12,439,147.57
<b>资产总计</b>		25,850,415.93	26,772,572.17
<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	6-3-16	122,006.75	60,086.02
预收款项			
合同负债	6-3-17	10,088.50	40,707.96
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	6-3-18	136,992.00	216,871.00
应交税费	6-3-19	10,274.26	39,872.26
其他应付款	6-3-20	50,000.00	50,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6-3-21	16,957.52	33,362.86
<b>流动负债合计</b>		346,319.03	440,900.10
<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			
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	6-3-14	3,193.21	8,029.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,193.21	8,029.29
<b>负债合计</b>		349,512.24	448,929.39
<b>所有者权益：</b>			
股本	6-3-22	18,256,000.00	18,256,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6-3-23	3,336,180.58	3,336,180.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6-3-24	6,479,454.68	6,479,454.68
一般风险准备			
未分配利润	6-3-25	-2,570,731.57	-1,747,992.48
归属于母公司所有者权益合计		25,500,903.69	26,323,642.78
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		25,500,903.69	26,323,642.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		25,850,415.93	26,772,572.17

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		614,770.44	1,216,463.84
其中：营业收入	6-3-26	614,770.44	1,216,463.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,502,119.38	1,769,370.77

其中：营业成本	6-3-26	562,381.79	807,947.90
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	6-3-27	18,907.30	20,655.19
销售费用	6-3-28	4,000.00	0
管理费用	6-3-29	689,848.13	655,721.46
研发费用	6-3-30	230,618.95	290,543.16
财务费用	6-3-31	-3,636.79	-5,496.94
其中：利息费用			
利息收入		-4,054.79	-6,112.69
加：其他收益	6-3-32	311.99	320.48
投资收益（损失以“-”号填列）	6-3-33	33,205.01	123,931.94
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）	6-3-34	3,350.85	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6-3-35	12,512.47	86,300.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6-3-36	-33,564.80	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-871,533.42	-342,353.88
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>		-871,533.42	-342,353.88
减：所得税费用	6-3-37	-48,794.33	-8,835.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-822,739.09	-333,517.96
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）		-822,739.09	-333,517.96
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）		-822,739.09	-333,517.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-822,739.09	-333,517.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-822,739.09	-333,517.96
(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）		-0.05	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		493,225.00	1,464,567.83
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	6-3-38	661,368.80	322,586.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,154,593.80	1,787,154.15
购买商品、接受劳务支付的现金		638,146.15	296,112.27
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		887,093.88	908,663.55
支付的各项税费		60,113.69	179,829.12
支付其他与经营活动有关的现金	6-3-38	272,522.05	289,519.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,857,875.77	1,674,124.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-703,281.97	113,029.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,300,000.00	6,970,000.00
取得投资收益收到的现金		38,796.80	123,931.94
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		0	72,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,338,796.80	7,165,931.94
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		12,100,000.00	8,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,100,000.00	8,100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-761,203.20	-934,068.06
<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			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,464,485.17	-821,038.37
加：期初现金及现金等价物余额		12,424,473.38	7,692,403.27
六、期末现金及现金等价物余额		10,959,988.21	6,871,364.90

法定代表人：倪健

主管会计工作负责人：胡一明

会计机构负责人：宋志锋

### 三、 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州超世科技股份有限公司

### 2024 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 附注 1：公司基本情况

苏州超世科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州苏大明世光学有限公司（以下简称“苏大明世有限公司”），成立于 2002 年 9 月 3 日，由江苏苏大投资有限公司、苏州工业园区创业投资有限公司和余景池、吕文华共同出资组建，成立时注册资本为 900.00 万元。

自 2006 年 4 月起至 2012 年 6 月，经历次增资及股权转让后，公司注册资本为 1,725.60 万元。

2012年12月，经股东会决议批准，以2012年6月30日的净资产，依据各股东出资比例折合为公司股份，将苏大明世有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的股本仍为1,725.60万元，其中：苏州新协创业投资有限公司441.6123万元，占股本的25.5918%；苏州银基创业投资有限公司179.4050万元，占股本的10.3967%；江苏苏大投资有限公司114.8192万元，占股本的6.6539%；余景池533.7989万元，占股本的30.9341%；李俊386.4107万元，占股本的22.3928%；陆依晴69.5539万元，占股本的4.0307%。

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

经2015年第三次临时股东大会决议同意，公司以2.20元每股的价格定向发行100.00万股，以2015年6月25日为股权登记日的在册全体股东放弃优先认购的股份，由公司核心员工余浩墨、陈晓翌、冯涛、江德烽、宋志锋、李德、张映琴、余灏源、裘安民、周文军、殷玉珍、祁杰、黄伟、程俊、沈晚年等15人，在协商确定认购数量后全部认购。2016年3月7日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于苏州苏大明世光学股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]1906号），确认公司本次股票定向发行100.00万股；公司总股本由1725.6万股变更为1825.6万股。

2016年7月，中科精感智能（北京）科技有限公司（以下简称“中科精感”）与公司原前四大股东余景池、李俊、苏州新协创业投资有限公司和苏州银基创业投资有限公司签署《股权转让协议》。根据与公司原前四大股东签署的《股权转让协议》，中科精感于2016年7月28日至2016年8月24日期间，通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式分别收购了余景池、苏州新协创业投资有限公司、李俊、苏州银基创业投资有限公司持有的公司流通股份1,296,997股、3,886,123股、866,026股、1,699,050股。

2016年10月，中科精感根据在收购期间，为保证中小散户股东利益向本公司和原做市商出具的《关于在条件满足后收购苏大明世中小股东股份的承诺函》相关条款，收购原做市商山西证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司和东吴证券股份有限公司的做市库存股及部分个人投资者的股份合计872,000股。

2017年，中科精感通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让余景池持有的公司流通股份1,470,992股。

2021年4月，北京超视信息技术有限公司（以下简称“超视信息”）通过大宗交易受让中科精感持有的公司股份，成为公司第一大股东和控股股东。

2023年5月，公司完成变更名称的工商变更登记，并取得江苏省市场监督管理局核发的《营业执照》。自2023年6月2日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“苏州苏大明世光学股份有限公司”，变更后全称为“苏州超世科技股份有限公司”。

截至2023年6月30日止，超视信息合计持有公司10,091,188股，占总股本的55.276%。

企业统一社会信用代码：91320000742470853G。

住所：苏州工业园区钟南街506号。

法定代表人：倪健。



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

所属行业：其他未列明制造业（C4190）。

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

本财务报告经公司董事会于 2024 年 8 月 17 日决议批准报出。

## **附注 2：财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### **2、持续经营**

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

## **附注 3：公司重要会计政策、会计估计和前期差错**

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

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

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

### **3、营业周期**

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

(12个月)作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、外币业务

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

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

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

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

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

#### 7、金融工具

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

##### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标，且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

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

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 8、应收款项

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

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

### （1）应收账款

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

#### ①单项计提坏账准备的应收账款：

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

#### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

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

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含)	2

1-2年	5
2-3年	50
3年以上	100

## (2) 应收票据

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

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

## (3) 其他应收款

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

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

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

### 10、合同资产

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

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

### 11、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

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

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

### 13、固定资产



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

(1) 折旧方法：

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

## 14、在建工程

(1) 在建工程的计价：

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

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

## 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到

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

### （3）借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

## 16、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、管理软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

### （3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保

险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、预计负债

### （1）确认原则

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

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 21、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司于合同生效日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义

务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

## 22、政府补助

### （1）类型

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

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

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为：是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （2）政府补助的确认

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

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

## （3）会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 24、租赁

### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### 1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

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

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 售后租回

##### 1) 公司作为承租人

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

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

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

##### 2) 公司作为出租人

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

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

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

报告期内，公司无重大会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 附注 4：税项及税收优惠



## 1、主要税种及税率

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

## 2、主要税收优惠及批文

本年度公司享有企业所得税优惠，具体如下：

根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月；人民币为记账本位币，单位：元。

### 6-3-1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,774.29	20,274.29
银行存款	10,952,213.92	12,404,199.09
存放财务公司款项	—	—
<b>合 计</b>	<b>10,959,988.21</b>	<b>12,424,473.38</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

### 6-3-2 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	1,503,350.85	705,591.79
其中：银行理财产品	1,503,350.85	705,591.79
<b>合 计</b>	<b>1,503,350.85</b>	<b>705,591.79</b>

### 6-3-3 应收票据

(1) 项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	—

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### 6-3-4 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	358,623.60	515,123.60
一至二年	60,000.00	60,000.00
二至三年	—	18,550.00
三年以上	—	—
<b>合 计</b>	<b>418,623.60</b>	<b>593,673.60</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	418,623.60	100.00	10,172.47	3.34	408,451.13
账龄组合	418,623.60	100.00	10,172.47	3.34	408,451.13
<b>合 计</b>	<b>418,623.60</b>	<b>100.00</b>	<b>10,172.47</b>	<b>3.34</b>	<b>408,451.13</b>

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	593,673.60	100.00	22,577.47	3.80	571,096.13
账龄组合	593,673.60	100.00	22,577.47	3.80	571,096.13
<b>合 计</b>	<b>593,673.60</b>	<b>100.00</b>	<b>22,577.47</b>	<b>3.80</b>	<b>571,096.13</b>

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	358,623.60	7,172.47	2.00
一至二年	60,000.00	3,000.00	5.00
<b>合 计</b>	<b>418,623.60</b>	<b>10,172.47</b>	<b>—</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加额			
		计提	收回	其他	合计
按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	22,577.47	-12,405.00	—	—	-12,405.00
<b>合 计</b>	<b>22,577.47</b>	<b>-12,405.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-12,405.00</b>

(续)

项 目	本期减少额				期末余额
	转回	核销	其他	合计	
按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	—	—	—	—	10,172.47
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10,172.47</b>

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单 位	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比例%	坏账准备期末余额
苏州六六视觉科技股份有限公司	货款	145,573.60	一年以内	34.77	2,911.47
杭州爱视界医疗器械有限公司	货款	77000.00	一年以内	18.39	1,540.00
苏州微清医疗器械有限公司	货款	71,300.00	二至三年	17.03	7,048.00
中生医疗科技（合肥）有限公司	货款	39,000.00	一年以内	9.32	780.00
苏州六三二八光电科技有限公司	货款	28,000.00	二至三年	6.69	560.00
<b>合 计</b>		<b>360,873.60</b>		<b>86.20</b>	<b>12,839.47</b>

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 360,873.60 元，占公司期末应收账款的比例 86.20%，相应计提的账准备期末余额汇总金额为 12,839.47 元。

### 6-3-5 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	60,616.23	99.18	—	78,426.56	99.37	—
一至二年			—	—	0.00	—
二至三年	500.00	0.82	—	500.00	0.63	—
<b>合 计</b>	<b>61,116.23</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>78,926.56</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

(2) 期末预付款项中前三名合计总额为 61,116.23 元，占公司期末预付款项的比例为 100.00%。

### 6-3-6 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	24,316.53	29,582.52
<b>合 计</b>	<b>24,316.53</b>	<b>29,582.52</b>

(1) 其他应收款

1) 其他应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	24,812.79	30,186.25
小 计	24,812.79	30,186.25
减：坏账准备	496.26	603.73
<b>合 计</b>	<b>24,316.53</b>	<b>29,582.52</b>

2) 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
------	--------	--------

代收代付款项	24,812.79	30,186.25
<b>合计</b>	<b>24,812.79</b>	<b>30,186.25</b>

3) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额			合计
		计提	收回	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	603.73	-107.47	—	—	-107.47
<b>合计</b>	<b>603.73</b>	<b>-107.47</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-107.47</b>

(续)

项目	本期减少额				期末余额
	转回	核销	其他	合计	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	496.26
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>496.26</b>

4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	603.73	—	—	603.73
期初账面余额在本期：	—	—	—	—
——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	-107.47	—	—	-107.47
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	<b>496.26</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>496.26</b>

5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州苏大賽尔免疫生物技术有限公司	代收代付电费	24,812.79	一年以内	100.00	496.26
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>24,812.79</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>	<b>496.26</b>

6-3-7 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,155.16	19,598.34	38,556.82	58,223.48	19,051.39	39,172.09
自制半成品	141,227.86	2,512.10	138,715.76	63,126.10	2,512.10	60,614.00

库存商品	270,007.83	144,008.14	125,999.69	269,096.73	115,606.11	153,490.62
发出商品	69,266.76	—	69,266.76	23,936.35	—	23,936.35
<b>合计</b>	<b>538,657.61</b>	<b>166,118.58</b>	<b>372,539.03</b>	<b>414,382.66</b>	<b>137,169.60</b>	<b>277,213.06</b>

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期变动额			期末余额
		本期计提	本期转销	其他	
原材料	19,051.39	619.47	72.52	—	19,598.34
自制半成品	2,512.10	—	—	—	2,512.10
库存商品	115,606.11	32,945.33	4,543.30	—	144,008.14
发出商品	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>137,169.60</b>	<b>33,564.80</b>	<b>4,615.82</b>	<b>—</b>	<b>166,118.58</b>

6-3-8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于1年内到期的融资租赁款	149,819.66	246,541.16
<b>合计</b>	<b>149,819.66</b>	<b>246,541.16</b>

6-3-9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,334.38	-
<b>合计</b>	<b>7,334.38</b>	<b>-</b>

6-3-10 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
台州吉星一号投资合伙企业(有限合伙) <sup>注</sup>	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

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

6-3-11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,645,010.52	1,849,587.69
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>1,645,010.52</b>	<b>1,849,587.69</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,858,308.67	2,401,325.07	120,375.83	287,718.78	8,667,728.35
2、本期增加金额	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
4、期末余额	5,858,308.67	2,401,325.07	120,375.83	287,718.78	8,667,728.35
二、累计折旧					
1、期初余额	4,220,423.48	2,235,896.17	114,290.15	247,530.86	6,818,140.66
2、本期增加金额	139,134.84	45,362.64	419.95	19,659.74	204,577.17
其中：本期计提	139,134.84	45,362.64	419.95	19,659.74	204,577.17
3、本期减少金额	—	—	—	—	—

4、期末余额	4,359,558.32	2,281,258.81	114,710.10	267,190.60	7,022,717.83
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	1,498,750.35	120,066.26	5,665.73	20,528.18	1,645,010.52
2、期初账面价值	1,637,885.19	165,428.90	6,085.68	40,187.92	1,849,587.69

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

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

(3) 通过融资租赁租出的固定资产

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

(4) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 6-3-12 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	497,661.90	497,661.90
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	497,661.90	497,661.90
二、累计摊销		
1、期初余额	199,065.87	199,065.87
2、本期增加金额	4,976.64	4,976.64
其中：摊销	4,976.64	4,976.64
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	204,042.51	204,042.51
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	293,619.39	293,619.39
2、期初账面价值	298,596.03	298,596.03

### 6-3-13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防管道维修费	70,106.92	—	10,052.10	—	60,054.82

合计	70,106.92	—	10,052.10	—	60,054.82
----	-----------	---	-----------	---	-----------

### 6-3-14 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	533.43	10,668.73	1,159.06	23,181.20
存货跌价准备	8,305.93	166,118.58	6,858.48	137,169.60
税前列支弥补亏损	255,975.82	5,119,516.36	212,839.39	4,256,787.81
合计	264,815.18	5,296,303.67	220,856.93	4,417,138.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
融资租赁暂时性差异	3,193.21	63,824.20	8,029.29	160,585.65
合计	3,193.21	63,824.20	8,029.29	160,585.65

### 6-3-15 所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 6-3-16 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	122,006.75	60,086.02
一至二年	—	—
二至三年	—	—
合计	122,006.75	60,086.02

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 6-3-17 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,400.00	46,000.00
减：计入其他流动负债	1311.50	5,292.04
合计	10,088.50	40,707.96

### 6-3-18 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	216,871.00	724,973.26	804,852.26	136,992.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	75,615.23	75,615.23	—
合计	216,871.00	800,588.49	880,467.49	136,992.00

(2) 短期薪酬

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	216,871.00	636,612.50	716,491.50	136,992.00
二、职工福利费	—	29,380.80	29,380.80	—
三、社会保险费	—	22,317.91	22,317.91	—
其中：1.医疗保险费	—	17,185.29	17,185.29	—
2.工伤保险费	—	1,466.50	1,466.50	—
3.生育保险费	—	3,666.12	3,666.12	—
四、住房公积金	—	36,662.05	36,662.05	—
五、职工教育经费	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>216,871.00</b>	<b>724,973.26</b>	<b>804,852.26</b>	<b>136,992.00</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
一、基本养老保险费	—	73,323.83	73,323.83	—
二、失业保险费	—	2,291.40	2,291.40	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>75,615.23</b>	<b>75,615.23</b>	<b>—</b>

6-3-19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	25,383.84
房产税	6,554.70	6,554.70
个人所得税	1,499.18	4,290.95
土地使用税	2,073.53	2,073.53
城市维护建设税	47.49	888.43
教育费附加	33.92	634.60
印花税	65.44	46.21
<b>合计</b>	<b>10,274.26</b>	<b>39,872.26</b>

6-3-20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

2) 期末余额中无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

6-3-21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,957.52	33,362.86
<b>合计</b>	<b>16,957.52</b>	<b>33,362.86</b>

6-3-22 股本



## (1) 股本增减变动:

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,256,000.00	-	-	-	-	-	18,256,000.00

## (2) 期末主要股东明细:

股 东	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
超视信息	10,091,188.00	55.28	10,091,188.00	55.28
李俊	3,746,273.00	20.52	3,746,273.00	20.52
余浩墨	1,930,000.00	10.57	1,930,000.00	10.57
余浩雪	1,170,000.00	6.41	1,170,000.00	6.41
陆依晴	695,539.00	3.81	695,539.00	3.81
其他	623,000.00	3.41	623,000.00	3.41
合 计	<b>18,256,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>18,256,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 6-3-23 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	3,336,180.58	-	-	3,336,180.58
合 计	<b>3,336,180.58</b>	-	-	<b>3,336,180.58</b>

## 6-3-24 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	6,479,454.68	-	-	6,479,454.68
合 计	<b>6,479,454.68</b>	-	-	<b>6,479,454.68</b>

## 6-3-25 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,747,992.48	-1,251,305.88
调整上期期末未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-1,747,992.48	-1,251,305.88
加: 本期净利润	-822,739.09	-333,517.96
减: 提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	<b>-2,570,731.57</b>	<b>-1,584,823.84</b>

## 6-3-26 营业收入和营业成本

## (1) 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	303,340.71	430,472.16	940,823.40	662,963.51
其他业务	311,429.73	131,909.63	275,640.44	144,984.39
合 计	<b>614,770.44</b>	<b>562,381.79</b>	<b>1,216,463.84</b>	<b>807,947.90</b>

## (2) 前五名客户的营业收入情况

公司名称	与本公司关系	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
中生医疗科技(合肥)有限公司	非关联方	69,026.55	22.76
温州高视雷蒙光电科技有限公司	非关联方	48,672.57	16.05
中生(苏州)医疗科技有限公司	非关联方	47,168.14	15.55
中国科学院电工研究所	非关联方	40,707.96	13.42
四川茂彦机电科技有限公司	非关联方	26,548.67	8.75
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>232,123.89</b>	<b>76.52</b>

### 6-3-27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	886.43	1,898.89
教育费附加	633.15	1,356.33
房产税	13,109.40	13,109.40
土地使用税	4,147.06	4,147.06
印花税	131.26	143.51
<b>合计</b>	<b>18,907.30</b>	<b>20,655.19</b>

### 6-3-28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	4,000.00	—
<b>合计</b>	<b>4,000.00</b>	<b>—</b>

### 6-3-29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	404,752.93	340,299.52
咨询服务费	196,226.41	161,509.43
汽车费用	18,089.51	16,062.61
办公费	24,178.03	28,264.66
折旧与摊销	419.95	6,222.66
业务费	19,329.54	19,698.19
其他	26,851.76	83,664.39
<b>合计</b>	<b>689,848.13</b>	<b>655,721.46</b>

### 6-3-30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,752.1	184,352.04
折旧及摊销	45,866.85	91,116.78
材料投入	—	6,915.92
其他	—	8,158.42
<b>合计</b>	<b>230,618.95</b>	<b>290,543.16</b>

### 6-3-31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	-4,054.79	-6,112.69
银行手续费	418.00	615.75
<b>合计</b>	<b>-3,636.79</b>	<b>-5,496.94</b>

### 6-3-32 其他收益

#### (1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	—	—
个人所得税手续费返还	311.99	320.48
<b>合计</b>	<b>311.99</b>	<b>320.48</b>

### 6-3-33 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	33,205.01	123,931.94
<b>合计</b>	<b>33,205.01</b>	<b>123,931.94</b>

### 6-3-34 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	3,350.85	—
<b>合计</b>	<b>3,350.85</b>	<b>—</b>

### 6-3-35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	12,405.00	83,291.13
其他应收款减值损失	107.47	3,009.50
<b>合计</b>	<b>12,512.47</b>	<b>86,300.63</b>

### 6-3-36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,564.80	—
<b>合计</b>	<b>-33,564.80</b>	<b>—</b>

### 6-3-37 所得税费用

#### (1) 所得税费用明细表

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	-48794.33	-8,835.92
<b>合计</b>	<b>-48794.33</b>	<b>-8,835.92</b>

### 6-3-38 现金流量表项目注释

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	649,533.60	170,964.00
收到往来款项及其他	10,746.92	150,474.53
政府补助	311.99	320.48
银行存款利息收入	776.29	827.31
<b>合计</b>	<b>661,368.80</b>	<b>322,586.32</b>

支付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	272,104.05	288,903.77
支付往来款及其他	418.00	615.75
<b>合 计</b>	<b>272,522.05</b>	<b>289,519.52</b>

**6-3-39 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-822,739.09	-333,517.96
加：计提的信用减值损失	-12,512.47	-86,300.63
计提的资产减值损失	33,564.80	—
固定资产折旧	204,577.17	262,178.37
无形资产摊销	4,976.64	4,976.64
长期待摊费用摊销	10,052.10	10,052.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	-3,350.85	—
财务费用	-3,278.50	-5,285.38
投资损失	-33,205.01	-123,931.94
递延所得税资产减少	-43,958.25	-6,231.58
递延所得税负债增加	-4,836.08	-2,604.34
存货的减少	-128,890.77	-64,648.13
经营性应收项目的减少	190,899.41	457,792.15
经营性应付项目的增加	-94,581.07	550.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-703,281.97</b>	<b>113,029.69</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	10,959,988.21	6,871,364.90
减：现金的期初余额	12,424,473.38	7,692,403.27
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,464,485.17</b>	<b>-821,038.37</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	7,774.29	6,841,364.90

其中：库存现金	7,774.29	3,774.29
可随时用于支付的银行存款	10,952,213.92	6,867,590.61
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,959,988.21</b>	<b>6,871,364.90</b>

#### 6-3-40 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
欧元	0.26	7.8461	2.04
美元	5.94	6.8636	40.77

### 附注 7、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,752.1	184,352.04
折旧及摊销	45,866.85	9,1116.78
材料投入	—	6,915.92
其他	—	8,158.42
<b>合计</b>	<b>230,618.95</b>	<b>290,543.16</b>
其中：费用化研发支出	230,618.95	290,543.16

### 附注 8：政府补助

- 1、报告期末按应收金额确认的政府补助  
无。
- 2、涉及政府补助的负债项目  
无。

### 附注 9：与金融工具相关的风险

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

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

## 1、信用风险

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

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

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

## 2、流动性风险

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

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

## 附注 10：公允价值披露

### 1、不以公允价值计量的金融工具

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

### 2、以公允价值计量的金融工具

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

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

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

本公司期末以公允价值计量的金融资产及金融负债的情况：

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

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

## 附注 11：关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

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

(续)

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

### 2、本公司的子公司情况

本公司无全资或控股子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

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

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入确定依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
明世光学	出租房产	2019-10-01	无限期续租	协议	162,822.86	162,822.86

(2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
明世光学	分摊电费	协议	233,037.15	195,108.94
明世光学	物业管理费	协议	174,752.47	112,817.63

**6、关联方应收应付款项**

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	明世光学	—	—	134,548.81	2,690.98

**附注 12：承诺及或有事项**

**1、重大承诺事项。**

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**附注 13：资产负债表日后事项**

**1、利润分配情况**

公司不派发现金红利、不以资本公积金转增股本，不送红股。

**2、其他资产负债表日后事项的说明**

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**附注 14：其他重要事项**

公司无需要披露的其他重要事项。



## 附注 15：补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目名称	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,555.86	详见 5-33 投资收益、5-34 公允价值变动收益有关附注
减：所得税影响数	1,827.79	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>34,728.07</b>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.18	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.31	-0.05	-0.05

苏州超世科技股份有限公司

2024 年 8 月 17 日

## 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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,555.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>36,555.86</b>
减：所得税影响数	1,827.79
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>34,728.07</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