



爱科凯能

NEEQ : 430351

爱科凯能科技（北京）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、公司负责人熊振宏、主管会计工作负责人陈红艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈红艳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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
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 .....	61
附件 II	融资情况 .....	62

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	指	释义
公司、本公司	指	爱科凯能科技（北京）股份有限公司
主办券商	指	华林证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
微创手术解决方案	指	微创手术解决方案是指将微创手术实施中所需要的手术设备、内镜、耗材和其它器械、培训、教育等进行系统的组合和集成，再提供给医院的用户。爱科凯能目前的业务模式是以激光微创手术设备为龙头，销售耗材、内镜、手术器械等，同时为用户提供临床技术培训的相关服务。
(输尿管)软镜碎石	指	(输尿管)软镜碎石是当今世界非常先进的一种泌尿结石的治疗方式，利用人体尿道的自然通道，将柔软的内窥镜逆行尿道而找到泌尿器官中的尿结石，在监视器的图像背景下，利用内镜建立的治疗通道，将传输激光能量的光纤发射端面送到结石病灶处，用激光能量击碎结石，用水冲洗排出体外。简称软镜碎石。
椎间盘突出微创手术	指	椎间盘突出是全世界发病率很高的一个病种，伴有疼痛，麻木，肢体无力等感觉，严重的会瘫痪。目前国际上的手术治疗方法以开放手术为主。而微创手术是指通过建立小孔径的手术通道，将突出的椎间盘摘除掉从而达到治疗的目的。目前世界上较有代表性的微创手术包括椎间孔镜、椎间盘镜微创手术，X射线引导下的微创手术。微创脊椎激光鞘手术是指采用一种激光光纤输出鞘在上述内镜或者X射线辅助下完成的手术。
钬激光前列腺良性增生剜除手术	指	钬激光前列腺良性增生剜除手术是正在不断发展的一种最微创的治疗前列腺良性增生的手术方法。利用钬激光的激光能量，将增生的前列腺腺体组织从前列腺器官中剜除并推进膀胱，再利用组织粉碎器将腺体粉碎而吸出人体之外。治疗后人体排尿功能得到恢复。人们通常简称剜除手术。
刀口变向术	指	刀口变向术是由中国医生率先在全球创导，由爱科凯能联合美国 Trimeddyne 公司，德国 Tekno 内镜公司等进行医疗器械创新。目前典型应用手术包括经尿道前列腺钬激光鞘切除术、经尿道膀胱肿瘤钬激光鞘切除术。其激光为钬激光，继续沿用脉冲钬激光切割时组织解

		<p>剖一目了然的独特优势，根据前列腺器官本身和周围解剖结构，精密操控激光发射窗口（简称刀口）360°旋转和前后运动实现精确地瞄准被切割病灶，结合利用钬激光脉冲的爆破力进行消融与切割的技术方案。可高速、高精和高清切除增生的前列腺组织。因激光鞘的激光发射窗口可以 360°灵活地改变，故取名“刀口变向”。</p>
手术演示	指	<p>手术演示是指手术专家通过召开临床技术专业的学术会议，在会议上通过现场实施手术的方式，对其他医生进行培训、教育、引导。手术演示是微创手术临床技术推广的主要手段。现场手术演示对手术设备的产品性能、稳定性和可靠性要求很高，而且手术专家一般用自己习惯的产品，以确保手术的成功，因此用做手术演示的方式来推广品牌、销售产品是医疗器械行业比较高大的手法。</p>

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	爱科凯能科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Accu Tech Co. Ltd.,(of Beijing)		
	Accu		
法定代表人	熊振宏	成立时间	2003年1月27日
控股股东	控股股东为（爱科凯能管理咨询（北京）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊振宏、孙云龙），一致行动人为（熊振宏、孙云龙）
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（C358）-医疗、外科及兽医用器械制造(C3584)		
主要产品与服务项目	研发、生产、销售微创激光手术设备，为医院提供微创手术整体解决方案。		
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	爱科凯能	证券代码	430351
挂牌时间	2013年11月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	28,311,616
主办券商（报告期内）	华林证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈红艳	联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 B 区 5 层 503 室
电话	010-64392084	电子邮箱	Chenhongyan@acuretech.com
传真	010-64390200		
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 B 区 5 层 503 室	邮政编码	100015
公司网址	www.accu-tech.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105746102505M		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 5 层 503		
注册资本（元）	28,311,616	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

公司目前商业模式是微创钬激光设备和手术动力与负压吸引设备的销售、维修与服务。钬激光设备主要用于泌尿结石、前列腺和肿瘤的治疗。手术动力与负压吸引设备主要用于泌尿前列腺增生的手术治疗。公司拥有自己独立的研发团队并获得多项专利技术，所研发产品的终端用户分布在全国各地，以各级医疗机构为主，公司不断推出更新迭代的新产品以满足不同的用户需求。为了增加业务能力，公司积极扩展上述设备相关的耗材业务如光纤、刀头等。围绕泌尿手术业务，公司积极开发具有创新的相关技术与产品，将陆续推向市场。报告期至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年12月1日，经北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司获得高新技术企业资质，证书编号：GR202211003430，有效期三年。</p> <p>2022年12月，经北京市经济和信息化局审批，取得北京市专精特新企业资质，证书编号：2023ZJTX0099，有效期2023.03-2026.03。</p> <p>2022年12月，经北京市经济和信息化局审批，取得北京市创新型中小企业资质，证书编号：2022CXX0462，有效期三年。</p>

### 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	12,594,161.14	11,150,185.07	12.95%
毛利率%	48.00%	48.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-757,766.48	-1,509,304.25	49.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-257,774.25	-1,508,632.15	82.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.88%	-3.28%	-
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	-0.64%	-3.27%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.03	-0.05	40%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	49,067,106.72	50,743,209.56	-3.30%
负债总计	9,241,407.48	10,159,743.84	-9.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,825,699.24	40,583,465.72	-1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.43	-1.40%
资产负债率% (母公司)	18.83%	20.02%	-
资产负债率% (合并)	18.83%	20.02%	-
流动比率	4.06	4.11	-
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	-755,401.47	-4,979,148.92	84.83%
应收账款周转率	2.44	2.28	-
存货周转率	0.31	0.26	
<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%	-3.30%	-6.01%	-
营业收入增长率%	12.95%	11.58%	-
净利润增长率%	49.79%	-1,000.57%	-

### 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	8,653,583.55	17.64%	9,454,585.02	18.63%	-8.47%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	3,320,569.48	6.77%	3,451,913.21	6.80%	-3.80%
存货	20,819,987.05	42.43%	20,782,131.24	40.96%	0.18%
固定资产	5,473,706.03	11.16%	5,929,561.62	11.69%	-7.69%
无形资产	6,046,843.30	12.32%	6,250,825.24	12.32%	-3.26%
合同负债	2,393,979.20	4.88%	1,809,880.40	3.57%	32.27%

#### 项目重大变动原因:

无

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元



项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,594,161.14	-	11,150,185.07	-	12.95%
营业成本	6,548,769.74		5,744,391.85	51.52%	14.00%
毛利率	48.00%	-	48.48%	-	-0.48%
税金及附加	74,308.84	0.59%	69,086.92	0.62%	7.56%
销售费用	2,501,935.76	19.87%	2,776,317.56	24.90%	-9.88%
管理费用	1,658,721.71	13.17%	2,375,705.34	21.31%	-30.18%
研发费用	2,321,921.61	18.44%	1,972,286.22	17.69%	17.73%
财务费用	-8,970.37	-0.07%	3,886.10	0.03%	-330.83%
其他收益	398,080.83	3.16%	261,007.47	2.34%	52.52%
信用减值损失	153,328.93	1.22%	21,849.30	-0.20%	801.76%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	499,992.23	3.97%	672.10	0.01%	74,292.54%
净利润	-757,766.48	-6.02%	-1,509,304.25	-13.54%	49.79%
经营活动产生的现金流量净额	-755,401.47	-	-4,979,148.92	-	84.83%
投资活动产生的现金流量净额	-45,600	-	-25,000.00	-	-82.40%
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. 管理费用比上年同期减少 30.18%，主要是由于享受因疫情减免房租的优惠政策，公司 2023 年上半年减免将近 5 个月的房租及物业费导致。
2. 财务费用比上年同期减少 330.83%，主要是由于利息收入以及汇兑收益调整导致。
3. 其他收益比上年同期增加 52.52%，其他收益列示的是即征即退税额，由于销售收入比上年同期增加，因此，退税也相应增加。
4. 信用减值损失比上年同期增加 801.76%，主要是由于应收账款账龄变化，5 年以上的应收账款增加导致坏账损失计提大幅增加。
5. 营业外支出比上年大幅增加，主要是由于报废处理废旧固定资产和存货导致。
6. 净利润比上年同期增加 49.79%，主要是 2023 年上半年收入比上年增加，同时，由于减免房租使期间费用比上年下降，因此使净利润比上年同期相对增加。
7. 经营活动现金净流量净额比上年同期增加 84.83%，主要是由于 2023 年上半年，收到的货款比上年同期增加，而与经营活动相关的现金流出比上年略有下降共同导致。
8. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 82.4%，主要是因 2023 年上半年公司购置用于仓库空间改造的固定资产形成的现金流出导致。

## 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
激光医疗产品开发风险	医疗器械行业技术更新速度很快，目前公司规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面都存在很大的差距，存在产品研发失败的风险。
临床新技术推广的风险	临床新技术的推广除了依赖手术医生对技术的接受过程外，还受到既往技术商业利益的保护和竞争的干扰，使得业务的开展不是按照既定的目标去执行，存在着业务推进缓慢、费用高昂等风险。
临床新技术收费风险	临床新技术（脊柱微创手术）由于是新型手术，国家目前基本没有收费目录，医院往往不愿意开展，这样会使得业务的开展不是按照计划的目标而执行，存在着业务推进缓慢，费用高昂等风险。
产业布局的风险	为了支持公司做大做强，公司已经启动泌尿和脊柱产业布局的计划，这中间涉及到很多人事、管理等方面的风险。公司现有的经营管理团队经验尚且不足，因此会遇到相应的风险。
实际控制人诉讼与仲裁风险	公司实际控制人熊振宏与股东重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）、南京乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）因股权回购产生了仲裁纠纷，两家公司要求熊振宏回购所持有的爱科凯能股份，并按照协议支付每年的利息，由此仲裁案可能引发股权结构稳定性风险，并可能对公司产生一定的影响。
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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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	0.00	62,238.17
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	327,876.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：**

无

**（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
2022-002	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2017年6月9日	2020年12月31日	未履行
2022-002	实际控制人或控股股东	回购承诺	2017年6月9日	2020年12月31日	未履行
	董监高	规范关联交易承诺	2013年11月15日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2013年11月15日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2013年11月15日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年5月1日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司于 2017 年 6 月 19 日披露的股票发行方案中，实际控制人熊振宏与发行对象重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）、南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）、深圳凯盈红润创业投资合伙企业（有限合伙）签订了股份认购协议并在协议中做出了业绩补偿承诺以及回购承诺。承诺具体事项详见公司于 2017 年 6 月 19 日披露的《股票发行方案》。公司于 2017 年、2019 年分别触发股票回购情形，重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）、南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）、深圳凯盈红润创业投资合伙企业（有限合伙）依照约定向公司实际控制人熊振宏提出股份回购要求，因熊振宏对南通乔景认定的 2017 年触发履行承诺的判断依据持不同意见，双方诉至人民法院，后经一审、二审最终判决熊振宏应履行股份回购承诺。截至目前，上述各股份回购承诺因熊振宏个人财务状况欠佳暂时未能履行。公司将持续关注和跟进熊振宏关于股份回购的履行进展，结合实际情况探究进一步可采用的有效措施。

**（五） 失信情况**

公司实际控制人熊振宏由于未能履行上述股份回购的承诺事项，投资人根据判决结果向上海市黄浦区人民法院申请强制执行（执行裁定书（2020）沪 0101 执 6247 号），因熊振宏无可执行财产，法院根据申请执行人的申请，对被执行人采取限制消费措施，并纳入失信被执行人名单，截止本报告期末，尚未解除失信人状态。

## 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	27,643,876	97.6415%	0	27,643,876	97.6415%
	其中：控股股东、实际控制人	9,349,380	33.0231%	0	9,349,380	33.0231%
	董事、监事、高管	222,580	0.7861%	0	222,580	0.7861%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	667,740	2.3585%	0	667,740	2.3585%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	667,740	2.3585%	0	667,740	2.3585%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		28,311,616	-	0	28,311,616	-
普通股股东人数						99

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	爱科凯能管理咨询(北京)有限公司	9,349,380	0	9,349,380	33.0231%	0	9,349,380	0	0
2	常熟明辉焊接器材有限	5,291,640	0	5,291,640	18.6907%	0	5,291,640	0	0

	公司								
3	重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	4,640,000	0	4,640,000	16.3890%	0	4,640,000	0	0
4	南通乔景天助医疗产业投资中心(有限合伙)	1,232,000	0	1,232,000	4.3516%	0	1,232,000	0	0
5	北京开元道咨询管理有限公司	1,200,060	0	1,200,060	4.2388%	0	1,200,060	0	0
6	北京望京科技孵化服务有限公司	1,200,060	0	1,200,060	4.2388%	0	1,200,060	0	0
7	华林证券股份有限公司做市专用证券账户	857,299	-20,701	836,598	2.9550%	0	836,598	0	0
8	喻美玩	527,000		527,000	1.8614%		527,000	0	0

9	陈 艳 辉	463,000		463,000	1.6354%		463,000	0	0
10	刘 素 娥	409,720		409,720	1.4472%	307,290	102,430	0	0
合计		25,170,159	-	25,149,458	88.8310%	307,290	24,842,168	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙云龙	董事长	男	1943年12月	2019年7月19日	2022年7月18日
谭建元	副董事长	男	1950年11月	2019年7月19日	2022年7月18日
熊振宏	董事、总经理	男	1963年5月	2019年7月19日	2022年7月18日
谭俊锋	董事	男	1974年9月	2019年7月19日	2022年7月18日
王燕鸣	董事	男	1967年12月	2019年7月19日	2022年7月18日
江岩	董事	男	1972年3月	2019年7月19日	2022年7月18日
朱嘉	董事	男	1981年1月	2021年12月14日	2022年7月18日
刘素娥	监事会主席	女	1947年1月	2019年7月19日	2022年7月18日
史宏敏	监事	男	1938年8月	2019年7月19日	2022年7月18日
朱静	职工代表监事	女	1962年8月	2022年7月4日	2022年7月18日
陈红艳	财务负责人、 董事会秘书	女	1969年11月	2021年11月27日	2022年7月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

爱科凯能管理咨询（北京）有限公司为公司的控股股东；  
实际控制人熊振宏、孙云龙；董事谭俊锋、王燕鸣；监事会主席刘素娥均持有控股股东的股份；  
副董事长谭建元与董事谭俊锋为父子关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	19	19
销售人员	16	17
技术人员	21	21
财务人员	3	3
员工总计	63	64

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一、1	8,653,583.55	9,454,585.02
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	一、2	3,320,569.48	3,451,913.21
应收款项融资			
预付款项	一、3	3,279,410.99	2,935,897.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、4	415,289.33	837,206.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、5	20,819,987.05	20,782,131.24
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	一、6	711,507.11	799,608.41
<b>流动资产合计</b>		<b>37,200,347.51</b>	<b>38,261,341.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	一、7	5,473,706.03	5,929,561.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	一、8	6,046,843.30	6,250,825.24
开发支出	一、9	116,541.07	
商誉			
长期待摊费用	一、10	229,668.81	301,481.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,866,759.21	12,481,868.41
<b>资产总计</b>		49,067,106.72	50,743,209.56
<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	一、11	1,954,886.46	2,391,997.49
预收款项			
合同负债	一、12	2,393,979.20	1,809,880.40
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	一、13	193,665.97	194,748.00
应交税费	一、14	385,067.99	759,486.06
其他应付款	一、15	4,227,711.69	4,148,613.59
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			
<b>流动负债合计</b>		9,155,311.31	9,304,725.54
<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	一、16	86,096.17	855,018.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		86,096.17	855,018.30
<b>负债合计</b>		9,241,407.48	10,159,743.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	一、17	28,311,616.00	28,311,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、18	40,496,655.84	40,496,655.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、19	2,521,768.36	2,521,768.36
一般风险准备			
未分配利润	一、20	-31,504,340.96	-30,746,574.48
归属于母公司所有者权益合计		39,825,699.24	40,583,465.72
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		39,825,699.24	40,583,465.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		49,067,106.72	50,743,209.56

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：陈红艳

会计机构负责人：陈红艳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,594,161.14	11,150,185.07
其中：营业收入	一、21	12,594,161.14	11,150,185.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,096,687.29	12,941,673.99
其中：营业成本	一、21	6,548,769.74	5,744,391.85
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	一、22	74,308.84	69,086.92
销售费用	一、23	2,501,935.76	2,776,317.56
管理费用	一、24	1,658,721.71	2,375,705.34
研发费用	一、25	2,321,921.61	1,972,286.22
财务费用	一、26	-8,970.37	3,886.10
其中：利息费用			
利息收入		9,598.14	8,368.75
加：其他收益	一、27	398,080.83	261,007.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一、28	-153,328.93	21,849.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-257,774.25	-1,508,632.15
加：营业外收入			
减：营业外支出	一、29	499,992.23	672.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-757,766.48	-1,509,304.25
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-757,766.48	-1,509,304.25
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）		-757,766.48	-1,509,304.25
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）		-757,766.48	-1,509,304.25
<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>		-757,766.48	-1,509,304.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-757,766.48	-1,509,304.25
(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）		-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：陈红艳

会计机构负责人：陈红艳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,984,179.20	10,536,919.28
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		616,617.17	318,347.61
收到其他与经营活动有关的现金	一、30	184,038.43	943,565.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,784,834.80	11,798,832.66
购买商品、接受劳务支付的现金		7,376,310.05	5,939,936.97
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		4,313,163.86	4,090,293.27
支付的各项税费		1,342,093.14	911,315.45
支付其他与经营活动有关的现金	一、30	3,508,669.22	5,836,435.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,540,236.27	16,777,981.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	一、31	-755,401.47	-4,979,148.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,600.00	25,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,600.00	25,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,600	-25,000.00
<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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	一、31	-801,001.47	-5,004,148.92
加：期初现金及现金等价物余额		9,454,585.02	11,364,199.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,653,583.55	6,360,050.24

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：陈红艳

会计机构负责人：陈红艳

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一、16

#### 附注事项索引说明:

预计负债为公司因召回存在设计缺陷的设备可能发生的召回成本。期初余额为 2022 年尚未召回的设备可能发生的召回成本，2023 年上半年已基本完成召回，余额将在年度内结清。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

爱科凯能科技（北京）股份有限公司（以下简称“爱科凯能”或“本公司”）系爱科凯能管理咨询（北京）有限公司（以下简称“有限公司”）于 2013 年 2 月整体变更设立为股份有限公司并经北京市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码/注册号：91110105746102505M，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 28,311,616.00 元，法定代表人：熊振宏，注册地：北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 5 层 503 室。公司营业期限：2003 年 01 月 27 日至长期。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动



本公司经营范围：组装生产激光医疗设备：III类：III-6824-1 激光手术和治疗设备；医疗器械II、III类的批发；研发光电子技术；转让自有技术；销售自产产品；提供相关的技术维护、技术咨询、技术培训；货物进出口；技术进出口。

本公司实际控制人为孙云龙、熊振宏。

挂牌时间：2013年11月15日

证券简称：爱科凯能

证券代码：430351

财务报告批准报出日为2023年8月28日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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”）的规定编制。

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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、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2023年1月1日至2023年6月30日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生减值，按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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,采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (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。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产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。

#### (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) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 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。

## (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。】

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特殊信用组合	根据应收款项性质划分组合，包含关联方往来款等。

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
特殊信用组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。



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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本企业，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前

的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 13、借款费用

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

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

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

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

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

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	平均摊销法
专利技术	20 年	平均摊销法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 16、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、使用权资产、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。

### 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本企业将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 20、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括

交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 23、政府补助

政府补助是指本企业从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵



扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）经营租赁会计处理

#### ①经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部门费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### ②经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期损益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期，本公司无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期，本公司无会计估计变更。

### （3）重大前期差错更正事项

本报告期，本公司无前期会计差错。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：2022年12月1日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司获得高新技术企业资质，证书编号：GF202211003430，有效期三年。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含企业财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年度，上期指2022年度。

### 三、财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	49,910.33	24,343.51
银行存款	8,603,673.22	9,430,241.51
合计	<b>8,653,583.55</b>	<b>9,454,585.02</b>

## 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,195,307.71	1,874,738.23	3,320,569.48
合计	<b>5,195,307.71</b>	<b>1,874,738.23</b>	<b>3,320,569.48</b>

续:

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,147,739.62	1,695,826.41	3,451,913.21
合计	<b>5,147,739.62</b>	<b>1,695,826.41</b>	<b>3,451,913.21</b>

(2) 坏账准备

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

①2023年06月30日，单项计提坏账准备：

无

②2023年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——货款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	1,890,943.58	5.00	94,547.18
1至2年	1,304,575.39	10.00	130,457.54
2至3年	202,360	30.00	60,708
3至4年	105,343.01	50.00	52,671.51
4至5年	519,105.73	70.00	363,374
5年以上	1,172,980	100.00	1,172,980
合计	<b>5,195,307.71</b>	-	<b>1,874,738.23</b>

③坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	<b>1,695,826.41</b>	<b>178,911.82</b>	-	-	<b>1,874,738.23</b>
----------	---------------------	-------------------	---	---	---------------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,440,266.73 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 52.65%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 520,787.11 元。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,244,967.24	37.96%	1,345,991.16	45.85%
1 至 2 年	708,043.72	21.59%	1,589,906.02	54.15%
2 至 3 年	1,326,400.03	40.45%		
合计	<b>3,279,410.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,935,897.18</b>	<b>100.00%</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,659,659.94 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 81.10%。

### 4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	415,289.33	837,206.09
合 计	<b>415,289.33</b>	<b>837,206.09</b>

(1) 其他应收款情况:

种类	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,010,636.93	595,347.60	415,289.33
合计	<b>1,010,636.93</b>	<b>595,347.60</b>	<b>415,289.33</b>

续:

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,454,006.58	616,800.49	837,206.09
合计	<b>1,454,006.58</b>	<b>616,800.49</b>	<b>837,206.09</b>

#### ① 坏账准备

A. 2023 年 06 月 30 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

类别	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				-
职工备用金	169,717.42	5%	8,485.87	回收的可能性
代垫款	15,052.40	5%	752.62	回收的可能性
税收返还	173,332.11	5%	8666.61	2023 年 5 月和 6 月即征即退款
合计	<b>358,101.93</b>		<b>17905.10</b>	-

B. 2023 年 06 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
保证金、押金	539,360.00	100%	539,360.00	回收的可能性
保证金、押金	113,175.00	30%	33,952.50	回收的可能性
合计	<b>652,535.00</b>		<b>573,312.50</b>	-

C. 2023 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
保证金、押金	0.00	100%	4130.00	2023 年收回已核销的坏账
合计	<b>0.00</b>		<b>4130.00</b>	-

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	31,516.53	585,283.96		616,800.49
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	-13,611.43	-11,971.46		-25,582.89
本期转销			4130	4,130
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 余额	<b>17,905.10</b>	<b>573,312.50</b>	4,130	<b>595,347.60</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
职工备用金	169,717.42	238,319.24
保证金、押金	652,535	910,990.19
税收返还	173,332.11	304,697.15
代垫款	15,052.40	
<b>合计</b>	<b>1,010,636.93</b>	<b>1,454,006.58</b>

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京牡丹电子集团有限责任公司	否	押金	410,760	5年以上	40.64%	410,760
税务局	否	税费返还	173,332.11	1年以内	17.15%	0
内蒙古医科大学附属人民医院	否	保证金	126,000	5年以上	12.47%	126,000
北京牡丹电子集团有限责任公司	否	押金	113,175	2-3年	11.2%	33,952.5
杜杰	否	职工备用金	45,000	1年以内	4.45%	2250
<b>合计</b>	-	-	<b>868,267.11</b>	-	<b>85.91%</b>	<b>572,962.50</b>

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,703,560.86	-	5,703,560.86
在产品	3,939,577.58	-	3,939,577.58
库存商品	12,011,730.14	834,881.53	11,176,848.61
<b>合计</b>	<b>21,654,868.58</b>	<b>834,881.53</b>	<b>20,819,987.05</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,630,925.46		5,630,925.46
在产品	3,826,401.38		3,826,401.38
库存商品	12,159,685.93	834,881.53	11,324,804.40
<b>合计</b>	<b>21,617,012.77</b>	<b>834,881.53</b>	<b>20,782,131.24</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	834,881.53	-	-	-	-	834,881.53
合 计	<b>834,881.53</b>	-	-	-	-	<b>834,881.53</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准 备的原因	本年转销存货跌价准 备的原因
-	-	-	-

## 6、其他流动资产

税项	2023.06.30	2022.12.31
进口关税	184,251.76	184,251.76
待抵扣进项税金	527,255.35	527,255.35
即征即退		88,101.30
合 计	<b>711,507.11</b>	<b>799,608.41</b>

## 7、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	5,473,706.03	5,929,561.62
固定资产清理	-	-
合 计	<b>5,473,706.03</b>	<b>5,929,561.62</b>

## (1) 固定资产及累计折旧:

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,567,450.66	409,774.77	19,977,225.43
2、本年增加金额	437,226.63	6,902.65	444,129.28
(1) 购置	33,451.33	6,902.65	40,353.98
(2) 转入	403,775.30		403,775.30
3、本年减少金额	378,276.69		378,276.69
(1) 报废	378,276.69		378,276.69
4、年末余额	19,626,400.6	416,677.42	20,043,078.02
二、累计折旧			
1、年初余额	10,611,449.51	399,631.62	11,011,081.13
2、本年增加金额	769,130.24	2,659.66	771,789.90
(1) 计提	769,130.24	2,659.66	771,789.90

项目	机器设备	电子设备	合计
3、本年减少金额	250,081.72		250,081.72
(1) 报废	250,081.72		250,081.72
4、年末余额	11,130,498.03	402,291.28	11,532,789.31
三、减值准备			
1、年初余额	3,036,582.68		3,036,582.68
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 报废			
4、年末余额	3,036,582.68		3,036,582.68
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,459,319.89	14,386.14	5,473,706.03
2、年初账面价值	5,919,418.47	10,143.15	5,929,561.62

注：本期末公司无抵押、租赁固定资产情况。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	331,802.89	12,559,228.79	12,891,031.68
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 开发支出转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	331,802.89	12,559,228.79	12,891,031.68
二、累计摊销			
1、年初余额	299,392.41	1,695,689.40	1,995,081.81
2、本年增加金额	15,545.10	188,436.84	203,981.94
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	314,937.51	1,884,126.24	2,199,063.75
三、减值准备			
1、年初余额		4,645,124.63	4,645,124.63
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			



(1) 处置			
4、年末余额		4,645,124.63	4,645,124.63
四、账面价值			
1、年末账面价值	16,865.38	6,029,977.92	6,046,843.30
2、年初账面价值	32,410.48	6,218,414.76	6,250,825.24

### 9、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益				
国产钬激光治疗机改进升级		2,555,975.40			2,439,434.33	116,541.07			未完成
合计		2,555,975.40			2,439,434.33	116,541.07	-	-	-

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
520 室装修费用	150,652.85		45,195.90		105,456.95
503 室装修费用	150,828.70		26,616.84		124,211.86
合计	301,481.55		71,812.74		229,668.81

### 11、应付账款

#### (1) 应付账款情况

##### ①应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	0.00	1,814,522.13
1 年以上	1,954,886.46	577,475.36
合计	1,954,886.46	2,391,997.49

##### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
北京诚誉永恒电子科技有限公司	433,120.05	待收货确认
合计	433,120.05	-

### 12、合同负债

#### (1) 合同负债情况

	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	2,393,979.20	1,809,880.40
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,393,979.20</b>	<b>1,809,880.40</b>

## (2) 分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收设备款	2,393,979.20	1,809,880.40
<b>合 计</b>	<b>2,393,979.20</b>	<b>1,809,880.40</b>

## 13、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	194,748.00	4,065,274.13	4,066,356.16	193,665.97
二、离职后福利-设定提存计划		309,815.51	309,815.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>194,748.00</b>	<b>4,375,089.64</b>	<b>4,376,171.67</b>	<b>193,665.97</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	209,520.00	3,747,573	3,747,573	209,520.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		187,685.13	187,687.16	-2.03
其中：医疗保险费		177,790.28	177,792.31	-2.03
工伤保险费		8,855.5	8,855.5	
生育保险费		1,039.35	1,039.35	
4、住房公积金	-14,772	130,016	131,096	-15,852
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>194,748.00</b>	<b>4,065,274.13</b>	<b>4,066,356.16</b>	<b>193,665.97</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	299,879.6	299,879.6	-
2、失业保险费	-	9,935.91	9,935.91	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	309,815.51	309,815.51	-

#### 14、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	31470.09	368,575.13
企业所得税	339963.68	339,963.68
个人所得税		
城建税	7953.24	29,719.15
教育费附加	3408.53	12,736.79
地方教育附加	2272.45	8,491.31
合计	385,067.99	759,486.06

#### 15、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,227,711.69	4,148,613.59
合计	4,227,711.69	4,148,613.59

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
罚款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证金、押金	30,000	30,000.00
报销款	79,294.07	71,489.20
代扣五险	36,299.89	36,306.39
住房公积金	9,738	10,818.00
货款	72,379.73	
合计	4,227,711.69	4,148,613.59

#### 16、预计负债

	2023.06.30	2022.12.31
预计负债	86,096.17	855,018.30
合计	86,096.17	855,018.30

预计负债为公司因召回存在设计缺陷的设备可能发生的召回成本。期初余额为 2022 年尚未召回的设备可能发生的召回成本，2023 年上半年已基本完成召回，余额将在年度内结清。

#### 17、股本

## (1) 股本明细表:

项目	2023.01.01	本期增减					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,311,616.00	-	-	-	-	-	28,311,616.00

## 18、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	40,496,655.84	-	-	40,496,655.84
合计	40,496,655.84	-	-	40,496,655.84

## 19、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	2,521,768.36	-	-	2,521,768.36
合计	2,521,768.36	-	-	2,521,768.36

## 20、未分配利润

项目	2023.06.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	-30,746,574.48	-24,496,053.75
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	-30,746,574.48	-24,496,053.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-757,766.48	-6,250,520.73
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-31,504,340.96	-30,746,574.48

## 21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023年1-6月份		2022年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,594,161.14	6,548,769.74	11,150,185.07	5,744,391.85
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,594,161.14	6,548,769.74	11,150,185.07	5,744,391.85

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2023年1-6月份		2022年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本

钬激光治疗机	10,363,069.91	4,918,990.05	8,114,731.37	4,660,401.78
内镜手术动力系统和负压	330,484.96	186,814.06	281,704.77	185,761.47
售后配件及服务	1,900,606.27	1,442,965.63	2,753,748.93	898,228.60
<b>合计</b>	<b>12,594,161.14</b>	<b>6,548,769.74</b>	<b>11,150,185.07</b>	<b>5,744,391.85</b>

(3) 主营业务分地区列示如下:

地区名称	2023年1-6月份	2022年1-6月份收入
国外	897,154.42	938,142.81
东北	309,523.92	385,424.78
华北	1,149,303.25	1,172,362.85
华东	578,639.19	755,752.22
华中	4,586,637.25	3,130,468.48
华南	2,823,451.35	742,145.90
西南	1,586,619.88	3,627,657.94
西北	662,831.88	398,230.09
<b>合计</b>	<b>12,594,161.14</b>	<b>11,150,185.07</b>

(4) 2023年1-6月份营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	-	-	-
在某一时点确认收入	12,594,161.14	-	-	12,594,161.14
<b>合计</b>	<b>12,594,161.14</b>	-	-	<b>12,594,161.14</b>

(5) 履约义务相关的信息

公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同,于公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同,于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同,公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无

## 22、税金及附加

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
城市维护建设税	43,346.82	40,300.70
教育费附加	18,577.21	17,271.73
地方教育附加	12,384.81	11,514.49
<b>合计</b>	<b>74,308.84</b>	<b>69,086.92</b>

## 23、销售费用

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
工资	1,019,870.39	1,125,682.40
折旧费	263,877.51	201,501.90
差旅费	154,744.88	191,544.18
业务招待费	44,158.84	26,147.08
通讯费	5,491.84	6,479.45
办公费	20,066.9	63,686.00
会务费	144,671.7	30,424.53
房租费	0.00	0.00
五险一金	143,791.74	161,068.50
运输费	111,199.94	125,704.70
福利费	0.00	0.00
维修费	1,428.5	240,112.68
海外销售交通费	0.00	24,823.32
海外销售服务费	0.00	0.00
宣传广告费	4,902.97	49,000.00
服务费	370,727.79	384,919.03
物料消耗	217,002.76	145,223.79
合计	2,501,935.76	2,776,317.56

#### 24、管理费用

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
工资	584,803.4	855,280.39
运输费	7,399.8	15,316.46
办公费	40,464.16	34,672.97
差旅费	11,807.14	4,292.92
应酬费	29,840.7	7,228.05
通讯费	10,435.63	8,432.12
房租费	-145,150.48	423,997.14
折旧费	125.64	1,817.61
五险一金	69,945	71,250.96
专利费用	16,080	15,890.00
水电、物业费	63,555.42	278,574.23
培训费	1,698.11	0.00
福利费	5,290	7,708.14
服务费	912,796.77	575,772.13
无形资产摊销费	6,027.84	5,585.34
其他	43,602.58	69,886.88
合计	1,658,721.71	2,375,705.34

**25、研发费用**

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
职工薪酬	0.00	0.00
材料支出	0.00	0.00
费用支出	2,321,921.61	1,972,286.22
自行开发无形资产摊销	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,321,921.61</b>	<b>1,972,286.22</b>

**26、财务费用**

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	9,598.14	8,368.75
汇兑损益	-7,628.62	6,322.29
手续费	8,256.39	5,932.56
<b>合计</b>	<b>-8,970.37</b>	<b>3,886.10</b>

**27、其他收益**

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
退税		8,676.38
即征即退增值税	398,080.83	252,331.09
<b>合计</b>	<b>398,080.83</b>	<b>261,007.47</b>

**28、信用减值损失**

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
应收账款信用减值损失	178,911.82	-13,127.58
其他应收款信用减值损失	-25,582.89	-8,721.72
<b>合计</b>	<b>153,328.93</b>	<b>-21,849.30</b>

**29、营业外支出**

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	128,194.97	0.00	128,194.97
海关行政处罚款	0.00	0.00	0.00
存货报废	371,797.26	0.00	371,797.26
其他	0.00	672.10	0.00
<b>合计</b>	<b>499,992.23</b>	<b>672.10</b>	<b>499,992.23</b>

**30、现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
利息收入	9,598.14	8,368.75
往来款	155,181.97	911,029.64
出口退税	0.00	0.00
保证金、押金	19,258.32	24,167.38
合计	<b>184,038.43</b>	<b>943,565.77</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
往来款	0.00	0.00
保证金及押金	0.00	0.00
付现费用	3,508,669.22	5,836,435.89
合计	<b>3,508,669.22</b>	<b>5,836,435.89</b>

**31、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月份	2022年1-6月份
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	-757,766.48	-1,509,304.25
加：信用减值损失	153,328.93	-21,849.30
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,708.18	669,362.92
无形资产摊销	203,981.94	203,539.44
长期待摊费用摊销	71,812.74	45,195.90
资产处置损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,194.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,970.37	-8368.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-441,631.11	-474,749.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	292,276.09	-1,229,151.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-918,336.36	-2,678,824.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-755,401.47</b>	<b>-5,004,148.92</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,653,583.55	6,360,050.24
减：现金的期初余额	9,454,585.02	11,364,199.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-801,001.47</b>	<b>-5,004,148.92</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月
一、现金	8,653,583.55	6,360,050.24
其中：库存现金	49,910.33	31,259.59
可随时用于支付的银行存款	8,603,673.22	6,328,790.65
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>8,653,583.55</b>	<b>6,360,050.24</b>

**32、外币货币性项目**

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	137,373.22	6.9646	956,749.55
合计	<b>137,373.22</b>	<b>6.9646</b>	<b>956,749.55</b>

续：

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	352,868.55	6.3757	2,249,784.04
合计	<b>352,868.55</b>	<b>6.3757</b>	<b>2,249,784.04</b>

**33、政府补助**

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
即征即退增值税	398,080.83	-	-	-	398,080.83	-	-	是
合计	<b>398,080.83</b>	-	-	-	<b>398,080.83</b>	-	-	是

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	398,080.83	-	-
合计	-	<b>398,080.83</b>	-	-

## 二、关联方及其交易

## 1、关联方关系

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	股权比例
爱科凯能管理咨询（北京）有限公司	控股股东	33.0231%
熊振宏	法定代表人、总经理、实际控制人	--
孙云龙	董事长、实际控制人	--

## (2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例 (%)	与本公司的关系
法尔泰氟（苏州）安全科技有限公司		该公司控股股东为本公司监事会主席刘素娥之子
常熟明辉焊接器材有限公司	18.6907%	持股 5%以上的大股东
深圳市福瑞光电子技术有限责任公司		控股股东为本公司实际控制人熊振宏之妹
北京丰苑嘉通商贸有限公司		该公司控股股东为本公司控股股东单位董事王坤涛
刘素娥	1.4472%	股东、监事会主席
谭建元	0.9346%	股东、副董事长
方良		为公司控股股东爱科凯能管理咨询（北京）有限公司董事
王坤涛		为公司控股股东爱科凯能管理咨询（北京）有限公司董事
谭俊锋		董事
王燕鸣		董事
江岩		董事
朱嘉		董事
朱静		监事
史宏敏	0.7629%	监事

其他关联方名称	股权比例 (%)	与本公司的关系
陈红艳		财务负责人、董事会秘书

## 2、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月份	2022年1-6月份
北京丰苑嘉通商贸有限公司	销售设备及配件	327,876.11	798,000.00
合计		<b>327,876.11</b>	<b>798,000.00</b>

#### ② 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月份	2022年1-6月份
深圳市福瑞光电子技术有限公司	采购光纤	62,238.17	370,112.00
合计	-	<b>62,238.17</b>	<b>370,112.00</b>

### (2) 关联担保情况

无

### (3) 关联租赁情况：

无

## 3、资金拆借

无

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年1-6月份		2022年1-6月份	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.06.30	2022.06.30
------	-------	------------	------------

		账面余额	账面余额
应付账款	深圳市福瑞光电子技术 有限责任公司	2,182.26	131,893.36
预收款项	北京丰苑嘉通商贸有限 公司	48,182.59	1,361,182.59
其他应付款	熊振宏	1,879.69	1,879.69

### 三、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 四、承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 五、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 六、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,992.23	-672.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-499,992.23	-672.10
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-499,992.23	-672.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-499,992.23	-672.10

## 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	-0.03	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	-0.01

爱科凯能科技（北京）股份有限公司

2023年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 四、 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

## 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,992.23

非经常性损益合计	-499,992.23
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	-499,992.23

## 六、 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	2017年 11月9日	40,170,000.00	4,969.50	否	不适用	0.00	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

2023年期初募集资金专用账户余额为539,069.07元，1-6月收到存款利息收入669.53元，支付银行各项手续费（手续费、全额到账手续费、网银证书服务费、网银注册账户服务费、财智账户卡普通卡年费、自助打印回单手续费等）4,969.50元，截至2023年6月30日募集资金专用账户余额为534,769.10元。

#### 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