



伊创科技

NEEQ : 871768

广州伊创科技股份有限公司

GUANGZHOU ETRAN TECHNOLOGIES INC.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年1月，伊创科技通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系认证。



2021年4月，伊创科技携环境空气在线分析仪亮相第3届中国大气臭氧污染防治研讨会。



2021年5月，伊创科技“经营启航培训班”顺利结业。



2021年12月，伊创科技首次定向发行股票之认购签约仪式圆满成功。



2021年12月，伊创科技连续通过高新技术企业复审取得新证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录	131

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王加勇、主管会计工作负责人覃焕友及会计机构负责人（会计主管人员）覃焕友保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	报告期内王加勇共计控制公司股份 16,184,206.80 股,占公司股份总数的 66.83%,并担任公司董事长兼总经理,在公司决策、日常经营管理上均可对公司进行有效控制,所享有的表决权足以对股东大会及董事会的决议产生重大影响,系公司实际控制人。因此,公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位,通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而损害其他股东利益的风险。

<p>生产厂房土地租赁合同存在不能续期的风险</p>	<p>公司生产厂房位于广州市番禺区华创动漫产业园内,建筑面积 3428.36 平方米,占地面积 2501.99 平方米。华创动漫产业园由广州市华创动漫产业园有限公司(以下简称“华创动漫”)承租广州市番禺区石碁镇金山村经济合作社(以下简称“金山村经济合作社”)的集体土地后统一建设和运营,以金山村经济合作社的名义统一规划设计、统一办理报建手续、统一委托建筑施工企业建设施工,相应的土地使用权证、建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证均已办理。公司生产建设用地由华创动漫转租予公司,合同约定租赁期限 30 年。华创动漫出具《承诺书》,以现有条款将土地续租给公司。公司厂房系公司委托华创动漫建设,公司对该厂房拥有长期 30 年使用。由于厂房为委托代建,公司未能取得所有权证书,且根据公司与华创动漫签署《土地租赁合同》的约定,厂房所有权将在土地租赁合同到期后无偿归华创动漫所有。故公司存在土地租赁合同未能续期或不能履行的风险,从而可能影响公司正常生产经营。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内公司对主要客户的销售集中度较高,整体而言,公司前五名客户变动较大,重合度较低。但如果主要客户及其销售额发生重大变化,仍存在对公司营业收入造成一定影响的风险。</p>
<p>客户地域较为集中的风险</p>	<p>公司地处我国经济比较发达的华南地区,工业企业众多,公司通过多年的经营活动已在该区域环境监测领域形成竞争优势,公司环境监测业务客户也主要集中在华南地区,客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在环境监测行业积累的研发能力及技术领先优势逐步开拓其它地域客户,以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展,但目前公司客户地域较为集中将对公司业绩的持续增长构成不利影响。</p>
<p>核心技术泄密的风险</p>	<p>分析仪器技术含量高、研发投入大,是典型的技术密集型行业。掌握核心技术是公司能够不断开发出获利产品和有独特技术优势产品的关键保障。公司要想真正实现跨越式发展,形成不可复制的核心竞争力,保护自身的核心技术就显得尤为重要。虽然公司申请了相应的技术保护,且与研发技术人员均签订有保密协议,但一旦出现技术人员的流失,可能会使公司核心技术泄密,从而对产品研发和业务开展造成不利影响。</p>
<p>政府补助较高的风险</p>	<p>报告期内,公司获得的政府补助较多,主要是软件产品增值税即征即退款、高新技术企业认定补贴、高新技术企业培育入库资助资金等。2019 年、2020 年、2021 年公司净利润金额分别为 395.34 万元、165.82 万元、463.86 万元,其中计入当期损益的政府补助分别为 154.21 万元、184.07 万元、175.52 万元,政府补助对公司净利润影响较大,虽然公司的盈利能力不断提升,但若公</p>

	司未来无法持续获得政府补助或获得的政府补助显著降低,将对公司未来的经营业绩会有一定影响,仍存在一定的风险。
行业竞争加剧的风险行业竞争加剧的风险	我国对环境监测行业的大力支持,吸引了较多新进入者,环境监测行业市场竞争激烈。同时,国内低端产品已经进入成熟阶段,产品同质化现象非常严重,行业频现低价恶性竞争现象。一方面,一些实力雄厚的企业为了抢占更多的市场,采用低价策略来挤走一些对手;另一方面,部分地方和企业对设备要求不高,这就给一些低端、低价的企业提供了市场。这就进一步加剧了环境监测行业的市场竞争程度,导致该行业毛利下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、伊创科技	指	广州伊创科技股份有限公司
仪器有限、伊创仪器	指	伊创仪器科技(广州)有限公司
环保有限、伊创环保	指	广州伊创环保科技有限公司
隋和合伙	指	广州隋和企业管理咨询合伙企业
股东大会	指	广州伊创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州伊创科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州伊创科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	广州伊创科技股份有限公司章程
“三会”	指	广州伊创科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会所、天健所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《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》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州伊创科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU ETRAN TECHNOLOGIES INC.
	ETI
证券简称	伊创科技
证券代码	871768
法定代表人	王加勇

二、 联系方式

董事会秘书	王玲华
联系地址	广东省广州市番禺区金山大道南华创动漫产业园 B2 栋
电话	020-39211186
传真	020-39211187
电子邮箱	Wanglh@etraninc.com
公司网址	http://www.etraninc.com
办公地址	广东省广州市番禺区金山大道南华创动漫产业园 B2 栋
邮政编码	511450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省广州市番禺区金山大道南华创动漫产业园 B2 栋公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日

分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-环境监测专用仪器仪表制造（C4021）
主要业务	研发、生产和销售智能监测系统和分析系统及相关产品的技术服务。
主要产品与服务项目	环境空气监测系统、工业过程分析系统、智能在线分析仪器产品及相关产品的技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,216,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王加勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王加勇），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144011366404927XL	否
注册地址	广东省广州市番禺区石碁镇金山大道南华创动漫产业园 B2 栋	否
注册资本	24,216,000.00	否
注册情况在报告期内均无变更。		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉	夏淳
	2年	2年
会计师事务所办公地址	广州市黄埔区黄埔大道东 856 号保利鱼珠港 A2 栋 4 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年3月25日公司在全国股转平台信息披露《广州伊创科技股份有限公司股票定向发行情况报告书》公告，本次发行前总股本24,216,000股，本次发行数量6,000,000股，发行后股本30,216,000股。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,609,510.35	52,814,446.90	105.64%
毛利率%	22.71%	31.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,728,787.90	1,771,728.64	166.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,007,151.95	774,269.08	675.85%
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）	13.17%	5.28%	-
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损益后的净利润计算）	16.73%	2.31%	-
基本每股收益	0.20	0.07	185.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,898,397.73	60,624,796.01	87.87%
负债总计	81,751,885.51	25,558,638.30	219.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,612,473.05	34,441,922.12	-8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.42	-8.22%
资产负债率%（母公司）	38.70%	23.70%	-
资产负债率%（合并）	71.78%	42.16%	-
流动比率	148.09%	228.16%	-
利息保障倍数	11.63	56.14	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,257,405.77	14,700,076.19	-71.04%
应收账款周转率	927.41%	448.38%	-
存货周转率	287.34%	474.92%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	87.87%	35.56%	-
营业收入增长率%	105.64%	20.93%	-
净利润增长率%	179.74%	-58.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,216,000.00	24,216,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	959,988.33

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,080,006.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,202.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,638.99
非经常性损益合计	-1,245,582.22
所得税影响数	31,139.56
少数股东权益影响额（税后）	1,642.27
非经常性损益净额	-1,278,364.05

（八） 补充财务指标

适用 不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,136,568.44	2,136,568.44
长期待摊费用	1,309,074.20	-169,482.56	1,139,591.64
一年内到期的非流动负债		415,343.01	415,343.01
租赁负债		1,845,179.84	1,845,179.84
未分配利润	7,793,619.47	-293,436.97	7,500,182.50

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 2,229,604.63 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,844,563.21 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 385,041.42 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

- a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；
- b. 公司在计量租赁负债时，具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；
- c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；
- e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；
- f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司深耕智能在线监测仪和分析仪领域十余年，产品涵盖环境空气在线监测系统、工业过程分析系统、实验分析仪等分析仪器，是一家具备自主研发优势、软硬件集成能力以及相关产品的技术服务优势的高新技术企业，致力于为科研、环保、市政、污水处理、工业等多领域客户提供智能监测系统和分析系统的产品及相关产品的专业技术服务。以研发、生产、销售及相关产品技术服务为一体的可循环、可持续性发展的商业模式。公司拥有制造计量器具许可证、ISO9001 质量管理体系认证证书、发明专利、实用新型专利和外观设计专利等多项知识产权证书，形成有竞争力的自主研发产品的技术核心的壁垒；同时凭借丰富的行业经验、强大的技术研发团队、先进的分析仪器系统，通过直销和经销的多渠道销售方式，持续销售监测系统相关的在线仪器产品和分析仪器产品、仪器配件和仪器耗材，同时提供完善的相关产品的技术服务。以客户需求为导向，为客户提供相关系统整体解决方案和交钥匙工程，形成可持续性发展的经营模式。本报告期内，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1.关于“高新技术企业”认定，证书发证日期为2021年12月20日。2.关于“科技型中小企业”认定，广东省2021年第二批入库的科技型中小企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,429,475.06	13.55%	26,328,827.64	43.43%	-41.40%
应收票据	232,000.00	0.20%	790,000.00	1.30%	-70.63%
应收账款	13,004,825.19	11.42%	8,904,486.17	14.69%	46.05%
存货	50,522,027.14	44.36%	7,909,510.80	13.05%	538.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,652,112.13	4.08%	5,353,296.39	8.83%	-13.10%
在建工程		0.00%	2,610.62	0.00%	-100.00%
无形资产	233,737.85	0.21%	337,918.06	0.56%	-30.83%
商誉					
短期借款		0.00%	2,000,000.00	3.30%	-100.00%
长期借款	8,000,000.00	7.02%	2,000,000.00	3.30%	300.00%
交易性金融资产	13,527,962.69	11.88%	1,915,332.64	3.16%	606.30%
应付账款	12,092,385.52	10.62%	9,140,360.19	15.08%	32.30%
合同负债	41,976,052.04	36.85%	8,271,221.24	13.64%	407.50%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额15,429,475.06元较期初下降41.40%,主要是本期收客户货款的增长比支付供应商货款的增长要少,增加购买交易性金融资产及进行股利分配所致。

2、应收票据本期期末金额232,000.00元较期初下降70.63%,主要是期初的票据在本期到期托收到账,而本期收到的票据较少。

3、应收账款本期期末金额13,004,825.19元较期初增长46.05%,主要是本期营业收入大幅增长,有部分货款尚未到合同约定收款期。

4、存货本期期末金额50,522,027.14元较期初增长538.75%,主要是本期按已有合同进行采购但货物尚未发给客户,另一方面是为了明年的销售先做好备货。

5、长期借款本期期末金额8,000,000.00元,是本期新增的银行贷款。

6、交易性金融资产本期期末金额13,527,962.69元较期初增长606.30%,主要是本期增加购买理财产品未赎回所致。

7、应付账款本期期末金额 12,092,385.52 元较期初增长 32.30%,主要是年底采购较多商品,按合同执行未到支付期。

8、合同负债本期期末金额 41,976,052.04 元较期初增长 407.50%,主要是今年签的销售合同较去年明显增多,年底客户按合同约定支付了预付款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,609,510.35	-	52,814,446.90	-	105.64%
营业成本	83,947,149.91	77.29%	35,972,671.32	68.11%	133.36%
毛利率	22.71%	-	31.89%	-	-
销售费用	4,345,303.07	4.00%	4,049,890.82	7.67%	7.29%
管理费用	7,421,324.62	6.83%	7,496,313.32	14.19%	-1.00%
研发费用	6,481,958.66	5.97%	5,368,494.92	10.16%	20.74%
财务费用	436,795.19	0.40%	25,962.49	0.05%	1,582.41%
信用减值损失	-465,684.73	-0.43%	194,614.58	0.37%	339.29%
资产减值损失	-28,602.86	-0.03%	-	-	-
其他收益	1,757,873.42	1.62%	1,843,011.33	3.49%	-4.62%

投资收益	702,998.01	0.65%	12,654.95	0.02%	5,455.12%
公允价值变动收益	-2,783,004.96	-2.56%	225,316.45	0.43%	-1,335.15%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,788,404.26	4.41%	1,869,814.36	3.54%	156.09%
营业外收入	2,661.23	0.00%	6,871.67	0.01%	-61.27%
营业外支出	130,863.82	0.12%	200,261.79	0.38%	-34.65%
净利润	4,638,591.48	4.27%	1,658,181.33	3.14%	179.74%

项目重大变动原因:

营业收入本期金额108,609,510.35元与上年同期相较上涨105.64%原因为:主要是公司正处于发展阶段,不断开拓市场,扩大销售;

营业成本本期金额83,947,149.91元与上年同期相较上涨133.36%原因为:主要是本期营业收入增长,加上原材料价格和人工成本上涨所致;

销售费用本期金额4,345,303.07元与上年同期相较上涨7.29%原因为:主要是本期中标服务费和技术服务费的增加所致;

研发费用本期金额6,481,958.66元与上年同期相较增长20.74%原因为:主要是本期职工薪酬、材料费和服务费的增加所致;

财务费用本期金额436,795.19元与上年同期相较增长1,582.41%原因为:主要是本期增加银行贷款利息所致;

营业利润本期金额4,788,404.26元与上年同期相较增长156.09%原因为:主要是由于营业收入增加5,579.51万元,营业成本增加4,797.45万元,研发费用增加111.35万元,财务费用增加41.08万元,信用减值损失增加66.03万元,投资收益增加69.03万元,公允价值变动收益减少300.83万元所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,609,510.35	52,814,446.90	105.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	83,947,149.91	35,972,671.32	133.36%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
在线监测仪器	34,590,794.96	16,541,318.15	52.18%	41.51%	38.62%	1.95%
配件	2,618,092.39	1,447,281.47	44.72%	57.00%	130.82%	-28.33%
实验室仪器	71,400,623.00	65,958,550.29	7.62%	167.39%	181.72%	-38.16%
合计	108,609,510.35	83,947,149.91	22.71%	105.64%	133.36%	-28.78%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北	1,206,655.19	836,453.38	30.68%	-40.27%	-14.63%	-40.42%
华中	3,541,613.47	2,830,103.32	20.09%	1,174.45%	1,178.77%	-1.33%
华南	77,066,808.44	61,309,467.37	20.45%	188.54%	191.89%	-4.25%
华东	18,550,800.48	13,440,054.95	27.55%	22.87%	86.78%	-47.36%
西南	7,689,640.74	5,158,566.65	32.92%	-3.06%	-13.44%	32.35%
西北	553,992.03	372,504.24	32.76%	-28.76%	-39.14%	53.90%
合计	108,609,510.35	83,947,149.91	22.71%	105.64%	133.36%	-28.78%

收入构成变动的原因:

今年公司各产品类别收入均有所增长,其中实验室仪器增长最快,增长率为167.39%。

公司今年发展的主要市场是华南和华东地区，华南区销售额是 77,066,808.44 元，较去年增长 188.54%，华东区销售额是 18,550,800.48 元，较去年增长 22.87%，华中区较去年增长率为 1,174.45%，其他各区的销售额较去年有小幅下降，公司总体营业收入在快速增长中。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	11,892,183.75	10.95%	否
2	客户 2	8,046,090.74	7.41%	否
3	客户 3	6,729,828.28	6.20%	否
4	客户 4	5,072,583.17	4.67%	否
5	客户 5	5,044,247.80	4.64%	否
合计		36,784,933.74	33.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	17,341,915.58	11.27%	否
2	供应商 2	16,303,800.00	10.59%	否
3	供应商 3	8,645,689.33	5.62%	否
4	供应商 4	8,297,890.76	5.39%	否
5	供应商 5	7,232,814.99	4.70%	否
合计		57,822,110.66	37.57%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,257,405.77	14,700,076.19	-71.04%

投资活动产生的现金流量净额	-14,222,016.47	2,604,353.58	-646.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,118,692.11	3,969,599.02	-153.37%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 4,257,405.77 元与上年相较下降 71.04%，原因为：主要是本期有较多应收账款未收回，而按采购合同支付供应商货款较多所致；

投资活动产生的现金流量净额本期金额-14,222,016.47 元与上年相较下降 646.09%，原因为：主要是本期增加购买理财产品未赎回所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-2,118,692.11 元与上年相较下降 153.37%，原因为：主要本期是新增银行贷款净额 600 万元，支付股利分红款 726.48 万元，支付银行贷款利息 35.43 万元，支付土地及办公厂房租金 49.96 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
伊创仪器科技（广州）有限公司	控股子公司	研究和试验发展	3,144,805.00	9,301,304.49	8,101,517.39	11,208,421.90	1,353,378.01
广州伊创环保科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	3,000,000.00	9,853,297.17	3,600,363.57	8,065,253.81	938,600.43
杭州伊鼎环保科技有限公司	控股子公司	服务，批发，零售	2,000,000.00	1,996,653.11	96,305.21	3,840,765.33	-776,641.32
臻创科技（广	参股公司	科技推广和应	10,000,000.00	69,718,852.02	1,250,191.22	66,007,642.33	361,455.62

东) 有 限公司		用服务 业					
-------------	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司以创新为理念、以品质为依托、以客户为核心、坚守工匠精神、树立一流品牌、建立生态家园。

我们一直秉承自主研发创新产品、建科学的生产体系、多渠道销售，集研发、生产和销售一体化的可持续性发展的商业模式，为较好的适应市场的需求和变化，具备一定的抗市场竞争风险能力。公司通过不断自主研发新产品和升级迭代老产品，使现有的和创新的产品的技术性能和可靠性不断优化，满足客户需求，同时还严格控制生产成本具有较强的竞争能力，实现公司可持续性稳定发展的战略目标，为公司股东创可持续盈利系统。

报告期内，公司经营管理有序健康发展，公司具有持续发展经营能力，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	臻创科技（广东）有限公司	5,000,000	5,000,000	0	2021年6月22日	2024年6月21日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

合同履行情况

按担保合同履行中。2021年7月8日召开2021年第二次临时股东大会审议通过《公司为孙公司提供担保》议案，本月12日被担保公司臻创科技（广东）有限公司与中国银行签订借款合同，金额200万元，期限36个月，用途为公司日常经营流动资金，担保人是公司及被担保公司的股东，担保方式为连带责任保证担保，信用担保；报告期内，担保金额余额为200万元；风险可控，预计不会对本公司经营造成影响。

(三) 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。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2021-050	关于预计 2022 年度使用自有闲置资金购买理财产品	不超过人民币 15000 万	不超过人民币 15000 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用闲置资金购买理财产品是确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展；通过适度的理财产品投资，能提高资金使用效率，获得一定的投资收益，增加股东回报。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

根据公司于2017年7月25日在全国中小企业股份转让系统公开披露的《公开转让说明书》，其中有关承诺事项的履行情况如下：

1.关于避免同业竞争的承诺

为了避免与公司之间将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人王加勇、公司持股5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。报告期内，上述承诺有效执行。

2.关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人王加勇、公司持股 5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。公司控股股东、实际控制人王加勇、公司持股 5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少和规范承诺人及承诺人控制的其他企业与公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；对于无法避免或者因合理原因而发生的重大关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；不利用控股股东及实际控制人地位、股东、董事、监事或高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议；在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东、关联董事回避制度，以维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，上述承诺有效执行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	履约保函保证金	2,490,780.00	2.19%	履约保函保证金
货币资金	货币资金	信用证保证金	290,000.00	0.25%	信用证保证金
总计	-	-	2,780,780.00	2.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,554,000	44%	0	10,554,000	44%
	其中：控股股东、实际控制人	2,960,100	12.22%	0	2,960,100	12.22%
	董事、监事、高管	1,593,900	6.58%	0	1,593,900	6.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,662,000	56%	0	13,662,000	56%
	其中：控股股东、实际控制人	8,880,300	36.67%	0	8,880,300	36.67%
	董事、监事、高管	4,781,700	19.75%	0	4,781,700	19.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,216,000.00	-	0	24,216,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	王加勇	11,840,400	0	11,840,400	48.89%	8,880,300	2,960,100	0	0
2	唐桂秀	6,375,600	0	6,375,600	26.33%	4,781,700	1,593,900	0	0

3	隋和合 伙	6,000,000	0	6,000,000	24.78%	0	6,000,000	0	0
合计		24,216,000	0	24,216,000	100%	13,662,000	10,554,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东唐桂秀女士与公司股东王加勇先生为母子关系；公司股东王加勇担任公司股东隋和合伙的执行事务合伙人。

除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行 广州番禺 新城支行	银行	2,000,000.00	2020年10月 23日	2022年10月 20日	3.85%
2	信用贷款	中国银行 广州番禺 新城支行	银行	6,000,000.00	2021年3月26 日	2023年3月 25日	3.90%
3	信用贷款	中国银行 广州番禺 新城支行	银行	2,000,000.00	2021年7月22 日	2024年7月 21日	4.25%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年11月26日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王加勇	董事长、总经理	男	否	1978年1月	2019年11月7日	2022年11月6日
唐桂秀	董事	女	否	1949年7月	2019年11月7日	2022年11月6日
程斌	董事	男	否	1979年7月	2019年11月7日	2022年11月6日
范怀勇	董事	男	否	1974年12月	2019年11月7日	2022年11月6日
王玲华	董事、董事会秘书	女	否	1975年11月	2019年11月7日	2022年11月6日
叶毅	监事会主席	男	否	1987年7月	2021年8月30日	2022年11月6日
刘水清	职工监事	男	否	1982年6月	2019年11月7日	2022年11月6日
李宗舜	监事	男	否	1991年1月	2019年11月7日	2022年11月6日
覃焕友	财务总监	女	否	1983年12月	2019年11月7日	2022年11月6日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事唐桂秀女士与公司控股股东、实际控制人王加勇先生为母子关系；公司董事唐桂秀女士与公司董事、高级管理人员王玲华女士为母女关系；公司董事、高级管理人员王玲华女士与控股股东、实际控制人王加勇先生为同胞姐弟关系。

除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶毅	工程部副经理	新任	监事会主席、工程部副经理	监事会无监事会主席
吴小华	监事会主席	离任	无	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
叶毅	监事会主席、监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

叶毅，男，1987年7月出生，自2014年6月至今，广州伊创科技股份有限公司任职，现任职工程部副经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	

董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事唐桂秀女士与公司控股股东、实际控制人王加勇先生为母子关系；公司董事唐桂秀女士与公司董事、高级管理人员王玲华女士为母女关系；公司董事、高级管理人员王玲华女士与控股股东、实际控制人王加勇先生为同胞姐弟关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	8	5	2	11
生产人员	10	10	9	11
销售人员	16	9	9	16
技术人员	29	32	21	40
财务人员	4	1	1	4
行政人员	6	3	2	7
员工总计	73	60	44	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	29	40
专科	33	32
专科以下	5	8
员工总计	73	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据每年用人规划、进行社会公开、公平招聘和人才引进。公司制定完善员工薪酬制度，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与全员签订劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工购买社会保险，包括养老、医疗、失业、工伤、生育保险、住房公积金和商业意外保险等。公司实习生全员严格按照法律规定签订实习协议并购买商业意外险。

公司有相对完善的培训制度，平均每两年会有一次户外拓展培训活动，全体员工都会参与其中，重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，希望与员工共同成长。制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、职业道德和职业生涯规划培训、交流与沟通能力培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，针对不同的岗位培训的内容也会做相对应的修改，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和强力的保障。

报告期内，公司没有需要承担费用离退休职工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘东汉	新增	子公司副总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年3月25日公司在全国股转平台信息披露《广州伊创科技股份有限公司股票定向发行情况报告书》公告，本次发行前总股本24,216,000股，无限售条件股份其中董监高持有2,960,100股，比例12.22%，有限售条件股份其中董监高持有4,781,700股，比例19.75%；本次发行数量6,000,000股，发行后股本30,216,000股，无限售条件股份其中董监高持有2,106,400股，比例6.97%，核心员工持有1,000,000股，比例3.31%；有限售条件股份其中董监高持有6,319,200股，比例20.91%，核心员工未持有。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司成立以来，依照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》等规章制度。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。公司建立了相对健全的股东保障机制，《公司章程》对保障股东知情权、参与权、质询权、表决权等权利做了明确规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

(一) 公司现有治理机制下对股东提供的保护

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。

1、知情权

股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

3、质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、股权激励计划、回购股份等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上可以通过。

股东大会对列入议程的事项均采用表决通过的形式。每个股东（包括股东代理人）以其代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

（二）投资者关系管理制度、纠纷解决机制

2016年11月8日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《投资者关系管理制度》，详细规定了投资者关系管理中公司与投资者沟通的主要内容、主要方式等。《公司章程》规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司2018年度的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司根据报告期内新出台的《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定进行修订章程，于2021年11月15日，公司召开2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-027）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	5	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会：公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等规章制度。股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。股东大会根据《公司法》、《公司章程》的规定履行股东大会的职权。公司还制定了《股东大会议事规则》，规范股东大会的运行。2016年11月8日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工监事成员；审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则；

综上所述，股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规要求。

2. 董事会：公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事由股东大会选举产生，任期 3 年；董事任期届满，可连选连任。公司制定了《董事会议事规则》，董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

综上所述，董事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规要求。

3. 监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为股东大会选举的股东代表监事，其余 1 名为职工代表大会选举的职工监事。监事会主席由全体监事选举产生。监事任期 3 年；监事任期届满，可连选连任。公司制定了《监事会议事规则》以规范监事会的运行。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权。2016 年 11 月 8 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举监事会主席。股份公司成立以来，监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司重大经营决策的制定实施了有效监督。

综上所述，监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会就年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的业务独立。

(二) 资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立后，公司正在依法办理相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营相关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产混同的情况。截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司的资产独立。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事

任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，公司的人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的财务独立。

（五）机构独立性

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司逐步建立健全内部控制制度，涉及采购、生产、销售、财务、人力资源管理等方面，基本涵盖了公司生产经营的全部活动。公司在整体层面建立了有效的风险识别与评估体系。在公司章程、“三会”议事规则中均明确规定了股东大会、董事会、监事会的决策监督执行权限，“三会”职责清晰、明确，董事会负责批准并定期审查公司的经营战略和重大决策、确定经营风险的可接受水平；以总经理为核心的管理层执行董事会批准的战略和政策；高级管理人员和董事会间的责任、授权和报告关系明确。公司现有内部控制制度基本能够保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果及财务报告的可靠性，由内部控制导致的财务和经营风险较低，公司的内部控制制度具备充分性；经过对公司费用支出、销售环节样本的抽查和测试，公司能严格按照相关管理制度中的要求执行，内部控制有效，有助于公司各项业务的发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 2 月 13 日公司召开了第一届董事会第三次会议,审议通过了《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，在报告期内公司严格按此制度执行。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2022〕7-418号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市黄埔区黄埔大道东856号保利鱼珠港A2栋4楼			
审计报告日期	2022年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉	夏淳		
	2年	2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7年			
会计师事务所审计报酬	16.5万元			

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-418号

广州伊创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州伊创科技股份有限公司（以下简称伊创科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊创科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伊创科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

伊创科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伊创科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

伊创科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督伊创科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伊创科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伊创科技公司不能持续经营。

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

(六) 就伊创科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：游小辉

中国·杭州 中国注册会计师：夏淳

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	15,429,475.06	26,328,827.64
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五（一）、2	13,527,962.69	1,915,332.64
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3	232,000.00	790,000.00
应收账款	五（一）、4	13,004,825.19	8,904,486.17
应收款项融资			
预付款项	五（一）、5	3,380,558.89	5,871,119.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、6	8,496,232.76	1,483,985.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	50,522,027.14	7,909,510.80
合同资产	五（一）、8	924,825.64	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	1,138,011.18	354,604.26
流动资产合计		106,655,918.55	53,557,867.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）、10	4,652,112.13	5,353,296.39
在建工程	五（一）、11		2,610.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、12	1,568,727.60	
无形资产	五（一）、13	233,737.85	337,918.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、14	679,136.44	1,309,074.20
递延所得税资产	五（一）、15	108,765.16	64,029.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,242,479.18	7,066,928.87
资产总计		113,898,397.73	60,624,796.01
流动负债：			
短期借款	五（一）、16		2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、17	12,092,385.52	9,140,360.19
预收款项			
合同负债	五（一）、18	41,976,052.04	8,271,221.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、19	1,407,177.37	1,093,075.85

应交税费	五（一）、20	79,970.86	729,868.52
其他应付款	五（一）、21	8,844,920.09	1,164,192.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、22	2,165,224.84	
其他流动负债	五（一）、23	5,456,886.76	1,075,258.76
流动负债合计		72,022,617.48	23,473,977.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、24	8,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、25	1,679,955.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、26	49,313.03	84,661.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,729,268.03	2,084,661.07
负债合计		81,751,885.51	25,558,638.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、27	24,216,000.00	24,216,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、28	1,030,238.30	1,030,238.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、29	1,677,345.34	1,402,064.35
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、30	4,688,889.41	7,793,619.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,612,473.05	34,441,922.12
少数股东权益		534,039.17	624,235.59
所有者权益（或股东权益）合计		32,146,512.22	35,066,157.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,898,397.73	60,624,796.01

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,363,625.46	15,737,364.73
交易性金融资产		6,620,300.05	1,915,332.64
衍生金融资产			
应收票据		232,000.00	790,000.00
应收账款	十三（一）、1	5,727,185.45	7,485,294.17
应收款项融资			
预付款项		123,165.56	550,393.05
其他应收款	十三（一）、2	2,558,740.68	775,857.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,634,610.49	2,142,762.44
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		115,092.08	
流动资产合计		31,374,719.77	29,397,004.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）、3	7,349,570.00	7,349,570.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,314,357.28	5,154,949.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,401,001.19	
无形资产		233,737.85	337,918.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,765.70	
递延所得税资产		78,961.77	9,451.86
其他非流动资产			

非流动资产合计		13,396,393.79	12,851,889.45
资产总计		44,771,113.56	42,248,893.98
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,694,040.44	4,701,654.46
预收款项			
卖出回购金融资产款		1,011,752.21	248,000.00
应付职工薪酬		569,173.84	359,890.27
应交税费		7,272.59	550,909.53
其他应付款		149,218.59	35,478.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,032,184.15	
其他流动负债		131,527.79	32,240.00
流动负债合计		9,595,169.61	7,928,172.31
非流动负债：			
长期借款		6,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,679,955.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		49,313.03	84,661.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,729,268.03	2,084,661.07
负债合计		17,324,437.64	10,012,833.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,216,000.00	24,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		844,264.40	844,264.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,677,345.34	1,402,064.35
一般风险准备			
未分配利润		709,066.18	5,773,731.85
所有者权益（或股东权益）合计		27,446,675.92	32,236,060.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,771,113.56	42,248,893.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		108,609,510.35	52,814,446.90
其中：营业收入	五（二）、1	108,609,510.35	52,814,446.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,004,684.97	53,220,229.85
其中：营业成本	五（二）、1	83,947,149.91	35,972,671.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	372,153.52	306,896.98
销售费用	五（二）、3	4,345,303.07	4,049,890.82
管理费用	五（二）、4	7,421,324.62	7,496,313.32
研发费用	五（二）、5	6,481,958.66	5,368,494.92
财务费用	五（二）、6	436,795.19	25,962.49
其中：利息费用		438,549.10	30,400.98
利息收入		72,596.11	39,156.36
加：其他收益	五（二）、7	1,757,873.42	1,843,011.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	702,998.01	12,654.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-2,783,004.96	225,316.45

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-465,684.73	194,614.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-28,602.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,788,404.26	1,869,814.36
加：营业外收入	五（二）、12	2,661.23	6,871.67
减：营业外支出	五（二）、13	130,863.82	200,261.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,660,201.67	1,676,424.24
减：所得税费用	五（二）、14	21,610.19	18,242.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,638,591.48	1,658,181.33
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）		4,638,591.48	1,658,181.33
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）		-90,196.42	-113,547.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,728,787.90	1,771,728.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,638,591.48	1,658,181.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,728,787.90	1,771,728.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-90,196.42	-113,547.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.07

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三（二）、1	32,495,514.26	26,692,771.90
减：营业成本	十三（二）、1	19,133,045.73	18,385,919.07
税金及附加		105,749.19	120,791.36
销售费用		1,996,303.62	1,861,298.83
管理费用		3,172,551.12	2,555,530.46
研发费用	十三（二）、2	3,242,947.23	2,389,196.11
财务费用		350,488.95	19,467.28

其中：利息费用		386,682.43	30,400.98
利息收入		55,501.31	25,370.02
加：其他收益		485,981.15	188,604.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）、3	692,411.33	239,205.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,790,667.60	225,316.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-178,765.97	162,520.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,703,387.33	2,176,214.98
加：营业外收入		0.10	400.00
减：营业外支出		19.25	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,703,368.18	1,976,614.98
减：所得税费用		-49,441.73	8,126.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,752,809.91	1,968,488.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,752,809.91	1,968,488.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,752,809.91	1,968,488.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,912,146.35	74,020,022.77
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		795,246.10	933,980.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	22,007,271.89	3,138,079.06
经营活动现金流入小计		181,714,664.34	78,092,082.74
购买商品、接受劳务支付的现金		136,317,932.02	43,861,633.15
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		10,257,125.72	10,051,913.35
支付的各项税费		3,740,517.39	2,247,333.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	27,141,683.44	7,231,126.44
经营活动现金流出小计		177,457,258.57	63,392,006.55
经营活动产生的现金流量净额		4,257,405.77	14,700,076.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,630,131.72	41,680,000.00
取得投资收益收到的现金		702,998.01	135,574.44
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			359,257.33
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,333,129.73	42,174,831.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,379.47	872,287.42

投资支付的现金		103,025,766.73	38,698,190.77
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			
投资活动现金流出小计		103,555,146.20	39,570,478.19
投资活动产生的现金流量净额		-14,222,016.47	2,604,353.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,619,066.68	30,400.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3	499,625.43	
筹资活动现金流出小计		10,118,692.11	30,400.98
筹资活动产生的现金流量净额		-2,118,692.11	3,969,599.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,670.23	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-12,079,632.58	21,274,028.79
加：期初现金及现金等价物余额		24,728,327.64	3,454,298.85
六、期末现金及现金等价物余额		12,648,695.06	24,728,327.64

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,751,614.13	34,704,928.54
收到的税费返还		229,390.72	95,294.38
收到其他与经营活动有关的现金		390,484.34	5,034,102.67
经营活动现金流入小计		39,371,489.19	39,834,325.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,221,417.15	26,936,821.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,574,766.21	3,774,259.99
支付的各项税费		1,439,579.51	631,102.83
支付其他与经营活动有关的现金		4,850,789.06	3,445,322.20
经营活动现金流出小计		33,086,551.93	34,787,506.90
经营活动产生的现金流量净额		6,284,937.26	5,046,818.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,830,131.72	42,323,016.57
取得投资收益收到的现金		692,411.33	1,635,574.44
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			
投资活动现金流入小计		68,522,543.05	43,958,591.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,332.20	337,074.14
投资支付的现金		75,325,766.73	39,048,190.77
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			
投资活动现金流出小计		75,389,098.93	39,385,264.91
投资活动产生的现金流量净额		-6,866,555.88	4,573,326.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,583,177.79	30,400.98
支付其他与筹资活动有关的现金		99,222.86	0.00
筹资活动现金流出小计		9,682,400.65	30,400.98
筹资活动产生的现金流量净额		-3,682,400.65	3,969,599.02
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		-4,264,019.27	13,589,743.81
加：期初现金及现金等价物余额		14,136,864.73	547,120.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,872,845.46	14,136,864.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,216,000.00				1,030,238.30				1,402,064.35		7,793,619.47	624,235.59	35,066,157.71
加：会计政策变更											-293,436.97		-293,436.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,216,000.00				1,030,238.30				1,402,064.35		7,500,182.50	624,235.59	34,772,720.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									275,280.99		-2,811,293.09	-90,196.42	-2,626,208.52
(一) 综合收益总额											4,728,787.90	-90,196.42	4,638,591.48

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								275,280.99		-7,540,080.99			-7,264,800.00
1. 提取盈余公积								275,280.99		-275,280.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,264,800.00			-7,264,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,216,000.00			1,030,238.30			1,677,345.34	4,688,889.41	534,039.17	32,146,512.22		

项目	2020年											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本			盈余	未分配利润					

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	公 积	一 般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	24,216,000.00				1,030,238.30				1,205,215.45		6,218,739.73	1,012,354.03	33,682,547.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,216,000.00				1,030,238.30				1,205,215.45		6,218,739.73	1,012,354.03	33,682,547.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									196,848.90		1,574,879.74	-388,118.44	1,383,610.20
(一) 综合收益总额											1,771,728.64	-113,547.31	1,658,181.33
(二) 所有者投入和减少资本												-274,571.13	-274,571.13
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-274,571.13	-274,571.13
(三) 利润分配								196,848.90	-196,848.90				
1. 提取盈余公积								196,848.90	-196,848.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,216,000.00				1,030,238.30			1,402,064.35	7,793,619.47	624,235.59	35,066,157.71	

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,216,000.00				844,264.40				1,402,064.35		5,773,731.85	32,236,060.60
加：会计政策变更											-277,394.59	-277,394.59
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	24,216,000.00				844,264.40				1,402,064.35		5,496,337.26	31,958,666.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									275,280.99		-4,787,271.08	-4,511,990.09
(一) 综合收益总额											2,752,809.91	2,752,809.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									275,280.99		-7,540,080.99	-7,264,800.00
1. 提取盈余公积									275,280.99		-275,280.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,264,800.00	-7,264,800.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,216,000.00				844,264.40				1,677,345.34		709,066.18	27,446,675.92

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,216,000.00				844,264.40				1,205,215.45		4,002,091.79	30,267,571.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,216,000.00				844,264.40				1,205,215.45		4,002,091.79	30,267,571.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									196,848.90		1,771,640.06	1,968,488.96
(一) 综合收益总额											1,968,488.96	1,968,488.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									196,848.90		-196,848.90	
1. 提取盈余公积									196,848.90		-196,848.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	24,216,000.00				844,264.40				1,402,064.35		5,773,731.85	32,236,060.60

三、 财务报表附注

广州伊创科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州伊创科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王加勇、唐桂秀、广州隋和企业咨询合伙企业(有限合伙)发起设立，于 2016 年 11 月 24 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 9144011366404927XL 的营业执照，注册资本 24,216,000.00 元，股份总数 24,216,000 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 13,662,000 股；无限售条件的流通股份 10,554,000 股。公司股票已于 2017 年 8 月 7 日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属环境监测专用仪器仪表制造业。主要经营业务为环境监测专用仪器、实验分析仪器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日董事会批准后对外报出。

本公司将伊创仪器科技（广州）有限公司、广州伊创环保科技有限公司、杭州伊鼎环保科技有限公司、臻创科技（广东）有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（六） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款

承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金、备用金组合		
其他应收款——代扣代缴社保、公积金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

		编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部

分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

(十二) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	29.67	0.00	3.37
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	3
特许权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购

建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

(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

公司主要销售各类仪器、配件、软件等产品及提供技术服务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 仪器业务

公司仪器销售业务属于在某一时点履行的履约义务，不需要验收的货物，在客户签收货物、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需要验收的货物，在安装调试并经客户验收货物、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 配件业务

公司配件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 软件及服务业务

公司软件及服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户通过评审、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、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。

(二十三) 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价

值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,136,568.44	2,136,568.44
长期待摊费用	1,309,074.20	-169,482.56	1,139,591.64
一年内到期的非流动负债		415,343.01	415,343.01
租赁负债		1,845,179.84	1,845,179.84
未分配利润	7,793,619.47	-293,436.97	7,500,182.50

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 2,229,604.63 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,844,563.21 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 385,041.42 元。首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 税收优惠

1. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司及下面子公司均符合小微企业的标准，享受上述的税收优惠。

2. 根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。本公司与伊创仪器科技（广州）有限公司均享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	74,428.07	70,234.60

项 目	期末数	期初数
银行存款	12,574,266.99	24,658,093.04
其他货币资金[注]	2,780,780.00	1,600,500.00
合 计	15,429,475.06	26,328,827.64

[注] 其他货币资金为预付款保函保证金和信用证保证金，使用受限

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	13,527,962.69	1,915,332.64
其中：私募基金	4,845,838.50	1,225,316.45
理财产品	8,682,124.19	690,016.19
合 计	13,527,962.69	1,915,332.64

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	232,000.00	100.00			232,000.00
其中：银行承兑汇票	232,000.00	100.00			232,000.00
合 计	232,000.00	100.00			232,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	790,000.00	100.00			790,000.00
其中：银行承兑汇票	790,000.00	100.00			790,000.00

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	790,000.00	100.00			790,000.00

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	232,000.00		
小 计	232,000.00		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,963,176.95	100.00	958,351.76	6.86	13,004,825.19
合 计	13,963,176.95	100.00	958,351.76	6.86	13,004,825.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,458,925.23	100.00	554,439.06	5.86	8,904,486.17
合 计	9,458,925.23	100.00	554,439.06	5.86	8,904,486.17

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,450,301.20	313,509.03	3.00

1-2年	2,825,100.00	282,510.00	10.00
2-3年	375,775.75	112,732.73	30.00
4-5年	312,000.00	249,600.00	80.00
小计	13,963,176.95	958,351.76	6.86

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	554,439.06	403,912.70						958,351.76
合计	554,439.06	403,912.70						958,351.76

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海南医学院第二附属医院	2,658,337.50	19.04	79,750.13
玉林市食品药品检验检测中心	2,330,550.00	16.69	69,916.50
四川广方源水务科技有限公司	1,838,000.00	13.16	96,300.00
中科弘清(北京)科技有限公司	1,480,500.00	10.60	148,050.00
仪生仪世(上海)生物科技有限公司	1,001,000.00	7.17	30,030.00
小计	9,308,387.50	66.66	424,046.63

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,380,558.89	100.00		3,380,558.89
合计	3,380,558.89	100.00		3,380,558.89

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	5,871,119.69	100.00		5,871,119.69
合 计	5,871,119.69	100.00		5,871,119.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
沃特斯中国有限公司	649,033.69	19.20
南昌振寅科技有限公司	405,000.00	11.98
赛诺龙(北京)医疗科技有限公司	370,000.00	10.94
株洲迪远冶金工业炉股份有限公司	318,000.00	9.41
珠海博迈杰生物科技有限公司	248,400.00	7.35
小 计	1,990,433.69	58.88

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,558,604.79	100.00	62,372.03	0.73	8,496,232.76
合 计	8,558,604.79	100.00	62,372.03	0.73	8,496,232.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,484,585.94	100.00	600.00	0.04	1,483,985.94
合 计	1,484,585.94	100.00	600.00	0.04	1,483,985.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金、备用金组合	6,432,943.44		
代扣代缴社保、公积金组合	46,593.68		
账龄组合	2,079,067.67	62,372.03	3.00
其中：1年以内	2,079,067.67	62,372.03	3.00
小计	8,558,604.79	62,372.03	0.73

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	8,297,054.79
1-2年	14,800.00
2-3年	145,500.00
5年以上	101,250.00
合计	8,558,604.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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）	
期初数	600.00			600.00
期初数在本期				
--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	61,772.03			61,772.03
本期收回				
本期转回				

项 目	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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	62,372.03			62,372.03

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金、备用金组合	6,432,943.30	1,431,255.00
往来款	2,079,067.81	20,000.00
代扣代缴社保、公积金组合	46,593.68	33,330.94
小 计	8,558,604.79	1,484,585.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海南医学院	保证金	2,878,600.00	1 年以内	33.63	
广东省农垦集团 进出口有限公司	往来款	731,619.63	1 年以内	8.55	21,948.59
中华人民共和国 广州白云机场海 关	保证金	631,947.60	1 年以内	7.38	
广州市环境监测 中心站	保证金	473,500.00	1 年以内	5.53	
南昌大学	保证金	431,000.00	1 年以内	5.04	
小 计		5,146,667.23		60.13	21,948.59

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值
原材料	2,180,214.99		2,180,214.99	721,568.62		721,568.62

库存商品	46,409,165.24		46,409,165.24	7,187,942.18		7,187,942.18
发出商品	1,932,646.91		1,932,646.91			
合计	50,522,027.14		50,522,027.14	7,909,510.80		7,909,510.80

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	953,428.50	28,602.86	924,825.64			
合计	953,428.50	28,602.86	924,825.64			

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		28,602.86					28,602.86
合计		28,602.86					28,602.86

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	953,428.50	28,602.86	3.00
小计	953,428.50	28,602.86	3.00

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,133,668.97		1,133,668.97	354,604.26		354,604.26
预缴所得税额	4,342.21		4,342.21			
合计	1,138,011.18		1,138,011.18	354,604.26		354,604.26

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	6,171,048.00	678,937.26	2,463,106.90	1,189,287.64	10,502,379.80
本期增加金额		59,534.81	47,663.92	167,362.83	274,561.56
1) 购置		59,534.81	47,663.92	167,362.83	274,561.56
本期减少金额					
期末数	6,171,048.00	738,472.07	2,510,770.82	1,356,650.47	10,776,941.36
累计折旧					
期初数	2,027,446.82	446,427.39	1,603,038.04	1,072,171.16	5,149,083.41
本期增加金额	293,124.84	146,990.52	466,379.90	69,250.56	975,745.82
1) 计提	293,124.84	146,990.52	466,379.90	69,250.56	975,745.82
本期减少金额					
期末数	2,320,571.66	593,417.91	2,069,417.94	1,141,421.72	6,124,829.23
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	3,850,476.34	145,054.16	441,352.88	215,228.75	4,652,112.13
期初账面价值	4,143,601.18	232,509.87	860,068.86	117,116.48	5,353,296.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,850,476.34	委托代建建筑物，每年交土地租赁费用
小 计	3,850,476.34	

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程				2,610.62		2,610.62
合 计				2,610.62		2,610.62

12. 使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	1,950,624.73	1,006,358.49	2,956,983.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,950,624.73	1,006,358.49	2,956,983.22
累计折旧			
期初数	484,961.95	335,452.83	820,414.78
本期增加金额	64,661.59	503,179.25	567,840.84
1) 计提	64,661.59	503,179.25	567,840.84
本期减少金额			
期末数	549,623.54	838,632.08	1,388,255.62
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,401,001.19	167,726.41	1,568,727.60
期初账面价值[注]	1,465,662.78	670,905.66	2,136,568.44

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

13. 无形资产

项 目	软件使用权	特许权	合 计
账面原值			
期初数	126,213.60	291,262.14	417,475.74
本期增加金额			
本期减少金额	12,621.36		12,621.36
1) 其他	12,621.36		12,621.36
期末数	113,592.24	291,262.14	404,854.38
累计摊销			
期初数	45,577.09	33,980.59	79,557.68
本期增加金额	38,395.62	53,163.23	91,558.85
1) 计提	38,395.62	53,163.23	91,558.85
本期减少金额			
期末数	83,972.71	87,143.82	171,116.53
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	29,619.53	204,118.32	233,737.85
期初账面价值	80,636.51	257,281.55	337,918.06

14. 长期待摊费用

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	1,139,591.64	270,049.89	730,505.09		679,136.44
合 计	1,139,591.64	270,049.89	730,505.09		679,136.44

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

15. 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	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	658,429.79	16,460.75	345,897.32	17,294.87
内部交易未实现利润	901,508.81	22,537.72	934,694.60	46,734.73
交易性金融资产	2,790,667.60	69,766.69		
合 计	4,350,606.20	108,765.16	1,280,591.92	64,029.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	383,234.22	209,141.74
可抵扣亏损	3,274,812.05	3,171,111.57
合 计	3,658,046.27	3,380,253.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	449,817.17	449,817.17	
2025 年	1,077,592.68	2,721,294.40	
2026 年	1,747,402.20		
合 计	3,274,812.05	3,171,111.57	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	12,092,385.52	9,140,360.19
合 计	12,092,385.52	9,140,360.19

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	41,976,052.04	8,271,221.24
合 计	41,976,052.04	8,271,221.24

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,093,075.85	10,140,084.38	9,825,982.86	1,407,177.37
离职后福利—设定提存计划		429,506.78	429,506.78	
合 计	1,093,075.85	10,569,591.16	10,255,489.64	1,407,177.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,084,315.59	8,963,208.10	8,656,453.70	1,391,069.99
职工福利费		439,759.57	439,759.57	
社会保险费	8,760.26	467,398.90	460,051.78	16,107.38
其中：医疗保险费	8,760.26	436,776.35	429,429.23	16,107.38
工伤保险费		3,043.10	3,043.10	
生育保险费		27,579.45	27,579.45	
住房公积金		125,368.00	125,368.00	
工会经费和职工教育经费		144,349.81	144,349.81	
小 计	1,093,075.85	10,140,084.38	9,825,982.86	1,407,177.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		422,891.42	422,891.42	
失业保险费		6,615.36	6,615.36	
小 计		429,506.78	429,506.78	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		553,731.98
企业所得税	28,991.95	48,759.88
代扣代缴个人所得税	12,893.22	14,529.30
城市维护建设税	18,201.04	59,658.32
教育费附加	7,800.45	25,567.85
地方教育附加	5,200.30	17,045.23
印花税	6,883.90	10,420.40
其他		155.56
合 计	79,970.86	729,868.52

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫款	191,276.94	35,478.05
应付暂收款	8,392,485.33	1,045,538.57
报销款	261,157.82	47,999.75
其他		35,176.30
合 计	8,844,920.09	1,164,192.67

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	165,224.84	415,343.01
合 计	2,165,224.84	415,343.01

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,456,886.76	1,075,258.76
合 计	5,456,886.76	1,075,258.76

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,000,000.00	
信用借款	6,000,000.00	2,000,000.00
合 计	8,000,000.00	2,000,000.00

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	2,547,283.25	2,780,027.97
减：未确认融资费用	867,328.25	934,848.13
合 计	1,679,955.00	1,845,179.84

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	84,661.07		35,348.04	49,313.03	
合 计	84,661.07		35,348.04	49,313.03	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
广东省科技创新 战略专项资金	84,661.07		35,348.04	49,313.03	与收益相关
小 计	84,661.07		35,348.04	49,313.03	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	24,216,000.00						24,216,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,029,881.40			1,029,881.40
其他资本公积	356.90			356.90
合 计	1,030,238.30			1,030,238.30

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,402,064.35	275,280.99		1,677,345.34
合 计	1,402,064.35	275,280.99		1,677,345.34

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,793,619.47	6,218,739.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-293,436.97	
调整后期初未分配利润	7,500,182.50	6,218,739.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,728,787.90	1,771,728.64
减：提取法定盈余公积	275,280.99	196,848.90
应付普通股股利	7,264,800.00	
期末未分配利润	4,688,889.41	7,793,619.47

(2) 由于根据企业会计准则及新租赁准则规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 - 293,436.97 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,609,510.35	83,947,149.91	52,814,446.90	35,972,671.32
合 计	108,609,510.35	83,947,149.91	52,814,446.90	35,972,671.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	108,609,510.35	83,947,149.91	52,814,446.90	35,972,671.32

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仪器	94,854,482.46	79,604,265.21	48,830,457.83	34,865,238.23
配件	2,618,092.39	1,447,281.47	1,667,612.31	627,016.55
软件及服务	11,136,935.50	2,895,603.23	2,316,376.76	480,416.54
小 计	108,609,510.35	83,947,149.91	52,814,446.90	35,972,671.32

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	1,206,655.19	836,453.38	2,020,090.22	979,844.21
华中	3,541,613.47	2,830,103.32	277,892.79	221,314.23
华南	77,066,808.44	61,309,467.37	26,709,093.86	21,004,350.25
华东	18,550,800.48	13,440,054.95	15,097,305.08	7,195,733.39
西南	7,689,640.74	5,158,566.65	7,932,454.32	5,959,340.74
西北	553,992.03	372,504.24	777,610.63	612,088.50
小 计	108,609,510.35	83,947,149.91	52,814,446.90	35,972,671.32

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	108,609,510.35	52,814,446.90

项 目	本期数	上年同期数
小 计	108,609,510.35	52,814,446.90

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 8,271,221.24 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	182,762.98	158,631.29
教育费附加	77,922.16	67,049.92
地方教育附加	51,948.08	44,699.97
印花税	56,053.50	32,173.30
车船税	3,360.00	3,360.00
环境保护税	106.80	982.50
合 计	372,153.52	306,896.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,620,100.50	1,951,479.22
差旅费	495,077.36	613,885.65
业务招待费	71,135.70	97,904.96
办公费	75,668.48	35,035.24
标书费、中标服务费	1,197,817.80	355,938.96
技术服务费		432,376.29
其他	885,503.23	563,270.50
合 计	4,345,303.07	4,049,890.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,791,573.64	4,028,963.03
审计、咨询费	597,988.08	313,000.71

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	1,803,416.15	1,272,359.16
租赁物业水电费	45,050.77	838,469.18
办公费	155,234.46	169,044.27
业务招待费	32,798.14	33,670.98
通讯费	60,734.78	59,280.88
新三板督导费	202,194.34	170,943.40
其他	732,334.26	610,581.71
合 计	7,421,324.62	7,496,313.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,959,898.66	4,145,988.70
折旧摊销费	443,602.05	431,801.36
材料费	734,486.24	575,105.47
技术服务费	203,605.64	109,182.92
其他	140,366.07	106,416.47
合 计	6,481,958.66	5,368,494.92

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	438,549.10	30,400.98
减：利息收入	72,596.11	39,156.36
银行手续费	74,512.43	34,717.87
汇兑损失	-3,670.23	
合 计	436,795.19	25,962.49

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与收益相关的政府补助[注]	1,755,234.43	1,840,700.44	959,988.33
税费减免		494.77	
个税手续费返还	2,638.99	1,816.12	2,638.99
合 计	1,757,873.42	1,843,011.33	962,627.32

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-133,533.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益	702,998.01	146,188.61
合 计	702,998.01	12,654.95

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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产生的公允价值变动收益	-2,783,004.96	225,316.45
合 计	-2,783,004.96	225,316.45

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-465,684.73	194,614.58
合 计	-465,684.73	194,614.58

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-28,602.86	
合 计	-28,602.86	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险公司赔款		400.00	
其他	2,661.23	6,471.67	2,661.23
合 计	2,661.23	6,871.67	2,661.23

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
无法收回的款项		100,000.00	
非常损失	66,143.74		66,143.74
其他	64,720.08	261.79	64,720.08
合 计	130,863.82	200,261.79	130,863.82

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	66,345.75	49,905.75
递延所得税费用	-44,735.56	-31,662.84
合 计	21,610.19	18,242.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,660,201.67	1,676,424.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	932,040.33	83,821.21
子公司适用不同税率的影响	23,367.36	
调整以前期间所得税的影响	8,245.25	64.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,182.15	26,777.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-328,740.32	-201,318.56

项 目	本期数	上年同期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	384,299.04	108,898.05
研发费用加计扣除的影响	-1,074,800.56	
小微企业税收优惠对所得税的影响	70,016.94	
所得税费用	21,610.19	18,242.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	924,640.29	906,719.53
收到其他往来资金	21,010,035.49	2,192,203.17
利息收入	72,596.11	39,156.36
合 计	22,007,271.89	3,138,079.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他往来资金	15,401,638.48	2,047,586.21
支付关联方资金往来		47,100.09
支付销售费用	3,233,655.39	2,098,411.60
支付管理费用	2,351,730.75	2,212,605.81
支付研发费用	1,078,457.95	790,704.86
银行手续费	74,512.43	34,717.87
支付保证金	5,001,688.44	
合 计	27,141,683.44	7,231,126.44

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁款项	499,625.43	
合 计	499,625.43	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,638,591.48	1,658,181.33
加: 资产减值准备	494,287.59	-194,614.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	975,745.82	975,446.24
使用权资产折旧	567,840.84	
无形资产摊销	91,558.85	76,051.75
长期待摊费用摊销	730,505.09	1,149,500.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,783,004.96	-225,316.45
财务费用(收益以“-”号填列)	438,549.10	30,400.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-702,998.01	-12,654.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-44,735.56	-31,662.84
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)	-42,612,516.34	-670,206.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,052,430.12	2,121,513.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,950,002.07	9,823,436.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,257,405.77	14,700,076.19
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,648,695.06	24,728,327.64
减: 现金的期初余额	24,728,327.64	3,454,298.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-12,079,632.58	21,274,028.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,648,695.06	24,728,327.64
其中：库存现金	74,428.07	70,234.60
可随时用于支付的银行存款	12,574,266.99	24,658,093.04
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,648,695.06	24,728,327.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,780,780.00	保证金
合 计	2,780,780.00	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
广东省科技创新战略专项资金	84,661.07		35,348.04	49,313.03	其他收益	
小 计	84,661.07		35,348.04	49,313.03		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	795,246.10	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）

项 目	金额	列报项目	说明
广州社会保险基金管理中心稳岗补贴	1,571.04	其他收益	《关于印发〈广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法〉的通知》（穗人社发〔2016〕6号）
以工代训补贴	62,069.25	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知》（粤人社规〔2020〕38号）、《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（浙人社发〔2020〕36号）
高新企业补助	680,000.00	其他收益	《广州市科技创新委员会关于组织开展2017年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》（穗科创规字〔2018〕91号）
科技特派员专项项目资助款	31,000.00	其他收益	《广东省科学技术厅关于2020年广东省企业科技特派员专项申报的补充通知》（粤科函专字〔2020〕570号）
雏鹰计划企业认定市级奖励资金	150,000.00	其他收益	《关于下达2019年杭州市“雏鹰计划”企业培育工程资助经费的通知》（杭科高〔2019〕164号）
小 计	1,719,886.39		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,755,234.43 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伊创仪器科技（广州）有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	100.00		投资设立
广州伊创环保科技有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	100.00		投资设立
杭州伊鼎环保科技有限公司	杭州市	杭州市	环境监测专用仪器仪表制造	69.77		投资设立
臻创科技（广东）有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造		60.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州伊鼎环保科技有限公司	30.23%	-234,778.67		29,113.06
臻创科技（广东）有限公司	40.00%	144,582.25		500,076.49

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州伊鼎环保科技有限公司	1,783,457.29	213,195.82	1,996,653.11	1,900,347.90		1,900,347.90
臻创科技（广东）有限公司	69,697,326.29	21,525.73	69,718,852.02	66,468,660.80	2,000,000.00	68,468,660.80

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州伊鼎环保科技有限公司	1,531,268.27	740,536.52	2,271,804.79	1,265,817.57	133,040.69	1,398,858.26
臻创科技（广东）有限公司	17,300,557.07	14,457.16	17,315,014.23	16,426,278.63		16,426,278.63

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州伊鼎环保科技有限公司	3,840,765.33	-776,641.32	-776,641.32	125,833.45
臻创科技（广东）有限公司	66,007,642.33	361,455.62	361,455.62	-1,858,249.40

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州伊鼎环保科技有限公司	4,847,754.06	23,243.89	23,243.89	915,348.34
臻创科技（广东）有限公司	24,947,266.30	741,803.71	741,803.71	7,595,793.23

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在信用集中风险，本公司应收账款的 66.66%(2020 年 12 月 31 日：75.40%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,000,000.00	8,493,594.52	315,000.00	8,178,594.52	
应付账款	12,092,385.52	12,092,385.52	12,092,385.52		
其他应付款	8,844,920.09	8,844,920.09	8,844,920.09		
租赁负债	1,679,955.00	1,679,955.00		74,097.80	1,605,857.20
一年内到期的非流动负债	2,032,184.15	2,094,417.03	2,094,417.03		
小 计	32,649,444.76	33,205,272.16	23,346,722.64	8,252,692.32	1,605,857.20

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,000,000.00	4,231,000.00	2,077,000.00	2,154,000.00	
应付账款	9,140,360.19	9,140,360.19	9,140,360.19		
其他应付款	1,164,192.67	1,164,192.67	1,164,192.67		
小 计	14,304,552.86	14,535,552.86	12,381,552.86	2,154,000.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量			13,527,962.69	13,527,962.69
交易性金融资产			13,527,962.69	13,527,962.69

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据作出的财务预测等。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人为王加勇先生，其直接持有公司 48.89% 股份，王加勇及其一致行动人广州隋和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，合计直接或间接持有公司 73.67% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州伊创科技股份有限公司、王加勇、刘东汉	2,000,000.00	2021-07-22	2024-07-21	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,853,231.45	1,397,007.94

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	2022 年 3 月 31 日，本公司向王加勇等 5 名投资者定向增发 6,000,000 股普通股，发行价格 2.1 元，募集资金 12,600,000.00 元。本次发行前，公司控股股东、实际控制人为王加勇，其直接持股 48.89%，王加勇及其一致行动人广州隋和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，合计直接或间接持有公司 73.67% 的股份；本次发行后，公司控股股东、实际控制人为王加勇，其直接持股 48.95%，王加	本次发行后，本公司货币资金增加 12,600,000.00 元，实收股本增加 6,000,000.00 元，资本公积增加 6,600,000.00 元。	无

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	勇及其一致行动人隋和合伙，合计直接或间接持有公司 68.81%的股份。		

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售环境监测仪器。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	45,050.77
合 计	45,050.77

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	84,282.42
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	583,907.85
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
土地	1	2013年1月1日至2043年8月31日	否
房屋	1	2020年5月1日至2022年4月30日	否

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,094,988.56	100.00	367,803.11	6.03	5,727,185.45
合 计	6,094,988.56	100.00	367,803.11	6.03	5,727,185.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,673,731.31	100.00	188,437.14	2.46	7,485,294.17
合 计	7,673,731.31	100.00	188,437.14	2.46	7,485,294.17

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,864,963.63	367,803.11	9.52
内部关联方组合	2,230,024.93		
小 计	6,094,988.56	367,803.11	6.03

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	839,503.63	25,185.11	3.00
1-2 年	2,825,100.00	282,510.00	10.00
2-3 年	200,360.00	60,108.00	30.00
小 计	3,864,963.63	367,803.11	9.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,209,528.56
1-2 年	4,685,100.00
2-3 年	200,360.00
合 计	6,094,988.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	188,437.14	179,365.97						367,803.11
合 计	188,437.14	179,365.97						367,803.11

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中科弘清（北京）科技有限公司	1,480,500.00	24.29	148,050.00
四川广方源水务科技有限公司	588,000.00	9.65	58,800.00
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	442,003.16	7.25	8,840.06
石城县工业发展投资管理有限公司	303,000.00	4.97	30,300.00
中再云图（重庆）科技有限公司	250,000.00	4.10	25,000.00
小 计	3,063,503.16	50.26	270,990.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,558,740.68	100.00			2,558,740.68
合 计	2,558,740.68	100.00			2,558,740.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	776,457.50	100.00	600.00	0.08	775,857.50
合 计	776,457.50	100.00	600.00	0.08	775,857.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金、备用金组合	2,529,576.00		
代扣代缴社保、公积金组合	29,164.68		
小 计	2,558,740.68		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,301,440.68
1-2 年	11,800.00
2-3 年	145,500.00
5 年以上	100,000.00
合 计	2,558,740.68

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	600.00			600.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	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）	
本期计提	-600.00			-600.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金、备用金组合	2,529,576.00	757,150.00
代扣代缴社保、公积金组合	29,164.68	19,307.50
小 计	2,558,740.68	776,457.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
臻创科技（广 东）有限公司	内部往来款	1,500,000.00	1 年以内	58.62	
广州市环境监测 中心站	保证金	473,500.00	1 年以内	18.51	
杭州伊鼎环保科 技有限公司	内部往来款	210,000.00	1 年以内	8.21	
广东省环境监测 中心	保证金	145,500.00	2-3 年	5.69	
广州市华创动漫 产业园有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	3.91	
小 计		2,429,000.00		94.94	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	7,349,570.00		7,349,570.00	7,349,570.00		7,349,570.00
合 计	7,349,570.00		7,349,570.00	7,349,570.00		7,349,570.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
伊创仪器科技（广州）有限公司	3,149,570.00			3,149,570.00		
广州伊创环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州伊鼎环保科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
小 计	7,349,570.00			7,349,570.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,495,514.26	19,133,045.73	26,692,771.90	18,385,919.07
合 计	32,495,514.26	19,133,045.73	26,692,771.90	18,385,919.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	32,495,514.26	19,133,045.73	26,692,771.90	18,385,919.07

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仪器	20,191,467.87	15,409,539.24	23,204,188.62	17,241,852.23
配件	1,238,559.16	983,691.85	833,165.16	544,473.43
软件及服务	11,065,487.23	2,739,814.64	2,655,418.12	599,593.41

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	32,495,514.26	19,133,045.73	26,692,771.90	18,385,919.07

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	566,037.72	404,207.54	1,871,681.43	1,349,482.31
华中	193,965.15	99,019.21	268,866.25	170,972.06
华南	27,030,946.07	16,663,964.17	8,066,997.48	6,021,615.99
华东	1,816,192.58	757,897.16	9,548,088.36	6,320,834.49
西南	2,887,478.05	1,207,543.32	6,937,138.38	4,523,014.22
西北	894.69	414.33		
小 计	32,495,514.26	19,133,045.73	26,692,771.90	18,385,919.07

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	32,495,514.26	26,692,771.90
小 计	32,495,514.26	26,692,771.90

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 248,000.00 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,476,223.77	1,611,530.57
折旧费	433,024.88	419,869.76
材料费	297,916.27	344,586.16
技术服务费	1,603.77	1,698.11
其他	34,178.54	11,511.51
合 计	3,242,947.23	2,389,196.11

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,406,983.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	692,411.33	146,188.61
以成本法核算的长期股权投资		1,500,000.00
合 计	692,411.33	239,205.18

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	959,988.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,080,006.95	
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	-128,202.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,638.99	
小 计	-1,245,582.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	31,139.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,642.27	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,278,364.05	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.17	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.73	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,728,787.90
非经常性损益	B	-1,278,364.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,007,151.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,148,485.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,264,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
其他	股权变更调整资本公积	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	35,907,479.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,728,787.90
非经常性损益	B	-1,278,364.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	6,007,151.95
期初股份总数	D	24,216,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	24,216,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州伊创科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东省广州市番禺区金山大道南华创动漫产业园 B2 栋公司董事会秘书办公室