



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

— 2022 —

## 公司年度大事记



2022年6月，伊创科技携手铂金埃尔默重磅推出 ICP-MS 水质金属在线自动监测系统。



2022年8月，伊创科技荣获由国家工信部颁发的“两化融合管理体系评定证书”。



2022年9月，伊创科技顺利通过省级专精特新中小企业认定。



2022年9月，伊创科技荣登“广州拟上市高企后备百强榜单”。



2022年11月，伊创科技荣获“第十一届中国创新创业大赛”（广东广州赛区）暨2022年广州科技创新创业大赛节能环保行业成长组优秀奖。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第八节	行业信息 .....	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	41
第十一节	备查文件目录 .....	115

## 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王玲华及会计机构负责人（会计主管人员）黄美娟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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司与部分客户、供应商已签署保密协议或条款，约定不得以任何形式向第三方披露合同或业务相关信息，为了保护公司商业秘密，公司 2022 年年度报告中前五大客户及供应商的单位名称采用“客户/供应商+序号”代替的方式进行披露。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 19,152,206.80 股，占公司股份总数的 63.38%，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。
生产厂房土地租赁合同存在不能续期的风险	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”）

	<p>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。2020 年、2021 年、2022 年公司净利润金额分别为 165.82 万元、463.86 万元、293.89 万元,其中计入当期损益的政府补助分别为 184.07 万元、175.52 万元、108.20 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。</p>
<p>行业竞争加剧的风险</p>	<p>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,</p>

	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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**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

董事会秘书姓名	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	<a href="http://www.etraninc.com">http://www.etraninc.com</a>
办公地址	广东省广州市番禺区金山大道南华创产业园 B2 栋
邮政编码	511450
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	创新层
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）	30,216,000.00
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产业园 B2 栋	否
注册资本	30,216,000.00	是

#### 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	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦	
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
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	155,770,235.89	108,609,510.35	43.42%
毛利率%	14.11%	22.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,642,285.20	4,728,787.90	-44.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,926,287.78	6,007,151.95	-34.64%
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）	6.36%	13.17%	-
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）	9.45%	16.73%	-
基本每股收益	0.09	0.20	55.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,571,474.37	113,898,397.73	-2.04%
负债总计	68,270,012.49	81,751,885.51	-16.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,322,358.25	31,612,473.05	33.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.31	6.87%
资产负债率%（母公司）	18.75%	38.70%	-
资产负债率%（合并）	61.19%	71.78%	-
流动比率	1.5653	1.4809	-
利息保障倍数	9.18	11.63	-

#### 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	-7,223,458.73	4,257,405.77	-269.67%
应收账款周转率	12.3949	9.2741	-
存货周转率	2.9741	2.8734	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	87.87%	-
营业收入增长率%	43.42%	105.64%	-
净利润增长率%	-36.64%	179.74%	-

#### 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	30,216,000.00	24,216,000.00	24.78%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

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）	582,230.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,715,296.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,795.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,920.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,312,940.72</b>
所得税影响数	-32,823.52
少数股东权益影响额（税后）	3,885.38
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,284,002.58</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 请填写具体原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 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十六余年，产品涵盖环境空气在线监测系统、工业过程分析系统、实验分析仪等高端制造分析仪器，是一家具备自主研发优势、软硬件集成系统能力以及相关产品的技术服务和运维等服务优势的高新技术企业，致力于为科研、工业、PCB、石油化工、半导体、金属矿床开采、金属表面处理、能源、造纸、纺织、食品饮料、废水监测、环保、市政、污水处理等多领域客户提供智能监测系统和分析系统的产品集成系统及相关产品的运维等专业技术服务。以研发、生产、销售、供应链、集成系统及相关产品的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、先进的分析仪器集成系统，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及集成系统、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，为客户提供相关分析仪集成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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、关于“省级专精特新”认定，证书有效期为2023年1月18日至2026年1月17日。 2、关于“高新技术企业”认定，证书有效期为2021年12月20日至2024年12月19日。 3、关于“科技型中小企业”认定，入库时间为2022年4月20日。

#### 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、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

不断完善规划多业务布局，在智慧工业、智慧环境和智慧环保的基础上培育孵化新的技术系统和运营平台，形成创新的智能集成系统的业务模式，整合资源，强化研发产品，多行业做大技术平台价值，力争发展为细分行业的龙头企业。

### (二) 行业情况

#### 1. 行业前景

国家高度重视生态环境保护工作。相关领导在出席重要会议活动和到各地考察时，就新形势下加强生态文明建设、实现碳达峰碳中和、深入打好污染防治攻坚战、保护生物多样性、应对气候变化等多次发表重要讲话、作出重要指示批示，为进一步做好生态环境保护工作提供了根本遵循。

综述，政策面，此行业前景较大。

#### 2. 公司核心竞争优势

与竞争者相比，公司拥有丰富的行业经验、强大的技术研发团队、先进的仪器设备，始终坚持用技术研发引领市场，通过时刻关注市场动态，深刻理解客户需求，以用户思维主导产品的设计和研发，同时在制造、销售等过程中降低成本，增强产品的市场竞争力。公司具有自主研发优势、软硬件集成能力以及完善的售后服务优势。

(1) 研发优势 公司坚持自主研发，产品涉足各类金属离子在线分析方法，包括比色法、电极法、电位滴定法、阳极溶出法、X 射线荧光法和微波等离子体原子发射光谱法等。公司研发技术和研发人员绝大多数学历都在本科以上，研发团队带头人拥有近 20 年的在线分析技术经验，技术骨干主要毕业于国内知名大学，具有扎实的理论基础和丰富的研究开发经验。公司在市场上快速推出技术先进的在线分析仪，并获得多项专利技术。其中 Online 5100MP 在线微波等离子体发射光谱仪，技术居于同行业先进水平；分析仪器中的智能电极系统能集中记录电极使用状况信息，为仪器数据有效性提供保障。同时与高校建立产学研的合作关系，为开发新产品提供坚实的技术支持。公司会根据市场调研以及用户需求持续开展产品研发，同时能够迅速将新产品推出市场并从中获得利润。

(2) 产品优势 公司坐落于花园式独栋厂房产业园——广州番禺华创产业园，是一家集设计、研发、生产、销售和服务为一体的高新技术企业。产品具有运行可靠、测量精确、操作简单、结构紧凑、超低维护量和超低运行费用等明显优势，部分产品可以一次性分析几十种重金属，性能优越、品质优良。公司多项产品获得技术认证，其中伊创氨氮在线分析仪控制软件、ETI 重金属在线监测仪样水预处理模块控制软件、ETI 重金属在线监测仪控制软件均获得软件产品认证证书。目前，公司拥有专利数项，并拥有制造计量器具许可证。同时，公司拥有 ISO9001 质量管理体系认证证书，生产过程中遵循国家生产质量标准，以对整体产品研发过程进行规范化和流程化，同时建立了从进货到产品生产过程检验以及成品检验等一系列控制程序，并由制造部对质量标准进行严格把关。公司时刻关注市场动态，深刻理解客户需求，始终以用户思维主导产品的设计和研发，并将研发与生产相结合，生产一代、开发一代、预研一代。公司将研发工业分析仪等。公司未来将进行工业在线监控和预警技术研究，支持研发工业监测和预警技术及设备，开展工业在线连续自动监测集成技术和检测装置研究。

(3) 服务优势 公司为客户提供产品设计、安装调试、质保服务，通过设计非标准化的仪器产品，并为客户提供完善的售后服务和智能运营服务，帮助解决客户使用产品过程中的各类问题。公司始终以客户为中心，致力于以满足客户需求、超越顾客期望为己任，努力为客户打造更加优质的产品和更加满意的服务。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,540,992.57	18.41%	15,429,475.06	13.55%	33.13%
应收票据			232,000.00	0.20%	-100.00%
应收账款	12,129,788.88	10.87%	13,004,825.19	11.42%	-6.73%
存货	39,450,746.09	35.36%	50,522,027.14	44.36%	-21.91%
预付账款	20,538,507.57	18.41%	3,380,558.89	2.97%	507.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,435,528.87	4.87%	4,652,112.13	4.08%	16.84%
在建工程					
无形资产	140,776.67	0.13%	233,737.85	0.21%	-39.77%
商誉					
短期借款	10,950,000.00	9.81%			100.00%
长期借款			8,000,000.00	7.02%	-100.00%
交易性金融资产	4,302,143.61	3.86%	13,527,962.69	11.88%	-68.20%
应付账款	11,559,985.68	10.36%	12,092,385.52	10.62%	-4.40%
合同负债	37,213,657.08	33.35%	41,976,052.04	36.85%	-11.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末金额 20,540,992.57 元，较上期增长 33.13%，主要是本期进行了定向发售股票收到投资款、新增三笔银行贷款，赎回部分交易性金融资产所致。
2. 应收票据本期期末金额 0 元，较上期下降 100%，主要是票据在本期到期托收到账，而没有新增票据所致。
3. 应收账款本期期末金额 12,129,788.88 元，较上期下降 6.73%，主要是本期应收账款回款及时所致；
4. 预付账款本期期末金额 20,538,507.57 元，较上期增长 507.55%，主要是公司正处于发展阶段，扩大销售，采购增多所致；
5. 存货本期期末金额 39,450,746.09 元，较上期下降 21.91%，主要是销售清理采购时间较长的存货，验收及时所致。
6. 短期借款本期期末金额 10,950,000.00 元，较上期增长 100%，主要是本期增加了三笔一年期的银行贷款。
7. 长期借款本期期末金额 0 元，较上期下降 100%，主要是本期归还了前期银行贷款所致。
8. 交易性金融资产本期期末金额 4,302,143.61 元，较上期下降 68.20%，主要是赎回了一项理财产品所致。
9. 应付账款本期期末金额 11,559,985.68 元，较上期下降 4.40%，主要是按合同执行支付到期应付货款所致。

10. 合同负债本期期末金额 37,213,657.08 元，较上期下降 11.35%，主要是本期业务验收和结算时间短所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	155,770,235.89	-	108,609,510.35	-	43.42%
营业成本	133,795,291.19	85.89%	83,947,149.91	77.29%	59.38%
毛利率	14.11%	-	22.71%	-	-
销售费用	5,119,854.55	3.29%	4,345,303.07	4.00%	17.83%
管理费用	6,077,945.47	3.90%	7,421,324.62	6.83%	-18.10%
研发费用	6,060,946.58	3.89%	6,481,958.66	5.97%	-6.50%
财务费用	363,273.01	0.23%	436,795.19	0.40%	-16.83%
信用减值损失	-74,424.02	-0.05%	-465,684.73	-0.43%	-84.02%
资产减值损失	-34,951.19	-0.02%	-28,602.86	-0.03%	22.19%
其他收益	1,084,898.58	0.70%	1,757,873.42	1.62%	-38.28%
投资收益	-64,778.75	-0.04%	702,998.01	0.65%	-109.21%
公允价值变动收益	-1,650,517.46	-1.06%	-2,783,004.96	-2.56%	-40.69%
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	3,405,809.55	2.19%	4,788,404.26	4.41%	-28.87%
营业外收入	4,346.74	0.00%	2,661.23	0.00%	63.34%
营业外支出	187,141.86	0.12%	130,863.82	0.12%	43.01%
净利润	2,937,349.66	1.89%	4,638,591.48	4.27%	-36.68%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期金额 155,770,235.89 元，较上年同期上涨 43.42%，主要是公司正处于发展阶段，不断开拓市场，扩大销售所致。
2. 营业成本本期金额 133,795,291.19 元，较上年同期上涨 59.38%，主要是本期营业收入增长所致。
3. 销售费用本期金额 5,119,854.55 元，较上年同期上涨 17.83%，主要是本期业务增长，中标服务费增加所致。
4. 管理费用本期金额 6,077,945.47 元，较上年同期下降 18.10%，主要是管理工资下降所致。
5. 研发费用本期金额 6,060,946.58 元，较上年同期下降 6.50%，主要是人工成本的下降，技术服务费的减少所致。
6. 财务费用本期金额 363,273.01 元，较上年同期下降 16.83%，主要是归还了长期贷款所致；



7. 营业利润本期金额 3,405,809.55 元,较上年同期下降 28.87%,主要是营业收入增加 4,716.07 万元,营业成本增加 4,984.81 万元。销售费用增加 77.46 万元,管理费用减少 134.34 万元,研发费用减少 42.10 万元,财务费用减少 7.35 万元,信用减值损失增加 39.13 万元,资产减值损失减少 0.63 万元,其他收益减少 67.30 万元,投资收益减少 76.78 万元,公允价值变动收益减少 113.25 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	155,770,235.89	108,609,510.35	43.42%
其他业务收入	0		
主营业务成本	133,795,291.19	83,947,149.91	59.38%
其他业务成本	0		

### 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百分点
仪器	143,614,443.71	130,641,010.23	9.03%	51.41%	64.11%	-7.04%
配件	1,133,467.39	636,781.98	43.82%	-56.71%	-56.00%	-0.90%
软件及服务	11,022,324.79	2,517,498.98	77.16%	-1.03%	-13.06%	3.16%
合计	155,770,235.89	133,795,291.19	14.11%	43.42%	59.38%	-8.60%

### 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百分点
华北	5,403,022.32	4,542,861.17	15.92%	347.77%	443.11%	-14.76%
华中	12,559,179.85	12,059,589.38	3.98%	254.62%	326.12%	-16.11%
华南	98,344,914.31	83,674,532.58	14.92%	27.61%	36.48%	-5.53%
华东	19,268,667.60	15,736,720.83	18.33%	3.87%	17.09%	-9.22%
西南	18,742,539.47	16,538,416.83	11.76%	143.74%	220.60%	-21.16%
西北	1,451,912.34	1,243,170.40	14.38%	162.08%	233.73%	-18.38%
合计	155,770,235.89	133,795,291.19	14.11%	43.42%	59.38%	-8.60%

### 收入构成变动的原因:

本年仪器收入有所增长，增长率为 51.41%。

公司本年发展的主要市场为华南、华东和西南地区，华南地区的销售收入为 98,344,914.31 元，较去年增长 27.61%，华东地区的销售收入为 19,268,667.60 元，较去年增长 3.87%，西南地区的销售收入为 18,742,539.47 元，较去年增长 143.74%。各地区的毛利率较上年有不同幅度的下降，主要因疫情原因，经济环境不好，为促进销售所致。

### (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	9,586,162.53	5.73%	否
2	客户 2	7,628,318.55	4.56%	否
3	客户 3	6,637,505.78	3.97%	否
4	客户 4	5,606,902.71	3.35%	否
5	客户 5	4,825,840.79	2.89%	否
合计		34,284,730.36	20.51%	-

### (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	19,966,347.88	15.91%	否
2	供应商 2	19,514,651.25	15.55%	否
3	供应商 3	9,595,747.64	7.65%	否
4	供应商 4	4,488,750.00	3.58%	否
5	供应商 5	3,268,782.00	2.60%	否
合计		56,834,278.77	45.29%	-

## 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	-7,223,458.73	4,257,405.77	-269.67%
投资活动产生的现金流量净额	5,767,236.28	-14,222,016.47	140.55%
筹资活动产生的现金流量净额	8,608,697.45	-2,118,692.11	506.32%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额-7,223,458.73 元，较上期下降 269.67%，主要是本年归还了客户保证金所致；

投资活动产生的现金流量净额本期金额 5,767,236.28 元，较上期上升 140.55%，主要是本年购买理财和赎回理财减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 8,608,697.45 元，较上期上升 506.32%，主要是本年进行了定向增发股本所致。

#### (四) 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	16,946,856.02	5,739,969.75	7,225,183.37	1,002,452.36
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	5,969,484.55	2,971,778.99	5,265,198.50	-168,584.58
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	1,579,914.94	-186,488.90	830,212.39	-282,794.11
臻创科技(广东)有限公司	参股公司	科技推广和应用服务业	10,000,000.00	70,201,948.95	2,220,628.95	134,082,319.35	970,437.73
广州伊创自控设备有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000.00	676,330.82	664,430.82	0.00	-35,569.18

##### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	4,001,291.51	0	不存在
银行理财产品	自有资金	300,852.10	0	不存在
合计	-	4,302,143.61	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,060,946.58	6,481,958.66
研发支出占营业收入的比例	3.89%	5.97%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科以下	31	31
研发人员总计	40	38
研发人员占员工总量的比例	45%	49%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	45
公司拥有的发明专利数量	1	1

## 研发项目情况:

公司联合北大、暨大等多家国内外知名大学进行产学研合作，共同研发创新分析仪产品，同时，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，同时还严格控制研发产品高质量具有较强的竞争核心技术，实现公司可持续性稳定发展的战略研发目标，全面落实创新研发产品产业化。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(二)1。</p> <p>伊创科技公司的营业收入主要来自于仪器业务、配件业务和服务业务。2022年度，伊创科技公司营业收入金额为人民币 155,770,235.89 元。</p> <p>由于营业收入是伊创科技公司关键业绩指标之一，可能存在伊创科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
应收账款减值	<p>相关信息披露详见财务报表附注三(八)5及附注五(一)4。</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p>

	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，伊创科技公司应收账款账面余额为人民币 13,212,932.82 元，坏账准备为人民币 1,083,143.94 元，账面价值为人民币 12,129,788.88 元。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(4) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	--

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

<p>企业会计准则变化引起的会计政策变更</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</li> <li>2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响</li> <li>3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</li> <li>4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无</li> </ol>
---

影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期公司对外投资新增了一家非全资子公司，广州伊创自控设备有限公司，符合纳入合并报表范围内。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司连续数年荣获为“守合同重信用企业”；公司连续数年为中国环境保护产业协会会员单位；公司连续数年为广东省大数据协会会员单位；公司曾在慈善晚宴捐赠活动中荣获为“爱心企业”；公司连续数年向中山大学捐赠“伊创奖学金”；公司与暨南大学签订了连续数年的捐赠协议。

公司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，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、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，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，加强部门间团队合作，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和强力的保障，成为可持续性发展的企业，为社会贡献己任。

总之，公司经营遵纪守法、依法纳税。公司维护客户和职工权益，对供应商和销售商诚实守信，保证投资者利益，保护环境。公司秉承“源于社会 回报社会”的企业社会责任理念，积极投身公益事业。

## 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、建立科学的生产体系、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，为公司股东搭建可持续盈利系统。

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



## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 技术风险

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。

公司面临上述风险的应对措施:公司一方面构建完善知识产权管理体系,通过申请专利、签订劳动合同、竞业协议等措施维护公司合法权益,并给予一定的约束,增大违约成本;另一方面,对核心员工实施股权激励和成长培训系统,留住核心技术人才。

#### 2. 市场风险

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。

公司面临上述风险的应对措施:面对机遇与挑战并存的行业竞争形势,公司一方面不断加强研发,将产品向模块化、智能化方向发展,满足客户需求,同时加强品牌建设,坚持用品质和口碑赢得客户的信任,不断扩大市场;另一方面丰富客户结构,提高最终用户在客户结构中的比例。通过开展全国区域的经销合作,不断降低市场开拓及宣传费用,在严峻的市场竞争中占领利润制高点。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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提供担保

是 否

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	5,000,000
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	5,000,000

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

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于子公司业务的飞速增长，资金需求量的增大，实控人及母公司股东刘东汉对子公司进行了银行融资的担保。

#### (五) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
关于预计 2022 年度使用自有闲置资金购买理财产品	2022 年 12 月 12 日	不超过人民币 15000 万	800 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。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

承诺事项详细情况：

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。

(七) 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	冻结	582,000.00	0.51%	履约保函保证金
货币资金	货币资金	冻结	155,405.00	0.14%	履约保函保证金
<b>总计</b>	-	-	737,405.00	0.65%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项对公司无影响。

## 第六节 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%	2,250,000	12,804,000	42.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,960,100	12.22%	737,500	3,697,600	12.24%
	董事、监事、高管	1,593,900	6.58%	512,500	2,106,400	6.97%
	核心员工	0	0%	1,000,000	1,000,000	3.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,662,000	56%	3,750,000	17,412,000	57.63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,880,300	36.67%	2,212,500	11,092,800	36.71%
	董事、监事、高管	4,781,700	19.75%	1,537,500	6,319,200	20.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		24,216,000.00	-	6,000,000	30,216,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>		3				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

根据公司实际经营需要，为了公司持续发展，报告期内，实施了股票定向发行，定增 6000000 股，持股人增至 7 人，持股数量增加至 30216000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王加勇	11,840,400	2,950,000	14,790,400	48.95%	11,092,800	3,697,600	0	0
2	唐桂秀	6,375,600	0	6,375,600	21.10%	4,781,700	1,593,900	0	0
3	隋和合伙	6,000,000	0	6,000,000	19.86%	0	6,000,000	0	0
4	王玲华	0	1,250,000	1,250,000	4.14%	937,500	312,500	0	0
5	刘东汉	0	1,000,000	1,000,000	3.31%	0	1,000,000	0	0
6	范怀勇	0	650,000	650,000	2.15%	487,500	162,500	0	0
7	程斌	0	150,000	150,000	0.49%	112,500	37,500	0	0
<b>合计</b>		24,216,000	6,000,000	30,216,000	100.00%	17,412,000	12,804,000	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；公司股东唐桂秀女士与公司股东王玲华女士为母女关系；公司股东王玲华女士与公司股东王加勇先生为同胞姐弟关系；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

是否合并披露：

是 否

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) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2022年第一次股票发行	2021年12月9日	2022年3月31日	2.1	6,000,000	自然人投资者	不适用	12,600,000	补充流动资金及偿还银行贷款

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	12,600,000	12,443,060.60	165,700.14	否	-	是	变更增加补充流动资金的用途明细,其他没有变更。	1,292,786.59	已事前及时履行



### 募集资金使用详细情况:

本期募集资金使用情况如下: 支付货款 6,631,786.59 元, 技术服务费 356,000.00 元, 还贷款 5,000,000.00 元, 支付银行手续费 612.00 元, 收到银行结息 8,760.74 元。

### 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	5,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月21日	3.70%
2	保证贷款	中国银行广州番禺新城支行	银行	5,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月29日	3.75%
	信用贷款	余杭农村商业银行钱塘支行	银行	950,000.00	2022年1月6日	2023年1月5日	3.90%
合计	-	-	-	10,950,000.00	-	-	-

### 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

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	----------------	-----------	-----------

2022年5月20日	1.00	0	0
2022年11月13日	0.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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

## 第七节 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	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、董事	男	1978年1月	2022年11月8日	2025年11月7日
唐桂秀	董事	女	1949年7月	2022年11月8日	2025年11月7日
程斌	董事	男	1979年7月	2022年11月8日	2025年11月7日
范怀勇	董事	男	1974年12月	2022年11月8日	2025年11月7日
王玲华	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975年11月	2022年11月8日	2025年11月7日
叶毅	监事、监事会主席	男	1987年7月	2022年11月8日	2025年11月7日
刘水清	职工监事	男	1982年6月	2022年11月8日	2025年11月7日
李宗舜	监事	男	1991年1月	2022年11月8日	2025年11月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 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) 持股情况

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
王加勇	董事长、总	11,840,400	2,950,000	14,790,400	48.95%	3,697,600	11,092,800

	经理、董事						
唐桂秀	董事	6,375,600	0	6,375,600	21.1%	1,593,900	4,781,700
程斌	董事	0	150,000	150,000	0.5%	37,500	112,500
范怀勇	董事	0	650,000	650,000	2.15%	162,500	487,500
王玲华	董事、董事会秘书、财务负责人	0	1,250,000	1,250,000	4.14%	312,500	937,500
叶毅	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘水清	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李宗舜	监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	18,216,000	-	23,216,000	77%	5,804,000	17,412,000

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王玲华	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	因工作需要	
覃焕友	财务总监	离任		因工作需要	

#### 关键岗位变动情况

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>王玲华，女，1975年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中山大学高级工商管理；具备会计从业资格、会计专业知识背景并从事会计工作三年以上、深圳证券交易所董事会秘书资格、上海证券交易所独立董事资格；曾任广州伊创仪器有限公司商务经理、财务负责人、后勤部经理等职务；现任广州伊创科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务负责人。</p>
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	3	5	9
生产人员	11	1	10	2
销售人员	16	8	6	18
技术人员	40	15	17	38
财务人员	4	1	1	4
行政人员	7	1	1	6
员工总计	89	29	41	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	39	38
专科	33	30
专科以下	8	2
员工总计	89	77

### 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：

公司已制定完善的员工薪酬政策和激励制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资和奖金等。公司通过制定科学完善的薪酬政策，让员工发挥出最佳的潜能，为公司创造更大的价值。公司重视员工的培训和优秀人才培育计划，已建立相对完善的培训制度，每年通过调查问卷等形式搜集员工的培训需求，并制定年度培训规划，为员工提供可持续发展的机会，希望与员工共同成长。培训内容包括新员工入职培训、公司文化理念培训、交流与沟通能力培训、岗位技能培训等等，不断提升公司员工的职业素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和强力的保障。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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	无变动	子公司副总经理	0	1,000,000	1,000,000

### 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



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第九节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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才可以通过。

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。公司本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

公司根据2021年新出台的《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中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	4	7	5

##### 2、三会的召集、召开、表决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。

### （三） 公司治理改进情况

公司不断完善公司治理机制，自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。公司本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。

### （四） 投资者关系管理情况

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。

## 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

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）实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 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【2023】7-186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	浙江省杭州市钱江新城钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2023年4月18日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉	夏淳
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	13.5万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕7-186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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(二)1。

伊创科技公司的营业收入主要来自于仪器业务、配件业务和软件及服务业务。2022 年度，伊创科技公司营业收入金额为人民币 155,770,235.89 元。

由于营业收入是伊创科技公司关键业绩指标之一，可能存在伊创科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)5及附注五(一)4。

截至2022年12月31日，伊创科技公司应收账款账面余额为人民币13,212,932.82元，坏账准备为人民币1,083,143.94元，账面价值为人民币12,129,788.88元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、

迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

- (4) 结合应收账款函证和期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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。

#### **五、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。

#### **六、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

二〇二三年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）、1	20,540,992.57	15,429,475.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2	4,302,143.61	13,527,962.69
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3		232,000.00
应收账款	五（一）、4	12,129,788.88	13,004,825.19
应收款项融资			
预付款项	五（一）、5	20,538,507.57	3,380,558.89
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	3,839,913.87	8,496,232.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	39,450,746.09	50,522,027.14
合同资产	五（一）、8	2,054,914.40	924,825.64
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	1,438,650.12	1,138,011.18
<b>流动资产合计</b>		<b>104,295,657.11</b>	<b>106,655,918.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、10	5,435,528.87	4,652,112.13

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、11	1,336,339.60	1,568,727.60
无形资产	五（一）、12	140,776.67	233,737.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、13	210,121.79	679,136.44
递延所得税资产	五（一）、14	153,050.33	108,765.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,275,817.26	7,242,479.18
<b>资产总计</b>		111,571,474.37	113,898,397.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、15	10,950,000.00	
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）、16	11,559,985.68	12,092,385.52
预收款项			
合同负债	五（一）、17	37,213,657.08	41,976,052.04
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）、18	1,107,796.13	1,407,177.37
应交税费	五（一）、19	396,280.82	79,970.86
其他应付款	五（一）、20	527,365.16	8,844,920.09
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）、21	36,336.94	2,165,224.84
其他流动负债	五（一）、22	4,837,775.42	5,456,886.76
<b>流动负债合计</b>		66,629,197.23	72,022,617.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、23		8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五（一）、24	1,640,815.26	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）、25		49,313.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,640,815.26	9,729,268.03
<b>负债合计</b>		68,270,012.49	81,751,885.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、26	30,216,000.00	24,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	7,630,238.30	1,030,238.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、28	2,201,650.47	1,677,345.34
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、29	2,274,469.48	4,688,889.41
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		42,322,358.25	31,612,473.05
少数股东权益		979,103.63	534,039.17
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		43,301,461.88	32,146,512.22
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		111,571,474.37	113,898,397.73

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：王玲华

会计机构负责人：黄美娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,613,807.97	12,363,625.46
交易性金融资产		4,302,143.61	6,620,300.05
衍生金融资产			
应收票据			232,000.00
应收账款	十三（一）、1	2,740,892.01	5,727,185.45
应收款项融资			
预付款项		875,214.42	123,165.56

其他应收款	十三（一）、2	22,287,538.00	2,558,740.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,708,991.39	3,634,610.49
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
<b>流动资产合计</b>		<b>35,528,587.40</b>	<b>31,374,719.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	7,899,570.00	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		5,043,140.28	4,314,357.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,336,339.60	1,401,001.19
无形资产		140,776.67	233,737.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,036.02	18,765.70
递延所得税资产		119,399.90	78,961.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,632,262.47</b>	<b>13,396,393.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,160,849.87</b>	<b>44,771,113.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,338,337.00	5,694,040.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		610,994.20	569,173.84
应交税费		62,841.57	7,272.59
其他应付款		205,467.80	149,218.59
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		450,203.48	1,011,752.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,336.94	2,032,184.15
其他流动负债		58,526.45	131,527.79
<b>流动负债合计</b>		<b>7,762,707.44</b>	<b>9,595,169.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,640,815.26	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
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,640,815.26</b>	<b>7,729,268.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,403,522.70</b>	<b>17,324,437.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,216,000.00	24,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,444,264.40	844,264.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,201,650.47	1,677,345.34
一般风险准备			
未分配利润		895,412.30	709,066.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,757,327.17</b>	<b>27,446,675.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>50,160,849.87</b>	<b>44,771,113.56</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>		155,770,235.89	108,609,510.35
其中：营业收入	五（二）、1	155,770,235.89	108,609,510.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		151,624,653.50	103,004,684.97
其中：营业成本	五（二）、1	133,795,291.19	83,947,149.91
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	207,342.70	372,153.52
销售费用	五（二）、3	5,119,854.55	4,345,303.07
管理费用	五（二）、4	6,077,945.47	7,421,324.62
研发费用	五（二）、5	6,060,946.58	6,481,958.66
财务费用	五（二）、6	363,273.01	436,795.19
其中：利息费用		390,874.91	438,549.10
利息收入		61,205.53	72,596.11
加：其他收益	五（二）、7	1,084,898.58	1,757,873.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	-64,778.75	702,998.01
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）		0	
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	-1,650,517.46	-2,783,004.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-74,424.02	-465,684.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-34,951.19	-28,602.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,405,809.55	4,788,404.26
加：营业外收入	五（二）、12	4,346.74	2,661.23
减：营业外支出	五（二）、13	187,141.86	130,863.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,223,014.43	4,660,201.67
减：所得税费用	五（二）、14	285,664.77	21,610.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,937,349.66	4,638,591.48
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）		2,937,349.66	4,638,591.48

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）		295,064.46	-90,196.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,642,285.20	4,728,787.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,937,349.66	4,638,591.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,642,285.20	4,728,787.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		295,064.46	-90,196.42
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.20

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：王玲华

会计机构负责人：黄美娟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三（二）、1	21,920,566.99	32,495,514.26
减：营业成本	十三（二）、1	9,847,021.26	19,133,045.73
税金及附加		46,854.57	105,749.19
销售费用		1,951,641.10	1,996,303.62



管理费用		3,216,497.93	3,172,551.12
研发费用	十三(二)、2	3,834,758.55	3,242,947.23
财务费用		175,516.70	350,488.95
其中：利息费用		207,419.85	386,682.43
利息收入		38,828.42	55,501.31
加：其他收益		413,884.02	485,981.15
投资收益（损失以“-”号填列）		3,730,762.05	692,411.33
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）		-1,650,517.46	-2,790,667.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		32,992.37	-178,765.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,375,397.86</b>	<b>2,703,387.33</b>
加：营业外收入		4,346.74	0.10
减：营业外支出		172,789.27	19.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,206,955.33</b>	<b>2,703,368.18</b>
减：所得税费用		-36,095.92	-49,441.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,243,051.25</b>	<b>2,752,809.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,243,051.25	2,752,809.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,243,051.25</b>	<b>2,752,809.91</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,770,008.12	158,912,146.35
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		499,747.97	795,246.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	11,101,314.07	22,007,271.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>184,371,070.16</b>	<b>181,714,664.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		160,331,408.62	136,317,932.02
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		10,821,263.53	10,257,125.72
支付的各项税费		2,431,878.01	3,740,517.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	18,009,978.73	27,141,683.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>191,594,528.89</b>	<b>177,457,258.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,223,458.73</b>	<b>4,257,405.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,480,522.87	88,630,131.72
取得投资收益收到的现金			702,998.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,480,522.87	89,333,129.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,743,286.59	529,379.47
投资支付的现金		15,970,000.00	103,025,766.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,713,286.59	103,555,146.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,767,236.28	-14,222,016.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	
取得借款收到的现金		10,950,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,700,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,855,755.03	7,619,066.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3	235,547.52	499,625.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,091,302.55	10,118,692.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,608,697.45	-2,118,692.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,417.51	3,670.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,154,892.51	-12,079,632.58
加：期初现金及现金等价物余额		12,648,695.06	24,728,327.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,803,587.57	12,648,695.06

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：王玲华

会计机构负责人：黄美娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,879,608.48	38,751,614.13
收到的税费返还		309,955.35	229,390.72
收到其他与经营活动有关的现金		154,040.01	390,484.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,343,603.84	39,371,489.19
购买商品、接受劳务支付的现金		15,548,128.79	22,221,417.15
支付给职工以及为职工支付的现金		5,471,060.60	4,574,766.21
支付的各项税费		632,288.65	1,439,579.51

支付其他与经营活动有关的现金		20,664,533.75	4,850,789.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,316,011.79	33,086,551.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,972,407.95	6,284,937.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,667,638.98	67,830,131.72
取得投资收益收到的现金		3,730,762.05	692,411.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,398,401.03	68,522,543.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,223.77	63,332.20
投资支付的现金		8,550,000.00	75,325,766.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,092,223.77	75,389,098.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,306,177.26	-6,866,555.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,600,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,600,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,672,726.80	7,583,177.79
支付其他与筹资活动有关的现金		102,080.00	99,222.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,774,806.80	9,682,400.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,825,193.20	-3,682,400.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,841,037.49	-4,264,019.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,872,845.46	14,136,864.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,031,807.97	9,872,845.46

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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				1,677,345.34		4,688,889.41	534,039.17	32,146,512.22
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				1,677,345.34		4,688,889.41	534,039.17	32,146,512.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00				6,600,000.00				524,305.13		-2,414,419.93	445,064.46	11,154,949.66
(一) 综合收益总额											2,642,285.20	295,064.46	2,937,349.66
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00				6,600,000.00							150,000.00	12,750,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				6,600,000.00							150,000.00	12,750,000.00
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								524,305.13	-5,056,705.13			-4,532,400.00	
1. 提取盈余公积								524,305.13	-524,305.13				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,532,400.00		-4,532,400.00	
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	30,216,000.00				7,630,238.30				2,201,650.47		2,274,469.48	979,103.63	43,301,461.88
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	------------	---------------

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												
<b>四、本年期末余额</b>	24,216,000.00			1,030,238.30			1,677,345.34	4,688,889.41	534,039.17			32,146,512.22



法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：王玲华

会计机构负责人：黄美娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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				1,677,345.34		709,066.18	27,446,675.92
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				1,677,345.34		709,066.18	27,446,675.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				6,600,000.00				524,305.13		186,346.12	13,310,651.25
（一）综合收益总额											5,243,051.25	5,243,051.25
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				6,600,000.00							12,600,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				6,600,000.00							12,600,000.00
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								524,305.13		-5,056,705.13		-4,532,400.00
1. 提取盈余公积								524,305.13		-524,305.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,532,400.00		-4,532,400.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	30,216,000.00				7,444,264.40			2,201,650.47		895,412.30		40,757,327.17

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											-7,264,800.00	-7,264,800.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	24,216,000.00				844,264.40				1,677,345.34		709,066.18	27,446,675.92

### 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

2022 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、广州隋和企业管理咨询合伙企业(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 30,216,000.00 元，股份总数 30,216,000 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 17,412,000 股；无限售条件的流通股份 12,804,000 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 2023 年 4 月 18 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、广州伊创自控设备有限公司 5 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

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。

#### (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。

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上列示的账面价值；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并采用三阶段模型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

其他应收款——押金保证金、备用金组合		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——代扣代缴社保、公积金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

**(3) 采用简化计量方法，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
电子办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
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

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### (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. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”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	13%、6%

税 种	计税依据	税 率
	期允许抵扣的进项税额后,差额部分为 应交增值税	
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%、25%

## (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 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。除子公司臻创科技(广东)有限公司外,公司及其他子公司均符合小微企业的标准,享受上述税收优惠。

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

### (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	207,110.71	74,428.07
银行存款	19,596,476.86	12,574,266.99
其他货币资金	737,405.00	2,780,780.00
合 计	20,540,992.57	15,429,475.06

##### (2) 其他说明

其他货币资金为保函保证金,使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数

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	4,302,143.61	13,527,962.69
其中：理财产品	4,302,143.61	13,527,962.69
合 计	4,302,143.61	13,527,962.69

### 3. 应收票据

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					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(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	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

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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	13,212,932.82	100.00	1,083,143.94	8.20	12,129,788.88
合 计	13,212,932.82	100.00	1,083,143.94	8.20	12,129,788.88

(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 (%)	

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	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

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	10,621,852.07	318,655.56	3.00
1-2 年	1,431,955.00	143,195.50	10.00
2-3 年	571,350.00	171,405.00	30.00
3-4 年	275,775.75	137,887.88	50.00
5 年以上	312,000.00	312,000.00	100.00
小 计	13,212,932.82	1,083,143.94	8.20

(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	958,351.76	124,792.18						1,083,143.94
合 计	958,351.76	124,792.18						1,083,143.94

(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
深圳市路德科技发展有限公司	1,540,381.60	11.66	46,211.45
广东启亚检测设备股份有限公司	1,449,850.00	10.97	43,495.50
中科三清科技有限公司	1,350,000.00	10.22	40,500.00
四川广方源水务科技有限公司	1,250,000.00	9.46	125,000.00
柳州汽车检测有限公司	1,249,500.00	9.46	37,485.00
小 计	6,839,731.60	51.77	292,691.95

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,538,507.57	100.00		20,538,507.57	3,380,558.89	100.00		3,380,558.89
合计	20,538,507.57	100.00		20,538,507.57	3,380,558.89	100.00		3,380,558.89

**(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(%)
联景实业发展有限公司	4,016,028.19	19.55
安捷伦科技贸易(上海)有限公司	2,488,136.02	12.11
上海百赛生物技术股份有限公司	2,242,500.00	10.92
广州景帆国际进出口有限公司	2,098,201.00	10.22
厦门共鑫科技有限公司	1,468,782.00	7.15
小 计	12,313,647.21	59.95

**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	3,851,917.74	100.00	12,003.87	0.31	3,839,913.87
合 计	3,851,917.74	100.00	12,003.87	0.31	3,839,913.87

(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	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

**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	3,399,769.58		

代扣代缴社保、公积金组合	52,019.10		
账龄组合	400,129.06	12,003.87	3.00
其中：1年以内	400,129.06	12,003.87	3.00
小 计	3,851,917.74	12,003.87	0.31

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,731,117.74
1-2年	7,750.00
2-3年	11,800.00
5年以上	101,250.00
合 计	3,851,917.74

**(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	62,372.03			62,372.03
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	-50,368.16			-50,368.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,003.87			12,003.87

**(4) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,399,769.58	6,432,943.30
代扣代缴社保、公积金	52,019.10	46,593.68
往来款	400,129.06	2,079,067.81
小 计	3,851,917.74	8,558,604.79

#### (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
贵州医科大学附属医院	保证金	1,515,040.00	1 年以内	39.33	
桂林电子科技大学	保证金	284,800.00	1 年以内	7.39	
广东省医疗器械质量监督检验所	保证金	272,660.00	1 年以内	7.08	
中华人民共和国广州白云机场海关	往来款	171,153.06	1 年以内	4.44	5,134.59
江西理工大学	保证金	144,230.00	1 年以内	3.74	
小 计		2,387,883.06		61.98	5,134.59

## 7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,166,300.29		2,166,300.29	2,180,214.99		2,180,214.99
库存商品	35,289,902.32		35,289,902.32	46,409,165.24		46,409,165.24
发出商品	1,994,543.48		1,994,543.48	1,932,646.91		1,932,646.91
合 计	39,450,746.09		39,450,746.09	50,522,027.14		50,522,027.14

## 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	2,118,468.45	63,554.05	2,054,914.40	953,428.50	28,602.86	924,825.64
合 计	2,118,468.45	63,554.05	2,054,914.40	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	34,951.19					63,554.05
合 计	28,602.86	34,951.19					63,554.05

### 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	2,118,468.45	63,554.05	3.00
小 计	2,118,468.45	63,554.05	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	1,438,650.12		1,438,650.12	1,133,668.97		1,133,668.97
预缴所得税额				4,342.21		4,342.21
合 计	1,438,650.12		1,438,650.12	1,138,011.18		1,138,011.18

## 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	738,472.07	1,356,650.47	2,510,770.82	10,776,941.36
本期增加金额		202,553.54	93,984.07	1,327,433.62	1,623,971.23
1) 购置		202,553.54	93,984.07	1,327,433.62	1,623,971.23
本期减少金额		1,599.00			1,599.00
1) 处置或报废		1,599.00			1,599.00
期末数	6,171,048.00	939,426.61	1,450,634.54	3,838,204.44	12,399,313.59
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	电子办公设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	2,320,571.66	593,417.91	1,141,421.72	2,069,417.94	6,124,829.23
本期增加金额	293,124.84	89,685.11	49,049.18	408,058.52	839,917.65
1) 计提	293,124.84	89,685.11	49,049.18	408,058.52	839,917.65
本期减少金额		962.16			962.16
其他		962.16			962.16
期末数	2,613,696.50	682,140.86	1,190,470.90	2,477,476.46	6,963,784.72
账面价值					
期末账面价值	3,557,351.50	257,285.75	260,163.64	1,360,727.98	5,435,528.87
期初账面价值	3,850,476.34	145,054.16	215,228.75	441,352.88	4,652,112.13

## (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	3,557,351.50	委托代建建筑物，每年交土地租赁费用
小 计	3,557,351.50	

## 11. 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		1,006,358.49	1,006,358.49
1) 合约到期		1,006,358.49	1,006,358.49
期末数	1,950,624.73		1,950,624.73
累计折旧			
期初数	549,623.54	838,632.08	1,388,255.62
本期增加金额	64,661.59	167,726.41	232,388.00
1) 计提	64,661.59	167,726.41	232,388.00
本期减少金额		1,006,358.49	1,006,358.49
1) 合约到期		1,006,358.49	1,006,358.49
期末数	614,285.13		614,285.13

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面价值			
期末账面价值	1,336,339.60		1,336,339.60
期初账面价值	1,401,001.19	167,726.41	1,568,727.60

## 12. 无形资产

项 目	软件使用权	特许权	合 计
账面原值			
期初数	113,592.24	291,262.14	404,854.38
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	113,592.24	291,262.14	404,854.38
累计摊销			
期初数	71,758.50	99,358.03	171,116.53
本期增加金额	34,708.74	58,252.44	92,961.18
1) 计提	34,708.74	58,252.44	92,961.18
本期减少金额			
期末数	106,467.24	157,610.47	264,077.71
账面价值			
期末账面价值	7,125.00	133,651.67	140,776.67
期初账面价值	41,833.74	191,904.11	233,737.85

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	679,136.44	75,587.59	582,499.61		172,224.42
云服务器		43,727.77	5,830.40		37,897.37
合 计	679,136.44	119,315.36	588,330.01		210,121.79

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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	812,504.99	20,312.63	658,429.79	16,460.75
内部交易未实现利润	868,322.80	21,708.07	901,508.81	22,537.72
交易性金融资产	4,441,185.06	111,029.63	2,790,667.60	69,766.69
合 计	6,122,012.85	153,050.33	4,350,606.20	108,765.16

##### (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	346,196.87	383,234.22
可抵扣亏损	4,811,265.25	3,268,573.16
合 计	5,157,462.12	3,651,807.38

##### (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	1,077,592.68	
2026 年	1,741,163.31	1,741,163.31	
2027 年	1,542,692.09		
合 计	4,811,265.25	3,268,573.16	

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	5,950,000.00	
合 计	10,950,000.00	

#### 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	11,559,985.68	12,092,385.52

项 目	期末数	期初数
合 计	11,559,985.68	12,092,385.52

## 17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	37,213,657.08	41,976,052.04
合 计	37,213,657.08	41,976,052.04

## 18. 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	1,391,069.99	9,915,793.87	10,199,067.73	1,107,796.13
离职后福利—设定提存计划	16,107.38	607,342.66	623,450.04	
合 计	1,407,177.37	10,523,136.53	10,822,517.77	1,107,796.13

### (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	1,391,069.99	8,874,405.05	9,157,678.91	1,107,796.13
职工福利费		472,965.28	472,965.28	
社会保险费		341,936.74	341,936.74	
其中：医疗保险费		337,244.14	337,244.14	
工伤保险费		4,692.60	4,692.60	
住房公积金		173,956.00	173,956.00	
工会经费和职工教育经费		52,530.80	52,530.80	
小 计	1,391,069.99	9,915,793.87	10,199,067.73	1,107,796.13

### (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	16,107.38	599,432.58	615,539.96	
失业保险费		7,910.08	7,910.08	
小 计	16,107.38	607,342.66	623,450.04	

**19. 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	50,174.20	
企业所得税	277,929.81	28,991.95
代扣代缴个人所得税	14,147.46	12,893.22
城市维护建设税	26,775.40	18,201.04
教育费附加	11,385.44	7,800.45
地方教育附加	7,590.30	5,200.30
印花税	8,278.21	6,883.90
合 计	396,280.82	79,970.86

**20. 其他应付款**

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	317,163.00	8,392,485.33
代垫款	209,730.41	191,276.94
报销款	471.75	261,157.82
合 计	527,365.16	8,844,920.09

**21. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	36,336.94	165,224.84
合 计	36,336.94	2,165,224.84

**22. 其他流动负债**

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,837,775.42	5,456,886.76
合 计	4,837,775.42	5,456,886.76

### 23. 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
合 计		8,000,000.00

### 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,442,311.65	2,547,283.25
减：未确认融资费用	801,496.39	867,328.25
合 计	1,640,815.26	1,679,955.00

### 25. 递延收益

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

### 26. 股本

#### (1) 明细情况

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	6,000,000.00				6,000,000.00	30,216,000.00

#### (2) 其他说明

2022年2月28日，公司收到王加勇、王玲华、刘东汉、范怀勇、程斌缴纳的新增注册资本（实收股本）合计人民币陆佰万元整，计入资本公积（股本溢价）6,600,000.00元，各出资者以货币出资12,600,000.00元。已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年3月4日出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-21号）。

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,030,238.30	6,600,000.00		7,630,238.30
合 计	1,030,238.30	6,600,000.00		7,630,238.30

### (2) 其他说明

报告期内资本公积增减变动原因详见本财务报表附注五（一）26 股本之说明。

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,677,345.34	524,305.13		2,201,650.47
合 计	1,677,345.34	524,305.13		2,201,650.47

### (2) 其他说明

本期盈余公积的增加系按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 29. 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	4,688,889.41	7,793,619.47
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	4,688,889.41	7,500,182.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,642,285.20	4,728,787.90
减：提取法定盈余公积	524,305.13	275,280.99
应付普通股股利	4,532,400.00	7,264,800.00
期末未分配利润	2,274,469.48	4,688,889.41

### (2) 其他说明

根据股东大会决议，本期分配股利 4,532,400.00 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	155,770,235.89	133,795,291.19	108,609,510.35	83,947,149.91
合 计	155,770,235.89	133,795,291.19	108,609,510.35	83,947,149.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	155,770,235.89	133,795,291.19	108,609,510.35	83,947,149.91

#### (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	143,614,443.71	130,641,010.23	94,854,482.46	79,604,265.21
配件	1,133,467.39	636,781.98	2,618,092.39	1,447,281.47
软件及服务	11,022,324.79	2,517,498.98	11,136,935.50	2,895,603.23
小 计	155,770,235.89	133,795,291.19	108,609,510.35	83,947,149.91

##### 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	5,403,022.32	4,542,861.17	1,206,655.19	836,453.38
华中	12,559,179.85	12,059,589.38	3,541,613.47	2,830,103.32
华南	98,344,914.31	83,674,532.58	77,066,808.44	61,309,467.37
华东	19,268,667.60	15,736,720.83	18,550,800.48	13,440,054.95
西南	18,742,539.47	16,538,416.83	7,689,640.74	5,158,566.65
西北	1,451,912.34	1,243,170.40	553,992.03	372,504.24
小 计	155,770,235.89	133,795,291.19	108,609,510.35	83,947,149.91

##### 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
在某一时刻确认收入	155,770,235.89	108,609,510.35
小 计	155,770,235.89	108,609,510.35

(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 41,976,052.04 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	93,446.39	182,762.98
教育费附加	39,948.33	77,922.16
地方教育附加	26,632.20	51,948.08
印花税	43,955.78	56,053.50
车船税	3,360.00	3,360.00
环境保护税		106.80
合 计	207,342.70	372,153.52

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,613,732.53	1,620,100.50
差旅费	477,123.82	495,077.36
业务招待费	33,984.44	71,135.70
办公费	110,131.57	75,668.48
标书费、中标服务费	981,788.94	1,197,817.80
其他	903,093.25	885,503.23
合 计	5,119,854.55	4,345,303.07

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,979,500.38	3,791,573.64
信息咨询费	263,265.73	597,988.08
折旧摊销费	1,250,279.52	1,803,416.15
租赁物业水电费	152,985.83	45,050.77
办公费	312,508.53	155,234.46
业务招待费	11,521.63	32,798.14
通讯费	63,813.13	60,734.78

项 目	本期数	上年同期数
上市费	510,778.67	202,194.34
其他	533,292.05	732,334.26
合 计	6,077,945.47	7,421,324.62

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,777,928.00	4,959,898.66
折旧摊销费	392,328.50	443,602.05
材料费	456,090.03	734,486.24
技术服务费	325,930.90	203,605.64
其他	108,669.15	140,366.07
合 计	6,060,946.58	6,481,958.66

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	390,874.91	438,549.10
减：利息收入	61,205.53	72,596.11
银行手续费	36,021.14	74,512.43
汇兑损失	-2,417.51	-3,670.23
合 计	363,273.01	436,795.19

#### 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]	1,081,978.51	1,755,234.43	582,230.54
个税手续费返还	2,920.07	2,638.99	2,920.07
合 计	1,084,898.58	1,757,873.42	585,150.61

[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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11.02	702,998.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	-64,789.77	
合 计	-64,778.75	702,998.01

## 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	-1,650,517.46	-2,783,004.96
合 计	-1,650,517.46	-2,783,004.96

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-74,424.02	-465,684.73
合 计	-74,424.02	-465,684.73

## 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	-34,951.19	-28,602.86
合 计	-34,951.19	-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
其他	4,346.74	2,661.23	4,346.74
合 计	4,346.74	2,661.23	4,346.74

## 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
非流动资产毁损报废损失	636.84		636.84

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非常损失		66,143.74	
其他	186,505.02	64,720.08	186,505.02
合 计	187,141.86	130,863.82	187,141.86

#### 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	329,949.94	66,345.75
递延所得税费用	-44,285.17	-44,735.56
合 计	285,664.77	21,610.19

##### (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	3,223,014.43	4,660,201.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	644,602.89	932,040.33
子公司适用不同税率的影响	411,928.12	93,384.30
调整以前期间所得税的影响	11,242.80	8,245.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,230.80	7,182.15
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
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	415,849.44	384,299.04
研发费用加计扣除的影响	-1,212,189.28	-1,074,800.56
所得税费用	285,664.77	21,610.19

### (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	532,917.51	924,640.29
收到保证金	9,571,062.00	19,335,158.53
利息收入	61,205.53	72,596.11

项 目	本期数	上年同期数
其他	936,129.03	1,674,876.96
合 计	11,101,314.07	22,007,271.89

## 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
支付保证金	10,284,530.79	13,936,235.46
支付销售费用	2,506,122.02	3,233,655.39
支付管理费用	1,848,165.57	2,351,730.75
支付研发费用	890,690.08	1,078,457.95
银行手续费	36,021.14	74,512.43
支付保函保证金	1,187,405.00	5,001,688.44
其他	1,257,044.13	1,465,403.02
合 计	18,009,978.73	27,141,683.44

## 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	235,547.52	499,625.43
合 计	235,547.52	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	2,937,349.66	4,638,591.48
加: 资产减值准备	109,375.21	494,287.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,917.65	975,745.82
使用权资产折旧	232,388.00	567,840.84
无形资产摊销	92,961.18	91,558.85
长期待摊费用摊销	588,330.01	730,505.09

补充资料	本期数	上年同期数
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）	636.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,650,517.46	2,783,004.96
财务费用（收益以“-”号填列）	388,457.40	438,549.10
投资损失（收益以“-”号填列）	64,778.75	-702,998.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,285.17	-44,735.56
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）	11,071,281.05	-42,612,516.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,593,787.92	-19,052,430.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,561,378.85	55,950,002.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,223,458.73	4,257,405.77
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	19,803,587.57	12,648,695.06
减：现金的期初余额	12,648,695.06	24,728,327.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,154,892.51	-12,079,632.58

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,803,587.57	12,648,695.06
其中：库存现金	207,110.71	74,428.07
可随时用于支付的银行存款	19,596,476.86	12,574,266.99
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
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	19,803,587.57	12,648,695.06
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	737,405.00	保函保证金
合 计	737,405.00	

##### 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	49,313.03		49,313.03		其他收益	
小 计	49,313.03		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
税费返还	499,747.97	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
稳岗补贴	62,917.51	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)
科技创新补助	20,000.00	其他收益	《广州市人民政府办公厅关于新时期进一步促进科技金融与产业融合发展的实施意见》(穗府办规〔2021〕12号)
高新企业补助	450,000.00	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)
小 计	1,032,665.48		

###### (3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,081,978.51 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
广州伊创自控设备有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	78.57		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%	-85,488.66		-56,375.59
臻创科技(广东)有限公司	40.00%	388,175.09		888,251.58
广州伊创自控设备有限公司	21.43%	-7,621.97		142,378.03

## 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	1,539,284.54	40,630.40	1,579,914.94	1,766,403.84		1,766,403.84
臻创科技(广东)有限公司	70,121,627.23	80,321.72	70,201,948.95	67,981,320.00		67,981,320.00
广州伊创自控设备有限公司	676,330.82		676,330.82	11,900.00		11,900.00

(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	1,783,457.29	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

### (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	830,212.39	-282,794.11	-282,794.11	-807,565.67
臻创科技(广东)有限公司	134,082,319.35	970,437.73	970,437.73	-3,926,547.77
广州伊创自控设备有限公司		-35,569.18		-24,647.00

(续上表)

子公司	上年同期数
-----	-------

名称	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

## 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、流动性风险及市场风险。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2022年12月31日,本公司存在信用集中风险,本公司应收账款的51.77%(2021年12月31日:66.66%)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	10,950,000.00	11,176,845.00	11,176,845.00		
应付账款	11,559,985.68	11,559,985.68	11,559,985.68		
其他应付款	527,365.16	527,365.16	527,365.16		
租赁负债	1,640,815.26	1,640,815.26		80,066.47	1,560,748.79
一年内到期的非流动负债	36,336.94	36,336.94	36,336.94		
小 计	24,714,503.04	24,941,348.04	23,300,532.78	80,066.47	1,560,748.79

(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	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

### (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 2022 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			4,302,143.61	4,302,143.61
交易性金融资产			4,302,143.61	4,302,143.61

### (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 2022 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 48.95% 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 68.81% 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。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘东汉	子公司的股东

### (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	5,000,000.00	2022-5-30	2023-5-29	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	1,881,914.75	1,853,231.45

## 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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 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)11 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	152,985.81
合 计	152,985.81

(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	67,519.88
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	388,533.33
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

### 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	3,075,702.75	100.00	334,810.74	10.89	2,740,892.01
合 计	3,075,702.75	100.00	334,810.74	10.89	2,740,892.01

(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	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

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	2,454,673.15	334,810.74	13.64
内部关联方组合	621,029.60		
小 计	3,075,702.75	334,810.74	10.89

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	1,501,008.15	45,030.24	3.00
1-2年	181,955.00	18,195.50	10.00
2-3年	571,350.00	171,405.00	30.00
3-4年	200,360.00	100,180.00	50.00
小 计	2,454,673.15	334,810.74	13.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,122,037.75
1-2年	181,955.00
2-3年	571,350.00
3-4年	200,360.00
合 计	3,075,702.75

(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	367,803.11	-32,992.37						334,810.74
合 计	367,803.11	-32,992.37						334,810.74

(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
广州市自来水有限公司	906,240.38	29.46	18,124.81
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	542,837.77	17.65	10,856.76

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州伊创环保科技有限公司	438,550.00	14.26	
石城县工业发展投资管理有限公司	303,000.00	9.85	9,090.00
江西宝汇建设工程有限公司	200,360.00	6.51	100,180.00
小 计	2,390,988.15	77.74	138,251.57

## 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	22,287,538.00	100.00			22,287,538.00
合 计	22,287,538.00	100.00			22,287,538.00

(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	2,558,740.68	100.00			2,558,740.68
合 计	2,558,740.68	100.00			2,558,740.68

#### 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 (%)
内部关联方组合	21,970,000.00		
押金保证金、备用金组合	284,738.78		
代扣代缴社保、公积金组合	32,799.22		
小 计	22,287,538.00		

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	22,167,988.00
1-2 年	7,750.00



账 龄	期末账面余额
2-3 年	11,800.00
5 年以上	100,000.00
合 计	22,287,538.00

### (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部关联方组合	21,970,000.00	
押金保证金、备用金组合	284,738.78	2,529,576.00
代扣代缴社保、公积金组合	32,799.22	29,164.68
小 计	22,287,538.00	2,558,740.68

### (4) 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	11,870,000.00	1 年以内	53.26	
伊创仪器科技(广州)有限公司	内部往来款	10,000,000.00	1 年以内	44.87	
广州伊创环保科技有限公司	内部往来款	100,000.00	1 年以内	0.45	
广州市华创动漫产业园有限公司业园	保证金	100,000.00	2-3 年	0.45	
甘孜藏族自治州住房和城乡建设局	保证金	88,776.00	5 年以上	0.40	
小 计		22,158,776.00		99.42	

## 3. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,899,570.00		7,899,570.00	7,349,570.00		7,349,570.00
合 计	7,899,570.00		7,899,570.00	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		

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
广州伊创自控设备有限公司		550,000.00		550,000.00		
小计	7,349,570.00	550,000.00		7,899,570.00		

(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	21,920,566.99	9,847,021.26	32,495,514.26	19,133,045.73
合计	21,920,566.99	9,847,021.26	32,495,514.26	19,133,045.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	21,920,566.99	9,847,021.26	32,495,514.26	19,133,045.73

(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	8,634,568.61	6,023,102.97	20,191,467.87	15,409,539.24
配件	1,060,583.58	850,506.09	1,238,559.16	983,691.85
软件及服务	12,225,414.80	2,973,412.20	11,065,487.23	2,739,814.64
小计	21,920,566.99	9,847,021.26	32,495,514.26	19,133,045.73

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	2,266,886.75	636,315.11	566,037.72	404,207.54
华中			193,965.15	99,019.21
华南	15,088,705.15	6,689,715.16	27,030,946.07	16,663,964.17
华东	2,212,058.38	1,640,020.08	1,816,192.58	757,897.16
西南	901,004.37	194,797.14	2,887,478.05	1,207,543.32
西北	1,451,912.34	686,173.77	894.69	414.33
小计	21,920,566.99	9,847,021.26	32,495,514.26	19,133,045.73

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

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	21,920,566.99	32,495,514.26
小 计	21,920,566.99	32,495,514.26

(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 1,011,752.21 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,728,381.70	2,476,223.77
折旧摊销费	380,337.52	433,024.88
材料费	416,527.82	297,916.27
技术服务费	211,733.25	1,603.77
其他	97,778.26	34,178.54
合 计	3,834,758.55	3,242,947.23

## 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	11.02	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-93,248.97	692,411.33
以成本法核算的长期股权投资	3,824,000.00	
合 计	3,730,762.05	692,411.33

## 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）	582,230.54	
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	-1,715,296.21	
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	-182,795.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,920.07	
小 计	-1,312,940.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-32,823.52	
少数股东权益影响额（税后）	3,885.38	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,284,002.58	

## （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	6.36	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.45	0.13	0.13

### 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	2,642,285.20
非经常性损益	B	-1,284,002.58
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	3,926,287.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	31,612,473.05
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	12,600,000.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	10
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	4,532,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
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		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	41,545,115.65
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.45%

### 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	2,642,285.20
非经常性损益	B	-1,284,002.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,926,287.78
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	6,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10.00
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	29,216,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.13

#### (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

二〇二三年四月十八日



附：

## 第十一节 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产业园 B2 栋公司董事会秘书办公室