



欧诺仪器

NEEQ : 834326

天津欧诺仪器股份有限公司

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年7月，公司通过了 ISO9001 质量管理体系审核，并顺利取得质量管理体系认证证书。

2021年，公司申请了 12 项实用新型专利，并成功获得授权，其中 5 项已获专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	84

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。

公司负责人吴坚、主管会计工作负责人王楠及会计机构负责人（会计主管人员）王楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制风险	蔡凌持有公司 50.05%的股份，系公司的控股股东与实际控制人。 公司实际控制人蔡凌利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。
2、税收优惠政策风险	公司于2020年12月1日，经过新认定，取得了天津市科学技术局、财政局、国家及地方税务局批准发放的《高新技术企业证书》（GR202012002863），认定为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税，有效期为三年。 由于高新技术企业资质满3年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或税收政策发生变化，公司将存在不再享受相关税收优惠政策的风险。
3、现金流短缺风险	2021年度公司经营活动现金流量净额为 2,093,506.96 元，期末现金及现金等价物金额为 3,653,824.31 元。报告期内公司不存在长短期借款，资产负债率较低，现金流量较为充足，能够满足目前的资金周转。若公司未来未能完成相关业绩目标，

	<p>将影响公司的资金周转。</p> <p>2014 年经天津武清开发区考察审核，同意公司购置 30 亩建设产业化基地，公司预期在天津武清开发区筹建 2 万平方米研发、生产基地，总投资达 7,000 万元。目前，该项目未进入实施阶段，若公司着手实施此项目将存在现金流短缺风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	天津市欧诺仪器仪表有限公司
公司、股份公司、欧诺仪器	指	天津欧诺仪器股份有限公司
国晖投资	指	北京国晖企业投资管理中心（有限合伙）
安贝医疗	指	天津市安贝医疗设备技术有限公司
股东会	指	天津市欧诺仪器仪表有限公司股东会
股东大会	指	天津欧诺仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	天津欧诺仪器股份有限公司董事会
监事会	指	天津欧诺仪器股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
律师事务所、昊德	指	宁夏信达联创企业管理咨询服务有限公司
中兴华会计	指	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《天津欧诺仪器股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《天津欧诺仪器股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《天津欧诺仪器股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《天津欧诺仪器股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《天津欧诺仪器股份有限公司关联交易管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津欧诺仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Honour Instrument Co.,Ltd
	Honour
证券简称	欧诺仪器
证券代码	834326
法定代表人	吴坚

二、 联系方式

董事会秘书	谷敬
联系地址	天津市北辰区北仓延长线刘安庄
电话	022-58956471
传真	022-58956471
电子邮箱	tj21honour@163.com
公司网址	www.ounuoyq.com
办公地址	天津市北辰区北仓延长线刘安庄
邮政编码	300404
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2002年6月3日
挂牌时间	2015年11月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4014 实验分析仪器制造
主要业务	生物医药用科学仪器的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	主要生产智能生物恒温培养摇床、细胞破碎仪、智能搅拌器、低温恒温槽、恒温水（油）浴锅、振荡器、温度记录仪、血液储运冷链系列、系列生物反应器、急救配套等产品。
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蔡凌）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡凌），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	911201027384763638	否
注册地址	天津市河东区大直沽中路 108 号 1-502	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券			
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财达证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁	刘世亮		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,320,586.66	5,863,979.93	7.79%
毛利率%	50.55%	46.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-45,351.72	-70,336.95	35.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-68,774.42	-69,911.34	1.63%
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)	-0.64%	-0.68%	-
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)	-0.87%	-0.67%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,112,719.08	11,097,812.16	45.19%
负债总计	5,784,247.70	723,989.06	698.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,328,471.38	10,373,823.10	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.04	-0.96%
资产负债率%(母公司)	35.90%	6.52%	-
资产负债率%(合并)	35.90%	6.52%	-
流动比率	2.58	13.33	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	2,093,506.96	-463,899.64	551.28%
应收账款周转率	6.89	9.4	-
存货周转率	0.42	0.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.19%	0.84%	-
营业收入增长率%	7.79%	-1.88%	-
净利润增长率%	35.52%	90.22%	-

(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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,147.10
计入当期损益的政府补助	27,600
其他	-30.20
非经常性损益合计	23,422.70
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	23,422.70

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。经公司第四届董事第十八次会议审议批准，本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

（1）对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

（2）对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

（3）本公司按照附注4.17长期资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表无影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于“仪器仪表制造业”的生产商。主营业务为：生物医药用科学仪器的研发、生产与销售。主要产品按产品类别分为智能生物恒温培养摇床、细胞破碎仪、智能搅拌器、低温恒温槽、恒温水（油）浴锅、振荡器、温度记录仪、血液储运冷链系列、系列生物反应器、急救配套等产品。其中，振荡器，担架集成系统，半导体冷藏箱和搅拌器的销售是公司的主要收入来源。这些产品已经广泛应用于生物、制药、食品、环保、农林、牧渔等行业，目前是国内近百个知名科研院所、大专院校、生物工程实验室的专用设备。为各大中院校、医疗、石油化工、卫生防疫、环境监测等科研部门提供功能领先、质量可靠、操作简便的高科技产品。

公司拥有一支高技能、实践经验丰富的高技术研发团队，共同研制了近五十余项高科技产品。其中，自主研发的智能摇床实现了机械、自控、制冷、动力学等一体化跨学科融合。尖端USB数据存储系统和多段转速、温度、时间控制及间歇式控制，形成了公司产品的核心竞争力和技术优势。它的交叉学科高技术的运用促进了产品的升级换代。公司拥有“欧诺”和“HNY”两个商标专用权，取得和正在申请的专利达到十多项，以上均构成了公司的主要关键资源。

公司是采取研发、生产、销售于一体的经营模式。公司通过直销、代理商销售、网上销售三种销售渠道开拓业务。通过参加行业仪器展会和引导各区域代理商产品进行宣传和推广，使公司产品的使用价值和品牌价值得到充分的提升，与客户保持长期的互动合作关系，从而拥有稳定的客户群，为公司长期持续稳定的发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、高新技术企业认定 2020年12月1日，公司荣获天津市科学技术局、天津市财政局及国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202012002863 2、科技型中小企业认定 2021年5月28日，公司在天津市科学技术局完成科技型中小企业备案，并获得科技型中小企业入库登记编号：202112010208008209

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,653,824.31	22.68%	1,551,296.35	13.98%	135.53%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,162,214.05	7.21%	672,337.00	6.06%	72.86%
存货	7,588,579.99	47.10%	7,280,064.69	65.60%	4.24%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,041,132.24	6.46%	1,179,822.07	10.63%	-11.76%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	3,743.37	0.02%	26,487.50	0.24%	-85.87%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款		0%		0%	0%
长期借款		0%		0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金 3,653,824.31 元，比上年增加了 135.53%。是因为报告期收股东借款 4,900,000.00 元，所以报告期货币资金与上年相比有大幅上涨。
- 2、报告期内应收账款 1,162,214.05 元，比上年增加了 72.86%。是因为：报告期内增加的收入对应的客户未到账期，所以应收账款比去年有增加。
- 3、报告期内存货 7,588,579.99 元，比上年增加了 4.24%。是因为：第一，报告期内销售订单比上一年大幅增加，因此需要增加生产必备的材料以满足产品的生产供应；第二，报告期对于部分原因产品进行一些改造或升级需要增加相应的材料进行生产。
- 4、报告期内固定资产 1,041,132.24 元，比上年减少了 11.76%，是报告期正常计提折旧和变卖了一些不能使用的电子产品。
- 5、报告期内无形资产 3,743.37 元，比上年减少了 85.87%，是报告期内有专利作废。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,320,586.66	-	5,863,979.93	-	7.79%
营业成本	3,125,777.78	49.45%	2,705,072.93	46.13%	15.55%
毛利率	50.55%	-	46.13%	-	-
销售费用	416,872.29	6.60%	500,616.60	8.54%	-16.73%
管理费用	1,781,853.49	28.19%	1,734,510.97	29.58%	2.73%
研发费用	876,477.85	13.87%	882,776.15	15.05%	-0.71%
财务费用	-101.13	0.00%	-1,274.77	-0.02%	92.07%
信用减值损失	-126,489.95	-2.00%	-56,855.90	-0.97%	-122.47%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	27,600.00	0.44%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-4,147.10	-0.07%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-64,295.01	-1.02%	-70,848.71	-1.21%	9.25%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	30.20	0.00%	500.72	0.01%	-93.97%
净利润	-45,351.72	-0.72%	-70,336.95	-0.97%	35.52%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入和营业成本：报告期营业收入 6,320,586.66 元，营业成本 3,125,777.78 元，分别比上一年上涨了 7.79% 和 15.55%，是因为公司积极拓展业务，争取到了新的客户，增加了营业收入；营业收入增加成本也相对增加，且现在市场上人工和材料等价格也都是持续上涨的趋势。
- 2.管理费用：报告期较上一年上涨了 2.73%，主要是因为保险和房租：保险是因为上一年国家针对疫情给予企业减免社保等优惠措施，而报告期优惠措施到期；房租是因为更换生产地址而违约增加的违约金，综上管理费用金额略有增加。
- 3.研发费用：报告期较上一年略有下降，下降了 0.71%，主要是研发费用中的工资薪金略有减少导致。
- 4.财务费用：报告期较上一年上涨了 92.07%，基本项目构成没有变化。
- 5.信用减值损失：报告期较上一年下降了 122.47%，主要是因为有的帐款赊销时间比较长，报告期对此加大计提了坏账。
- 6.营业利润：报告期较上一年增加了 9.25%，是因为报告期收入增加，所以营业利润比上一年有所增加。
- 7.净利润：报告期较上一年增加了 35.52%，是因为营业收入增加，其他费用变化不大，导致营业利润增加了 9.25%，综上所述使得报告期内净利润也增加了 35.52%。

(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	6,317,190.43	5,844,923.55	8.08%
其他业务收入	3,396.23	19,056.38	-82.18%
主营业务成本	3,125,777.78	2,705,072.93	15.55%
其他业务成本	0	0	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%
搅拌器系列	205,816.88	78,671.00	61.78%	-2.68%	-23.21%	19.82%
振荡器系列	5,408,609.86	2,758,537.82	49.00%	20.12%	29.76%	-7.18%
水油浴锅	110,064.57	55,230.82	49.82%	9.40%	9.13%	0.26%
细胞破碎仪	73,805.31	9,166.07	87.58%	164.57%	56.49%	10.86%
储运箱	262,704.44	49,808.38	81.04%	-63.84%	-75.44%	12.43%
蠕动泵	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
超声波清洗机	2,300.86	2,075.56	9.79%	100.00%	100.00%	100.00%
培养箱	253,888.51	172,288.13	32.14%	-7.26%	-20.15%	51.69%
合计	6,317,190.43	3,125,777.78	50.52%	8.08%	15.55%	-5.96%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	2,461,928.84	1,229,743.01	50.05%	20.80%	30.02%	-6.61%
华中地区	575,511.97	269,095.76	53.24%	-63.83%	-62.77%	-2.44%
华南地区	251,350.43	111,183.10	55.77%	-44.11%	-45.86%	2.64%
西北地区	728,584.62	353,382.09	51.50%	87.61%	92.87%	-2.50%
华东地区	1,323,407.91	705,215.45	46.71%	167.71%	205.67%	-12.41%
西南地区	668,057.61	315,784.59	52.73%	25.84%	25.54%	0.22%
东北地区	311,745.30	141,373.78	54.65%	-11.59%	-14.68%	3.10%
合计	6,320,586.68	3,125,777.78	50.55%	8.14%	15.55%	-5.91%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入 6,320,586.66 元，较上一年增加了 7.79%。主营业务收入 6,317,190.43 元，占营业收入的 99.95%，和去年相比收入构成变化不大。

(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	青岛力行仪器设备有限公司	481,879.00	6.77%	否
2	济南亚东仪器设备有限公司	399,925.00	5.62%	否
3	上海跃进医疗器械有限公司	337,770.00	4.75%	否
4	四川重达瑞晟科技有限公司	268,340.00	3.77%	否
5	深圳市凌达生物科技有限公司	181,962.00	2.56%	否
合计		1,669,876.00	23.47%	-

(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	青县引领机箱设备制造有限公司	933,979.00	22.28%	否
2	上海品致测控技术有限公司	468,785.00	11.18%	否
3	欣晨曦（天津）机械制造有限公司	214,373.00	5.11%	否
4	徐州市华圣机箱研制中心	203,000.00	4.84%	否
5	常州诺基仪器有限公司	199,985.00	4.77%	否
合计		2,020,122.00	48.18%	-

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	2,093,506.96	-463,899.64	551.28%
投资活动产生的现金流量净额	9,021.00	-21,724	141.53%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1.经营活动的现金流：报告期比上一年增加了 551.28%，其主要原因是报告期收股东借款 4,900,000.00 元，故报告期内收到的其他与经营活动有关的现金比上一年增加了 551.28%。

2.投资活动的现金流：报告期比上一年增加了 141.53%，是因为报告期变卖了一些不能使用的电子产品。

报告期内净利润为-45,351.72 元，经营活动产生的现金流量净额为 2,093,506.96 元，两者差异 2,136,858.68 元。报告期内影响公司经营活动产生的现金流量的因素除去公司当期实现的净利润外，还有当期计提的折旧和摊销、递延所得税资产以及经营性应收项目的增减变动、经营性应付项目的增减变动和存货的增减变动等因素。报告期内，以公司净利润-45,351.72 元为基础应加上信用减值损失 126,489.95 元，加上折旧和摊销 239,039.50 元，加上处置无形资产损失 4,147.10 元，加上递延所得税资产增加-18,973.49 元，加上存货增加-308,515.30 元，加上经营性应收项目的增加-3,046,956.84 元，加上经营性应付项目的增加 5,144,227.76 元，为公司当期经营活动产生的现金流量净额 2,093,506.96 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，治理机制完善，拥有独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员稳定，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

报告期内，公司持续经营能力良好，未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,867,500	58.68%	126,179	5,741,321	57.41%
	其中：控股股东、实际控制人	1,251,321	12.51%	-	1,251,321	12.51%
	董事、监事、高管	126,179	1.26%	126,179	0	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,132,500	41.32%	126,179	4,258,679	42.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,753,963	37.53%	-	3,753,963	37.53%
	董事、监事、高管	378,537	3.79%	378,537	0	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东蔡雨青持有公司股份 504,716 股（其中：有限售条件股份 378,537 股，无限售条件股份 126,179 股）。报告期内，股东蔡雨青因个人原因提出辞职，根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司办理股票限售及解除限售业务指南》的相关规定，对股东蔡雨青持有的无限售股份进行限售。报告期末，股东蔡雨青持有公司股份 504,716 股，都为有限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡凌	5,005,284	-	5,005,284	50.05%	3,753,963	1,251,321	0	0
2	国晖投资	4,490,000	-	4,490,000	44.90%	-	4,490,000	0	0
3	蔡雨青	504,716	-	504,716	5.05%	504,716	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	4,258,679	5,741,321	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年报出具之日，股东蔡凌与股东蔡雨青系姑侄关系。除上述情况外，公司现有股东之间

不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴坚	总经理	男	否	1989年10月	2021年10月 11日	2024年10月 10日
吴坚	董事长	男	否	1989年10月	2021年10月 11日	2024年10月 10日
曹德成	董事	男	否	1959年9月	2021年10月 8日	2024年10月 7日
赵华宾	董事	男	否	1984年2月	2021年10月 8日	2024年10月 7日
谷敬	董事会秘书	女	否	1983年3月	2021年10月 11日	2024年10月 10日
谷敬	董事	女	否	1983年3月	2021年10月 8日	2024年10月 7日
崔俊靓	董事	女	否	1989年10月	2021年10月 8日	2024年10月 7日
赵义	监事会主席	男	否	1987年2月	2021年10月 8日	2024年10月 7日
张月敏	职工代表监事	女	否	1987年4月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
杨翠平	职工代表监事	女	否	1980年10月	2021年9月 16日	2024年9月 15日
张志元	副总经理	男	否	1963年3月	2021年10月 11日	2024年10月 10日
王楠	财务总监	女	否	1985年1月	2021年10月 11日	2024年10月 10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理吴坚与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡雨青	董事	离任	无	个人原因
曹德成	无	新任	董事	新任命
李秀秀	职工代表监事	离任	无	个人原因
张月敏	无	新任	职工代表监事	新任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

曹德成，男，汉族，1959年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1976年至1978年，就读于天津毛纺织学校；1982年至1986年，就读于河西职业大专化工专业；1980年至2005年，供职于天津东亚毛纺厂设备处；2006年至今，担任公司研发部负责人。

张月敏，女，汉族，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年至2010年，在标新美发连锁机构从事库管工作；2010年起，任有限公司工会主席。2015年8月至2021年1月，同时任公司监事会主席。2021年3月至今，担任公司生产部负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	1	4
财务人员	2	0	0	2
生产人员	11	0	4	7
销售人员	2	1	0	3
技术人员	7	0	0	7
员工总计	27	1	5	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	6
专科	8	8
专科以下	11	8
员工总计	27	23

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

公司依据国家有关法律、法规及现有的组织结构和管理模式，建立健全完善的薪酬体系，为员工提供充足的保障。公司制定了多层次、多渠道、多形式的培训项目，全面加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构、规范运作公司，严格进行信息披露，保护投资者利益。不断完善权责分明、各司其职、相互配合、相互制衡的法人治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法开展经营活动，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，符合相关法律法规及规范性文件的要求。

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

经董事会评估认为，公司治理机制合理，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

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。截至报告期末，公司治理符合相关法规的要求，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(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、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》等相关法律、行政法规的规定要求，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司从事为生物医药用科学仪器的研发、生产与销售。拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交

易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司独立拥有所有机器设备、无形资产和其他动产资产的产权；公司厂房与办公场所系租赁取得，但因与出租方签订有租赁合同，公司的租赁权益能够得到保障，能够满足公司对于厂房和办公场所的需要。公司在租赁期限内对于厂房与办公场所拥有完整和绝对的占有、使用和收益的权利。公司资产与股东资产严格分开，并且分别独立运营。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司利用严格和完整的人事制度和财务制度做到了公司人员的独立，不受兼职其他工作的影响，不会造成人员混同和职务混同的情形。同时公司同所有高级管理人员以及公司员工签订了劳动合同，保障了公司员工的合法权益，为公司做到人员独立打下了制度基础。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司办公、生产经营场所虽系租赁取得，但有绝对排他的占有、使用和收益权限，与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 012187 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁 1 年	刘世亮 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012187 号

天津欧诺仪器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津欧诺仪器股份有限公司（以下简称“天津欧诺”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了天津欧诺 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于天津欧诺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天津欧诺管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报

表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天津欧诺管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天津欧诺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津欧诺、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津欧诺的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能对天津欧诺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天津欧诺不能持续经营。

（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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王春仁

中国·北京

中国注册会计师：刘世亮

2022年4月26日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,653,824.31	1,551,296.35

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,162,214.05	672,337
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	177,354.35	26,164.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,320,100	40,100
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	7,588,579.99	7,280,064.69
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	六、6		84,277.73
流动资产合计		14,902,072.70	9,654,240.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、7	1,041,132.24	1,179,822.07
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	3,743.37	26,487.50
开发支出	六、9	20,099.01	1,500
商誉			
长期待摊费用	六、10	106,896.02	215,960.06
递延所得税资产	六、11	38,775.74	19,802.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,210,646.38	1,443,571.88
资产总计		16,112,719.08	11,097,812.16

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	241,048.36	126,311.49
预收款项			
合同负债	六、13	111,945.13	96,265.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	296,135.01	473,273.04
应交税费	六、15	206,278.92	17,498.21
其他应付款	六、16	4,914,287.41	10,640.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	14,552.87	
流动负债合计		5,784,247.70	723,989.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,784,247.70	723,989.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	82,503.55	82,503.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	267,566.13	267,566.13
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-21,598.30	23,753.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,328,471.38	10,373,823.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,328,471.38	10,373,823.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,112,719.08	11,097,812.16

法定代表人：吴坚

主管会计工作负责人：王楠

会计机构负责人：王楠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	六、22	6,320,586.66	5,863,979.93
其中：营业收入	六、22	6,320,586.66	5,863,979.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,281,844.62	5,877,972.74
其中：营业成本	六、22	3,125,777.78	2,705,072.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	80,964.34	56,270.86
销售费用	六、24	416,872.29	500,616.60
管理费用	六、25	1,781,853.49	1,734,510.97
研发费用	六、26	876,477.85	882,776.15
财务费用	六、27	-101.13	-1,274.77
其中：利息费用			
利息收入	六、27	3,467.63	4,712.27

加：其他收益	六、28	27,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-126,489.95	-56,855.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-4,147.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,295.01	-70,848.71
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	六、31	30.20	500.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,325.21	-71,349.43
减：所得税费用	六、32	-18,973.49	-1,012.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,351.72	-70,336.95
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）		-45,351.72	-70,336.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,351.72	-70,336.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-45,351.72	-70,336.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴坚

主管会计工作负责人：王楠

会计机构负责人：王楠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,556,128.53	6,522,500.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	7,571,067.63	4,712.27
经营活动现金流入小计		14,127,196.16	6,527,212.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,284,763.19	3,341,811.08
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		2,105,220.08	1,772,848.48
支付的各项税费		302,043.96	417,118.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,341,661.97	1,459,334.01

经营活动现金流出小计		12,033,689.20	6,991,112.31
经营活动产生的现金流量净额	六、34	2,093,506.96	-463,899.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,420.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,420.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,399.00	21,724.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,399.00	21,724.00
投资活动产生的现金流量净额		9,021.00	-21,724.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.34	2,102,527.96	-485,623.64
加：期初现金及现金等价物余额	6.34	1,551,296.35	2,036,919.99
六、期末现金及现金等价物余额	6.34	3,653,824.31	1,551,296.35

法定代表人：吴坚

主管会计工作负责人：王楠

会计机构负责人：王楠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				82,503.55				267,566.13		23,753.42		10,373,823.10
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	10,000,000.00				82,503.55				267,566.13		23,753.42		10,373,823.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-45,351.72		-45,351.72
（一）综合收益总额											-45,351.72		-45,351.72
（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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				82,503.55				267,566.13		-21,598.30		10,328,471.38

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 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	10,000,000.00				82,503.55				267,566.13		94,090.37		10,444,160.05

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	10,000,000.00			82,503.55				267,566.13		94,090.37		10,444,160.05	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-70,336.95		-70,336.95	
（一）综合收益总额										-70,336.95		-70,336.95	
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				82,503.55				267,566.13		23,753.42		10,373,823.10

法定代表人：吴坚

主管会计工作负责人：王楠

会计机构负责人：王楠

三、 财务报表附注

天津欧诺仪器股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

天津欧诺仪器股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为天津市欧诺仪器仪表有限公司,于 2015 年 8 月 12 日经股东会决议,以截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产 5,592,503.55 元,按 1:0.9852 的比例折合为股本 5,510,000.00 股,每股面值 1.00 元,依法整体变更而设立的股份有限公司。于 2015 年 8 月 14 日取得了天津市工商行政管理局核发的 911201027384763638 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时,股权结构为:蔡凌持股 5,005,284.00 股,所占比例为 90.84%;蔡雨青持有 504,716.00 股,占注册资本的 9.16%。股本转增情况已与 2015 年 8 月 12 日经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以“中兴华验字[2015]第 BJ05-026 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 8 月 17 日,经公司股东会决议并修改公司章程,增加注册资金 449.00 万元,新增股本由股东北京国晖企业投资管理中心(有限合伙)以货币资金出资。变更后公司实收资本(股本)为 1,000.00 万股,其中:蔡凌持股 5,005,284.00 股,所占比例为 50.05%;蔡雨青持有 504,716.00 股,所占比例为 5.05%;北京国晖企业投资管理中心(有限合伙)持有 4,490,000.00 股,所占比例为 44.90%。新增股本的实收情况已于 2015 年 8 月 21 日经天津正德金林会计师事务所以“津正德金林验字[2015]018 号”《验资报告》验证确认。

(二) 公司基本信息

公司法定代表人:吴坚。公司注册地址:天津市河东区大直沽中路 108 号 1-502。

公司经营范围:制造、加工:电子仪器、仪表、仪器设备、电子原器件;一类医疗器械生产、销售、维修;二类医疗器械生产、销售、维修;批发和零售业;技术推广服务业、机电设备维修、自有房屋租赁、化工产品销售(危险品和易制毒品除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1.会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.现金及现金等价物的确定标准

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

5.金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理

6. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

① 信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的应收款项
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征《债务人根据合同条款偿还欠款的能力》，结合历史连约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

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

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

7. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8. 合同资产。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6.金融资产减值。

9. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

10.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重

大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；

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

(3)后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应下降长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

11. 固定资产

(1) 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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他固定资产等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明 与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账

面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12.在建工程

(1)在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2)借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

14.使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用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，本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，本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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

15.无形资产

(1)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

(2) 研究与开发支出本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17.长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④其他短期薪酬

公司将上述薪酬以外的其他为获得职工提供的服务而给予的短期薪酬作为其他短期薪酬。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增长或下降；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高

质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20.租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁

期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21.收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司的收入主要为销售商品收入，收入的确认依据为：商品发货并经客户收货确认后，开具销售发票确认收入。

22.政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(3)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。

23.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。递延所得税资产的确认

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣

可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24.租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附四、15使用权资产和四、21租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对

价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25.重要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策的变更

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。经公司第四届董事第十八次会议审议批准，本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

①对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

② 本公司按照附注四16.长期资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完

成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表无影响。

(2) 会计估计的变更

本年度本公司未发生重大会计估计变更。

26. 重大会计差错更正

本年度本公司未发生重大会计差错更正。

27. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值 本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备 本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值 对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备 本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是

否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠文件

2020年12月1日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202012002863，有效期3年。

11. 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2021年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	46,452.95	43,115.87
银行存款	3,607,371.36	1,508,180.48
<u>合计</u>	<u>3,653,824.31</u>	<u>1,551,296.35</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	927,803.00	400,276.00
1-2年	88,940.00	240,780.00
2-3年	240,780.00	11,716.00
3-4年	11,616.00	
4-5年		110,000.00
5年以上	151,580.00	41,580.00
<u>小计</u>	<u>1,420,719.00</u>	<u>804,352.00</u>
减：坏账准备	258,504.95	132,015.00
<u>合计</u>	<u>1,162,214.05</u>	<u>672,337.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,420,719.00	100.00	258,504.95	18.20	1,162,214.05
组合 1	1,420,719.00	100.00	258,504.95	18.20	1,162,214.05
<u>合计</u>	<u>1,420,719.00</u>	<u>100.00</u>	<u>258,504.95</u>		<u>1,162,214.05</u>

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	804,352.00	100.00	132,015.00	16.41	672,337.00
组合 1	804,352.00	100.00	132,015.00	16.41	672,337.00
<u>合计</u>	<u>804,352.00</u>	<u>100.00</u>	<u>132,015.00</u>		<u>672,337.00</u>

(3) 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,015.00	126,489.95			126,489.95
单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>132,015.00</u>	<u>126,489.95</u>			<u>126,489.95</u>

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							258,504.95
单项计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>							<u>258,504.95</u>

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	------	------	----	---------------

单位名称	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海跃进医疗器械有限公司	424,710.00	25,582.50	1年以内, 1-2年	29.89
北京倍肯恒业科技发展股份有限公司	350,000.00	158,000.00	2-3年, 4-5年	24.64
济南亚东仪器设备有限公司	267,949.00	13,397.45	1年以内	18.86
青岛力行仪器设备有限公司	141,277.00	7,063.85	1年以内	9.94
济南博览生物技术有限公司	68,021.00	3,401.05	1年以内	4.79
合计	1,251,957.00	207,444.85		88.12

3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
一年以内	172,158.66	97.07	26,164.51	100.00
一至二年	5,195.69	2.93		
合计	177,354.35	100.00	26,164.51	100.0

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
财达证券股份有限公司	100,000.00	56.58	
陕西华屹仪器有限公司	47,035.00	26.61	
中国石油化工集团有限公司	15,195.69	8.60	
安徽智盛人力资源服务有限公司	3,952.94	2.24	
天津鸿港投资有限公司	3,111.56	1.76	
合计	169,295.19	95.79	

4.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,320,100.00	40,100.00
合计	2,320,100.00	40,100.00

(1) 其他应收款

①其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	2,320,000.00	100.00
一至二年	100.00	
二至三年		
三至四年		40,000.00
小计	<u>2,320,100.00</u>	<u>40,100.00</u>
减：坏账准备		
合计	<u>2,320,100.00</u>	<u>40,100.00</u>

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金/保证金	2,320,100.00	40,100.00
小计	<u>2,320,100.00</u>	<u>40,100.00</u>
减：坏账准备		
合计	<u>2,320,100.00</u>	<u>40,100.00</u>

③其他应收款单位明细情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国人民解放军军事科学院系统工程研究院供应保障处	保证金	2,300,000.00	1年以内	99.13	
岳成强	押金	20,000.00	1年以内	0.86	
天津鸿港投资有限公司	押金	100.00	1-2年	0.01	
合计		<u>2,320,100.00</u>		<u>100.00</u>	

5.存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,097,371.65		4,097,371.65
在产品	238,458.98		238,458.98
库存商品	3,252,749.36		3,252,749.36
合计	<u>7,588,579.99</u>		<u>7,588,579.99</u>

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,682,583.68		3,682,583.68
在产品	332,367.12		332,367.12
库存商品	3,265,113.89		3,265,113.89
<u>合计</u>	<u>7,280,064.69</u>		<u>7,280,064.69</u>

6.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付持续督导费		84,277.73
<u>合计</u>		<u>84,277.73</u>

7.固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,041,132.24	1,179,822.07
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,041,132.24</u>	<u>1,179,822.07</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,905,500.00	831,245.96	437,465.26	228,333.14	79,400.00	3,481,944.36
2、本年增加金额				5,662.83		5,662.83
(1) 外购				5,662.83		5,662.83
3、本年减少金额		267,179.48		88,682.75		355,862.23
(1) 处置		267,179.48		88,682.75		355,862.23
4、年末余额	1,905,500.00	564,066.48	437,465.26	145,313.22	79,400.00	3,131,744.96
二、累计折旧						
1、年初余额	890,026.98	763,653.78	415,592.13	157,420.30	75,429.10	2,302,122.29
2、本年增加金额	90,249.20	13,482.58		22,827.76		126,559.54
(1) 计提	90,249.20	13,482.58		22,827.76		126,559.54
3、本年减少金额		253,820.51		84,248.60		338,069.11
(1) 处置		253,820.51		84,248.60		338,069.11
4、年末余额	980,276.18	523,315.85	415,592.13	157,420.30	75,429.10	2,090,612.72
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	925,223.82	40,750.63	21,873.13	49,313.76	3,970.90	1,041,132.24
2、年初账面价值	1,015,473.02	67,592.18	21,873.13	70,912.84	3,970.90	1,179,822.07

8.无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	30,000.00		30,000.00
2、本年增加金额		4,159.29	4,159.29
(1) 外购		4,159.29	4,159.29
3、本年减少金额	30,000.00		30,000.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	30,000.00		30,000.00
4、年末余额		4,159.29	4,159.29
二、累计摊销			
1、年初余额	3,512.50		3,512.50
2、本年增加金额	3,000.00	415.92	3,415.92
(1) 摊销	3,000.00	415.92	3,415.92
(2) 其他			
3、本年减少金额	6,512.50		6,512.50
(1) 处置			
(2) 其他转出	6,512.50		6,512.50
4、年末余额		415.92	415.92
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			

项目	专利权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		3,743.37	3,743.37
2、年初账面价值	26,487.50		26,487.50

9.开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
专利技术	1,500.00	20,099.01		1,500.00			20,099.01
<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>20,099.01</u>		<u>1,500.00</u>			<u>20,099.01</u>

10.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
租入厂房装修费	215,960.06		109,064.04		106,896.02
<u>合计</u>	<u>215,960.06</u>		<u>109,064.04</u>		<u>106,896.02</u>

11.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	38,775.74	258,504.95	19,802.25	132,015.00
<u>合计</u>	<u>38,775.74</u>	<u>258,504.95</u>	<u>19,802.25</u>	<u>132,015.00</u>

12 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	241,048.36	126,311.49
<u>合计</u>	<u>241,048.36</u>	<u>126,311.49</u>

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	233,848.36	119,111.49
一至二年		

账龄	年末余额	年初余额
二至三年		
三年以上	7,200.00	7,200.00
合计	241,048.36	126,311.49

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沧州昊大燃化工程有限公司	5,550.00	未结算
天津丹晟自动化科技有限公司	1,650.00	未结算
合计	7,200.00	

13. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款	111,945.13	96,265.40
减：计入其他非流动负债		
合计	111,945.13	96,265.40

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	473,273.04	1,822,090.76	1,999,228.79	296,135.01
二、离职后福利-设定提存计划		105,991.29	105,991.29	
合计	473,273.04	1,928,082.05	2,105,220.08	296,135.01

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	473,273.04	1,693,586.03	1,870,724.06	296,135.01
二、职工福利费		25,901.60	25,901.60	
三、社会保险费		64,516.43	64,516.43	
其中：1.医疗保险费		55,299.80	55,299.80	
2.工伤保险费		9,216.63	9,216.63	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		38,086.70	38,086.70	
合计	473,273.04	1,822,090.76	1,999,228.79	296,135.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		92,166.34	92,166.34	
二、失业保险费		13,824.95	13,824.95	
<u>合计</u>		<u>105,991.29</u>	<u>105,991.29</u>	

15.应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
个人所得税	1,997.07	25,686.93	25,251.84	2,432.16
增值税	13,840.03	409,425.24	252,790.50	170,474.77
房产税		16,006.20	16,006.20	
土地使用税		1,249.50	1,249.50	
印花税		1,662.90	1,662.90	
教育费附加	415.28	15,511.43	7,583.71	8,343.00
城市维护建设税	968.98	36,193.35	17,695.33	19,467.00
地方教育费附加	276.85	10,340.96	5,055.82	5,561.99
<u>合计</u>	<u>17,498.21</u>	<u>516,076.51</u>	<u>327,295.80</u>	<u>206,278.92</u>

16.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,914,287.41	10,640.92
<u>合计</u>	<u>4,914,287.41</u>	<u>10,640.92</u>

(1) 其他应付款

①其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
代垫款	4,882.62	6,857.18
其他	9,404.79	3,783.74
往来款	4,900,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,914,287.41</u>	<u>10,640.92</u>

②关联方其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
蔡凌	4,900,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,900,000.00</u>	

17.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销增值税	14,552.87	
<u>合计</u>	<u>14,552.87</u>	

18.股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
蔡凌	5,005,284.00			5,005,284.00
蔡雨青	504,716.00			504,716.00
北京国晖企业投资管理中心	4,490,000.00			4,490,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

19 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	82,503.55			82,503.55	
<u>合计</u>	<u>82,503.55</u>			<u>82,503.55</u>	

20.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	267,566.13			267,566.13
<u>合计</u>	<u>267,566.13</u>			<u>267,566.13</u>

21.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	23,753.42	94,090.37
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,753.42	94,090.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	-45,351.72	-70,336.95
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-21,598.30	23,753.42

22.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,317,190.43	3,125,777.78	5,844,923.55	2,705,072.93
其他业务	3,396.23		19,056.38	
<u>合计</u>	<u>6,320,586.66</u>	<u>3,125,777.78</u>	<u>5,863,979.93</u>	<u>2,705,072.93</u>

(1) 主营业按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
振荡器系列	5,408,609.86	2,758,537.82	4,502,559.31	2,125,856.79
搅拌器系列	205,816.88	78,671.00	211,478.37	102,447.32
培养箱	253,888.51	172,288.13	273,766.39	215,761.07
水油浴锅	110,064.57	55,230.82	100,603.99	50,612.37
细胞破碎仪	73,805.31	9,166.07	27,896.46	5,857.12
超声波清洗机	2,300.86	2,075.56		
蠕动泵			2,123.89	1,716.81
储运箱	262,704.44	49,808.38	726,495.14	202,821.45
合计	6,317,190.43	3,125,777.78	5,844,923.55	2,705,072.93

(2) 主营业按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,458,532.59	1,229,743.01	2,038,052.75	945,807.05
华中地区	575,511.97	269,095.76	1,590,976.99	722,711.32
华南地区	251,350.43	111,183.10	449,724.34	205,372.47
西北地区	728,584.62	353,382.09	388,343.36	183,226.40
华东地区	1,323,407.91	705,215.45	494,345.58	230,711.08
西南地区	668,057.61	315,784.59	530,870.80	251,548.51
东北地区	311,745.30	141,373.78	352,609.73	165,696.10
合计	6,317,190.43	3,125,777.78	5,844,923.55	2,705,072.93

23.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	16,006.20	16,006.20
土地使用税	1,249.50	1,264.20
印花税	1,662.90	1,853.60
教育费附加	15,511.43	9,286.71
城市维护建设税	36,193.35	21,669.00
地方教育费附加	10,340.96	6,191.15
合计	80,964.34	56,270.86

24.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
油费	85,369.36	30,551.81
车费	46,397.77	60,541.63
差旅费	56,392.19	47,274.49
运费		164,265.87
业务宣传费	86,410.60	47,128.68
维修费	8,326.99	1,327.43
工资	132,450.69	148,030.46
其他	1,524.69	1,496.23
合计	<u>416,872.29</u>	<u>500,616.60</u>

25.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	311,324.19	471,556.17
折旧费	111,143.16	113,161.48
业务招待	50,018.74	64,147.15
办公费	113,802.93	55,327.36
话费	4,962.62	6,261.70
保险	136,798.50	58,706.30
服务费	242,614.43	287,726.56
长期待摊摊销	109,064.04	109,114.04
福利费用	25,901.60	8,849.56
工会经费	38,086.70	35,014.49
房租	492,532.25	404,620.07
无形摊销	3,415.92	8,823.35
其他	141,357.45	109,524.80
劳务费	830.96	1,677.94
合计	<u>1,781,853.49</u>	<u>1,734,510.97</u>

26.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	806,687.81	811,446.41
折旧	1,933.80	1,933.80
房租	66,795.34	69,395.94
其他	1,060.90	

项目	本年发生额	上年发生额
<u>合计</u>	<u>876,477.85</u>	<u>882,776.15</u>

27.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	3,467.63	4,712.27
利息净支出	-3,467.63	-4,712.27
银行手续费	3,366.50	3,437.50
<u>合计</u>	<u>-101.13</u>	<u>-1,274.77</u>

28.其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	27,600.00		27,600.00
<u>合计</u>	<u>27,600.00</u>		<u>27,600.00</u>

29.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
减值损失小计	-126,489.95	-56,855.90
应收账款减值损失	-126,489.95	-56,855.90
<u>合计</u>	<u>-126,489.95</u>	<u>-56,855.90</u>

30.资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-4,147.10		-4,147.10
<u>合计</u>	<u>-4,147.10</u>		<u>-4,147.10</u>

31.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30.20	500.72	30.20
<u>合计</u>	<u>30.20</u>	<u>500.72</u>	30.20

32.所得税费用

(1)所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-18,973.49	-1,012.48
<u>合计</u>	<u>-18,973.49</u>	<u>-1,012.48</u>

(2)本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-64,325.21
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,648.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,502.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	118,410.80
本期末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	9,738.78
其他	-144,977.10
所得税费用	-18,973.49

33.现金流量项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	3,467.63	4,712.27
政府补助	27,600.00	
往来款	7,540,000.00	
<u>合 计</u>	<u>7,571,067.63</u>	<u>4,712.27</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
管理费用	1,057,644.01	1,063,395.76
销售费用	284,421.60	352,586.14
财务费用	3,366.50	3,437.50
往来款	4,920,000.00	39,413.89
营业外支出	30.20	500.72
其他	76,199.66	
<u>合 计</u>	<u>6,341,661.97</u>	<u>1,459,334.01</u>

34.现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-45,351.72	-70,336.95
加: 资产减值准备		
信用减值损失	126,489.95	56,855.90

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	126,559.54	156,719.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,415.92	3,690.46
长期待摊费用摊销	109,064.04	109,064.04
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）	4,147.10	5,182.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）	-18,973.49	-1,012.48
递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）		
存货的减少（收益以“－”号填列）	-308,515.30	-809,664.59
经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）	-3,046,956.84	-77,460.97
经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）	5,143,627.76	163,062.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,093,506.96	-463,899.64
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	3,653,824.31	1,551,296.35
减：现金的期初余额	1,551,296.35	2,036,919.99
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	2,102,527.96	-485,623.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	3,653,824.31	1,551,296.35
其中：库存现金	46,452.95	43,115.87
可随时用于支付的银行存款	3,607,371.36	1,508,180.48
2.现金等价物		

项 目	本年余额	上年余额
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	3,653,824.31	1,551,296.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35.政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益金额
天津科委补助	5,968.00	其他收益	5,968.00
稳岗补贴	600.00	其他收益	600.00
研发补助	21,032.00	其他收益	21,032.00

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履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（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、外汇风险等，本公司主要受利率风险影响。本公司面临的市场

利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合

八、关联方关系及其交易

1.本公司的实质控制人

本公司实质控制人为蔡凌，持股比例及表决权比例 50.05%。

2.关联方交易

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
蔡凌	4,900,000.00	4,900,000.00	2021.9.3		

（2）关联方应收应付款项

①关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
蔡凌	4,900,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,900,000.00</u>	

九、承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺及重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

无。

十二、补充资料

（1）非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,147.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,422.70	
所得税影响额		
合计	23,422.70	

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.64	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.01	-0.01

天津欧诺仪器股份有限公司

2022年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室