



欧诺仪器

NEEQ: 834326

天津欧诺仪器股份有限公司

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴坚、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	20
附件	会计信息调整及差异情况	71

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		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）
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
中兴华会计	指	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	吴坚	成立时间	2002年6月3日
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
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		
主要产品与服务项目	生物医药用科学仪器的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	欧诺仪器	证券代码	834326
挂牌时间	2015年11月16日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谷敬	联系地址	天津市北辰区北仓延长线刘安庄
电话	022-58956471	电子邮箱	tj21honour@163.com
传真	022-58956471		
公司办公地址	天津市北辰区北仓延长线刘安庄	邮政编码	300404
公司网址	www.ounuoyq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201027384763638		
注册地址	天津市河东区大直沽中路 108 号 1-502		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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、智能搅拌器、低温恒温槽、恒温水（油）浴锅、振荡器、系列生物反应器、急救配套等产品。其中，振荡器，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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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
详细情况	高新技术企业认定 2023年12月8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 GR202312001203

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,179,224.95	9,076,388.26	-9.88%
毛利率%	32.20%	47.77%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-297,408.36	1,517,330.95	-119.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-248,198.53	1,519,385.53	-116.34%
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)	-2.54%	13.69%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.12%	13.70%	-
基本每股收益	-0.03	0.15	-119.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,577,396.97	17,973,191.30	-7.77%
负债总计	5,029,003.00	6,127,388.97	-17.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,548,393.97	11,845,802.33	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.18	-2.54%
资产负债率% (母公司)	30.34%	34.09%	-
资产负债率% (合并)	30.34%	34.09%	-
流动比率	3.11	2.77	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-445,459.21	-2,241,913.92	80.13%
应收账款周转率	3.83	4.53	-
存货周转率	0.70	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.77%	11.55%	-
营业收入增长率%	-9.88%	43.60%	-
净利润增长率%	-119.60%	3,445.70%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	921,550.41	5.56%	1,386,644.89	7.72%	-33.54%
应收票据					
应收账款	1,419,917.77	8.57%	2,846,786.60	15.84%	-50.12%
存货	8,201,477.62	49.47%	7,674,804.35	42.70%	6.86%
固定资产	873,324.74	5.27%	936,996.89	5.21%	-6.80%
无形资产	17,459.11	0.11%	15,857.11	0.09%	10.10%
其他应收款	4,918,387.20	29.67%	4,918,387.20	27.37%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1.报告期内货币资金 921,550.41 元,比上年减少了 33.54%。是因为报告期采购和公司人员薪金略有增加,所以报告期货币资金与上年相比有所下降。
- 2.报告期内应收账款 1,419,917.77 元,比上年下降了 50.12%。是因为:报告期内客户到了付款账期,所以回款后应收账款比去年减少。
- 3.报告期内存货 8,201,477.62 元,比上年增加了 6.86%。变化比例不大,是公司为了满足正常的生产经营和研发而购入的存货。
- 4.报告期内固定资产 873,324.74 元,比上年减少了 6.80%,是报告期正常计提折旧。
- 5.报告期内无形资产比上年增加了 10.10%,是因为公司取得了 1 项实用新型专利,所以无形资产增加。

(二) 经营情况分析

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	8,179,224.95	-	9,076,388.26	-	-9.88%
营业成本	5,545,464.38	67.80%	4,740,572.00	52.23%	16.98%
毛利率%	32.20%	-	47.77%	-	-
管理费用	1,340,015.32	16.38%	1,522,942.20	16.78%	-12.01%
研发费用	959,965.61	11.74%	892,178.92	9.83%	7.60%
销售费用	602,749.34	7.37%	273,502.91	3.01%	120.38%
财务费用	1,355.91	0.02%	-4,694.50	-0.05%	128.88%
信用减值损失	39,942.67	0.49%	33,349.55	0.37%	19.77%
其他收益	28,627.91	0.35%			
资产处置收益	-1,986.20	-0.02%			
营业利润	-237,956.33	-2.91%	1,633,301.40	18.00%	-114.57%
营业外收入	0.00	0.00%	144.60	0.00%	-100.00%
营业外支出	47,223.63	0.58%	2,561.75	0.03%	1,743.41%
净利润	-297,408.36	-3.64%	1,517,330.95	16.72%	-119.60%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入与营业成本:报告期收入 8,179,224.95 元,比上一年下降了 9.88%,是因为市场需求减少;营业成本 5,545,464.38 元,比上一年增长了 16.98%,因为人工材料价格略有上涨。
- 2.管理费用:报告期较上一年下降了 12.01%,主要是因摊销的费用已经摊销完结。
- 3.研发费用:报告期较上一年略有增长,增长了 7.60%,主要是研发人员工资增长。
- 4.销售费用:报告期较上一年上涨了 120.38%,是因为今年为了拓展潜在客户,扩大市场占有率积极地参加展会,所以宣传活动的相关费用会增加。
- 5.财务费用:报告期较上一年增加了 128.88%,是因为利息收入减少,手续费增加。
- 6.信用减值损失:报告期较上一年增加了 19.77%,主要是因为欠款计提了这部分的损失。

7.营业利润：报告期较上一年下降了 114.57%，是因为报告期各项费用都有所增加，所以营业利润比上一年减少。

8.净利润：报告期较上一年下降了 119.60%，是因为营业收入小幅减少，各项费用都有所增加，导致营业利润减少了 114.57%，且发生了公益性实物捐赠，综上所述使得报告期内净利润下降了 119.60%。

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	8,163,941.76	9,065,027.10	-9.94%
其他业务收入	15,283.19	11,361.16	34.52%
主营业务成本	4,753,973.85	4,634,289.59	2.58%
其他业务成本	791,490.53	106,282.41	644.71%

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比
振荡器系列	7,639,039.18	5,225,162.08	31.60%	-10.00%	19.70%	-16.98%
搅拌器系列	119,803.51	40,621.31	66.09%	-43.58%	-59.43%	13.24%
培养箱	308,707.97	223,271.59	27.68%	86.16%	163.58%	-21.24%
水油浴锅	111,674.29	56,409.40	49.49%	-40.69%	-28.59%	-8.56%
细胞破碎仪				-100.00%	-100.00%	-100.00%

按地区分类分析：

√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比
华北地区	1,750,555.31	1,176,023.06	32.82%	-0.34%	36.69%	-18.20%
华中地区	781,020.35	518,050.80	33.67%	23.83%	67.28%	-17.23%
华南地区	423,725.66	278,726.74	34.22%	-31.29%	-4.86%	-18.27%
西北地区	508,527.43	330,553.51	35.00%	47.02%	108.19%	-19.10%
华东地区	3,929,096.19	2,720,680.02	30.76%	-19.17%	4.77%	-15.82%
西南地区	603,075.22	394,290.58	34.62%	-6.55%	25.07%	-16.53%
东北地区	183,224.78	127,139.67	30.61%	-12.22%	26.71%	-21.32%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司报告期收入 8,179,224.95 元比上一年下降了 9.88%。主营业务收入 8,163,941.76 元，占营业收入的 99.81%，和去年相比收入构成变化不大。

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	山东迈新生物技术有限公司	1,387,782.61	16.97%	否
2	上海跃进医疗器械有限公司	367,823.21	4.50%	否
3	烟台引航实验室仪器有限公司	281,260.20	3.44%	否
4	合肥华测光电科技有限公司	239,825.66	2.93%	否
5	合肥德扬仪器设备有限公司	218,725.66	2.67%	否
合计		2,495,417.34	30.51%	-

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	1,643,791.00	25.33%	否
2	上海品致测控技术有限公司	939,405.00	14.47%	否
3	泊头市昌运人防设备配件有限公司	555,458.00	8.56%	否
4	徐州市华圣机箱研制中心	419,600.00	6.47%	否
5	泊头市鸿盛丰业机械设备制造有限公司	250,804.00	3.86%	否
合计		3,809,058.00	58.69%	-

(三) 现金流量分析

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	-445,459.21	-2,241,913.92	80.13%
投资活动产生的现金流量净额	-19,635.27	-25,265.50	22.28%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

1. 经营活动的现金流：报告期比上一年上升了 80.13%，其主要原因是报告期内客户到了账期，所以收回的货币资金有增加。
2. 投资活动的现金流：报告期比上一年上升了 22.28%，是因为报告期购买固定资产较上期有所减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、税收优惠政策风险	<p>公司于 2023 年 12 月 8 日，经过重新认定，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》(GR202312001203)，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。</p> <p>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。</p>
3、现金流短缺风险	<p>2023 年度公司经营活动现金流量净额为-445,459.21 元，期末现金及现金等价物金额为 921,550.41 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，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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	

(一) 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

(一) 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

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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月16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	2015年11月16日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用资金）	正在履行中
董监高	2015年11月16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	2015年11		挂牌	资金占用	其他（承诺不占	正在履行中

	月 16 日			承诺	用资金)	
--	--------	--	--	----	------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	5,741,321	57.41%	-	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	0	-	-	0	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,258,679	42.59%	-	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	0	-	-	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

(三) 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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的实际控制人为蔡凌女士，女，汉族，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，高级工程师，曾被评为天津市河东区第三届专业技术突出贡献人才。1996年9月至2000年3月，任LG天津精密化工有限公司技术部主管；2002年6月至2003年7月，任有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年8月4日，复任有限公司法定代表人、执行董事、总经理。现任天津市河东区第十五届政协委员。2015年8月至2019年6月，任公司法定代表人、董事长、总经理。持公司股份5,005,284股，占比50.05%，是控股股东。报告期内，控股股东和实际控制人一直是蔡凌，未发生过变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴坚	总经理	男	1989年10月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%
吴坚	董事长	男	1989年10月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%
曹德成	董事	男	1959年9月	2021年10月8日	2024年10月7日	0	0	0	0%
赵华宾	董事	男	1984年2月	2021年10月8日	2024年10月7日	0	0	0	0%
谷敬	董事会秘书	女	1983年3月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%
谷敬	董事	女	1983年3月	2021年10月8日	2024年10月7日	0	0	0	0%
崔俊靓	董事	女	1989年10月	2021年10月8日	2024年10月7日	0	0	0	0%
赵义	监事会主席	男	1987年2月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%
张月敏	职工代表监事	女	1987年4月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%
杨翠平	职工代表监事	女	1980年10月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%
张志元	副总经理	男	1963年3月	2021年10月11日	2024年10月7日	0	0	0	0%

				日	日				
王楠	财务总监	女	1985年 1月	2021年 10月11 日	2024年 10月7 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事吴坚与股东蔡凌系母子关系，董事吴坚与股东蔡雨青系表兄妹关系，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	4	1	0	5
财务人员	2	0	0	2
生产人员	13	0	3	10
销售人员	4	0	0	4
技术人员	7	1	0	8
员工总计	30	2	3	29

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	6	7
专科	9	9
专科以下	14	12
员工总计	30	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据国家相关法律、法规、规范性文件等建立了较为完善的薪酬管理制度，为员工提供了良好的薪酬保障；公司为加强员工专业技能，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展空间，为公司整体发展充分提供了人员方面的保证。

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营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，上述机构和人员依法运作，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理、规范工作、持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 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

第六节 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（2024）第 014212 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	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁 3 年	牛国庆 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	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 014212 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 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，就可能导致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： 牛国庆

2024年4月25日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	921,550.41	1,386,644.89
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	1,419,917.77	2,846,786.60
应收款项融资			
预付款项	六、3	54,161.70	153,347.52
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	4,918,387.20	4,918,387.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,201,477.62	7,674,804.35
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	141,623.02	563.72
流动资产合计		15,657,117.71	16,980,534.28
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			
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	873,324.74	936,996.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	17,459.11	15,857.11
开发支出	六、9	7,950.50	6,029.71
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	21,544.91	33,773.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		920,279.26	992,657.02
资产总计		16,577,396.97	17,973,191.30
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、11	838,700.80	272,298.20
预收款项			
合同负债	六、12	14,285.84	15,528.32
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、13	358,184.36	300,450.41
应交税费	六、14	127,676.72	627,149.79
其他应付款	六、15	3,688,298.12	4,909,943.57
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、16	1,857.16	2,018.68
流动负债合计		5,029,003.00	6,127,388.97
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		5,029,003.00	6,127,388.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	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、18	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、19	419,299.23	419,299.23
一般风险准备			
未分配利润	六、20	1,046,591.19	1,343,999.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,548,393.97	11,845,802.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,548,393.97	11,845,802.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,577,396.97	17,973,191.30

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	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、21	8,179,224.95	9,076,388.26
其中：营业收入	六、21	8,179,224.95	9,076,388.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,483,765.66	7,476,436.41
其中：营业成本	六、21	5,545,464.38	4,740,572.00
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、22	34,215.10	51,934.88
销售费用	六、23	602,749.34	273,502.91
管理费用	六、24	1,340,015.32	1,522,942.20
研发费用	六、25	959,965.61	892,178.92
财务费用	六、26	1,355.91	-4,694.50
其中：利息费用			
利息收入		2,555.59	8,130.87
加：其他收益	六、27	28,627.91	
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、28	39,942.67	33,349.55
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、29	-1,986.20	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-237,956.33	1,633,301.40
加：营业外收入	六、30		144.60
减：营业外支出	六、31	47,223.63	2,561.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-285,179.96	1,630,884.25
减：所得税费用	六、32	12,228.40	113,553.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-297,408.36	1,517,330.95
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)			
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)		-297,408.36	1,517,330.95
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		-297,408.36	1,517,330.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-297,408.36	1,517,330.95
(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）		-0.03	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.15

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	2023 年	2022 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		10,694,589.59	5,908,921.93
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			12,962.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,002,555.59	17,771.07
经营活动现金流入小计		11,697,145.18	5,939,655.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,038,222.99	5,120,764.18
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		2,378,037.13	1,989,821.54
支付的各项税费		910,745.30	365,139.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	2,815,598.97	705,843.27
经营活动现金流出小计		12,142,604.39	8,181,568.92
经营活动产生的现金流量净额		-445,459.21	-2,241,913.92

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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,635.27	25,265.50
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		19,635.27	25,265.50
投资活动产生的现金流量净额		-19,635.27	-25,265.50
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		0.00	0.00
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	六、34	-465,094.48	-2,267,179.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	1,386,644.89	3,653,824.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	921,550.41	1,386,644.89

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	2023 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				419,299.23		1,343,999.55		11,845,802.33
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				419,299.23		1,343,999.55		11,845,802.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-297,408.36		-297,408.36
（一）综合收益总额											-297,408.36		-297,408.36
（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、本期末余额	10,000,000.00				82,503.55				419,299.23		1,046,591.19		11,548,393.97

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	10,000,000.00				82,503.55				267,566.13		-21,598.30		10,328,471.38
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		-21,598.30		10,328,471.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								151,733.10		1,365,597.85		1,517,330.95
（一）综合收益总额										1,517,330.95		1,517,330.95
（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								151,733.10		-151,733.10		
1. 提取盈余公积								151,733.10		-151,733.10		
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、本期末余额	10,000,000.00				82,503.55				419,299.23		1,343,999.55		11,845,802.33

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

天津欧诺仪器股份有限公司

2023 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。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 10,000,000.00 元。

(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：一般项目：仪器仪表制造；电子元器件制造；电力电子元器件销售；仪器仪表销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；仪器仪表修理；非居住房地产租赁；电子、机械设备维护（不含特种设备）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子元器件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用设备修理；货物进出口。（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）许可项目：第二类医疗器械生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）财务报告批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 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》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。

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

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 (%)
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. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权

投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务

报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

9. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(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。

10. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11. 借款费用

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

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

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

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

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

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

12.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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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、13 “长期资产减值”。

13.长期资产减值

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

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

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

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14.长期待摊费用

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

15.合同负债

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

16.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17.预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

18.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。

19、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

20.政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21.递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

22. 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

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将

会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融

资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

23.重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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。

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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2.税收优惠文件

本公司通过高新复审，于2023年12月8日，再次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：GR202312001203，有效期3年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1.货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	743.16	95,461.28
银行存款	920,807.25	1,291,183.61
<u>合计</u>	<u>921,550.41</u>	<u>1,386,644.89</u>

2.应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	1,167,654.50	2,598,468.00
1-2年	33,000.00	350,500.00
2-3年	350,500.00	69,778.00
3-4年	780.00	
4-5年		11,616.00
5年以上	11,616.00	41,580.00
<u>小计</u>	<u>1,563,550.50</u>	<u>3,071,942.00</u>
减：坏账准备	143,632.73	225,155.40
<u>合计</u>	<u>1,419,917.77</u>	<u>2,846,786.60</u>

(2)按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,563,550.50	100.00	143,632.73	9.19	1,419,917.77
组合1	1,563,550.50	100.00	143,632.73	9.19	1,419,917.77

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<u>合计</u>	<u>1,563,550.50</u>	<u>100.00</u>	<u>143,632.73</u>	<u>9.19</u>	<u>1,419,917.77</u>

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,071,942.00	100.00	225,155.40	7.33	2,846,786.60
组合 1	3,071,942.00	100.00	225,155.40	7.33	2,846,786.60
<u>合计</u>	<u>3,071,942.00</u>	<u>100.00</u>	<u>225,155.40</u>	<u>7.33</u>	<u>2,846,786.60</u>

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1,167,654.50	58,382.73	5.00
1至2年	33,000.00	3,300.00	10.00
2至3年	350,500.00	70,100.00	20.00
3至4年	780.00	234.00	30.00
4至5年			40.00
5年以上	11,616.00	11,616.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,563,550.50</u>	<u>143,632.73</u>	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	2,598,468.00	129,923.40	5.00
1至2年	350,500.00	35,050.00	10.00
2至3年	69,778.00	13,955.60	20.00
3至4年			30.00
4至5年	11,616.00	4,646.40	40.00
5年以上	41,580.00	41,580.00	100.00
<u>合计</u>	<u>3,071,942.00</u>	<u>225,155.40</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,155.40	-39,942.67		41,580.00	143,632.73
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	225,155.40	-39,942.67		41,580.00	143,632.73

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,580.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都俊鸿达科技有限公司	货款	41,580.00	已注销		否
合计		41,580.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东迈新生物技术有限公司	516,488.50	25,824.43	1年以内	33.03
北京倍肯恒业科技发展股份有限公司	350,000.00	70,000.00	2-3年	22.38
上海跃进医疗器械有限公司	222,116.00	11,105.80	1年以内	14.21
烟台引航实验室仪器有限公司	188,000.00	9,400.00	1年以内	12.02
济南亚东仪器设备有限公司	98,988.00	4,949.40	1年以内	6.33
合计	1,375,592.50	121,279.63		87.97

3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内(含1年,下同)	54,161.70	100.00	139,255.70	90.81
1至2年			13,420.00	8.75
2至3年			671.82	0.44
合计	54,161.70	100.00	153,347.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
慕尼黑展览(上海)有限公司	35,000.00	64.63	
中国石油化工股份有限公司天津分公司	16,346.70	30.18	
温州浩昆塑业有限公司	2,775.00	5.12	
天津市北辰区硕豪商贸中心	40.00	0.07	
<u>合计</u>	<u>54,161.70</u>	<u>100.00</u>	

4.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,918,387.20	4,918,387.20
<u>合计</u>	<u>4,918,387.20</u>	<u>4,918,387.20</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)		2,618,387.20
1至2年	2,618,387.20	2,300,000.00
2至3年	2,300,000.00	
3至4年		
<u>小计</u>	<u>4,918,387.20</u>	<u>4,918,387.20</u>
减:坏账准备		
<u>合计</u>	<u>4,918,387.20</u>	<u>4,918,387.20</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	4,918,387.20	4,918,387.20
<u>小计</u>	<u>4,918,387.20</u>	<u>4,918,387.20</u>
减:坏账准备		
<u>合计</u>	<u>4,918,387.20</u>	<u>4,918,387.20</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	保证金	<u>4,918,387.20</u>	1-2年, 2-3	<u>100.00</u>	

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
程研究院供应保障处			年		
<u>合计</u>		<u>4,918,387.20</u>		<u>100.00</u>	

5.存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,854,721.74		3,854,721.74
在产品	18,223.95		18,223.95
库存商品	4,328,531.93		4,328,531.93
<u>合计</u>	<u>8,201,477.62</u>		<u>8,201,477.62</u>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,373,166.98		4,373,166.98
在产品	122,960.32		122,960.32
库存商品	3,178,677.05		3,178,677.05
<u>合计</u>	<u>7,674,804.35</u>		<u>7,674,804.35</u>

6.其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待扣税额	103,638.46	563.72
待摊费用	37,984.55	
<u>合计</u>	<u>141,623.01</u>	<u>563.72</u>

7.固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	873,324.74	936,996.89
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>873,324.74</u>	<u>936,996.89</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						

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、上年年末余额	1,905,500.00	564,066.48	437,465.26	159,468.63	79,400.00	3,145,900.37
2、本年增加金额			44,269.65	11,619.46		55,889.11
(1) 外购			44,269.65	11,619.46		55,889.11
3、本年减少金额			40,415.01			40,415.01
(1) 处置			40,415.01			40,415.01
4、年末余额	1,905,500.00	564,066.48	441,319.90	171,088.09	79,400.00	3,161,374.47
二、累计折旧						
1、上年年末余额	1,047,590.68	531,016.19	415,592.13	139,275.38	75,429.10	2,208,903.48
2、本年增加金额	90,511.20	1,151.28	7,590.11	17,632.46		116,885.05
(1) 计提	90,511.20	1,151.28	7,590.11	17,632.46		116,885.05
3、本年减少金额			37,738.80			37,738.80
(1) 处置			37,738.80			37,738.80
4、年末余额	1,138,101.88	532,167.47	385,443.44	156,907.84	75,429.10	2,288,049.73
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	<u>767,398.12</u>	<u>31,899.01</u>	<u>55,876.46</u>	<u>14,180.25</u>	<u>3,970.90</u>	<u>873,324.74</u>
2、上年年末余额 账面价值	<u>857,909.32</u>	<u>33,050.29</u>	<u>21,873.13</u>	<u>20,193.25</u>	<u>3,970.90</u>	<u>936,996.89</u>

8.无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	14,069.30	4,159.29	18,228.59
2、本年增加金额	4,019.80		4,019.80
(1) 外购			
(2) 内部研发	4,019.80		4,019.80
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、期末余额	18,089.10	4,159.29	22,248.39
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,539.63	831.85	2,371.48
2、本年增加金额	2,001.87	415.93	2,417.80
(1) 摊销	2,001.87	415.93	2,417.80
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	3,541.50	1,247.78	4,789.28
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,547.60	2,911.51	17,459.11
2、上年年末余额账面价值	<u>12,529.67</u>	<u>3,327.44</u>	<u>15,857.11</u>

9.开发支出

项 目	上年年末余额	本年增加		本年减少			期末余额
		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	6,029.71	5,940.59			4,019.80		7,950.50
<u>合 计</u>	<u>6,029.71</u>	<u>5,940.59</u>			<u>4,019.80</u>		<u>7,950.50</u>

10.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	期末余额		上年年末余额	
	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	143,632.73	21,544.91	225,155.40	33,773.31
合计	143,632.73	21,544.91	225,155.40	33,773.31

11.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	838,700.80	272,298.20
合计	838,700.80	272,298.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	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	

12.合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	16,143.00	15,528.32
减：计入其他非流动负债	1,857.16	
合计	14,285.84	15,528.32

13.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	300,450.41	2,291,763.87	2,234,029.92	358,184.36
二、离职后福利-设定提存计划		147,621.32	147,621.32	
合计	300,450.41	2,439,385.19	2,381,651.24	358,184.36

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	300,450.41	2,132,346.44	2,074,612.49	358,184.36
二、职工福利费		23,527.00	23,527.00	
三、社会保险费		96,097.97	96,097.97	
其中：1.医疗保险费		87,457.00	87,457.00	
2.工伤保险费		4,070.16	4,070.16	

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
3.生育保险费		4,570.81	4,570.81	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		39,792.46	39,792.46	
合计	300,450.41	2,291,763.87	2,234,029.92	358,184.36

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		143,101.93	143,101.93	
二、失业保险费		4,519.39	4,519.39	
合计		147,621.32	147,621.32	

14. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		462,907.99
企业所得税	108,550.87	108,550.87
个人所得税	5,556.58	1,942.47
城市维护建设税	7,533.60	30,971.48
教育费附加	3,883.20	13,927.99
地方教育费附加	2,152.47	8,848.99
合计	127,676.72	627,149.79

15. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,688,298.12	4,909,943.57
合计	3,688,298.12	4,909,943.57

(1) 其他应付款

① 其他应付款性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	4,454.14	4,882.62
其他	83,843.98	5,060.95
往来款	3,600,000.00	4,900,000.00
合计	3,688,298.12	4,909,943.57

②关联方其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
蔡凌	3,600,000.00	4,900,000.00
<u>合计</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>4,900,000.00</u>

16.其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	1,857.16	2,018.68
<u>合计</u>	<u>1,857.16</u>	<u>2,018.68</u>

17.股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>10,000,000.00</u>						<u>10,000,000.00</u>

18.资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>

19.盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	419,299.23			419,299.23
<u>合计</u>	<u>419,299.23</u>			<u>419,299.23</u>

20.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	1,343,999.55	-21,598.30
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	1,343,999.55	-21,598.30
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-297,408.36	1,517,330.95
减: 提取法定盈余公积		151,733.10
期末未分配利润	<u>1,046,591.19</u>	<u>1,343,999.55</u>

21.营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,163,941.76	4,753,973.85	9,065,027.10	4,634,289.59
其他业务	15,283.19	791,490.53	11,361.16	106,282.41
合计	8,179,224.95	5,545,464.38	9,076,388.26	4,740,572.00

(1) 主营业按产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
振荡器系列	7,639,039.18	5,225,162.08	8,499,642.19	4,471,331.71
搅拌机系列	119,803.51	40,621.31	212,342.05	100,116.94
培养箱	308,707.97	223,271.59	165,827.47	84,707.59
水油浴锅	111,674.29	56,409.40	188,302.21	78,997.53
细胞破碎仪			10,274.34	5,418.23
合计	8,179,224.95	5,545,464.38	9,076,388.26	4,740,572.00

(2) 主营业按地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,750,555.31	1,176,023.06	1,767,947.44	966,658.37
华中地区	781,020.35	518,050.80	630,710.62	309,686.48
华南地区	423,725.66	278,726.74	616,668.14	292,979.03
西北地区	508,527.43	330,553.51	345,897.35	158,774.15
华东地区	3,929,096.19	2,720,680.02	4,861,090.37	2,596,886.83
西南地区	603,075.22	394,290.58	645,333.63	315,245.48
东北地区	183,224.78	127,139.67	208,740.71	100,341.66
合计	8,179,224.95	5,545,464.38	9,076,388.26	4,740,572.00

22.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	8,003.10	8,003.10
土地使用税	624.76	624.76
印花税	2,512.48	2,997.80
城市维护建设税	13,460.31	23,131.93
教育费附加	5,768.68	10,568.17

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	3,845.77	6,609.12
<u>合计</u>	<u>34,215.10</u>	<u>51,934.88</u>

23.销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	245,714.08	151,760.92
车费	74,286.25	23,199.85
差旅费	188,241.67	27,376.13
业务宣传费	25,516.31	
油费	67,611.03	69,766.01
其他	1,380.00	1,400.00
<u>合计</u>	<u>602,749.34</u>	<u>273,502.91</u>

24.管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	459,006.11	332,146.02
折旧费	115,549.79	109,845.02
业务招待	59,313.82	43,291.64
办公费	49,888.21	62,597.08
话费	1,290.50	4,396.00
保险	198,919.14	177,533.38
服务费	144,979.83	327,540.13
长期待摊摊销		108,566.92
福利费用	23,527.00	6,981.00
工会经费	39,792.46	33,810.22
房租	147,567.00	192,656.92
无形摊销	2,417.80	1,955.56
其他	96,985.08	120,593.73
劳务费	778.58	1,028.58
<u>合计</u>	<u>1,340,015.32</u>	<u>1,522,942.20</u>

25.研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	876,008.50	839,280.16
折旧	183.98	745.40

项目	本期金额	上期金额
房租	32,433.00	42,343.08
原材料	45,399.54	9,810.28
技术开发费	5,940.59	
<u>合计</u>	<u>959,965.61</u>	<u>892,178.92</u>

26.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,555.59	8,130.87
利息净支出	-2,555.59	-8,130.87
银行手续费	3,911.50	3,436.37
<u>合计</u>	<u>1,355.91</u>	<u>-4,694.50</u>

27.其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,627.91		
<u>合计</u>	<u>28,627.91</u>		

28.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	39,942.67	33,349.55
<u>合计</u>	<u>39,942.67</u>	<u>33,349.55</u>

29.资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-1,986.20	-1,986.20	
<u>合计</u>	<u>-1,986.20</u>	<u>-1,986.20</u>	

30.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		144.60	
<u>合计</u>		<u>144.60</u>	

31.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,975.85	1,561.75	2,975.85
捐赠	44,247.78	1,000.00	44,247.78

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	47,223.63	2,561.75	47,223.63

32.所得税费用

(1)所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
所得税费用		108,550.87
递延所得税费用	12,228.40	5,002.43
合计	12,228.40	113,553.30

(2)本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	-285,179.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,776.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,219.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	44,786.02
其他	
所得税费用	12,228.40

33.现金流项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,555.59	8,130.87
往来款	1,000,000.00	9,640.20
合计	1,002,555.59	17,771.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	500,803.02	254,993.72
销售费用	27,788.83	330,462.54
财务费用	3,911.50	3,436.37
往来款	2,282,939.77	114,388.89
营业外支出	155.85	2,561.75
合计	2,815,598.97	705,843.27

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	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-297,408.36	1,517,330.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	-39,942.67	-33,349.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	116,885.05	118,290.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,417.80	1,955.56
长期待摊费用摊销		106,896.02
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）	1,986.20	
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）	12,228.40	5,002.43
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）	-526,673.27	-86,224.36
经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）	1,384,995.36	-4,226,067.09
经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）	-1,099,947.72	354,251.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-445,459.21</u>	<u>-2,241,913.92</u>
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	921,550.41	1,386,644.89
减：现金的期初余额	1,386,644.89	3,653,824.31
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	<u>-465,094.48</u>	<u>-2,267,179.42</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1.现金	921,550.41	1,386,644.89
其中：库存现金	743.16	95,461.28
可随时用于支付的银行存款	920,807.25	1,291,183.61
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	921,550.41	1,386,644.89
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		

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情况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	3,600,000.00	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	期末余额	上年年末余额
蔡凌	3,600,000.00	4,900,000.00
<u>合计</u>	<u>3,600,000.00</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
非流动资产处置损益	-1,986.20	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,223.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-49,209.83	
所得税影响额		
合计	-49,209.83	

(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	-2.54	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.12	-0.02	-0.02

天津欧诺仪器股份有限公司

2024年4月25日

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

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 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	-1,986.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,223.63
非经常性损益合计	-49,209.83
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-49,209.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用