

**(上接D9版)** 综上所述,公司在保持环境健康监测业务优势基础上,持续拓展医疗、实验室等业务布局,完善产品矩阵,积极推动国产高端监测仪器的国产替代。

2. 市场前景广阔  
公司深耕于高端分析仪器领域,国际分析仪器行业龙头主要包括赛默飞、丹纳赫、布鲁克、安捷伦、赛默飞、高伟等,基本涵盖目前市场主流的各类质谱仪、色谱仪、质谱仪等产品,约占全球近90%的市场份额。国内分析仪器为主营业务的上市公司主要有聚光科技、航科、新宙邦、聚光科技、聚光科技等。此外,国内涉及分析仪器研发、生产、销售的上市公司主要有上海科华宇平科学仪器有限公司、北京东西分析仪器有限公司、北京普析通用仪器有限公司等。

作为国内环境监测领域内外资品牌保持国内领先地位,不断推陈出新,外资品牌不断夯实竞争优势,本土品牌持续发力,国内环境监测市场高速增长,行业相关企业的数量逐年增加,国内企业通过技术创新和资源整合,逐步差异化、更高附加值方向发展,未来中国监测市场逐步成熟,行业产品国产化趋势明显,国内分析仪器行业龙头企业有望实现跨越式发展。2022年中国监测市场规模为172.00亿元,根据中国海关数据,2022年进出口监测仪器市场规模为17.67亿美元,折合人民币与美元的汇率为6.73,可以估算中国监测仪器行业在中国监测仪市场的占有率为30.86%,根据公司2022年营业收入1.61亿元进行测算,公司在中国监测仪市场的市场占有率为0.94%,在国内监测仪行业市场占有率为3.12%,结合国产监测仪行业在中国监测仪市场占有率来看,公司在国内监测仪行业中具有一定的市场地位。

综上所述,截至2022年底公司在手订单充裕,同时公司在质谱仪领域深耕多年,产品在中国市场具备较高的技术先进性,公司在环境监测、医疗、实验室等领域进行市场开拓,相关产品的商业化落地可期,公司持续在环境监测、医疗、实验室等领域进行市场开拓,公司相关业务无法适应下游市场需求,主要面临进口替代,或者竞争对推出更先进、更具竞争力的技术和产品,将对公司客户开拓造成不利影响。

注:以上财务数据为被投资企业提供,未经会计师事务所审计。  
1.1. 在满足投资先决条件的情况下,甲方作为本轮投资的投资者拟通过如下方式对乙方(目标公司)进行投资:甲方以人民币现金(大写)肆佰万元(¥4,000,000.00)认购公司新增注册资本(大写)人民币肆佰万元(¥4,000,000.00),全部增资价款由甲方于2022年6月19日汇入目标公司银行账户,乙方(其他投资人)刘连秀等上述全部主体配合各方。  
1.2. 乙方用于认购本轮增资的工商变更登记手续,由甲方负责于2022年6月19日前完成。  
1.3. 乙方和丙方,应当在本协议生效后3个工作日内开始办理关于本次投资的工商变更登记手续,并应当在甲方提供新一轮出资款之日起的30个工作日内完成工商变更登记手续,取得新的营业执照。  
1.4. 乙方应于办理完毕本轮增资的工商变更登记手续后,将甲方登记为乙方的股东名称。

一、核查过程  
保荐机构及会计师事务所如下:  
1. 获取发行人报告期及申报期内前五大客户相关合同收入确认时点;  
2. 获取发行人在前五大客户相关合同、发货单、验收单,并核对合同销售金额、销售内容、产品交付及验收时间,并核对客户签收;  
3. 访谈公司财务人员,了解发行人前五大客户收入确认时点及依据;  
4. 访谈公司销售负责人,了解发行人在前五大客户销售金额变动的原因;  
5. 获取2022年末在手订单明细表并查阅未在手订单情况;  
6. 获取2022年末未合同负债明细表,并分析合同负债余额变动的重大合同条款及相关收款凭证,核查是否存在提前确认收入的情形;  
7. 查阅与公司各产品及其应用领域相关的政策文件、市场调研报告、行业研究报告等公开资料,了解各产品的市场经营现状、市场竞争情况及下游应用市场的行业发展环境、发展前景及市场空间等情况。  
(二)核查意见  
经核查,保荐机构及会计师事务所认为:客户的采购需求具有金额大、持续性强或波动性的特点,导致公司主要客户及销售收入存在波动,公司2021年末营业收入在2022年得以保持合作特点,并且公司在2022年持续拓展新客户并获取订单,相关合同销售金额、销售内容、产品交付及验收时间,并核对客户签收;了解发行人在前五大客户收入确认时点及依据;访谈公司销售负责人,了解发行人在前五大客户销售金额变动的原因;获取2022年末在手订单明细表并查阅未在手订单情况;获取2022年末未合同负债明细表,并分析合同负债余额变动的重大合同条款及相关收款凭证,核查是否存在提前确认收入的情形;查阅与公司各产品及其应用领域相关的政策文件、市场调研报告、行业研究报告等公开资料,了解各产品的市场经营现状、市场竞争情况及下游应用市场的行业发展环境、发展前景及市场空间等情况。

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	
2021.12.31	原材料	4,475.26	1,053.34	23.54%
	在产品	1,805.11	1,990.58	110.71%
	库存商品	4,922.88	4,120.98	83.70%
	发出商品	1,926.52	1,728.60	89.76%
	合同履约成本	946.49	922.91	97.51%
合计	14,076.26	12,213.41	86.73%	
2022.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79	39.16%	

2020年末-2022年末,库龄1年以内存货占比分别为86.42%、86.10%和81.19%,公司存货库龄总体维持在1年以内。  
3. 存货期后销售情况  
2020-2022年,公司存货期后出货结转情况如下:  
单位:万元

年份	项目	账面余额	结转金额	结转比例
2020.12.31	原材料	5,672.41	1,067.75	18.82%
	在产品	1,899.43	559.89	29.48%
	库存商品	5,147.82	1,074.84	20.88%
	发出商品	3,368.43	3,020.75	90.00%
	合同履约成本	1,353.03	159.46	11.79%
合计	17,441.12	6,822.79		