

广州泛美实验室系统科技
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2023]第 34-00068 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：京23WAB0KZ88





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 34-00068 号

广州泛美实验室系统科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广州泛美实验室系统科技股份有限公司（以下简称为“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及贵公司 2022 年度、2021 年度、2020 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

相关会计期间：2022 年度、2021 年度、2020 年度。

相关信息披露详见报表附注“三（二十一）收入”、附注“五（三十二）营业收入和营业成本”。

1. 事项描述

贵公司营业收入主要来源于实验室环境控制系统集成、实验室配套设备销售和实验室运维服务。贵公司 2022 年度、2021 年度和 2020 年度营业收入分别为 52,656.09 万元、39,538.52 万元、34,084.86 万元，营业收入金额重大且逐年上升。鉴于营业收入是贵公司关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。同时，收入确认涉及管理层重大判断。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）结合对贵公司业务模式的了解，检查业务合同，识别与商品所有权上的风险和报酬或控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

（4）选取样本检查招投标资料、业务合同、物流单据、验收及结算资料、销售发票、回款记录等支持性证据；

（5）实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品或服务的使用情况等；

（6）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(7) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对业务合同或订单、客户验收及结算资料等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当；

(8) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

(二) 应收账款坏账准备

相关会计期间：2022 年度、2021 年度、2020 年度。

相关信息披露详见报表附注“三（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、附注“五（四）应收账款”。

1. 事项描述

贵公司 2022 年 12 月 31 日应收账款的余额为 29,016.82 万元，坏账准备的金额为 5,083.37 万元，账面价值为 23,933.45 万元，占年末总资产的比例为 36.11%；2021 年 12 月 31 日应收账款的余额为 22,327.62 万元，坏账准备的金额为 3,314.57 万元，账面价值为 19,013.05 万元，占年末总资产的比例为 29.52%；2020 年 12 月 31 日应收账款的余额为 21,510.81 万元，坏账准备的金额为 2,986.66 万元，账面价值为 18,524.15 万元，占年末总资产的比例为 36.49%。

贵公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 复核管理层在评估应收账款减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境的认知等；

(3) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否恰当。评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对重要应收账款执行独立的函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对重要客户现场走访；

(6) 评估管理者对应收账款的财务报表披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：

项目合伙人)



游长庆

中国注册会计师：



张勇

中国注册会计师：



陈炳灿

二〇二三年四月七日

合并资产负债表

编制单位：广州迈美实验室系统科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	138,173,050.09	224,582,208.36	54,731,242.25
交易性金融资产	五（二）	41,956,532.54	4,500,000.00	124,100,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	5,421,622.68	7,586,412.91	1,402,192.00
应收账款	五（四）	239,334,499.63	190,130,524.81	185,241,513.23
应收款项融资				
预付款项	五（五）	3,707,331.59	6,734,077.76	6,484,399.10
其他应收款	五（六）	4,254,322.84	5,955,746.77	6,212,711.85
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	73,377,944.42	128,877,435.42	89,759,070.46
合同资产	五（八）	15,687,489.88	11,430,225.73	12,385,715.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（九）	21,911,509.68	7,933,538.06	1,015,457.93
流动资产合计		543,824,303.35	587,730,169.82	481,332,302.04
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十）			902,737.38
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	371,426.76	612,217.94	728,554.85
在建工程	五（十二）	86,646,527.22	4,034,066.24	2,927,876.81
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十三）	4,662,441.23	315,123.64	
无形资产	五（十四）	8,002,173.00	8,176,449.00	8,352,266.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十五）	8,754,921.11	6,180,203.97	5,259,330.58
其他非流动资产	五（十六）	10,536,178.30	36,988,851.97	8,112,179.12
非流动资产合计		118,973,667.62	56,306,912.76	26,282,945.66
资产总计		662,797,970.97	644,037,082.58	507,615,247.70

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤





合并资产负债表（续）

编制单位：广州泛美实验室系统科技股份有限公司

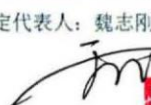
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十七）			6,645,786.11
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十八）	12,056,482.94	39,202,528.58	24,126,335.30
应付账款	五（十九）	117,298,163.06	82,980,454.36	63,362,257.40
预收款项				
合同负债	五（二十）	88,804,223.88	156,566,030.88	99,884,643.04
应付职工薪酬	五（二十一）	8,771,349.91	8,838,093.20	5,607,416.04
应交税费	五（二十二）	6,757,246.87	4,414,875.40	9,967,424.59
其他应付款	五（二十三）	525,375.99	139,849.34	317,594.40
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	2,145,108.29	330,276.70	
其他流动负债	五（二十五）	25,540,807.96	13,828,482.88	6,502,036.44
流动负债合计		261,898,758.90	306,300,591.34	216,413,493.32
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十六）	2,716,315.04		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十七）	4,052,898.71	3,118,523.44	2,438,667.80
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		6,769,213.75	3,118,523.44	2,438,667.80
负债合计		268,667,972.65	309,419,114.78	218,852,161.12
股东权益：				
股本	五（二十八）	59,394,823.00	59,394,823.00	59,394,823.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十九）	205,008,249.88	205,008,249.88	205,008,249.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（三十）	17,917,244.64	12,012,934.06	7,215,792.22
未分配利润	五（三十一）	111,809,680.80	58,201,960.86	17,144,221.48
归属于母公司股东权益合计		394,129,998.32	334,617,967.80	288,763,086.58
少数股东权益				
股东权益合计		394,129,998.32	334,617,967.80	288,763,086.58
负债和股东权益总计		662,797,970.97	644,037,082.58	507,615,247.70

法定代表人：魏志刚

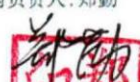
主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤




- 8 -






母公司资产负债表

编制单位：广州泛美实验室系统科技股份有限公司

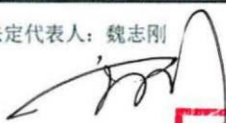
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		135,162,019.48	223,969,036.00	53,605,283.43
交易性金融资产		41,956,532.54	4,500,000.00	124,100,000.00
衍生金融资产				
应收票据		5,421,622.68	7,586,412.91	1,402,192.00
应收账款	十四（一）	238,200,508.78	189,400,114.97	183,855,864.98
应收款项融资				
预付款项		3,707,331.59	6,734,077.76	6,484,399.10
其他应收款	十四（二）	98,103,918.48	45,867,821.81	17,096,479.98
其中：应收利息				
应收股利				
存货		73,360,579.04	128,806,395.85	89,759,070.46
合同资产		15,687,489.88	11,430,225.73	12,385,715.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		16,210,267.52	7,832,703.25	972,120.29
流动资产合计		627,810,269.99	626,126,788.28	489,661,125.46
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（三）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,902,737.38
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		369,527.36	610,318.54	726,655.45
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,662,441.23	315,123.64	
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		8,745,598.63	6,176,242.70	5,252,616.13
其他非流动资产		10,536,178.30	11,005,851.97	8,112,179.12
非流动资产合计		27,313,745.52	21,107,536.85	17,994,188.08
资产总计		655,124,015.51	647,234,325.13	507,655,313.54

法定代表人：魏志刚

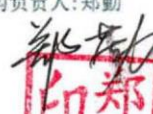
主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤












母公司资产负债表（续）

编制单位：广州泛美实验室系统科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				6,645,786.11
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		12,056,482.94	39,202,528.58	24,126,335.30
应付账款		106,831,738.25	82,900,302.36	63,362,257.40
预收款项				
合同负债		88,804,223.88	156,566,030.88	99,884,643.04
应付职工薪酬		8,755,210.91	8,630,750.20	5,572,255.04
应交税费		6,637,614.84	4,295,721.85	9,846,322.10
其他应付款		3,549,810.93	3,171,010.28	2,258,447.20
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,145,108.29	330,276.70	
其他流动负债		25,510,840.28	13,798,515.20	6,471,352.29
流动负债合计		254,291,030.32	309,095,136.05	218,167,398.48
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,716,315.04		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,052,898.71	3,118,523.44	2,438,667.80
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		6,769,213.75	3,118,523.44	2,438,667.80
负债合计		261,060,244.07	312,213,659.49	220,606,066.28
股东权益：				
股本		59,394,823.00	59,394,823.00	59,394,823.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		205,008,249.88	205,008,249.88	205,008,249.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		17,917,244.64	12,012,934.06	7,215,792.22
未分配利润		111,743,453.92	58,604,658.70	15,430,382.16
股东权益合计		394,063,771.44	335,020,665.64	287,049,247.26
负债和股东权益总计		655,124,015.51	647,234,325.13	507,655,313.54

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤

魏志刚
4401040361867

- 10 -

郑勤

郑勤



合并利润表

编制单位：广州泛美实验系统科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（三十二）	526,560,894.90	395,385,220.22	340,848,640.63
减：营业成本	五（三十二）	399,014,005.43	297,461,602.08	256,956,192.45
税金及附加	五（三十三）	1,291,431.74	1,493,796.50	1,623,559.24
销售费用	五（三十四）	11,558,652.18	9,893,877.07	9,255,659.51
管理费用	五（三十五）	17,287,808.71	14,056,395.31	11,060,085.98
研发费用	五（三十六）	17,094,401.98	14,222,383.36	11,907,981.19
财务费用	五（三十七）	313,485.18	343,233.29	-54,583.89
其中：利息费用	五（三十七）	602,568.46	295,005.86	119,565.93
利息收入	五（三十七）	525,429.23	172,815.41	257,560.20
加：其他收益	五（三十八）	1,483,259.09	856,274.85	1,965,990.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	2,303,587.58	2,732,535.15	2,132,168.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十九）			-194,408.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-43,467.46		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-14,666,274.29	1,458,487.18	-8,005,951.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,137,683.65	-7,576,835.60	-2,035,059.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,940,530.95	55,384,394.19	44,156,893.72
加：营业外收入	五（四十三）	43,793.15		
减：营业外支出	五（四十四）	141,836.64	1,864,597.43	114,436.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,842,487.46	53,519,796.76	44,042,457.35
减：所得税费用	五（四十五）	8,330,456.94	7,442,699.83	5,834,328.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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				
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				
六、综合收益总额		59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.00	0.78	0.64
（二）稀释每股收益		1.00	0.78	0.64

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



母公司利润表

编制单位：广州泛美实验室系统科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	十四（四）	525,414,539.46	395,370,170.72	339,328,917.86
减：营业成本	十四（四）	398,784,533.39	297,456,702.70	256,841,323.74
税金及附加		1,250,477.16	1,388,944.88	1,553,008.11
销售费用		11,558,652.18	9,892,335.15	9,251,958.95
管理费用		17,106,318.96	13,747,681.74	10,719,922.98
研发费用		17,094,401.98	14,222,383.36	11,907,981.19
财务费用		315,230.33	346,715.00	-52,827.27
其中：利息费用		602,568.46	295,005.86	119,565.93
利息收入		518,682.01	164,591.92	253,505.78
加：其他收益		1,481,401.96	852,421.83	1,965,775.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	2,303,587.58	2,732,535.15	2,132,168.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-194,408.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-43,467.46		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,451,825.53	1,482,648.90	-7,937,975.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,137,683.65	-7,576,835.60	-2,035,059.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,456,938.36	55,806,178.17	43,232,458.94
加：营业外收入		43,793.15		
减：营业外支出		141,836.64	172,597.43	114,436.37
三、利润总额		67,358,894.87	55,633,580.74	43,118,022.57
减：所得税费用		8,315,789.07	7,439,946.65	5,764,032.39
四、净利润		59,043,105.80	48,193,634.09	37,353,990.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,043,105.80	48,193,634.09	37,353,990.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		59,043,105.80	48,193,634.09	37,353,990.18
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



合并现金流量表

编制单位：广州泛美实验室系统科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		421,180,332.21	439,304,681.19	385,646,765.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	37,973,383.08	41,986,599.24	41,359,760.87
经营活动现金流入小计		459,153,715.29	481,291,280.43	427,006,526.59
购买商品、接受劳务支付的现金		359,526,513.20	326,552,465.74	282,116,907.44
支付给职工以及为职工支付的现金		30,230,015.76	20,885,440.23	16,140,068.92
支付的各项税费		19,530,153.35	21,947,253.50	15,446,702.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	43,894,004.61	68,129,491.74	44,605,236.98
经营活动现金流出小计		453,180,686.92	437,514,651.21	358,308,915.45
经营活动产生的现金流量净额		5,973,028.37	43,776,629.22	68,697,611.14
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		2,303,587.58	2,732,535.15	2,326,576.56
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	五（四十六）	232,100,000.00	549,000,000.00	211,090,000.00
投资活动现金流入小计		234,403,587.58	551,732,535.15	213,416,576.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,754,945.55	27,246,089.64	2,738,617.40
投资支付的现金				
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	五（四十六）	269,600,000.00	429,400,000.00	282,490,000.00
投资活动现金流出小计		321,354,945.55	456,646,089.64	285,228,617.40
投资活动产生的现金流量净额		-86,951,357.97	95,086,445.51	-71,812,040.84
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				12,253,797.42
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				12,253,797.42
偿还债务支付的现金			6,632,253.73	5,621,543.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			46,684.44	106,033.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	2,632,381.21	2,588,191.85	
筹资活动现金流出小计		2,632,381.21	9,267,130.02	5,727,577.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,632,381.21	-9,267,130.02	6,526,220.18
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	五（四十七）	-83,610,710.81	129,595,944.71	3,411,790.48
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十七）	169,079,630.98	39,483,686.27	36,071,895.79
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十七）	85,468,920.17	169,079,630.98	39,483,686.27

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



母公司现金流量表

编制单位：广州泛美实验室系统科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		420,626,227.21	438,651,089.32	384,486,537.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		37,965,768.82	42,998,468.32	42,935,528.25
经营活动现金流入小计		458,591,996.03	481,649,557.64	427,422,065.97
购买商品、接受劳务支付的现金		359,468,620.35	326,541,030.63	282,105,767.80
支付给职工以及为职工支付的现金		30,103,792.30	20,678,623.90	15,954,203.77
支付的各项税费		19,456,673.27	21,836,355.29	15,365,104.19
支付其他与经营活动有关的现金		97,707,962.54	95,370,666.74	48,810,064.08
经营活动现金流出小计		506,737,048.46	464,426,676.56	362,235,139.84
经营活动产生的现金流量净额		-48,145,052.43	17,222,881.08	65,186,926.13
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		2,303,587.58	2,732,535.15	2,326,576.56
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		232,100,000.00	549,000,000.00	211,090,000.00
投资活动现金流入小计		234,403,587.58	551,732,535.15	213,416,576.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,723.00	179,555.04	101,245.34
投资支付的现金				
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		269,600,000.00	429,400,000.00	282,490,000.00
投资活动现金流出小计		269,634,723.00	429,579,555.04	282,591,245.34
投资活动产生的现金流量净额		-35,231,135.42	122,152,980.11	-69,174,668.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				12,253,797.42
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				12,253,797.42
偿还债务支付的现金			6,632,253.73	5,621,543.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			46,684.44	106,033.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,632,381.21	2,588,191.85	
筹资活动现金流出小计		2,632,381.21	9,267,130.02	5,727,577.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,632,381.21	-9,267,130.02	6,526,220.18
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		-86,008,569.06	130,108,731.17	2,538,477.53
加：期初现金及现金等价物余额		168,466,458.62	38,357,727.45	35,819,249.92
六、期末现金及现金等价物余额		82,457,889.56	168,466,458.62	38,357,727.45

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州泛海医药科技股份有限公司

	2022年度									
	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	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	59,394,823.00		205,008,249.88				12,012,934.06	58,201,960.86	334,617,967.80	
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	59,394,823.00		205,008,249.88				12,012,934.06	58,201,960.86	334,617,967.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							5,904,310.58	-5,904,310.58		
2. 对股东的分配							5,904,310.58	-5,904,310.58		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	59,394,823.00		205,008,249.88				17,917,244.64	111,809,680.80	394,129,998.32	

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计			
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	59,394,823.00			205,008,249.88				7,215,792.22	17,144,221.48	288,763,086.58		288,763,086.58	
加：会计政策变更								-22,221.57	-199,994.14	-222,215.71		-222,215.71	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,394,823.00			205,008,249.88				7,193,570.65	16,944,227.34	288,540,870.87		288,540,870.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,819,363.41	41,257,733.52	46,077,096.93		46,077,096.93	
（一）综合收益总额									46,077,096.93	46,077,096.93		46,077,096.93	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,819,363.41	-4,819,363.41				
1. 提取盈余公积								4,819,363.41	-4,819,363.41				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期期末余额	59,394,823.00			205,008,249.88				12,012,934.06	58,201,960.86	334,617,967.80		334,617,967.80	

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



合并股东权益变动表

单位：人民币元

广东统宇科技股份有限公司

	2020年度									
	广东统宇科技股份有限公司股东权益									
	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	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,394,823.00						5,501,305.31	-19,349,420.90	250,554,957.29	
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	59,394,823.00						5,501,305.31	-19,349,420.90	250,554,957.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,714,486.91	36,493,642.38	38,208,129.29	
（一）综合收益总额								36,493,642.38	38,208,129.29	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							1,714,486.91	-1,714,486.91		
1. 提取盈余公积							1,714,486.91	-1,714,486.91		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	59,394,823.00						7,215,792.22	17,144,221.48	288,763,086.58	

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州远致系统科技股份有限公司

	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,394,823.00				205,008,249.88				12,012,934.06	58,604,658.70	335,020,665.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,394,823.00				205,008,249.88				12,012,934.06	58,604,658.70	335,020,665.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,904,310.58	-5,904,310.58	
2. 对股东的分配									5,904,310.58	-5,904,310.58	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	59,394,823.00				205,008,249.88				17,917,244.54	111,743,453.92	394,063,771.44

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

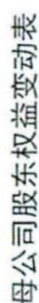
项 目	2021年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	59,394,823.00				205,008,249.88			7,215,792.22	15,430,382.16	287,049,247.26
加：会计政策变更								-22,221.57	-199,994.14	-222,215.71
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	59,394,823.00				205,008,249.88			7,193,570.65	15,230,388.02	286,827,031.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,819,363.41	43,374,270.68	48,193,634.09
（一）综合收益总额									48,193,634.09	48,193,634.09
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,819,363.41	-4,819,363.41	
2. 对股东的分配								4,819,363.41	-4,819,363.41	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	59,394,823.00				205,008,249.88			12,012,934.06	58,604,658.70	335,020,665.64

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤





单位: 人民币元

项 目	2020年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,394,823.00				205,008,249.88				5,501,305.31	-20,209,121.11	249,695,257.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,394,823.00				205,008,249.88				5,501,305.31	-20,209,121.11	249,695,257.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,714,486.91	35,639,503.27	37,353,990.18
（一）综合收益总额										37,353,990.18	37,353,990.18
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,714,486.91	-1,714,486.91	
1. 提取盈余公积									1,714,486.91	-1,714,486.91	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	59,394,823.00				205,008,249.88				7,215,792.22	15,430,382.16	287,049,247.26

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人: 郑劲

会计机构负责人: 郑勤

鄭勤印

勤鄭印

4401040351A-7

广州泛美实验室系统科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广州泛美实验室系统科技股份有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”）前身系广州市雄城泛美科学实验室装修有限公司，经广州市工商行政管理局核准登记，于 2004 年 11 月 5 日成立。经《广州泛美实验室系统科技股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会》批准，于 2016 年 5 月 30 日整体改制变更为股份有限公司。公司自成立起历经注册资本、公司名称、股东、法定代表人、营业范围等数次工商变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 5,939.4823 万元，实收资本为人民币 5,939.4823 万元，统一社会信用代码为 914401017676888755，法定代表人为魏志刚。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位：264 室）

经营办公及总部地址：广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸大厦 E 座 13 层

组织形式：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

1. 公司所属行业或产业

据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），本公司所处行业属于 M74“专业技术服务业”。根据国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》第三十一项规定，从事“国家级工程（技术）研究中心、国家产业创新中心、国家农业高新技术产业示范、国家农业科技园区、国家认定的企业技术中心、国家实验室、国家重点实验室、国家重大科技基础设施、高新技术产业创业服务中心、绿色技术创新基地平台、新产品开发设计中心、科教基础设施、产业集群综合公共服务平台、中试基地、实验基地建设”隶属于“科技服务业”，本公司从事的实验室环境控制系统集成业务属于科技服务业，属于现代产业服务。

2. 所提供的主要产品或服务

本公司是专业的实验室环境控制系统集成商，致力于为生命科学领域的各类用户从事研

究开发、检验检测、科学教育等活动提供安全、精准、智能的实验室运行环境，提供集实验室环境控制系统的研发、设计、实施和运维服务于一体的技术服务。按照产品或服务类型来分，本公司主营业务包括实验室环境控制系统集成业务、实验室配套设备销售业务和实验室运维服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2023 年 4 月 7 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础确定，报告期内将广州科勒博技术咨询有限公司（以下简称“科勒博”）、广元市智弘科技有限公司（以下简称“智弘科技”）、广州欧耐斯实业有限公司（以下简称“欧耐斯”）、韶关泛钜实验室系统科技有限公司（以下简称“泛钜实验”）纳入合并财务报表范围。报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为

其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）进行减值会计处

理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下的应收票据和应收账款，本公司根据信用风险特征、参考历史信用损失经验、结合当前状况及对未来经济状况的预测划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据（商业承兑汇票）组合	票据类型及承兑单位信用评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据（银行承兑汇票）组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失
应收账款（非合并范围内客户）组合	是否属于合并范围内客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款（合并范围内客户）组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失

② 金融资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款（非合并范围内客户） 预期信用损失率（%）	应收票据（商业承兑汇票） 预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
非合并范围内关联方款项组合		
保证金及备用金组合		
代垫员工款项组合		

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有的以备在生产过程或提供服务过程中耗用的材料和物料，主要包括原材料、合同履约成本（实验室环境控制系统集成、实验室配套设备销售、实验室运维服务、实验室设计咨询等项目的成本归集）。

2. 存货的计价方法

合同履约成本计量采用个别计价法，其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司主要存货项目为实验室环境控制系统集成、实验室配套设备销售、实验室运维服务、实验室设计咨询等项目归集的成本（合同履约成本）。资产负债表日，合同履约成本按在建项目计提存货减值准备，当项目预计总成本超过项目合同总收入时，则形成合同预计损失，应提取存货减值准备，存货减值准备的计算方法及相关账务处理参考附注“三（二十二）合同成本”。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司对合同资产（无论是否含重大融资成分）均采用简化方法计量损失准备。合同资产的减值准备参照金融工具预期信用损失法，以预期信用损失为基础计提，具体详见附注“三（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	5	5.00	19.50
其他设备	5	5.00	19.50

(十五) 在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，按实际工程支出结转固定资产。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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件的情况下可以确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

研究阶段的支出在发生时应当费用化计入当期损益；开发阶段的支出，仅在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出可以资本化，对于开发阶段中达到资本化条件之前的支出费用化；确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一)收入

1. 收入确认的一般原则

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

(1) 实验室环境控制系统集成业务

公司实验室环境控制系统集成业务包括实验室环境控制系统集成项目和实验室环境控制系统集成产品销售。

实验室环境控制系统集成项目系为客户提供设计（或深化设计）、系统集成、设备配置和运行维护等全方位的实验室环境控制系统集成整体解决方案。由于公司将实验室环境控制系统整体移交以前，客户不能够从该商品（或服务）本身或从该商品（或服务）与其他易于获得资源一起使用中受益，实验室环境控制系统集成项目所涉及的设计（或深化设计）、系统集成、设备配置和运行维护等服务存在高度关联，因此将该类合同整体识别为单项履约义务合同，在项目完工并取得客户出具的验收或移交证明文件时确认收入。

实验室环境控制系统集成产品销售系向客户出售移动实验室和装配式实验室产品，上述产品在交付给客户并取得客户出具的验收或移交证明文件时确认收入。

(2) 实验室配套设备销售业务

实验室配套设备销售业务合同通常同时包含了转让商品及提供安装服务，在商品安装完成前，客户不能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益，该商品与合同中承诺的安装服务具有高度关联性，因此将该类合同中所包含的商品销售及安装服务的组合识别为单项履约义务合同，在实验室配套设备发出、安装完成并取得客户出具的验收或移交证明文件时确认收入。

(3) 实验室运维服务业务

实验室运维服务是在实验室环境控制系统集成业务实施过程中，根据客户实际需求而提供的相关设备的维修、保养和升级改造服务等。运维服务合同约定公司在特定时段内持续提供运维服务的，在约定的服务期限内平均分摊确认收入；运维服务合同未约定公司在特定时段内持续提供运维服务的，在相关服务完成并取得客户出具的验收证明时确认收入。

3. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。对于可变对价及可变对价的后续变动额，按照会计准则规定将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务，或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品中的一项或多项商品。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额调整变动当期的收入。

4. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

5. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，按附注“三（二十）预计负债”进行会计处理。对于向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供一项单独服务的质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

(2) 本公司能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。

(3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 本公司承担向客户转让商品的主要责任。
- (2) 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。
- (3) 本公司有权自主决定所交易商品的价格。
- (4) 其他相关事实和情况。

7. 合同变更

本公司区分下列三种情形对合同变更分别进行会计处理：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除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

的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁（2021年1月1日前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租入资产的会计处理

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。

2. 出租资产的会计处理（报告期内无此业务）

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

执行新租赁准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
使用权资产	--	2,434,399.04	2,434,399.04
租赁负债	--	1,109,807.12	1,109,807.12
一年内到期的非流动负债		1,546,807.63	1,546,807.63
盈余公积	7,215,792.22	-22,221.57	7,193,570.65
未分配利润	17,144,221.48	-199,994.14	16,944,227.34

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
使用权资产	--	2,434,399.04	2,434,399.04
租赁负债	--	1,109,807.12	1,109,807.12
一年内到期的非流动负债		1,546,807.63	1,546,807.63
盈余公积	7,215,792.22	-22,221.57	7,193,570.65
未分配利润	15,430,382.16	-199,994.14	15,230,388.02

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	基本税率（%）
增值税	销售货物和应税劳务收入额	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7

税 种	计税依据	基本税率（%）
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月通过了高新技术企业复审，并取得了编号为 GR201944005146 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度内减按 15% 的税率征收企业所得税；本公司于 2022 年 12 月通过了高新技术企业复审，并取得了编号为 GR202244007525 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司 2022 年度、2023 年度及 2024 年度内减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	85,468,920.17	169,079,630.98	39,483,686.27
其他货币资金	52,704,129.92	55,502,577.38	15,247,555.98
合计	138,173,050.09	224,582,208.36	54,731,242.25

其中，受到限制的货币资金情况如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
履约保函及银行承兑汇票保证金	21,471,323.04	28,135,577.38	15,247,555.98
银行账户冻结资金	31,232,806.88	27,367,000.00	
合计	52,704,129.92	55,502,577.38	15,247,555.98

注：2021 年 12 月 31 日银行账户冻结资金 27,367,000.00 元及 2022 年 12 月 31 日银行账户冻结资金中的 27,713,019.59 元，系本公司“山东省医疗器械和药品包装检验研究院特殊实验室设计装修一体化项目”的预收款及利息收入，该款项存放于公司在济南自贸试验区开立的共管账户并处于冻结状态。根据合同约定，该款项将于项目开工后陆续解除使用限制。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未开工；2022 年 12 月 31 日银行账户冻结资金中的 3,519,787.29 元，系本公司涉及有关民事诉讼被法院冻结。

报告期各期末，除上述履约保函及银行承兑保证金、银行账户冻结资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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	41,956,532.54	4,500,000.00	124,100,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其中：银行理财	41,956,532.54	4,500,000.00	124,100,000.00
合计	41,956,532.54	4,500,000.00	124,100,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类披露

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,471,622.68	7,556,412.91	1,402,192.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	60,000.00	
减：坏账准备	50,000.00	30,000.00	
合计	5,421,622.68	7,586,412.91	1,402,192.00

注：报告期内，公司应收票据未发生贴现或背书转让，公司管理应收票据的业务模式是以收取合同现金流量为目标，各期末应收票据余额划分为以摊余成本计量的金融资产，列报为“应收票据”。截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在已质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

按组合计提坏账准备的应收票据（商业承兑汇票组合）

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,000,000.00	5.00	50,000.00			
3-4 年				60,000.00	50.00	30,000.00
合计	1,000,000.00	5.00	50,000.00	60,000.00	50.00	30,000.00

2. 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备		30,000.00				30,000.00
合计		30,000.00				30,000.00

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	30,000.00	20,000.00				50,000.00
合计	30,000.00	20,000.00				50,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	164,221,675.05	99,096,150.75	106,391,137.40
1 至 2 年	38,310,259.73	48,858,843.01	61,156,623.37

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2 至 3 年	35,645,020.60	54,018,018.46	19,775,140.84
3 至 4 年	35,450,628.01	16,264,666.46	26,514,188.09
4 至 5 年	13,911,957.52	4,779,753.65	258,824.72
5 年以上	2,628,615.98	258,824.72	1,012,167.76
减：坏账准备	50,833,657.26	33,145,732.24	29,866,568.95
合计	239,334,499.63	190,130,524.81	185,241,513.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	358,094.80	0.12	358,094.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	289,810,062.09	99.88	50,475,562.46	17.42
其中：非合并范围内客户	289,810,062.09	99.88	50,475,562.46	17.42
合计	290,168,156.89	100.00	50,833,657.26	17.52

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	358,094.80	0.16	358,094.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	222,918,162.25	99.84	32,787,637.44	14.71
其中：非合并范围内客户	222,918,162.25	99.84	32,787,637.44	14.71
合计	223,276,257.05	100.00	33,145,732.24	14.85

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	215,108,082.18	100.00	29,866,568.95	13.88
其中：非合并范围内客户	215,108,082.18	100.00	29,866,568.95	13.88
合计	215,108,082.18	100.00	29,866,568.95	13.88

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
大方扶贫有限公司	358,094.80	358,094.80	3-4 年	100.00	该客户经营困难，款项收回存在较大风险
合计	358,094.80	358,094.80		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（非合并范围内客户组合）

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	164,221,675.05	5.00	8,211,083.76	99,096,150.75	5.00	4,954,807.54
1 至 2 年	38,310,259.73	10.00	3,831,025.97	48,858,843.01	10.00	4,885,884.30
2 至 3 年	35,645,020.60	20.00	7,129,004.12	53,659,923.66	20.00	10,731,984.73
3 至 4 年	35,092,533.21	50.00	17,546,266.61	16,264,666.46	50.00	8,132,333.23
4 至 5 年	13,911,957.52	80.00	11,129,566.02	4,779,753.65	80.00	3,823,802.92
5 年以上	2,628,615.98	100.00	2,628,615.98	258,824.72	100.00	258,824.72
合计	289,810,062.09	17.42	50,475,562.46	222,918,162.25	14.71	32,787,637.44

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	106,391,137.40	5.00	5,319,556.87
1 至 2 年	61,156,623.37	10.00	6,115,662.33
2 至 3 年	19,775,140.84	20.00	3,955,028.17
3 至 4 年	26,514,188.09	50.00	13,257,094.04
4 至 5 年	258,824.72	80.00	207,059.78
5 年以上	1,012,167.76	100.00	1,012,167.76
合计	215,108,082.18	13.88	29,866,568.95

3. 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,692,314.01	9,174,254.94				29,866,568.95
合计	20,692,314.01	9,174,254.94				29,866,568.95

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款		358,094.80				358,094.80
按组合计提坏账准备的应收账款	29,866,568.95	2,634,862.97	286,205.52			32,787,637.44
合计	29,866,568.95	2,992,957.77	286,205.52			33,145,732.24

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	358,094.80					358,094.80
按组合计提坏账准备的应收账款	32,787,637.44	17,126,237.34	561,687.68			50,475,562.46
合计	33,145,732.24	17,126,237.34	561,687.68			50,833,657.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中山大学	27,742,007.29	9.56	1,387,100.36
深圳先进电子材料国际创新研究院	26,136,511.16	9.01	1,468,072.92
海南大学	20,985,276.65	7.23	1,049,263.83
海南医学院	17,599,243.46	6.07	8,282,792.25
西安交通大学	13,086,734.23	4.51	3,463,745.49
合计	105,549,772.79	36.38	15,650,974.85

截至 2021 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西安交通大学	25,965,893.90	11.63	2,515,012.53
广东省第一建筑工程有限公司	24,742,827.94	11.08	1,237,141.40
深圳湾实验室	18,026,861.15	8.08	912,057.56
海南医学院	10,246,215.17	4.59	4,906,676.76
深圳市建筑工务署工程管理中心	9,562,825.85	4.28	956,282.59
合计	88,544,624.01	39.66	10,527,170.84

截至 2020 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西安交通大学	39,704,403.10	18.46	2,411,860.56
广东世纪达建设集团有限公司	14,262,181.90	6.63	4,688,177.98
广州穗开科技园管理有限公司	13,394,016.13	6.23	669,700.81
深圳市建筑工务署工程管理中心	11,662,825.85	5.42	583,141.29
深圳先进电子材料国际创新研究院	11,627,991.66	5.40	581,399.58
合计	90,651,418.64	42.14	8,934,280.22

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,547,351.87	95.69	5,236,789.86	77.76	6,230,644.16	96.09
1至2年	114,942.81	3.10	1,464,450.24	21.75	249,685.48	3.85
2至3年	45,036.91	1.21	32,837.66	0.49	4,069.46	0.06
合计	3,707,331.59	100.00	6,734,077.76	100.00	6,484,399.10	100.00

2. 截至2022年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例(%)
广州典实科仪设备有限公司	1,395,000.00	1年以内	37.63
杭州博日科技股份有限公司	712,000.00	1年以内	19.21
广东中视广告传媒有限公司	479,416.80	1年以内	12.93
北京汉鼎卓越咨询服务有限公司	147,169.81	1年以内	3.97
广州博星实验室设备有限公司	105,363.33	1年以内	2.84
合计	2,838,949.94		76.58

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例(%)
广州高盛生物科技有限公司	1,315,000.00	1-2年	19.53
北京华创瑞风空调科技有限公司	756,000.00	1年以内	11.23
广州宏美桦生物科技有限公司	738,357.79	1年以内	10.96
上海音宁建筑科技有限公司	715,596.32	1年以内	10.63
南京天加贸易有限公司	691,262.65	1年以内	10.26
合计	4,216,216.76		62.61

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例(%)
广州高盛生物科技有限公司	1,315,000.00	1年以内	20.28
广东佰德科技发展有限公司	400,000.00	1年以内	6.17
上海默控智能科技有限公司	384,000.00	1年以内	5.92
深圳中孚天成建筑材料有限公司	311,977.00	1年以内	4.81
广州道柯仪器仪表设备有限公司	267,585.64	1年以内	4.13
合计	2,678,562.64		41.31

(六) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	5,488,327.59	7,144,732.92	7,119,171.29
减：坏账准备	1,234,004.75	1,188,986.15	906,459.44
合计	4,254,322.84	5,955,746.77	6,212,711.85

1. 应收利息（无）

2. 应收股利（无）

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及备用金	5,322,817.85	6,996,771.03	7,009,512.80
代垫员工款项	165,509.74	147,961.89	109,658.49
减：坏账准备	1,234,004.75	1,188,986.15	906,459.44
合计	4,254,322.84	5,955,746.77	6,212,711.85

(2) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,580,005.21	4,723,627.91	4,118,156.00
1 至 2 年	1,302,741.46	889,102.09	1,402,433.29
2 至 3 年	463,392.00	162,464.88	1,289,689.20
3 至 4 年	79,464.88	1,060,645.24	2,078.80
4 至 5 年	1,060,645.24	2,078.80	
5 年以上	2,078.80	306,814.00	306,814.00
减：坏账准备	1,234,004.75	1,188,986.15	906,459.44
合计	4,254,322.84	5,955,746.77	6,212,711.85

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	809,355.01			809,355.01
2020 年期初余额在本期				
本期计提	97,104.43			97,104.43
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	906,459.44			906,459.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	906,459.44			906,459.44
2021 年期初余额在本期				
本期计提	282,526.71			282,526.71
本期转回				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	1,188,986.15			1,188,986.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	1,188,986.15			1,188,986.15
2022 年期初余额在本期				
本期计提	45,018.60			45,018.60
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,234,004.75			1,234,004.75

（4）坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金及备用金	809,355.01	97,104.43				906,459.44
合计	809,355.01	97,104.43				906,459.44

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金及备用金	906,459.44	282,526.71				1,188,986.15
合计	906,459.44	282,526.71				1,188,986.15

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金及备用金	1,188,986.15	45,018.60				1,234,004.75
合计	1,188,986.15	45,018.60				1,234,004.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
福建省食品药品质量检验研究院	保证金	1,792,474.00	1 年内 1,276,074.00 1-2 年 516,400.00	32.66	115,443.70
广东韶关工业园区管理委员会	保证金	1,000,000.00	4-5 年	18.22	800,000.00
许昌学院	保证金	439,940.00	1-2 年	8.02	43,994.00
西藏军区保障部采购服务站	保证金	272,472.00	2-3 年	4.97	54,494.40
广东一方制药有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	3.64	20,000.00
海南省人民政府政务服务中心	保证金	200,000.00	1 年以内	3.64	10,000.00
合计		3,904,886.00		71.15	1,043,932.10

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市建筑工务署教育工程管理中心	保证金	2,090,000.00	1 年以内	29.25	104,500.00
广东韶关工业园区管理委员会	保证金	1,000,000.00	3-4 年	14.00	500,000.00
福建省食品药品质量检验研究院	保证金	516,400.00	1 年以内	7.23	25,820.00
许昌学院	保证金	439,940.00	1 年以内	6.16	21,997.00
陈鹤翔	备用金	403,440.18	1 年以内	5.64	20,172.01
合计		4,449,780.18		62.28	672,489.01

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
广东韶关工业园区管理委员会	保证金	1,000,000.00	2-3 年	14.05	200,000.00
贵阳市公安局	保证金	893,377.52	1-2 年	12.55	89,337.75
广西大学	保证金	849,000.00	1 年以内	11.93	42,450.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.02	25,000.00
云之龙招标集团有限公司	保证金	340,000.00	1 年以内	4.77	17,000.00
合计		3,582,377.52		50.32	373,787.75

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	870,325.10		870,325.10

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本（项目成本）	72,507,619.32		72,507,619.32
合计	73,377,944.42		73,377,944.42

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,274,498.47		1,274,498.47
合同履约成本（项目成本）	129,681,365.63	2,078,428.68	127,602,936.95
合计	130,955,864.10	2,078,428.68	128,877,435.42

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,624,264.62		4,624,264.62
合同履约成本（项目成本）	85,134,805.84		85,134,805.84
合计	89,759,070.46		89,759,070.46

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		2,078,428.68				2,078,428.68
合计		2,078,428.68				2,078,428.68

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,078,428.68			2,078,428.68		
合计	2,078,428.68			2,078,428.68		

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	28,686,530.32	24,207,809.16	22,437,927.92
减：合同资产减值准备	2,462,862.14	1,771,731.46	1,940,033.58
减：超过一年到期的合同资产账面价值	10,536,178.30	11,005,851.97	8,112,179.12
合计	15,687,489.88	11,430,225.73	12,385,715.22

注：公司合同资产为项目质量保证金。资产负债表日，项目质保期预计一年以内（含一年）到期、合同

资产预计一年以内变现的，列报为“合同资产”项目；项目质保期预计一年以上到期、合同资产预计一年以上变现的，列报为“其他非流动资产”项目；项目质保期到期、满足无条件收款权后尚未变现的，转入“应收账款”列报。

2. 合同资产减值准备

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提减值准备的合同资产（无）

(2) 按组合计提减值准备的合同资产（未到期质量保证金组合）

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1 年以内	17,147,936.23	5.00	857,396.81	15,698,496.16	5.00	784,924.81
1 至 2 年	9,496,619.27	10.00	949,661.93	7,150,559.44	10.00	715,055.94
2 至 3 年	1,217,280.02	20.00	243,456.00	1,358,753.56	20.00	271,750.71
3 至 4 年	824,694.80	50.00	412,347.40			
合计	28,686,530.32	8.59	2,462,862.14	24,207,809.16	7.32	1,771,731.46

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1 年以内	9,506,861.01	5.00	475,343.05
1 至 2 年	11,215,228.55	10.00	1,121,522.86
2 至 3 年	1,715,838.36	20.00	343,167.67
合计	22,437,927.92	8.65	1,940,033.58

(3) 合同资产减值准备情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
按组合计提减值准备的合同资产	3,264,168.63	-1,324,135.05				1,940,033.58
合计	3,264,168.63	-1,324,135.05				1,940,033.58

项目	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
按组合计提减值准备的合同资产	1,940,033.58	-168,302.12				1,771,731.46
合计	1,940,033.58	-168,302.12				1,771,731.46

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
按组合计提减值准备的	1,771,731.46	691,130.68				2,462,862.14

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产						
合计	1,771,731.46	691,130.68				2,462,862.14

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待认证进项税额	21,911,509.68	7,933,538.06	1,015,457.93
合计	21,911,509.68	7,933,538.06	1,015,457.93

(十) 长期股权投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广东蜂巢实验室互联网技术有限公司	1,097,145.41			-194,408.03						902,737.38
合计	1,097,145.41			-194,408.03						902,737.38

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广东蜂巢实验室互联网技术有限公司	902,737.38							902,737.38		
合计	902,737.38							902,737.38		

(十一) 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	371,426.76	612,217.94	728,554.85
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	371,426.76	612,217.94	728,554.85

1. 固定资产

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.2020 年 1 月 1 日	1,071,094.69	1,115,908.46	406,611.53	2,593,614.68
2.本期增加金额		104,407.14	14,638.38	119,045.52
(1) 购置		104,407.14	14,638.38	119,045.52

广州泛美实验室系统科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		3,605.00		3,605.00
(1) 处置或报废		3,605.00		3,605.00
4.2020 年 12 月 31 日	1,071,094.69	1,216,710.60	421,249.91	2,709,055.20
二、累计折旧				
1.2020 年 1 月 1 日	943,191.54	530,540.56	154,383.21	1,628,115.31
2.本期增加金额	74,348.42	202,648.60	78,812.77	355,809.79
(1) 计提	74,348.42	202,648.60	78,812.77	355,809.79
3.本期减少金额		3,424.75		3,424.75
(1) 处置或报废		3,424.75		3,424.75
4.2020 年 12 月 31 日	1,017,539.96	729,764.41	233,195.98	1,980,500.35
三、减值准备				
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	53,554.73	486,946.19	188,053.93	728,554.85

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.2021 年 1 月 1 日	1,071,094.69	1,216,710.60	421,249.91	2,709,055.20
2.本期增加金额		158,898.26		158,898.26
(1) 购置		158,898.26		158,898.26
3.本期减少金额		291,063.46	33,745.65	324,809.11
(1) 处置或报废		291,063.46	33,745.65	324,809.11
4.2021 年 12 月 31 日	1,071,094.69	1,084,545.40	387,504.26	2,543,144.35
二、累计折旧				
1.2021 年 1 月 1 日	1,017,539.96	729,764.41	233,195.98	1,980,500.35
2.本期增加金额		183,430.54	75,520.32	258,950.86
(1) 计提		183,430.54	75,520.32	258,950.86
3.本期减少金额		288,750.86	19,773.94	308,524.80
(1) 处置或报废		288,750.86	19,773.94	308,524.80
4.2021 年 12 月 31 日	1,017,539.96	624,444.09	288,942.36	1,930,926.41
三、减值准备				
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	53,554.73	460,101.31	98,561.90	612,217.94

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.2022 年 1 月 1 日	1,071,094.69	1,084,545.40	387,504.26	2,543,144.35
2.本期增加金额		28,375.79		28,375.79
(1) 购置		28,375.79		28,375.79
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日	1,071,094.69	1,112,921.19	387,504.26	2,571,520.14

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧				
1.2022年1月1日	1,017,539.96	624,444.09	288,942.36	1,930,926.41
2.本期增加金额		200,001.56	69,165.41	269,166.97
(1) 计提		200,001.56	69,165.41	269,166.97
3.本期减少金额				
4.2022年12月31日	1,017,539.96	824,445.65	358,107.77	2,200,093.38
三、减值准备				
四、2022年12月31日账面价值	53,554.73	288,475.54	29,396.49	371,426.76

2. 固定资产清理（无）

(十二) 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	86,646,527.22	4,034,066.24	2,927,876.81
工程物资			
减：减值准备			
合计	86,646,527.22	4,034,066.24	2,927,876.81

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室环境控制系统集成配套产品产业化建设项目建筑工程	86,646,527.22		86,646,527.22	4,034,066.24		4,034,066.24
合计	86,646,527.22		86,646,527.22	4,034,066.24		4,034,066.24

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验室环境控制系统集成配套产品产业化建设项目建筑工程	2,927,876.81		2,927,876.81
合计	2,927,876.81		2,927,876.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020年1月1日	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2020年12月31 日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)
实验室环境控制系统集成配套产品产业化建设项目建筑工程	12,145.91	333,842.39	2,594,034.42			2,927,876.81	2.41	2.41

2020 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)
合计	12,145.91	333,842.39	2,594,034.42			2,927,876.81	2.41	2.41

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2021 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)
实验室环境控制系统集成配套 产品产业化建设项目建筑工程	12,145.91	2,927,876.81	1,106,189.43			4,034,066.24	3.32	3.32
合计	12,145.91	2,927,876.81	1,106,189.43			4,034,066.24	3.32	3.32

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2022 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)
实验室环境控制系统集成配套 产品产业化建设项目建筑工程	12,145.91	4,034,066.24	82,612,460.98			86,646,527.22	71.34	71.34
合计	12,145.91	4,034,066.24	82,612,460.98			86,646,527.22	71.34	71.34

注：公司拟在韶关市东莞（韶关）产业转移工业园沐溪工业园投资 31,899.34 万元实施实验室环境控制系统集成产品产业化建设项目，拟生产实验室系统集成、智能化控制和运维管理等配套设备。项目建筑工程部分预算为 12,145.91 万元，主要包括厂房一、厂房二、厂房三、车间、宿舍、门卫等 6 座建筑物。截至 2022 年 12 月 31 日，厂房一、厂房二、厂房三、宿舍、门卫已完工，并于 2023 年 1 月通过了建设工程消防验收、2023 年 2 月取得了不动产权证书；项目建设依靠公司自有资金，报告期内不存在资本化的利息费用。

2. 工程物资（无）

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	6,935,295.51	6,935,295.51
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	5,393,489.28	5,393,489.28
（1）租赁到期	5,393,489.28	5,393,489.28
4. 2021 年 12 月 31 日	1,541,806.23	1,541,806.23
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	4,500,896.47	4,500,896.47
2. 本期增加金额	2,119,275.40	2,119,275.40
（1）计提	2,119,275.40	2,119,275.40
3. 本期减少金额	5,393,489.28	5,393,489.28
（1）租赁到期	5,393,489.28	5,393,489.28

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	1,226,682.59	1,226,682.59
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	315,123.64	315,123.64
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	2,434,399.04	2,434,399.04

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	1,541,806.23	1,541,806.23
2. 本期增加金额	6,560,959.38	6,560,959.38
(1) 新增租赁	6,560,959.38	6,560,959.38
3. 本期减少金额	1,541,806.23	1,541,806.23
(1) 租赁到期	1,541,806.23	1,541,806.23
4. 2022 年 12 月 31 日	6,560,959.38	6,560,959.38
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	1,226,682.59	1,226,682.59
2. 本期增加金额	2,213,641.77	2,213,641.77
(1) 计提	2,213,641.77	2,213,641.77
3. 本期减少金额	1,541,806.21	1,541,806.21
(1) 租赁到期	1,541,806.21	1,541,806.21
4. 2022 年 12 月 31 日	1,898,518.15	1,898,518.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	4,662,441.23	4,662,441.23
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	315,123.64	315,123.64

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	8,713,800.00	232,145.71	8,945,945.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		221,401.71	221,401.71
4. 2020 年 12 月 31 日	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	188,799.00	216,080.53	404,879.53
2. 本期增加金额	174,276.00	14,523.26	188,799.26
(1) 计提	174,276.00	14,523.26	188,799.26
3. 本期减少金额		221,401.71	221,401.71

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2020 年 12 月 31 日	363,075.00	9,202.08	372,277.08
三、减值准备			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	8,350,725.00	1,541.92	8,352,266.92

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	363,075.00	9,202.08	372,277.08
2. 本期增加金额	174,276.00	1,541.92	175,817.92
（1）计提	174,276.00	1,541.92	175,817.92
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	537,351.00	10,744.00	548,095.00
三、减值准备			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	8,176,449.00		8,176,449.00

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	537,351.00	10,744.00	548,095.00
2. 本期增加金额	174,276.00		174,276.00
（1）计提	174,276.00		174,276.00
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	711,627.00	10,744.00	722,371.00
三、减值准备			
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	8,002,173.00		8,002,173.00

(十五) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,140,466.18	54,580,524.15	5,712,425.45	38,214,878.53	4,893,530.41	32,713,061.98
预计负债	607,934.81	4,052,898.71	467,778.52	3,118,523.44	365,800.17	2,438,667.80
交易性金融工具的公允价值变动	6,520.12	43,467.46				
小计	8,754,921.11	58,676,890.32	6,180,203.97	41,333,401.97	5,259,330.58	35,151,729.78

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	2,692,775.01	2,589,653.11	500,030.85
合计	2,692,775.01	2,589,653.11	500,030.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2023年度	33,339.48	33,339.48	33,339.48
2024年度	221,897.37	221,897.37	221,897.37
2025年度	244,794.00	244,794.00	244,794.00
2026年度	1,973,057.15	2,089,622.26	
2027年度	219,687.01		
合计	2,692,775.01	2,589,653.11	500,030.85

(十六) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				25,983,000.00		25,983,000.00
合同资产（质保金）	11,532,996.79	996,818.49	10,536,178.30	11,787,335.37	781,483.40	11,005,851.97
合计	11,532,996.79	996,818.49	10,536,178.30	37,770,335.37	781,483.40	36,988,851.97

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（质保金）	8,610,649.26	498,470.14	8,112,179.12
合计	8,610,649.26	498,470.14	8,112,179.12

(十七) 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款			6,632,253.73
短期借款应付利息			13,532.38
合计			6,645,786.11

(十八) 应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,056,482.94	39,202,528.58	24,126,335.30
合计	12,056,482.94	39,202,528.58	24,126,335.30

(十九) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	107,046,632.37	74,624,859.93	57,864,743.20
1 至 2 年	6,476,702.52	5,775,030.84	3,366,776.16
2 至 3 年	3,194,056.23	1,650,866.76	1,958,994.99
3 至 4 年	448,000.41	909,410.03	151,456.25
4 至 5 年	112,484.73		20,286.80
5 年以上	20,286.80	20,286.80	
合计	117,298,163.06	82,980,454.36	63,362,257.40

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
广州方元流体设备有限公司	1,534,629.90	1-2 年 435,955.74 2-3 年 1,098,674.16	部分尾款与公司项目结算收款挂钩，部分尾款为质保金且未到期，与供应商无争议

(二十) 合同负债

1. 合同负债按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	53,098,186.38	124,417,608.26	95,150,692.24
1 至 2 年	29,048,298.68	28,363,349.79	4,211,521.05
2 至 3 年	2,872,665.99	3,785,072.83	
3 至 4 年	3,785,072.83		522,429.75
合计	88,804,223.88	156,566,030.88	99,884,643.04

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额合同负债

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转原因
中山大学孙逸仙纪念医院	3,785,072.83	3-4 年	项目暂未开工
山东省医疗器械和药品包装检验研究院	25,107,339.45	1-2 年	项目暂未开工
厦门市政水务集团有限公司	6,794,757.30	1-2 年 3,940,959.23 2-3 年 2,853,798.07	项目暂未验收
合计	35,687,169.58		

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,555,277.70	19,102,477.13	16,050,338.79	5,607,416.04
离职后福利-设定提存计划		89,730.13	89,730.13	
合计	2,555,277.70	19,192,207.26	16,140,068.92	5,607,416.04

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,607,416.04	22,806,125.21	19,575,448.05	8,838,093.20
离职后福利-设定提存计划		1,309,992.18	1,309,992.18	
合计	5,607,416.04	24,116,117.39	20,885,440.23	8,838,093.20

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,838,093.20	28,517,045.48	28,583,788.77	8,771,349.91
离职后福利-设定提存计划		1,646,226.99	1,646,226.99	
合计	8,838,093.20	30,163,272.47	30,230,015.76	8,771,349.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,555,277.70	17,594,334.24	14,542,195.90	5,607,416.04
职工福利费		552,526.49	552,526.49	
社会保险费		669,161.40	669,161.40	
其中：生育和医疗保险费		668,724.44	668,724.44	
工伤保险费		436.96	436.96	
住房公积金		277,020.00	277,020.00	
工会经费和职工教育经费		9,435.00	9,435.00	
合计	2,555,277.70	19,102,477.13	16,050,338.79	5,607,416.04

注：根据国务院办公厅发布的文号为国办发〔2019〕10 号的《关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施的意见》，自 2020 年开始生育保险基金并入职工基本医疗保险基金。

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,607,416.04	21,083,105.68	17,852,428.52	8,838,093.20
职工福利费		612,630.26	612,630.26	
社会保险费		776,926.54	776,926.54	
其中：生育和医疗保险费		763,782.90	763,782.90	
工伤保险费		13,143.64	13,143.64	
住房公积金		317,330.00	317,330.00	
工会经费和职工教育经费		16,132.73	16,132.73	
合计	5,607,416.04	22,806,125.21	19,575,448.05	8,838,093.20

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,838,093.20	26,637,003.14	26,703,746.43	8,771,349.91
职工福利费		568,148.38	568,148.38	
社会保险费		911,867.19	911,867.19	
其中：生育和医疗保险费		900,102.76	900,102.76	
工伤保险费		11,764.43	11,764.43	
住房公积金		395,205.00	395,205.00	
工会经费和职工教育经费		4,821.77	4,821.77	
合计	8,838,093.20	28,517,045.48	28,583,788.77	8,771,349.91

3. 设定提存计划情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		88,325.16	88,325.16	
失业保险费		1,404.97	1,404.97	
合计		89,730.13	89,730.13	

注：2020 年度因新冠疫情影响，相关主管部门陆续发布了《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11 号）、《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发〔2020〕49 号）、《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》（医保发〔2020〕6 号），对社保险种阶段性免缴或减半征收，本公司在 2020 年享受上述社保优惠政策。

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,291,381.70	1,291,381.70	
失业保险费		18,610.48	18,610.48	
合计		1,309,992.18	1,309,992.18	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,624,778.56	1,624,778.56	
失业保险费		21,448.43	21,448.43	
合计		1,646,226.99	1,646,226.99	

(二十二) 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	3,443,900.83	3,030,859.42	4,577,015.46
企业所得税	2,290,359.30	863,170.04	4,709,017.07
个人所得税	545,165.46	141,633.08	128,900.55
城市维护建设税	240,637.71	212,154.90	318,176.14
教育费附加	171,884.08	151,539.21	227,217.65
其他税费	65,299.49	15,518.75	7,097.72
合计	6,757,246.87	4,414,875.40	9,967,424.59

(二十三) 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	525,375.99	139,849.34	317,594.40
合计	525,375.99	139,849.34	317,594.40

1. 应付利息（无）

2. 应付股利（无）

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付员工报销款	525,375.99	139,849.34	279,819.79
其他			37,774.61
合计	525,375.99	139,849.34	317,594.40

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	5,651,958.20	363,289.67	2,951,481.52
减：未确认融资费用	790,534.87	33,012.97	294,866.77
减：超过一年到期的租赁负债	2,716,315.04		1,109,807.12
合计	2,145,108.29	330,276.70	1,546,807.63

(二十五) 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,540,807.96	13,828,482.88	6,502,036.44
合计	25,540,807.96	13,828,482.88	6,502,036.44

(二十六) 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	5,651,958.20	363,289.67	2,951,481.52
减：未确认融资费用	790,534.87	33,012.97	294,866.77
减：一年内到期的租赁负债	2,145,108.29	330,276.70	1,546,807.63
合计	2,716,315.04		1,109,807.12

(二十七) 预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
项目售后维保费用	4,052,898.71	3,118,523.44	2,438,667.80
合计	4,052,898.71	3,118,523.44	2,438,667.80

注：公司实验室环境控制系统集成业务在项目合同中通常会约定质保条款，质保期一般为1-5年。质保期内，部分项目可能发生售后维保费用。根据《企业会计准则》的要求，公司结合合同约定条款、现有知识及历史经验等，对项目售后维保费用进行估计并计提预计负债。各期末时点，公司将“预计负债-项目售后维保费用”余额调整至尚处于质保期内项目收入的5%，差额计入“销售费用-售后维保费”。合同约定的质保期内，公司实际发生维保费用支出时，根据实际发生额冲减预计负债。

(二十八) 股本

投资者名称	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
广州市泛钰实验室科技投资企业(有限合伙)	28,455,293.00	28,455,293.00	28,455,293.00
广州汇港投资合伙企业(有限合伙)	7,673,479.00	7,673,479.00	7,673,479.00
广州安健信医疗健康产业股权投资基金(有限合伙)	6,502,696.00	6,502,696.00	6,502,696.00
何峰	5,538,000.00	5,538,000.00	5,538,000.00
广州进安投资中心(有限合伙)	3,388,800.00	3,388,800.00	3,388,800.00
深圳市康成达安投资合伙企业(有限合伙)	2,074,074.00	2,074,074.00	2,074,074.00
韶关达安医疗健康股权投资合伙企业(有限合伙)	1,391,811.00	1,391,811.00	1,391,811.00
宁波梅山保税港区钰犀投资管理合伙企业(有限合伙)	1,200,604.00	1,200,604.00	1,200,604.00
南通康成亨重点成长型企业股权投资合伙企业(有限合伙)	651,852.00	651,852.00	651,852.00
深圳夔牛鼎盛企业管理合伙企业(有限合伙)	612,396.00	612,396.00	612,396.00
霍剑峰	606,000.00	606,000.00	606,000.00
卢俊康	592,593.00	592,593.00	592,593.00
上海维极投资管理有限公司	470,188.00	470,188.00	470,188.00
上海利彤创业投资有限公司	237,037.00	237,037.00	237,037.00
合计	59,394,823.00	59,394,823.00	59,394,823.00

(二十九) 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	204,105,512.50			204,105,512.50
其他资本公积	902,737.38			902,737.38
合计	205,008,249.88			205,008,249.88

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	204,105,512.50			204,105,512.50

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积	902,737.38			902,737.38
合计	205,008,249.88			205,008,249.88

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	204,105,512.50			204,105,512.50
其他资本公积	902,737.38			902,737.38
合计	205,008,249.88			205,008,249.88

(三十)盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,501,305.31	1,714,486.91		7,215,792.22
合计	5,501,305.31	1,714,486.91		7,215,792.22

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,193,570.65	4,819,363.41		12,012,934.06
合计	7,193,570.65	4,819,363.41		12,012,934.06

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,012,934.06	5,904,310.58		17,917,244.64
合计	12,012,934.06	5,904,310.58		17,917,244.64

注：报告期内盈余公积增加均系根据当年度可供分配利润或经营净利润 10.00%计提的法定盈余公积；2021 年 1 月 1 日盈余公积较 2020 年 12 月 31 日少 22,221.57 元，系本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则对年初留存收益的调整所致。

(三十一)未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	58,201,960.86	17,144,221.48	-19,349,420.90
调整期初未分配利润合计数		-199,994.14	
调整后期初未分配利润	58,201,960.86	16,944,227.34	-19,349,420.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
减：提取法定盈余公积	5,904,310.58	4,819,363.41	1,714,486.91
期末未分配利润	111,809,680.80	58,201,960.86	17,144,221.48

注：2021 年度调减期初未分配利润 199,994.14 元，系本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则对年初留存收益的调整所致。

(三十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	524,507,152.67	398,639,859.37	395,229,095.26	297,443,925.12
实验室环境控制系统集成	511,082,616.42	389,873,492.08	376,664,373.42	285,408,430.81
其中：系统集成项目	499,786,418.16	383,010,182.41	358,137,396.95	273,975,338.59
系统集成产品	11,296,198.26	6,863,309.67	18,526,976.47	11,433,092.22
实验室配套设备销售	7,939,656.30	5,640,306.55	8,334,616.15	5,243,930.72
实验室运维服务	5,484,879.95	3,126,060.74	10,230,105.69	6,791,563.59
二、其他业务小计	2,053,742.23	374,146.06	156,124.96	17,676.96
实验室设计咨询	2,053,742.23	374,146.06	156,124.96	17,676.96
合计	526,560,894.90	399,014,005.43	395,385,220.22	297,461,602.08

项目	2020 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	336,816,128.23	256,732,754.65
实验室环境控制系统集成	307,193,936.41	236,020,522.41
其中：系统集成项目	300,656,252.47	231,061,246.27
系统集成产品	6,537,683.94	4,959,276.14
实验室配套设备销售	22,071,480.45	15,782,614.31
实验室运维服务	7,550,711.37	4,929,617.93
二、其他业务小计	4,032,512.40	223,437.80
实验室设计咨询	4,032,512.40	223,437.80
合计	340,848,640.63	256,956,192.45

2. 营业收入按收入确认时间分类

2022 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制系统集成	实验室配套设备销售	实验室运维服务	实验室设计咨询
在某一时点确认	511,082,616.42	7,939,656.30	4,030,564.09	
在某一时段内确认			1,454,315.86	2,053,742.23
合计	511,082,616.42	7,939,656.30	5,484,879.95	2,053,742.23

2021 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制系统集成	实验室配套设备销售	实验室运维服务	实验室设计咨询
在某一时点确认	376,664,373.42	8,334,616.15	9,938,335.05	
在某一时段内确认			291,770.64	156,124.96
合计	376,664,373.42	8,334,616.15	10,230,105.69	156,124.96

2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制系统集成	实验室配套设备销售	实验室运维服务	实验室设计咨询
在某一时点确认	307,193,936.41	22,071,480.45	7,550,711.37	
在某一时段内确认				4,032,512.40
合计	307,193,936.41	22,071,480.45	7,550,711.37	4,032,512.40

(三十三) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	632,139.40	704,903.29	827,353.04
教育费附加	456,791.45	505,639.75	593,635.12
印花税	159,841.90	188,139.55	123,668.80
其他	42,658.99	95,113.91	78,902.28
合计	1,291,431.74	1,493,796.50	1,623,559.24

(三十四) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,787,060.65	2,904,973.93	2,398,037.31
招标服务费	1,378,558.29	1,802,835.39	1,617,900.77
业务招待费	1,888,420.67	1,431,129.38	1,762,322.97
租赁及管理费	781,544.58	596,868.72	747,352.44
交通差旅费	509,440.80	517,608.28	546,380.19
广告宣传费	102,848.14	209,289.65	730,522.78
维保费	2,721,127.11	2,151,428.77	1,054,592.58
办公费	242,956.71	122,214.41	146,371.45
其他费用	146,695.23	157,528.54	252,179.02
合计	11,558,652.18	9,893,877.07	9,255,659.51

(三十五) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,729,292.82	8,736,104.46	6,510,137.45
租赁及管理费	1,619,563.88	1,634,820.05	1,615,651.92
咨询服务费	1,682,769.04	1,311,333.45	1,516,659.53
办公费	1,320,464.94	928,594.23	407,315.47
折旧及摊销费	211,244.62	206,231.75	231,437.11
交通差旅费	697,816.34	724,094.53	453,282.84
业务招待费	901,901.02	301,073.14	137,028.65
其他费用	124,756.05	214,143.70	188,573.01
合计	17,287,808.71	14,056,395.31	11,060,085.98

(三十六) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	11,444,185.18	9,163,803.75	6,551,368.37
职工薪酬	4,307,007.99	3,887,361.30	3,636,237.06
加工服务费	590,115.89	486,684.01	303,715.51
折旧与摊销	231,464.19	224,148.75	218,207.10
租金	226,569.60	205,204.20	249,068.17
委托开发费		59,405.94	745,577.93
其他费用	295,059.13	195,775.41	203,807.05
合计	17,094,401.98	14,222,383.36	11,907,981.19

(三十七) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出		33,152.06	119,565.93
减：利息收入	525,429.23	172,815.41	257,560.20
手续费支出	236,345.95	221,042.84	91,944.24
汇兑损益			-8,533.86
租赁融资费用	602,568.46	261,853.80	
合计	313,485.18	343,233.29	-54,583.89

(三十八) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
政府补助	1,482,269.00	852,421.83	1,926,846.78	与收益相关
其他税费减免或返还	990.09	3,853.02	39,144.00	
合计	1,483,259.09	856,274.85	1,965,990.78	

政府补助具体情况如下：

年度	项目	金额	拨款单位
2022 年	高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	广州开发区财政国库集中支付中心
2022 年	互联网和相关服务、软件和信息技术服务业成长壮大奖	340,000.00	
2022 年	互联网和相关服务、软件和信息技术服务业经营贡献奖	420,000.00	
2022 年	研发费用补助	138,085.00	
2022 年	一次性留工补助	85,000.00	省社保待遇及补贴发放过渡专户
2022 年	其他与日常活动相关的政府补助	99,184.00	其他
2021 年	现代服务业企业成长壮大政策补贴	280,000.00	广州开发区财政国库集中支付中心
2021 年	现代服务业企业经营贡献政策奖励	230,000.00	
2021 年	高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	

年度	项目	金额	拨款单位
2021 年	企业研发费用补助经费	132,077.00	
2021 年	其他与日常活动相关的政府补助	10,344.83	其他
2020 年	创新标杆企业补助	310,800.00	广州市财政局国库支付分局
2020 年	高新技术企业认定通过奖励资金	120,000.00	
2020 年	服务业企业经营贡献奖、产业联盟奖励	1,250,000.00	广州开发区财政国库集中支付中心
2020 年	服务业企业稳定增长奖励	200,000.00	
2020 年	其他与日常活动相关的政府补助	46,046.78	其他

(三十九) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算长期股权投资收益			-194,408.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,303,587.58	2,732,535.15	2,326,576.56
合计	2,303,587.58	2,732,535.15	2,132,168.53

(四十) 公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-43,467.46		
合计	-43,467.46		

(四十一) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-14,601,255.69	1,771,013.89	-7,908,847.39
应收票据信用减值损失	-20,000.00	-30,000.00	
其他应收款信用减值损失	-45,018.60	-282,526.71	-97,104.43
合计	-14,666,274.29	1,458,487.18	-8,005,951.82

(四十二) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-3,216,112.33	-4,595,669.54	-2,035,059.92
长期股权投资减值损失		-902,737.38	
合同履约成本减值损失	2,078,428.68	-2,078,428.68	
合计	-1,137,683.65	-7,576,835.60	-2,035,059.92

(四十三) 营业外收入

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	43,793.15	43,793.15				

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	43,793.15	43,793.15				

(四十四) 营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失			16,284.31	16,284.31	180.25	180.25
罚款及滞纳金	3,836.64	3,836.64	1,748,313.12	1,748,313.12	6,256.12	6,256.12
捐赠支出	58,000.00	58,000.00	100,000.00	100,000.00	108,000.00	108,000.00
诉讼和解支出	80,000.00	80,000.00				
合计	141,836.64	141,836.64	1,864,597.43	1,864,597.43	114,436.37	114,436.37

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,905,174.08	8,363,573.22	7,425,257.59
递延所得税费用	-2,574,717.14	-920,873.39	-1,590,929.53
合计	8,330,456.94	7,442,699.83	5,834,328.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	67,842,487.46	53,519,796.76	44,042,457.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,176,373.12	8,027,969.51	6,606,368.60
子公司适用不同税率的影响	-60,449.06	267,580.22	-80,609.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,338.71	619,493.37	508,066.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,492.18	52,240.56	12,239.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-2,914.13		
研发费用加计扣除影响	-2,051,383.88	-1,524,583.83	-1,211,737.15
所得税费用	8,330,456.94	7,442,699.83	5,834,328.06

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	525,429.23	172,815.41	257,560.20

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助及营业外收入	1,523,562.17	852,431.73	1,965,990.78
收回保证金及押金	35,924,391.68	40,961,352.10	39,136,209.89
合计	37,973,383.08	41,986,599.24	41,359,760.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现销售费用	5,101,164.10	5,644,578.68	5,889,336.40
付现管理费用	5,770,733.29	3,976,449.65	5,221,387.38
付现财务费用	236,345.95	221,042.84	91,944.24
付现营业外支出	5,836.64	1,848,313.12	136,430.00
支付保证金、押金及备用金	29,260,137.34	56,439,107.45	33,266,138.96
银行账户冻结资金	3,519,787.29		
合计	43,894,004.61	68,129,491.74	44,605,236.98

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赎回银行理财产品	232,100,000.00	549,000,000.00	211,090,000.00
合计	232,100,000.00	549,000,000.00	211,090,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买银行理财产品	269,600,000.00	429,400,000.00	282,490,000.00
合计	269,600,000.00	429,400,000.00	282,490,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付经营租赁租金	2,632,381.21	2,588,191.85	
合计	2,632,381.21	2,588,191.85	

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	59,512,030.52	46,077,096.93	38,208,129.29
加：信用减值准备	14,666,274.29	-1,458,487.18	8,005,951.82
资产减值损失	1,137,683.65	7,576,835.60	2,035,059.92
固定资产折旧	269,166.97	258,950.86	355,809.79
使用权资产折旧	2,213,641.77	2,119,275.40	

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无形资产摊销	174,276.00	175,817.92	188,799.26
长期待摊费用摊销			
处置固定资产的损失			
固定资产报废损失		16,284.31	180.25
净敞口套期损失			
公允价值变动损失	43,467.46		
财务费用	602,568.46	295,005.86	119,565.93
投资损失	-2,303,587.58	-2,732,535.15	-2,132,168.53
递延所得税资产减少	-2,574,717.14	-920,873.39	-1,590,929.53
递延所得税负债增加			
存货的减少	55,499,491.00	-39,118,364.96	14,612,640.98
经营性应收项目减少	-66,255,989.20	-36,176,121.67	7,815,970.94
经营性应付项目增加	-57,011,277.83	67,663,744.69	1,078,601.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,973,028.37	43,776,629.22	68,697,611.14
2. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	85,468,920.17	169,079,630.98	39,483,686.27
减：现金的期初余额	169,079,630.98	39,483,686.27	36,071,895.79
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	-83,610,710.81	129,595,944.71	3,411,790.48

2. 现金及现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	85,468,920.17	169,079,630.98	39,483,686.27
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	85,468,920.17	169,079,630.98	39,483,686.27
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	85,468,920.17	169,079,630.98	39,483,686.27

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	21,471,323.04	履约保函及银行承兑汇票保证金
货币资金	31,232,806.88	银行账户冻结资金
合计	52,704,129.92	

六、 合并范围的变更

(一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 报告期内发生的同一控制下企业合并情况

报告期内未发生同一控制下企业并。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本公司 2018 年 2 月 2 日全资设立智弘科技，其法定代表人为何峰，注册地址为广元经济技术开发区盘龙医药园区水观音路南段 2 号 D，经营范围为工程和技术研究和试验发展，报告期内未开展经营业务，已于 2020 年 7 月注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接		
科勒博	广东广州	广东广州	专业技术服务	100.00		投资设立	存续
欧耐斯	广东广州	广东广州	批发	100.00		投资设立	存续
泛钜实验	广东韶关	广东韶关	研究和试验发展	100.00		投资设立	存续
智弘科技	四川广元	四川广元	研究和试验发展	100.00		投资设立	2020 年 7 月注销

2. 重要的非全资子公司情况

本公司报告期内子公司均为全资设立，不存在非全资的子公司。

(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东蜂巢实验室互联技术有限公司	广东广州	广东广州	专业技术服务业	26.55		权益法

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见附注“五（三）应收票据”、附注“五（四）应收账款”、附注“五（六）其他应收款”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.38%（2021 年 12 月 31 日为 39.66%；2020 年 12 月 31 日为 42.14%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，公司综合运用赊销信用期、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（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风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

(2) 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。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

(3) 其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

1. 2022 年 12 月 31 日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
理财产品		41,956,532.54		41,956,532.54
持续以公允价值计量的资产总额		41,956,532.54		41,956,532.54

2. 2021 年 12 月 31 日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
理财产品		4,500,000.00		4,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,500,000.00		4,500,000.00

3. 2020 年 12 月 31 日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
理财产品		124,100,000.00		124,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		124,100,000.00		124,100,000.00

(二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持续第二层次公允价值计量的项目，采用现金流量折现法以及预期收益率作为第二层次的估值技术和主要输入值。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司持股比例(%)	控股股东对本公司表决权比例(%)
广州市泛钰实验室科技投资企业（有限合伙）	广州	商务服务业	775.9286 万元	47.91	47.91

魏志刚通过广州市泛钰实验室科技投资企业（有限合伙）间接控制公司 47.91%的股份及表决权，同时为公司董事长、总经理，能控制公司的重大经营决策，为公司的实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李瑞良	间接持有公司股份 11.39%，董事、副总经理
周志成	间接持有公司股份 9.35%，董事、副总经理，子公司执行董事兼经理
何峰	直接持有公司股份 9.32%，董事、副总经理，子公司执行董事兼经理
程钢	间接持有公司股份 6.38%
吴健斌	董事、核心技术人员
刘树郁	独立董事
周钊洪	李瑞良原配偶（2019年9月已解除婚姻关系）、周志成的父亲
谭彬材	间接持有公司 2.87%股权，副总经理
广州达安基因股份有限公司	程钢曾任董事、副总经理（至 2019 年 4 月）
广州市达安创谷企业管理有限公司	程钢担董事长兼总经理，并间接持有 38.96%股权
江西圳定生物医药研究有限公司	刘树郁持股 1%并担任监事
其他董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年度	
				合同金额	合同时间
江西圳定生物医药研究有限公司	提供服务	定南干细胞研究院实验室建设项目	市场定价	14,980,000.00	2022 年 11 月

注：截至 2022 年 12 月 31 日，定南干细胞研究院实验室建设项目尚未完工，报告期内未确认营业收入。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2022 年度			
周钊洪、李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	本公司	广州市海珠区新港东路 1022 号 1301-1314 房	1,984,526.66

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
广州市达安创谷企业管理有限公司	本公司	广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位：264 室）	2,500.00
2021 年度			
周钊洪、李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	本公司	广州市海珠区新港东路 1022 号 1301-1314 房	1,503,053.09
广州达安基因股份有限公司	本公司	广州市高新技术产业开发区香山公路 19 号 415 房	6,720.00
广州市达安创谷企业管理有限公司	本公司	广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位：264 室）	2,000.00
2020 年度			
周钊洪、李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	本公司	广州市海珠区新港东路 1022 号 1301-1314 房	1,697,888.40
广州达安基因股份有限公司	本公司	广州市高新技术产业开发区香山公路 19 号 415 房	10,080.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保合同日期	担保期限	担保是否已经履行完毕
2022 年度					
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	（招商银行） 6,000.00 万元	2022 年 3 月 2 日	主合同债务履行期限届满之日起 3 年	否
2021 年度					
魏志刚	本公司	（广发银行） 3,000.00 万元	2021 年 12 月 29 日	主合同债务履行期限届满之日起 3 年	否
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	（招商银行） 5,000.00 万元	2021 年 2 月 3 日	主合同债务履行期限届满之日起 3 年	否
2020 年度					
魏志刚	本公司	（广发银行） 3,000.00 万元	2020 年 9 月 7 日	主合同债务履行期限届满之日起 3 年	是
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	（中国银行） 3,000.00 万元	2020 年 3 月 13 日	主合同债务履行期限届满之日起 2 年	是
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	（广州银行） 3,000.00 万元	2020 年 2 月 29 日	主合同债务履行期限届满之日起 2 年	是
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	（招商银行） 3,000.00 万元	2020 年 1 月 17 日	主合同债务履行期限届满之日起 3 年	是
2018 年度					
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	（招商银行） 3,000.00 万元	2018 年 12 月 14 日	主合同债务履行期限届满之日起 3 年	否
周志成	本公司	（中国银行） 2,500.00 万元	2018 年 11 月 12 日	主合同债务履行期限届满之日起 2 年	是
魏志刚、曾小洪、李瑞良、周钊洪	本公司	（中国银行） 3,000.00 万元	2018 年 11 月 12 日	主合同债务履行期限届满之日起 2 年	是

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	6,236,098.22	5,712,108.14	4,953,177.06

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	广州达安基因股份有限公司	36,960.00	36,960.00	30,240.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司与海南第四建设工程有限公司合同纠纷案

2017 年 11 月 16 日，公司与海南第四建设工程有限公司（简称“海南四建”）签署了《联合体协议书》，组成联合体参加海南医学院关于“海南省药物研究与开发科技园项目”的施工投标。协议约定由海南四建作为联合体投标的牵头人，在投标阶段代表联合体各成员负责工程投标文件的编制、提交和接收相关资料信息及指示、处理与投标和中标有关的事务、中标后负责合同订立和合同实施阶段的主办和组织协调工作；协议约定海南四建负责建筑工程部分（承担的合同工作量约占合同总价的 61.31%），本公司负责二次装修部分（承担的合同工作量约占合同总价的 38.69%），投标工作及中标后工程实施过程中的有关费用按各自承担的工作量分摊。

项目中标、签署合同后，双方对项目实施过程中的费用分摊产生了争议。2022 年 8 月 3 日，海南四建诉至法院，要求公司支付工程工伤保险费 84,005.87 元、施工配合费 2,867,550.56 元、支付水电费 314,313.97 元及支付相应资金占用费 253,916.89 元，合计为 3,519,787.29 元。2022 年 8 月 25 日，海南四建向法院申请财产保全，2022 年 8 月 31 日，法院裁定冻结公司名下银行存款 3,519,787.29 元或查封、扣押同等价值的其他财产。

该案件于 2023 年 2 月 14 日开庭，截至本财务报告批准报出日，案件尚未判决。

2. 除上述与海南四建合同纠纷案，公司无其他重大、需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无重大、需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 出租情况（无）

2. 承租情况

（1）承租人信息披露

项目	2022 年度金额	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	602,568.46	261,853.80
简化处理的短期租赁费用	704,926.57	618,928.16
其中：计入当期损益的短期租赁费用	214,778.85	118,658.20
计入合同履约成本的短期租赁费用	490,147.72	500,269.96
与租赁相关的总现金流出	3,329,089.78	3,186,376.01
其中：使用权资产租金支出金额	2,632,381.21	2,588,191.85
短期租赁租金支出金额	696,708.57	598,184.16

使用权资产及租赁负债相关信息详见附注“五（十三）使用权资产”、附注“五（二十四）一年内到期的非流动负债”、附注“五（二十六）租赁负债”、附注“五（四十六）现金流量表-支付的其他与筹资活动有关的现金”。

（2）使用权资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司使用权资产系租用的经营办公场所及仓库，具体如下：

序号	地址	用途	出租人	租赁面积	租赁期间
1	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 座 1301-1303 室、1311-1314 室	办公	周钊洪、李瑞良	479.89 m²	2022.1.1-2024.12.31
2	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 座 1304-1310 室	办公	周钊洪、李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	608.50 m²	2022.1.1-2024.12.31
3	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 座 901 室	办公	广州中深国投企业管理有限公司	392 m²	2022.7.8-2025.7.7
4	广州市黄埔区科丰路 33 号 3 栋 316 房	仓库及研发中心	金发科技股份有限公司	230 m²	2022.4.1-2025.3.31
5	深圳市光明新区玉塘街道田寮社区光侨路高科科技园第 1 栋 306 房	办公	深圳市碧创产业运营有限公司	230 m²	2022.5.1-2025.4.30

（3）短期租赁情况

短期租赁是指在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月的租赁。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司短期租赁业务主要系租赁的工商注册场所、项目所在地临时办事处及员工住所，以及绿植、复印机等办公用品和设备等，租赁期短、租金较少，相关会计核算适用简化处理方法。

（二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司主要经营业务包括实验室环境控制系统集成、实验室配套设备销售、实验室运维服务、实验室设计咨询等。根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务作为一个整体进行管理和评价，因此不划分经营分部，本财务报表不呈报分部信息。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	163,489,204.62	99,073,539.44	105,860,089.24
1 至 2 年	38,290,871.20	48,566,831.37	60,189,853.37
2 至 3 年	35,464,226.84	53,465,899.94	19,775,140.84
3 至 4 年	34,898,509.49	16,264,666.46	26,492,069.09
4 至 5 年	13,911,957.52	4,757,634.65	258,824.72
5 年以上	2,606,496.98	258,824.72	1,012,167.76
减：坏账准备	50,460,757.87	32,987,281.61	29,732,280.04
合计	238,200,508.78	189,400,114.97	183,855,864.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	358,094.80	0.12	358,094.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	288,303,171.85	99.88	50,102,663.07	17.38

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：非合并范围内客户	288,303,171.85	99.88	50,102,663.07	17.38
合计	288,661,266.65	100.00	50,460,757.87	17.48

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	358,094.80	0.16	358,094.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	222,029,301.78	99.84	32,629,186.81	14.70
其中：非合并范围内客户	222,029,301.78	99.84	32,629,186.81	14.70
合计	222,387,396.58	100.00	32,987,281.61	14.83

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	213,588,145.02	100.00	29,732,280.04	13.92
其中：非合并范围内客户	213,588,145.02	100.00	29,732,280.04	13.92
合计	213,588,145.02	100.00	29,732,280.04	13.92

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
大方扶贫有限公司	358,094.80	358,094.80	3-4 年	100.00	该客户经营困难，款项收回存在较大风险
合计	358,094.80	358,094.80		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（非合并范围内客户组合）

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	163,489,204.62	5.00	8,174,460.23	99,073,539.44	5.00	4,953,676.97
1 至 2 年	38,290,871.20	10.00	3,829,087.12	48,566,831.37	10.00	4,856,683.14
2 至 3 年	35,464,226.84	20.00	7,092,845.37	53,107,805.14	20.00	10,621,561.03
3 至 4 年	34,540,414.69	50.00	17,270,207.35	16,264,666.46	50.00	8,132,333.23
4 至 5 年	13,911,957.52	80.00	11,129,566.02	4,757,634.65	80.00	3,806,107.72
5 年以上	2,606,496.98	100.00	2,606,496.98	258,824.72	100.00	258,824.72
合计	288,303,171.85	17.38	50,102,663.07	222,029,301.78	14.70	32,629,186.81

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	105,860,089.24	5.00	5,293,004.46
1 至 2 年	60,189,853.37	10.00	6,018,985.34
2 至 3 年	19,775,140.84	20.00	3,955,028.17
3 至 4 年	26,492,069.09	50.00	13,246,034.54
4 至 5 年	258,824.72	80.00	207,059.77
5 年以上	1,012,167.76	100.00	1,012,167.76
合计	213,588,145.02	13.92	29,732,280.04

3. 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,626,001.71	9,106,278.33				29,732,280.04
合计	20,626,001.71	9,106,278.33				29,732,280.04

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款		358,094.80				358,094.80
按组合计提坏账准备的应收账款	29,732,280.04	2,610,701.25	286,205.52			32,629,186.81
合计	29,732,280.04	2,968,796.05	286,205.52			32,987,281.61

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	358,094.80					358,094.80
按组合计提坏账准备的应收账款	32,629,186.81	16,911,788.58	561,687.68			50,102,663.07
合计	32,987,281.61	16,911,788.58	561,687.68			50,460,757.87

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中山大学	27,742,007.29	9.61	1,387,100.36
深圳先进电子材料国际创新研究院	26,136,511.16	9.06	1,468,072.92
海南大学	20,985,276.65	7.27	1,049,263.83

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
海南医学院	17,599,243.46	6.10	8,282,792.25
西安交通大学	13,086,734.23	4.53	3,463,745.49
合计	105,549,772.79	36.57	15,650,974.85

截至 2021 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西安交通大学	25,965,893.90	11.68	2,515,012.53
广东省第一建筑工程有限公司	24,742,827.94	11.12	1,237,141.40
深圳湾实验室	18,026,861.15	8.11	912,057.56
海南医学院	10,246,215.17	4.61	4,906,676.76
深圳市建筑工务署工程管理中心	9,562,825.85	4.30	956,282.59
合计	88,544,624.01	39.82	10,527,170.84

截至 2020 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西安交通大学	39,704,403.10	18.59	2,411,860.56
广东世纪达建设集团有限公司	14,262,181.90	6.68	4,688,177.98
广州穗开科技园管理有限公司	13,394,016.13	6.27	669,700.81
深圳市建筑工务署工程管理中心	11,662,825.85	5.46	583,141.29
深圳先进电子材料国际创新研究院	11,627,991.66	5.44	581,399.58
合计	90,651,418.64	42.44	8,934,280.22

(二) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	99,337,923.23	47,056,807.96	18,002,939.42
减：坏账准备	1,234,004.75	1,188,986.15	906,459.44
合计	98,103,918.48	45,867,821.81	17,096,479.98

1. 应收利息（无）

2. 应收股利（无）

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及备用金	5,322,817.85	6,996,771.03	7,009,512.80
合并范围内关联方款项	93,850,633.46	39,913,130.18	10,887,982.06

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代垫员工款项	164,471.92	146,906.75	105,444.56
减：坏账准备	1,234,004.75	1,188,986.15	906,459.44
合计	98,103,918.48	45,867,821.81	17,096,479.98

(2) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	56,517,970.67	33,747,720.89	6,814,694.13
1 至 2 年	30,327,889.58	3,589,854.15	1,602,433.29
2 至 3 年	3,164,144.06	362,464.88	9,276,919.20
3 至 4 年	279,464.88	9,047,875.24	2,078.80
4 至 5 年	9,046,375.24	2,078.80	
5 年以上	2,078.80	306,814.00	306,814.00
减：坏账准备	1,234,004.75	1,188,986.15	906,459.44
合计	98,103,918.48	45,867,821.81	17,096,479.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	809,355.01			809,355.01
2020 年期初余额在本期				
本期计提	97,104.43			97,104.43
本期转回				
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额	906,459.44			906,459.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	906,459.44			906,459.44
2021 年期初余额在本期				
本期计提	282,526.71			282,526.71
本期转回				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	1,188,986.15			1,188,986.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	1,188,986.15			1,188,986.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额在本期				
本期计提	45,018.60			45,018.60
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,234,004.75			1,234,004.75

(4) 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金及备用金	809,355.01	97,104.43				906,459.44
合计	809,355.01	97,104.43				906,459.44

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金及备用金	906,459.44	282,526.71				1,188,986.15
合计	906,459.44	282,526.71				1,188,986.15

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金及备用金	1,188,986.15	45,018.60				1,234,004.75
合计	1,188,986.15	45,018.60				1,234,004.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
泛钜实验	往来款	93,850,633.46	1 年内 53,939,003.28 1-2 年 29,025,148.12 2-3 年 2,700,752.06 3-4 年 200,000.00 4-5 年 7,985,730.00	94.48	
福建省食品药品质量检验研究院	保证金	1,792,474.00	1 年内 1,276,074.00 1-2 年 516,400.00	1.80	115,443.70
广东韶关工业园区管理委员会	保证金	1,000,000.00	4-5 年	1.01	800,000.00
许昌学院	保证金	439,940.00	1-2 年	0.44	43,994.00
西藏军区保障部采购服务站	保证金	272,472.00	2-3 年	0.27	54,494.40
合计		97,355,519.46		98.00	1,013,932.10

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准备 期末余额
泛钜实验	往来款	39,913,130.18	1 年内 29,025,148.12 1-2 年 2,700,752.06 2-3 年 200,000.00 3-4 年 7,987,230.00	84.82	
深圳市建筑工务署教育 工程管理中心	保证金	2,090,000.00	1 年以内	4.44	104,500.00
广东韶关工业园区管理 委员会	保证金	1,000,000.00	3-4 年	2.13	500,000.00
福建省食品药品质量检 验研究院	保证金	516,400.00	1 年以内	1.10	25,820.00
许昌学院	保证金	439,940.00	1 年以内	0.93	21,997.00
合计		43,959,470.18		93.42	652,317.00

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准备 期末余额
泛钜实验	往来款	10,887,982.06	1 年内 2,700,752.06 1-2 年 200,000.00 2-3 年 7,987,230.00	60.48	
广东韶关工业园区管理 委员会	保证金	1,000,000.00	2-3 年	5.55	200,000.00
贵阳市公安局	保证金	893,377.52	1-2 年	4.96	89,337.75
广西大学	保证金	849,000.00	1 年以内	4.72	42,450.00
安徽诚信项目管理有限 公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.78	25,000.00
合计		14,130,359.58		78.49	356,787.75

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资	902,737.38	902,737.38		902,737.38	902,737.38	
合计	3,902,737.38	902,737.38	3,000,000.00	3,902,737.38	902,737.38	3,000,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资	902,737.38		902,737.38
合计	3,902,737.38		3,902,737.38

1. 对子公司投资：

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧耐斯	1,000,000.00			1,000,000.00		
科勒博	1,000,000.00			1,000,000.00		
泛钜实验	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧耐斯	1,000,000.00			1,000,000.00		
科勒博	1,000,000.00			1,000,000.00		
泛钜实验	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧耐斯	1,000,000.00			1,000,000.00		
科勒博	1,000,000.00			1,000,000.00		
泛钜实验	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广东蜂巢实验室互联网技术有限公司	1,097,145.41			-194,408.03						902,737.38
合计	1,097,145.41			-194,408.03						902,737.38

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
广东蜂巢实验室互联网技术有限公司	902,737.38							902,737.38		
合计	902,737.38							902,737.38		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	524,507,152.67	398,639,859.37	395,229,095.26	297,443,925.12
实验室环境控制系统集成	511,082,616.42	389,873,492.08	376,664,373.42	285,408,430.81
其中：系统集成项目	499,786,418.16	383,010,182.41	358,137,396.95	273,975,338.59
系统集成产品	11,296,198.26	6,863,309.67	18,526,976.47	11,433,092.22
实验室配套设备销售	7,939,656.30	5,640,306.55	8,334,616.15	5,243,930.72
实验室运维服务	5,484,879.95	3,126,060.74	10,230,105.69	6,791,563.59
二、其他业务小计	907,386.79	144,674.02	141,075.46	12,777.58
实验室设计咨询	907,386.79	144,674.02	141,075.46	12,777.58
合计	525,414,539.46	398,784,533.39	395,370,170.72	297,456,702.70

项目	2020 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	336,816,128.23	256,732,754.65
实验室环境控制系统集成	307,193,936.41	236,020,522.41
其中：系统集成项目	300,656,252.47	231,061,246.27
系统集成产品	6,537,683.94	4,959,276.14
实验室配套设备销售	22,071,480.45	15,782,614.31
实验室运维服务	7,550,711.37	4,929,617.93
二、其他业务小计	2,512,789.63	108,569.09
实验室设计咨询	2,512,789.63	108,569.09
合计	339,328,917.86	256,841,323.74

2. 营业收入按收入确认时间分类

2022 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制系统集成	实验室配套设备销售	实验室运维服务	实验室设计咨询
在某一时点确认	511,082,616.42	7,939,656.30	4,030,564.09	
在某一时段内确认			1,454,315.86	907,386.79
合计	511,082,616.42	7,939,656.30	5,484,879.95	907,386.79

2021 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制系统集成	实验室配套设备销售	实验室运维服务	实验室设计咨询
在某一时点确认	376,664,373.42	8,334,616.15	9,938,335.05	
在某一时段内确认			291,770.64	141,075.46
合计	376,664,373.42	8,334,616.15	10,230,105.69	141,075.46

2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制系统集成	实验室配套设备销售	实验室运维服务	实验室设计咨询
在某一时点确认	307,193,936.41	22,071,480.45	7,550,711.37	
在某一时段内确认				2,512,789.63
合计	307,193,936.41	22,071,480.45	7,550,711.37	2,512,789.63

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算长期股权投资收益			-194,408.03
处置交易性金融资产投资收益	2,303,587.58	2,732,535.15	2,326,576.56
合计	2,303,587.58	2,732,535.15	2,132,168.53

十五、补充资料

加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.33	14.78	14.17	1.00	0.78	0.64	1.00	0.78	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	15.33	14.30	12.82	0.94	0.75	0.58	0.94	0.75	0.58

广州泛美实验室系统科技股份有限公司

二〇二三年四月七日

第 21 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2023.4.7

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2023.4.7

会计机构负责人

签名:

日期: 2023.4.7



照 执 业 证

扫描市场主体身份
扫码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



统一—社会信用代码

91110108590611484C

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人

吴卫星,谢泽敏
仅供出具报告使用

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

围
坝
抽
经

出具审计报告，应当遵守中国注册会计师执业准则有关规定，履行审计程序，获取充分、适当的审计证据，按照中国注册会计师执业准则的要求出具审计报告，保证审计报告的真实性、合法性。

登记机关



2023年02月20日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出具报告使用

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制

2018年 8月 6日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入协会盖章
 南沙自贸区分所
 CPAs
 事务所
 大信会计师事务所

2018年 7月 31日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出协会盖章
 CPAs
 事务所
 中审亚太

Annual Renewal Registration
 年度检验登记
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 仅供出具报告使用

年 月 日



姓名 游长庆
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-08-13
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
 Working unit
 身份证号码 612327730813001
 Identity card No.



张勇(440101534403), 已通过广东省注册会计师协会2021年12月15日执业资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

440101534403

日 /d
月 /m

2

仅供出具报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

张勇
男
1981-09-24
广东中天会计师事务所有限公司
430721198109242211





中国注册会计师协会

姓名 陈炳灿

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-12-18

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙)南沙自贸区分所

身份证号码 410423198712182535

Identity card No



陈炳灿(110101410505), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



110101410505



月 /m 日 /d

仅供出具报告使用



大信会计