



食安科技

NEEQ:430437

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司

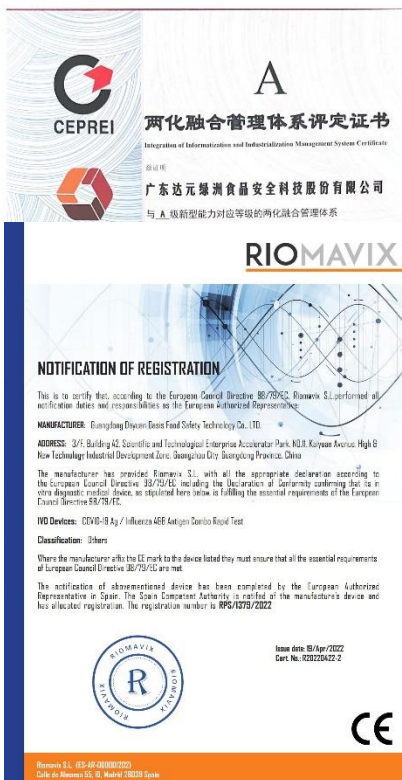


年度报告

—2022—

# 公司年度大事记

- 1月，公司研发的”水产品中重金属铅镉快速检测盒”入围2021年广东省专精特新产品。广东经视“专精特新”冬季版特别报道食安科技。
- 4月，公司一种6-苄基腺嘌呤半抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应用获得发明专利证书。
- 5月，公司获得国家粮食和物资储备局科学研究院颁发的粮食重金属检测方法验证报告、广东省疾病预防控制中心颁发的菌落总数测试片定量检测方法验证报告。
- 6月，食安科技新型冠状病毒检测试剂盒产品被列入《取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单》。意味着该产品具备出口国外市场的条件。
- 8月，食安科技免疫胶体金农药残留快速检测卡多个项目通过农业农村部评价。
- 11月，食安科技获得知识产权管理体系认证证书及两化融合管理体系评定证书。
- 12月，食安科技荣获广东省专精特新创新型中小企业及广东省专精特新企业称号。
- 12月，食安科技的DY-6310重金属快速检测仪、孔雀石绿快速检测盒（FST-荧光层析）两款产品凭借出色的创新能力及先进的技术水平成功入选2022年广东省名优高新技术产品名单。
- 12月，食安科技畜禽产品中重要有害物残留精准快速检测技术应用与推广的项目获得广东省农业技术推广奖。



# 目录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 6   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....           | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 24  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 27  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 31  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 34  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 39  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 42  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 115 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人石松、主管会计工作负责人刘燕珍及会计机构负责人（会计主管人员）刘燕珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业秘密，公司与客户、供应商签署了保密协议，为维护商业关系，具体名称不便于对外披露，以“客户 X”和“供应商 X”替代。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述  |
|----------------|---|
| 1、投资收购推进不达预期风险 | 由于食品安全快速检测行业集中度低，预计未来并购整合是行业发展的趋势，公司在增强研发投入、加大市场营销力度的同时，也积极寻求通过投资收购进行行业整合，扩大公司规模及市场占有率。预计未来公司在投资收购方面将有一定的支出，同时，投资收购涉及多方面资源的整合配置，能否实现预期目的存在不确定性。 |
| 2、新产品、新技术研发风险  | 为满足不断变化的客户需求，开发新市场，公司未来计划保持一定强度的相关新产品、新技术开发。产品和技术开发是个长期的过程，如不能达到相关要求，将可能影响公司利润的实现和发展。   |
| 3、政策推进缓慢风险     | 新《食品安全法》于2015年10月1日正式实施，各地方监管机构本期内按照国家规划陆续进行改组，各项具体政策将  |

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          | 有调整，有关细则的推出也将有变化。虽新《食品安全法》赋予了快速检测技术针对食用农产品的直接执法的法律地位，且曾在 2018 年 12 月 29 日、2021 年 4 月 29 日进行过修订，2021 年 12 月 24 日国家市场监督管理总局令第 49 号《食品生产经营监督检查管理办法》公布自 2022 年 3 月 15 日起施行、《食品相关产品质量安全监督管理暂行办法》已经 2022 年 9 月 20 日市场监管总局第 12 次局务会议通过，自 2023 年 3 月 1 日起施行。但以上变化和落地实施取决于政府对政策的推进力度，存在一定的不确定性。 |
| 4、与国内外竞争对手竞争加剧的风险        | 随着食品安全及食品安全快速检测行业所受到的关注而导致的竞争者的增加及投入，随着大健康产业的国际化，公司未来将对标更多国际竞争对手，带来全球化的竞争压力，这将对公司未来盈利的增长带来一定的风险。   |
| 5、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险 | 公司发展与其所拥有的专业人才素质紧密相关，一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失、管理效率下降等风险，将对公司经营发展造成不利影响。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化：          | 本期重大风险未发生重大变化  |

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

本期减少的风险事项为：无实际控制人带来的风险。在 2022 年 1 月 26 日公司完成实际控制人变更，公司的实际控制人为石松，卢新、潘华为实际控制人的一致行动人。本次变更系石松、卢新、潘华基于对食安科技未来发展前景的认可，通过签署一致行动协议方式稳定食安科技的控制权，提高公司经营决策效率，优化公司发展战略，促进公司长期稳定发展。

## 释义

| 释义项目      |   | 释义                               |
|-----------|---|----------------------------------|
| 公司、食安科技   | 指 | 广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司               |
| 广东达元      | 指 | 广东达元食品药品安全技术有限公司                 |
| 广州达元      | 指 | 广州达元食品安全技术有限公司                   |
| 中检达元      | 指 | 广东中检达元检测技术有限公司                   |
| 达元信息      | 指 | 广州达元信息科技有限公司                     |
| 广州挚发      | 指 | 广州挚发投资合伙企业（有限合伙）                 |
| 公司高级管理人员  | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书             |
| 本期、报告期    | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 上期        | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
| 三会        | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司                       |
| 会计师事务所、大信 | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）                 |

|               |   |                         |
|---------------|---|-------------------------|
| 全国股份转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统            |
| 公开转让          | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让 |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Dayuan Oasis Food Safety Technology Co.,Ltd |
| 证券简称    | 食安科技  |
| 证券代码    | 430437  |
| 法定代表人   | 石松  |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书姓名       | 黄智永   |
| 联系地址          | 广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋 3 层                                |
| 电话            | 020-38296618  |
| 传真            | 020-38296618  |
| 电子邮箱          | huangzhiyong@chinafst.cn  |
| 公司网址          | <a href="https://www.chinafst.cn/">https://www.chinafst.cn/</a> |
| 办公地址          | 广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋 3 层                                |
| 邮政编码          | 510530  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>            |
| 公司年度报告备置地     | 董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2006 年 4 月 26 日  |
| 挂牌时间            | 2014 年 1 月 24 日  |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务-7450 质检技术服务                           |
| 主要产品与服务项目       | 包括互联网+第三方检测服务、食安智能化快检仪器（含软件）、食安快检试剂、其它配套产品等                              |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 69,932,640   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 无控股股东  |

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为石松，一致行动人为卢新、潘华 |
|--------------|----------------------|

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                     | 报告期内是否变更 |
|----------|--|----------|
| 统一社会信用代码 | 914401017889032476                     | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市黄埔区高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋第三层 | 否        |
| 注册资本     | 69,932,640                             | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                  |     |
|------------------|----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 天风证券                             |     |
| 主办券商办公地址         | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 天风证券                             |     |
| 会计师事务所           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）                 |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 牛良文                              | 陈炳灿 |
|                  | 2 年                              | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206          |     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 104,475,057.20 | 96,421,222.67  | 8.35%   |
| 毛利率%                                     | 53.15%         | 54.37%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 11,580,852.39  | -28,369,692.35 | 140.82% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 2,501,570.22   | -32,923,182.56 | 107.60% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 8.74%          | -25.09%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.89%          | -29.11%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.17           | -0.40          | 141.40% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 155,552,866.52 | 143,010,117.52 | 8.77%  |
| 负债总计            | 17,361,257.45  | 17,474,802.52  | -0.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 138,358,841.78 | 126,777,989.39 | 9.13%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.98           | 1.81           | 9.39%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 23.68%         | 24.16%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 11.16%         | 12.22%         | -      |
| 流动比率            | 790.26%        | 711.62%        | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例%  |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,616,634.66 | 4,086,594.13 | 37.44% |
| 应收账款周转率       | 482.39%      | 584.31%      | -      |
| 存货周转率         | 387.47%      | 363.84%      | -      |



#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 8.77%   | -16.81% | -     |
| 营业收入增长率% | 8.35%   | -6.85%  | -     |
| 净利润增长率%  | 141.97% | -24.65% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 69,932,640 | 69,932,640 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 4,428,620.93        |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 1,725,415.92        |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 | 3,363,477.09        |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -156,324.61         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>9,361,189.33</b> |
| 所得税影响数  | 33,262.74           |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 248,644.42          |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>9,079,282.17</b> |

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是食品安全快速检测行业全方位整体解决方案的提供商,业务范畴包括食品药品安全快检产品及配套软件系统、第三方检测服务、公益检测和科普等,为政府、企业和消费者提供全方位整体解决方案,客户遍及全国。

公司拥有包括互联网+第三方检测服务、食安智能化快检仪器(含软件)、食安快检试剂、其它配套产品等。为各级政府监管部门和企事业单位提供各种快速检测产品及第三方检测服务。业务模式及主营服务产品主要有食品安全快检产品、食品安全检测服务及快检云平台、行业解决方案。销售模式包括直销、经销和网络销售,有效覆盖不同消费群体。

公司的收入来源主要包括为各级政府监管部门、事业单位、各类企业提供各种食品、药品、保健食品、化妆品的快速检测产品,包括试剂、仪器、装备、软件和服务;为各级政府监管部门、事业单位、各类企业提供各种食品、药品、保健食品、化妆品的第三方检测服务,包括法定检测和快速检测。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|             |   |
|-------------|---|
| “专精特新”认定    | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级  |
| “高新技术企业”认定  | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况        | <p>“专精特新”认定:2023年1月,广东中检达元检测技术有限公司、广东达元绿洲安全科技股份有限公司被认定为2022年专精特新中小企业,有效期三年,依据《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》;</p> <p>“高新技术企业”认定:2021年12月,广东达元绿洲安全科技股份有限公司获2021年度高新技术企业认定(第二批)(编号:GR202144005526)、广东中检达元检测技术有限公司获2021年度高新技术企业认定(第二批)(编号:GR202144003943),有效期三年,依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号);</p> <p>“科技型中小企业”认定:2022年4月,广东中检达元检测技术有限公司(入库编号:202244011208009545)、广州达元食品安全技术有限公司(入库编号:202244011200000377)、广东达元食品药品安全技术有限公司(入库编号:202244011200000403)、广州达元信息科技有限公司(入库编号:202244011208016285),有效期一年,依据《科技部财政部国家税务总局关于印发(科技型中小企业评价办法)的通知》(国科发政(2017)115号)。</p> |

#### 报告期内变化情况:

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

本年度得益于公司优化治理结构，整合产品线及市场，调整经营策略，提升运营效率，报告期内，公司营业收入 10447.5 万元，与去年同期相比，增长 8.35%。

在报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 1158.08 万元，与去年同期相比，增长 140.82%。公司通过强化公司治理，提升管理效率，优化资产配置，实现扭亏为盈。

公司在管理上提高企业内外沟通效率，依靠严控项目进度及订单合同履行，及时收入确认和收款，合理支付供应商等措施，实现报告期内企业现金流为正，保障企业健康发展的同时，为企业未来增长提供坚实基础。

报告期内主要业务回顾：

#### 1、市场营销方面

本年度经济大环境依然持续受国内外新冠疫情、国际贸易战对部分商品及原材料的限制等诸多不利因素影响，但公司仍坚持努力开拓市场，增加市场投入。抵受住公司运营成本压力，研发投入保持一定强度且稳步增加，运营效率提升，改善营业利润，稳定现金储备，支撑企业稳步发展。

#### 2、资本运作方面

报告期内，公司针对资本市场的变化，采取积极而稳健的策略。对外投资布局公共卫生与健康领域的项目及资源，适时调整企业经营战略和布局，分析和关注行业发展及政策市场变化，储备有利于公司长远发展的项目，运筹帷幄。优化投资策略及资产配置，为后续快速发展奠定了良好基础。

#### 3、技术研发方面

报告期内，报告期内，公司新增 4 项发明专利、2 项实用新型获得授权，分别为：“一种 6-苄基腺嘌呤半抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应用”、“一种黄曲霉毒素 B1 半抗原、人工抗原及其制备方法与应用”、“一种磺胺类药物抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应用”、“一种 4-氯苯氧乙酸半抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应用”、“一种检测取样装置”、“一种食品检测装置”，说明公司的科研实力同比有所增强。报告期内，公司保持了知识产权管理体系（符合标准 GB/T29490-2013），对知识产权进行规范化管理。

#### 4、新产品开发与品牌方面

报告期内，新上市产品 106 项，满足市场发展需求，为行业市场的开拓提供动力与基础。报告期内，公司维持了自有商标数量，以及五星品牌管理体系认证（符合标准 GB/T28925-2011），对品牌与推广进行规范化管理。

#### 5、产品生产方面

报告期内，公司计划筹建新一期洁净生产车间及改造。在生产方面，严格按照 ISO 质量管理体系要求组织生产，把控产品质量。报告期内，公司保持了 ISO14001:2015 质量管理体系、ISO9001:2015

质量管理体系等。

## (二) 行业情况

2022 年是国家“十四五计划”实施之年，食品安全作为一项重大民生工程持续推进，虽有新冠疫情零星反复影响，但对公司所处的细分领域（食品安全快速检测及检测服务），还是在不断促进。如 2022 年 8 月，国家卫生健康委员会发布通知，印发了《食品安全标准与监测评估“十四五”规划》，概括性总结了“十三五”期间卫生健康系统食品安全标准、监测评估与营养健康工作所取得的工作成效，分析了“十四五”时期所面临的新形势和新挑战，明确了“十四五”期间食品安全标准、监测评估与营养健康工作的指导思想、基本原则和发展目标，提出了以提升卫生健康系统基层食品安全风险防范能力为重点，发挥好食品安全标准与风险监测评估工作在“预防为主、风险管理、全程控制、社会共治”的食品安全治理体系中的基础性作用，奋力推进健康中国建设。2022 年 9 月国家市场监督管理总局发布《企业落实食品安全主体责任监督管理规定》、2022 年 3 月发布修订后的《食品生产经营监督检查管理办法》、2022 年 10 月印发《食品相关产品质量安全监督管理暂行办法》。这一系列的国家及地方政策指导，对快检技术和快检产品的使用性能提出的更高要求，督促食安快检的实际使用效果，促使食安快检细分行业的有序发展。在国家市场监督管理总局指导下，各地方机构陆续完成调整，为整合市场监管资源，形成市场监管全力，加强食品安全监管、提高市场监管水平，全面提升市场监管强度特别是食安监管，重点指导食安快检产品和技术应用的规范等做准备，以保障食安快检及检测服务市场的有序发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 43,947,450.00 | 28.25%   | 55,081,791.94 | 38.52%   | -20.21%          |
| 应收票据   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 应收账款   | 26,118,300.20 | 16.79%   | 17,197,262.62 | 12.03%   | 51.87%           |
| 存货     | 13,022,105.82 | 8.37%    | 12,243,202.12 | 8.56%    | 6.36%            |
| 投资性房地产 | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 长期股权投资 | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 固定资产   | 7,881,920.04  | 5.07%    | 8,583,322.76  | 6.00%    | -8.17%           |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 无形资产   | 1,813,214.22  | 1.17%    | 2,173,983.54  | 1.52%    | -16.59%          |
| 商誉     | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 短期借款   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 长期借款   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%            |
| 其他应收款  | 5,198,654.04  | 3.34%    | 8,861,304.99  | 6.20%    | -41.33%          |
| 使用权资产  | 3,134,355.98  | 2.01%    | 2,239,561.63  | 1.57%    | 39.95%           |
| 一年内到期的 | 2,607,463.47  | 1.68%    | 1,779,942.74  | 1.24%    | 46.49%           |

|       |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款上升 51.87%，主要原因是：本年度销售业绩增长，以及受疫情影响回款较慢。
- 2、其他应收款下降41.33%，主要原因是：本期优化、加强其他应收款管理，效率提高。
- 3、使用权资产上升39.95%，主要原因是：本年度新增签租赁合同导致。
- 4、一年内到期的非流动负债上升46.49%，主要原因是：本年度新增签租赁合同导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 104,475,057.20 | -         | 96,421,222.67  | -         | 8.35%          |
| 营业成本     | 48,948,208.71  | 46.85%    | 44,001,307.22  | 45.63%    | 11.24%         |
| 毛利率      | 53.15%         | -         | 54.37%         | -         | -              |
| 销售费用     | 15,582,935.42  | 14.92%    | 17,601,274.69  | 18.25%    | -11.47%        |
| 管理费用     | 16,186,903.72  | 15.49%    | 20,806,808.90  | 21.58%    | -22.20%        |
| 研发费用     | 13,392,909.54  | 12.82%    | 17,647,624.00  | 18.30%    | -24.11%        |
| 财务费用     | -59,890.63     | -0.06%    | 25,178.81      | 0.03%     | -337.86%       |
| 信用减值损失   | -2,386,312.73  | -2.28%    | -247,686.46    | -0.26%    | 863.44%        |
| 资产减值损失   | -237,006.61    | -0.23%    | -22,687,114.33 | -23.53%   | -98.96%        |
| 其他收益     | 1,725,415.92   | 1.65%     | 2,162,899.34   | 2.24%     | -20.23%        |
| 投资收益     | 2,000,545.58   | 1.91%     | 3,133,171.11   | 3.25%     | -36.15%        |
| 公允价值变动收益 | 1,362,931.51   | 1.30%     | 0.00           | 0.00%     | 100%           |
| 资产处置收益   | 257,922.47     | 0.25%     | 18,000.00      | 0.02%     | 1,332.90%      |
| 汇兑收益     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%          |
| 营业利润     | 12,702,492.76  | 12.16%    | -21,940,077.46 | -22.75%   | 157.90%        |
| 营业外收入    | 207,509.85     | 0.20%     | 446,153.08     | 0.46%     | -53.49%        |
| 营业外支出    | 363,834.46     | 0.35%     | 850,236.12     | 0.88%     | -57.21%        |
| 净利润      | 12,500,230.20  | 11.96%    | -29,781,463.91 | -30.89%   | 141.97%        |
| 税金及附加    | 444,993.82     | 0.43%     | 658,376.17     | 0.68%     | -32.41%        |
| 所得税费用    | 45,937.95      | 0.04%     | 7,437,303.41   | 7.71%     | -99.38%        |

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用下降337.86%，主要原因是：存款利息增加。
- 2、信用减值损失上升863.44%，主要原因是：应收账款金额及跨期年限增加导致。
- 3、资产减值损失下降了98.96%，主要原因是：计提资产减值减少导致。
- 4、投资收益下降36.15%，主要原因是：本期无处置子公司投资收益。

- 5、公允价值变动收益上升100%，主要原因是：交易性金融资产的公允价值变动导致。
- 6、资产处置收益上升1332.9%，主要原因是：公司资产处置增加。
- 7、营业利润上升157.9%，主要原因是：报告期内，公司通过管理效率提升，优化资产配置，使营业利润增加。
- 8、营业外收入下降53.49%，主要原因是：本期无处理子公司往来、存货的营业外收入。
- 9、营业外支出下降57.21%，主要原因是：本期无处理子公司往来、存货的营业外支出。
- 10、净利润上升141.97%，主要原因是：企业经营利润增加，报告期内扭亏为盈。
- 11、税金及附加下降32.41%，主要原因是：本期非主营业务税费减少。
- 12、所得税费用下降99.38%，主要原因是：本期无转销递延所得税资产。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 96,415,000.35 | 95,210,191.04 | 1.27%   |
| 其他业务收入 | 8,060,056.85  | 1,211,031.63  | 565.55% |
| 主营业务成本 | 45,587,971.40 | 43,497,920.28 | 4.80%   |
| 其他业务成本 | 3,360,237.31  | 503,386.94    | 567.53% |

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目          | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 食安智能化快检仪器（含软件） | 13,374,728.23 | 6,255,940.04  | 52.23% | -23.24%      | -31.04%      | 5.29%         |
| 互联网+第三方检测服务    | 47,346,435.51 | 28,081,406.00 | 40.69% | 12.65%       | 17.07%       | -2.24%        |
| 食安快检试剂         | 35,403,520.23 | 11,012,784.77 | 68.89% | -0.37%       | 7.38%        | -2.24%        |
| 其他配套产品         | 290,316.38    | 237,840.59    | 18.08% | 29.50%       | 29.58%       | -0.05%        |
| 总计             | 96,415,000.35 | 45,587,971.40 | 52.72% | -7.41%       | -18.15%      | -1.60%        |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入及其他业务成本比上年同期有较大增长的主要原因：因本期出售房产。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户一 | 4,779,954.55  | 4.21%   | 否        |
| 2  | 客户二 | 4,669,536.40  | 4.11%   | 否        |
| 3  | 客户三 | 4,528,178.50  | 3.99%   | 否        |
| 4  | 客户四 | 3,988,326.58  | 3.51%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 2,858,957.75  | 2.52%   | 否        |
| 合计 |     | 20,824,953.78 | 18.34%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商  | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|--------------|---------|----------|
| 1  | 供应商一 | 1,605,490.00 | 5.87%   | 否        |
| 2  | 供应商二 | 628,300.00   | 2.30%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 572,377.62   | 2.09%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 538,123.45   | 1.97%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 534,132.00   | 1.95%   | 否        |
| 合计 |      | 3,878,423.07 | 14.18%  | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,616,634.66   | 4,086,594.13   | 37.44% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,970,044.43 | -23,815,488.16 | 37.14% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,750,932.17  | -1,863,111.97  | 6.02%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额提高 37.44%，主要是由于财务对现金管控提升，有效控制经营活动的现金；
- 2、投资活动产生的现金流量净额提高 37.14%，主要是处置长期资产收到的现金增加等综合影响导致。

## (四) 投资状况分析

### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司主要 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|------|------|------|-----|-----|------|-----|



|                  | 类型    | 业务         |               |               |               |               |               |
|------------------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 广东达元食品药品安全技术有限公司 | 控股子公司 | 研发生产销售快检仪器 | 12,200,000.00 | 66,798,387.46 | 41,454,391.99 | 2,609,570.65  | 520,666.58    |
| 广东中检达元检测技术有限公司   | 控股子公司 | 提供第三方检测服务  | 16,250,000.00 | 42,953,634.18 | -371,628.24   | 47,668,196.12 | 2,043,061.80  |
| 广州达元信息科技有限公司     | 控股子公司 | 研发生产销售快检软件 | 2,000,000.00  | 32,895,959.21 | 19,371,304.32 | 4,687,168.20  | 1,861,989.38  |
| 广州达元食品药品安全技术有限公司 | 控股子公司 | 研发生产销售快检产品 | 10,280,000.00 | 34,473,160.06 | 12,683,840.27 | 1,578,678.78  | -1,705,987.43 |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称                     | 与公司从事业务的关联性   | 持有目的  |
|--------------------------|---|-------|
| 中财国开医疗健康养老先导基金管理（深圳）有限公司 | 该公司经营范围包括受托管理股权投资基金、股权投资、受托资产管理、项目管理、股权投资基金管理，与公司从事的业务不存在关联性。 | 战略性投资 |
| 武汉珈卓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）     | 该公司经营范围包括企业管理咨询、商务咨询服务（不含金融证券、期货、投融资咨询），与公司从事的业务不存在关联性。       | 战略性投资 |

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额      | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|------------|---------|--------------------------------|
| 信托理财产品 | 自有资金 | 10,000,000 | 0.00    | 不存在                            |
| 信托理财产品 | 自有资金 | 20,000,000 | 0.00    | 不存在                            |
| 信托理财产品 | 自有资金 | 10,000,000 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 40,000,000 | 0.00    | -                              |

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 13,392,909.54 | 17,647,624.00 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 12.82%        | 18.30%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%         | 0.00%         |

#### 研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士   | 2    | 2    |
| 硕士   | 14   | 11   |

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 本科以下         | 72     | 70     |
| 研发人员总计       | 88     | 83     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 27.16% | 26.43% |

#### 专利情况:

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 45   | 56   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 26   | 24   |

#### 研发项目情况:

报告期内，自主研发投入为 1339.29 万元，占收入的比重为 12.82%；研发人员 83 人，其中博士 2 人，硕士研究生 11 人，本科及以下 70 人。

报告期内，食品化学污染物样品绿色制备技术、“三棵菜”农药残留及国家局公布六项快检方法产品的开发、蛋类快速检测系列产品的开发、免疫荧光检测仪的研制、湿式餐具大肠菌群检验纸片的研制等项目已研发完成，以及广州市科技项目“基于食品中米酵菌酸和毒黄素免疫荧光定量快速检测技术体系研究与示范”、农产品胶体金快检产品的开发与应用的立项实施，将对我司增强竞争优势、扩大销售，增加市场份额、提高知名度提供很大帮助，维护我司行业技术领先地位。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

| 关键审计事项 | 事项描述  | 审计应对  |
|--------|---|---|
| 收入确认   | 公司收入确认的相关会计政策详见“附注 三、重要会计政策和会计估计（二十四）收入”，如财务报表附注 五、合并财务报表重要项目注释（二十八）营业收入和营业成本所示：2022 年度实现营业收入 104,475,057.20 元。公司主要经营业务为销售食品药品安全快检产品和提供检测服务，营业收入是公司关键的业绩指标，可能存在管理层为达到特定业绩目标而操纵收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。 | <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）抽查重要的销售、服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）从销售收入明细账选取样本，检查相关合同、发票、验收报告等原始单据，核对收入确认时点及确认金额的真实性、准确性，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）进行截止测试，重点关注临近期末和下年年初确认的收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）向重要客户实施函证程序，就本期发生的销售、服务金额及往来款项的</p> |

余额予以函证。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

公司 2022 年 1 月 1 日起首次执行会计准则解释第 15 号、会计准则解释第 16 号，该项会计政策变更对财务报表无影响。

### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年度，本公司将合并范围内的广州每周一检食品药品安全研究所予以注销。

### (九) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终秉承企业社会责任的精神，积极参与社会公益事业，食安科技通过媒体进行食品安全公益科普。报告期内，为电视台提供免费检测，追踪社会热点，进行食品安全知识辟谣。服务的电视台有广东广播电视台广东经视栏目、广东广播电视台 DV 现场栏目、广州电视台 G4，共报道文章 19 期，如“螃蟹千万不要这样吃！小心中毒”、“樱花味食品：是真浪漫还是营销手段？”、“临期食品超低价！潜藏风险你要知”等有关食品安全知识文章，经过央视、地方电视台转播，及新浪、百度、搜狐、腾讯等多家媒体转载，受益人数达千万人以上。

民以食为天，食以安为先。随着我国进入新发展阶段，人民群众对食品的需求更加多元，食品安全也从数量安全、质量安全向营养、健康拓展。食安科技将继续通过各种公益活动培养公众的公益科普意识，让更多的人参与到公益中来并且从公益中学习到食品安全相关知识，让人民群众知道如何吃得更放心、更营养、更安全。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标基本健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力，公司为了进一步搞好生产经营活动，做大做强企业，将一如既往地强化管理水平，注重人才培养，提升设备水平与科技创新能力，拓展业务渠道。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

随着国家“十四五计划”实施，或将 2016 年 8 月 17 日由国务院办公厅印发的《食品安全工作评议考核办法》进行废止，2023 年 3 月 7 日“国务院办公厅关于印发食品安全工作评议考核办法的通知”国办发[2023]6 号。该《办法》的更新，标志着国家对食品安全快检产品质量与能力提出更高要求，对促进食品安全快检方法、产品评价等规范化发展有了更科学的依据。2023 年 2 月 13 日，国家发布中央一号文件，“关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见”。通知明确，要推动基本公共服务资源下沉，着力加强薄弱环节。推进医疗卫生资源县域统筹，加强乡村两级医疗卫生、医疗保障服务能力建设。统筹解决乡村医生薪酬分配和待遇保障问题，推进乡村医生队伍专业化规范化。提高农村传染病防控和应急处置能力。可见，作为统筹城乡融合发展的要素在中央一号文件提出，将推动基层医疗改革进一步持续向前。随着以上相关国家政策的实施，地方配套办法落地，或将促进食品安全与卫生健康融合发展，也将进一步提高公司主营业务升级和发展战略的重合度。

### (二) 公司发展战略

1. 发展公司优势业务板块，将食品安全相关领域延伸，与公共卫生健康领域进行融合。
2. 布局国际市场推广，建立相应的产品线，聚焦力量，提高在细分行业目标市场占有率。
3. 聚焦集团业务集群的资质、产品资质等申办，力争细分行业制高点。
4. 强化公司内部外部的资源整合，包括产品（试剂、仪器和软件等）和服务的整合协同。
5. 强化行业专家，校企合作，以企业自身行业影响力及食品安全快检专委会地位，组建行业联盟或团体，促进行业良性发展。
6. 加强整合投融资资源，提升资产资金活力，为股东和投资人创造价值。

### (三) 经营计划或目标

1. 依托国家及地方对专精特新中小企业的赋能，发挥自身专精特新企业优势，积极建立卫生健康事业部实体，投资建设符合 GMP 规范的洁净车间。
2. 针对国内外各目标客户的需求，研制符合出口要求的新产品，步进海外国际市场。
3. 组建及打造产教融合团队及资源，发展产教融合相关事业，拓宽业务广度。
4. 设立投资公司，强化对外投资资源，优化资产配置，提高企业资金及资源使用效率。
5. 公司在稳固细分行业龙头企业位置的同时，争取成为投资者青睐的细分行业知名科技企业。在公司经营条件成熟的情况下，争取早日进入 IPO 辅导期。

### (四) 不确定性因素

1. 国际市场需求：  
随着近两年国际形势、政治因素、贸易战、关税调整等的变化，直接影响商品进出口、技术引进等，也为市场需求增加了更多不确定度。

## 2. 产品研发与制造方面：

世界局势及贸易变化，坚定了中国加强自主创新脚步。国际原材料价格上升、芯片短缺等问题，不但影响食品安全检测行业中前端原材料（包括食品污染物高性能抗原抗体的制备、检测试剂中关键酶制剂、发光荧光染料、底物、磁珠微球、硝酸纤维素膜材料等试剂耗材）和后端配套装备（包括关键仪器配件、进口芯片、部分高端光学器件、检测处理模块等）的价格及供给。导致研发生产型企业的产品制造成本上涨、研发成本上升，同时人力资源成本也逐步提高，也使得产品开发周期、设计计划不断调整。

## 3. 公共卫生安全方面：

随着全球医学研究的进步，国家在公共卫生安全方面始终寻找着突破点和平衡点，以保障人类健康，科学可持续发展。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、投资收购推进不达预期风险

由于食品安全快速检测行业集中度低，预计未来并购整合是行业发展的趋势，公司在增强研发投入、加大市场营销力度的同时，也积极寻求通过投资收购进行行业整合，扩大公司规模及市场占有率。预计未来公司在投资收购方面将有一定的支出，同时，投资收购涉及多方面资源的整合配置，能否实现预期目的存在不确定性。

应对措施：加强投资商业可行性分析和前期调研，积极开拓业务，提升资源广度，合理整合资源，实现稳定回报和效益。

#### 2、新产品、新技术研发风险

为满足不断变化的客户需求，开发新市场，公司未来计划保持一定强度的相关新产品、新技术开发。产品和技术开发是个长期的过程，如不能达到相关要求，将可能影响公司利润的实现和发展。

应对措施：公司将升级优化项目管理制度和流程，制定前瞻性更强的市场调研计划，及时调整研发计划，使市场和研发结合更紧密，最大限度降低风险。

#### 3、政策推进缓慢风险

新《食品安全法》于2015年10月1日正式实施，各地方监管机构本期内按照国家规划陆续进行改组，各项具体政策将有调整，有关细则的推出也将有变化。虽新《食品安全法》赋予了快速检测技术针对食用农产品的直接执法的法律地位，且曾在2018年12月29日、2021年4月29日进行过修订，2021年12月24日国家市场监督管理总局令第49号《食品生产经营监督检查管理办法》公布自2022年3月15日起施行、《食品相关产品质量安全监督管理暂行办法》已经2022年9月20日市场监管总局第12次局务会议通过，自2023年3月1日起施行。但以上变化和落地实施取决于政府对政策的推进力度，存在一定的不确定性。

应对措施：参与政府对行业相关的调研征集、项目征集、意见征集，积极与政策联动；与相关行业协会研讨、合作，推动行业发展；参与各类标准制定，并积极关注政策推进和落实情况，做好准备，进一步优化公司的业务结构和商业模式。

#### 4、与国内外竞争对手竞争加剧的风险

随着食品安全及食品安全快速检测行业所受到的关注而导致的竞争者的增加及投入，随着大健康产业的国际化，公司未来将对标更多国际竞争对手，带来全球化的竞争压力，这将对公司未来盈利的增长带来一定的风险。

应对措施：公司充分认识和分析行业的竞争现状，不断通过品牌价值的培育、研发实力的增强和营销管理能力的提升等手段提高公司的核心竞争力，充分发挥民族品牌优势和服务优势，扩大市场份

额。同时，通过资本运作，与同行合作，与上下游公司合作，不断把企业做大做强。逐步形成国际化产品线、国际市场意识、国际管理能力等。

#### 5、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险

公司发展与其所拥有的专业人才素质紧密相关，一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失、管理效率下降等风险，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：持续加强公司企业文化建设，为员工提供良好的工作环境，完善激励机制、让责权利三位一体，为员工提供合适的职业发展空间，打造稳定的精英团队、高效的核心团队。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引        |
|--|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (四) |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型    | 临时公告披露时间   | 交易/投资/合并标的              | 交易/投资/合并对价  | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---------|------------|-------------------------|-------------|----------|------------|
| 注销全资子公司 | 2022年4月26日 | 注销全资子公司广东达元食品药品安全技术有限公司 | 0元          | 否        | 否          |
| 对外投资    | 2021年4月    | 信托理财产品                  | 40,000,000元 | 否        | 否          |



|  |     |  |  |  |  |
|--|-----|--|--|--|--|
|  | 29日 |  |  |  |  |
|--|-----|--|--|--|--|

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2022年4月25日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司广东达元食品药品安全技术有限公司的议案》；2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于拟注销全资子公司广东达元食品药品安全技术有限公司的议案》，上述子公司正在走注销流程，但尚未注销完毕。

为降低管理成本，提高整体经营效益，优化资源配置，公司根据经营结构调整计划，拟注销全资子公司广东达元食品药品安全技术有限公司。本次注销子公司，不会对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

公司于2021年4月27日召开了第四届董事会第二次会议，审议通过《利用闲置资金购买理财产品的议案》。公司于2021年5月19日召开了2020年年度股东大会，审议通过《利用闲置资金购买理财产品的议案》，授权公司总经理在不超过人民币4,000万元的额度内使用闲置资金购买安全性高、期限短的理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。有效期自股东大会决议通过之日起2年内有效。

公司在确保不影响日常生产经营活动所需资金的情况下，运用闲置资金购买安全性高、期限短的理财产品，可以提高资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

**(四) 股份回购情况**

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司于2022年12月7日召开第四届董事会第十次会议、于2022年12月24日召开的2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的议案》（以下简称“《回购方案》”）。议案内容见公司2022年12月9日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《食安科技：回购股份方案公告》（公告编号：2022-043）。

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，为保护投资者利益，特别是中小投资者利益，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本。本次回购方式为竞价方式回购，回购价格不超过2.54元/股，拟回购股份数量不少于2,447,642股，不超过4,895,284股，占公司目前总股本的比例为3.50%-7.00%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过12,434,021.36元。

截至2023年4月6日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份2,870,739股，已回购数量占公司总股本的比例为4.11%，占拟回购数量上限的比例为58.64%，回购股份最低成交价为1.48元/股，最高成交价为1.80元/股，已支付的总金额为人民币4,709,408.65元（不含印花税、佣金、手续费等交易费用）。

**(五) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺内容      | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |        | 收购   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

|            |            |            |    |                             |  |       |
|------------|------------|------------|----|-----------------------------|--|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 限售承诺                        | 在收购完成后12个月内不得转让  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 | 2026年1月24日 | 收购 | 一致行动承诺                      | 各方同意在食安科技日常生产经营及重大事项决策等诸方面保持一致行动,如各方进行充分协商沟通后难以达成一致意见的,其他各方同意与石松意见保持一致 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 收购报告书真实性、准确性、完整性的承诺         | 收购报告书真实性、准确性、完整性的承诺  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 符合收购人主体资格的承诺                | 符合收购人主体资格的承诺   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 保证被收购公司独立性                  | 保证被收购公司独立性   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 规范和减少关联交易                   | 规范和减少关联交易  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 不向公众公司注入私募等金融类企业或资产的承诺      | 不向公众公司注入私募等金融类企业或资产的承诺   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月25日 |            | 收购 | 不向公众公司注入房地产开发、投资等涉及房地产业务的承诺 | 不向公众公司注入房地产开发、投资等涉及房地产业务的承诺  | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

1、如收购人未能履行承诺事项时的约束措施：

(1) 收购人将依法履行食安科技收购报告书披露的承诺事项；

(2) 如果未履行食安科技收购报告书披露的承诺事项，收购人将食安科技的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向食安科技的股东和社会公众公司道歉；

(3) 如果因未履行食安科技收购报告书披露的相关承诺事项给食安科技或其他投资者造成损失，收购人将向食安科技或其他投资者依法承担赔偿责任。

具体详见于2022年3月8日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《食安科技：广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司收购报告书（修订版）公告（公告编号：2022-006）》。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    | 期初            |            | 本期变动   | 期末          |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|
|         | 数量            | 比例%        |        | 数量          | 比例%        |        |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 51,561,185 | 73.73% | -5,799,714  | 45,761,471 | 65.44% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0           | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 3,891,771  | 5.57%  | -3,891,771  | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0           | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 18,371,455 | 26.27% | 5,799,714   | 24,171,169 | 34.56% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 13,608,273  | 13,608,273 | 19.46% |
|         | 董事、监事、高管      | 17,611,455 | 25.18% | -10,186,502 | 7,424,953  | 10.62% |
|         | 核心员工          | 760,000    | 1.09%  | 0           | 760,000    | 1.09%  |
| 总股本     |               | 69,932,640 | -      | 0           | 69,932,640 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |             |            | 250    |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号   | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|--|--------------------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 石松                 | 13,608,273 | 0        | 13,608,273 | 19.46%  | 13,608,273 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 广州达安基因股份有限公司       | 9,334,619  | 0        | 9,334,619  | 13.35%  | 0          | 9,334,619   | 0           | 0             |
| 3  | 卢新                 | 7,024,953  | 0        | 7,024,953  | 10.05%  | 7,024,953  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 广州挚发投资合伙企业（有限合伙）   | 5,848,000  | 0        | 5,848,000  | 8.36%   | 0          | 5,848,000   | 0           | 0             |
| 5  | 谢文剑                | 4,147,000  | 0        | 4,147,000  | 5.93%   | 0          | 4,147,000   | 0           | 0             |
| 6  | 黎建均                | 3,423,000  | 0        | 3,423,000  | 4.89%   | 0          | 3,423,000   | 0           | 0             |
| 7  | 潘华                 | 2,387,943  | 0        | 2,387,943  | 3.41%   | 2,387,943  | 0           | 0           | 0             |
| 8  | 曾静                 | 2,333,654  | 0        | 2,333,654  | 3.34%   | 0          | 2,333,654   | 0           | 0             |
| 9  | 许为群                | 2,206,080  | -308,886 | 1,897,194  | 2.71%   | 0          | 1,897,194   | 0           | 0             |
| 10   | 武汉珈卓创新股权投资中心（有限合伙） | 1,197,900  | 0        | 1,197,900  | 1.71%   | 0          | 1,197,900   | 0           | 0             |
| <b>合计</b>  |                    | 51,511,422 | -308,886 | 51,202,536 | 73.21%  | 23,021,169 | 28,181,367  | 0           | 0             |
| <p>普通股前十名股东间相互关系说明：卢新和潘华为夫妻关系，卢新与许为群为表兄弟关系；广州挚发投资合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，石松持有 20.69% 合伙份额；其余人员之间无关联关系。</p> |                    |            |          |            |         |            |             |             |               |

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截止本期末，公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

#### 一、实际控制人基本情况

截止本报告期末，公司的实际控制人为石松，卢新、潘华为实际控制人的一致行动人。

石松，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964年8月出生，硕士学历。1988年7月至1992年10月，任中山医科大学实习研究员；1992年1月至2020年7月，任鹰潭市余江区三圆企业管理有限公司执行董事、总经理；2005年3月至今，任广州达元食品安全技术有限公司执行董事、总经理；2008年9月至今，任广东达元食品药品安全技术有限公司董事长、总经理；2011年6月至2011年12月，任广州创享元检测技术有限公司执行董事、总经理；2014年9月至今，任广东中检达元检测技术有限公司执行董事；2014年12月至今，先后任食安科技董事、总经理、董事长；2016年3月至今，任中财国开医疗健康养老先导基金管理（深圳）有限公司董事；2017年9月至今，任广州达元信息科技有限公司执行董事、总经理；2018年6月至2019年6月，任武夷山鑫盛元股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

卢新，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年1月出生，硕士学历。1982年7月至1984年8月，任佛山兽医专科学校助教；1987年7月至1994年12月，任华南农业大学讲师；1993年3月至1997年6月，任深圳沙头角保税区天福生化新技术分公司经理；1995年1月至2014年10月，任广州天河绿洲生物化学研究中心执行事务合伙人；2002年10月至2013年1月，任广州新原生物技术有限公司执行董事、总经理；2006年4月至2015年2月，任食安科技董事、董事长、总经理；2015年3月至2016年11月，任食安科技董事、董事长；2016年11月至今，任食安科技董事；2016年9月至今，任广州悦蜂生物防治科技有限公司执行董事、经理；2021年4月至今，任广州新原生物科技有限公司经理。

潘华，女，中国国籍，无境外永久居留权，1959年8月出生，硕士学历。1975年9月至1978年9月，任台山县科技局微生物厂检验员；1981年7月至1983年8月，任佛山兽医专科学校助教；1986年8月至1987年1月，任中国人民解放军兽医大学教员；1987年2月至1989年9月，任第一军医大学附属珠江医院检验技师；1989年10月至2004年7月，任广州军区军事医学研究所副研究员；2004年8月至2006年3月，无业；2006年4月至2015年3月，任食安科技董事、副总经理；2015年3月至今，任食安科技研发顾问。

#### 二、公司与实际控制人之间的产权和控制关系

石松直接持有食安科技 13,608,273 股股份，占食安科技总股本的 19.4591%；卢新直接持有食安科技 7,024,953 股股份，占食安科技总股本的 10.0453%；潘华直接持有食安科技 2,387,943 股股份，占食安科技总股本的 3.4146%。2022年1月25日，石松通过与卢新、潘华签署一致行动协议的方式，

合计控制食安科技 23,021,169 股股份，占食安科技总股本的 32.919%，公司的实际控制人为石松，卢新、潘华为实际控制人的一致行动人。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            |
|-----------|-------|----|----------|-------------|------------|
|           |       |    |          | 起始日期        | 终止日期       |
| 石松        | 董事长   | 男  | 1964年8月  | 2021年2月1日   | 2024年1月31日 |
| 任季玉       | 董事    | 女  | 1963年11月 | 2021年2月1日   | 2024年1月31日 |
| 郭建琼       | 董事    | 女  | 1973年2月  | 2021年2月1日   | 2024年1月31日 |
| 卢新        | 董事    | 男  | 1962年1月  | 2021年2月1日   | 2024年1月31日 |
| 余祥勇       | 董事    | 男  | 1966年6月  | 2021年2月1日   | 2024年1月31日 |
| 罗智        | 监事会主席 | 女  | 1985年4月  | 2021年2月1日   | 2024年1月31日 |
| 王莹莹       | 监事    | 女  | 1983年1月  | 2022年5月30日  | 2024年1月31日 |
| 王秋良       | 监事    | 男  | 1982年10月 | 2022年5月12日  | 2024年1月31日 |
| 石松        | 总经理   | 男  | 1964年8月  | 2021年2月5日   | 2024年2月4日  |
| 任季玉       | 副总经理  | 女  | 1963年11月 | 2021年2月5日   | 2024年2月4日  |
| 郭建琼       | 副总经理  | 女  | 1973年2月  | 2021年2月5日   | 2024年2月4日  |
| 殷立明       | 副总经理  | 女  | 1973年7月  | 2022年5月20日  | 2024年1月31日 |
| 黄智永       | 董事会秘书 | 男  | 1985年7月  | 2021年12月29日 | 2024年1月31日 |
| 刘燕珍       | 财务负责人 | 女  | 1982年12月 | 2022年4月25日  | 2024年1月31日 |
| 董事会人数:    |       |    |          | 5           |            |
| 监事会人数:    |       |    |          | 3           |            |
| 高级管理人员人数: |       |    |          | 6           |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员中，石松与任季玉为夫妻关系，任季玉与郭建琼为姨甥关系，其余人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 石松  | 董事长兼总经理 | 13,608,273 | 0    | 13,608,273 | 19.46%     | 0          | 0             |
| 任季玉 | 董事兼副总经理 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 郭建琼 | 董事兼副总经理 | 150,000    | 0    | 150,000    | 0.21%      | 0          | 0             |
| 卢新  | 董事      | 7,024,953  | 0    | 7,024,953  | 10.05%     | 0          | 0             |

|     |       |            |   |            |        |   |   |
|-----|-------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 余祥勇 | 董事    | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 罗智  | 监事会主席 | 100,000    | 0 | 100,000    | 0.14%  | 0 | 0 |
| 王莹莹 | 监事    | 30,000     | 0 | 30,000     | 0.04%  | 0 | 0 |
| 王秋良 | 监事    | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 殷立明 | 副总经理  | 120,000    | 0 | 120,000    | 0.17%  | 0 | 0 |
| 黄智永 | 董事会秘书 | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 刘燕珍 | 财务负责人 | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 合计  | -     | 21,033,226 | - | 21,033,226 | 30.07% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务   | 是否发生变动 | 变动次数 |
|------|--------|------|
| 财务总监 | 是      | 1    |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因      | 特殊说明 |
|-----|------|------|--------|-----------|------|
| 刘燕珍 | -    | 新任   | 财务负责人  | 原职位空缺     | 无    |
| 王莹莹 | -    | 新任   | 监事     | 公司业务发展的需要 | 无    |
| 王秋良 | -    | 新任   | 监事     | 公司业务发展的需要 | 无    |
| 殷立明 | 监事   | 离任   | -      | 公司业务发展的需要 | 无    |
| 石月  | 监事   | 离任   | -      | 公司业务发展的需要 | 无    |
| 殷立明 | 监事   | 新任   | 高级管理人员 | 公司业务发展的需要 | 无    |

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

√适用 □不适用

|   |
|---|
| <p>1、刘燕珍，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学财务管理专业，本科学历。</p> <p>历任：2009年4月至2015年5月担任华夏协同（北京）国际医学研究院广州分院财务经理；2015年8月至2019年5月担任广东蓝谷建筑有限公司财务经理；2019年6月至2020年4月担任广州新和环境建设有限公司财务经理；2020年4月至今担任广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司财务经理。</p> |
| <p>2、王秋良，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北农业大学计算机科学与技术专业，本科学历。</p> <p>历任：2008年3月至2011年3月担任东莞赛诺家居用品有限公司IT部主管；2011年3月至2017年5月担任广州璨宇光学有限公司IT部负责人；2017年5月至今担任广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司信息管理部经理。</p>                                |
| <p>3、王莹莹，女，1983年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京农业大学大学预防兽医学专业，硕士学历。</p> <p>历任：2009年11月至2015年12月担任广州达元食品安全技术有限公司研发部研发助理、研发工程师、技术主管、研发项目主管、研发副经理。2016年1月至2016年6月担任广州每周一检食品</p>   |



药品安全研究所技术部副经理兼保化产品经理，2016年7月至2016年12月担任广州达元食品安全技术有限公司技术部经理，2017年1月至2017年12月担任广东达元食品药品安全技术有限公司技术部经理，2018年1月至2021年1月担任广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司技术部经理兼研发一部经理，2021年2月至2022年4月担任广东中检达元检测技术有限公司市场部分管领导、检测部分子组及客服组负责人，2022年5月至今担任广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司定量快速测试产品开发部分管领导。

4、殷立明，女，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

历任：曾担任湖南省株洲市港务总公司总经办总经理秘书、广州达元食品安全技术有限公司人力资源部经理，2015年1月至今担任广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司总经办主任、人力资源总监。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 行政管理人员      | 29         | 2         | 1         | 30         |
| 销售人员        | 72         | 11        | 19        | 64         |
| 生产人员        | 62         | 9         | 13        | 58         |
| 技术人员        | 82         | 16        | 16        | 82         |
| 检测人员        | 68         | 25        | 25        | 68         |
| 财务人员        | 12         | 2         | 2         | 12         |
| <b>员工总计</b> | <b>325</b> | <b>65</b> | <b>76</b> | <b>314</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 2          | 2          |
| 硕士          | 16         | 17         |
| 本科          | 90         | 97         |
| 专科          | 134        | 132        |
| 专科以下        | 83         | 66         |
| <b>员工总计</b> | <b>325</b> | <b>314</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

公司员工人数由年初325人减少至期末314人，主要是公司进行了组织架构优化，减少资源冗余和浪费，提高各项目运营效率。

#### 2、人才战略规划

配合公司的经营战略规划，引进了一些行业内的精英加入公司并主动更替了部分岗位人员，提高了管理团队的质量和效率，充分发挥现有人才的作用，重点提升企业内部管理水平和效率，减少冗余。坚持自主培养与吸纳引进双管齐下，促进了人才结构与企业发展相协调的同时，择优选精。

### 3、培训体系建立

公司建立了一整套的内部培训体系并不断完善升级，涵盖了研发、生产、技术支持、营销、财务等各岗位，并配有考核制度，进一步搭建和优化管理人才梯队，强化管理人员、核心团队的素质和能力，提升了企业的有效核心竞争能力。

### 4、绩效管理

公司除了全面使用 KPI 绩效管理办法，并至上而下灌输绩效管理的意识以外，还不断吸取来自全球各管理大师经验，如使用 OKR 关键结果管理工具，以目标结果和激励为导向，统一战略、统一思想、统一目标。开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升，鼓舞员工士气提升工作激情。

### 5、公司目前无需承担费用的离退休职工人数情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----|----------|------|----------|
| 张艳  | 无变动  | 总监 | 240,000  | 0    | 240,000  |
| 黎志华 | 无变动  | 总监 | 80,000   | 0    | 80,000   |
| 尹志建 | 无变动  | 总监 | 80,000   | 0    | 80,000   |
| 宋朝颖 | 无变动  | 总监 | 290,000  | 0    | 290,000  |
| 梁科  | 无变动  | 经理 | 40,000   | 0    | 40,000   |
| 王莹莹 | 无变动  | 经理 | 30,000   | 0    | 30,000   |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

## 一、 主要服务内容

适用 不适用

| 服务内容              | 服务对象          | 服务类型                 | 细分领域           |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------|
| 食品药品安全快检产品及配套软件系统 | 政府、企业单位、个体消费者 | 互联网+第三方检测服务、食安智能化快检仪 | 食品、药品、保健食品、化妆品 |

|         |               |   |                |
|---------|---------------|---|----------------|
|         |               | 器(含软件)、食安快检试剂、其它配套产品等                     |                |
| 第三方检测服务 | 政府、企业单位、个体消费者 | 互联网+第三方检测服务、食安智能化快检仪器(含软件)、食安快检试剂、其它配套产品等 | 食品、药品、保健食品、化妆品 |

## 二、 资质与业务许可

√适用 □不适用

| 名称                     | 发证机构           | 资质等级 | 许可的业务范围           | 发证日期       | 到期日期       |
|------------------------|----------------|------|-------------------|------------|------------|
| 对外贸易经营者备案登记表           | 黄埔商务局          | 无    | 国际贸易              | 2022.03.29 | /          |
| 新冠/流感二联卡 CE 证书         | Riomavix S. I. | 无    | 新冠/流感二联卡相关产品的出境业务 | 2022.04.19 | 2027.04.19 |
| 新冠/流感二联卡商务部白名单         | 黄埔商务局          | 无    | 新冠/流感二联卡相关产品的出境业务 | 2022.05.17 | /          |
| 新冠/流感二联卡特殊物品出入境卫生检疫审批单 | 黄埔海关           | 无    | 新冠/流感二联卡相关产品的出境业务 | 2022.11.18 | 2023.11.18 |

## 三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

报告期内，公司新增 4 项发明专利、2 项实用新型：

| 序号 | 专利类型 | 专利号            | 名称                            | 授权日期      | 取得方式 |
|----|------|----------------|-------------------------------|-----------|------|
| 1  | 发明专利 | 202010506571.8 | 一种 6-苄基腺嘌呤半抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应用 | 2022.4.19 | 自主申请 |
| 2  | 发明专利 | 202111103892.4 | 一种黄曲霉毒素 B1 半抗原、人工抗原及其制备方法与应用  | 2022.11.1 | 自主申请 |
| 3  | 发明专利 | 201910953550.8 | 一种磺胺类药物抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应用     | 2022.8.26 | 自主申请 |
| 4  | 发明专利 | 202010793519.5 | 一种 4-氯苯氧乙酸半抗原、人工抗原及其在免疫检测中的应  | 2022.11.8 | 自主申请 |

|   |      |                  |          |            |      |
|---|------|------------------|----------|------------|------|
|   |      |                  | 用        |            |      |
| 5 | 实用新型 | ZL202222581964.2 | 一种检测取样装置 | 2022.11.1  | 自主申请 |
| 6 | 实用新型 | ZL202223086447.4 | 一种食品检测装置 | 2022.12.27 | 自主申请 |

报告期内，公司减少 3 项外观专利、1 项发明专利、1 项实用新型：

| 序号 | 专利类型 | 专利号            | 名称              | 减少原因                              |
|----|------|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 1  | 外观专利 | 201330367582.3 | 食品药品安全快速检测系统    | 专利规定年限到期，专利技术陈旧年限较高，已不适用公司现有平台技术  |
| 2  | 外观专利 | 201430022824.X | 便携式农药残留速测仪      | 专利规定年限到期，或专利技术陈旧年限较高，已不适用公司现有平台技术 |
| 3  | 外观专利 | 201430022678.0 | 农药残留检测仪         | 专利规定年限到期，或专利技术陈旧年限较高，已不适用公司现有平台技术 |
| 4  | 发明专利 | 201410681016.3 | 一种茯茶中菊酯类农药的检测方法 | 专利技术陈旧年限较高，已不适用公司现有平台技术           |
| 5  | 实用新型 | 201620015666.9 | 一种可伸缩式捡拾器       | 专利技术陈旧年限较高，已不适用公司现有平台技术           |

#### 四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

报告期内，公司保持对研发的投入，新增了冷冻柜、臭氧消毒仪、冰箱、消毒柜、氮气发生器、固相萃取装置、无油隔膜真空泵、阴离子抑制器、离子测量仪等 10 套设备，确保始终处于食安快检细分行业的技术领先地位。

#### 五、 研发情况

1. 研发模式  
报告期内，公司的研发模式以自主研发为主，与各高校、事业单位、企业单位合作研发为辅。

2. 研发支出  
报告期内，公司总研发费用 13,392,909.54 元，比上期减少 24.11%；研发费用占营业收入的 12.82%，比上期下降 5.48%。

3. 研发项目  
报告期内，食品化学污染物样品绿色制备技术、“三棵菜”农药残留及国家局公布六项快检方法产品的开发、蛋类快速检测系列产品的开发、免疫荧光检测仪的研制、湿式餐具大肠菌群检验纸片的研制等项目已研发完成，以及广州市科技项目“基于食品中米酵菌酸和毒黄素免疫荧光定量快速检测技术体系研究与示范”、农产品胶体金快检产品的开发与应用的立项实施，将对我司增强竞争优势、扩大销售，增加市场份额、提高知名度提供很大帮助，维护我司行业技术领先地位。

## 六、 技术人员

报告期内，主要技术负责人、核心技术人员无变化。公司专业技术人员数量为 83 人，占公司员工总数的 26.43%。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

### 检测服务项目情况

| 类别 / 项目       | 本期新增订单情况 |               | 本期完成订单情况 |               | 本期未签合同订单情况 |       | 本期末在手订单情况 |              |
|---------------|----------|---------------|----------|---------------|------------|-------|-----------|--------------|
|               | 新增订单数量   | 金额（元）         | 订单数量     | 确认收入金额（元）     | 新增订单数量     | 金额（元） | 订单数量      | 未确认收入金额（元）   |
| 互联网 + 第三方检测服务 | 69       | 45,935,683.00 | 87       | 47,346,435.51 | -          | -     | 10        | 9,437,443.00 |

## 十二、 工程技术

适用 不适用

### 十三、 质检技术服务

适用 不适用

报告期内，中检达元从事检测业务保持 CNAS 项目 38 个，CMA 项目 4279 个，CATL 参数 127 个。检测服务质量控制严格遵照 CNAS-CL01：2018《检测和校准实验室能力认可准则》（2019-2-20 第一次修订）、RB/T214：2017（CMA）、“关于印发《广东省农业厅关于农产品质量安全检测机构考核的实施细则》粤农[2014]185 号”的通知的要求执行，保持检测设备先进性、技术精度、检测人员技术水平和独立性、检测报告公正性等方面采取全员培训、新版体系宣贯、内部监督核查等各种措施，取得进步。

### 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已经依法建立健全《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《子公司管理制度》；公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已建立健全了《股东大会议事规则》，并在实际过程中严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；依据法律、行政法规及公司章程的规定查阅公司信息。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内重大事项均已按照公司章程和三会议事规则履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2022年4月25日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司章程的议案》，2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于修订广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司章程的议案》，对《公司章程》进行修订，具体详见2022年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《食安科技：关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-014）。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4    | 5   | 5   |

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

## (四) 投资者关系管理情况

1、公司建立了完整、问责制的信息披露体系和流程，保证公司的信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面的了解公司动向。

2、积极建立和完善公司的投资者关系平台和机制，响应投资者、媒体、行业调研对公司的调研申请，营造投资者关系管理的良好环境，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者管理活动，并积极搜集资本市场相关信息。

3、公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立健全了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步规范了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开，会议审议了《2021年年度报告及其摘要》、《2021年度董事会工作报告》、《2021年度监事会工作报告》、《2021年度财务决算报告》、《2022年度财务预算报告》、《关于2021年度利润分配的方案》、《关于拟注销全资子公司广东达元食品药品安全技术有限公司的议案》、《关于修订广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司章程的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》等九项议案。出席和授权出席本次股东大会的股东共8人，持有表决权的股份总数26,779,880股，占公司表决权股份总数的38.29%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0.00%。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|   |   |            |
|---|---|------------|
| 是否审计  | 是   |            |
| 审计意见  | 无保留意见   |            |
| 审计报告中的特别段落  | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |
| 审计报告编号  | 大信审字[2023]第 34-00054 号  |            |
| 审计机构名称  | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |
| 审计机构地址  | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206   |            |
| 审计报告日期  | 2023 年 4 月 19 日   |            |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限  | 牛良文<br>2 年  | 陈炳灿<br>2 年 |
| 会计师事务所是否变更  | 否   |            |
| 会计师事务所连续服务年限  | 2 年   |            |
| 会计师事务所审计报酬  | 20 万元   |            |
| 审计报告正文：<br><b>广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司全体股东：</b><br><br><b>一、 审计意见</b><br><p>我们审计了广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p><br><b>二、 形成审计意见的基础</b><br><p>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。</p> <p>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。</p><br><b>三、 关键审计事项</b> |   |            |

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

公司收入确认的相关会计政策详见“附注 三、重要会计政策和会计估计（二十四）收入”，如财务报表附注 五、合并财务报表重要项目注释（二十八）营业收入和营业成本所示：2022 年度实现营业收入 104,475,057.20 元。公司主要经营业务为销售食品药品安全快检产品和提供检测服务，营业收入是公司关键的业绩指标，可能存在管理层为达到特定业绩目标而操纵收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽查重要的销售、服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）从销售收入明细账选取样本，检查相关合同、发票、验收报告等原始单据，核对收入确认时点及确认金额的真实性、准确性，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）进行截止测试，重点关注临近期末和下一年初确认的收入是否记录于恰当的会计期间；

（5）向重要客户实施函证程序，就本期发生的销售、服务金额及往来款项的余额予以函证。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牛良文

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：陈炳灿

二〇二三年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         | 五（一） | 43,947,450.00 | 55,081,791.94 |
| 结算备付金        |      |               |               |
| 拆出资金         |      |               |               |
| 交易性金融资产      | 五（二） | 41,362,931.51 | 20,000,000.00 |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 五（三） | 26,118,300.20 | 17,197,262.62 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         | 五（四） | 919,036.22    | 821,569.96    |
| 应收保费         |      |               |               |
| 应收分保账款       |      |               |               |
| 应收分保合同准备金    |      |               |               |
| 其他应收款        | 五（五） | 5,198,654.04  | 8,861,304.99  |
| 其中：应收利息      |      |               |               |
| 应收股利         |      |               |               |
| 买入返售金融资产     |      |               |               |
| 存货           | 五（六） | 13,022,105.82 | 12,243,202.12 |
| 合同资产         |      |               |               |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 持有待售资产         | 五（七）  |                | 3,392,905.24   |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                |                |
| 其他流动资产         | 五（八）  | 910,040.89     | 1,880,800.54   |
| <b>流动资产合计</b>  |       | 131,478,518.68 | 119,478,837.41 |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                |                |
| 发放贷款及垫款        |       |                |                |
| 债权投资           |       |                |                |
| 其他债权投资         |       |                |                |
| 长期应收款          |       |                |                |
| 长期股权投资         |       |                |                |
| 其他权益工具投资       |       |                |                |
| 其他非流动金融资产      | 五（九）  | 5,800,000.00   | 5,800,000.00   |
| 投资性房地产         |       |                |                |
| 固定资产           | 五（十）  | 7,881,920.04   | 8,583,322.76   |
| 在建工程           |       |                |                |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          | 五（十一） | 3,134,355.98   | 2,239,561.63   |
| 无形资产           | 五（十二） | 1,813,214.22   | 2,173,983.54   |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（十三） | 5,419,912.27   | 4,464,435.51   |
| 递延所得税资产        | 五（十四） | 24,945.33      | 14,976.67      |
| 其他非流动资产        | 五（十五） |                | 255,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 24,074,347.84  | 23,531,280.11  |
| <b>资产总计</b>    |       | 155,552,866.52 | 143,010,117.52 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           |       |                |                |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           |       |                |                |
| 应付账款           | 五（十六） | 2,982,934.99   | 3,320,418.48   |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 五（十七） | 1,792,433.77   | 1,593,716.78   |
| 卖出回购金融资产款      |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |                |                |
| 代理买卖证券款        |       |                |                |
| 代理承销证券款        |       |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五（十八） | 4,754,162.92   | 5,781,172.55   |
| 应交税费           | 五（十九） | 1,448,454.35   | 1,825,637.19   |
| 其他应付款          | 五（二十） | 2,852,689.88   | 2,350,907.97   |

|                               |        |                       |                       |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息                       |        |                       |                       |
| 应付股利                          |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金                      |        |                       |                       |
| 应付分保账款                        |        |                       |                       |
| 持有待售负债                        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债                   | 五（二十一） | 2,607,463.47          | 1,779,942.74          |
| 其他流动负债                        | 五（二十二） | 199,310.14            | 137,850.76            |
| <b>流动负债合计</b>                 |        | <b>16,637,449.52</b>  | <b>16,789,646.47</b>  |
| <b>非流动负债：</b>                 |        |                       |                       |
| 保险合同准备金                       |        |                       |                       |
| 长期借款                          |        |                       |                       |
| 应付债券                          |        |                       |                       |
| 其中：优先股                        |        |                       |                       |
| 永续债                           |        |                       |                       |
| 租赁负债                          | 五（二十三） | 723,807.93            | 685,156.05            |
| 长期应付款                         |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                      |        |                       |                       |
| 预计负债                          |        |                       |                       |
| 递延收益                          |        |                       |                       |
| 递延所得税负债                       |        |                       |                       |
| 其他非流动负债                       |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>                |        | <b>723,807.93</b>     | <b>685,156.05</b>     |
| <b>负债合计</b>                   |        | <b>17,361,257.45</b>  | <b>17,474,802.52</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |        |                       |                       |
| 股本                            | 五（二十四） | 69,932,640.00         | 69,932,640.00         |
| 其他权益工具                        |        |                       |                       |
| 其中：优先股                        |        |                       |                       |
| 永续债                           |        |                       |                       |
| 资本公积                          | 五（二十五） | 108,759,332.54        | 108,759,332.54        |
| 减：库存股                         |        |                       |                       |
| 其他综合收益                        |        |                       |                       |
| 专项储备                          |        |                       |                       |
| 盈余公积                          | 五（二十六） | 2,726,265.71          | 2,726,265.71          |
| 一般风险准备                        |        |                       |                       |
| 未分配利润                         | 五（二十七） | -43,059,396.47        | -54,640,248.86        |
| 归属于母公司所有者权益<br>（或股东权益）合计      |        | 138,358,841.78        | 126,777,989.39        |
| 少数股东权益                        |        | -167,232.71           | -1,242,674.39         |
| <b>所有者权益（或股东权益）<br/>合计</b>    |        | <b>138,191,609.07</b> | <b>125,535,315.00</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东<br/>权益）总计</b> |        | <b>155,552,866.52</b> | <b>143,010,117.52</b> |

法定代表人：石松

主管会计工作负责人：刘燕珍

会计机构负责人：刘燕珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          |       | 33,699,112.31         | 43,828,715.86         |
| 交易性金融资产       |       | 41,362,931.51         | 20,000,000.00         |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       |                       |                       |
| 应收账款          | 十三（一） | 10,354,449.66         | 8,280,837.76          |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          |       | 786,383.02            | 534,253.33            |
| 其他应收款         | 十三（二） | 18,778,862.04         | 17,727,918.72         |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       | 11,546,107.76         | 10,684,994.40         |
| 合同资产          |       |                       |                       |
| 持有待售资产        |       |                       | 3,392,905.24          |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        |       | 259,151.82            | 791,011.25            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>116,786,998.12</b> | <b>105,240,636.56</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十三（三） | 109,089,060.69        | 87,999,993.40         |
| 其他权益工具投资      |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |       | 5,800,000.00          | 5,800,000.00          |
| 投资性房地产        |       |                       |                       |
| 固定资产          |       | 1,662,510.61          | 957,411.98            |
| 在建工程          |       |                       |                       |
| 生产性生物资产       |       |                       |                       |
| 油气资产          |       |                       |                       |
| 使用权资产         |       | 2,650,723.51          |                       |
| 无形资产          |       |                       |                       |
| 开发支出          |       |                       |                       |
| 商誉            |       |                       |                       |
| 长期待摊费用        |       | 4,198,059.71          | 2,608,172.79          |
| 递延所得税资产       |       |                       |                       |
| 其他非流动资产       |       |                       | 255,000.00            |



|                      |  |                      |                      |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 非流动资产合计              |  | 123,400,354.52       | 97,620,578.17        |
| 资产总计                 |  | 240,187,352.64       | 202,861,214.73       |
| <b>流动负债：</b>         |  |                      |                      |
| 短期借款                 |  |                      |                      |
| 交易性金融负债              |  |                      |                      |
| 衍生金融负债               |  |                      |                      |
| 应付票据                 |  |                      |                      |
| 应付账款                 |  | 31,946,877.42        | 27,156,517.93        |
| 预收款项                 |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款            |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬               |  | 2,656,740.35         | 3,042,686.04         |
| 应交税费                 |  | 1,024,807.65         | 970,943.58           |
| 其他应付款                |  | 17,063,787.27        | 17,184,232.13        |
| 其中：应付利息              |  |                      |                      |
| 应付股利                 |  |                      |                      |
| 合同负债                 |  | 1,297,823.08         | 590,160.74           |
| 持有待售负债               |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 1,991,393.93         |                      |
| 其他流动负债               |  | 168,717.00           | 76,720.90            |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>56,150,146.70</b> | <b>49,021,261.32</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                      |                      |
| 长期借款                 |  |                      |                      |
| 应付债券                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 租赁负债                 |  | 723,807.93           |                      |
| 长期应付款                |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |  |                      |                      |
| 预计负债                 |  |                      |                      |
| 递延收益                 |  |                      |                      |
| 递延所得税负债              |  |                      |                      |
| 其他非流动负债              |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>723,807.93</b>    |                      |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>56,873,954.63</b> | <b>49,021,261.32</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                      |                      |
| 股本                   |  | 69,932,640.00        | 69,932,640.00        |
| 其他权益工具               |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 资本公积                 |  | 128,672,211.51       | 107,583,144.22       |
| 减：库存股                |  |                      |                      |
| 其他综合收益               |  |                      |                      |
| 专项储备                 |  |                      |                      |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 盈余公积                     |  | 2,726,265.71   | 2,726,265.71   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | -18,017,719.21 | -26,402,096.52 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 183,313,398.01 | 153,839,953.41 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 240,187,352.64 | 202,861,214.73 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2022年          | 2021年          |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五（二十八） | 104,475,057.20 | 96,421,222.67  |
| 其中：营业收入        | 五（二十八） | 104,475,057.20 | 96,421,222.67  |
| 利息收入           |        |                |                |
| 已赚保费           |        |                |                |
| 手续费及佣金收入       |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 94,496,060.58  | 100,740,569.79 |
| 其中：营业成本        | 五（二十八） | 48,948,208.71  | 44,001,307.22  |
| 利息支出           |        |                |                |
| 手续费及佣金支出       |        |                |                |
| 退保金            |        |                |                |
| 赔付支出净额         |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额    |        |                |                |
| 保单红利支出         |        |                |                |
| 分保费用           |        |                |                |
| 税金及附加          | 五（二十九） | 444,993.82     | 658,376.17     |
| 销售费用           | 五（三十）  | 15,582,935.42  | 17,601,274.69  |
| 管理费用           | 五（三十一） | 16,186,903.72  | 20,806,808.90  |
| 研发费用           | 五（三十二） | 13,392,909.54  | 17,647,624.00  |
| 财务费用           | 五（三十三） | -59,890.63     | 25,178.81      |
| 其中：利息费用        |        | 206,700.64     | 65,070.46      |
| 利息收入           |        | 413,472.33     | 132,869.63     |
| 加：其他收益         | 五（三十四） | 1,725,415.92   | 2,162,899.34   |

|                               |        |               |                |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十五） | 2,000,545.58  | 3,133,171.11   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | 246,390.52    |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（三十六） | 1,362,931.51  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十七） | -2,386,312.73 | -247,686.46    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | -237,006.61   | -22,687,114.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十九） | 257,922.47    | 18,000.00      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 12,702,492.76 | -21,940,077.46 |
| 加：营业外收入                       | 五（四十）  | 207,509.85    | 446,153.08     |
| 减：营业外支出                       | 五（四十一） | 363,834.46    | 850,236.12     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 12,546,168.15 | -22,344,160.50 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十二） | 45,937.95     | 7,437,303.41   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 12,500,230.20 | -29,781,463.91 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 12,500,230.20 | -29,781,463.91 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |                |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -             | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        | 919,377.81    | -1,411,771.56  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 11,580,852.39 | -28,369,692.35 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |               |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |                |
| （5）其他                         |        |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |                |

|                         |  |               |                |
|-------------------------|--|---------------|----------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |                |
| (7) 其他                  |  |               |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 12,500,230.20 | -29,781,463.91 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 11,580,852.39 | -28,369,692.35 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 919,377.81    | -1,411,771.56  |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.17          | -0.40          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.17          | -0.40          |

法定代表人：石松

主管会计工作负责人：刘燕珍

会计机构负责人：刘燕珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2022年         | 2021年         |
|-------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三<br>(四) | 57,504,298.13 | 59,140,563.95 |
| 减：营业成本                        | 十三<br>(四) | 27,337,634.46 | 27,849,916.18 |
| 税金及附加                         |           | 285,769.60    | 455,423.49    |
| 销售费用                          |           | 7,131,030.71  | 7,331,715.04  |
| 管理费用                          |           | 9,911,142.28  | 11,176,633.77 |
| 研发费用                          |           | 8,429,870.22  | 10,828,261.57 |
| 财务费用                          |           | -173,992.14   | -582.37       |
| 其中：利息费用                       |           | 74,305.27     |               |
| 利息收入                          |           | 362,442.19    | 51,661.41     |
| 加：其他收益                        |           | 417,874.69    | 831,111.39    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三<br>(五) | 1,980,862.16  | -8,228,464.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |           | 246,390.52    |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           | 1,362,931.51  |               |

|                            |  |                     |                       |
|----------------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 229,755.13          | 211,779.67            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -237,006.61         | -17,432,555.36        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 257,922.47          |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>8,595,182.35</b> | <b>-23,118,932.65</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 89,593.60           | 18,320.80             |
| 减：营业外支出                    |  | 300,398.64          | 9,283.52              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>8,384,377.31</b> | <b>-23,109,895.37</b> |
| 减：所得税费用                    |  |                     | 2,860,575.24          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>8,384,377.31</b> | <b>-25,970,470.61</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 8,384,377.31        | -25,970,470.61        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                     |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                     |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |                     |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |                     |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |                     |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |                     |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |                     |                       |
| 5. 其他                      |  |                     |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |                     |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |                     |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |                     |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                     |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |                     |                       |
| 5. 现金流量套期储备                |  |                     |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |                     |                       |
| 7. 其他                      |  |                     |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>8,384,377.31</b> | <b>-25,970,470.61</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                     |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                     |                       |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                     |                       |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年         | 2021年          |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 97,864,621.10 | 101,886,352.87 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |                |

|                           |        |                       |                       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 收到再保险业务现金净额               |        |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |        |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |        |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |        | 512,211.41            | 436,027.37            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 12,019,246.69         | 12,774,887.99         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>110,396,079.20</b> | <b>115,097,268.23</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 27,214,303.18         | 33,910,458.47         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |        |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |        |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 43,635,238.49         | 42,319,001.35         |
| 支付的各项税费                   |        | 4,204,709.13          | 4,091,691.87          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 29,725,193.74         | 30,689,522.41         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>104,779,444.54</b> | <b>111,010,674.10</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>5,616,634.66</b>   | <b>4,086,594.13</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        | 30,000,000.00         | 84,850,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,939,863.01          | 1,885,232.23          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 7,565,250.00          | 18,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>39,505,113.01</b>  | <b>86,753,232.23</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 3,475,157.44          | 5,968,720.39          |
| 投资支付的现金                   |        | 51,000,000.00         | 104,600,000.00        |
| 质押贷款净增加额                  |        |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>54,475,157.44</b>  | <b>110,568,720.39</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-14,970,044.43</b> | <b>-23,815,488.16</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                       |                       |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金                 |        |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十三） | 1,625,000.00   |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 1,625,000.00   |                |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十三） | 3,375,932.17   | 1,863,111.97   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 3,375,932.17   | 1,863,111.97   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,750,932.17  | -1,863,111.97  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -11,104,341.94 | -21,592,006.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 54,651,791.94  | 76,243,797.94  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 43,547,450.00  | 54,651,791.94  |

法定代表人：石松

主管会计工作负责人：刘燕珍

会计机构负责人：刘燕珍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022年         | 2021年          |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 55,239,981.96 | 64,059,728.46  |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,619,754.18  | 39,492,549.73  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 64,859,736.14 | 103,552,278.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 15,695,420.61 | 17,769,286.49  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 20,902,888.67 | 18,728,066.32  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,939,422.91  | 995,987.31     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 19,788,102.83 | 40,954,995.54  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 58,325,835.02 | 78,448,335.66  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 6,533,901.12  | 25,103,942.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 30,000,000.00 | 84,850,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,939,863.01  | 1,885,232.23   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 7,565,250.00  |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 39,505,113.01 | 86,735,232.23  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支       |    | 3,291,133.20  | 1,614,212.61   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 付的现金                      |  |                |                |
| 投资支付的现金                   |  | 51,000,000.00  | 104,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 54,291,133.20  | 106,214,212.61 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -14,786,020.19 | -19,478,980.38 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,877,484.48   | 992,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,877,484.48   | 992,000.00     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,877,484.48  | -992,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -10,129,603.55 | 4,632,962.15   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 43,828,715.86  | 39,195,753.71  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 33,699,112.31  | 43,828,715.86  |



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年        |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 69,932,640.00 |        |    |  | 108,759,332.54 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -54,640,248.86 | -1,242,674.39 | 125,535,315.00 |
| 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              | 69,932,640.00 |        |    |  | 108,759,332.54 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -54,640,248.86 | -1,242,674.39 | 125,535,315.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 11,580,852.39  | 1,075,441.68  | 12,656,294.07  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 11,580,852.39  | 919,377.81    | 12,500,230.20  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通            |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |               |                |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 股                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |             |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|-------------|----------------|
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |             |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |             |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |             |                |
| (六) 其他          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 156,063.87     | 156,063.87  |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 69,932,640.00 |  |  |  | 108,759,332.54 |  |  |  | 2,726,265.71 |  | -43,059,396.47 | -167,232.71 | 138,191,609.07 |

| 项目                    | 2021 年        |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 70,242,640.00 |        |    |  | 108,447,391.20 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -26,270,556.51 | 202,518.46    | 155,348,258.86 |
| 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              | 70,242,640.00 |        |    |  | 108,447,391.20 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -26,270,556.51 | 202,518.46    | 155,348,258.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -310,000.00   |        |    |  | 311,941.34     |       |        |      |              |        | -28,369,692.35 | -1,445,192.85 | -29,812,943.86 |
| （一）综合收益总              |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | -28,369,692.35 | -1,411,771.56 | -29,781,463.91 |

|                   |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
|-------------------|-------------|--|--|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|
| 额                 |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| (二)所有者投入和减少资本     | -310,000.00 |  |  | -682,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  | -992,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股       | -310,000.00 |  |  | -682,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  | -992,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 其他             |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| (三)利润分配           |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 提取盈余公积         |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 提取一般风险准备       |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 其他             |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| (四)所有者权益内部结转      |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 设定受益计划变        |             |  |  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |             |

|                 |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 动额结转留存收益        |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
| 6. 其他           |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |                |  |  |              |  |                |               |                |
| (六) 其他          |               |  |  |  | 993,941.34     |  |  |              |  |                | -33,421.29    | 960,520.05     |
| <b>四、本期末余额</b>  | 69,932,640.00 |  |  |  | 108,759,332.54 |  |  | 2,726,265.71 |  | -54,640,248.86 | -1,242,674.39 | 125,535,315.00 |

法定代表人：石松

主管会计工作负责人：刘燕珍

会计机构负责人：刘燕珍

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2022年         |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额 | 69,932,640.00 |        |     |    | 107,583,144.22 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -26,402,096.52 | 153,839,953.41 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |

|                           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 二、本年期初余额                  | 69,932,640.00 |  |  |  | 107,583,144.22 |  |  |  | 2,726,265.71 |  | -26,402,096.52 | 153,839,953.41 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |  |  |  | 21,089,067.29  |  |  |  |              |  | 8,384,377.31   | 29,473,444.60  |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 8,384,377.31   | 8,384,377.31   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |

|                 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 转留存收益           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 6. 其他           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (六) 其他          |               |  |  |  | 21,089,067.29  |  |  |  |              |  |                | 21,089,067.29  |
| <b>四、本期末余额</b>  | 69,932,640.00 |  |  |  | 128,672,211.51 |  |  |  | 2,726,265.71 |  | -18,017,719.21 | 183,313,398.01 |

| 项目                    | 2021年         |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 70,242,640.00 |        |     |    | 108,265,144.22 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -431,625.91    | 180,802,424.02 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 70,242,640.00 |        |     |    | 108,265,144.22 |       |        |      | 2,726,265.71 |        | -431,625.91    | 180,802,424.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -310,000.00   |        |     |    | -682,000.00    |       |        |      |              |        | -25,970,470.61 | -26,962,470.61 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -25,970,470.61 | -25,970,470.61 |
| （二）所有者投入和减少资          | -310,000.00   |        |     |    | -682,000.00    |       |        |      |              |        |                | -992,000.00    |

|                    |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
|--------------------|-------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--|--|--|-------------|
| 本                  |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 股东投入的普通股        | -310,000.00 |  |  |  | -682,000.00 |  |  |  |  |  |  | -992,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 其他              |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| (三) 利润分配           |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 提取盈余公积          |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 提取一般风险准备        |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 其他              |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| (四) 所有者权益内部结转      |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| 6. 其他              |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |
| (五) 专项储备           |             |  |  |  |             |  |  |  |  |  |  |             |



|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (六) 其他         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 69,932,640.00 |  |  |  | 107,583,144.22 |  |  |  | 2,726,265.71 |  | -26,402,096.52 | 153,839,953.41 |

### 三、 财务报表附注

#### 一、 企业的基本情况

##### （一）公司概况

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2006 年 4 月 26 日经广州市工商行政管理局批准成立。2011 年由公司股东卢新、许为群、潘华、吴文玲、赖冬梅、谢赞、谢俊平、欧阳春林、蒋廉华、张向东等十位自然人共同发起，由广州绿洲生化科技有限公司改制设立的广州绿洲生化科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914401017889032476。公司于 2014 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码：430437。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 69,932,640.00 元，注册地：广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋第三层，总部地址：广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋第三层，本公司的法定代表人为石松。

##### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：投资咨询服务；非许可类医疗器械经营；技术进出口；计算机零售；计算机批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；化学工程研究服务；食品科学技术研究服务；软件开发；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；药物检测仪器制造；房屋租赁；汽车销售；汽车零售；电子产品批发；光电子器件及其他电子器件制造；电子测量仪器制造；生物技术咨询、交流服务；试验机制造；生物防治技术推广服务；化工产品批发（危险化学品除外）；其他日用化学产品制造（监控化学品、危险化学品除外）；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；家具批发；机械技术开发服务；软件服务；软件测试服务；软件批发；农业技术推广服务；计算机网络系统工程服务；信息技术咨询服务；机电设备安装服务；安全检查仪器的制造；光学仪器制造；农林牧渔专用仪器仪表制造；生物技术开发服务；实验分析仪器制造；供应用仪表及其他通用仪器制造；仪器仪表修理；生物技术推广服务；仪器仪表批发；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；软件零售；货物进出口（专营专控商品除外）；电工仪器仪表制造；技术服务（不含许可审批项目）；医用电子仪器设备的生产（具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准）；许可类医疗器械经营；化学药制剂、生物制品（含疫苗）批发；改装汽车制造。

##### （三）本财务报告于 2023 年 4 月 19 日经公司董事会批准后报出。

##### （四）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 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

本公司财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 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 日的财务状况、2022 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的流动性划分标准。

### （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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 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。

## （十一）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金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款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的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。

如果金融工具的违约风险较低，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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：其他组合，主要包含内部往来、押金、保证金、备用金、退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收票据组合 1：商业承兑汇票，按照预期损失率计提减值准备。

应收票据组合 2：银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体预期信用损失率如下：

| 账龄      | 应收账款预期信用损失率（%） |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 5.00           |
| 1 至 2 年 | 30.00          |
| 2 至 3 年 | 50.00          |
| 3 以上    | 100.00         |

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(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：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：其他组合，主要包含内部往来、押金、保证金、备用金、退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司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，编制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。具体预期信用损失率如下：

| 账龄      | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|---------|-----------------|
| 1 年以内   | 5.00            |
| 1 至 2 年 | 30.00           |
| 2 至 3 年 | 50.00           |
| 3 以上    | 100.00          |

## 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）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 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。

### (十三) 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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

### (十四) 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,按照购买日确定的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。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十六) 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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、生产工具、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（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 3.00      | 4.85        |
| 机器设备  | 5-10      | 3.00      | 9.70-19.40  |
| 电子设备  | 3-5       | 3.00      | 19.40-32.33 |
| 运输设备  | 4         | 3.00      | 24.25       |
| 办公设备  | 3-10      | 3.00      | 9.70-19.40  |
| 生产工具  | 3-5       | 3.00      | 19.40-32.33 |

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|---------|
| 其他设备 | 5         | 3.00      | 19.40   |

#### （十七）在建工程

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

#### （十八）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。

#### （十九）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  |
|-------|---------|-------|
| 软件    | 5-10    | 年限平均法 |
| 商标专利权 | 10      | 年限平均法 |
| 非专利技术 | 10      | 年限平均法 |

## 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，或使用期限不确定的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. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 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。本公司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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 收入

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。

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。

公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后确认已将商品控制权转移至购货方，开具销售发票，确认销售收入。

本公司对外提供检测服务，检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成或按已经完成并经对方认可的工作量确认营业收入的实现。

#### (二十五) 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下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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，与资产相关的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。按照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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 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。

### (二十八) 租赁

#### 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

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司 2022 年 1 月 1 日起首次执行会计准则解释第 15 号、会计准则解释第 16 号，该项会计政策变更对财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率           |
|---------|---------|--------------|
| 增值税     | 应税收入    | 13%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%           |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额 | 3%           |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、20%、15%  |

合并范围内各纳税主体企业所得税税率

| 纳税主体名称             | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司 | 15%   |
| 广东达元食品药品安全技术有限公司   | 25%   |
| 广州达元食品安全技术有限公司     | 25%   |
| 广东中检达元检测技术有限公司     | 15%   |
| 广州达元信息科技有限公司       | 20%   |

(二)重要税收优惠及批文

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”

依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定：“自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。”

依据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定：“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”

## 五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 类别            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            |               | 5,190.00      |
| 银行存款          | 43,547,450.00 | 54,646,601.94 |
| 其他货币资金        | 400,000.00    | 430,000.00    |
| 合计            | 43,947,450.00 | 55,081,791.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

因担保、保证等对货币资金使用有限制的情况如下：

| 类别    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 保函保证金 | 400,000.00 | 430,000.00 |
| 合计    | 400,000.00 | 430,000.00 |

(二)交易性金融资产

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1.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 | 41,362,931.51 | 20,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资-信托产品              | 41,362,931.51 | 20,000,000.00 |
| 合计                          | 41,362,931.51 | 20,000,000.00 |

(三)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 22,540,035.54 | 16,124,864.64 |
| 1至2年   | 6,155,856.11  | 2,096,177.66  |
| 2至3年   | 792,334.56    | 822,633.86    |
| 3年以上   | 2,402,604.37  | 1,679,052.68  |
| 减：坏账准备 | 5,772,530.38  | 3,525,466.22  |
| 合计     | 26,118,300.20 | 17,197,262.62 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |              |         |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                  | 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   | 31,890,830.58 | 100.00 | 5,772,530.38 | 18.10   |
| 其中：组合1：账龄组合      | 31,890,830.58 | 100.00 | 5,772,530.38 | 18.10   |
| 组合2：其他组合         |               |        |              |         |
| 合计               | 31,890,830.58 | 100.00 | 5,772,530.38 | 18.10   |

| 类别               | 期初余额          |        |              |         |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                  | 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   | 20,722,728.84 | 100.00 | 3,525,466.22 | 17.01   |
| 其中：组合1：账龄组合      | 20,722,728.84 | 100.00 | 3,525,466.22 | 17.01   |
| 组合2：其他组合         |               |        |              |         |

| 类别 | 期初余额          |        |              |         |
|----|---------------|--------|--------------|---------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|    | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 合计 | 20,722,728.84 | 100.00 | 3,525,466.22 | 17.01   |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |              |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|      | 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 | 22,540,035.54 | 5.00       | 1,127,001.81 | 16,124,864.64 | 5.00       | 806,243.31   |
| 1至2年 | 6,155,856.11  | 30.00      | 1,846,756.86 | 2,096,177.66  | 30.00      | 628,853.30   |
| 2至3年 | 792,334.56    | 50.00      | 396,167.31   | 822,633.86    | 50.00      | 411,316.93   |
| 3年以上 | 2,402,604.37  | 100.00     | 2,402,604.40 | 1,679,052.68  | 100.00     | 1,679,052.68 |
| 合计   | 31,890,830.58 |            | 5,772,530.38 | 20,722,728.84 |            | 3,525,466.22 |

### 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |            |      | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|------------|------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 3,525,466.22 | 2,380,663.24 |       | 133,599.08 |      | 5,772,530.38 |
| 合计   | 3,525,466.22 | 2,380,663.24 |       | 133,599.08 |      | 5,772,530.38 |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 133,599.08 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

| 单位名称            | 账款性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|------|------------|--------|---------|-----------|
| 广州每周一检食品药品安全研究所 | 其他   | 133,599.08 | 注销无法收回 | 审批      | 合并范围内关联交易 |
| 合计              |      | 133,599.08 |        |         |           |

### 5. 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          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 客户一  | 7,781,545.80  | 24.40              | 1,167,079.64 |
| 客户二  | 3,298,189.20  | 10.34              | 164,909.46   |
| 客户三  | 2,336,221.04  | 7.33               | 177,203.10   |
| 客户四  | 1,758,701.39  | 5.51               | 264,158.13   |
| 客户五  | 1,522,627.00  | 4.77               | 250,025.85   |
| 合计   | 16,697,284.43 | 52.35              | 2,023,376.18 |

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。



7. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 763,126.73 | 83.04  | 552,877.78 | 67.30  |
| 1至2年 | 64,763.07  | 7.05   | 52,759.56  | 6.42   |
| 2至3年 | 51,055.75  | 5.55   | 215,932.62 | 26.28  |
| 3年以上 | 40,090.67  | 4.36   |            |        |
| 合计   | 919,036.22 | 100.00 | 821,569.96 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付款项总额的比例(%) |
|------|------------|---------------|
| 供应商一 | 141,095.58 | 15.35         |
| 供应商二 | 102,189.84 | 11.12         |
| 供应商三 | 100,353.98 | 10.92         |
| 供应商四 | 68,039.96  | 7.40          |
| 供应商五 | 67,256.64  | 7.32          |
| 合计   | 478,936.00 | 52.11         |

(五) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 5,440,334.29 | 9,497,004.59 |
| 减：坏账准备 | 241,680.25   | 635,699.60   |
| 合计     | 5,198,654.04 | 8,861,304.99 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 1,798,900.55 | 2,606,428.64 |
| 押金     | 1,304,633.14 | 884,803.09   |
| 备用金    | 637,463.60   | 798,216.89   |
| 其他     | 1,699,337.00 | 5,207,555.97 |
| 减：坏账准备 | 241,680.25   | 635,699.60   |
| 合计     | 5,198,654.04 | 8,861,304.99 |

(2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 2,506,213.92 | 5,826,138.10 |
| 1至2年   | 310,828.94   | 490,728.16   |
| 2至3年   | 290,190.83   | 896,268.73   |
| 3年以上   | 2,333,100.60 | 2,283,869.60 |
| 减：坏账准备 | 241,680.25   | 635,699.60   |
| 合计     | 5,198,654.04 | 8,861,304.99 |

(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） |            |
| 2022年1月1日余额    | 635,699.60   |                      |                      | 635,699.60 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 5,649.49     |                      |                      | 5,649.49   |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           | 399,668.84   |                      |                      | 399,668.84 |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2022年12月31日余额  | 241,680.25   |                      |                      | 241,680.25 |

(4) 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额   |       |            |      | 期末余额       |
|------|------------|----------|-------|------------|------|------------|
|      |            | 计提       | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 635,699.60 | 5,649.49 |       | 399,668.84 |      | 241,680.25 |
| 合计   | 635,699.60 | 5,649.49 |       | 399,668.84 |      | 241,680.25 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 399,668.84 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

| 单位名称            | 账款性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|------|------------|--------|---------|-----------|
| 广州每周一检食品药品安全研究所 | 其他   | 399,668.84 | 注销无法收回 | 审批      | 合并范围内关联交易 |
| 合计              |      | 399,668.84 |        |         |           |

(6) 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<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 众智天成科技创新(广东)有限公司 | 其他           | 1,040,999.15 | 1年以内                         | 19.13                        | 52,049.96    |
| 宇通客车股份有限公司       | 保证金          | 1,014,617.67 | 3年以上                         | 18.65                        |              |
| 广州开发区控股集团有限公司    | 押金保证金        | 980,943.39   | 1年以内<br>1至2年<br>2至3年<br>3年以上 | 16.06                        |              |
| 广州凯云物业服务有限公司     | 押金保证金<br>及其他 | 189,528.37   | 1年以内<br>1至2年                 | 3.48                         | 225.00       |
| 甘肃盛世龙腾电子科技有限公司   | 单位往来         | 159,884.02   | 3年以上                         | 2.94                         | 159,884.02   |
| 合计               |              | 3,385,972.60 |                              | 60.26                        | 212,158.98   |

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

| 存货类别   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价<br>准备 | 账面价值          |
| 库存商品   | 8,169,314.10  | 308,113.11 | 7,861,200.99  | 8,026,250.48  | 319,467.79 | 7,706,782.69  |
| 原材料    | 4,169,251.01  | 10,957.29  | 4,158,293.72  | 3,573,837.25  |            | 3,573,837.25  |
| 在产品    | 467,170.64    |            | 467,170.64    | 643,760.79    |            | 643,760.79    |
| 发出商品   | 355,260.79    |            | 355,260.79    | 292,519.80    |            | 292,519.80    |
| 委托加工物资 | 180,179.68    |            | 180,179.68    | 26,301.59     |            | 26,301.59     |
| 合计     | 13,341,176.22 | 319,070.40 | 13,022,105.82 | 12,562,669.91 | 319,467.79 | 12,243,202.12 |

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额       | 本期计提额      | 本期减少额      |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|----|------------|
|      |            |            | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 319,467.79 | 195,551.73 | 206,906.41 |    | 308,113.11 |
| 原材料  |            | 41,454.88  | 30,497.59  |    | 10,957.29  |
| 合计   | 319,467.79 | 237,006.61 | 237,404.00 |    | 319,070.40 |

## (七) 持有待售资产

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 房屋建筑物 |      | 3,392,905.24 |
| 合计    |      | 3,392,905.24 |

## (八) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 待抵扣及应退税费 | 910,040.89 | 1,880,800.54 |
| 合计       | 910,040.89 | 1,880,800.54 |

(九) 其他非流动金融资产

| 项目                       | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 中财国开医疗健康养老先导基金管理(深圳)有限公司 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 武汉珈卓企业管理咨询合伙企业(有限合伙)     | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计                       | 5,800,000.00 | 5,800,000.00 |

(十) 固定资产

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,881,920.04 | 8,583,322.76 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 7,881,920.04 | 8,583,322.76 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备         | 生产工具          | 办公及其他        | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |               |              |               |
| 1.期初余额    | 1,734,495.18 | 3,128,184.07 | 2,354,244.19 | 13,477,229.98 | 3,849,968.20 | 24,544,121.62 |
| 2.本期增加金额  | 500,303.94   | 255,532.74   | 105,002.25   | 368,750.45    | 86,168.32    | 1,315,757.70  |
| (1) 购置    | 493,892.92   | 255,532.74   | 105,002.25   | 368,750.45    | 86,168.32    | 1,309,346.68  |
| (2) 其他    | 6,411.02     |              |              |               |              | 6,411.02      |
| 3.本期减少金额  | 14,159.29    | 747,338.12   | 53,722.27    | 135,151.80    | 79,717.90    | 1,030,089.38  |
| (1) 处置或报废 | 14,159.29    | 747,338.12   | 53,722.27    | 135,151.80    | 79,717.90    | 1,030,089.38  |
| 4.期末余额    | 2,220,639.83 | 2,636,378.69 | 2,405,524.17 | 13,710,828.63 | 3,856,418.62 | 24,829,789.94 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |               |              |               |
| 1.期初余额    | 1,200,813.64 | 2,987,194.52 | 2,272,707.10 | 6,700,163.22  | 2,784,713.34 | 15,945,591.82 |
| 2.本期增加金额  | 84,175.08    | 72,748.11    | 14,126.65    | 1,464,772.64  | 312,940.62   | 1,948,763.10  |
| (1) 计提    | 84,175.08    | 72,748.11    | 14,126.65    | 1,464,772.64  | 312,940.62   | 1,948,763.10  |
| 3.本期减少金额  | 1,144.50     | 722,869.91   | 51,677.49    | 106,574.97    | 79,425.19    | 961,692.06    |
| (1) 处置或报废 | 1,144.50     | 722,869.91   | 51,677.49    | 106,574.97    | 79,425.19    | 961,692.06    |
| 4.期末余额    | 1,283,844.22 | 2,337,072.72 | 2,235,156.26 | 8,058,360.89  | 3,018,228.77 | 16,932,662.86 |
| 三、减值准备    |              |              |              |               |              |               |
| 1.期初余额    | 1,773.78     |              | 9,334.00     | 551.32        | 3,547.94     | 15,207.04     |
| 2.本期增加金额  |              |              |              |               |              |               |
| (1) 计提    |              |              |              |               |              |               |
| 3.本期减少金额  |              |              |              |               |              |               |
| (1) 处置或报废 |              |              |              |               |              |               |

| 项目       | 机器设备       | 运输设备       | 电子设备       | 生产工具         | 办公及其他        | 合计           |
|----------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 4.期末余额   | 1,773.78   |            | 9,334.00   | 551.32       | 3,547.94     | 15,207.04    |
| 四、账面价值   |            |            |            |              |              |              |
| 1.期末账面价值 | 935,021.83 | 299,305.97 | 161,033.91 | 5,651,916.42 | 834,641.91   | 7,881,920.04 |
| 2.期初账面价值 | 531,907.76 | 140,989.55 | 72,203.09  | 6,776,515.44 | 1,061,706.92 | 8,583,322.76 |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(十一) 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 3,271,140.30 | 3,271,140.30 |
| 2.本期增加金额 | 3,895,546.07 | 3,895,546.07 |
| (1) 新增租赁 | 3,895,546.07 | 3,895,546.07 |
| 3.本期减少金额 | 481,436.11   | 481,436.11   |
| (1) 处置   | 481,436.11   | 481,436.11   |
| 4.期末余额   | 6,685,250.26 | 6,685,250.26 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,031,578.67 | 1,031,578.67 |
| 2.本期增加金额 | 2,800,153.36 | 2,800,153.36 |
| (1) 计提   | 2,800,153.36 | 2,800,153.36 |
| 3.本期减少金额 | 280,837.75   | 280,837.75   |
| (1) 处置   | 280,837.75   | 280,837.75   |
| 4.期末余额   | 3,550,894.28 | 3,550,894.28 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 3,134,355.98 | 3,134,355.98 |
| 2.期初账面价值 | 2,239,561.63 | 2,239,561.63 |

(十二) 无形资产

| 项目     | 商标专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|--------|-------|-------|----|----|
| 一、账面原值 |       |       |    |    |

| 项目       | 商标专利权        | 非专利技术         | 软件           | 合计            |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额   | 5,889,691.49 | 30,192,110.48 | 7,938,077.78 | 44,019,879.75 |
| 2.本期增加金额 |              |               |              |               |
| 3.本期减少金额 |              |               |              |               |
| 4.期末余额   | 5,889,691.49 | 30,192,110.48 | 7,938,077.78 | 44,019,879.75 |
| 二、累计摊销   |              |               |              |               |
| 1.期初余额   | 2,549,669.66 | 12,966,583.67 | 3,961,996.34 | 19,478,249.67 |
| 2.本期增加金额 | 207,378.41   | 153,390.91    |              | 360,769.32    |
| (1) 计提   | 207,378.41   | 153,390.91    |              | 360,769.32    |
| 3.本期减少金额 |              |               |              |               |
| 4.期末余额   | 2,757,048.07 | 13,119,974.58 | 3,961,996.34 | 19,839,018.99 |
| 三、减值准备   |              |               |              |               |
| 1.期初余额   | 1,853,404.94 | 16,538,160.16 | 3,976,081.44 | 22,367,646.54 |
| 2.本期增加金额 |              |               |              |               |
| 3.本期减少金额 |              |               |              |               |
| 4.期末余额   | 1,853,404.94 | 16,538,160.16 | 3,976,081.44 | 22,367,646.54 |
| 四、账面价值   |              |               |              |               |
| 1.期末账面价值 | 1,279,238.48 | 533,975.74    | -            | 1,813,214.22  |
| 2.期初账面价值 | 1,486,616.89 | 687,366.65    |              | 2,173,983.54  |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (十三) 长期待摊费用

| 类别     | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 厂房使用费  | 1,650,668.25 |              | 192,310.92   |        | 1,458,357.33 |
| 生产车间装修 | 75,780.85    |              | 26,745.96    |        | 49,034.89    |
| 办公室装修  | 1,796,895.84 | 2,470,469.05 | 766,054.17   |        | 3,501,310.72 |
| 技术服务费  | 384,748.44   |              | 384,748.44   |        | -            |
| 办公软件   | 556,342.13   |              | 145,132.80   |        | 411,209.33   |
| 合计     | 4,464,435.51 | 2,470,469.05 | 1,514,992.29 |        | 5,419,912.27 |

### (十四) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额      |            | 期初余额      |           |
|--------|-----------|------------|-----------|-----------|
|        | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异  |
| 资产减值准备 | 24,945.33 | 166,302.21 | 14,976.67 | 83,250.96 |
| 合计     | 24,945.33 | 166,302.21 | 14,976.67 | 83,250.96 |

### (十五) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------|------|------------|
| 预付长期资产购置款 |      | 255,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额       |
|----|------|------------|
| 合计 |      | 255,000.00 |

(十六) 应付账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,847,167.28 | 2,179,121.03 |
| 1至2年 | 102,808.14   | 831,505.73   |
| 2至3年 | 714,887.88   | 115,715.81   |
| 3年以上 | 318,071.69   | 194,075.91   |
| 合计   | 2,982,934.99 | 3,320,418.48 |

(十七) 合同负债

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,792,433.77 | 1,593,716.78 |
| 合计 | 1,792,433.77 | 1,593,716.78 |

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,781,172.55 | 39,953,031.98 | 40,980,041.61 | 4,754,162.92 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 2,421,501.24  | 2,421,501.24  |              |
| 辞退福利         |              | 243,790.66    | 243,790.66    |              |
| 合计           | 5,781,172.55 | 42,618,323.88 | 43,645,333.51 | 4,754,162.92 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,770,752.55 | 36,699,248.94 | 37,715,838.57 | 4,754,162.92 |
| 职工福利费       |              | 710,376.90    | 710,376.90    |              |
| 社会保险费       |              | 1,479,974.11  | 1,479,974.11  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 1,457,231.43  | 1,457,231.43  |              |
| 工伤保险费       |              | 22,742.68     | 22,742.68     |              |
| 生育保险费       |              |               |               |              |
| 住房公积金       | 10,420.00    | 1,041,408.65  | 1,051,828.65  |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 22,023.38     | 22,023.38     |              |
| 合计          | 5,781,172.55 | 39,953,031.98 | 40,980,041.61 | 4,754,162.92 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 2,391,402.36 | 2,391,402.36 |      |
| 失业保险费  |      | 30,098.88    | 30,098.88    |      |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----|------|--------------|--------------|------|
| 合计 |      | 2,421,501.24 | 2,421,501.24 |      |

(十九) 应交税费

| 税种      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,210,848.22 | 1,275,842.08 |
| 企业所得税   | 33,771.02    | 250,219.78   |
| 城市维护建设税 | 79,881.54    | 65,160.11    |
| 教育费附加   | 56,986.63    | 46,543.04    |
| 个人所得税   | 61,809.50    | 52,008.14    |
| 房产税     |              | 126,023.57   |
| 印花税     | 5,157.44     | 9,840.47     |
| 合计      | 1,448,454.35 | 1,825,637.19 |

(二十) 其他应付款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 2,852,689.88 | 2,350,907.97 |
| 合计     | 2,852,689.88 | 2,350,907.97 |

1. 其他应付款项

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 2,284,081.36 | 177,261.28   |
| 保证金及押金 | 308,269.13   | 477,975.05   |
| 其他     | 260,339.39   | 1,695,671.64 |
| 合计     | 2,852,689.88 | 2,350,907.97 |

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 类别         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,607,463.47 | 1,779,942.74 |
| 合计         | 2,607,463.47 | 1,779,942.74 |

(二十二) 其他流动负债

| 类别     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 199,310.14 | 137,850.76 |
| 合计     | 199,310.14 | 137,850.76 |

(二十三) 租赁负债



| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 3,430,054.87 | 2,536,404.69 |
| 减：未确认融资费用    | 98,783.47    | 71,305.90    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,607,463.47 | 1,779,942.74 |
| 合计           | 723,807.93   | 685,156.05   |

(二十四) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 69,932,640.00 |             |    |       |    |    | 69,932,640.00 |

(二十五) 资本公积

| 类别         | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 102,487,085.56 |       |       | 102,487,085.56 |
| 其他资本公积     | 6,272,246.98   |       |       | 6,272,246.98   |
| 合计         | 108,759,332.54 |       |       | 108,759,332.54 |

(二十六) 盈余公积

| 类别     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,726,265.71 |       |       | 2,726,265.71 |
| 合计     | 2,726,265.71 |       |       | 2,726,265.71 |

(二十七) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -54,640,248.86 | -26,270,556.51 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润             | -54,640,248.86 | -26,270,556.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 11,580,852.39  | -28,369,692.35 |
| 减：提取法定盈余公积             |                |                |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 应付普通股股利                |                |                |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |
| 其他                     |                |                |
| 期末未分配利润                | -43,059,396.47 | -54,640,248.86 |

(二十八) 营业收入和营业成本

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务 | 96,415,000.35 | 45,587,971.40 | 95,210,191.04 | 43,497,920.28 |

| 项目     | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 二、其他业务 | 8,060,056.85   | 3,360,237.31  | 1,211,031.63  | 503,386.94    |
| 合计     | 104,475,057.20 | 48,948,208.71 | 96,421,222.67 | 44,001,307.22 |

(二十九) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 219,858.43 | 277,970.67 |
| 教育费附加   | 156,782.27 | 197,646.94 |
| 房产税     | 38,129.28  | 139,201.01 |
| 其他税费    | 30,223.84  | 43,557.55  |
| 合计      | 444,993.82 | 658,376.17 |

(三十) 销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 7,165,449.83  | 7,299,787.60  |
| 市场服务费  | 3,790,857.93  | 2,341,555.58  |
| 技术维护费  | 1,446,998.83  | 2,476,698.60  |
| 广告及促销费 | 1,042,892.06  | 1,891,808.13  |
| 差旅费    | 640,974.94    | 1,257,898.73  |
| 业务招待费  | 629,880.86    | 1,044,315.11  |
| 投标费用   | 318,692.55    | 524,830.92    |
| 办公费    | 221,452.96    | 297,507.18    |
| 租赁费    | 222,238.67    | 205,778.88    |
| 折旧与摊销  | 31,122.96     | 88,255.38     |
| 其他     | 72,373.83     | 172,838.58    |
| 合计     | 15,582,935.42 | 17,601,274.69 |

(三十一) 管理费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 10,432,130.13 | 10,263,644.51 |
| 折旧与摊销 | 1,639,859.49  | 4,876,020.65  |
| 中介机构费 | 1,526,824.68  | 1,679,226.57  |
| 办公费   | 1,122,031.03  | 1,268,421.85  |
| 差旅费   | 592,489.01    | 638,338.07    |
| 租赁费   | 282,391.37    | 466,406.94    |
| 业务招待费 | 202,065.35    | 455,394.58    |
| 汽车费用  | 115,192.76    | 184,665.11    |
| 水电费   | 137,228.47    | 122,016.78    |
| 其他    | 136,691.43    | 852,673.84    |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 16,186,903.72 | 20,806,808.90 |

(三十二) 研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 人员人工  | 7,996,423.22  | 8,934,916.29  |
| 委外研发费 | 2,448,959.05  | 3,540,761.87  |
| 直接投入  | 1,463,964.65  | 1,989,066.76  |
| 折旧及摊销 | 696,350.79    | 1,406,276.81  |
| 其他费用  | 787,211.83    | 1,776,602.27  |
| 合计    | 13,392,909.54 | 17,647,624.00 |

(三十三) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 206,700.64 | 65,070.46  |
| 减：利息收入 | 413,472.33 | 132,869.63 |
| 手续费及其他 | 146,881.06 | 92,977.98  |
| 合计     | -59,890.63 | 25,178.81  |

(三十四) 其他收益

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 政府补助       | 1,047,268.37 | 1,493,133.32 | 与收益相关       |
| 增值税即征即退    | 512,211.41   | 436,027.37   | 与收益相关       |
| 进项税加计抵减    | 142,881.58   | 231,470.67   | 与收益相关       |
| 代扣个人所得税手续费 | 10,153.64    | 1,851.14     | 与收益相关       |
| 增值税减免      | 12,900.92    | 416.84       | 与收益相关       |
| 合计         | 1,725,415.92 | 2,162,899.34 |             |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 知识产权资助        | 320,000.00 | 250,000.00 | 与收益相关       |
| 高新技术企业补助      | 60,000.00  | 600,000.00 | 与收益相关       |
| 用工社保补贴        | 122,946.66 | 17,700.00  | 与收益相关       |
| 稳岗补贴          | 22,183.25  | 4,984.27   | 与收益相关       |
| 专利资助款         | 4,500.00   | 1,727.50   | 与收益相关       |
| 失业补助          | 3,838.46   | 8,340.25   | 与收益相关       |
| 科技特派员项目资助     | 40,000.00  |            | 与收益相关       |
| 2022年科技保险配套资助 | 4,800.00   |            | 与收益相关       |
| 广州市科技创新小巨人    | 80,000.00  |            | 与收益相关       |
| 科研项目资金补助      | 200,000.00 |            | 与收益相关       |

| 补助项目              | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| 一次性留工补助           | 189,000.00   |              | 与收益相关       |
| 高新认定通过奖励          |              | 120,000.00   |             |
| “以工代训”补贴          |              | 109,000.00   |             |
| 招用非就业困难人员补助       |              | 9,931.30     |             |
| 质量强区专项资金第三方品牌认证资助 |              | 120,000.00   |             |
| 科技项目配套资助补贴        |              | 103,900.00   |             |
| 现代服务企业经营资助        |              | 80,000.00    |             |
| 广州市科技创新小巨人补贴      |              | 40,000.00    |             |
| 一次性吸纳就业补贴         |              | 16,000.00    |             |
| 招用人才社保补贴          |              | 8,400.00     |             |
| 科技保险专项资助          |              | 3,150.00     |             |
| 合计                | 1,047,268.37 | 1,493,133.32 |             |

(三十五) 投资收益

| 类别              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产的投资收益    | 1,939,863.01 | 1,880,232.23 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 246,390.52   |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -185,707.95  | 1,252,938.88 |
| 合计              | 2,000,545.58 | 3,133,171.11 |

(三十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产       | 1,362,931.51 |       |
| 合计            | 1,362,931.51 |       |

(三十七) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款减值准备  | -2,380,663.24 | -460,659.30 |
| 其他应收款减值准备 | -5,649.49     | 212,972.84  |
| 合计        | -2,386,312.73 | -247,686.46 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额          |
|----------|-------------|----------------|
| 存货跌价损失   | -237,006.61 | -319,467.79    |
| 无形资产减值损失 |             | -22,367,646.54 |
| 合计       | -237,006.61 | -22,687,114.33 |

(三十九) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 257,922.47 | 18,000.00 |
| 合计       | 257,922.47 | 18,000.00 |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 207,509.85 | 446,153.08 | 207,509.85    |
| 合计 | 207,509.85 | 446,153.08 | 207,509.85    |

(四十一) 营业外支出

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 处置非流动资产损失 | 31,447.03  | 41,968.54  | 31,447.03     |
| 罚款滞纳金     | 272,732.41 | 71,622.39  | 272,732.41    |
| 其他        | 59,655.02  | 736,645.19 | 59,655.02     |
| 合计        | 363,834.46 | 850,236.12 | 363,834.46    |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额     | 上期发生额        |
|--------------------|-----------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 55,906.61 | 323,352.17   |
| 递延所得税费用            | -9,968.66 | 7,113,951.24 |
| 合计                 | 45,937.95 | 7,437,303.41 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 金额            |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 12,546,168.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,881,925.23  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -433,790.22   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 22,135.59     |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 108,363.27    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -270,803.00   |
| 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 | 494,914.32    |
| 研发费用加计扣除                       | -1,756,807.24 |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | 45,937.95     |

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,019,246.69 | 12,774,887.99 |
| 其中：政府科研拨款或奖励金  | 1,057,422.01  | 1,494,984.46  |
| 利息收入           | 413,472.33    | 132,869.63    |
| 收回保证金、往来款、备用金  | 10,548,352.35 | 11,147,033.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 29,725,193.74 | 30,689,522.41 |
| 其中：支付费用        | 17,348,293.32 | 23,060,118.05 |
| 保证金、押金、备用金、往来款 | 12,376,900.42 | 7,629,404.36  |

## 2. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|-------|
| 不丧失控制权处置子公司部分股权收到的现金 | 1,625,000.00 |       |
| 合计                   | 1,625,000.00 |       |

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 3,375,932.17 | 871,111.97   |
| 回购股份所支付的现金        |              | 992,000.00   |
| 合计                | 3,375,932.17 | 1,863,111.97 |

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |               |                |
| 净利润                              | 12,500,230.20 | -29,781,463.91 |
| 加：信用减值损失                         | 2,386,312.73  | 247,686.46     |
| 资产减值准备                           | 237,006.61    | 22,687,114.33  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 1,948,763.10  | 2,128,847.91   |
| 使用权资产折旧                          | 2,800,153.36  | 1,031,578.67   |
| 无形资产摊销                           | 360,769.32    | 4,382,937.77   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,514,992.29  | 2,216,604.05   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -257,922.47   | 23,968.54      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 31,447.03     |                |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,362,931.51 |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 206,700.64    | 65,070.46      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,000,545.58 | -3,133,171.11  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -9,968.66     | 7,107,619.15   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |                |

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -778,506.31    | -618,436.85    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,863,138.05  | -721,159.03    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,096,728.04  | -1,550,602.31  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,616,634.66   | 4,086,594.13   |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况       |                |                |
| 现金的期末余额               | 43,547,450.00  | 54,651,791.94  |
| 减：现金的期初余额             | 54,651,791.94  | 76,243,797.94  |
| 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          | -11,104,341.94 | -21,592,006.00 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 43,547,450.00 | 54,651,791.94 |
| 其中：库存现金                     |               | 5,190.00      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 43,547,450.00 | 54,646,601.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 43,547,450.00 | 54,651,791.94 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值     | 受限原因  |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 400,000.00 | 保函保证金 |
| 合计   | 400,000.00 |       |

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

(三) 本期发生的反向购买：无。

(四) 本期出售子公司股权情况：无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

2022 年度，本公司将合并范围内的广州每周一检食品药品安全研究所予以注销。

## 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 |
|------------------|-----|-------|---------|---------|-------|------|
|                  |     |       |         | 直接      | 间接    |      |
| 广东达元食品药品安全技术有限公司 | 广州  | 广州    | 销售、研发   | 100.00  |       | 股权收购 |
| 广州达元食品安全技术有限公司   | 广州  | 广州    | 销售、研发   | 100.00  |       | 股权收购 |
| 广东中检达元检测技术有限公司   | 广州  | 广州    | 检测      |         | 55.00 | 股权收购 |
| 广州达元信息科技有限公司     | 广州  | 广州    | 软件开发、销售 | 100.00  |       | 投资设立 |

### 2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称           | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益  |
|----|----------------|----------|--------------|----------------|-------------|
| 1  | 广东中检达元检测技术有限公司 | 45.00%   | 919,377.81   |                | -167,232.71 |

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称          | 期末余额          |              |               |               |       |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 广东中检达元检测技术有限公司 | 34,700,497.55 | 8,253,136.63 | 42,953,634.18 | 43,325,262.42 |       | 43,325,262.42 |

续

| 子公司名称          | 期初余额          |               |               |               |            |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| 广东中检达元检测技术有限公司 | 25,293,418.48 | 11,459,574.52 | 36,752,993.00 | 38,880,717.84 | 286,965.20 | 39,167,683.04 |

续

| 子公司名称          | 本期发生额         |              |              |              |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 广东中检达元检测技术有限公司 | 47,668,196.12 | 2,043,061.80 | 2,043,061.80 | 1,987,647.57 |



续

| 子公司名称          | 上期发生额         |               |               |              |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 广东中检达元检测技术有限公司 | 43,175,059.36 | -3,122,750.37 | -3,122,750.37 | 3,186,605.39 |

4. 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况：无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况：无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

#### 2. 汇率风险

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。

于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司本年度未持有其他上市公司的权益投资。

## 九、公允价值

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(三) 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  
对于交易性金融资产及负债和其他债权投资中债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及资管计划, 其公允价值以近期成交价、做市商报价或采用估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价和中证指数公司提供的流动性折扣等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定的。利率互换、货币远期根据每个合约的条款和到期日, 采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现, 以验证报价的合理性。场外期权合约的公允价值是采用相关标的工具波动率输入期权定价模型确定的。商品期权、货币互换和货币期权的公允价值采用做市商报价来确定。

(四) 持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具, 本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值, 估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、市场乘法、风险定价模型和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数, 比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

| 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   | 期末余额         |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、持续的公允价值计量                 |            |            |              |              |
| (一) 交易性金融资产                 |            |            |              |              |
| 1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |              |              |
| (1) 债务工具投资                  |            |            | 41,362,931.5 | 41,362,931.5 |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |              |              |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |              |              |
| 2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |              |              |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |              |              |
| (二) 衍生金融资产                  |            |            |              |              |
| (三) 其他债权投资                  |            |            |              |              |

| 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    | 期末余额          |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| (四) 其他权益工具投资                |            |            |               |               |
| (五) 其他非流动金融资产               |            |            | 5,800,000.00  | 5,800,000.00  |
| (六) 投资性房地产                  |            |            |               |               |
| 1. 出租的土地使用权                 |            |            |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |            |            |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |            |               |               |
| (七) 生物资产                    |            |            |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |            |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |            |            |               |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            |            | 47,162,931.50 | 47,162,931.50 |
| (八) 交易性金融负债                 |            |            |               |               |
| 1. 交易性金融负债                  |            |            |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |            |            |               |               |
| 其他                          |            |            |               |               |
| 衍生金融负债                      |            |            |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |            |               |               |
| (九) 衍生金融负债                  |            |            |               |               |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |            |            |               |               |
| 三、非持续的公允价值计量                |            |            |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |            |            |               |               |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |            |            |               |               |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             |            |            |               |               |

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

2022年1月25日，石松与卢新、潘华签署《关于广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司的一致行动协议》，各方同意在公司日常生产经营及重大事项决策等诸方面，卢新和潘华均应与石松保持一致立场及意见。如各方无法达成一致意见，则石松有权向其他各方作出如何一致行动的明确指示，其他各方应当按照石松的指示行动。公司的实际控制人为石松，卢新、潘华为实际控制人的一致行动人。

### (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) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“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 |
|------------------|-------------|
| 广州达安基因股份有限公司     | 持股 5%以上的股东  |
| 广州挚发投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上的股东  |
| 谢文剑              | 持股 5%以上的股东  |
| 任季玉              | 董事、副总经理     |
| 郭建琼              | 董事、副总经理     |
| 余祥勇              | 董事          |
| 罗智               | 监事会主席       |
| 王莹莹              | 监事          |
| 王秋良              | 监事          |
| 殷立明              | 副总经理        |
| 黄智永              | 董事会秘书       |
| 刘燕珍              | 财务总监        |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。
4. 关联担保情况：无。
5. 关联方资金拆借情况：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 合计       | 468.58 万元 | 450.40 万元 |

(六) 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额   |       | 期初余额         |           |
|-------|------------------|--------|-------|--------------|-----------|
|       |                  | 账面余额   | 坏账准备  | 账面余额         | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 广州挚发投资合伙企业（有限合伙） | 950.00 | 47.50 | 1,625,000.00 | 81,250.00 |
| 合计    |                  | 950.00 | 47.50 | 1,625,000.00 | 81,250.00 |

(七) 关联方合同资产和合同负债：无。

(八) 关联方承诺：无。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

## 十三、 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      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,690,504.97  | 8,201,729.25 |
| 1 至 2 年 | 6,708,022.54  | 152,406.48   |
| 2 至 3 年 | 105,400.02    | 39,302.05    |
| 3 年以上   | 128,923.33    | 91,409.45    |
| 减：坏账准备  | 278,401.20    | 204,009.47   |
| 合计      | 10,354,449.66 | 8,280,837.76 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |            |         |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|
|                  | 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   | 10,632,850.86 | 100.00 | 278,401.20 | 2.62    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 1,607,776.68  | 15.12  | 278,401.20 | 17.32   |
| 组合 2：其他组合        | 9,025,074.18  | 84.88  |            |         |
| 合计               | 10,632,850.86 | 100.00 | 278,401.20 | 2.62    |

| 类别               | 期初余额         |        |            |         |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                  | 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   | 8,484,847.23 | 100.00 | 204,009.47 | 2.40    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 1,429,234.56 | 16.84  | 204,009.47 | 14.27   |
| 组合 2：其他组合        | 7,055,612.67 | 83.16  |            |         |
| 合计               | 8,484,847.23 | 100.00 | 204,009.47 | 2.40    |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的期末应收账款

| 账龄   | 期末余额         |            |            |
|------|--------------|------------|------------|
|      | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 1,261,032.94 | 5.00       | 63,051.65  |
| 1至2年 | 112,420.39   | 30.00      | 33,726.21  |
| 2至3年 | 105,400.02   | 50.00      | 52,700.01  |
| 3年以上 | 128,923.33   | 100.00     | 128,923.33 |
| 合计   | 1,607,776.68 |            | 278,401.20 |

### 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    |      | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 204,009.47 | 74,391.73 |       |    |      | 278,401.20 |
| 合计   | 204,009.47 | 74,391.73 |       |    |      | 278,401.20 |

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 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(%) | 坏账准备期末余额  |
|------------------|--------------|---------------|-----------|
| 广东中检达元检测技术有限公司   | 6,327,037.58 | 59.50         |           |
| 广东达元食品药品安全技术有限公司 | 1,508,500.00 | 14.19         |           |
| 广州达元食品安全技术有限公司   | 1,189,536.60 | 11.19         |           |
| 客户一              | 200,000.00   | 1.88          | 10,000.00 |
| 客户二              | 100,000.00   | 0.94          | 5,000.00  |
| 合计               | 9,325,074.18 | 87.70         | 15,000.00 |

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

7. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 19,002,615.44 | 18,255,818.98 |
| 减：坏账准备 | 223,753.40    | 527,900.26    |
| 合计     | 18,778,862.04 | 17,727,918.72 |

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来 | 15,603,694.93 | 13,470,628.92 |
| 保证金        | 1,254,133.61  | 1,525,545.43  |
| 押金         | 673,747.17    | 112,729.08    |
| 备用金        | 33,768.00     | 36,521.33     |
| 其他         | 1,437,271.73  | 3,110,394.22  |
| 减：坏账准备     | 223,753.40    | 527,900.26    |
| 合计         | 18,778,862.04 | 17,727,918.72 |

#### (2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 3,891,373.27  | 6,637,987.60  |
| 1至2年   | 4,207,659.30  | 8,182,654.93  |
| 2至3年   | 8,147,932.60  | 1,216,301.00  |
| 3年以上   | 2,755,650.27  | 2,218,875.45  |
| 减：坏账准备 | 223,753.40    | 527,900.26    |
| 合计     | 18,778,862.04 | 17,727,918.72 |

#### (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） |            |
| 2022年1月1日余额    | 527,900.26   |                      |                      | 527,900.26 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 304,146.86   |                      |                      | 304,146.86 |
| 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |            |
| 其他变动                   |                    |                          |                          |            |
| 2022 年 12 月 31 日余<br>额 | 223,753.40         |                          |                          | 223,753.40 |

(4) 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额 |            |    |      | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|----|------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 527,900.26 |        | 304,146.86 |    |      | 223,753.40 |
| 合计   | 527,900.26 |        | 304,146.86 |    |      | 223,753.40 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 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<br>项期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|------------------|----------------------------------|--------------|
| 广东中检达元检测技术有限公司       | 合并范围内<br>关联方往来 | 7,929,086.25  | 1 年以内<br>2 至 3 年 | 41.73                            |              |
| 广东达元食品药品安全技术有限<br>公司 | 合并范围内<br>关联方往来 | 4,916,090.04  | 1 至 2 年          | 25.87                            |              |
| 广州达元信息科技有限公司         | 合并范围内<br>关联方往来 | 2,750,000.00  | 1 至 3 年          | 14.47                            |              |
| 众智天成科技创新（广东）有限公<br>司 | 其他             | 1,040,999.15  | 1 年以内            | 5.48                             | 52,049.96    |
| 宇通客车股份有限公司           | 保证金            | 1,014,617.67  | 3 年以上            | 5.34                             |              |
| 合计                   |                | 17,650,793.11 |                  | 92.89                            | 52,049.96    |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 109,089,060.69 |      | 109,089,060.69 | 87,999,993.40 |      | 87,999,993.40 |
| 合计     | 109,089,060.69 |      | 109,089,060.69 | 87,999,993.40 |      | 87,999,993.40 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位                | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 广东达元食品药品安<br>全技术有限公司 | 87,999,993.40 |               |      | 87,999,993.40 |              |              |
| 广州达元食品安<br>全技术有限公司   |               | 19,089,067.29 |      | 19,089,067.29 |              |              |

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 广州达元信息科技有限公司 |               | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00   |          |          |
| 合计           | 87,999,993.40 | 21,089,067.29 |      | 109,089,060.69 |          |          |

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务 | 49,400,833.30 | 23,977,397.15 | 57,897,963.44 | 27,401,686.52 |
| 二、其他业务 | 8,103,464.83  | 3,360,237.31  | 1,242,600.51  | 448,229.66    |
| 合计     | 57,504,298.13 | 27,337,634.46 | 59,140,563.95 | 27,849,916.18 |

#### (五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额          |
|-----------------|--------------|----------------|
| 交易性金融资产的投资收益    | 1,939,863.01 | 1,880,232.23   |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 246,390.52   |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -205,391.37  | -10,108,696.85 |
| 合计              | 1,980,862.16 | -8,228,464.62  |

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 备注 |
|---|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 4,428,620.93 |    |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 1,725,415.92 |    |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 | 3,363,477.09 |    |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -156,324.61  |    |
| 5. 所得税影响额   | 33,262.74    |    |
| 6. 少数股东影响额  | 248,644.42   |    |
| 合计  | 9,079,282.17 |    |

#### (二) 净资产收益率和每股收益

| 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 |       |
|                         | 本年度           | 上年度    | 本年度    | 上年度   | 本年度    | 上年度   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.74          | -25.09 | 0.17   | -0.40 | 0.17   | -0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.89          | -29.11 | 0.04   | -0.47 | 0.04   | -0.47 |

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司  
二〇二三年四月十九日

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋 3 层董事会办公室