



泛美实验

NEEQ : 874393

广州泛美实验室系统科技股份有限公司

Guang Zhou Fanmei Laboratory System Technology Co., LTD.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人魏志刚、主管会计工作负责人郑勤及会计机构负责人（会计主管人员）郑勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件18

第四节 股份变动及股东情况26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况29

第六节 财务会计报告32

附件 I 会计信息调整及差异情况92

附件 II 融资情况92

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泛美实验、泛美	指	广州泛美实验室系统科技股份有限公司
广州泛钰	指	广州市泛钰实验室科技投资企业（有限合伙），泛美实验控股股东
广州汇港	指	广州汇港投资合伙企业（有限合伙），泛美实验股东
《公司章程》	指	《广州泛美实验室系统科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统、全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州泛美实验系统科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州泛美实验系统科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州泛美实验系统科技股份有限公司监事会
本期、本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
欧耐斯	指	广州欧耐斯实业有限公司，公司全资子公司
科勒博	指	广州科勒博技术咨询有限公司，公司全资子公司
泛钜实验	指	韶关泛钜实验室系统科技有限公司，公司全资子公司
广东蜂巢	指	广东蜂巢实验室互联技术有限公司，公司参股公司
OEM	指	Original Equipment Manufacture，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，也称为定点生产，俗称贴牌（生产）。
余江泛美	指	余江县泛美创新投资中心，为公司实际控制人魏志刚投资设立的个人独资企业
余江泛瑞	指	余江县泛瑞投资中心，为公司董事、副总经理周志成投资设立的个人独资企业
余江泛中	指	余江县泛中创新投资中心，为公司副总经理谭彬材投资设立的个人独资企业
余江泛泰	指	余江县泛泰创新投资中心，为公司董事吴健斌投资设立的个人独资企业
余江泛欧	指	余江县泛欧创新投资中心，为公司董事、副总经理冯灶文投资设立的个人独资企业
余江泛隆	指	余江县泛隆创新投资中心，为公司副总经理张君投资设立的个人独资企业
余江泛恩	指	余江县泛恩创新投资中心，为公司监事会主席汪汇投资设立的个人独资企业

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州泛美实验室系统科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guang Zhou Fanmei Laboratory System Technology Co., LTD.		
	—		
法定代表人	魏志刚	成立时间	2004 年 11 月 5 日
控股股东	控股股东为（广州市泛钰实验室科技投资企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏志刚），一致行动人为（周志成）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业(M74)-工程技术与设计服务-工程管理服务、工程设计活动(M7481、M7484)		
主要产品与服务项目	公司是一家专业的实验室环境控制系统集成商，致力于为生命科学领域的各类用户从事研究开发、检验检测、科学教育等活动提供安全、精准、智能的实验室运行环境，主营业务为实验室环境控制系统的研发、设计、实施、运维服务以及相关实验室配套设备销售。公司的主要产品及服务类别包括： （1）实验室环境控制系统集成业务；（2）实验室配套设备销售；（3）实验室运维服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泛美实验	证券代码	874393
挂牌时间	2024 年 2 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,394,823
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑柏娟	联系地址	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 栋 13 楼
电话	020-38029119	电子邮箱	fanmeizq@gzfanmei.com
传真	020-38029113		
公司办公地址	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 栋 13 楼	邮政编码	510308
公司网址	www.gzfanmei.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017676888755		
注册地址	广东省广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位:264 室）		
注册资本（元）	59,394,823	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的实验室环境控制系统集成商，致力于为生命科学领域的各类用户从事研究开发、检验检测、科学教育等活动提供安全、精准、智能的实验室运行环境，主营业务为实验室环境控制系统的研发、设计、实施、运维服务以及相关实验室配套设备销售。

公司以满足客户需求为导向，向客户交付系统性强、稳定性好的高品质实验室环境控制集成系统，在行业内享有较高的声誉和市场影响力，得到了中山大学附属第一医院、中山大学中山眼科中心、中山大学附属肿瘤医院、中山大学、深圳湾实验室、深圳市建筑工务署工程管理中心等诸多客户的高度认可。并凭借自身实力被评为广东省工业和信息化厅认定的专精特新中小企业、广州市人民政府认定的广州市创新标杆企业、广东省高新技术企业协会认定的广东省创新型企业（试点）；获得了广东省建设工程绿色与装配式发展协会颁发的科学技术奖一等奖（装配式集成实验室关键技术在模块化发热门诊中的应用）、广东省高新技术企业协会颁发的科学技术奖二等奖（环境控制系统集成关键技术在三级生物安全实验室建设中的应用与研究）、广东省土木建筑学会颁发的广东省土木建筑学会科学技术奖励三等奖、广东省高新技术企业协会颁发的广东省名优高新技术产品证书（通风柜）等多项省、市级荣誉。截至本报告期末，公司已取得授权专利 48 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 38 项，外观专利 2 项，同时还取得了 14 项软件著作权。

1. 商业模式

1.1 盈利模式

公司主要通过为客户提供实验室环境控制系统集成业务，实验室配套设备销售、以及实验室运维服务获取利润。实验室环境控制系统集成项目主要是以项目为单位进行组织，项目主要通过招投标方式获取，辅以商务谈判的方式。按照业务收入构成的不同，主要盈利来源于：（1）实验室环境控制系统集成业务收入；（2）实验室配套设备销售收入；（3）实验室运维服务收入。

1.2 采购模式

公司的采购内容主要包括原材料采购和施工分包采购。

(1) 原材料采购

实验室环境控制系统集成项目中的原材料主要为围蔽系统、洁净系统、通风系统、电气系统、给排水系统、供气系统和控制系统等子系统材料设备，以及实验室家具、实验室仪器等实验室配套设备。项目采购时，由工程部根据项目材料需求清单和施工进度提出采购申请，采购部复核后，主要材料和设备均通过询价、比价的方式选择供应商，个别材料通过商务谈判的方式直接选择供应商。供应商确定后，双方签订采购合同，并由供应商按照合同约定将材料送达指定地点，进行质量检查和办理入库。

1) 直接采购

公司直接采购的原材料主要为围蔽系统、洁净系统、通风系统、电气系统、给排水系统、供气系统和控制系统相关的材料及设备，主要通过直接外购方式取得。公司以项目为基础按需采购，根据合同清单、产品订单、服务需求确定所需要采购的物资。

2) OEM 采购

报告期内，公司不从事具体产品的生产环节，为满足业务上的需求，公司以 OEM 方式对外采购成品，主要为实验室台柜产品和实验室环境控制系统集成产品。公司负责产品的尺寸、样式、结构、材料、版型、技术要求等设计，直接向 OEM 供应商下达具体采购需求，OEM 供应商根据公司订单需求进行生产，并向公司交付成品。

(2) 施工分包采购

实验室环境控制系统集成项目实施过程中，公司主要负责施工过程中的技术交底和指导，进行施工现场、质量和工期的管理，对简单的劳务作业采用劳务分包的方式，劳务分包的内容主要为墙体的新建和拆改、地面回填及找平、强弱电线路敷设、设备搬运及安装、实验室台柜安装等；对于部分非核心的辅助配套工程，采用专业分包的方式，如消防工程、普通装饰工程等。项目实施过程中，项目

经理根据项目具体情况，提出明确的劳务分包需求或专业分包需求，采购部从合格分包商中选择三家以上的分包商进行比价，择优选择施工分包商。

1.3 服务模式

报告期内，公司主营业务收入贡献主要来自于实验室环境控制系统集成项目，相关模式如下：
公司实验室环境控制系统集成项目主要是以项目为单位进行组织，项目主要通过招投标方式获取，辅以商务谈判的方式。项目执行的主要业务环节如下：



(1) 项目立项

在业务承接阶段，公司业务人员负责市场信息收集，通过获取招标公告等方式取得项目资料后，业务部门组织设计部、工程部、预结算部、采购部等部门进行项目评估，综合考虑项目的规模、技术要求、市场影响力、客户的财务状况、项目毛利等因素后决定是否参与投标。

(2) 组织投标

在组织投标过程中，营销中心投标专员根据项目招标文件的要求，负责组织公司各部门进行整体投标文件的编纂；采购部与预结算部负责产品成本价格审核，再由预结算部核算项目总造价；工程部对具体项目提出施工组织方案；最后，营销中心将编制完整的投标书及项目造价提交总经理确认后封标签章，指派专人参与投标。

(3) 项目部组建

项目中标后，即进入到项目实施前期准备阶段。工程部将根据项目概况，为该项目成立项目部，明确项目经理和各岗位人员分工与职责，项目部按统一流程和标准提出项目整体目标，包括质量、进度和指标参数等，制定详尽的项目组织设计文件，细化并优化各分部分项工程实施方案及主要技术措施、主要材料进场计划、劳动力需求计划及项目总体进度计划；针对项目的重难点，还将根据项目的各项技术指标制定针对性质量保证措施、检测仪器配置计划和专业技术人员安排。

(4) 项目设计

公司设计部门根据招投标要求、项目现场实际情况，以及项目使用方的具体要求等情况，开展项目设计工作，包括运用三维仿真实验室在线设计平台，深化、优化空间布局，进行实验室的功能流向设计；通过气流模拟测试平台，对压力梯度、过滤措施、气流组织等进行深度模拟设计；通过系统集成及设备配置设计，将围蔽系统、洁净系统、通风系统、电气系统、给排水系统、供气系统及控制系统进行集成整合，使实验室设备设施形成一个有效的整体，实现实验室各项指标稳定在受控环境范围内，满足实验室特定应用场景的需求。

(5) 项目管理

项目前期准备工作完成后，项目部按已批准的实施方案和各项计划，组织人力、设备和材料进场实施，并负责整个项目的进度、质量和安全文明等全过程管理工作。公司质量安全部门定期对项目质量和安全生产等进行检查，确保项目按如期目标完成。

(6) 项目验收

实验室环境控制系统集成项目质量要求较高，项目完成后需要进行围蔽系统、洁净系统、通风系统、电气系统、给排水系统、供气系统及控制系统等子系统的单机调试和联合调试。调试完成后，技术人员对实验室环境控制指标进行测试，各项指标全部达到设计和规范要求后制作自测报告，并向项目建设单位申请验收。

(7) 运行维护

项目验收或移交后，公司专业维保团队根据业务情况对项目进行巡检和系统维护保养。

2. 经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 0.74 亿元，较上期下降 71.48%；公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 367.71 万元，较上期下降 87.72%。截至报告期末，公司总资产 6.79 亿元，较期初下降 1.41%；

归属于挂牌公司股东的净资产 4.14 亿元，较期初上升 0.90%；加权平均净资产收益率为（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）0.63%。公司客户主要为科研院所、高等院校、医院、疾病预防控制中心等事业单位，药品监督管理局、公安海关等政府部门，项目资金来源主要为财政拨款等国有资金，受财政资金预算管理、项目进度要求、春节假期的影响，实验室系统集成业务一般在上半年验收完工的较少进而对公司上半年的营业收入及净利润影响较大。

（二） 行业情况

1.公司所处行业及行业主管部门

公司是一家实验室环境控制系统集成商，从事的实验室环境控制系统集成业务涉及实验室的项目规划设计、系统集成、设备配置、调试检测和运行维护等内容，根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023 年），公司所处的行业可归类为“M74 专业技术服务业”。主管部门为中华人民共和国住房和城乡建设部及各地建设行政主管部门。该部门主要职责包括：组织制定工程建设实施阶段的国家标准；规范建筑市场，指导监督建筑市场准入、工程招投标、工程监理以及工程质量和安全；拟定勘察设计、施工、建设监理和相关社会中介组织管理的法规和规章并监督指导；组织协调建设企业参与国际工程承包、建筑劳务合作；负责制定各类房屋建筑及其附属设施和城市市政设施的建设工程的抗震设计规范。

2.行业主要法律法规及政策对公司经营发展的影响

在行业主要法律法规的规范下和国家相关政策的鼓励下，公司所处的实验室建设行业健康有序发展，形成了一定的规范性准入门槛，对潜在竞争者形成一定的壁垒。各地政府对实验室建设行业均有较大力度的支持，实验室在社会经济中扮演着越来越重要的角色。

在鼓励科技创新方面，国家为了提高社会科研创新能力，先后制定了相关支持社会和企业建设高水准实验室的政策。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，要以国家战略性需求为导向推进创新体系优化组合，加快构建以国家实验室为引领的战略科技力量。聚焦量子信息、光子与微纳电子、网络通信、人工智能、生物医药、现代能源系统等重大创新领域组建一批国家实验室，重组国家重点实验室，形成结构合理、运行高效的实验室体系。

在生物安全方面，国家的重视程度不断提高，带动了实验室建设行业的发展。2020 年 2 月 14 日召开的中央全面深化改革委员会第十二次会议上，习近平总书记强调要把生物安全纳入国家安全体系，系统规划国家生物安全风险防控和治理体系建设；2020 年 10 月 17 日，十三届全国人大常委会第二十二次会议表决通过《中华人民共和国生物安全法》。在国家相关政策支持及生物安全治理要求不断提高的背景下，实验室建设的功能性、安全性要求也将不断提升，实验室建设行业迎来新一轮的发展机遇。

对公司所在行业而言，近年来新出台的相关法律法规和产业政策有利于推动行业发展。同时，政策趋严有利于淘汰质量、技术、管理落后的企业，重塑行业格局，优化竞争环境，对公司的生产经营具有积极意义。

3.公司所处行业的发展概况

（1）实验室建设的定义

实验室建设主要指按照专业的设计和实施流程、规范化的运作，为客户提供实验室建设解决方案。具体细分来看，实验室建设业务主要可以分为实验室环境控制系统集成服务及实验室设备类销售业务

（2）实验室建设行业的客户群体

在我国，实验室建设行业的主要客户类型包括三类：政府部门、事业单位和企业。政府部门主要指各类政府职能单位，如食品药品监督管理局、生态环保部门、公安局等，需要建设实验室从事相关检验检测或辅助案件侦查工作。事业单位主要包括高等院校、医院、科研院所、疾病预防控制中心等，需要建设实验室从事教学和科研活动。第三类是企业，需要建设实验室进行新产品开发及质量检测等工作。

客户类型	实验室建设行业主要客户
政府部门	食品药品监督管理局、生态环保部门、公安局等
事业单位	高等院校、医院、科研院所、疾病预防控制中心等

企业

生物医药企业、食品生产企业、石油化工企业等

（3）实验室建设行业的发展情况

1）市场规模

根据弗若斯特沙利文咨询公司的研究报告，中国实验室建设行业市场规模从 2017 年的 202.0 亿元增加至 2022 年的 432.6 亿元，期间年均复合增长率达到 16.4%。随着国家科研投入的增加、利好政策的不断落地，相应的实验室建设行业市场规模也将随之增长。预计到 2027 年，中国实验室建设行业的市场将达到 623.0 亿元，2022 年到 2027 年期间年均复合增长率将达到 7.6%。

从细分市场来看，实验室建设市场可以分为实验室装备类和实验室环境控制系统集成服务市场。实验室装备类业务主要指实验室装备的销售、安装和维护，市场规模从 2017 年的 63.6 亿元增长至 2022 年的 108.6 亿元，年复合增长率达 11.3%。预计实验室装备类业务未来将继续保持稳定增长，在 2027 年市场规模将达到 129.5 亿元。实验室环境控制系统集成服务主要指实验室的规划设计、系统集成、设备配置、运行维护及后续升级等服务。由于实验室建设的要求不断提高，实验室环境控制系统集成服务能提供更多增值服务，如智能化系统解决方案，其市场规模从 2017 年的 138.4 亿元增长至 2022 年的 324.0 亿元，年复合增长率达 18.5%，预计未来将继续快速增长，2027 年市场规模将达到 493.5 亿元。

2）行业特点

实验室建设行业广泛应用于下游各个领域，属于与科技研发相关的投资驱动型行业。从下游领域来看，对实验室建设需求较大的有生物医药、医疗卫生、科研教育等行业。实验室是从事科学研究、检验检测以及未来人才培养的重要基础设施，与科技研发相关的投资联系紧密。

实验室建设行业“定制化”明显。实验室下游应用领域广泛，技术要求多样化，即使为同一领域，由于实验室应用场景的不同，也会导致实验室环境的各项指标存在较大差异。因此，实验室的建设需要进行“个性化”设计，并采用不同功能的子系统集成以实现实验室环境的各项指标受控。

实验室建设具有复杂性。复杂性是由实验活动本身的复杂性所决定，实验室涉及的应用相当广泛，不同的实验活动及其实验目的，对实验室环境控制目标均提出不同的要求。从实验室环境控制指标来看，主要包括风量、换气次数、噪声、振动、洁净度、菌落数、温湿度、静压差、照度等多项指标。从实验室环境系统集成实施来看，涉及围蔽系统、洁净系统、通风系统、电气系统、给排水系统、供气系统和控制系统等多项核心子系统，涉及空间布局、围蔽结构、洁净应用、气流组织设计、消毒灭菌、动力保障等 20 多个专项专业设计，各子类系统相互影响，整体有机运行，才能保障实验室运行环境的动态可控。

综上，实验室功能需求复杂，环境控制目标要求各异，实验室环境控制系统建设对项目设计、系统集成等均具有较高的技术和经验要求，因此，实验室建设行业较难形成统一的建设标准。目前，除生物安全实验室、医学实验室、动物实验室、检验检测实验室等少量实验室形成国家标准外，绝大多数实验室缺乏明确的设计指标和标准规范，需要根据项目的具体内容，进行定制化设计和建设。

3）发展趋势

①实验室建设细分化、标准化

实验室建设行业的客户涉及的行业范围广泛，主要有生物医药、医疗卫生、科研教育等行业，每个行业中不同客户对实验室的需求也不尽相同。随着中国实验室行业的发展逐渐成熟，各细分类别的实验室建设标准体系开始建立。国家已陆续对各细分行业的实验室设计和建造标准逐渐出台了规定，如 2008 年发布的《实验室生物安全通用要求》（GB19489-2008），2011 年 12 月发布的《生物安全实验室建筑技术规范》（GB50346-2011），2020 年 5 月发布的《医学生物安全二级实验室建筑技术标准》，2020 年 10 月发布的《中华人民共和国生物安全法》等，对细分类型实验室的建筑设计、空间划分、通风供暖、实验室家具设备等方面做了规定，使得实验室建设有明确的标准可以遵循。此外，中大型实验室建设公司通过项目经验的积累，对细分行业的实验室建设在公司内部搭建了规范化的工作流程和标准化的供应体系，通过集成化的方式节省成本并提高效率。

②智能化解决方案

随着我国实验室建设的发展以及绿色环保的理念不断深入、各类标准逐渐完善，实验室设计的理念也由质量、安全达标向更高要求的智能化设计发展，即在安全和实用的基础上，加上了高科技、自动化的标准，这也对实验室建设提出了更高的要求。例如在房间安装排风自动识别化操作系统、通风橱 VAV 变风量操作系统、升降实验台操作系统等，能大幅提升实验室的内部环境，使实验室更科学、实用、环保。智能化实验室已成为 21 世纪实验室建设的发展方向。

③实验室环境控制系统集成商将成为市场主导

由于实验室建设行业在我国起步较晚，尚属于新兴行业，发展并不成熟。目前，我国实验室建设市场产业集中度较低，存在大量中小规模的设备公司、装饰及安装公司，其产品或服务同质化程度较高、服务范围较小，难以达到规模效益，核心竞争力有限，而实验室环境控制系统集成商不仅拥有自主研发设计的能力，还拥有整体实验室规划和各类系统集成实施能力，预计会在未来市场中占据越来越多的市场份额，成为市场主导。

④实验室建设衍生服务

随着实验室建设行业的不断发展，市场竞争者、特别是头部竞争者已经积累了丰富的行业经验和客户资源。为了进一步提升核心竞争力、增强客户粘性，部分实验室建设公司开始提供实验室建设衍生服务，如实验室信息化建设和仪器、试剂供应等。实验室信息化建设是为实验室科研活动提供信息化平台，帮助实验室人员采集、存储、访问和分析数据，是实验室建设中的重要组成部分，直接关系到实验室运作的质量和效率。随着实验室管理的发展，实验室建设对信息化提出了更高要求。此外，实验室仪器、试剂种类多，普遍定制化，因此供货周期长，备件的计划与储备难度较大。如果实验室建设公司能提供仪器、设备的供应服务，则能解决客户的这一实际难题。实验室建设衍生服务在帮助客户全面地解决实验室建设和运营中的各项问题的同时提高了客户的粘性，进一步增强实验室建设公司的市场竞争力。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 2022年12月22日，公司通过高新技术企业认定，获得编号为“GR202244007525”的高新技术企业证书，有效期为三年。 2. 2023年1月18日，公司通过广东省工业和信息化厅认定的“2022年专精特新中小企业”，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,856,994.53	258,950,162.74	-71.48%
毛利率%	32.27%	24.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,677,138.50	29,939,228.78	-87.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,594,512.46	28,872,417.21	-91.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.89%	7.97%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.63%	7.69%	-
基本每股收益	0.06	0.50	-88.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	679,002,109.45	688,680,420.65	-1.41%
负债总计	265,282,207.07	278,637,656.77	-4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	413,719,902.38	410,042,763.88	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.97	6.90	0.90%
资产负债率%（母公司）	38.81%	40.36%	-
资产负债率%（合并）	39.07%	40.46%	-
流动比率	2.13	2.06	-
利息保障倍数	25.05	110.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-48,138,307.95	-29,323,288.23	-64.16%
应收账款周转率	0.26	0.88	-
存货周转率	0.35	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.41%	-14.05%	-
营业收入增长率%	-71.48%	22.80%	-
净利润增长率%	-87.72%	29.66%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	145,815,339.16	21.47%	184,444,534.62	26.78%	-20.94%
应收票据	9,273,916.95	1.37%	1,973,458.18	0.29%	369.93%
应收账款	188,464,508.24	27.76%	205,959,766.79	29.91%	-8.49%
交易性金融资产			30,000,000.00	4.36%	-
预付款项	7,834,635.44	1.15%	526,592.46	0.08%	1,387.80%
其他应收款	4,183,015.62	0.62%	1,933,432.54	0.28%	116.35%
存货	175,927,777.30	25.91%	105,931,060.77	15.38%	66.08%
合同资产	9,149,088.67	1.35%	10,251,287.91	1.49%	-10.75%
其他流动资产	17,769,393.97	2.62%	22,555,911.95	3.28%	-21.22%
固定资产	88,290,301.76	13.00%	86,171,164.53	12.51%	2.46%
使用权资产	1,491,814.78	0.22%	2,756,416.77	0.40%	-45.88%
无形资产	7,740,759.00	1.14%	7,827,897.00	1.14%	-1.11%
递延所得税资产	13,313,162.39	1.96%	13,042,341.99	1.89%	2.08%
其他非流动资产	9,748,396.17	1.44%	15,306,555.14	2.22%	-36.31%
应付票据	12,882,762.70	1.90%	11,924,975.90	1.73%	8.03%
应付账款	98,617,585.18	14.52%	110,862,999.16	16.10%	-11.05%
合同负债	126,243,924.85	18.59%	106,625,929.84	15.48%	18.40%
应付职工薪酬	3,099,491.57	0.46%	8,683,367.16	1.26%	-64.31%
应交税费	1,170,610.35	0.17%	4,036,125.49	0.59%	-71.00%

其他应付款	839,397.27	0.12%	158,405.99	0.02%	429.90%
一年内到期的非流动负债	1,341,633.78	0.20%	2,568,721.97	0.37%	-47.77%
其他流动负债	17,643,981.37	2.60%	29,336,939.96	4.26%	-39.86%
租赁负债	355,546.45	0.05%	440,972.96	0.06%	-19.37%
预计负债	2,863,501.33	0.42%	3,585,755.82	0.52%	-20.14%
递延所得税负债	223,772.22	0.03%	413,462.52	0.06%	-45.88%

项目重大变动原因

1、应收票据较上年期末增加7,300,458.77元，涨幅369.93%，主要原因为“珠海联邦生物医药有限公司研发平台项目机电安装工程”项目开工，公司收到银行承兑汇票增加所致。该汇票为客户支付的工程预付款及进度款。
2、预付款项较上年期末增加7,308,042.98元，涨幅1387.80%，主要原因是本期主要项目“深港能源与生命科学材料创新研究院建设项目”开工，预付材料采购款增加所致。
3、其他应收款较上年期末增加2,249,583.08元，涨幅116.35%，主要原因是本期支付的保证金及押金增加，尚未收回。
4、存货较上年期末增加69,996,716.53元，涨幅66.08%，主要原因是本期末“深港能源与生命科学材料创新研究院建设项目”“特殊实验室设计装修一体化（EPC）”“深圳大学西丽校区科研楼建设项目实验室工艺工程II标段”等多个系统集成项目未完工所致，预计将在第三季度、第四季度完工验收。
5、使用权资产较上年期末减少1,264,601.99元，降幅45.88%，主要原因是本期有两个长期租赁合同终止履行，导致使用权资产减少。
6、其他非流动资产较上年期末减少5,558,158.97元，降幅36.31%，主要原因是2024年上半年的主营业务收入减少影响了其他非流动资产，部分项目质量保证金新增记入其他非流动资产的较重分类至“合同资产”列报的有所减少所致。
7、应付职工薪酬较上年期末减少5,583,875.59元，降幅64.31%，主要原因是本期支付2023年末预提年终奖所致。
8、应交税费较上年期末减少2,865,515.14元，降幅71.00%，主要原因是在建的大项目预计第三季度、第四季度完工验收，本期完工项目较少，导致计提的应交企业所得税比同期减少所致。
9、其他应付款较上年期末增加680,991.28元，涨幅429.90%，主要原因是本期在建的大项目报销款增加所致。
10、一年内到期的非流动负债较上年期末减少1,227,088.19元，降幅47.77%，主要原因是本期有两个长期租赁合同终止履行，导致使用权资产减少。
11、其他流动负债较上年期末减少11,692,958.59元，降幅39.86%，主要原因是本期多个实验室配套设备销售业务申报了增值税，同时对应的待转销项税额转入“应交税费-销项税额”，因此其他流动负债较上年期末有较大幅度的减少。
12、递延所得税负债较上年期末减少189,690.30元，降幅45.88%，主要原因是公司本期使用权资产减少导致应纳税暂时性差异下降。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	73,856,994.53	-	258,950,162.74	-	-71.48%
营业成本	50,022,397.25	67.73%	196,356,713.86	75.83%	-74.52%
毛利率	32.27%	-	24.17%	-	-
税金及附加	767,109.95	1.04%	569,303.57	0.22%	34.75%
销售费用	3,205,873.52	4.34%	3,610,259.34	1.39%	-11.20%

管理费用	9,589,338.24	12.98%	12,928,760.84	4.99%	-25.83%
研发费用	4,131,162.55	5.59%	2,747,400.62	1.06%	50.37%
财务费用	-452,049.57	-0.61%	-10,546.26	0.00%	-4,186.35%
其他收益	1,021,909.49	1.38%	733,992.41	0.28%	39.23%
投资收益	218,054.79	0.30%	533,150.55	0.21%	-59.10%
信用减值损失	-4,193,902.62	-5.68%	-7,984,357.31	-3.08%	47.47%
资产减值损失	354,409.72	0.48%	-849,046.97	-0.33%	141.74%
资产处置收益	107,242.60	0.15%	43,888.81	0.02%	144.35%
营业利润	4,100,876.57	5.55%	35,225,898.26	13.60%	-88.36%
营业外收入	2.30	0.00%			-
营业外支出	71,425.77	0.10%	47,565.43	0.02%	50.16%
利润总额	4,029,453.10	5.46%	35,178,332.83	13.58%	-88.55%
所得税费用	352,314.60	0.48%	5,239,104.05	2.02%	-93.28%
净利润	3,677,138.50	4.98%	29,939,228.78	11.56%	-87.72%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少185,093,168.21元，降幅71.48%，主要原因是多个规模较大系统集成项目尚处于在建状态，预计将在第三季度、第四季度完工验收，因此本期收入同比减少。
2、营业成本较上年同期减少146,334,316.61元，降幅74.52%，主要原因是多个系统集成项目尚处于在建状态，收入减少同时成本减少。
3、税金及附加较上年同期增加197,806.38，涨幅34.75%，主要原因是公司本期计提的房产税较上年同期增加所致。
4、研发费用较上年同期增加1,383,761.93元，涨幅50.37%，主要原因为2024年的研发预算增加，且2023年因变动研发加工模式，上半年以研发设计为主，材料投入较少。
5、财务费用较上年同期变动比例为4186.35%，主要原因是本期定期存款利息收入增加所致。
6、其他收益较上年同期增加287,917.08元，涨幅39.23%，主要原因是本期收到的政府补助较上年同期增加。
7、投资收益较上年同期减少315,095.76元，降幅59.10%，主要原因是本期公司购买银行理财产品减少，因此取得的投资收益同比减少。
8、信用减值损失较上年同期增加3,790,454.69元，增幅47.47%，主要原因是本期销售回款较上年同期增加，计提的信用减值损失下降所致。
9、资产减值损失较上年同期增加1,203,456.69元，增幅141.74%，主要原因是部分项目质保期到期、满足无条件收款权后尚未变现的项目质量保证金转入“应收账款”列报，计提的资产减值损失下降所致。
10、资产处置收益较上年同期增加63,353.79元，涨幅144.35%，主要原因是本期使用权资产处置收益增加。
11、营业外支出较上年同期增加23,860.34元，涨幅50.16%，主要原因是使用权资产提前终止确认，租赁押金转入营业外支出所致。
12、所得税费用较上年同期减少4,886,789.45元，降幅93.28%，主要原因是本期利润减少，所得税费用相应减少。
13、净利润较上年同期减少26,262,090.28元，降幅87.72%，主要本期营业收入较上年同期减少，导致净利润减少。

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	73,868,871.18	258,242,832.45	-71.40%
其他业务收入	-11,876.65	707,330.29	-101.68%
主营业务成本	50,022,397.25	196,174,733.56	-74.50%

其他业务成本	-	181,980.30	-
--------	---	------------	---

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
实验室环境控制系统集成	60,700,437.03	41,244,169.69	32.05%	-75.74%	-78.31%	33.60%
实验室配套设备销售	9,945,837.01	6,859,156.51	31.03%	73.19%	56.85%	30.13%
实验室运维服务	3,222,597.14	1,919,071.05	40.45%	41.81%	19.48%	37.97%
实验室设计咨询	-11,876.65	-	-	-101.68%	-100.00%	-

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	4,671,592.92	3,290,804.97	29.56%	1,486.06%	-	-70.44%
华东	56,556,405.78	37,427,207.15	33.82%	214.74%	166.91%	54.01%
华南	4,022,919.67	5,330,764.57	-32.51%	-97.99%	-96.42%	-227.21%
华中	2,684,044.04	-	100.00%	-88.69%	-100.00%	341.27%
西北	5,112,035.40	3,462,162.73	32.27%	1,524.47%	1,797.86%	-23.21%
西南	809,996.72	511,457.83	36.86%	-94.28%	-96.05%	329.28%
东北	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

收入构成变动的原因

- 1、实验室环境控制系统集成项目：本期系统集成项目营业收入 6,070.04 万元，降幅 75.74%，主要原因是“深港能源与生命科学材料创新研究院建设项目”“特殊实验室设计装修一体化（EPC）”“深圳大学西丽校区科研楼建设项目实验室工艺工程Ⅱ标段”等多个规模较大系统集成项目尚未完工，预计第三季度、第四季度完工验收。
- 2、实验室设计咨询项目：本期实验室设计咨询营业收入-1.19 万元，降幅 101.68%，主要原因是上年度已验收项目在本期结算，结算金额减少冲减收入 1.19 万元，剔除该部分结算的影响后，本期实验室设计咨询业务的收入为0。
- 3、（1）华北地区：本期营业收入 467.16 万元，涨幅 29.56%，主要原因是华北地区本期验收的项目收入金额较上年同期验收的项目高，因此收入较上年同期增加；本期毛利率 29.56%，降幅 70.44%，主要原因是华北地区上年同期的收入为结算收入，导致上年同期的毛利率为 100.00%，剔除该部分工程结算影响后，上年营业收入为 0，本期毛利率与公司整体毛利率接近。
（2）华东地区：本期营业收入 5,655.64 万元，涨幅 214.74%，主要原因是华东地区本期验收的系统集成项目收入金额高，因此收入较上年同期增加；本期毛利率 33.82%，涨幅 54.01%，主要原因是本期

“国家（山东）暨山东自贸试验区（济南）医疗器械项目”毛利率较高，达到 34.37%，因此本期毛利率上涨。

（3）华南地区：本期营业收入 402.29 万元，降幅 97.99%，主要原因是华南地区多个系统集成项目尚未完工，因此收入较上年同期有所减少；本期毛利率-32.51%，降幅 227.21%，主要原因是多个以前年度已验收项目在本期结算，结算审核减少冲减收入 317.72 万元，剔除该部分工程结算的影响后，本期验收项目的毛利率为 25.96%，上年同期毛利率为 25.86%，同期对比基本持平。

（4）华中地区：本期营业收入 268.40 万元，降幅 88.69%，主要原因是华中地区在建项目尚未完工，因此收入较上年同期有所减少；本期毛利率 100.00%，涨幅 341.27%，主要原因是以前年度已验收项目在本期结算，结算审核增加，剔除该部分工程结算影响后，本期华中地区营业收入为 0。

（5）西北地区：本期营业收入 511.20 万元，涨幅 1524.47%，主要原因是本期验收的项目收入金额较上年同期验收的项目高，因此收入较上年同期增加。

（6）西南地区：本期营业收入 81.00 万元，降幅 94.28%，主要原因是本期西南地区项目减少，因此收入较上年同期减少；本期毛利率 36.86%，涨幅 329.28%，主要原因是“净化系统和制氧系统维修保养服务采购项目”毛利率较高，达到 36.86%，因此本期毛利率上涨。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-48,138,307.95	-29,323,288.23	-64.16%
投资活动产生的现金流量净额	24,937,484.21	32,985,139.36	-24.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,334,585.50	-1,384,406.75	3.60%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额-4,813.83 万元，降幅 64.16%，主要原因为本期支付的保函保证金较上期大幅增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2,493.75 万元，降幅 24.40%，主要原因为公司考虑宏观经济风险因素不确定，减少理财产品的购买所导致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州科勒博技术咨询有限公司	控股子公司	开展与设计相关的咨询业务	1,000,000	3,883,423.68	3,855,579.83	-11,876.65	-15,038.50
韶关泛钜实验室系统科	控股子公司	实验室配套产品生产基	1,000,000	102,057,010.60	-7,768,753.03	0	-2,189,464.67

技 有 限 公 司		地					
广 东 蜂 巢 实 验 室 互 联 技 术 有 限 公 司	参 股 公 司	实 验 室 建 设 行 业 的 原 材 料 采 集 平 台	5,649,700	2,973,377.93	2,683,137.91	524.27	121,285.74
广 州 欧 耐 斯 实 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	实 验 室 设 备 采 购 及 销 售 业 务	1,000,000	1,007,307.00	1,007,307.00	0	73.67

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
广东蜂巢实验室互联技术有限公司	实验室建设行业的供应链平台	打造实验室建设行业供应链平台，为交易主体提供平台服务

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州欧耐斯实业有限公司	拟注销	为进一步优化公司资源配置，注销全资子公司欧耐斯，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	我国实验室建设行业集中度较低，参与企业较多，行业内企业呈现总体技术水平与项目实施能力参差不齐的现状。一方面，行业中从事实验室装备生产和小型集成项目的企业较多，

	竞争相对激烈；另一方面，能够为中大型集成项目提供规划设计、系统集成、设备配置到运维等一体化服务的专业公司较少。未来，若实验室环境控制系统领域具有竞争实力的企业数量大量增加，而公司未能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有的竞争优势，将面临市场竞争加剧的风险，影响公司的经营业绩。
国家税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。同时，公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定享受技术研发费加计扣除税收优惠。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司未能通过高新技术企业复审，公司将无法享受相关税收优惠政策，公司的经营业绩将受到一定程度的不利影响。
因各年承接项目规模不同导致业绩波动的风险	公司主要为生命科学领域的各类用户提供实验室环境控制系统集成服务，由于客户群体在采购需求及资金预算等方面存在差异，故而导致公司在不同会计年度内承接项目的数量和规模随之波动。 此外，实验室项目发包方普遍采用招投标的方式进行发包，项目实施企业参与投标是否中标存在不确定性，某个大型项目的未能中标，亦会导致公司经营业绩存在波动的风险。
人力资源的风险	公司经过多年的发展，培养了一批中高级管理人员、专业技术骨干和项目管理人员。公司依靠上述人员执行战略计划并推进项目实施，宝贵的人力资源是公司得以发展的关键。公司若不能招揽和挽留众多经验丰富的专业技术人才，可能会对公司未来经营和盈利能力产生影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	√是 □否	三.二.（四）
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	31,630.00	0.01%
作为被告/被申请人	78,476.52	0.02%
作为第三人	-	-
合计	110,106.52	0.03%

注：1、公司作为原告与被告金发科技股份有限公司因租赁合同纠纷，公司诉被告金发科技股份有限公司赔偿因被告影响正常使用而造成的损失，涉及金额 31,630.00 元，案号为（2024）粤 0112 民初 9477 号。

2、公司作为被告与原告金发科技股份有限公司因租赁合同纠纷，金发科技股份有限公司诉公司解除租赁合同，金额为 78,476.52 元，案号为（2024）粤 0112 民初 9473 号。

截止本报告披露日，上述诉讼事项尚未结案。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,852,700.00	922,127.94
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述表格中重大关联交易具体为：

1、日常性关联交易中的“其他”为关联租赁，公司实际控制人魏志刚、原董事李瑞良（至 2023 年 6 月）、董事何峰、董事吴健斌以及副总经理谭彬材、关联方广州市达安创谷企业管理有限公司租赁房产用于办公用途或注册地址，该部分金额如下表所示：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用（元）
李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	泛美实验	广州市海珠区新港东路 1022 号 1301-1314 房	920,777.94
广州市达安创谷企业管理有限公司	泛美实验	广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位：264 室）	1,350.00

注：上述表格中第一处租赁房产，除表上所示出租方外，周钊洪亦为租赁合同的签署方。根据周钊洪与李瑞良于 2019 年 9 月 16 日签署的《离婚协议书》约定，上述周钊洪、李瑞良双方共同共有的房

产及其租金收益等均归李瑞良所有。因此，自该离婚协议签署后，周钊洪不再是上述项房产的出租方。

2、其他重大关联交易中的“收购、出售资产或股权”为公司以人民币 0 元价格从关联方连南瑶族自治县信安企业管理服务有限公司处受让其持有的广州莆创科技投资有限公司的 30%股权,并履行对应的出资义务，出资额为 3000 万元。

3、报告期内，公司关联方魏志刚先生以自身信用为公司提供担保，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定，关联方无偿为公司提供担保的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。魏志刚先生为公司提供担保是其真实意愿的体现，不存在损害公司及公司股东利益的行为，亦不存在有失公允和关联交易产生利益转移的情况。

上述关联交易已经第三届董事会第十二次会议、第三届董事会第十三次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司披露的相关公告。报告期内发生的关联交易为公司生产经营需要，定价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

（四） 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-091	对外投资	拟新设立香港子公司	1000 万美元	否	否
2024-092	对外投资	广州莆创科技投资有限公司	3000 万元人民币	是	否

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

1. 公司于 2024 年 5 月 9 日召开第三届董事会第十三次会议，并于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于对外投资设立香港全资子公司的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于对外投资设立香港全资子公司的公告》（公告编号：2024-091）。设立香港子公司有利于公司拓展海外业务，增强国际竞争力，不会对公司业务连续性与管理层稳定性产生重大不利影响。截至本报告披露日，香港子公司已办理公司注册手续，具体内容详见公司披露的《关于香港子公司完成工商注册的公告》（公告编号：2024-111）

2. 公司于 2024 年 5 月 9 日召开第三届董事会第十三次会议，并于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司拟投资广州莆创科技投资有限公司暨关联交易的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2024-092）。收购广州莆创科技投资有限公司股权有利于公司拓展医疗产业布局，提高市场竞争力与行业地位，不会对公司业务连续性与管理层稳定性产生重大不利影响。截至本报告披露日，公司已与连南瑶族自治县信安企业管理服务有限公司签订《股权转让协议》，并已支付 3,000 万元的实缴出资额。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资进展公告》（公告编号：2024-112）。

（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	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2023 年 10 月 30 日	-	挂牌	避免和消除同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股	2023 年	-	挂牌	规范及减少	承诺规范及减少关联交易	正在履

东、实际控制人、董事、高级管理人员、持股5%以上股东及其一致行动人	10月30日			关联交易的承诺		行中
控股股东、实际控制人、实际控制人一致行动人及其持股亲属	2023年10月30日	-	挂牌	股份锁定及减持承诺	公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2023年10月30日	-	挂牌	股份锁定及减持承诺	本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接及间接持有的公司股份总数的25%；离职后六个月内，不转让本人直接及间接持有的公司股份。本人若在担任公司董事、监事、高级管理人员任期内离职的，在本人就任时确定的任期内及原任期届满后六个月内，仍将继续遵守前述规定。	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2023年10月30日	-	挂牌	避免资金占用承诺	承诺不发生占用公司及其子公司资金的情形	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、持股5%以上股东及其一致行动人、董事、监事及高级管理人员	2023年10月30日	-	挂牌	关于未能履行承诺的约束措施	承诺主体将严格履行公司本次挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。	正在履行中
控股股东广州泛钰、实际控制人魏志刚、董事何峰、	2023年10月30日	-	挂牌	关于房产租赁事项的声明与承诺函	1、广州泛钰、魏志刚：“本企业/本人承诺，若公司及/或其子公司、分公司因租赁的房产未办理租赁备案手续、发生产权纠纷或债权债务纠纷等原因，导致公	正在履行中

董事吴健斌、高级管理人员谭彬材及前董事李瑞良					司及/或其子公司、分公司无法继续使用上述租赁房产或遭受任何处罚、损失或承担任何责任，本企业/本人保证将无条件承担全部责任并赔偿一切损失，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态，并积极为公司寻找可替代的土地或房产，避免影响公司的正常经营。” 2、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌、李瑞良：“本人保证及承诺，在现有租赁合同到期时，公司可继续以市场公允价格优先租赁本人持有的广州市海珠区新港东路 1022 号 13 层相关房产；如非因公司原因导致公司无法继续租赁使用上述租赁房产的，本人应积极寻找替代房产、尽力恢复公司经营，并承担公司搬迁费用及经济损失。”	
控股股东、实际控制人	2023 年 10 月 30 日	-	挂牌	关于社会保险及住房公积金的承诺函	“若发生主管部门认定公司需为其员工补缴社会保险、住房公积金，或者公司因未为员工缴纳足额社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失，或者由此导致公司发生诉讼、仲裁、行政处罚的情形，本企业/本人愿意承担所有补缴金额和相关费用及/或相关的经济赔偿责任，保证公司不会因此遭受任何损失。”	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023 年 10 月 30 日	-	挂牌	关于税务事项的声明与承诺函	“本企业/本人承诺，如根据国家法律、法规、税收征管规定或有关部门的要求，认定公司及其控股股东、实际控制人就公司历次股权转让、增资、分红、整体变更等相关事宜应缴纳税款而未缴纳，或未及时履行代扣代缴义务，被责令限期改正、追缴税款及滞纳金、处以罚款的，本企业/本人将依法履行由此产生的法律义务；如因此导致公司遭受损失的，本企业/本人将无条件全部补偿损失。”	正在履行中

控 股 股 东、实 际 控制人	2023 年 10 月 30 日	-	挂牌	关于招投标 及分包事项 的承诺	“一、本企业/本人将严格督促公司合法合规获取业务，并依法进行专业工程分包及/或劳务分包。二、如公司因违反招标投标法等规定而被采取处罚或被认定合同无效公司受到损失的，将由本企业/本人承担所有责任，保证公司不会因此遭受损失。三、如公司因将专业工程及/或劳务分包给不具备相应资质的分包商，或者招标文件/合同限制分包而公司实际采用专业工程及/或劳务分包，或者被有权机构认定存在转包、违法分包、挂靠情形，导致公司收到行政处罚及/或与相关方之间产生纠纷，并因此对公司造成损失的，将由本企业/本人承担所有责任，保证公司不会因此遭受损失。”	正 在 履 行中
公 司、控 股 股 东、 实 际 控 制 人、非独 立董事、 高级管理 人员	2024 年 2 月 22 日	-	挂牌	关于稳定公 司股价的预 案及承诺	承诺的具体内容详见公司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）上披露的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的公告》（公告编号：2024-017）	正 在 履 行中
公 司、控 股 股 东、 实 际 控 制 人	2024 年 2 月 22 日	-	挂牌	关于欺诈发 行上市的股 份回购和股 份买回承诺	承诺的具体内容详见公司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）上披露的《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的公告》（公告编号：2024-020）	正 在 履 行中
公 司、控 股 股 东、 实 际 控 制 人、董 事、高级 管理人员	2024 年 2 月 22 日	-	发行	填补被摊薄 即期回报的 措施及承诺	承诺的具体内容详见公司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）上披露的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施的公告》（公告编号：2024-018）。	正 在 履 行中

公司	2024 年 2 月 22 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	承诺的具体内容详见公司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）上披露的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施的公告》（公告编号：2024-018）。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2024 年 2 月 22 日	-	发行	依法承担赔偿责任的承诺	“为维护中小投资者的利益，公司承诺上市后将严格按照《广州泛美实验室系统科技股份有限公司章程（草案）》及《广州泛美实验室系统科技股份有限公司股票上市后三年股东分红回报规划》规定和确定的利润分配政策，履行利润分配决策程序，并实施利润分配。”	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2024 年 2 月 22 日	-	发行	未履行承诺相关事宜的承诺	承诺的具体内容详见公司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）上披露的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的公告》（公告编号：2024-019）。	正在履行中
控股股东、持股董事、持股 10% 以上股东及一致行动人	2024 年 3 月 6 日	-	发行	自愿限售承诺	承诺的具体内容详见公司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）上披露的《关于股东所持公司股票自愿限售公告》（公告编号：2024-066）。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 调查处罚事项

公司于 2024 年 6 月 5 日收到广东证监局出具的《关于对广州泛美实验室系统科技股份有限公司、魏志刚、郑柏娟、郑勤采取出具警示函措施的决定（2024）52 号》。公司存在会计政策执行不到位、财务核算不规范、内部控制执行不到位、股东大会运作存在瑕疵等问题。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司及相关责任人员收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-105）。

公司已于 2024 年 7 月 26 日将年报问询函回复文件报送至全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部，年报问询函回复内容已于 2024 年 7 月 30 日发布在全国中小企业股份转让系统

网站，链接如下:

https://www.neeq.com.cn/uploads/1/file/public/202407/20240730180513_y9krq877gk.pdf

第四节 股份变动及股东情况

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	59,394,823	100%	-52,950,079	6,444,744	10.8507%
	其中：控股股东、实际控制人	28,455,293	47.9087%	-28,455,293	0	0.0000%
	董事、监事、高管	5,538,000	9.3240%	-5,538,000	0	0.0000%
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	52,950,079	52,950,079	89.1493%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	28,455,293	28,455,293	47.9087%
	董事、监事、高管	0	0%	5,538,000	5,538,000	9.3240%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,394,823	-	0	59,394,823	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等相关规定，股东广州泛钰作为公司控股股东挂牌前已向全国股转公司申请限售，并在公司挂牌之日（2024 年 2 月 22 日）解除限售 9,485,097 股，剩余限售股为 18,970,196 股。股东何峰作为公司董事，在公司挂牌之日（2024 年 2 月 22 日）解除限售 1,384,500 股，剩余限售股为 4,153,500 股。

2、根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号-申报与审核》等相关规定，股东广州泛钰、广州汇港、何峰等 6 名股东自 2024 年 3 月 5 日起自愿限售共计 29,826,383 股，占公司总股本 50.22%。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2024-066）。

因此，公司有限售条件股份比率由 0%上升至 89.1493%。

(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	广州市泛钰实验室科技投资企业	28,455,293	0	28,455,293	47.9087%	28,455,293	0	0	0

	(有限合伙)								
2	广州汇港投资合伙企业(有限合伙)	7,673,479	0	7,673,479	12.9194%	7,673,479	0	0	0
3	广州安健信医疗健康产业股权投资基金(有限合伙)	6,502,696	0	6,502,696	10.9483%	6,502,696	0	0	0
4	何峰	5,538,000	0	5,538,000	9.3240%	5,538,000	0	0	0
5	广州进安投资中心(有限合伙)	3,388,800	0	3,388,800	5.7055%	3,388,800	0	0	0
6	深圳市康成达安投资合伙企业(有限合伙)	2,074,074	0	2,074,074	3.4920%	0	2,074,074	0	0
7	韶关达安医疗健康股权投资合伙企业(有限合伙)	1,391,811	0	1,391,811	2.3433%	1,391,811	0	0	0
8	宁波梅山保税港区钰犀投资管理合伙企业(有限合伙)	1,200,604	0	1,200,604	2.0214%	0	1,200,604	0	0
9	南通康成亨重点成长型企业股权投资	651,852	0	651,852	1.0975%	0	651,852	0	0

	资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
10	深圳夔牛鼎盛企业管理合伙企业（有限合伙）	612,396	0	612,396	1.0311%	0	612,396	0	0
合计		57,489,005	-	57,489,005	96.7913%	52,950,079	4,538,926	0	0

注：股东深圳夔牛鼎盛企业管理合伙企业（有限合伙）于 2024 年 7 月更名为广州夔牛鼎盛企业管理合伙企业（有限合伙）。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东广州安健信医疗健康产业股权投资基金（有限合伙）、广州进安投资中心（有限合伙）、韶关达安医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。

2、股东深圳市康成达安投资合伙企业（有限合伙）与南通康成亨重点成长型企业股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
魏志刚	董事长、总经理	男	1969 年 12 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
周志成	董事、副总经理	男	1992 年 4 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
何峰	董事、副总经理	男	1970 年 4 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	5,538,000	0	5,538,000	9.3240%
冯灶文	董事、副总经理	男	1981 年 10 月	2023 年 6 月 18 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
吴健斌	董事	男	1971 年 2 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
李晓宁	董事	女	1980 年 1 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
李旒	独立董事	女	1986 年 10 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
刘树郁	独立董事	男	1970 年 9 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
李健男	独立董事	男	1968 年 5 月	2022 年 9 月 2 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
汪汇	监事会主席	男	1971 年 9 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
陈燕慧	监事	女	1979 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
漆炜	职工监事	男	1988 年 10 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
谭彬材	副总经理	男	1966 年 4 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
张君	副总经理	男	1981 年 7 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
郑柏娟	董事会秘书	女	1979 年 6 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-
郑勤	财务总监	男	1973 年 7 月	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、董事、监事、高级管理人员相互间关系

魏志刚、周志成共同签署《一致行动协议》，构成一致行动关系；谭彬材为周志成母亲姐姐的配

偶。

2、董事、监事、高级管理人员与控股股东关系

公司董事、监事、高级管理人员在公司控股股东持有权益情况如下：

单位：万元、%

序号	合伙人名称 ^{注1}	认缴出资额	出资比例	合伙人类型	合伙人之上层股东	在公司任董事、监事、高级管理人员情况	合伙人之上层股东持有合伙人之股权比例	合伙人之上层股东间接持股泛美实验比例
1	余江泛美	290.79	37.48	执行事务合伙人、普通合伙人	魏志刚	董事长、总经理	100.00	17.95
2	余江泛瑞	151.20	19.49	普通合伙人	周志成	董事、副总经理	100.00	9.34 ^{注2}
3	余江泛中	46.54	6.00	有限合伙人	谭彬材	副总经理	100.00	2.87
4	余江泛泰	41.18	5.31	有限合伙人	吴健斌	董事	100.00	2.54
5	余江泛欧	20.44	2.63	有限合伙人	冯灶文	董事、副总经理	100.00	1.26
6	余江泛隆	16.30	2.10	有限合伙人	张君	副总经理	100.00	1.01
7	余江泛恩	6.22	0.80	有限合伙人	汪汇	监事会主席	100.00	0.38

注 1：控股股东广州泛钰各合伙人皆为其上层股东投资设立的个人独资企业；

注 2：周志成间接持股泛美实验比例合计为 9.35%，其中通过广州泛钰间接持股泛美实验比例为 9.34%，通过间接持股韶关达安间接持股泛美实验比例为 0.01%。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	22	2	5	19
研发人员	27	6	7	26
项目管理与支持人员	119	22	21	120
销售人员	30	0	1	29
财务人员	11	1	2	10
员工总计	209	31	36	204

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

本报告期公司内核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	145,815,339.16	184,444,534.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	9,273,916.95	1,973,458.18
应收账款	五（四）	188,464,508.24	205,959,766.79
应收款项融资			
预付款项	五（五）	7,834,635.44	526,592.46
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（六）	4,183,015.62	1,933,432.54
其中：应收利息	五（六）	307,500.00	308,166.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	175,927,777.30	105,931,060.77
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	9,149,088.67	10,251,287.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	17,769,393.97	22,555,911.95
流动资产合计		558,417,675.35	563,576,045.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	88,290,301.76	86,171,164.53
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,491,814.78	2,756,416.77
无形资产	五（十二）	7,740,759.00	7,827,897.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	13,313,162.39	13,042,341.99
其他非流动资产	五（十四）	9,748,396.17	15,306,555.14
非流动资产合计		120,584,434.10	125,104,375.43
资产总计		679,002,109.45	688,680,420.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	12,882,762.70	11,924,975.90
应付账款	五（十六）	98,617,585.18	110,862,999.16
预收款项			
合同负债	五（十七）	126,243,924.85	106,625,929.84
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）	3,099,491.57	8,683,367.16
应交税费	五（十九）	1,170,610.35	4,036,125.49
其他应付款	五（二十）	839,397.27	158,405.99
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）	1,341,633.78	2,568,721.97
其他流动负债	五（二十二）	17,643,981.37	29,336,939.96
流动负债合计		261,839,387.07	274,197,465.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	355,546.45	440,972.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）	2,863,501.33	3,585,755.82
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	223,772.22	413,462.52

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,442,820.00	4,440,191.30
负债合计		265,282,207.07	278,637,656.77
所有者权益：			
股本	五（二十五）	59,394,823.00	59,394,823.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	205,008,249.88	205,008,249.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	19,885,287.55	19,885,287.55
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	129,431,541.95	125,754,403.45
归属于母公司所有者权益合计		413,719,902.38	410,042,763.88
少数股东权益			
所有者权益合计		413,719,902.38	410,042,763.88
负债和所有者权益合计		679,002,109.45	688,680,420.65

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		145,543,016.51	184,106,347.47
交易性金融资产			30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		9,273,916.95	1,973,458.18
应收账款	十五（一）	187,937,302.53	205,407,510.45
应收款项融资			
预付款项		7,825,369.03	469,988.69
其他应收款	十五（二）	110,801,784.23	102,769,552.79
其中：应收利息		307,500.00	308,166.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		175,927,777.30	105,931,060.77
其中：数据资源			
合同资产		9,149,088.67	10,251,287.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,989,906.01	16,806,016.03
流动资产合计		656,448,161.23	657,715,222.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,782,906.84	1,917,414.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,491,814.78	2,756,416.77
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,289,814.62	13,018,938.30
其他非流动资产		9,748,396.17	15,306,555.14
非流动资产合计		29,312,932.41	35,999,324.97
资产总计		685,761,093.64	693,714,547.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,882,762.70	11,924,975.90
应付账款		95,822,332.72	108,130,154.14
预收款项			
合同负债		126,243,924.85	106,625,929.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,099,491.57	8,677,279.16
应交税费		758,867.79	4,035,277.26
其他应付款		4,927,360.60	4,246,369.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,341,633.78	2,568,721.97
其他流动负债		17,616,131.05	29,321,447.79
流动负债合计		262,692,505.06	275,530,155.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		355,546.45	440,972.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,863,501.33	3,585,755.82
递延收益			
递延所得税负债		223,772.22	413,462.52

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,442,820.00	4,440,191.30
负债合计		266,135,325.06	279,970,346.68
所有者权益：			
股本		59,394,823.00	59,394,823.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		205,008,249.88	205,008,249.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,885,287.55	19,885,287.55
一般风险准备			
未分配利润		135,337,408.15	129,455,840.15
所有者权益合计		419,625,768.58	413,744,200.58
负债和所有者权益合计		685,761,093.64	693,714,547.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		73,856,994.53	258,950,162.74
其中：营业收入	五（二十九）	73,856,994.53	258,950,162.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,756,117.96	223,724,264.48
其中：营业成本	五（二十九）	50,022,397.25	196,356,713.86
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（三十）	767,109.95	569,303.57
销售费用	五（三十一）	3,205,873.52	3,610,259.34
管理费用	五（三十二）	9,589,338.24	12,928,760.84
研发费用	五（三十三）	4,131,162.55	2,747,400.62
财务费用	五（三十四）	-452,049.57	-10,546.26
其中：利息费用	五（三十四）	167,529.67	270,029.53
利息收入	五（三十四）	746,835.49	348,069.95
加：其他收益	五（三十五）	1,021,909.49	733,992.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	218,054.79	533,150.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-4,193,902.62	-7,984,357.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	354,409.72	-849,046.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	107,242.60	43,888.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,100,876.57	35,225,898.26
加：营业外收入	五（四十）	2.30	
减：营业外支出	五（四十一）	71,425.77	47,565.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,029,453.10	35,178,332.83
减：所得税费用	五（四十二）	352,314.60	5,239,104.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,677,138.50	29,939,228.78
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）		3,677,138.50	29,939,228.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,677,138.50	29,939,228.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,677,138.50	29,939,228.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,677,138.50	29,939,228.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.50

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五（四）	73,868,871.18	258,560,431.50
减：营业成本	十五（四）	50,022,397.25	196,218,863.03
税金及附加		355,359.69	306,352.90
销售费用		3,205,873.52	3,610,259.34
管理费用		7,808,203.98	11,298,738.60
研发费用		4,131,162.55	2,747,400.62
财务费用		-452,654.24	-7,809.17
其中：利息费用		167,529.67	270,029.53
利息收入		746,402.04	344,074.71
加：其他收益		1,021,888.11	733,992.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	218,054.79	533,150.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,195,021.04	-8,053,005.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		354,409.72	-849,046.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		107,242.60	43,888.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,305,102.61	36,795,605.70
加：营业外收入		2.30	
减：营业外支出		71,403.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,233,701.54	36,795,605.70
减：所得税费用		352,133.54	5,231,803.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,881,568.00	31,563,801.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,881,568.00	31,563,801.86

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		5,881,568.00	31,563,801.86
七、每股收益：			
(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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,401,014.02	124,426,246.18
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		1,050.78	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,036,882.57	27,851,024.77
经营活动现金流入小计		151,438,947.37	152,277,270.95
购买商品、接受劳务支付的现金		136,836,235.66	130,831,368.84
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		21,067,351.33	20,924,832.99
支付的各项税费		6,181,288.05	15,056,263.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	35,492,380.28	14,788,093.64
经营活动现金流出小计		199,577,255.32	181,600,559.18
经营活动产生的现金流量净额		-48,138,307.95	-29,323,288.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		526,221.46	489,683.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			83,500.00
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	五（四十三）	50,000,000.00	76,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,526,221.46	76,573,183.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,588,737.25	9,588,043.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十三）	20,000,000.00	34,000,000.00
投资活动现金流出小计		25,588,737.25	43,588,043.73
投资活动产生的现金流量净额		24,937,484.21	32,985,139.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	1,334,585.50	1,384,406.75
筹资活动现金流出小计		1,334,585.50	1,384,406.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,334,585.50	-1,384,406.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十四）	-24,535,409.24	2,277,444.38
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十四）	108,536,374.61	85,814,939.76
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十四）	84,000,965.37	88,092,384.14

法定代表人：魏志刚

主管会计工作负责人：郑勤

会计机构负责人：郑勤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,378,514.02	123,556,084.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,036,427.74	28,803,842.51
经营活动现金流入小计		151,414,941.76	152,359,927.24
购买商品、接受劳务支付的现金		136,657,028.82	130,773,180.84
支付给职工以及为职工支付的现金		21,061,932.10	20,860,030.54
支付的各项税费		6,179,016.74	14,894,025.14
支付其他与经营活动有关的现金		41,178,144.80	21,291,409.56
经营活动现金流出小计		205,076,122.46	187,818,646.08
经营活动产生的现金流量净额		-53,661,180.70	-35,458,718.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		526,221.46	489,683.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			83,500.00
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		50,000,000.00	76,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,526,221.46	76,573,183.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,646,610.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	34,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	35,646,610.50
投资活动产生的现金流量净额		30,526,221.46	40,926,572.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,334,585.50	1,384,406.75
筹资活动现金流出小计		1,334,585.50	1,384,406.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,334,585.50	-1,384,406.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,469,544.74	4,083,447.00
加：期初现金及现金等价物余额		108,198,187.46	82,803,909.15
六、期末现金及现金等价物余额		83,728,642.72	86,887,356.15

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二十四)

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

广州泛美实验室系统科技股份有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”）前身系广州市雄城泛美科学实验室装修有限公司，经广州市工商行政管理局核准登记，于 2004 年 11 月 5 日成立。经《广州泛美实验室系统科技股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会》批准，于 2016 年 5 月 30 日整体改制变更为股份有限公司。公司自成立起历经注册资本、公司名称、股东、法定代表人、营业范围等数次工商变更，截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 5,939.4823 万元，实收资本为人民币 5,939.4823 万元，统一社会信用代码为 914401017676888755，法定代表人为魏志刚。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

组织形式：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

1. 公司所属行业或产业

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“M74 专业技术服务业”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转公告〔2023〕201 号），公司所属行业为“M74 专业技术服务业”之“748 工程技术与设计服务”之“7481 工程管理服务”和“7484 工程设计活动”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司所属行业为“12 工业”之“1211 商业和专业服务”之“121110 商业服务与商业用品”之“12111011 环境与设施服务”。

2. 所提供的主要产品或服务

本公司是专业的实验室环境控制系统集成商，致力于为生命科学领域的各类用户从事研究开发、检验检测、科学教育等活动提供安全、精准、智能的实验室运行环境，提供集实验室环境控制系统的研发、设计、实施和运维服务于一体的技术服务。按照产品或服务类型来分，本公司主营业务包括实验室环境控制系统集成业务、实验室配套设备销售业务和实验室运维服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 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，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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相

一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

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

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

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据（商业承兑汇票）组合	票据类型及承兑单位信用评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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

② 金融资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

(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的以备在生产过程或提供服务过程中耗用的材料和物料，主要包括原材料、合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

合同履约成本计量采用个别计价法，其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司主要存货项目为合同履约成本。资产负债表日，合同履约成本按在建项目计提存货减值准备，当项目预计总成本超过项目合同总收入时，则形成合同预计损失，应提取存货减值准备，存货减值准备的计算方法及相关账务处理参考附注“三（二十三）合同成本”。

（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附注预期信用损失的确定方法。

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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十五) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4、10	5.00	23.75、9.50
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，

以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（十七）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。

（十八）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定权利	直线法
软件	3-5	预计使用期限	直线法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件的情况下可以确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 实验室环境控制系统集成业务

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

实验室环境控制系统集成项目系为客户提供规划设计、系统集成、设备配置、调试检测和运行维护等全方位的实验室环境控制系统集成整体解决方案。由于公司将实验室环境控制系统整体移交以前，客户不能够从该商品（或服务）本身或从该商品（或服务）与其他易于获得资源一起使用中受益，实

实验室环境控制系统集成项目所涉及的规划设计、系统集成、设备配置、调试检测和运行维护等服务存在高度关联，因此将该类合同整体识别为单项履约义务合同，在项目完工并取得客户出具的验收或移交证明文件时确认收入。

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

（2）实验室配套设备销售业务

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

（3）实验室运维服务业务

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

（二十三）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

(二十四)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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关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。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	基本税率（%）
-----	------	---------

税 种	计税依据	基本税率（%）
增值税	销售货物和应税劳务收入额	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）重要税收优惠及批文

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

五、合并财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	84,000,965.37	108,536,374.61
其他货币资金	61,814,373.79	75,908,160.01
合计	145,815,339.16	184,444,534.62

其中，受到限制的货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	23,419,293.18	5,151,785.45
银行承兑汇票保证金	2,974,350.65	2,897,824.56
银行账户冻结资金	35,420,729.96	67,858,550.00
合计	61,814,373.79	75,908,160.01

注：2024 年 6 月 30 日银行账户冻结资金中的 16,485,816.88 元、14,834,313.08 元、4,100,600.00 元，分别为本公司“山东省医疗器械和药品包装检验研究院特殊实验室设计装修一体化项目”、“山东省医疗器械和药品包装检验研究院(国家(山东)暨山东自贸试验区(济南)医疗器械创新和监管服务大平台) 4#楼动物房设计与施工一体化（EPC）项目”、“山东省医疗器械和药品包装检验研究院医疗器械和药品包装技术服务实验室台柜定制（设计安装）项目”的预收款或进度款。上述款项存放于公司在济南自贸试验区开立的共管账户并处于冻结状态，根据合同约定，上述款项根据相关项目的实施进度陆续解除使用限制。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
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		30,000,000.00
其中：银行理财		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,773,916.95	1,763,458.18
商业承兑汇票	1,500,000.00	210,000.00
合计	9,273,916.95	1,973,458.18

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	86,127,863.09	131,326,815.31
1 至 2 年	70,472,891.21	47,559,439.86
2 至 3 年	37,283,879.70	33,058,363.03
3 至 4 年	18,795,410.56	16,866,631.17
4 至 5 年	24,029,127.12	21,644,943.09
5 年以上	14,932,667.04	14,653,569.73
小计	251,641,838.72	265,109,762.19
减：坏账准备	63,177,330.48	59,149,995.40
合计	188,464,508.24	205,959,766.79

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		账面价值
	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	2,515,302.99	1.00	2,515,302.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	249,126,535.73	99.00	60,662,027.49	24.35	188,464,508.24
其中：非合并范围内客户	249,126,535.73	99.00	60,662,027.49	24.35	188,464,508.24
合计	251,641,838.72	100.00	63,177,330.48	25.11	188,464,508.24

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,515,302.99	0.95	2,515,302.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	262,594,459.20	99.05	56,634,692.41	21.57	205,959,766.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：非合并范围内客户	262,594,459.20	99.05	56,634,692.41	21.57	205,959,766.79
合计	265,109,762.19	100.00	59,149,995.40	22.31	205,959,766.79

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
潍坊滨海央城开发建设有限公司	1,714,154.40	1,714,154.40	100.00	该客户经营困难，款项收回存在较大风险
合计	1,714,154.40	1,714,154.40		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（非合并范围内客户组合）

账龄	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	86,127,863.09	5.00	4,306,393.15	131,326,815.31	5.00	6,566,340.77
1至2年	70,029,837.42	10.00	7,002,983.74	47,116,386.07	10.00	4,711,638.61
2至3年	37,283,879.70	20.00	7,456,775.94	33,058,363.03	20.00	6,611,672.61
3至4年	18,795,410.56	50.00	9,397,705.28	16,866,631.17	50.00	8,433,315.58
4至5年	21,956,877.92	80.00	17,565,502.34	19,572,693.89	80.00	15,658,155.11
5年以上	14,932,667.04	100.00	14,932,667.04	14,653,569.73	100.00	14,653,569.73
合计	249,126,535.73	24.35	60,662,027.49	262,594,459.20	21.57	56,634,692.41

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	
单项评估计提坏账准备的应收账款	2,515,302.99					2,515,302.99
按组合计提坏账准备的应收账款	56,634,692.41	4,027,335.08				60,662,027.49
合计	59,149,995.40	4,027,335.08				63,177,330.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含重分类至其他非流动资产的部分）情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳先进电子材料国际创新研究院	21,874,737.23	1,941,212.34	23,815,949.57	8.73	2,364,437.18
海南医科大学（海南省医学科学院）	20,739,997.92		20,739,997.92	7.60	11,185,703.30

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市光明科学城发展建设有限公司	15,399,453.31	1,790,844.58	17,190,297.89	6.30	859,514.89
深圳市建筑工务署教育工程管理中心	12,571,147.89	1,714,866.14	14,286,014.03	5.24	1,099,202.06
深圳市特区建工能源建设集团有限公司	12,929,346.12	1,100,122.25	14,029,468.37	5.14	701,473.42
合计	83,514,682.47	6,547,045.31	90,061,727.78	33.01	16,210,330.85

(五) 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	7,806,880.44	99.65	498,837.46	94.73
1至2年	27,755.00	0.35	27,755.00	5.27
合计	7,834,635.44	100.00	526,592.46	100.00

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例(%)
广州精准气流控制技术有限公司	1,795,775.52	1年以内	22.92
斐崱节能科技(上海)有限公司	1,334,999.81	1年以内	17.04
尼的曼国际贸易（上海）有限公司	879,684.95	1年以内	11.23
广州市星源机电设备有限公司	840,293.80	1年以内	10.73
深圳市博智机电设备有限公司	474,059.94	1年以内	6.05
合计	5,324,814.02		67.97

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	307,500.00	308,166.67
应收股利		
其他应收款项	3,875,515.62	1,625,265.87
合计	4,183,015.62	1,933,432.54

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	307,500.00	308,166.67
合计	307,500.00	308,166.67

2. 应收股利（无）

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,954,051.99	956,021.19
1至2年	608,012.49	466,441.90
2至3年	463,451.90	75,102.50
3至4年	75,102.50	423,392.00
4至5年	287,156.00	79,464.88
5年以上	92,088.92	62,624.04
小计	4,479,863.80	2,063,046.51
减：坏账准备	604,348.18	437,780.64
合计	3,875,515.62	1,625,265.87

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	4,291,405.30	1,871,505.35
代垫员工款项	188,458.50	191,541.16
小计	4,479,863.80	2,063,046.51
减：坏账准备	604,348.18	437,780.64
合计	3,875,515.62	1,625,265.87

(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)	
2024年期初余额	437,780.64			437,780.64
2024年期初余额在本期				
本期计提	166,567.54			166,567.54
本期转回				
本期核销				
2024年6月30日余额	604,348.18			604,348.18

(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	转销或核销	其他变动	
保证金、押金及备用金	437,780.64	166,567.54				604,348.18
合计	437,780.64	166,567.54				604,348.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
员工备用金	备用金	935,761.91	1年以内	20.89	
中建五局华南建设有限公司	押金	619,831.58	1年以内	13.84	30,991.58
深圳市京圳工程咨询有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	11.16	25,000.00
山东海科控股有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	8.93	20,000.00
中铁建设集团有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	4.46	20,000.00
合计		2,655,593.49		59.28	95,991.58

(七) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	801,859.10		801,859.10	801,859.10		801,859.10
合同履约成本	175,125,918.20		175,125,918.20	105,129,201.67		105,129,201.67
合 计	175,927,777.30		175,927,777.30	105,931,060.77		105,931,060.77

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质量保证金	10,517,121.60	1,368,032.93	9,149,088.67	11,206,354.83	955,066.92	10,251,287.91
合计	10,517,121.60	1,368,032.93	9,149,088.67	11,206,354.83	955,066.92	10,251,287.91

注：公司合同资产为项目质量保证金。资产负债表日，项目质保期预计一年以内（含一年）到期、合同资产预计一年以内变现的，列报为“合同资产”项目；项目质保期预计一年以上到期、合同资产预计一年以上变现的，列报为“其他非流动资产”项目；项目质保期到期、满足无条件收款权后尚未变现的，转入“应收账款”列报。

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	10,517,121.60	100.00	1,368,032.93	13.01	9,149,088.67
其中：组合 1：质量保证金	10,517,121.60	100.00	1,368,032.93	13.01	9,149,088.67
合计	10,517,121.60	100.00	1,368,032.93	13.01	9,149,088.67

类别	期初余额		
	账面余额	减值准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	11,206,354.83	100.00	955,066.92	8.52	10,251,287.91
其中：组合 1：质量保证金	11,206,354.83	100.00	955,066.92	8.52	10,251,287.91
合计	11,206,354.83	100.00	955,066.92	8.52	10,251,287.91

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产（无）

(2) 按组合计提减值准备的合同资产（未到期质量保证金组合）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
1年以内	3,527,866.84	5.00	176,393.34	3,884,471.12	5.00	194,223.57
1至2年	6,285,377.46	10.00	628,537.75	7,265,886.63	10.00	726,588.66
2至3年		20.00		1,646.15	20.00	329.23
3至4年		50.00		31,850.93	50.00	15,925.46
4至5年	703,877.30	80.00	563,101.84	22,500.00	80.00	18,000.00
合计	10,517,121.60	13.01	1,368,032.93	11,206,354.83	8.52	955,066.92

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备的合同资产	955,066.92	412,966.01				1,368,032.93
合计	955,066.92	412,966.01				1,368,032.93

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	17,590,945.82	22,370,220.02
待抵扣增值税	178,441.68	185,691.93
预缴企业所得税	6.47	
合计	17,769,393.97	22,555,911.95

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	88,290,301.76	86,171,164.53
固定资产清理		
合计	88,290,301.76	86,171,164.53

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他设备	合计
1. 期初余额	86,709,634.02	1,936,421.29	1,256,821.82	152,141.59	451,860.70	90,506,879.42
2. 本期增加金额	3,652,830.09					3,652,830.09
（1）结算审核增加	3,652,830.09					3,652,830.09
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	90,362,464.11	1,936,421.29	1,256,821.82	152,141.59	451,860.70	94,159,709.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,513,988.33	517,052.70	916,348.48	12,044.55	376,280.83	4,335,714.89
2. 本期增加金额	1,393,071.12	69,607.74	50,446.72	14,453.46	6,113.82	1,533,692.86
（1）计提	1,393,071.12	69,607.74	50,446.72	14,453.46	6,113.82	1,533,692.86
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	3,907,059.45	586,660.44	966,795.20	26,498.01	382,394.65	5,869,407.75
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	86,455,404.66	1,349,760.85	290,026.62	125,643.58	69,466.05	88,290,301.76
2. 期初账面价值	84,195,645.69	1,419,368.59	340,473.34	140,097.04	75,579.87	86,171,164.53

2. 固定资产清理（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	6,998,011.36	6,998,011.36
2. 本期增加金额	588,297.52	588,297.52
（1）新增租赁	588,297.52	588,297.52
3. 本期减少金额	1,798,847.97	1,798,847.97
4. 期末余额	5,787,460.91	5,787,460.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,241,594.59	4,241,594.59
2. 本期增加金额	1,186,987.33	1,186,987.33
（1）计提	1,186,987.33	1,186,987.33
3. 本期减少金额	1,132,935.79	1,132,935.79
4. 期末余额	4,295,646.13	4,295,646.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,491,814.78	1,491,814.78
2. 期初账面价值	2,756,416.77	2,756,416.77

(十二)无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,713,800.00	10,744.00	8,724,544.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	885,903.00	10,744.00	896,647.00
2. 本期增加金额	87,138.00		87,138.00
（1）计提	87,138.00		87,138.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	973,041.00	10,744.00	983,785.00
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,740,759.00		7,740,759.00
2. 期初账面价值	7,827,897.00		7,827,897.00

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	9,852,934.77	65,997,535.43	9,276,898.99	62,158,042.52
预计负债	429,525.20	2,863,501.33	537,863.37	3,585,755.82
租赁负债	254,577.03	1,697,180.23	451,454.24	3,009,694.93
收入确认税会差异	2,776,125.39	18,507,502.63	2,776,125.39	18,507,502.63
小计	13,313,162.39	89,065,719.62	13,042,341.99	87,260,995.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	223,772.22	1,491,814.78	413,462.52	2,756,416.77
小计	223,772.22	1,491,814.78	413,462.52	2,756,416.77

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,223,992.33	6,580,960.81
合计	6,223,992.33	6,580,960.81

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度		33,339.48
2024 年度	221,897.37	221,897.37
2025 年度	244,794.00	244,794.00
2026 年度	1,973,057.15	1,973,057.15
2027 年度	219,687.01	219,687.01
2028 年度	3,564,556.80	3,888,185.80
2029 年度	2,189,464.67	
合计	8,413,457.00	6,580,960.81

(十四) 其他非流动资产

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
合同资产（质保金）	10,596,220.00	847,823.83	9,748,396.17	16,921,754.70	1,615,199.56	15,306,555.14
合计	10,596,220.00	847,823.83	9,748,396.17	16,921,754.70	1,615,199.56	15,306,555.14

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,882,762.70	11,924,975.90
合计	12,882,762.70	11,924,975.90

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,171,918.25	82,870,523.55
1 年以上	51,445,666.93	27,992,475.61
合计	98,617,585.18	110,862,999.16

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
青岛海兴智能装备有限公司	5,493,077.32	1 年以上	部分尾款与公司项目结算收款挂钩，部分尾款为质保金且未到期。
广东君和环境科技有限公司	5,455,172.41	1 年以内 1,682,322.88 1 年以上 3,772,849.53	
广州能迪能源科技股份有限公司	2,838,298.87	1 年以上	
广州恺昇流体设备有限公司	2,656,992.66	1 年以内 889,452.84 1 年以上 1,767,539.82	
上海音宁建筑科技有限公司	1,407,414.72	1 年以上	
合计	17,850,955.98		

(十七) 合同负债

1. 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	89,483,213.61	77,842,297.97
1至2年	8,667,521.86	3,657,424.50
2至3年	28,074,321.46	25,107,339.45
3至4年	18,867.92	18,867.92
合计	126,243,924.85	106,625,929.84

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转原因
山东省医疗器械和药品包装检验研究院	24,416,896.96	2-3年	项目暂未验收
深圳市药品检验研究院（深圳市医疗器械检测中心）	17,283,896.79	1年以内 8,804,752.29 1-2年 8,479,144.50	项目暂未验收
中山大学附属第一（南沙）医院	3,657,424.50	2-3年	项目暂未验收
合计	45,358,218.25		

（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	8,683,367.16	14,571,159.31	20,155,034.90	3,099,491.57
离职后福利-设定提存计划		1,048,844.84	1,048,844.84	
合计	8,683,367.16	15,620,004.15	21,203,879.74	3,099,491.57

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,683,367.16	13,624,646.32	19,208,521.91	3,099,491.57
职工福利费		228,263.01	228,263.01	
社会保险费		472,613.98	472,613.98	
其中：生育和医疗保险费		460,639.54	460,639.54	
工伤保险费		11,974.44	11,974.44	
住房公积金		241,076.00	241,076.00	
工会经费和职工教育经费		4,560.00	4,560.00	
合计	8,683,367.16	14,571,159.31	20,155,034.90	3,099,491.57

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		1,020,021.46	1,020,021.46	
失业保险费		28,823.38	28,823.38	
合计		1,048,844.84	1,048,844.84	

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	638,013.97	3,838,044.09
房产税	371,851.38	
个人所得税	49,300.39	140,608.71
城市维护建设税	526.12	18.61
教育费附加	375.80	13.29
其他税费	110,542.69	57,440.79
合计	1,170,610.35	4,036,125.49

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	839,397.27	158,405.99
合计	839,397.27	158,405.99

1. 应付利息（无）

2. 应付股利（无）

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	812,821.75	131,957.43
其他	26,575.52	26,448.56
合计	839,397.27	158,405.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款（无）

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,936,795.53	3,585,422.95
减：未确认融资费用	239,615.30	575,728.02
减：超过一年到期的租赁负债	355,546.45	440,972.96
合计	1,341,633.78	2,568,721.97

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,643,981.37	29,126,939.96
其他		210,000.00
合计	17,643,981.37	29,336,939.96

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,936,795.53	3,585,422.95
减：未确认融资费用	239,615.30	575,728.02
减：一年内到期的租赁负债	1,341,633.78	2,568,721.97
合计	355,546.45	440,972.96

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
项目售后维保费用	2,863,501.33	3,585,755.82
合计	2,863,501.33	3,585,755.82

(二十五) 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	59,394,823						59,394,823

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

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	204,105,512.50			204,105,512.50
其他资本公积	902,737.38			902,737.38
合计	205,008,249.88			205,008,249.88

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,885,287.55			19,885,287.55
合计	19,885,287.55			19,885,287.55

(二十八) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	125,754,403.45	81,659,502.44
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	125,754,403.45	81,659,502.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,677,138.50	49,412,963.74
减：提取法定盈余公积		5,318,062.73
期末未分配利润	129,431,541.95	125,754,403.45

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	73,868,871.18	50,022,397.25	258,242,832.45	196,174,733.56
实验室环境控制系统集成	60,700,437.03	41,244,169.69	250,227,734.23	190,195,467.74
实验室配套设备销售	9,945,837.01	6,859,156.51	5,742,640.38	4,373,063.19
实验室运维服务	3,222,597.14	1,919,071.05	2,272,457.84	1,606,202.63
二、其他业务小计	-11,876.65		707,330.29	181,980.30
实验室设计咨询	-11,876.65		707,330.29	181,980.30
合计	73,856,994.53	50,022,397.25	258,950,162.74	196,356,713.86

2. 营业收入和营业成本按业务区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北			2,371,681.41	1,886,948.73
华北	4,671,592.92	3,290,804.97	294,539.91	
华东	56,556,405.78	37,427,207.15	17,969,067.50	14,022,628.45
华南	4,022,919.67	5,330,764.57	200,119,202.06	148,975,684.61
华中	2,684,044.04		23,725,092.11	18,348,520.96
西北	5,112,035.40	3,462,162.73	314,690.27	182,424.46
西南	809,996.72	511,457.83	14,155,889.48	12,940,506.65
合计	73,856,994.53	50,022,397.25	258,950,162.74	196,356,713.86

3. 2024 年 1-6 月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制 系统集成	实验室配套 设备销售	实验室 运维服务	实验室 设计咨询
在某一时点确认	60,700,437.03	9,945,837.01	1,585,895.59	-11,876.65
在某一时段内确认			1,636,701.55	
合计	60,700,437.03	9,945,837.01	3,222,597.14	-11,876.65

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	371,851.38	242,967.17
城市维护建设税	142,992.96	136,826.18
教育费附加	105,468.54	98,498.35
印花税	105,348.05	69,758.81
其他	41,449.02	21,253.06
合计	767,109.95	569,303.57

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	927,679.89	978,340.66
招标服务费	277,432.89	220,635.03
业务招待费	1,002,179.49	755,313.82
租赁及管理费	331,300.50	340,233.84
交通差旅费	94,737.40	219,597.27
广告宣传费	68,969.81	151,009.43
维保费	458,778.09	768,210.54
办公费	44,668.22	131,651.85
其他费用	127.23	45,266.90
合计	3,205,873.52	3,610,259.34

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,938,556.29	5,831,237.81
租赁及管理费	853,351.74	820,529.63
咨询服务费	782,062.76	2,494,179.99
办公费	596,678.20	933,353.13
折旧及摊销费	1,572,398.61	1,249,620.72
交通差旅费	323,647.20	455,485.21
业务招待费	241,229.52	766,757.88
其他费用	281,413.92	377,596.47
合计	9,589,338.24	12,928,760.84

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,446,682.61	284,053.25
职工薪酬	2,206,693.92	2,118,983.41
委托开发费		42,000.00
折旧与摊销	48,432.25	35,648.56
租金	104,187.66	112,794.06
其他费用	325,166.11	153,921.34
合计	4,131,162.55	2,747,400.62

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	167,529.67	270,029.53
减：利息收入	746,835.49	348,069.95
手续费支出	127,256.25	67,494.16
合计	-452,049.57	-10,546.26

(三十五) 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	990,000.00	709,000.00	与收益相关
其他税费减免或返还	31,909.49	24,992.41	与收益相关
合计	1,021,909.49	733,992.41	

2024 年 1-6 月政府补助具体情况如下：

项目	金额	拨款单位
工业设计中心认定奖励	500,000.00	广州市黄埔区文化广电旅游局
现代服务业成长壮大奖	440,000.00	广州市黄埔区工业和信息化局
省重点商标保护扶持资金	50,000.00	广州开发区知识产权局

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	218,054.79	533,150.55
合计	218,054.79	533,150.55

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,027,335.08	-8,130,644.23
应收票据信用减值损失		-50,000.00
其他应收款信用减值损失	-166,567.54	196,286.92
合计	-4,193,902.62	-7,984,357.31

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	354,409.72	-849,046.97
合计	354,409.72	-849,046.97

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	107,242.60	
固定资产处置收益		43,888.81
合计	107,242.60	43,888.81

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.30	2.30		
合计	2.30	2.30		

(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
罚款及滞纳金	1,953.77	47,565.43	1,953.77
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
违约支出	59,472.00		59,472.00
合计	71,425.77	47,565.43	71,425.77

(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	812,825.30	6,615,235.60
递延所得税费用	-460,510.70	-1,376,131.55
合计	352,314.60	5,239,104.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	4,029,453.10	35,178,332.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	604,417.97	5,276,749.93
子公司适用不同税率的影响	220,424.84	152,404.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,700.91	97,571.53
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	110,272.02	95,064.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-3.68	-5.12

项目	本期金额	上期金额
加计扣除影响	-593,497.46	-382,681.52
所得税费用	352,314.60	5,239,104.05

(四十三)现金流量表

1. 收到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
收回保证金及押金	4,118,336.93	17,143,782.84
政府补助	1,021,909.49	733,992.41
利息收入	439,335.49	348,069.95
银行账户资金解冻		3,519,787.29
税费退还		6,105,392.28
其他	457,300.66	
合计	6,036,882.57	27,851,024.77

2. 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
付现期间费用	7,509,083.66	8,333,072.72
付现营业外支出	11,953.77	47,565.43
支付保证金、押金及备用金	27,971,342.85	6,407,455.49
合计	35,492,380.28	14,788,093.64

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	50,000,000.00	76,000,000.00
合计	50,000,000.00	76,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	20,000,000.00	34,000,000.00
合计	20,000,000.00	34,000,000.00

5. 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
支付经营租赁租金	1,334,585.50	1,384,406.75
合计	1,334,585.50	1,384,406.75

(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
----	-------	-------

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	3,677,138.50	29,939,228.78
加：信用减值准备	4,193,902.62	7,984,357.31
资产减值损失	-354,409.72	849,046.97
固定资产折旧	1,533,692.86	1,198,498.36
使用权资产折旧	1,188,212.95	1,155,929.22
无形资产摊销	87,138.00	87,138.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-107,242.60	-43,888.81
固定资产报废损失		
净敞口套期损失		
公允价值变动损失		
财务费用	167,529.67	270,029.53
投资损失	-218,054.79	-533,150.55
递延所得税资产减少	-270,820.40	-1,268,299.97
递延所得税负债增加	-189,690.30	-107,831.58
存货的减少	-69,996,716.53	84,758,536.73
经营性应收项目减少	-8,079,928.43	-24,595,137.50
经营性应付项目增加	20,230,940.22	-129,017,744.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,138,307.95	-29,323,288.23
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	84,000,965.37	88,092,384.14
减：现金的期初余额	108,536,374.61	85,814,939.76
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	-24,535,409.24	2,277,444.38

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,000,965.37	88,092,384.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	84,000,965.37	88,092,384.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	84,000,965.37	88,092,384.14

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	理由
保函保证金	23,419,293.18	使用权受到限制

项目	期末余额	理由
银行承兑汇票保证金	2,974,350.65	使用权受到限制
银行账户冻结资金	35,420,729.96	使用权受到限制
合计	61,814,373.79	——

(四十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 承租人信息披露

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	167,529.67	270,029.53
简化处理的短期租赁费用	277,064.82	286,903.50
其中：计入当期损益的短期租赁费用	2,700.00	17,540.34
计入合同履约成本的短期租赁费用	274,364.82	269,363.16
与租赁相关的总现金流出	1,611,650.32	1,637,349.45
其中：使用权资产租金支出金额	1,334,585.50	1,384,406.75
短期租赁租金支出金额	277,064.82	252,942.70

使用权资产及租赁负债相关信息详见附注“五（十一）使用权资产”、附注“五（二十一）一年内到期的非流动负债”、附注“五（二十三）租赁负债”、附注“五（四十三）现金流量表-支付的其他与筹资活动有关的现金”。

(2) 使用权资产情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司使用权资产系租用的经营办公场所及仓库，具体如下：

序号	地址	用途	出租人	租赁面积	租赁期间
1	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 座 1301-1303 室、1311-1314 室	办公	李瑞良	479.89 m²	2022.1.1-2024.12.31
2	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 座 1304-1310 室	办公	李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	608.50 m²	2022.1.1-2024.12.31
3	深圳市光明新区玉塘街道田寮社区光侨路高科科技园第 1 栋 306 房	办公	深圳市碧创产业运营有限公司	230 m²	2022.5.1-2025.4.30
4	广州市海珠区新港东路 1022 号保利世贸 E 座 901 室	办公	刘春利、许信红、刘洋	253.58 m²	2024.6.14-2026.6.13

(3) 短期租赁情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司短期租赁业务主要系租赁的工商注册场所、项目所在地临时办事处及员工住所，以及绿植、复印机等办公用品和设备等，租赁期短、租金较少，相关会计核算适用简化处理方法。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,446,682.61	284,053.25
职工薪酬	2,206,693.92	2,118,983.41
委托开发费		42,000.00
折旧与摊销	48,432.25	35,648.56
租金	104,187.66	112,794.06
其他费用	325,166.11	153,921.34
合计	4,131,162.55	2,747,400.62
其中：费用化研发支出	4,131,162.55	2,747,400.62

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出（无）

七、合并范围的变更

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并、未发生同一控制下企业合并，报告期内合并范围未发生变化。

八、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	经营情况
				直接	间接		
科勒博	广东广州	广东广州	专业技术服务	100.00		投资设立	存续
欧耐斯	广东广州	广东广州	批发	100.00		投资设立	存续
泛钜实验	广东韶关	广东韶关	研究和试验发展	100.00		投资设立	存续

2. 重要的非全资子公司情况

本公司报告期内子公司均为全资设立，不存在非全资的子公司。

(二) 在联营企业中的权益

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

九、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

本公司报告期内政府补助在实际收到补助款项时予以确认，不存在按应收金额确认的政府补助。

(二)涉及政府补助的负债项目（无）

(三)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	990,000.00	709,000.00
合计	990,000.00	709,000.00

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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

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

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生

信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 33.01%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，公司综合运用赊销信用期、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行

取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）市场风险

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

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

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

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

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

1. 2023 年 12 月 31 日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
银行理财		30,000,000.00		30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,000,000.00		30,000,000.00

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

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

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东

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

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

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的联营企业情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李瑞良	间接持有公司股份 11.39%，原董事、副总经理（至 2023 年 6 月）
周志成	间接持有公司股份 9.35%，董事、副总经理，子公司执行董事兼经理
何峰	直接持有公司股份 9.32%，董事、副总经理，子公司执行董事兼经理
程钢	间接持有公司股份 6.38%、支配公司 19.00%的表决权
吴健斌	董事
刘树郁	独立董事
谭彬材	间接持有公司 2.87%股权，副总经理
江西圳定生物医药研究有限公司	刘树郁持股 1%并担任监事（至 2023 年 10 月）
广州市达安创谷企业管理有限公司	程钢担董事长兼总经理，并间接持有 38.96%股权
其他董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				收入金额	验收时间
江西圳定生物医药研究有限公司	提供服务	定南干细胞研究院实验室建设项目	市场定价	13,743,119.27	2023 年 4 月

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
本期发生：			
李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	本公司	广州市海珠区新港东路 1022 号 1301-1314 房	920,777.94
广州市达安创谷企业管理有限公司	本公司	广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位：264 室）	1,350.00
上期发生：			
李瑞良、魏志刚、何峰、谭彬材、吴健斌	本公司	广州市海珠区新港东路 1022 号 1301-1314 房	923,083.86
广州市达安创谷企业管理有限公司	本公司	广州市黄埔区开源大道 11 号 B8 栋第二层（部位：264 室）	2,500.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保合同日期	担保期限	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	--------	------	------------

担保方	被担保方	担保金额	担保合同日期	担保期限	担保是否已经履行完毕
魏志刚	本公司	(广发银行) 5,000.00 万元	2023 年 5 月 5 日	主合同债务履行期限 届满之日起 3 年	否
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	(广州银行) 3,000.00 万元	2023 年 2 月 22 日	主合同债务履行期限 届满之日起 3 年	否
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	(招商银行) 7,000.00 万元	2023 年 5 月 22 日	主合同债务履行期限 届满之日起 3 年	否
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	(招商银行) 6,000.00 万元	2022 年 3 月 2 日	主合同债务履行期限 届满之日起 3 年	否
魏志刚、李瑞良、周志成	本公司	(招商银行) 5,000.00 万元	2021 年 2 月 3 日	主合同债务履行期限 届满之日起 3 年	否

4. 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	2,514,441.44	2,311,841.64

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
应收账款	江西圳定生物医药研究有限公司	3,330,000.00	333,000.00	4,180,000.00	209,000.00
合计		3,330,000.00	333,000.00	4,180,000.00	209,000.00

2. 应付项目

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无重大、需要披露的资产负债表日后事项。

十、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	86,127,863.09	131,093,689.10
1至2年	70,046,771.21	47,370,701.26
2至3年	37,226,357.57	32,999,283.70
3至4年	18,795,410.56	16,833,044.60
4至5年	23,540,727.12	21,160,618.34
5年以上	14,910,548.04	14,632,095.01
小计	250,647,677.59	264,089,432.01
减：坏账准备	62,710,375.06	58,681,921.56
合计	187,937,302.53	205,407,510.45

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		账面价值
	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	2,515,302.99	1.00	2,515,302.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	248,132,374.60	99.00	60,195,072.07	24.26	187,937,302.53
其中：非合并范围内客户	248,132,374.60	99.00	60,195,072.07	24.26	187,937,302.53
合计	250,647,677.59	100.00	62,710,375.06	25.02	187,937,302.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,515,302.99	0.95	2,515,302.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	261,574,129.02	99.05	56,166,618.57	21.47	205,407,510.45
其中：非合并范围内客户	261,574,129.02	99.05	56,166,618.57	21.47	205,407,510.45
合计	264,089,432.01	100.00	58,681,921.56	22.22	205,407,510.45

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
潍坊滨海央城开发建设有 限公司	1,714,154.40	1,714,154.40	100.00	该客户经营困难，款项收回 存在较大风险
合计	1,714,154.40	1,714,154.40		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（非合并范围内客户组合）

账龄	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	86,127,863.09	5.00	4,306,393.16	131,093,689.10	5.00	6,554,684.46

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至2年	69,603,717.42	10.00	6,960,371.74	46,927,647.47	10.00	4,692,764.75
2至3年	37,226,357.57	20.00	7,445,271.51	32,999,283.70	20.00	6,599,856.74
3至4年	18,795,410.56	50.00	9,397,705.28	16,833,044.60	50.00	8,416,522.30
4至5年	21,468,477.92	80.00	17,174,782.34	19,088,369.14	80.00	15,270,695.31
5年以上	14,910,548.04	100.00	14,910,548.04	14,632,095.01	100.00	14,632,095.01
合计	248,132,374.60	24.26	60,195,072.07	261,574,129.02	21.47	56,166,618.57

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	
单项评估计提坏账准备的应收账款	2,515,302.99					2,515,302.99
按组合计提坏账准备的应收账款	56,166,618.57	4,028,453.50				60,195,072.07
合计	58,681,921.56	4,028,453.50				62,710,375.06

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含重分类至其他非流动资产的部分）情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳先进电子材料国际创新研究院	21,874,737.23	1,941,212.34	23,815,949.57	8.76	2,364,437.18
海南医科大学（海南省医学科学院）	20,739,997.92		20,739,997.92	7.63	11,185,703.30
深圳市光明科学城发展建设有限公司	15,399,453.31	1,790,844.58	17,190,297.89	6.33	859,514.89
深圳市建筑工务署教育工程管理中心	12,571,147.89	1,714,866.14	14,286,014.03	5.26	1,099,202.06
深圳市特区建工能源建设集团有限公司	12,929,346.12	1,100,122.25	14,029,468.37	5.16	701,473.42
合计	83,514,682.47	6,547,045.31	90,061,727.78	33.14	16,210,330.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	307,500.00	308,166.67
应收股利		
其他应收款	110,494,284.23	102,461,386.12
合计	110,801,784.23	102,769,552.79

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
定期存款	307,500.00	308,166.67
合计	307,500.00	308,166.67

2. 应收股利（无）

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,435,158.56	8,541,507.98
1至2年	39,655,711.75	54,405,445.18
2至3年	24,689,384.20	29,100,250.62
3至4年	27,307,826.62	3,124,144.06
4至5年	2,532,732.36	279,464.88
5年以上	7,477,818.92	7,448,354.04
小计	111,098,632.41	102,899,166.76
减：坏账准备	604,348.18	437,780.64
合计	110,494,284.23	102,461,386.12

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	4,291,405.30	1,871,505.35
合并范围内关联方款项	106,618,768.61	100,836,776.05
代垫员工款项	188,458.50	190,885.36
小计	111,098,632.41	102,899,166.76
减：坏账准备	604,348.18	437,780.64
合计	110,494,284.23	102,461,386.12

（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）	
2024年期初余额	437,780.64			437,780.64
2024年期初余额在本期				
本期计提	166,567.54			166,567.54
本期转回				
本期核销				
2024年6月30日余额	604,348.18			604,348.18

（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	核销或转销	其他变动	
保证金、押金及备用金	437,780.64	166,567.54				604,348.18
合计	437,780.64	166,567.54				604,348.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额比例(%)	坏账准备期末余额
泛钜实验	往来款	106,618,768.61	1 年内 6,481,106.57 1-2 年 39,047,699.26 2-3 年 24,225,932.30 3-4 年 27,232,724.12 4-5 年 2,245,576.36 5 年以上 7,385,730.00	95.97	
员工备用金	备用金	935,761.91	1 年以内	0.84	
中建五局华南建设有限公司	押金	619,831.58	1 年以内	0.56	30,991.58
深圳市京圳工程咨询有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.45	25,000.00
山东海科控股有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	0.36	20,000.00
合计		109,074,362.10		98.18	75,991.58

(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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资	902,737.38	902,737.38		902,737.38	902,737.38	
合计	3,902,737.38	902,737.38	3,000,000.00	3,902,737.38	902,737.38	3,000,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧耐斯	1,000,000.00			1,000,000.00		
科勒博	1,000,000.00			1,000,000.00		
泛钜实验	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	73,868,871.18	50,022,397.25	258,242,832.45	196,174,733.56
实验室环境控制系统集成	60,700,437.03	41,244,169.69	250,227,734.23	190,195,467.74
实验室配套设备销售	9,945,837.01	6,859,156.51	5,742,640.38	4,373,063.19
实验室运维服务	3,222,597.14	1,919,071.05	2,272,457.84	1,606,202.63

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计			317,599.05	44,129.47
实验室设计咨询			317,599.05	44,129.47
合计	73,868,871.18	50,022,397.25	258,560,431.50	196,218,863.03

2. 营业收入和营业成本按业务区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北			2,371,681.41	1,886,948.73
华北	4,671,592.92	3,290,804.97	294,539.91	
华东	56,556,405.78	37,427,207.15	17,969,067.50	14,022,628.45
华南	4,034,796.32	5,330,764.57	199,729,470.82	148,837,833.78
华中	2,684,044.04		23,725,092.11	18,348,520.96
西北	5,112,035.40	3,462,162.73	314,690.27	182,424.46
西南	809,996.72	511,457.83	14,155,889.48	12,940,506.65
合计	73,868,871.18	50,022,397.25	258,560,431.50	196,218,863.03

3. 2024 年 1-6 月度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	实验室环境控制 系统集成	实验室配套 设备销售	实验室 运维服务	实验室 设计咨询
在某一时点确认	60,700,437.03	9,945,837.01	1,585,895.59	
在某一时段内确认			1,636,701.55	
合计	60,700,437.03	9,945,837.01	3,222,597.14	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	218,054.79	533,150.55
合计	218,054.79	533,150.55

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	107,242.60	43,888.81
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	990,000.00	709,000.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	218,054.79	533,150.55
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,513.98	-22,573.02

项目	本期金额	上期金额
减：所得税影响额	193,157.37	196,654.77
合计	1,082,626.04	1,066,811.57

（二）加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.04	0.04

广州泛美实验室系统科技股份有限公司
二〇二四年八月二十六日

第 9 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	107,242.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	990,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	218,054.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,513.98
非经常性损益合计	1,275,783.41
减：所得税影响数	193,157.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,082,626.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用