

股票简称：洁特生物

股票代码：688026



广州洁特生物过滤股份有限公司

Guangzhou Jet Biofiltration Co.,Ltd.

(广州市经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号)

向不特定对象发行可转换
公司债券募集说明书摘要

保荐机构（主承销商）



(中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号)

二〇二二年六月

发行人声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺募集说明书及其他信息披露资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证募集说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

任何投资者一经通过认购、交易、受让、继承或者其他合法方式持有本期债券，即视作同意《受托管理协议》《债券持有人会议规则》及本募集说明书中其他有关发行人、债券持有人、债券受托管理人等主体权利义务的相关约定。

根据《证券法》的规定，证券依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责。投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担证券依法发行后因发行人经营与收益变化或者证券价格变动引致的投资风险。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项或风险因素，并认真阅读本募集说明书相关章节。

一、不符合科创板股票投资者适当性要求的公司可转债投资者所持本次可转债不能转股的风险

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券，参与可转债转股的投资者，应当符合科创板股票投资者适当性管理要求。如可转债持有人不符合科创板股票投资者适当性管理要求的，可转债持有人将不能将其所持的可转债转换为公司股票。

公司本次发行可转债设置了赎回条款，包括到期赎回条款和有条件赎回条款，到期赎回价格为债券面值的 110%（含最后一期利息），有条件赎回价格为面值加当期应计利息。如果公司可转债持有人不符合科创板股票投资者适当性要求，在所持可转债面临赎回的情况下，考虑到其所持可转债不能转换为公司股票，如果公司按事先约定的赎回条款确定的赎回价格低于投资者取得可转债的价格（或成本），投资者存在因赎回价格较低而遭受损失的风险。

公司本次发行可转债设置了回售条款，包括有条件回售条款和附加回售条款，回售价格为债券面值加当期应计利息。如果公司可转债持有人不符合科创板股票投资者适当性要求，在满足回售条款的前提下，公司可转债持有人要求将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司，公司将面临较大可转换公司债券回售兑付资金压力并存在影响公司生产经营或募投项目正常实施的风险。

二、关于公司本次发行的可转换公司债券的信用评级

公司聘请中证鹏元为本次发行的可转换公司债券进行了信用评级，洁特生物主体信用级别为 A+，本次可转换公司债券信用级别为 A+，评级展望为稳定。

本次发行的可转换公司债券存续期内，评级机构将每年至少进行一次跟踪评级。如果由于外部经营环境、公司自身情况或评级标准变化等因素，导致本次可转换公司债券信用评级降低，将会增大投资者的投资风险，对投资者的利

益产生一定影响。

三、关于本次发行不提供担保的说明

本次向不特定对象发行可转债不设担保。敬请投资者注意本次可转换公司债券可能因未设定担保而存在兑付风险。

四、关于公司发行可转换公司债券规模

根据公司于 2021 年 8 月 21 日公告的《向不特定对象发行可转换公司债券预案》，公司本次可转债计划募集资金总额不超过人民币 44,000.00 万元（含本数），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权人士）在上述额度范围内确定。

截至 2020 年 3 月 31 日，发行人归属于上市公司股东的净资产为 101,790.83 万元，本次可转债发行的募集资金总额为 44,000.00 万元，未超过最近一期末归属于上市公司股东的净资产 50% 的上限。

五、特别风险提示

（一）技术风险

1、持续研发和创新未能转化为经营成果的风险

发行人一直重视在产品及技术的持续研发和创新方面的投入，由于发行人对行业发展趋势的判断可能存在偏差，新产品的研发和市场的培育存在一定的不确定性，可能导致出现发行人持续研发和创新而形成的新产品不被市场接受的情形，使得公司面临持续研发和创新未能转化为经营成果的风险，从而影响公司的经营业绩。

2、技术升级和产品更新换代风险

生物实验室耗材主要用于细胞培养和收获、生物实验移液、生物分子过滤分离、有机溶液贮存等方面。生物技术的不断发展对作为基础工具的实验室耗材相关产品性能提出了更高的要求，如生物实验室耗材在应用时可能需对材料进行特殊的改性处理从而具备某些特定性能，以满足生物培养的特殊要求。生物技术进步加速实验室耗材产品升级换代，促进行业不断开发新技术和新产品，

如果公司未来不能准确判断市场对生物技术发展趋势和产品的新的需求，或者未能及时掌握新需求应具备的新的关键技术，公司将面临产品竞争力下降的风险。

（二）经营风险

1、新产品市场推广风险

公司一直重视在产品及技术的持续研发和创新方面的投入，依靠自有技术持续不断的推出新产品，但新产品实现大规模销售需要经历一定的时间，短期内新产品对公司盈利贡献有限。因此，新产品可能存在市场推广不力，无法实现大规模销售的风险。

2、国内市场拓展风险

目前，国内生物实验室耗材市场仍以进口品牌产品为主，由于进口品牌产品具有先发优势、技术优势及品牌优势，国内市场被进口品牌产品占据绝大部分份额的局面预计将会持续较长的时间，发行人可能无法迅速、显著地扩大国内市场份额。发行人面临国内市场拓展风险，从而可能影响发行人未来的经营业绩增长。

3、海外销售风险

公司产品对外出口至美国、德国、英国、澳大利亚、印度、巴西和阿根廷等 40 余个国家和地区。报告期内，公司外销金额占比较大。当今世界政治经济格局形势复杂多变，公司海外市场的政治及经济环境、法律环境、贸易产业政策及国际贸易整体环境的变化存在不确定性。如果相关国家政治环境恶化、贸易环境欠佳或实施对公司交易产生不利影响的法律政策，公司的海外市场业务将面临较大的法律风险，可能会对公司的经营业绩造成较大的影响。特别是自 2018 年以来，中美贸易争端拉开序幕，公司出口美国的产品竞争力面临不利影响，可能导致公司在美国市场的销售额下降，进而影响公司的经营业绩。

4、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为聚苯乙烯（GPPS）、聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）等塑料原料。报告期内，公司主营业务成本中直接材料占比分别为 61.78%、49.64%、60.17%和 45.23%，主要原材料价格的波动将直接影响公司产

品成本及经营业绩。聚苯乙烯（GPPS）、聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）等是石油的衍生品，其价格走势与上游石油价格波动密切相关，2016年以来，国际石油市场回暖，除2020年受新冠疫情影响石油价格向下调整外，总体价格仍呈上涨趋势，如果上游石油价格上涨导致主要原材料价格上升，而公司不能及时有效地应对原材料价格上涨的压力，将对公司盈利能力造成不利影响，公司面临着原材料价格波动导致对经营成果造成不利影响的风险。

5、限电政策导致的风险

为响应“能耗双控”政策，各地方政府陆续出台限电限产相关政策。2021年9月26日，广东省能源局、广东电网发出《致全省电力用户有序用电、节约用电倡议书》，倡议全省各单位有序用电、节约用电。洁特生物暂未受到限电限产相关政策的影响。

公司虽不属于高耗能、高排放企业，但后续如果当地进一步出台其他限电限产政策，公司若被纳入限电限产对象名单，可能影响公司的正常生产经营。此外，限电限产政策可能影响公司上下游企业，导致公司原材料供应不足或市场需求下降，进而使公司面临生产经营风险。

6、汇率波动的风险

由于目前全球生物实验耗材市场仍以欧美发达国家为主，因此公司的销售收入主要来源于国外市场。报告期内，公司外销收入分别为18,870.26万元、24,247.92万元、66,663.98万元和5,799.44万元，占主营业务收入的比例分别为76.96%、48.68%、78.69%和30.74%。公司外销收入主要以美元计价，人民币对美元的汇率波动可能对公司的生产经营造成一定影响。报告期内，公司因汇率变动产生的汇兑损益分别为-158.53万元、1,040.47万元、960.43万元和168.90万元，公司目前海外销售占比仍较高，而公司尚未有外汇对冲机制，如果未来人民币汇率波动幅度加大，可能会给公司经营业绩带来一定的不利影响。

7、客户相对集中、依赖主要客户的风险

公司主要客户相对集中，销售占比相对较高，公司存在对主要客户依赖的风险。如果未来公司在技术的提升与创新、质量保证及经营管理等方面不能满足主要客户的需求，或出现影响公司与主要客户合作关系的因素，如产生纠纷、

国家产业政策变化等情况，或客户经营情况发生重大不利变化，将导致公司面临经营业绩下降的风险。

8、防护类产品业务风险以及法律纠纷风险和计提资产减值风险

新冠肺炎疫情暴发期间，公司快速扩充口罩生产线并投入了大量资金用于采购生产防护类产品所需的材料和设备。但随着国内疫情逐渐有效控制以及防护类产品产能的扩张，在后疫情期间防护类产品市场的供求关系已发生逆转，防护类产品的市场需求快速下滑，一方面使得公司的防护类产品业务预计难以维持高速增长从而可能对经营业绩产生影响，另一方面导致公司与客户的前期未交货订单存在解约风险、与供应商的未交货采购订单存在结算或交付风险、以及订单量的减少等因素导致报告期内公司前期投入的大量生产设备未能得到充分利用及期末存货库存的增加等因素，从而导致公司可能存在法律纠纷和计提资产减值等风险。

（三）募投项目相关风险

1、募集资金投资项目新增产能不能及时消化的风险

公司本次募集资金投资项目“生物实验室耗材产线升级智能制造项目”，将满足快速增长的市场需求。项目建成后，将使公司生物实验室耗材产能显著提升。公司预计生命科学行业将保持稳定增长，市场需求能够消化募投项目达产后的新增产能，通过该项目的实施可进一步提高公司产品的核心竞争力与市场占有率，并给公司带来良好的经济效益。但是如果市场需求或经济环境发生重大不利变化，导致公司市场拓展未达预期，将给公司产能消化造成重大影响，致使募集资金投资项目无法实现预期收益。

2、募投项目产品的市场开发风险

本次募集资金投资项目生产的产品虽然主要均为公司现有成熟产品，且公司已经在为本次募投项目产品积极开拓市场，公司现有的营销网络也可以为上述产品的推广、销售提供较大的支持，但短期内市场推广仍有可能无法适应产能快速扩大的要求，使产品销售面临一定风险。

3、募投项目的建设及实施风险

本次募集资金投资项目已经公司充分论证，但该论证是基于当前国家产业政策、行业发展趋势、客户需求变化等条件所做出的投资决策，在项目实际运营过程中，市场本身具有其他不确定性因素，仍有可能使该项目在开始实施后面临一定的市场风险。如果募集资金不能及时到位、项目实施延期、市场环境突变或行业竞争加剧等情况发生，也将会对募集资金投资项目的预期效果带来负面影响。

（四）本次可转债发行相关风险

1、本息兑付风险

在可转债存续期限内，如因公司股票价格低迷或未达到债券持有人预期等原因导致可转债未能在转股期内转股，公司需对未转股的可转债偿付利息及到期时兑付本金。此外，在可转债触发回售条件时，若投资者行使回售权，则公司将在短时间内面临较大的现金支出压力，对企业生产经营产生负面影响。因此，若公司经营活动出现未达到预期回报的情况，不能从预期的还款来源获得足够的资金，可能影响公司对可转债本息的按时足额兑付，以及投资者回售时公司的承兑能力。

2、可转债存续期内转股价格向下修正条款不实施的风险

本次发行设置了公司转股价格向下修正条款。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。

此外，在满足可转债转股价格向下修正条件的情况下，发行人董事会可能

基于公司的实际情况、股价走势、市场因素等多重考虑，不提出转股价格向下调整方案，或董事会虽提出转股价格向下调整方案但方案未能通过股东大会表决。因此，存续期内可转债持有人可能面临转股价格向下修正条款不实施的风险。

3、可转债存续期内转股价格向下修正幅度存在不确定性的风险

在公司可转债存续期间，即使公司根据向下修正条款对转股价格进行修正，转股价格的修正幅度也将由于“修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价”的规定而受到限制，存在不确定性的风险。且如果在修正后公司股票价格依然持续下跌，未来股价持续低于向下修正后的转股价格，则将导致可转债的转股价值发生重大不利变化，进而可能导致出现可转债在转股期内回售或不能转股的风险。

4、可转债提前赎回的风险

本次可转债设有有条件赎回条款，在本次可转债转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%），公司有权按照本次可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的本次可转债；此外，当本次可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权决定以面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的本次可转债。本次可转债的存续期内，在相关条件满足的情况下，如果公司行使上述有条件赎回的条款，可能促使可转债投资者提前转股，从而导致投资者面临可转债存续期缩短、未来利息收入减少的风险。

5、可转债投资者不能实现及时回售的风险

本次可转债有条件回售条款约定：在最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价低于当期转股价的70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的全部或部分可转换公司债券按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息

年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

因影响股票价格的因素复杂多变，若在可转债存续期内遇公司股价持续低于转股价 70%，但未能满足约定的其他回售必备条件时，投资者将面临无法行使可转债回售权的风险。

六、公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员参与本次可转债认购情况

（一）公司持股 5%以上的股东认购情况

根据中登公司提供的股东名册及发行人的说明，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人单独或合计持股 5%以上的股东包括袁建华、香港洁特、卓越润都、海汇财富及其一致行动人李明智。

1、香港洁特认购情况

根据公司股东香港洁特出具的关于本次可转债发行认购的承诺，该股东承诺参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本单位为广州洁特生物过滤股份有限公司持股 5%以上股东，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

1、本单位将认购本次发行的可转债，具体认购金额将根据可转债市场情况、本次发行具体方案、资金状况和《中华人民共和国证券法》等相关规定确定；

2、若本单位成功认购本次可转债，本单位将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于股票及可转债交易的规定，自本单位认购本次可转债之日起前六个月至本次可转债发行完成后六个月内，本单位不存在直接或间接减持发行人股份或可转债的计划或者安排；

3、本单位自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本单位违反上述承诺发生直接或间接减持公司股份或可转债的情况，本单位因此所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本单位将依法承担赔偿责任。”

2、卓越润都认购情况

根据公司股东卓越润都出具的关于本次可转债发行认购的承诺，该股东承诺不参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本单位为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）持股5%以上股东，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

本单位承诺不认购公司本次发行的可转换公司债券，并自愿接受本承诺函的约束。若本单位违反上述承诺的，依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本单位将依法承担赔偿责任。”

3、海汇财富及其一致行动人李明智认购情况

根据公司股东海汇财富及其一致行动人李明智出具的关于本次可转债发行认购的承诺，该股东及其一致行动人李明智承诺不参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本单位为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）持股5%以上股东，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，本单位及一致行动人李明智先生特作出如下承诺：

本单位/本人承诺不认购公司本次发行的可转换公司债券，并自愿接受本承诺函的约束。若本单位/本人违反上述承诺的，依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本单位/本人将依法承担赔偿责任。”

公司股东袁建华关于参与本次可转债发认购事项详见“（二）公司的董事、监事、高级管理人员认购情况”部分内容。

（二）公司的董事、监事、高级管理人员认购情况

根据公司董事袁建华出具的本次可转债认购及减持的承诺，该董事承诺将参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本人为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）董事，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

1、本人将认购本次发行的可转债，具体认购金额将根据可转债市场情况、本次发行具体方案、资金状况和《中华人民共和国证券法》等相关规定确定；

2、若本人成功认购本次可转债，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于股票及可转债交易的规定，自本人认购本次可转债之日起前六个月至本次可转债发行完成后六个月内，本人及本人关系密切的家庭成员不存在直接或间接减持发行人股份或可转债的计划或者安排；

3、本人自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺发生直接或间接减持公司股份或可转债的情况，本人及本人关系密切的家庭成员因此所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

根据公司董事袁建华担任普通合伙人的员工持股平台麦金顿出具的关于本次可转债发行认购的承诺，麦金顿将参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本单位为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）股东，系洁特生物的员工持股平台，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

1、本单位将认购本次发行的可转债，具体认购金额将根据可转债市场情况、本次发行具体方案、资金状况和《中华人民共和国证券法》等相关规定确定；

2、若本单位成功认购本次可转债，本单位将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于股票及可转债交易的规定，自本单位认购本次可转债之日起前六个月至本次可转债发行完成后六个月内，本单位不存在直接或间接减持发行人股份或可转债的计划或者安排；

3、本单位自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本单位违反上述承诺发生直接或间接减持公司股份或可转债的情况，本单位因此所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本单位将依法承担赔偿责任。”

根据公司董事、高级管理人员 Yuan Ye James 出具的关于本次可转债发行认

购的承诺，该董事、高级管理人员除通过香港洁特间接参与本次可转债的认购外，承诺将不参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本人为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）董事、高级管理人员，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员（除袁建华）承诺不认购本次发行的可转换公司债券，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺的，依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

根据公司董事、监事、高级管理人员 Dannie Yuan、文生平、刘志春、洪炜、方想元、吴志义、李慧伦、何静、顾颖诗、蔡燕薇及刘春林出具的关于本次可转债发行认购的承诺，该等董事、监事、高级管理人员除通过员工持股平台麦金顿间接参与本次可转债的认购外，承诺将不参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本人为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）董事、监事、高级管理人员，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员承诺不认购本次发行的可转换公司债券，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺的，依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

根据公司董事、高级管理人员陈长溪出具的关于本次可转债发行认购的承诺，该董事、高级管理人员承诺将不参与本次可转债发行认购，承诺内容如下：

“本人为广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称为“公司”）董事、高级管理人员，针对公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的发行认购事项，特作出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员承诺不认购本次发行的可转换公司债券，并自愿接受本承诺函的约束。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺

的，依法承担由此产生的法律责任。若给发行人和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

七、关于摊薄即期回报的应对措施和承诺

为保护广大投资者的合法权益，降低本次发行可能摊薄即期回报的影响，公司拟采取多种措施保证本次发行募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险。公司填补即期回报的具体措施如下：

（一）积极稳妥推进募投项目的建设，提升经营效率和盈利能力

本次募投项目的实施将进一步提升公司的资金实力、增强抵御市场竞争风险的能力和市场竞争实力。公司将加快募投项目的实施，提升经营效率和盈利能力，降低发行后即期回报被摊薄的风险。

（二）加强募集资金管理，确保募集资金规范有效地使用

本次发行的募集资金到位后，公司将严格执行《证券法》《注册管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等规定以及公司《募集资金管理制度》的要求对募集资金进行专户存储和使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用，有效防范募集资金使用风险。

（三）加强经营管理和内部控制

公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升整体运营效率。

（四）严格执行利润分配政策

公司根据国务院《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的有关要求，制订了《广州洁特生物过滤股份有限公司关于公司未来三年（2021-2023年）股东回报规划》，进一步明晰和稳定对股东的利润分配，特别是现金分红的回报机制。本次发行完成后，公司将严格执行公司的分红政策，确保公司股东特别是中小股东

的利益得到保护。

（五）加强人才队伍建设

公司将建立与公司发展相匹配的人才队伍结构，持续加强研发和销售团队的建设，引进优秀的管理人才。建立更为有效的用人激励和竞争机制以及科学合理和符合实际的人才引进和培训机制，搭建市场化人才运作模式，为公司的可持续发展提供可靠的人才保障。

（六）持续完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》《证券法》及《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利；确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

目录

发行人声明	1
重大事项提示	2
一、不符合科创板股票投资者适当性要求的公司可转债投资者所持本次可转债不能转股的风险	2
二、关于公司本次发行的可转换公司债券的信用评级	2
三、关于本次发行不提供担保的说明	3
四、关于公司发行可转换公司债券规模	3
五、特别风险提示	3
六、公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员参与本次可转债认购情况	9
七、关于摊薄即期回报的应对措施和承诺	13
目录	15
第一节 本次发行概况	17
一、发行人基本情况	17
二、本次发行的基本情况	17
三、本次发行的基本条款	20
四、本次发行的有关机构	28
五、发行人与本次发行相关机构的关系	29
第二节 发行人股东情况	30
一、本次发行前股本总数以及前十名股东持股情况	30
第三节 财务会计信息与管理层分析	31
一、会计师事务所的审计意见类型及重要性水平	31
二、最近三年及一期财务报表	32
三、发行人财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	39
四、最近三年及一期的主要财务指标及非经常性损益明细表	41
五、会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正	44
六、财务状况分析	49
七、经营成果分析	71

八、现金流量分析	91
九、资本性支出分析	93
十、技术创新分析	94
十一、重大担保、诉讼、其他或有事项和重大期后事项情况	94
十二、本次发行对上市公司的影响	100
第四节 本次募集资金运用	101
一、本次募集资金投资项目的使用计划	101
二、本次募集资金投资项目的实施背景	101
三、本次募集资金投资项目的必要性	104
四、本次募集资金投资项目的可行性	106
五、本次募集资金投资项目的具体情况	109
六、发行人的实施能力及资金缺口的解决方式	114
七、募集资金投资项目涉及的审批进展情况	116
八、本次募集资金投资于科技创新领域的说明，以及募投项目实施促进公司科技创新水平提升的方式	117
九、本次发行对公司经营管理和财务状况的影响	118
第五节 备查文件	120

第一节 本次发行概况

一、发行人基本情况

中文名称	广州洁特生物过滤股份有限公司
英文名称	Guangzhou Jet Biofiltration Co.,Ltd.
股票简称	洁特生物
股票代码	688026
股票上市地	上海证券交易所科创板
注册资本	10,000 万元人民币 ^注
法定代表人	袁建华
董事会秘书	陈长溪
有限公司成立日期	2001 年 4 月 11 日
股份公司成立日期	2014 年 11 月 7 日
注册地址	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号
邮政编码	511356
电话号码	020-32811888
传真号码	020-32811888-802
互联网网址	http://www.jetbiofil.com
电子信箱	jetzqb@jetbiofil.com

注：公司 2021 年度利润分配完成后注册资本变更为 14,000 万元人民币，目前工商变更登记正在办理之中。

二、本次发行的基本情况

（一）本次发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券。该等可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在上交所科创板上市。

（二）发行数量

本次可转债拟发行数量 440.00 万张。

（三）证券面值

每张面值为 100.00 元。

（四）发行价格

本次发行的可转换公司债券按面值发行。

（五）预计募集资金量及募集资金净额

本次可转债预计募集资金量为不超过 44,000.00 万元（含），扣除发行费用后预计募集资金净额为 43,249.15 万元。

（六）募集资金专项存储的账户

公司已制定《募集资金管理制度》，本次发行可转债的募集资金将存放于公司董事会决定的专项账户中，具体开户事宜将在发行前由公司董事会确定，并在发行公告中披露开户信息。

（七）发行方式与发行对象

本次发行的对象为：

（1）公司原股东：本发行公告公布的股权登记日（2022年6月27日，T-1日）收市后中国结算上海分公司登记在册的发行人所有股东；

（2）社会公众投资者：持有中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）；

（3）本次发行的保荐机构（主承销商）的自营账户不得参与本次申购。

本次发行的可转债向发行人在股权登记日（2022年6月27日，T-1日）收市后登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上通过上交所交易系统向社会公众投资者发售的方式进行，余额由保荐机构（主承销商）包销。

（八）承销方式及承销期

本次发行由保荐机构（主承销商）民生证券以余额包销方式承销。承销期的起止时间：自2022年6月24日至2022年7月4日。

（九）发行费用

本次发行费用总额预计为 750.85 万元，具体包括：

项目	金额（万元）
保荐及承销费用	600.00
律师费用	37.74
审计及验资费用	56.60
资信评级费用	23.58
发行手续费用	4.62
信息披露费用	28.30
合计	750.85

注：以上金额为不含税金额，各项发行费用可能会根据本次发行的实际情况有所增减。

（十）承销期间的停牌、复牌及证券上市的时间安排

本次发行完成后将申请在上交所科创板上市，本次发行的主要日程安排以及停复牌安排如下表所示：

日期	发行安排
T-2 2022年6月24日	刊登募集说明书及其摘要、发行公告、网上路演公告
T-1 2022年6月27日	网上路演、原A股股东优先配售股权登记日
T 2022年6月28日	发行首日；刊登发行提示性公告；原A股股东优先配售认购日；网上申购日；确定网上申购摇号中签率
T+1 2022年6月29日	刊登网上中签率及优先配售结果公告；根据中签率进行网上申购的摇号抽签
T+2 2022年6月30日	刊登网上中签结果公告；网上投资者根据中签号码确认认购数量并缴纳认购款
T+3 2022年7月1日	保荐机构根据网上资金到账情况确认最终配售结果和包销金额
T+4 2022年7月4日	刊登发行结果公告

上述日期均为交易日，如遇重大事项影响本次可转债发行，公司将与保荐人（主承销商）协商后修改发行日程并及时公告。

（十一）本次发行证券的上市流通安排

本次发行结束后，公司将尽快向上交所申请上市交易，具体上市时间将另行公告。

（十二）投资者持有期的限制或承诺

本次可转债无持有期限限制，投资者获得配售的可转债上市首日即可交易。

三、本次发行的基本条款

（一）债券期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年。

（二）票面金额和发行价格

本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100.00 元。

（三）债券利率

本次发行的可转债票面利率为第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%。

（四）转股期限

本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止。

（五）评级情况

公司向不特定对象发行可转换公司债券业经中证鹏元评级，根据中证鹏元出具的“中鹏信评【2021】第 Z【1267】号”《广州洁特生物过滤股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券信用评级报告》，本次可转换公司债券信用等级为 A+；洁特生物主体信用等级为 A+，评级展望稳定。

本次发行的可转债上市后，在债券存续期内，中证鹏元将对本期债券的信用状况进行定期或不定期跟踪评级，并出具跟踪评级报告。定期跟踪评级在债券存续期内每年至少进行一次。

（六）保护债券持有人权利的办法及债券持有人会议相关事项

1、债券持有人的权利与义务

（1）本次可转债持有人的权利：

- ①依照其所持有的本次可转债数额享有约定利息；
- ②根据约定条件将所持有的本次可转债转为公司股票；
- ③根据募集说明书约定的条件行使回售权；

④依照法律、行政法规及《公司章程》的规定转让、赠与或质押其所持有的本次可转债；

⑤依照法律、《公司章程》的规定获得有关信息；

⑥按募集说明书约定的期限和方式要求公司偿付本次可转债本息；

⑦依照法律、行政法规等相关规定参与或者委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；

⑧法律、行政法规及《公司章程》所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

(2) 可转换公司债券持有人的义务：

①遵守公司所发行的本次可转债条款的相关规定；

②依其所认购的本次可转债数额缴纳认购资金；

③遵守债券持有人会议形成的有效决议；

④除法律、法规规定及募集说明书约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转债的本金和利息；

⑤法律、行政法规及《公司章程》规定应当由本次可转债持有人承担的其他义务。

2、债券持有人会议的召开情形

在本次发行的可转换公司债券存续期内及期满赎回期限内，发生下列情形之一的，应召集债券持有人会议：

(1) 公司拟变更募集说明书的约定；

(2) 公司拟修改债券持有人会议规则；

(3) 公司拟变更债券受托管理人或受托管理协议的主要内容；

(4) 公司不能按期支付本息；

(5) 公司减资、合并等可能导致偿债能力发生重大不利变化，需要决定或者授权采取相应措施；

(6) 发行人分立、被托管、解散、申请破产或者依法进入破产程序；

(7) 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；

(8) 发行人、单独或合计持有本期债券总额百分之十以上的债券持有人书面提议召开；

(9) 发行人管理层不能正常履行职责，导致发行人债务清偿能力面临严重不确定性；

(10) 发行人提出债务重组方案的；

(11) 发生其他对债券持有人权益有重大影响的事项。

下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议：

(1) 公司董事会；

(2) 单独或合计持有当期未偿还的可转债面值总额 10%以上的债券持有人书面提议；

(3) 债券受托管理人；

(4) 相关法律法规、中国证监会、上海证券交易所规定的其他机构或人士。

(七) 转股价格调整的原则及方式

1、初始转股价格的确定依据

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 48.23 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和募集说明书公告日前一个交易日公司股票交易均价。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；

前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

2、转股价格的调整方法及计算方式

在本次可转债发行之后，若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股

（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，则转股价格相应调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）。具体的转股价格调整公式如下：

派送股票股利或转增股本： $P_1=P_0 \div (1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1=(P_0+A \times k) \div (1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1=(P_0+A \times k) \div (1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P_1=P_0-D$ ；

上述三项同时进行： $P_1=(P_0-D+A \times k) \div (1+n+k)$ 。

其中： P_0 为调整前转股价， n 为派送股票股利或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， P_1 为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）或中国证监会指定的其他上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）；当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规、证券监管部门和上交所的相关规定来制订。

（八）转股价格向下修正条款

1、修正权限及修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会

有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。

2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格时，公司将在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）或中国证监会指定的其他信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度、股权登记日和暂停转股期间（如需）等相关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日），开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，且为转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

（九）赎回条款

1、到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

2、有条件赎回条款

在本次发行的可转债转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的本次可转债。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t \div 365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转债持有人持有的将被赎回的可转债票面总金额；

i: 指可转换公司债券当年票面利率;

t: 指计息天数, 即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数 (算头不算尾)。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形, 则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算, 在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

(十) 回售条款

1、有条件回售条款

本次发行的可转债最后两个计息年度内, 如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价低于当期转股价格的 70%时, 本次可转债持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股 (不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算, 在调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。如果出现转股价格向下修正的情况, 则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起按修正后的转股价格重新计算。

本次发行的可转债最后两个计息年度, 可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次, 若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的, 该计息年度不能再行使回售权, 可转债持有人不能多次行使部分回售权。

2、附加回售条款

若本次可转债募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化, 且该变化被中国证监会、上交所认定为改变募集资金用途的, 本次可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。可转债持有人在附加回售条件满足后, 可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售,

本次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t \div 365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次可转债持有人持有的将回售的可转债票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度回售日止的实际日历天数（算头不算尾）。

（十一）还本付息期限、方式

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

1、年利息计算

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转债票面总金额自本次可转债发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转债持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的本次可转债票面总金额；

i：指可转债当年票面利率。

2、付息方式

（1）本次可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可转债发行首日。

（2）付息日：每年的付息日为自本次发行的可转债首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一个交易

日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的本次可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

（4）本次可转债持有人所获得利息收入的应付税项由本次可转债持有人承担。

3、到期还本付息

公司将在本次可转债期满后五个工作日内办理完毕偿还债券余额本息的事项。

（十二）转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法

本次发行的可转债持有人在转股期内申请转股时，转股数量=可转债持有人申请转股的可转债票面总金额/申请转股当日有效的转股价格，并以去尾法取一股的整数倍。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须为整数股。转股时不足转换1股的可转换公司债券部分，公司将按照中国证监会、上交所等部门的有关规定，在转股日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面金额以及该余额对应的当期应计利息。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t \div 365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次可转债持有人持有的该不足转换为一股股票的可转债票面总金额；

i：指本次可转债当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至支付该不足转换为一股股票的本次可转债余额对应的当期应计利息日止的实际日历天数（算头不算尾）。

（十三）转股后的股利分配

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的公司股票享有与现有 A 股股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

（十四）向原股东配售的安排

本次发行的可转换公司债券向公司现有股东实行优先配售，现有股东有权

放弃优先配售权。现有股东可优先配售的可转债数量为其在股权登记日（2022年6月27日，T-1日）收市后持有的中国结算上海分公司登记在册的发行人股份数量按每股配售3.142元面值可转债的比例计算可配售可转债金额，再按1,000元/手的比例转换为手数，每1手（10张）为一个申购单位，即每股配售0.003142手可转债。现有股东网上优先配售不足1手部分按照精确算法取整。

现有股东享有优先配售之外的余额及现有股东放弃优先配售后的部分采用通过上海证券交易所交易系统网上定价发行相结合的方式进行，余额由承销商包销。

（十五）担保事项

本次发行可转债不提供担保。

四、本次发行的有关机构

（一）发行人：广州洁特生物过滤股份有限公司

法定代表人	袁建华
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路1号
联系电话	020-32811888
证券简称	洁特生物
证券代码	688026

（二）保荐机构、主承销商、受托管理人：民生证券股份有限公司

法定代表人（代行）	景忠
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号
联系电话	020-88831255
保荐代表人	蓝天、卢景芳
项目协办人	尚书磊
其他项目组成员	陈思捷、陈承、姚晴、楚也凡

（三）律师事务所：广东广信君达律师事务所

负责人	王晓华
办公地址	广东省广州市天河区珠江东路6号周大福金融中心29层、10层、11层（01-04单元）
联系电话	020-37181333

经办律师	林绮红、官招阳、曹武清、魏海莲
------	-----------------

(四) 审计机构：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人	胡少先
办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
联系电话	0571-88216888
经办会计师	杨克晶、彭宗显、张伟玮

(五) 资信评级机构：中证鹏元资信评估股份有限公司

法定代表人	张剑文
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼
联系电话	0755-82871617
经办信用评级人员	王皓立、何佳欢

(六) 申请上市的证券交易所：上海证券交易所

地址	上海市浦东南路 528 号证券大厦
联系电话	021-68808888
传真	021-68804868

(七) 保荐人、主承销商收款银行：上海银行北京金融街支行

户名	民生证券股份有限公司
账号	03003460974
大额系统支付号	325100058073

五、发行人与本次发行相关机构的关系

保荐人民生证券全资子公司民生证券投资有限公司参与发行人首次公开发行股票战略配售，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的持有人名册，截至 2022 年 3 月 31 日，登记在民生证券投资有限公司名下的发行人股份为 527,057 股，占发行人总股本的 0.53%。除上述情况外，发行人与本次发行有关的保荐人、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员和经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第二节 发行人股东情况

一、本次发行前股本总数以及前十名股东持股情况

截至 2022 年 3 月 31 日，公司股本总数为 100,000,000 股，其中公司前十大股东持股情况如下表所示：

序号	股东名称	股东性质	持股数量 (股)	持股比例 (%)	限售股数 (股)
1	袁建华	境内自然人	31,004,617	31.00	31,004,617
2	JET(H.K.) BIOSCIENCE CO.,LIMITED	境外法人	12,533,781	12.53	12,533,781
3	广州海汇财富创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	10,480,292	10.48	-
4	广东盛世润都股权投资管理有限公司-共青城卓越润都创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5,000,000	5.00	-
5	广州市麦金顿投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,556,209	2.56	2,556,209
6	彬元资本有限公司-赫里福德基金-彬元大中华基金-RQFII	其他	2,049,464	2.05	-
7	中国银行股份有限公司-嘉实领先优势混合型证券投资基金	其他	1,694,284	1.69	-
8	香港中央结算有限公司	其他	1,491,667	1.49	-
9	中泰证券资管-招商银行-中泰星河 22 号集合资产管理计划	其他	1,150,001	1.15	-
10	彬元资本有限公司-美世投资基金 1	其他	1,082,130	1.08	-

第三节 财务会计信息与管理层分析

本节的财务会计数据反映了公司最近三年及一期的财务状况、经营业绩与现金流量；如无特别说明，本节引用的财务数据均引自公司经审计的 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报告及公司披露的未经审计的 2022 年一季度财务报告。

公司提示投资者关注本募集说明书所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

一、会计师事务所的审计意见类型及重要性水平

（一）审计意见类型

公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了报告号为“天健审【2020】7-336 号（2019 年度报告）”、“天健审【2021】7-493 号（2020 年度报告）”及“天健审【2022】7-196 号（2021 年度报告）”标准无保留意见的审计报告。公司 2022 年 1-3 月财务报告未经审计。

（二）与财务会计信息相关的重要性水平的判断标准

公司根据自身所处的行业和发展阶段，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，基于对公司业务性质及规模的考虑，公司在本节披露的 2019 年度、2020 年度及 2021 年度与财务会计信息相关重大事项标准为合并口径利润总额的 5%，或者金额虽未达到利润总额的 5%但公司认为较为重要的相关事项。

二、最近三年及一期财务报表

(一) 最近三年及一期合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：				
货币资金	20,294.48	26,346.82	33,044.33	4,608.41
交易性金融资产	-	-	-	3,000.00
应收账款	15,027.81	14,109.04	8,323.54	6,923.08
预付款项	3,588.03	3,861.16	4,853.71	330.37
其他应收款	671.05	279.64	907.91	178.48
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	12,839.88	12,311.82	9,041.26	3,832.24
其他流动资产	51.89	87.78	3,165.01	3,056.13
流动资产合计	52,473.13	56,996.25	59,335.76	21,928.70
非流动资产：				
固定资产	28,382.26	29,312.93	22,582.54	12,053.75
长期股权投资	4,980.73	3,073.57	-	-
在建工程	23,971.64	22,599.76	10,537.57	2,477.12
使用权资产	1,573.45	1,789.15	-	-
无形资产	6,043.88	1,212.28	1,254.03	1,293.91
递延所得税资产	1,148.73	1,077.47	575.55	251.85
其他非流动资产	2,915.77	1,984.07	2,685.46	1,732.07
非流动资产合计	69,016.45	61,049.24	37,635.15	17,808.71
资产总计	121,489.58	118,045.49	96,970.91	39,737.41
流动负债：				
应付账款	4,559.66	6,736.06	6,093.70	2,158.65
预收款项	-	-	-	149.43
合同负债	3,257.10	3,419.38	4,649.80	-
应付职工薪酬	2,231.61	1,944.92	1,400.43	805.49
应交税费	1,387.03	1,102.80	886.16	239.19

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应付款	1,038.13	182.30	256.30	870.85
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	957.84	851.36	-	-
其他流动负债	203.35	195.56	296.79	-
流动负债合计	13,634.70	14,432.38	13,583.19	4,223.62
非流动负债：				
长期借款	1,995.00	1,985.00	-	-
租赁负债	712.11	1,038.90	-	-
递延收益	3,160.77	3,211.10	2,721.03	702.38
递延所得税负债	196.16	196.16	977.37	-
非流动负债合计	6,064.04	6,431.17	3,698.40	702.38
负债合计	19,698.75	20,863.55	17,281.59	4,926.00
股东权益：	-	-	-	-
股本	10,000.00	10,000.00	10,000.00	7,500.00
资本公积	45,685.00	45,177.70	43,600.88	8,160.12
盈余公积	5,000.00	5,000.00	3,086.26	2,022.32
未分配利润	41,105.83	37,004.24	23,002.19	17,128.98
归属于母公司所有者权益合计	101,790.83	97,181.94	79,689.32	34,811.41
所有者权益合计	101,790.83	97,181.94	79,689.32	34,811.41
负债和所有者权益总计	121,489.58	118,045.49	96,970.91	39,737.41

2、合并利润表

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	19,036.28	85,565.82	50,393.38	24,749.59
其中：营业收入	19,036.28	85,565.82	50,393.38	24,749.59
二、营业总成本	14,312.42	61,012.30	33,438.63	18,187.72
其中：营业成本	11,629.82	49,701.92	27,053.52	13,685.67
税金及附加	179.57	350.87	325.66	223.16
销售费用	622.07	2,437.55	2,221.67	1,785.89
管理费用	726.29	3,531.34	1,481.42	1,389.91
研发费用	968.47	4,384.03	2,389.70	1,256.28

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
财务费用	186.19	606.60	-33.33	-153.19
其中：利息费用	19.20	109.06	0.31	-
利息收入	22.32	481.54	1,080.94	13.01
加：其他收益	160.33	1,148.95	1,177.48	1,072.95
投资收益	-92.84	200.98	28.29	206.00
信用减值损失	-25.32	-293.82	-136.43	-39.69
资产减值损失	-	-4,518.28	-3,206.71	-156.85
三、营业利润	4,766.04	21,091.36	14,817.39	7,644.28
加：营业外收入	12.10	182.41	0.48	6.57
减：营业外支出	2.17	1,709.22	41.71	12.45
四、利润总额	4,775.97	19,564.55	14,776.16	7,638.41
减：所得税费用	674.38	2,448.76	2,839.02	1,023.08
五、净利润	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32
（一）按经营持续性分类：	-	-	-	-
1.持续经营净利润	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32
（二）按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.归属于母公司所有者的净利润	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32
2.少数股东损益	-	-	-	-
六、综合收益总额	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
七、每股收益：				
基本每股收益（元）	0.41	1.71	1.22	0.88
稀释每股收益（元）	0.41	1.71	1.22	0.88

3、合并现金流量表

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	18,727.00	81,121.00	57,105.61	25,300.61
收到的税费返还	303.47	5,844.72	2,090.25	907.94
收到其他与经营活动有关的现金	2,193.15	2,193.81	4,325.83	1,088.21

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
经营活动现金流入小计	21,223.62	89,159.53	63,521.68	27,296.76
购买商品、接受劳务支付的现金	12,937.30	44,086.97	30,218.15	12,293.68
支付给职工以及为职工支付的现金	3,426.68	16,105.77	7,942.54	4,789.81
支付的各项税费	879.06	4,076.55	3,404.82	1,925.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,899.22	2,751.86	3,199.50	2,185.76
经营活动现金流出小计	19,142.25	67,021.16	44,765.01	21,194.88
经营活动产生的现金流量净额	2,081.36	22,138.38	18,756.67	6,101.88
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	-	127.42	28.29	206.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,609.96	4,180.52	17,498.57
投资活动现金流入小计	-	2,740.13	4,208.81	17,704.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,717.88	27,892.06	25,088.79	5,517.38
投资支付的现金	2,000.00	3,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,490.00	16,783.70
投资活动现金流出小计	7,717.88	30,892.06	26,578.79	22,301.08
投资活动产生的现金流量净额	-7,717.88	-28,151.94	-22,369.98	-4,596.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	39,327.59	-
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	-	2,000.00	47.40	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000.00	39,374.99	-
偿还债务支付的现金	-	5.00	47.40	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19.20	1,227.16	5,000.31	-
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	227.73	858.51	1,431.69	238.67
筹资活动现金流出小计	246.93	2,090.67	6,479.39	238.67
筹资活动产生的现金流量净额	-246.93	-90.67	32,895.60	-238.67
四、汇率变动对现金的影响	-168.90	-593.28	-846.38	103.98
五、现金及现金等价物净增加额	-6,052.34	-6,697.51	28,435.92	1,370.68

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
加：期初现金及现金等价物余额	26,346.82	33,044.33	4,608.41	3,237.73
六、期末现金及现金等价物余额	20,294.48	26,346.82	33,044.33	4,608.41

(二) 最近三年及一期母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：				
货币资金	18,862.73	25,322.15	29,995.74	4,580.68
交易性金融资产	-	-	-	3,000.00
应收账款	14,927.30	14,063.68	8,078.02	6,917.07
预付款项	1,483.22	1,747.76	1,445.31	330.37
其他应收款	3,832.08	244.51	852.92	178.48
存货	12,432.64	12,217.17	6,498.54	3,715.37
其他流动资产	51.89	51.89	2,674.05	3,029.15
流动资产合计	51,589.85	53,647.16	49,544.57	21,751.12
非流动资产：				
长期股权投资	14,880.73	10,973.57	7,500.00	-
固定资产	27,335.11	28,189.54	18,275.81	11,998.68
在建工程	23,971.64	22,599.76	10,537.57	2,477.12
使用权资产	1,573.45	1,789.15	-	-
无形资产	1,201.85	1,212.28	1,254.03	1,293.91
递延所得税资产	1,148.73	1,077.47	575.55	251.85
其他非流动资产	2,915.77	1,984.07	2,668.16	1,732.07
非流动资产合计	73,027.27	67,825.84	40,811.11	17,753.64
资产总计	124,617.12	121,473.00	90,355.69	39,504.76
流动负债：				
应付账款	4,519.88	6,497.46	4,526.53	2,142.58
预收款项	-	-	-	149.43
合同负债	1,911.43	2,118.31	2,636.97	-
应付职工薪酬	2,103.25	1,815.88	1,130.44	805.49
应交税费	1,315.07	1,099.15	886.12	239.19

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应付款	2,877.78	2,480.75	232.78	870.85
一年内到期的非流动负债	957.84	851.36	-	-
其他流动负债	37.63	36.83	46.84	-
流动负债合计	13,722.88	14,899.74	9,459.68	4,207.55
非流动负债：	-			
长期借款	1,995.00	1,985.00	-	-
租赁负债	712.11	1,038.90	-	-
递延收益	3,160.77	3,211.10	2,721.03	702.38
非流动负债合计	5,867.88	6,235.01	2,721.03	702.38
负债合计	19,590.75	21,134.74	12,180.71	4,909.93
股东权益：	-			
股本	10,000.00	10,000.00	10,000.00	7,500.00
资本公积	45,736.27	45,228.96	43,652.14	8,211.38
盈余公积	5,000.00	5,000.00	3,086.26	2,022.32
未分配利润	44,290.09	40,109.29	21,436.58	16,861.13
所有者权益合计	105,026.36	100,338.26	78,174.98	34,594.83
负债和所有者权益总计	124,617.12	121,473.00	90,355.69	39,504.76

2、母公司利润表

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	18,969.56	85,202.99	31,052.80	24,744.92
减：营业成本	11,629.39	49,231.41	16,517.23	13,682.85
税金及附加	179.04	322.92	185.17	219.85
销售费用	605.32	2,383.54	1,183.89	1,751.00
管理费用	587.84	2,339.40	1,200.79	1,355.51
研发费用	890.57	3,912.97	1,464.12	1,252.09
财务费用	185.73	577.03	-229.98	-153.50
其中：利息费用	185.73	109.06	0.31	-
利息收入	21.66	478.72	1,073.07	12.98
加：其他收益	160.33	1,023.84	1,082.56	1,056.46
投资收益	-92.84	200.98	28.29	205.25
信用减值损失	-115.73	-300.40	616.81	-61.44

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
资产减值损失	-	-216.10	-92.38	-108.79
二、营业利润	4,843.44	27,144.04	12,366.86	7,728.61
加：营业外收入	11.74	0.92	0.46	1.66
减：营业外支出	-	2,106.43	41.03	9.88
三、利润总额	4,855.18	25,038.52	12,326.29	7,720.39
减：所得税费用	674.38	3,252.07	1,686.90	1,023.08
四、净利润	4,180.80	21,786.46	10,639.39	6,697.31
（一）持续经营净利润	4,180.80	21,786.46	10,639.39	6,697.31
五、综合收益总额	4,180.80	21,786.46	10,639.39	6,697.31

3、母公司现金流量表

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	18,648.72	80,667.98	33,555.75	25,278.43
收到的税费返还	303.47	5,307.29	1,379.85	907.94
收到其他与经营活动有关的现金	540.43	2,094.22	4,716.12	1,085.16
经营活动现金流入小计	19,492.62	88,069.49	39,651.72	27,271.53
购买商品、接受劳务支付的现金	12,472.42	42,796.96	16,813.83	12,271.58
支付给职工以及为职工支付的现金	3,272.35	15,243.30	4,776.32	4,716.82
支付的各项税费	876.75	3,821.73	1,674.18	1,896.11
支付其他与经营活动有关的现金	3,898.35	1,710.05	1,381.70	2,185.47
经营活动现金流出小计	20,519.87	63,572.05	24,646.03	21,069.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,027.26	24,497.44	15,005.69	6,201.55
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	-	127.42	28.29	205.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2.75		
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,609.96	4,180.52	17,455.86
投资活动现金流入小计	-	2,740.13	4,208.81	17,661.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,017.38	27,857.81	17,055.11	5,517.38
投资支付的现金	2,000.00	3,400.00	7,500.00	-

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,000.00	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,490.00	16,783.70
投资活动现金流出小计	5,017.38	31,257.81	26,045.11	22,301.08
投资活动产生的现金流量净额	-5,017.38	-28,517.68	21,836.30	-4,639.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-			
吸收投资收到的现金	-	-	39,327.59	-
取得借款收到的现金	-	2,000.00	47.40	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000.00	39,374.99	-
偿还债务支付的现金	-	5.00	47.40	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19.20	1,227.16	5,000.31	-
支付其他与筹资活动有关的现金	227.73	858.51	1,431.69	238.67
筹资活动现金流出小计	246.93	2,090.67	6,479.39	238.67
筹资活动产生的现金流量净额	-246.93	-90.67	32,895.60	-238.67
四、汇率变动对现金的影响	-167.86	-562.69	-649.93	103.98
五、现金及现金等价物净增加额	-6,459.43	-4,673.59	25,415.06	1,426.90
加：期初现金及现金等价物余额	25,322.15	29,995.74	4,580.68	3,153.79
六、期末现金及现金等价物余额	18,862.73	25,322.15	29,995.74	4,580.68

三、发行人财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础及遵循会计准则的声明

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）合并财务报表范围

截至2022年3月，纳入公司合并报表范围的子公司情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
广州拜费尔空气净化材料有限公司	广州	广州	制造业	100.00	-
广州洁特创业投资管理有限公司	广州	广州	投资	100.00	-
洁特生命科学(广州)有限公司	广州	广州	制造业	100.00	
安徽洁拜医疗器械有限公司	阜阳	阜阳	制造业	-	60.00
洁特生命科学（上海）有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-

（三）公司最近三年及一期合并财务报表范围变化情况说明

1、2022年1-3月合并财务报表范围变化情况

2022年1月，公司全资子公司拜费尔设立控股子公司安徽洁拜医疗器械有限公司，注册资本为人民币1,000万元，拜费尔认缴60%股份。公司自安徽洁拜医疗器械有限公司设立之日起将其纳入合并财务报表的合并范围。

2022年2月，公司注销全资子公司广州洁特孵化器管理有限公司，注销后不再纳入合并财务报表的合并范围。

2022年3月3日，公司新设立全资子公司洁特生命科学（上海）有限公司，注册资本为人民币2,000万元。公司自洁特生命科学（上海）有限公司设立之日起将其纳入合并财务报表的合并范围。

2、2021年合并财务报表范围变化情况

2021年6月，公司新设立全资子公司广州洁特孵化器管理有限公司，其注册资本人民币500万元，公司认缴100%股份。公司自广州洁特孵化器管理有限公司设立之日起将其纳入合并财务报表的合并范围。

2021年12月，公司新设立全资子公司洁特生命科学（广州）有限公司，其注册资本人民币2,000万元，公司认缴100%股份。公司自洁特生命科学（广州）有限公司设立之日起将其纳入合并财务报表的合并范围。

3、2020年合并财务报表范围变化情况

2020年11月，公司新设全资子公司广州洁特创业投资管理有限公司，其

注册资本 1,000 万元，公司认缴 100%股份。公司自广州洁特创业投资管理有限公司设立之日起将其纳入合并财务报表的合并范围。

4、2019 年合并财务报表范围变化情况

2019 年度公司合并报表范围未发生变化。

四、最近三年及一期的主要财务指标及非经常性损益明细表

(一) 主要财务指标

报告期内，公司主要财务指标如下表：

项目	2022 年 1-3 月 /2022 年 3 月 31 日	2021 年度 /2021 年 12 月 31 日	2020 年度 /2020 年 12 月 31 日	2019 年度 /2019 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	3.85	3.95	4.37	5.19
速动比率（倍）	2.91	3.10	3.70	4.28
资产负债率（%）	16.21	17.67	17.82	12.40
资产负债率（母公司）（%）	15.72	17.40	13.48	12.43
应收账款周转率（次/年）	4.95	7.24	6.27	3.44
存货周转率（次/年）	3.22	3.93	3.57	4.29
每股经营活动产生的现金流量 （元/股）	0.21	2.21	1.88	0.81
每股净现金流量（元/股）	-0.61	-0.67	2.84	0.18
归属于母公司股东的每股净资产 （元/股）	10.18	9.72	7.97	4.64
研发投入占营业收入的比例 （%）	5.09	5.12	4.74	5.08

注：上述财务指标，若无特别说明，均以合并口径计算。

上述主要财务指标计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；
- 3、资产负债率=总负债/总资产；
- 4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额；
- 5、存货周转率=营业成本/存货平均余额；
- 6、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股份总数；
- 7、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末股份总数；
- 8、归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东权益/期末股本总数；
- 9、研发投入占营业收入的比例=研发费用/营业收入；
- 10、2022 年 1-3 月公司应收账款周转率、存货周转率已年化处理。

(二) 公司最近三年及一期净资产收益率及每股收益

公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规

则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告【2010】2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告【2008】43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年 1-3 月	4.12	0.41	0.41
	2021 年	19.39	1.71	1.71
	2020 年	16.34	1.22	1.22
	2019 年	21.00	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润	2022 年 1-3 月	3.98	0.40	0.40
	2021 年	19.60	1.73	1.73
	2020 年	15.00	1.12	1.12
	2019 年	17.56	0.74	0.74

注：上述财务指标，若无特别说明，均以合并口径计算。

上述指标的计算公式如下：

1、加权平均净资产收益率（ROE）

$$ROE = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为当期月份数；M_i 为新增净资产次月起至当期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至当期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至当期期末的累计月数。

2、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为当期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购等减少股份数；S_k 为当期缩股数；M₀ 当期月份数；M_i 为增加股份次月起至当期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至当期期末的累计月数。

3、稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整；其他字母指代的意义同本注释“2、基本每股收益”中各字母的意义。

（三）公司最近三年及一期非经常性损益明细表

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号

——非经常性损益》的规定，公司最近三年及一期非经常性损益明细如下表所示：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
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	-	0.03	-36.03	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	160.33	1,140.40	1,171.47	1,072.79
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	206.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	127.42	28.29	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.93	-1,526.83	-5.20	-5.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	8.55	6.01	0.17
小计	170.27	-250.43	1,164.54	1,273.08
减：所得税费用	25.36	-66.49	184.11	190.96
少数股东损益	-	-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	144.91	-183.95	980.44	1,082.11

注：2019年至2020年非经常性损益相关数据引自天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州洁特生物过滤股份有限公司最近三年非经常性损益的鉴证报告》（天健审（2021）7-707号）。

报告期各期，公司非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助、持有的银行理财产品产生的投资收益及捐赠支出，2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-3月，公司非经常性损益对净利润的影响分别为增加1,082.11万元、增加980.44万元、减少183.95万元和增加144.91万元。

五、会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正

（一）会计政策变更

1、2019 年度

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	66,822,691.10	应收票据	-
		应收账款	66,822,691.10
应付票据及应付账款	21,511,088.01	应付票据	-
		应付账款	21,511,088.01

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交

易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会【2019】8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会【2019】9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

2、2020 年度

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项目	资产负债表
----	-------

	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	1,494,336.46	-1,494,336.46	
合同负债		1,409,921.37	1,409,921.37
其他流动负债		84,415.09	84,415.09

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

3、2021 年度

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		12,280,182.45	12,280,182.45
一年内到期的非流动负债		3,585,249.33	3,585,249.33
租赁负债		8,694,933.12	8,694,933.12

公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，根据新旧准则转换的衔接规定，应当根据首次

执行该准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不存在损害公司及股东利益的情况。

（二）会计估计变更

为防范财务风险，更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，考虑公

司应收款项的构成、回款期和安全期，使应收债权更接近于公司的实际情况，公司本着谨慎经营、有效防范化解资产损失风险以及应对日后市场变化，为财务报表使用者提供更加可靠、相关、准确的信息等方面的考虑，根据当前实际经营情况，决定调整应收款项坏账准备计提比例的会计估计。根据公司 2019 年 3 月 31 日召开的第二届第十一次董事会议审议通过的《关于变更公司应收款项坏账准备计提比例的议案》，公司对应收款项坏账准备计提比例进行了调整。

报告期内，发行人应收款项会计估计变更情况如下：

项目	变更前		变更后	
	应收账款计提坏账比例	其他应收款计提坏账比例	应收账款计提坏账比例	其他应收款计提坏账比例
1 年以内	3%	3%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	20%	20%
2-3 年	20%	20%	50%	50%
3-4 年	50%	50%	100%	100%
4 年以上	100%	100%	100%	100%

由于报告期内会计政策及会计估计保持一致可提供更具可比性的财务信息，方便投资人理解不同期间会计政策及会计估计的变化对公司经营成果的不同影响，因此经 2019 年 8 月 8 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于确认应收款项坏账准备计提比例变更为前期差错更正的议案》，确认此次应收款项坏账计提比例变更属于前期差错，鉴于前述应收款项坏账计提比例变更时已对财务报表进行追溯调整，此次认定为前期差错时无须再重复对财务报表进行追溯重述。

（三）会计差错更正

（1）应收款项坏账计提比例变更

为防范财务风险，更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，考虑公司应收款项的构成、回款期和安全期，使应收债权更接近于公司的实际情况，公司本着谨慎经营、有效防范及化解资产损失风险以及应对日后市场变化，为财务报表使用者提供更加可靠、相关、准确的信息等方面的考虑，根据当前实际经营情况，决定调整应收款项坏账准备计提比例。根据公司 2019 年 3 月 31 日召开的第二届第十一次董事会议审议通过的《关于变更公司应收款项坏账准

备计提比例的议案》，公司对应收款项坏账准备计提比例进行了调整。

变更前的计提坏账比例与公司新三板挂牌和前次申报创业板披露的坏账计提比例一致，此次应收款项坏账计提比例变更前后具体情况如下：

项目	变更前 ^注		变更后	
	应收账款计提坏账比例	其他应收款计提坏账比例	应收账款计提坏账比例	其他应收款计提坏账比例
1年以内	3%	3%	5%	5%
1-2年	10%	10%	20%	20%
2-3年	20%	20%	50%	50%
3-4年	50%	50%	100%	100%
4年以上	100%	100%	100%	100%

注：变更前计提坏账比例与公司新三板挂牌和前次申报创业板披露的坏账计提比例一致。

此次应收款项计提比例变更后，公司与同行业可比公司应收款项坏账计提政策对比情况如下：

公司名称	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上
巴罗克（870248）	5%	10%	50%	100%
安谱实验（832021）	5%	20%	50%	100%
硕华生命（838540）	5%	15%	40%	100%
拱东医疗（605369）	5%	20%	50%	100%
公司	5%	20%	50%	100%

从上表可见，公司坏账准备计提比例与可比公司基本相当，在可比公司中与安谱实验和拱东医疗同属计提比例较高的公司，符合谨慎性原则。

公司2019年8月8日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于确认应收款项坏账准备计提比例变更为前期差错更正的议案》，确认此次应收款项坏账计提比例变更属于前期差错，鉴于前述应收款项坏账计提比例变更时已对财务报表进行追溯调整，此次认定为前期差错时无须再重复对财务报表进行追溯重述。

此次前期差错更正，不存在损害公司和公司股东利益的情况，且已履行必要的决策程序，相关决策程序符合相关法律法规及公司章程的规定。

六、财务状况分析

（一）资产结构及变动分析

报告期各期末，公司资产结构情况如下：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	52,473.13	43.19	56,996.25	48.28	59,335.76	61.19	21,928.70	55.18
非流动资产	69,016.45	56.81	61,049.24	51.72	37,635.15	38.81	17,808.71	44.82
资产总计	121,489.58	100.00	118,045.49	100.00	96,970.91	100.00	39,737.41	100.00

报告期各期末，公司总资产分别为 39,737.41 万元、96,970.91 万元、118,045.49 万元和 121,489.58 万元。公司的资产总额呈逐年上升趋势。

报告期各期末，公司流动资产分别为 21,928.70 万元、59,335.76 万元、56,996.25 万元和 52,473.13 万元，占总资产的比例分别为 55.18%、61.19%、48.28%和 43.19%。2020 年公司流动资产规模较 2019 年大幅度增长，主要系当年公司首次公开发行募集资金到位所致。

报告期各期末，公司的非流动资产分别为 17,808.71 万元、37,635.15 万元、61,049.24 万元和 69,016.45 万元，占总资产的比例分别为 44.82%、38.81%、51.72%和 56.81%。2020 年非流动资产占总资产的比重下降主要系当年流动资产增长迅速所致。

1、流动资产构成及变动分析

报告期各期末，公司流动资产构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	20,294.48	38.68	26,346.82	46.23	33,044.33	55.69	4,608.41	21.02
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-	3,000.00	13.68
应收账款	15,027.81	28.64	14,109.04	24.75	8,323.54	14.03	6,923.08	31.57
预付款项	3,588.03	6.84	3,861.16	6.77	4,853.71	8.18	330.37	1.51
其他应收款	671.05	1.28	279.64	0.49	907.91	1.53	178.48	0.81
存货	12,839.88	24.47	12,311.82	21.60	9,041.26	15.24	3,832.24	17.48

其他流动资产	51.89	0.10	87.78	0.15	3,165.01	5.33	3,056.13	13.94
流动资产合计	52,473.13	100.00	56,996.25	100.00	59,335.76	100.00	21,928.70	100.00

报告期各期末，公司流动资产主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款、预付款项、存货、其他流动资产等构成。2020 年末较 2019 年末公司流动资产增加，主要系公司产销规模扩大，销售收入增长形成的经营积累以及 2020 年公司在科创板上市，首次公开发行股票募集资金到位所致。

(1) 货币资金

报告期各期末，公司货币资金明细情况如下：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
库存资金	1.58	0.01	1.58	0.01	0.08	0.00	0.28	0.01
银行存款	20,292.90	99.99	26,345.24	99.99	33,028.95	99.95	4,572.38	99.22
其他货币资金		-	-	-	15.30	0.05	35.75	0.78
合计	20,294.48	100.00	26,346.82	100.00	33,044.33	100.00	4,608.41	100.00

公司货币资金主要由银行存款和其他货币资金构成。其他货币资金为存放微信、支付宝、京东钱包账户余额，其余额主要系因为子公司拜费尔部分业务通过淘宝、天猫、京东商城等网络渠道开展而产生的业务收入。

报告期各期末，公司货币资金余额分别为 4,608.41 万元、33,044.33 万元、26,346.82 万元和 20,294.48 万元，占各期末流动资产比例分别为 21.02%、55.69%、46.23%和 38.68%。2019 年至 2020 年公司货币资金余额呈上升趋势主要系：一方面，随着公司生产经营的扩大，公司经营活动现金流入增加；另一方面，公司 2020 年首次公开发行股票并上市募集资金到账，导致 2020 年末货币资金大幅增加；2021 年公司货币资金余额下降主要系经营活动占用资金增加以及购建长期资产增加所致。

(2) 交易性金融资产

报告期各期末，公司交易性金融资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
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	-	-	-	3,000.00
其中：权益工具投资	-	-	-	3,000.00
合计	-	-	-	3,000.00

2019 年末，公司交易性金融资产余额主要为提高资金使用效率购买的银行理财产品。

(3) 应收账款

报告期各期末，公司应收账款余额构成如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收账款	15,867.31	14,874.56	8,777.25	7,295.59

报告期各期末，公司应收账款情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收账款余额	15,867.31	14,874.56	8,777.25	7,295.59
坏账准备	839.50	765.52	453.70	372.51
应收账款账面价值	15,027.81	14,109.04	8,323.54	6,923.08
营业收入	19,036.28	85,565.82	50,393.38	24,749.59
应收账款余额/营业收入	20.84%	17.38%	17.42%	29.48%

注：截至 2022 年 3 月末，应收账款余额占营业收入的比例经年化处理。

报告期各期末，公司应收账款账面余额分别为 7,295.59 万元、8,777.25 万元、14,874.56 万元和 15,867.31 万元，占收入的比例分别为 29.48%、17.42%、17.38%及 20.84%（年化处理），随着经营规模的扩大，公司应收账款余额相应增长。2020 年末公司应收账款余额占营业收入的比例大幅下降，主要系受到 2020 年疫情的影响，子公司防护类产品的应收账款余额占营业收入的比例较低所致；2021 年，公司应收账款余额大幅增加，主要系公司应收部分耗材类客户的货款尚在账期内未结算所致，2021 年公司应收账款余额占营业收入的比例较 2019 年略有下降，主要系耗材类产品销售收入大幅增加所致。

公司应收账款分类情况如下：

A、应收账款账龄及坏账准备计提分析

种类	2022-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (万元)
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,867.31	100.00	839.50	5.29	15,027.81
合计	15,867.31	100.00	839.50	5.29	15,027.81
种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (万元)
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,874.56	100.00	765.52	5.15	14,109.04
合计	14,874.56	100.00	765.52	5.15	14,109.04
种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面余额 金额 (万元)
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,777.25	100.00	453.70	5.17	8,323.54
合计	8,777.25	100.00	453.70	5.17	8,323.54
种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面余额 金额 (万元)
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,295.59	100.00	372.51	5.11	6,923.08
合计	7,295.59	100.00	372.51	5.11	6,923.08

2019年、2020年、2021年及2022年1-3月，根据财政部颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》，对于划分为组合的应收账款，公司采用预期信用损失法计算预期信用损失从而计提坏账准备。报告期内，公司无按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

报告期内，公司按账龄组合及预期损失率计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：万元、%

账龄	2022-3-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,761.03	788.05	5.00	14,790.82	739.54	5.00
1-2年	61.40	12.28	20.00	71.07	14.21	20.00
2-3年	11.41	5.70	50.00	1.80	0.90	50.00
3年以上	33.47	33.47	100.00	10.87	10.87	100.00
小计	15,867.31	839.50	5.29	14,874.56	765.52	5.15
账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,729.92	436.50	5.00	7,260.12	363.01	5.00
1-2年	28.29	5.66	20.00	31.40	6.28	20.00
2-3年	14.98	7.49	50.00	1.68	0.84	50.00
3年以上	4.06	4.06	100.00	2.38	2.38	100.00
小计	8,777.25	453.70	5.17	7,295.59	372.51	5.11

报告期内，公司制定了较为稳健的坏账准备计提政策，并已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。公司应收账款账龄主要为一年以内，占比分别为99.51%、99.46%、99.44%和99.33%，公司应收账款发生坏账损失的风险相对较小。

公司按账龄组合计提坏账准备的比例与同行业公司对比如下：

公司名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
巴罗克（870248）	5.00%	10.00%	50.00%	100.00%
安谱实验（832021）	5.00%	20.00%	50.00%	100.00%
硕华生命（838540）	5.00%	15.00%	40.00%	100.00%
拱东医疗（605369）	5.00%	20.00%	50.00%	100.00%
公司	5.00%	20.00%	50.00%	100.00%

注1：巴罗克数据来源于其公开披露的《2019年半年度报告》；

注2：安谱实验数据来源于其公开披露的《2021年年度报告》；

注3：硕华生命数据来源于其公开披露的《2020年半年度报告》；

注4：拱东医疗数据来源于其公开披露的《2021年年度报告》。

公司在充分考虑经营特点和行业特征，根据给予客户的信用政策、以往的经验，并考虑以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率，制定了谨慎、稳健的坏账准备计提政策。与同行业公司

相比，公司坏账准备计提政策较为谨慎、严格。

B、报告期各期末，公司应收账款前五名具体明细如下：

单位：万元、%

2022年1-3月应收账款前五名客户情况			
序号	单位名称	期末原值	应收账款占比
1	VWR	4,039.32	25.46
2	Genesee Scientific	1,686.18	10.63
3	Celltreat Scientific	1,160.03	7.31
4	Thermo Fisher	809.69	5.10
5	Cole-Parmer	595.93	3.76
合计		8,291.15	52.25
2021年末应收账款前五名客户情况			
序号	单位名称	期末原值	应收账款占比
1	VWR	3,904.84	26.25
2	Genesee Scientific	1,563.86	10.51
3	Celltreat Scientific	1,342.21	9.02
4	Thermo Fisher	1,311.11	8.81
5	Cole-Parmer	752.20	5.06
合计		8,874.21	59.66
2020年末应收账款前五名客户情况			
序号	单位名称	期末原值	应收账款占比
1	VWR	3,213.43	36.61
2	Celltreat Scientific	1,041.10	11.86
3	Genesee Scientific	896.32	10.21
4	Thermo Fisher	381.51	4.35
5	上海熠晨生物科技有限公司	197.92	2.25
合计		5,730.28	65.28
2019年末应收账款前五名客户情况			
序号	单位名称	期末原值	应收账款占比
1	VWR	1,630.86	22.35
2	Celltreat Scientific	1,047.87	14.36
3	Genesee Scientific	868.64	11.91
4	Thermo Fisher	686.46	9.41

5	Argos	450.76	6.18
合计		4,684.59	64.21

(4) 预付款项

报告期内，公司预付款项情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预付款项（万元）	3,588.03	3,861.16	4,853.71	330.37
占流动资产比例（%）	6.84	6.77	8.18	1.51

报告期内，公司预付款项主要为材料采购款、设备采购款等。2020 年末和 2021 年公司预付款项金额较大主要系公司预付材料款和口罩设备款等增加所致。

报告期内，预付款项账龄情况如下：

单位：万元、%

账龄	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	1,469.26	40.95	1705.08	44.16	4,846.43	99.85	330.37	100.00
1-2 年	2,117.82	59.02	2156.07	55.84	7.29	0.15	-	-
2-3 年	0.95	0.03	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,588.03	100.00	3,861.16	100.00	4,853.71	100.00	330.37	100.00

2019 年至 2020 年末，公司预付账款账龄基本在一年以内；2021 年，账龄超 1 年的主要预付款项系发行人与国机智能就预付的设备款项的归还事宜的诉讼尚待法院的最终裁决。

(5) 其他应收款

报告期内，公司其他应收款情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应收款余额	778.19	314.50	979.91	195.26
坏账准备	107.14	34.85	72.01	16.77
其他应收款净额	671.05	279.64	907.91	178.48

报告期各期末，公司其他应收款分别为 178.48 万元、907.91 万元、279.64 万元和 671.05 万元，占流动资产的比例分别为 0.81%、1.53%、0.49%及 1.28%，

比重较低。

报告期各期末，公司其他应收款按款项性质分类情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
出口退税	-	-	601.35	98.05
押金保证金	307.54	307.54	346.49	76.53
应收暂付款	467.98	6.96	32.07	20.50
备用金	2.67	-	-	0.18
合计	778.19	314.50	979.91	195.26

2020年末，公司其他应收款大幅增长，一方面系2020年公司境外销售收入增长，应收增值税出口退税金额增长较快，另一方面系随着公司生产规模的扩张，公司租赁厂房、仓库增加，从而导致支付的押金保证金增加；2021年末，公司其他应收款较大，主要系本期支付租赁生产设备的押金保证金所致。

(6) 存货

报告期各期末，公司存货构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2022-3-31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比
原材料	4,405.03	765.33	3,639.70	28.35%
在产品	8,419.40	1,106.94	7,312.46	56.95%
库存商品	422.92	-	422.92	3.29%
发出商品	1,464.79	-	1,464.79	11.41%
合计	14,712.15	1,872.27	12,839.88	100.00%
项目	2021-12-31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比
原材料	7,145.27	1,107.98	6,037.29	49.04%
在产品	673.02	-	673.02	5.47%
库存商品	5,353.04	788.26	4,564.77	37.08%
发出商品	1,036.73	-	1,036.73	8.42%
合计	14,208.06	1,896.25	12,311.82	100.00%
项目	2020-12-31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比

原材料	5,573.19	952.9	4,620.29	51.10%
在产品	546.04	-	546.04	6.04%
库存商品	4,359.88	1,075.29	3,284.59	36.33%
发出商品	590.34	-	590.34	6.53%
合计	11,069.46	2,028.19	9,041.26	100.00%
项目	2019-12-31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比
原材料	2,711.35	125.47	2,585.88	67.48%
在产品	132.9	-	132.9	3.47%
库存商品	1,107.52	116.77	990.74	25.85%
发出商品	122.71	-	122.71	3.20%
合计	4,074.48	242.24	3,832.24	100.00%

报告期各期末，公司存货账面价值占流动资产的比例分别为 17.48%、15.24%、21.60%和 24.47%。公司存货主要由原材料、库存商品、在产品和发出商品构成，在产品是车间正在加工尚未完工入库的产品，发出商品是产品已销售出库但尚未得到客户验收的产品。

2020 年末，公司存货较 2019 年末增加 5,209.02 万元，增幅 135.93%，主要系受疫情影响，公司增加防护类产品库存及耗材原料储备所致。

2021 年末，公司存货较 2020 年末增加 3,270.56 万元，增幅 36.17%，主要系伴随业务规模增加而增加的原材料及成品库存所致。

(7) 其他流动资产

报告期各期末，其他流动资产具体情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
理财产品	-	-	2,609.96	2,790.48
IPO 中介费	51.89	51.89	-	238.67
待抵扣进项税额	-	35.89	66.80	26.98
预缴企业所得税	-	-	488.25	-
合计	51.89	87.78	3,165.01	3,056.13

报告期各期末，公司其他流动资产分别为 3,056.13 万元、3,165.01 万元、87.78 万元和 51.89 万元，占流动资产的比例分别为 13.94%、5.33%、0.15%和

0.10%。公司其他流动资产主要为银行理财产品、IPO 中介费、待抵扣进项税额及预缴企业所得税。

2019 年短期理财产品变动系公司根据 2019 年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类，原在其他流动资产列示的短期理财产品转列至交易性金融资产科目所致。

2、非流动资产构成及变动分析

报告期各期末，公司非流动资产结构如下表所示：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
固定资产	28,382.26	41.12	29,312.93	47.98	22,582.54	60.00	12,053.75	67.68
长期股权投资	4,980.73	7.22	3,073.57	5.03	-	-	-	-
在建工程	23,971.64	34.73	22,599.76	36.99	10,537.57	28.00	2,477.12	13.91
使用权资产	1,573.45	2.28	1789.15	2.93	-	-	-	-
无形资产	6,043.88	8.76	1,212.28	1.98	1,254.03	3.33	1,293.91	7.27
递延所得税资产	1,148.73	1.66	1,077.47	1.76	575.55	1.53	251.85	1.41
其他非流动资产	2,915.77	4.22	1,984.07	3.25	2,685.46	7.14	1,732.07	9.73
非流动资产合计	69,016.45	100.00	61,094.24	100.00	37,635.15	100.00	17,808.70	100.00

报告期内，随着公司经营规模的扩大，公司非流动资产逐年增长。报告期各期末，公司非流动资产分别为 17,808.70 万元、37,635.15 万元、61,094.24 万元和 69,016.45 万元。公司非流动资产逐年增长，主要系首次公开发行募投项目投入增加导致在建工程及固定资产增加。

(1) 固定资产

报告期各期末，公司固定资产明细情况如下：

单位：万元、%

固定资产类别	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
房屋及建筑物	4,906.67	17.29	4,957.90	16.91	5,162.83	22.86	5,367.75	44.53
机器设备	22,756.66	80.18	23,302.70	79.50	16,492.49	73.03	6,465.39	53.64
运输工具	445.38	1.57	791.36	2.70	821.03	3.64	121.36	1.01

固定资产类别	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公设备及其他设备	273.56	0.96	260.97	0.89	106.20	0.47	99.25	0.82
合计	28,382.26	100.00	29,312.93	100.00	22,582.54	100.00	12,053.75	100.00

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 12,053.75 万元、22,582.54 万元、29,312.93 万元和 28,382.26 万元，主要构成为房屋及建筑物、生产机器及工具、运输工具、办公设备及其他，与公司主营业务和行业特征相符，是公司非流动资产的重要组成部分。2020 年及 2021 年，公司固定资产大幅增加主要系外购机器设备及运输工具增加所致。

报告期内，公司固定资产构成情况如下：

单位：万元

类别	2022 年 3 月 31 日			
	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,437.93	1,531.25	-	4,906.67
机器设备	36,330.16	10,722.61	2,850.90	22,756.66
运输工具	1,493.31	1,047.93	-	445.38
办公设备及其他	513.21	238.19	1.47	273.56
合计	44,774.61	13,539.98	2,852.37	28,382.26
类别	2021 年 12 月 31 日			
	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,437.93	1,480.02	-	4,957.90
机器设备	36,243.01	10,075.75	2,864.57	23,302.70
运输工具	1,348.51	557.15	-	791.36
办公设备及其他	487.03	224.59	1.47	260.97
合计	44,516.48	12,337.51	2,866.04	29,312.93
类别	2020 年 12 月 31 日			
	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,437.93	1,275.10	-	5,162.83
机器设备	23,284.33	6,220.73	571.11	16,492.49
运输工具	1,168.53	347.5	-	821.03
办公设备及其他	300.88	193.21	1.47	106.2
合计	31,191.66	8,036.54	572.58	22,582.54

类别	2019年12月31日			
	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,437.93	1,070.17	-	5,367.75
机器设备	10,958.77	4,444.53	48.85	6,465.39
运输工具	373.02	251.65	-	121.36
办公设备及其他	275.5	174.78	1.47	99.25
合计	18,045.21	5,941.14	50.32	12,053.75

2020年末，公司固定资产减值准备增加，主要系公司基于当期防护产品市场环境变化等情况，对子公司拜费尔的生产性设备计提减值。

(2) 在建工程

报告期各期末，公司的在建工程情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
生物实验室耗材产品扩产及技术升级改造项目和厂区地下配套设施	-	16,120.50	8,953.75	2,473.80
设备安装调试	-	-	-	3.33
生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房A1栋)	7,049.61	6,479.25	1,583.82	-
生物实验室耗材产品扩产及科技孵化器建设项目(厂房A2栋)	16,922.02	-	-	-
合计	23,971.64	22,599.76	10,537.57	2,477.12

报告期各期末，公司在建工程余额分别为 2,477.12 万元、10,537.57 万元、22,599.76 万元和 23,971.64 万元。报告期内，公司在建工程主要系公司厂房建设所致。

(3) 使用权资产

2022年3月末，公司使用权资产金额为 1,537.45 万元，占当期非流动资产的比例为 2.28%，主要系 2021 年起，公司执行新租赁准则，将长期房屋租赁款调整至使用权资产列报。

(4) 无形资产

报告期各期末，公司无形资产情况如下：

单位：万元、%

无形资产	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31

类别	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地使用权	6,025.11	99.69	1,190.41	98.20	1,219.75	97.27	1,249.08	96.54
软件	18.77	0.31	21.87	1.80	34.28	2.73	44.83	3.46
合计	6,043.88	100.00	1,212.28	100.00	1,254.03	100.00	1,293.91	100.00

报告期各期末，公司无形资产金额分别为 1,293.91 万元、1,254.03 万元、1,212.28 万元和 6,043.88 万元，占非流动资产的比例分别为 7.27%、3.33%、1.98%和 8.76%。公司无形资产主要为土地使用权。

(5) 递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,623.04	243.46	1,507.31	226.10	1,115.95	167.39	976.64	146.50
递延收益	3,160.77	474.11	3,211.10	481.67	2,721.03	408.15	702.38	105.36
股份支付	2,874.40	431.16	2,367.09	355.06	-	-	-	-
使用权资产摊销	-	-	97.65	14.65	-	-	-	-
合计	7,658.20	1,148.73	7,183.15	1,077.47	3,836.98	575.55	1,679.02	251.85

报告期各期末，公司递延所得税资产金额分别为 251.85 万元、575.55 万元、1,077.47 万元和 1,148.73 万元；主要由应收款项坏账准备和递延收益产生的可抵扣暂时性差异，整体占总资产比重较小。

2020 年末递延所得税资产金额较大，主要系当年新增收到与资产相关或与收益相关且用于补偿以后期间的成本费用和损失确认递延收益，递延收益增加预缴的所得税所致。

(6) 其他非流动资产

报告期各期末，公司其他非流动资产情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预付设备款	2,915.77	1,984.07	2,685.46	1,732.07
合计	2,915.77	1,984.07	2,685.46	1,732.07

报告期各期末，公司其他非流动资产金额分别为 1,732.07 万元、2,685.46 万元、1,984.07 万元和 2,915.77 万元，均为预付设备款。2020 年预付设备款增加，主要系预付的耗材产品生产设备款增加所致。

（二）负债结构及变动分析

报告期各期末，发行人的负债结构如下表所示：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	13,634.70	69.22	14,432.38	69.18	13,583.19	78.60	4,223.62	85.74
非流动负债	6,064.04	30.78	6,431.17	30.82	3,698.40	21.40	702.38	14.26
负债合计	19,698.75	100.00	20,863.55	100.00	17,281.59	100.00	4,926.00	100.00

报告期各期末，公司负债总额分别为 4,926.00 万元、17,281.59 万元、20,863.55 万元和 19,698.75 万元。其中流动负债占负债总额的比例分别为 85.74%、78.60%、69.18%和 69.22%，流动负债占负债总额的比例较高、非流动负债占比较低。

1、流动负债构成及变动分析

报告期内，公司流动负债构成如下表所示：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
应付账款	4,559.66	33.44	6,736.06	46.67	6,093.70	44.86	2,158.65	51.11
预收款项	-	-	-	-	-	-	149.43	3.54
合同负债	3,257.10	23.89	3,419.38	23.69	4,649.80	34.23	-	-
应付职工薪酬	2,231.61	16.37	1,944.92	13.48	1,400.43	10.31	805.49	19.07
应交税费	1,387.03	10.17	1,102.80	7.64	886.16	6.52	239.19	5.66
其他应付款	1,038.13	7.61	182.30	1.26	256.30	1.89	870.85	20.62
一年内到期的非流动负债	957.84	7.02	851.36	5.90	-	-	-	-
其他流动负债	203.35	1.49	195.56	1.36	296.79	2.18	-	-
流动负债合计	13,634.70	100.00	14,432.38	100.00	13,583.19	100.00	4,223.62	100.00

报告期各期末，应付账款、预收款项（合同负债）、应付职工薪酬、应交税

费和其他应付款是公司流动负债的主要组成部分，2019 年末、2020 年末、2021 年末和 2022 年 3 月末合计占公司流动负债的比例分别为 100.00%、97.82%、92.74%和 91.49%。

(1) 应付账款

报告期各期末，公司应付账款情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货款	3,087.25	4,257.69	2,447.55	1,660.04
工程设备款	1,228.99	1,153.36	1,490.41	222.28
服务费	16.88	878.56	985.67	180.54
劳务加工费	187.29	416.29	1,152.59	55.22
其他	39.25	30.15	17.49	40.57
合计	4,559.66	6,736.06	6,093.70	2,158.65

报告期各期末，公司应付账款余额分别为 2,158.65 万元、6,093.70 万元、6,736.06 万元和 4,559.66 万元，占各期末流动负债的比例分别为 51.11%、44.86%、46.67%和 33.44%。

2020 年末，公司应付账款较 2019 年末增加 3,935.05 万元，上升 182.29%，主要原因系当年应付未付材料款、工程设备款、防护类产品劳务加工费增加所致。

报告期内公司应付经营货款主要为应付材料、工程设备、防护类产品加工服务等采购款项。随着公司销售规模增长，公司采购规模增长，期末应付经营货款随之增加。

(2) 预收款项/合同负债

公司于 2020 年开始执行“新收入准则”（财会[2017]22 号），将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债，即，公司将原在预收款项科目核算的内容调整至合同负债科目核算。

2019 年末，公司预收款项余额为 149.43 万元，占期末流动负债的比例分别为 3.54%。

报告期各期末，公司预收款项和合同负债分别为 149.43 万元、4,649.80 万

元、3,419.38万元和3,257.10万元，占当期流动负债总额的比例分别为3.54%、34.23%、23.69%和23.89%。预收款项和合同负债主要为公司销售产品的过程中向客户预收的货款，其金额随着合同的签署情况、周期、销售情况而变动。其中，合同负债2020年末相比2019年末增幅较大，主要系2020年受疫情影响，公司预收防护类款项增加所致；2021年末有所上升主要系预收液体处理类产品客户款增加所致。

(3) 应付职工薪酬

报告期各期末，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
短期薪酬	2,231.61	1,944.92	1,400.43	805.49
其中：工资、奖金、津贴和补贴	2,231.61	1,944.92	1,400.43	805.49

报告期各期末，公司应付职工薪酬分别为805.49万元、1,400.43万元、1,944.92万元和2,231.61万元，占流动负债比例分别为19.07%、10.31%、13.48%和16.37%，主要为期末公司计提未付的工资、奖金、津贴和补贴。随着公司业务规模的增长，公司人工成本不断增加，期末应付职工薪酬亦有所增长。

(4) 应交税费

报告期各期末，公司应交税费明细情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
增值税	99.86	51.69	-	4.41
企业所得税	1,089.22	997.71	871.43	220.46
个人所得税	8.70	23.95	9.16	0.37
城市维护建设税	23.25	10.64	2.21	7.57
教育费附加	9.96	4.56	0.95	3.25
地方教育附加	6.64	3.04	0.63	2.16
印花税	148.42	9.57	1.29	0.90
房产税	0.97	1.64	0.50	0.07
土地使用税	-	-	-	-
合计	1,387.03	1,102.80	886.16	239.19

报告期各期末，公司应交税费分别为 239.19 万元、886.16 万元、1102.80 万元和 1,387.03 万元，占各期末流动负债的比例分别为 5.66%、6.52%、7.64%和 10.17%。2020 年末，应交税费金额相比 2019 年末有所增加，主要系随着公司经营规模扩大，公司盈利逐步增长，期末应交企业所得税计提增加。

(5) 其他应付款

报告期各期末，公司其他应付款明细情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,038.13	182.30	256.30	870.85
合计	1,038.13	182.30	256.30	870.85

报告期各期末，公司其他应付款具体构成如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
押金保证金	148.24	158.79	181.61	621.82
IPO 中介费	-	-	-	206.22
应付暂收款	866.68	21.89	61.29	11.98
其他	23.21	1.62	13.41	30.83
合计	1,038.13	182.30	256.30	870.85

报告期各期末，公司其他应付款分别为 870.85 万元、256.30 万元、182.30 万元和 1,038.13 万元，公司其他应付款主要为押金保证金、IPO 中介费、应付暂收款。

(6) 一年内到期的非流动负债

2022 年 3 月末，公司一年内到期的非流动负债余额为 957.84 万元。主要系一年内到期的租赁负债。

(7) 其他流动负债

报告期各期末，公司其他流动负债余额分别为 0.00 万元、296.79 万元、195.56 万元和 203.35 万元。公司其他流动负债均为待转销项税额。

根据财会【2016】22 号《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》，

由于会计与税法在确认收入时点不一致时，已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，在“待转销项税额”明细核算。

2、非流动负债构成及变动分析

报告期内，公司非流动负债构成如下表所示：

单位：万元、%

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期借款	1,995.00	32.90	1,985.00	30.87	-	-	-	-
租赁负债	712.11	11.74	1,038.90	16.15	-	-	-	-
递延所得税负债	196.16	3.23	196.16	3.05	977.37	26.43	-	-
递延收益	3,160.77	52.12	3,211.10	49.93	2,721.03	73.57	702.38	100.00
非流动负债合计	6,064.04	100.00	6,431.17	100.00	3,698.40	100.00	702.38	100.00

报告期各期末，长期借款、租赁负债和递延收益是公司非流动负债的主要组成部分，2019年末、2020年末、2021年末和2022年3月末合计占公司非流动负债的比例分别为100.00%、73.57%、96.95%和96.77%。

(1) 长期借款

截至2022年3月31日，公司长期借款余额为1,995.00万元。主要系随着规模的扩张，公司资金需求相应增加，公司通过银行借款满足流动资金需求。

(2) 租赁负债

2022年3月末，公司确认的租赁负债金额为712.11万元，主要原因系：2021年度公司执行新的租赁准则，根据财政部2018年颁布修订的《企业会计准则第21号——租赁》，对于非短期租赁及低价值资产租赁的，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(3) 递延所得税负债

报告期各期末，公司递延所得税负债明细情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	应纳税	递延所	应纳税	递延所	应纳税	递延所	应纳税	递延所

	暂时性 差异	得税负 债	暂时性 差异	得税负 债	暂时性 差异	得税负 债	暂时性 差异	得税负 债
固定资产一 次性抵扣	784.66	196.16	784.66	196.16	3,909.48	977.37	-	-
合计	784.66	196.16	784.66	196.16	3,909.48	977.37	-	-

报告期各期末，公司递延所得税负债金额分别为 0.00 万元、977.37 万元、196.16 万元和 196.16 万元，主要由防护类设备一次性抵扣产生应纳税暂时性差异，整体占总负债比重较小。

(4) 递延收益

报告期各期末，公司递延收益余额分别为 702.38 万元、2,721.03 万元、3,211.10 万元和 3,160.77 万元，主要为政府补助形成的递延收益。各期末具体情况如下：

单位：万元

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
广州市战略性新兴产业示范工程专项资金	-	-	-	-
2017 年省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向-重大科技专项）	-	-	180.00	180.00
2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目	-	-	30.00	-
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心（省科技厅）	-	-	-	-
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心（区科技创新局）	-	-	-	-
广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特 0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目	60.94	61.88	65.63	69.38
2019 年省企业技术改造（设备事前奖励）专题资金-离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	284.69	295.09	336.67	350.00
2020 年应急物资保障体系建设项目	1678.00	1,678.00	1,678.00	-
防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化	6.67	7.22	9.44	-
广州开发区拨付重点企业技术改造补助-生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造	61.92	64.30	73.82	-
2020 年广州市促进工业信息产业	127.03	131.08	147.30	-

项目	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
高质量发展专项资金-血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目				
广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付“暖企8条”应急设备购置补贴	70.00	76.00	100.00	-
2019年市“中国制造2025”产业发展资金--生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造项目补助	85.99	88.83	100.17	103.00
广州开发区财政拨付离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	221.27	228.99	-	-
广州开发区财政拨付血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目	68.12	70.18	-	-
广州工信局新冠检测耗材技术改造项目资金	496.14	509.54	-	-
合计	3,160.77	3,211.10	2,721.03	702.38

(三) 偿债能力分析

1、偿债能力指标

报告期内，反映公司偿债能力的主要财务指标如下表所示：

财务指标	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动比率（倍）	3.85	3.95	4.37	5.19
速动比率（倍）	2.91	3.10	3.70	4.28
资产负债率（合并）（%）	16.21	17.67	17.82	12.40
资产负债率（母公司）（%）	15.72	17.40	13.48	12.43
财务指标	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
息税折旧摊销前利润（万元）	4,795.17	24,860.54	16,996.41	8,819.72
利息保障倍数（倍）	249.75	227.95	54,827.13	-

注：各指标的具体计算公式如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额
- 4、利息保障倍数=息税折旧摊销前利润/利息支出
- 5、息税折旧摊销前利润=利润总额+费用化利息+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

①流动比率与速动比率分析

报告期各期末，公司流动比率分别为 5.19、4.37、3.95 及 3.85，速动比率

分别为 4.28、3.70、3.10 及 2.91，短期偿债能力较强。

②资产负债率分析

报告期内各期末，公司的资产负债率（合并）分别为 12.40%、17.82%、17.67%及 16.21%，公司资产负债率水平相对较低，公司偿债能力较强。

③息税折旧摊销前利润分析

报告期内，公司息税折旧摊销前利润分别为 8,819.72 万元、16,996.41 万元、24,860.54 万元及 4,795.17 万元（未经年化）。2020 年末，公司息税折旧摊销前利润大幅增长，主要系 2020 年度公司利润大幅上升所致。

2、可比上市公司最近三年及一期偿债能力指标

资产负债率				
公司名称	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
巴罗克（870248）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露
安谱实验（832021）	摘牌未披露	16.58%	18.89%	18.67%
硕华生命（838540）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	12.50%
拱东医疗（605369）	17.82%	17.86%	12.19%	24.40%
平均值	17.82%	17.22%	15.54%	18.52%
洁特生物	16.21%	17.67%	17.82%	12.40%
流动比率				
公司名称	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
巴罗克（870248）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露
安谱实验（832021）	摘牌未披露	4.33	4.26	4.52
硕华生命（838540）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	5.01
拱东医疗（605369）	3.79	3.89	6.41	2.21
平均值	3.79	4.11	5.34	3.91
洁特生物	3.85	3.95	4.37	5.19
速动比率				
公司名称	2022-3-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
巴罗克（870248）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露
安谱实验（832021）	摘牌未披露	3.22	3.22	3.47
硕华生命（838540）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	3.71
拱东医疗（605369）	3.19	3.49	6.00	1.87

平均值	3.19	3.35	4.61	3.01
洁特生物	2.91	3.10	3.70	4.28

由于各公司业务类型和资产结构存在一定的差异，报告期内，公司偿债能力指标与同行业可比公司存在轻微差异，但整体来看，公司偿债能力水平与同行业可比公司不存在显著差异。

（四）营运能力分析

1、营运能力指标

报告期内，公司主要营运能力指标如下：

财务指标	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款周转率（次/年）	4.95	7.24	6.27	3.44
存货周转率（次/年）	3.22	3.93	3.57	4.29

注：应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额（2022年1-3月折算为年周转率）

存货周转率=营业成本/存货平均余额（2022年1-3月折算为年周转率）。

2019年度至2021年度，公司应收账款周转率分别为3.44、6.27、7.24及4.95，呈上升趋势，主要原因系随着公司销售规模的快速扩张，公司营业收入大幅增长所致，公司整体应收账款营运情况良好。

报告期内，公司存货周转率分别为4.29、3.57、3.93及3.22，存货周转情况整体较为良好。

2、可比上市公司最近三年及一期营运能力指标

单位：%

应收账款周转率				
公司名称	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
巴罗克（870248）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露
安谱实验（832021）	摘牌未披露	5.78	5.53	5.32
硕华生命（838540）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	5.97
拱东医疗（605369）	6.86	6.46	6.01	5.10
平均值	6.86	6.12	5.77	5.46
洁特生物	4.95	7.24	6.27	3.44
存货周转率				
公司名称	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度

巴罗克（870248）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露
安谱实验（832021）	摘牌未披露	2.75	2.58	2.76
硕华生命（838540）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	3.09
拱东医疗（605369）	5.00	7.10	7.45	7.61
平均值	5.00	4.93	5.02	4.49
洁特生物	3.22	3.93	3.57	4.29

注 1：应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额（2022 年 1-3 月折算为年周转率）
存货周转率=营业成本/存货平均余额（2022 年 1-3 月折算为年周转率）。

受产品结构、业务模式不同的影响，不同公司的资产周转能力存在一定差异。报告期内，应收账款周转率与同行业可比公司平均水平趋势一致，公司应收账款管理能力、整体回款情况及资产周转情况良好；2019 年公司存货周转率优于同行业可比公司，2020 年公司存货周转率下降主要系耗材类和防护类产品的库存增加较快所致。

综上所述，报告期内，公司应收账款周转率良好，存货周转率的情况符合公司的经营特点。

（五）财务性投资情况

根据上交所发布的《上海证券交易所科创板上市公司证券发行上市审核问答》，财务性投资的类型包括不限于：类金融；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品；非金融企业投资金融业务等。此外，对金额较大的解释为：公司已持有和拟持有的财务性投资金额超过公司合并报表归属于母公司净资产的 30%。

截至 2022 年 3 月 31 日，公司不存在金额较大的财务性投资。

七、经营成果分析

报告期内，公司营业收入和利润总体情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	19,036.28	85,565.82	50,393.38	24,749.59
营业成本	11,629.82	49,701.92	27,053.52	13,685.67
营业利润	4,766.04	21,091.36	14,817.39	7,644.28

利润总额	4,775.97	19,564.55	14,776.16	7,638.41
净利润	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32
归属于母公司所有者的净利润	4,101.59	17,115.80	11,937.15	6,615.32

近年来，随着世界人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，公众健康需求被释放，全球生物医药行业持续稳定增长，已成为全球经济发展的新引擎，生物技术产业的快速发展带动生物实验室耗材市场需求不断增长。此外，2020年上半年，受全球新冠肺炎疫情蔓延以及市场存货不足的影响，口罩、防护服、护目镜等防疫防护类产品市场需求亦不断增长。报告期内，公司凭借较为领先的技术研发和创新服务优势、产品质量优势以及渠道优势，营业规模不断扩大，营业收入和净利润保持稳定增长。

报告期内，公司营业收入分别为 24,749.59 万元、50,393.38 万元、85,565.82 万元及 19,036.28 万元，公司 2019 年度至 2021 年度营业收入年均复合增长率为 85.94%，公司 2019 年度至 2021 年度净利润年均复合增长率为 60.85%，公司业绩呈现出良好的成长性。

（一）营业收入分析

1、营业收入构成

报告期内，公司营业收入构成如下表所示：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	18,868.35	99.12	84,718.04	99.01	49,811.52	98.85	24,518.72	99.07
其他业务收入	167.93	0.88	847.78	0.99	581.86	1.15	230.88	0.93
合计	19,036.28	100.00	85,565.82	100.00	50,393.38	100.00	24,749.59	100.00

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月，公司主营业务收入分别为 24,518.72 万元、49,811.52 万元、84,718.04 万元和 18,868.35 万元。报告期内公司主营业务收入持续增长，主要原因如下：

（1）生物医药行业的快速发展带动生物实验室耗材市场的增长

近年来，随着世界人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，公众健康需求被释放，全球生物医药行业持续稳定增长，已成为全球经济发展的新引擎，生物医药行业的快速发展带动生物实验室耗材市场需求不断增长。根据沙利文公司统计，中国生物实验室一次性塑料耗材市场从 2014 年的 42.8 亿元人民币增长至 2018 年的 75.7 亿元人民币，期间年复合增长率达到 15.3%，预计中国生物实验室一次性塑料耗材的市场规模将在 2023 年达到 150.8 亿元人民币。伴随我国生物医药行业发展带动生物科研实验需求的不断增加，公司主营业务的生



数据来源：弗若斯特沙利文《中国生物实验室耗材行业市场研究报告》

物实验室耗材的市场容量也将进一步提升。

(2) 新冠疫情致终端需求提升

受 2020 年初新冠疫情暴发的影响，全球对生命科学、生物医药、病毒研究等有关领域的重视度和投入度持续加大。随着大量与疫情相关的实验不断开展，致使作为实验基础研究工具的实验室耗材终端需求明显提升，尤其是与疫苗研究、病毒研究、病毒检测有关的产品需求。

根据 IQVIA 发布的数据，截至 2021 年 3 月，全球申办的新冠病毒疫苗和治疗药物临床试验超过 850 项，其中 16 项（包括 12 款疫苗和 4 种新疗法）已获批准，还有大量正在进行的研究。根据 Our world in data 统计的全球样本国家数据，截至 6 月 15 日，2021 年至今全球样本国家新冠检测累计量为 9.99 亿人份，已超过 2020 年全年的 9.03 亿人份，并且日新增新冠检测数量仍呈震荡上行状态。因此，随着全球科研活动的陆续恢复，大量疫情相关科研试验的开展将进一步推动实验室耗材需求的增长。

(3) 技术和品牌优势为经营规模的扩大奠定基础

公司自成立以来一直专注于生物实验室耗材领域，致力于为生物实验室提供高品质的耗材产品。经过超 20 年的发展，公司已成为一家国内领先的生物实验室一次性塑料耗材提供商，截至 2021 年末，公司及子公司已获得授权且尚在有效期内的发明专利 29 项、实用新型专利 78 项、外观设计专利 34 项，形成较强的竞争力。凭借自身较强的技术研发和创新服务能力、较高的产品质量等优势，公司进入全球知名生物实验室用品综合服务商的供应链体系，与该等服务商保持稳固的业务合作关系，产品主要销往欧美等 40 余个国家及地区。此外，公司产品以性价比及本土化服务等优势与国际品牌同台竞争，为国内客户提供了更多的选择空间，业务规模快速增长。

2、主营业务收入按产品类别划分

报告期内，公司主营业务收入按产品分类如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
液体处理类	13,121.89	69.54	66,432.84	78.42	22,219.43	44.61	16,013.76	65.31
生物培养类	4,995.18	26.47	15,324.93	18.09	6,834.52	13.72	7,217.27	29.44
防护类	77.00	0.41	280.68	0.33	19,398.24	38.94	18.38	0.07
其他类	674.28	3.57	2,679.59	3.16	1,359.33	2.73	1,269.31	5.18
总计	18,868.35	100.00	84,718.04	100.00	49,811.52	100.00	24,518.72	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来源于液体处理类产品和生物培养类产品的销售和防护类产品的销售，三者合计的业务收入占主营业务收入的比例分别为 94.82%、97.27%、96.84%及 96.43%，是公司最主要的产品系列。

(1) 液体处理类

液体处理类产品主要用于生物实验室的液体转移、离心、储存及分离等。报告期内，公司液体处理类产品业务收入分别为 16,013.76 万元、22,219.43 万元、66,432.84 万元及 13,121.89 万元，占主营业务收入的比例分别为 65.31%、44.61%、78.42%及 69.54%。液体处理类产品收入变动如下表所示：

单位：万元

项目	2022年1-3月		2021年		2020年		2019年	
	金额	变动率	金额	变动率	金额	变动率	金额	变动率
液体转移类	7,547.61	-14.20	42,530.02	362.81	9,189.44	62.86	5,642.60	7.14
液体离心储存类	4,002.31	-5.06	18,090.51	81.23	9,982.08	42.68	6,996.00	74.03
液体分离类	1,571.97	82.04	5,812.31	90.70	3,047.91	-9.70	3,375.16	-1.87
合计	13,121.89	-5.43	66,432.84	198.99	22,219.43	38.75	16,013.76	25.83

报告期内液体处理类中液体转移类和液体离心储存类产品的收入占比较高，合计占液体处理类比例为 78.92%、86.28%、91.25%及 88.02%，2019 年液体离心储存类产品收入增加主要系离心管销量增加所致；2020 年液体转移类产品收入增加主要系当年吸头产品需求增加所致，2020 年液体离心储存类产品收入增加主要系离心管和冻存管销量增加所致；2021 年液体转移类产品收入增加主要系吸头产品销量大幅增加所致，2021 年液体离心储存类产品收入增加主要系离心管销量增加所致。

(2) 生物培养类

生物培养类产品主要用于生物实验室的细胞、细菌及组织的培养。报告期内，公司生物培养类产品业务收入分别为 7,217.27 万元、6,834.52 万元、15,324.93 万元及 4,995.18 万元，占主营业务收入的比例分别为 29.44%、13.72%、18.09%及 26.47%。生物培养类产品收入变动如下表所示：

单位：万元

项目	2022年1-3月		2021年		2020年		2019年	
	金额	变动率	金额	变动率	金额	变动率	金额	变动率
生物培养载体类	4,762.11	116.69	14,011.93	127.63	6,155.51	-1.98	6,279.57	6.48
生物培养辅助工具类	233.07	14.68	1,313.01	93.37	679.01	-27.59	937.7	-5.73
合计	4,995.18	108.05	15,324.93	124.23	6,834.52	-5.30	7,217.27	4.72

报告期内生物培养类中生物培养载体类产品的收入占比较高，占生物培养类的比例为 95.33%、91.43%、90.06%和 87.01%。

(3) 防护类

防护类产品主要系口罩类产品。报告期内，公司防护类产品业务收入分别

为 18.38 万元、19,398.24 万元、280.68 万元及 77.00 万元，占主营业务收入的比例分别为 0.07%、38.94%、0.33%及 0.41%。2020 年上半年，受全球新冠肺炎疫情蔓延的影响，口罩等防疫防护用品需求大幅增长。为了响应国家疫情防控的呼吁，子公司拜费尔积极投入疫情防护产品的研发和生产，故 2020 年防护类产品收入较高。

(4) 其他类

其他类产品主要包括在生物实验室所使用的酶标板、深孔板、PCR 管、比色皿等产品以及包括仪器设备类产品。报告期内，公司其他类产品业务收入分别为 1,269.31 万元、1,359.33 万元、2,679.59 万元及 674.28 万元，占主营业务收入的比例分别为 5.18%、2.73%、3.16%及 3.57%。

3、主营业务收入按区域情况划分

单位：万元、%

区域	2022 年 1-3 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
外销	5,799.44	30.74	66,663.98	78.69	24,247.92	48.68	18,870.26	76.96
内销	13,068.91	69.26	18,054.06	21.31	25,563.60	51.32	5,648.46	23.04
合计	18,868.35	100.00	84,718.04	100.00	49,811.52	100.00	24,518.72	100.00

报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例分别为 76.96%、48.68%、78.69%及 30.74%。全球生命科学实验室耗材的产销市场以欧美地区为主，占据了绝大部分市场份额，公司主要采取 ODM 的模式与国际知名的生物实验室用品综合服务商进行合作，进入该等综合服务商的全球供应链体系。因此，报告期内公司的销售收入主要来源于国外市场。2020 年度外销占比较其他年份变动较大，主要系当年受新冠疫情影响，防护类产品内销大幅增加所致。2021 年度外销占比增加主要系国外大客户对液体处理类产品采购增加所致。

虽然目前全球生物实验耗材市场仍以欧美发达国家为主，但随着以中国、印度、新加坡等为代表的亚太地区提升对生命科学、生物制药等行业的重视程度，不断提高对该等行业的资本投入，亚太地区特别是中国的市场增长潜力巨大。报告期内，公司在稳定国外市场份额的同时，加大对国内市场的推广力度，公司内销收入占主营业务收入的比例分别为 23.04%、51.32%、21.31%及

69.26%。2020 年度内销占比较其他年份变动较大，主要系当年受新冠疫情影响，防护类产品内销大幅增加所致。2021 年度内销占比下降主要系公司对国外客户的销售增加，进而导致内销占比下降。

4、主营业务收入按季节情况划分

按季度分类，报告期内公司产品销售情况如下：

单位：万元、%

期间	2022 年 1-3 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一季度	18,868.35	100.00	22,128.48	26.12	7,138.23	14.33	3,074.88	12.54
二季度	-	-	22,981.54	27.13	19,642.26	39.43	6,238.36	25.44
三季度	-	-	22,392.05	26.43	10,464.23	21.01	6,464.91	26.37
四季度	-	-	17,215.97	20.32	12,566.81	25.23	8,740.57	35.65
合计	18,868.35	100.00	84,718.04	100.00	49,811.52	100.00	24,518.72	100.00

公司主营业务收入具有一定的季节性特征，第四季度的收入占比较高，第一季度的收入占比较低，而第二、三季度则较为平均。主要原因是：公司业务以外销为主，国外客户考虑圣诞、元旦、国内春节等假期以及货运时间等因素，一般会在四季度提前备货，以满足下年初的市场需求，导致公司第四季度销售占比较高，一季度销售占比较低。

2020 年公司第二季度销售占比较高，主要系受到新冠肺炎疫情的影响，子公司生产的防护类产品市场需求大幅增加，从而导致当季销售额较大。

（二）营业成本分析

1、营业成本构成

报告期公司营业成本构成列示如下：

单位：万元、%

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务成本	11,554.01	99.35	49,296.30	99.18	26,832.02	99.18	13,683.57	99.98
其他业务成本	75.81	0.65	405.62	0.82	221.50	0.82	2.11	0.02
营业成本	11,629.82	100.00	49,701.92	100.00	27,053.52	100.00	13,685.67	100.00

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月，公司营业成本分别为

13,685.67 万元、27,053.52 万元、49,701.92 万元及 11,629.82 万元，主营业务成本占当期营业成本的比例分别为 99.98%、99.18%、99.18%及 99.35%。报告期内，公司营业成本主要随着营业收入的变动而变动。

2、分产品的主营业务成本构成情况

各产品主营业务成本占比如下表所示：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
液体处理类	8,456.79	73.19	38,945.50	79.00	11,971.89	44.62	9,190.24	67.16
生物培养类	2,480.53	21.47	7,613.23	15.44	3,448.60	12.85	3,606.90	26.36
防护类	10.72	0.09	108.17	0.22	10,440.82	38.91	9.32	0.07
其他类	605.96	5.24	2,629.39	5.33	970.71	3.62	877.11	6.41
合计	11,554.01	100.00	49,296.30	100.00	26,832.02	100.00	13,683.57	100.00

报告期内，公司主营业务成本主要由液体处理类、生物培养类和防护类成本构成，液体处理类产品的主营业务成本占比分别为 67.16%、44.62%、79.00% 及 73.19%，生物培养类产品的主营业务成本占比分别为 26.36%、12.85%、15.44%及 21.47%，防护类产品的主营业务成本占比分别为 0.07%、38.91%、0.22%及 0.09%，与主营业务收入的结构相匹配。

3、分类别的主营业务成本构成情况

报告期内，公司分类别的主营业务成本构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	5,225.66	45.23	29,662.62	60.17	13,320.75	49.64	8,453.66	61.78
直接人工	1,874.77	16.23	5,897.07	11.96	2,808.38	10.47	1,309.47	9.57
制造费用	4,092.16	35.42	12,129.66	24.61	9,834.14	36.65	3,920.42	28.65
运费	361.42	3.13	1606.95	3.26	868.75	3.24	-	-
合计	11,554.01	100.00	49,296.30	100.00	26,832.02	100.00	13,683.57	100.00

报告期内，公司主营业务成本主要由直接材料、直接人工、能源和制造费用构成，直接材料和制造费用合计占比为 90.43%、86.29%、84.78%及 80.65%，

为主营业务成本主要组成部分。2020 年公司主营业务成本构成较其他期间变化较大，公司直接材料的占比有所下降、制造费用占比有所上升，主要系当年生产口罩等与疫情相关的产品耗用的原材料较少、耗费的人工和制造费用较多所致；2021 年度公司直接人工占比有所上升，主要系公司吸头产量增长较大，而生产吸头的自动化程度相对其他产品较低，耗费人工较多所致。

（三）毛利率分析

1、毛利构成分析

报告期内，公司主营业务按产品分类的毛利构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
液体处理类	4,665.09	63.78	27,487.34	77.60	10,247.54	44.59	6,823.52	62.98
生物培养类	2,514.65	34.38	7,711.70	21.77	3,385.92	14.73	3,610.37	33.32
防护类	66.28	0.91	172.51	0.49	8,957.42	38.98	9.06	0.08
其他类	68.32	0.93	50.20	0.14	388.62	1.69	392.2	3.62
合计	7,314.34	100.00	35,421.75	100.00	22,979.50	100.00	10,835.15	100.00

报告期内，公司产品销售毛利贡献主要来自于液体处理类和防护类产品系列，生物培养类产品毛利贡献整体较为稳定，液体处理类产品收入不断增长，毛利贡献呈逐年上升趋势。2020 年度防护类产品的毛利贡献大幅增长，主要系当年受新冠疫情影响销售规模大幅增长，带动其毛利贡献的提升。

2、主营业务毛利率变动情况分析

报告期内，公司主要产品毛利率情况如下：

产品	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率	变动	毛利率	变动	毛利率	变动	毛利率	变动
液体处理类	35.55%	-5.83%	41.38%	-4.74%	46.12%	3.51%	42.61%	0.05%
生物培养类	50.34%	0.02%	50.32%	0.78%	49.54%	-0.48%	50.02%	3.30%
防护类	86.07%	67.37%	61.46%	15.28%	46.18%	-3.11%	49.29%	113.98%
其他类	10.13%	-51.33%	1.87%	-26.72%	28.59%	-2.57%	31.16%	-4.33%
主营业务毛利率	38.77%	-3.04%	41.81%	-4.32%	46.13%	1.94%	44.19%	0.55%

公司毛利率的波动主要受产品价格、销售成本、产品结构等因素的影响。报告期内，公司主营业务毛利率分别为 44.19%、46.13%、41.81%及 38.77%。报告期各期，公司主营业务毛利率整体较为稳定。2020 年公司毛利率相对较高，主要系由于 2020 年受新冠疫情影响，公司毛利率相对较高的防护类产品销售大幅提升，推动主营业务毛利率有所上升。

3、同行业毛利率分析

截至本募集说明书签署日，国内尚无主营业务为生物实验室耗材的上市公司。在国内生物实验室耗材厂商中，从业务、产品等结构来看，与公司较为相似的可比公司主要有硕华生命、耐思生物、巴罗克等，而耐思生物并非公众公司，所以无法获取其相关可比信息。为了便于投资者更好地了解公司财务状况及经营情况，根据公司的业务特点及行业属性，除硕华生命及巴罗克外，公司另外选取了主营业务中包含实验室耗材业务的安谱实验及拱东医疗作为可比公司。

报告期内，公司与同行业公司毛利率对比情况如下：

公司名称	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
巴罗克（870248）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露
安谱实验（832021）	摘牌未披露	41.81%	42.00%	45.76%
硕华生命（838540）	摘牌未披露	摘牌未披露	摘牌未披露	47.21%
拱东医疗（605369）	45.05%	44.36%	49.52%	44.42%
平均值	45.05%	43.09%	45.76%	45.80%
公司	38.77%	41.81%	46.13%	44.19%

注 1：同行业可比公司财务数据来源于公开披露的信息。

由上表可知，公司主营业务毛利率与同行业公司基本一致。

（四）期间费用

报告期内，公司期间费用及其变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售费用	622.07	2,437.55	2,221.67	1,785.89

管理费用	726.29	3,531.34	1,481.42	1,389.91
研发费用	968.47	4,384.03	2,389.70	1,256.28
财务费用	186.19	606.60	-33.33	-153.19
期间费用合计	2,503.02	10,959.52	6,059.46	4,278.89
营业收入	19,036.28	85,565.82	50,393.38	24,749.59
各项费用占比情况				
销售费用/营业收入	3.27%	2.85%	4.41%	7.22%
管理费用/营业收入	3.82%	4.13%	2.94%	5.62%
研发费用/营业收入	5.09%	5.12%	4.74%	5.08%
财务费用/营业收入	0.98%	0.71%	-0.07%	-0.62%
期间费用合计/营业收入	13.15%	12.81%	12.02%	17.29%

报告期内，公司期间费用占营业收入的比例分别为 17.29%、12.02%、12.81%和 13.15%，2020 年度及 2021 年度此项比例下降是公司收入增长幅度大于期间费用的增长幅度所致。

1、销售费用

报告期内，公司销售费用具体构成如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	308.20	49.54	1,304.00	53.50	846.66	38.11	687.89	38.52
业务推广费用	81.74	13.14	302.05	12.39	320.45	14.42	232.65	13.03
销售服务费	15.90	2.56	251.62	10.32	808.61	36.40	-	-
租赁费	23.33	3.75	71.54	2.93	72.83	3.28	109.87	6.15
差旅费	3.08	0.49	18.81	0.77	34.36	1.55	47.26	2.65
运输及邮递费用	-	-	-	-	-	-	602.38	33.73
其他	189.83	30.52	489.53	20.08	138.76	6.25	105.84	5.93
合计	622.07	100.00	2,437.55	100.00	2,221.67	100.00	1,785.89	100.00

报告期内，公司销售费用分别为 1,785.89 万元、2,221.67 万元、2,437.55 万元和 622.07 万元，占营业收入的比例分别为 7.22%、4.41%、2.85%及 3.27%。

最近三年，公司销售费用合计金额逐年增长，但是增幅小于营业收入的增长，因此销售费用率整体呈现下降趋势，2020 年销售费用率有所下降主要系当

年受新冠疫情影响，公司防护类产品收入大幅增长所致。

公司销售费用总额呈逐年上涨趋势。2019年，公司销售费用增加主要系：一方面，随着公司规模扩张，对应的职工薪酬及租赁费有所增加，另一方面，运输费随发货数量增加而增加；2020年，公司销售费用增加主要系支付销售服务商销售防护类产品的服务费增加所致；2021年，随着公司防护类产品收入大幅下降，导致销售服务费大幅下降；此外，随着耗材类业务规模的扩大，工资性费用亦有所上升。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用具体构成如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	246.87	33.99	1,325.81	37.54	778.82	52.57	527.33	37.94
折旧摊销	102.67	14.14	1,007.85	28.54	153.26	10.35	84.98	6.11
股份支付	91.85	12.65	260.23	7.37	-	-	-	-
咨询服务费	32.28	4.45	310.32	8.79	154.72	10.44	422.55	30.40
水电费	42.07	5.79	198.1	5.61	142.38	9.61	129.27	9.30
租赁费	14.30	1.97	110.03	3.12	30.94	2.09	-	-
办公及会议费	12.90	1.78	85.3	2.42	53.02	3.58	40.50	2.91
汽车费	5.94	0.82	47.49	1.34	45.10	3.04	25.57	1.84
业务招待费	25.73	3.54	56.71	1.61	26.70	1.80	30.75	2.21
其他	151.67	20.88	129.49	3.67	96.48	6.51	101.00	7.27
合计	726.29	100.00	3,531.34	100.00	1,481.42	100.00	1,389.91	100.00

报告期内，公司的管理费用主要由职工薪酬、折旧与摊销、咨询服务费、股份支付、水电费等构成，总体呈逐年上涨趋势。报告期内，公司管理费用分别为1,389.91万元、1,481.42万元、3,531.34万元和726.29万元，报告期内公司的管理费用占营业收入的比重分别为5.62%、2.94%、4.13%和3.82%。

2020年度，公司管理费用较2019年度增加91.51万元，增幅6.58%，主要系公司管理人员增加导致职工薪酬增加所致，同时管理费用占营业收入比例下降主要系2020年度收入大幅增加所致。

2021年度，公司管理费用较2020年度增加2,049.92万元，增幅138.37%，主要系当期股份支付费用增加、与防护类产品相关的暂时闲置的生产设备折旧增加，以及工资性费用增加所致。

3、研发费用

报告期内，公司研发费用具体构成如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	448.94	46.36	2,174.35	49.60	1,093.60	45.76	710.48	56.55
材料及燃料	145.17	14.99	883.86	20.16	671.35	28.09	354.73	28.24
评审验收费	34.09	3.52	195.04	4.45	152.76	6.39	79.15	6.30
折旧摊销	54.24	5.60	294.43	6.72	153.99	6.44	33.27	2.65
试验外协费	34.87	3.60	96.96	2.21	273.01	11.42	28.33	2.26
其他费用	251.17	25.93	739.39	16.87	44.98	1.88	50.30	4.00
合计	968.47	100.00	4,384.03	100.00	2,389.70	100.00	1,256.28	100.00

报告期内，公司研发费用全部费用化，公司研发费用主要由职工薪酬、材料耗用等项目构成。报告期内，公司研发费用分别为1,256.28万元、2,389.70万元、4,384.03万元和968.47万元，公司研发费用占营业收入的比例分别为5.08%、4.74%、5.12%和5.09%，总体较为稳定。

2020年试验外协费增加较大，主要系防护类产品研发过程中发生的委托开发及测试支出增加所致。

报告期内公司研发费用逐年增长，主要系为提高产品市场竞争力，公司持续加大研发投入力度，增加研发人员数量，导致职工薪酬增加，同时，研发所需的材料及燃料消耗上升也导致研发费用增加。

4、财务费用

报告期内，公司财务费用具体构成如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	19.20	109.06	0.31	-
利息收入	22.17	481.54	-1,080.94	-13.01

汇兑损益	168.90	960.43	1,040.47	-158.53
银行手续费及其他	20.26	18.64	6.84	18.35
合计	186.19	606.60	-33.33	-153.19

报告期内，公司财务费用分别为-153.19 万元、-33.33 万元、606.60 万元和 186.19 万元，占营业收入的比例分别为-0.62%、-0.07%、0.71%和 0.98%。2020 年度，因公司首次公开发行募集资金，资金较为充裕故财务费用利息收入相对较高，此外 2020 年度受汇率变动导致的汇兑损益变化较大。

（五）其他收益

报告期内，公司其他收益情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年	2020 年	2019 年
与资产相关的政府补助	150.33	135.93	30.35	3.75
与收益相关的政府补助	10.00	1,004.47	1,141.12	1,069.04
个税手续费返还	-	8.55	6.01	0.17
合计	160.33	1,148.95	1,177.48	1,072.96

报告期内，公司其他收益分别为 1,072.96 万元、1,177.48 万元、1,148.95 万元和 160.33 万元，主要为公司收到的财政补贴。根据财会【2017】15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常活动相关的政府补助由“营业外收入”项目调整到“其他收益”项目。

报告期内，公司计入其他收益的明细如下：

单位：万元

序号	依据或批准文件	补助金额	与资产/收益相关
2022 年 1-3 月			
1	广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特 0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目	0.94	与资产相关
2	2019 年省企业技术改造（设备事前奖励）专题资金-离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	10.40	与资产相关
3	2019 年市“中国制造 2025”产业发展资金--生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造项目补助	2.83	与资产相关
4	2020 年应急物资保障体系建设项目	0.00	与资产相关
5	防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化	0.56	与资产相关

6	广州开发区拨付重点企业技术改造补助-生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造	2.38	与资产相关
7	2020年广州市促进工业信息产业高质量发展专项资金-血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目	4.05	与资产相关
8	广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付“暖企8条”应急设备购置补贴	6.00	与资产相关
9	广州开发区财政拨付离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	7.72	与资产相关
10	广州开发区财政拨付血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目	2.06	与资产相关
11	广州工信局新冠检测耗材技术改造项目资金	13.39	与资产相关
12	2020年度广东省重点商标保护扶持资金	10.00	与收益相关
13	专精特新小巨人认定奖励	100.00	与资产相关
合计		160.33	/
2021年度			
1	广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特0.26Mw屋顶分布式光伏发电项目	3.75	与资产相关
2	2019年市“中国制造2025”产业发展资金--生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造项目补助	11.34	与资产相关
3	2019年省企业技术改造（设备事前奖励）专题资金离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	41.58	与资产相关
4	防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化	2.22	与资产相关
5	广州开发区拨付重点企业技术改造补助-生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造	9.53	与资产相关
6	2020年广州市促进工业信息产业高质量发展专项资金-血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目	16.22	与资产相关
7	广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付“暖企8条”应急设备购置补贴	24.00	与资产相关
8	广州开发区财政拨付离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造项目	18.01	与资产相关
9	广州开发区财政拨付血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目	4.82	与资产相关
10	广州工信局新冠检测耗材技术改造项目资金	4.46	与资产相关
11	2017年省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向-重大科技专项）	510.00	与收益相关
12	2020年广东省高价值专利培育布局中心项目	30.00	与收益相关
13	广州开发区财政拨付瞪羚专项扶持资金	50.00	与收益相关
14	广州市市场监督管理局发放中国专利奖嘉奖奖金	50.00	与收益相关
15	广州开发区财政拨付研发费用补助	45.37	与收益相关
16	广州开发区财政局拨付工程中心区配套余款	45.00	与收益相关
17	广州市黄埔区人力资源社会保障局拨付员工培训补助	41.00	与收益相关

18	广州市市场监督管理局发放中国专利奖嘉奖奖金	30.00	与收益相关
19	广州开发区财政拨付 2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目	21.00	与收益相关
20	广州开发区拨付第二十一届中国专利奖优秀奖区配套	21.00	与收益相关
21	广州开发区拨付瞪羚专项扶持资金	20.00	与收益相关
22	广州开发区财政发放 019 高企认定通过奖励第一年区级经费	20.00	与收益相关
23	广州市社保局拨付员工培训补助	19.60	与收益相关
24	广州开发区拨付 2020 年先进制造企业经营贡献奖	17.00	与收益相关
25	广州开发区财政拨付 2020 年广东省专精特新中小企业奖励	13.00	与收益相关
26	广州开发区财政局拨付研发补助	10.20	与收益相关
27	广州开发区拨付市级高价值专利产业化项目（中国专利奖）	10.00	与收益相关
28	广州开发区财政发放小升规区级补贴	10.00	与收益相关
29	广州市工信局发放市级小升规项目配套奖励资金	10.00	与收益相关
30	广州市工信局发放升级小升规项目奖励资金	10.00	与收益相关
31	广州市市场监督管理局拨付知识产权优势企业项目补助	5.00	与收益相关
32	广州开发区财政拨付光伏发电量补贴	3.97	与收益相关
33	广州市商务局拨付中小企业加工贸易企业奖励资金	3.66	与收益相关
34	广州市财政局拨付科技保险补贴	3.22	与收益相关
35	广州开发区财政拨付 2020 年度科技保险专项资助	1.61	与收益相关
36	广州市社保局拨付 2021 年第三季度吸纳脱贫人口就业补助	1.50	与收益相关
37	稳岗补贴	0.98	与收益相关
38	广州市黄埔区人力资源社会保障局拨付贫困劳动力就业补助	0.50	与收益相关
39	黄埔区人力资源社会保障局发放吸纳脱贫人口就业补助	0.50	与收益相关
40	广州开发区拨付知识产权专项资金	0.35	与收益相关
41	个税手续费返还	8.55	/
合计		1,148.95	/
2020 年度			
1	广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特 0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目	3.75	与资产相关
2	2019 年市“中国制造 2025”产业发展资金--生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造项目补	2.83	与资产相关
3	2019 年省企业技术改造（设备事前奖励）专题资金-离心管电动注塑系统和丝印旋盖系统自动化技术改造	17.33	与资产相关

	项目		
4	防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化	0.56	与资产相关
5	广州开发区拨付重点企业技术改造补助生物过滤器精密注塑及自动化生产线技术改造	3.18	与资产相关
6	2020年广州市促进工业信息产业高质量发展专项资金血清移液管三色丝印和电动注塑系统技术改造项目	2.70	与资产相关
7	境内外资本市场上市奖励	350.00	与收益相关
8	广州市地方金融监督管理局拨付对境内外证券市场新上市企业补贴	300.00	与收益相关
9	广州市黄埔区社保局拨付一次性吸纳就业补贴	92.60	与收益相关
10	2019年度瞪羚企业专项扶持资金	60.00	与收益相关
11	广州开发区一事一议或一企一策扶持奖励	60.00	与收益相关
12	2019先进制造业企业经营贡献奖励	53.00	与收益相关
13	2017年度高新技术企业认定奖补	35.00	与收益相关
14	广州市市场监督管理局拨付第二十一届中国优秀奖	30.00	与收益相关
15	抗击新型冠状病毒医用口罩研发与产业化项目市级资金	25.00	与收益相关
16	抗击新型冠状病毒医用口罩研发与产业化项目区级资金	25.00	与收益相关
17	“暖企8条”复工生产一次性奖励	20.00	与收益相关
18	高价值专利产业化项目奖	20.00	与收益相关
19	广州市科技局拨付2016年度高新技术企业认定通过奖励（第三笔）	12.00	与收益相关
20	2020年应急攻关配套扶持（前资助）资金-具有长效抗菌功能的防护口罩研发及产业化	10.50	与收益相关
21	防控新型冠状病毒感染科技攻关应急补助	10.00	与收益相关
22	广州工信局拨付疫情防控重要物资生产保障奖励	10.00	与收益相关
23	2019年（第二批）太阳能光伏发电项目补贴资金	5.63	与收益相关
24	专利数据库资助	5.00	与收益相关
25	2020年吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	4.50	与收益相关
26	稳岗补贴	4.31	与收益相关
27	广州市科技局拨付2020年科技保险补贴补助	1.99	与收益相关
28	广州开发区知识产权局拨付专利补助	1.80	与收益相关
29	广州市科技局拨付2019年科技保险补贴补助	1.53	与收益相关
30	2020年度科技保险专项资助资金	1.00	与收益相关
31	广州开发区财政局拨付政策兑现科技保险专利资助	0.77	与收益相关
32	广州市黄埔区税务局拨款	0.76	与收益相关

33	广州开发区财政拨付政策兑现专利资助	0.30	与收益相关
34	2020年专利资助	0.20	与收益相关
35	2020年第三批专利资助	0.15	与收益相关
36	永和街道办拨付两新组织教育活动经费	0.10	与收益相关
37	个税手续费返还	6.01	/
合计		1,177.48	/
2019年度			
1	广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特0.26Mw屋顶分布式光伏发电项目	3.75	与资产相关
2	广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心（省科技厅）	100.00	与收益相关
3	广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心（区科技创新局）	105.00	与收益相关
4	2018年度瞪羚企业专项扶持资金	180.19	与收益相关
5	2019年上市挂牌奖励	146.50	与收益相关
6	2019年省级促进经济高质量发展专项资金（支持工业互联网发展上云上平台方向）项目	50.00	与收益相关
7	2018年省级工业企业技术改造事后奖补资金	47.24	与收益相关
8	超亲水细胞培养表面制备关键技术研究及其在细胞培养装置中的应用项目配套资金（后补助）	30.50	与收益相关
9	2018年广东省工业企业技术改造事后奖补（区级兑现部分）	23.94	与收益相关
10	2018年广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法奖励（经营贡献奖）	20.00	与收益相关
11	2017年度高新技术企业认定通过奖励项目	15.00	与收益相关
12	知识产权优势示范企业奖励	15.00	与收益相关
13	知识产权优势示范企业奖励	10.00	与收益相关
14	2019年（第一批）太阳能光伏发电项目补贴资金	5.21	与收益相关
15	2018年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目）	3.02	与收益相关
16	2017年广州市企业研发经费投入后补助（市级）	3.01	与收益相关
17	2017年广州市企业研发经费投入后补助（区级）	3.01	与收益相关
18	2019年度外经贸发展专项资金	2.48	与收益相关
19	稳岗补贴	2.43	与收益相关
20	2018年广州市科技与金融结合专项拟后补助	1.79	与收益相关
21	2019年第五批专利资助	1.12	与收益相关
22	2018年度科技保险专项资助	0.90	与收益相关
23	2019年第一批知识产权资助	0.55	与收益相关

24	2019年第三批知识产权资助	0.55	与收益相关
25	2018年第五批知识产权资助	0.54	与收益相关
26	外贸竞争新优势事项资金	0.50	与收益相关
27	2019年发明专利费用资助	0.45	与收益相关
28	2019年发明专利费用资助	0.10	与收益相关
29	广州市战略性新兴产业示范工程专项资金	300.00	与收益相关
30	个税手续费返还	0.17	/
合计		1,072.96	/

(六) 资产减值损失及信用减值损失

报告期内，公司资产减值损失/信用减值损失情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年	2020年	2019年
坏账损失	25.32	293.82	136.43	39.69
存货跌价损失	-	1,121.81	1,925.40	156.85
固定资产减值损失	-	2,293.46	522.26	-
其他减值损失	-	1,103.01	759.05	-
合计	25.32	4,812.10	3,343.14	196.54

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）的要求，信用减值损失项目反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失，其余的减值损失计入资产减值损失科目。

2019年，公司根据企业会计准则的相关规定，将应收账款、其他应收款计提的坏账准备计入信用减值损失。报告期内，公司资产减值损失分别为156.85万元、3,206.71万元和4,518.28万元和0.00万元，公司信用减值损失分别为39.69万元、136.43万元和293.82万元和25.32万元。

2020年，公司资产减值损失/信用减值损失较2019年大幅增加主要系：（1）当年资产减值准备计提增加，一方面，根据《企业会计准则》及公司会计政策，公司对资产负债表日的存货项目进行减值测试，对全资子公司拜费尔的防护类产品等存货的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备1,925.40万元；另一方面，公司聘请具备证券评估资质的北京国融兴华资产评估有限责任公司对

全资子公司拜费尔的期末生产性设备进行了评估，根据评估报告结果对固定资产计提减值准备 522.26 万元；（2）预付款减值损失增加，全资子公司拜费尔在 2020 年上半年疫情期间向上海的优电子科技有限公司和山东大荣新材料有限公司采购 PTFE 纳米薄膜的材料款，公司在当年度对未收货部分的材料预付款按合同约定的价格与目前市场价格之间的差额分别计提坏账准备 347.45 万元和 345.59 万元。

2021 年，公司资产减值损失/信用减值损失较 2020 年增加 43.94%，主要系子公司拜费尔计提设备固定资产减值所致。

（七）投资收益

报告期内，公司投资收益具体构成如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-92.84	73.57	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	127.42	28.29	206.00
合计	-92.84	200.98	28.29	206.00

报告期内，公司投资收益分别为 206.00 万元、28.29 万元、200.98 万元和-92.84 万元，主要为权益法核算的长期股权投资收益和公司购买银行理财产生的收益。

（八）营业外收入和营业外支出

1、营业外收入

报告期内，公司营业外收入具体构成如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置	12.10	0.92	-	-
长账龄应付款清理等	-	-	-	6.57
其他	-	181.50	0.48	-
合计	12.10	182.41	0.48	6.57

报告期内，公司营业外收入分别为 6.57 万元、0.48 万元、182.41 万元和

12.10 万元，金额较小，对经营成果影响较小。

2、营业外支出

报告期内，公司营业外支出具体构成如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	-	1,708.33	5.00	-
非流动资产毁损报废损失	2.17	0.89	36.03	9.88
其他	-	-	0.68	2.57
合计	2.17	1,709.22	41.71	12.45

报告期内，公司的营业外支出分别为 12.45 万元、41.71 万元、1,709.22 万元和 2.17 万元。2019 年度，公司营业外支出金额较小，对经营成果影响较小；2020 年度，公司营业外支出主要系非流动资产报废损失所致；2021 年度，公司营业外支出主要系对外捐赠防护类用品。

八、现金流量分析

（一）经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品、提供劳务收到的现金	18,727.00	81,121.00	57,105.61	25,300.61
收到的税费返还	303.47	5,844.72	2,090.25	907.94
收到其他与经营活动有关的现金	2,193.15	2,193.81	4,325.83	1,088.21
经营活动现金流入小计	21,223.62	89,159.53	63,521.68	27,296.76
购买商品、接受劳务支付的现金	12,937.30	44,086.97	30,218.15	12,293.68
支付给职工以及为职工支付的现金	3,426.68	16,105.77	7,942.54	4,789.81
支付的各项税费	879.06	4,076.55	3,404.82	1,925.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,899.22	2,751.86	3,199.50	2,185.76
经营活动现金流出小计	19,142.25	67,021.16	44,765.01	21,194.88
经营活动产生的现金流量净额	2,081.36	22,138.38	18,756.67	6,101.88

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 6,101.88 万元、18,756.67 万元、22,138.38 万元和 2,081.36 万元。

公司的经营活动现金流入主要来自销售产品及提供服务收到的现金，经营活动现金流出主要来自购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工的现金。

2019年度，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 35.23%，主要原因系公司销售回款良好，同时收到的出口退税款和收到政府补助增加所致。

2020年度，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 207.39%，主要原因为，公司 2020 年度营业收入较 2019 年度增加 25,643.79 万元，净利润较 2019 年度增加 5,321.83 万元，受新冠疫情影响，公司防护类产品销售规模的提升带动了销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时收到的应急物资保障体系建设项目政府补助增加。

（二）投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	127.42	28.29	206.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,609.96	4,180.52	17,498.57
投资活动现金流入小计	-	2,740.13	4,208.81	17,704.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,717.88	27,892.06	25,088.79	5,517.38
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,490.00	16,783.70
投资活动现金流出小计	7,717.88	30,892.06	26,578.79	22,301.08
投资活动产生的现金流量净额	-7,717.88	-28,151.94	-22,369.98	-4,596.51

目前公司正处在快速发展阶段，购建固定资产等支出较多。报告期内，公司购建固定资产支付的现金分别为 5,517.38 万元、25,088.79 万元、27,892.06 万元和 5,717.88 万元。

公司支付其他与投资活动有关的现金和收到其他与投资活动有关的现金主要系为提高现金管理能力所购买和赎回的银行理财产品。

（三）筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
吸收投资收到的现金	-	-	39,327.59	-
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	-	2,000.00	47.40	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000.00	39,374.99	-
偿还债务支付的现金	-	5.00	47.40	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19.20	1,227.16	5,000.31	-
支付其他与筹资活动有关的现金	227.73	858.51	1,431.69	238.67
筹资活动现金流出小计	246.93	2,090.67	6,479.39	238.67
筹资活动产生的现金流量净额	-246.93	-90.67	32,895.60	-238.67

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-238.67万元、32,895.60万元、-90.67万元和-246.93万元。报告期内，公司筹资活动现金流入主要系吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金，其中2020年，公司吸收投资收到的现金主要为发行人首发上市募集资金；筹资活动现金流出主要系公司现金分红支付的现金。

九、资本性支出分析

（一）最近三年及一期重大资本性支出情况

报告期内，公司重大资本性支出情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,717.88	27,892.06	25,088.79	5,517.38
合计	5,717.88	27,892.06	25,088.79	5,517.38

报告期内，公司资本性支出主要包括公司经营发展需求而构建固定资产、无形资产等。报告期内，公司生产规模不断扩大，期间的重大资本性支出均投向与主营业务密切相关的项目，主要用于新建厂房和购置机器设备等。

（二）未来可预见的主要重大资本性支出计划

公司未来可预见的资本性支出项目主要为公司首次公开发行募集资金投资项目的继续投入以及本次募集资金计划投资的项目，具体内容参见本募集说明

书“第七节本次募集资金运用”及“第八节历次募集资金运用”。

十、技术创新分析

公司主要从事生物实验室耗材的研发、生产及销售，是一家具有自主研发和创新能力的的高新技术企业。公司在生物实验室耗材产品的研发设计及技术应用领域已经达到国内领先水平。核心技术主要集中在高分子材料改性技术与高分子材料加工技术两个方面。在高分子材料改性技术方面，公司的超亲水细胞培养表面制备关键技术、高分子材料温敏改性技术、超疏水表面制备关键技术等核心技术，已达到国内领先、国际先进水平。在高分子材料加工技术方面，公司的细胞灌流培养控制技术、高精度注塑技术等核心技术，已达到国内领先水平。公司以提高企业核心竞争力为出发点，长期跟踪生物实验室耗材领域的最新技术发展趋势，大力投入基础技术和细分行业领域的前瞻性技术的研究。

公司拥有的核心技术及其先进性详见本募集说明书“第四节发行人基本情况”之“二、公司科技创新水平及保持科技创新能力的机制或措施”和“九、与产品有关的技术情况”。

十一、重大担保、诉讼、其他或有事项和重大期后事项情况

（一）重大担保事项

截至本募集说明书签署之日，发行人不存在合并报表范围外的对外担保事项。

（二）重大诉讼、仲裁及其他或有事项

截至本募集说明书签署之日，公司及其控股子公司存在尚未了结的诉讼、仲裁事项，具体如下：

1、拜费尔与国机智能买卖合同纠纷案

拜费尔 2020 年 10 月以国机智能科技有限公司（文中简称“国机智能”）销售的口罩机质量存在严重问题为由，就与国机智能买卖合同纠纷向黄埔区人民法院提起诉讼，案号为（2020）粤 0112 民初 16307 号，诉讼请求为：（1）判令解除拜费尔与国机智能双方签订的《买卖合同》；（2）判令国机智能退还拜费尔的预付款共计人民币 20,311,900 元，资金占用费 152,918.37 元（暂从 2020 年 6

月 16 日计算至 2020 年 6 月 16 日，总额计算至被告退还所有预付款之日)；(3) 判令国机智能赔偿拜费尔口罩报废损失人民币 1,568,000 元；(4) 本案诉讼费用由国机智能承担。

国机智能 2020 年 12 月提起反诉，反诉请求为：(1) 判令拜费尔继续履行合同义务，完成提货；(2) 判令拜费尔支付国机智能剩余货款 6,900,000 元；(3) 请求判令拜费尔向国机智能支付拖欠货款的违约金至付清货款之日止（自 2020 年 4 月 24 日起，每逾期一日按中国银行授权全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算违约金，暂时计算至 2020 年 10 月 31 日为 140,942.08 元）；以上各项款项暂时共计 7,040,942.08 元。(4) 判令拜费尔承担本诉及反诉的全部诉讼费用。

拜费尔 2021 年 7 月 23 日收到黄埔区法院送达的《民事判决书》，判决结果为：(1) 国机智能应于判决发生法律效力之日起十日内，向拜费尔返还 20,311,900 元及利息（以 20,311,900 元为基数，从 2020 年 6 月 21 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计至实际给付时止）；(2) 驳回拜费尔的其他诉讼请求；(3) 驳回国机智能的反诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 151,964 元，拜费尔已预缴，由拜费尔负担案件受理费 11,000 元，由国机智能负担案件受理费 140,964 元；反诉受理费 61,087 元，由国机智能负担。

国机智能和拜费尔均对一审判决不服，提起了上诉，国机智能的上诉请求为：(1) 请求依法撤销（2020）粤 0112 民初 16307 号《民事判决书》；(2) 请求依法改判驳回拜费尔的全部上诉请求；(3) 请求依法改判支持国机智能的原第一项反诉请求，即判令拜费尔继续履行合同义务，完成提货；(4) 请求依法改判支持国机智能的原第二项反诉请求，即判令拜费尔支付上诉人剩余货款 6,900,000 元；(5) 请求依法改判支持国机智能的原第三项反诉请求，即判令拜费尔向国机智能支付拖欠货款的违约金至付清货款之日止（自 2020 年 4 月 24 日起，每逾期一日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计）；(6) 本案一审、二审诉讼费用由拜费尔承担。拜费尔的上诉请求为：(1) 撤销一审判决第二项，改判令国机智能赔偿拜费尔口罩报废损失人民币 1,568,000 元；(2)

本案诉讼费用由国机智能承担。本案二审已经开庭审理，目前暂未判决。

本案涉案金额合计 28,779,900 元（不包括逾期利息），占公司 2021 年度营业收入比例为 3.36%，所占比例较小。就本案性质而言，系公司控股子公司在 2020 年初新冠肺炎疫情突发以后一定时间内由于口罩生产和销售形成的案件，而且一审判决支持了拜费尔提出的国机智能返还 20,311,900 元及利息的诉讼请求，驳回了国机智能提出的支付剩余货款 6,900,000 元的反诉请求。因此，本次诉讼不会对发行人的财务状况及持续经营产生重大不利影响。

2、拜费尔与圳通公司等商标权侵权纠纷案

拜费尔以深圳市圳通贸易有限公司（文中简称“圳通公司”）、赣州赫煌货运代理有限公司（文中简称“赫煌公司”）未经授权擅自使用其注册商标“BIOFIL”为由向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）判令圳通公司和赫煌公司立即停止侵权，停止向国内外销售侵权产品，立即将已销售的产品退回销毁；（2）判令圳通公司和赫煌公司在人民日报海外版登报承认侵权事实，向拜费尔赔礼道歉，消除不良影响；（3）判令圳通公司和赫煌公司赔偿拜费尔损失 4,000,000 元和合理维权费用共计 200,000 元；（4）判令本案诉讼费用由圳通公司和赫煌公司承担。2021 年 6 月本案进行了第一次开庭，由于圳通公司申请追加乐澄医疗（深圳）医疗科技有限公司（简称“乐澄公司”）为被告，拜费尔申请案件延期审理，申请撤回对赫煌公司的起诉，追加乐澄公司为被告并变更了诉讼请求，把诉讼请求的第三项变更为：判令圳通公司和乐澄公司赔偿拜费尔损失 4,000,000 元和合理维权费用（律师费、翻译费、欧洲律师费）115,874.44 元，共 4,115,874.44 元，本案于 2021 年 11 月第二次开庭。

拜费尔于 2021 年 12 月 31 日收到广东省深圳市龙岗区人民法院送达的《民事判决书》，判决结果为：（1）被告乐澄公司立即停止侵犯原告拜费尔第 15855391 号注册商标专用权的行为，即立即停止销售侵犯第 15855391 号注册商标专用权的商品；（2）被告乐澄公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告拜费尔经济损失人民币 400,000 元及合理维权费用人民币 100,000 元，共计人民币 500,000 元；（3）驳回原告广州拜费尔空气净化材料有限公司的其他诉讼请求。

本案涉案金额较小且涉案商标属于注册商标第 10 类，核定服务项目为个人

用防事故装置；防事故、防辐射、防火用鞋；非人工呼吸用呼吸器；耐酸手套；防事故用手套；护目镜；防护面罩；实验室用特制服装；潜水面罩；安全头盔。不涉及公司核心商标或核心专利、技术、主要产品等，因此，对发行人生产经营、财务状况不会产生重大不利影响。

3、拜费尔与周皓买卖合同纠纷案

周皓 2021 年 3 月以拜费尔拒不退还货款为由就与拜费尔买卖合同纠纷向黄埔区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）判令解除拜费尔与周皓于 2020 年 3 月 31 日签订的《销售合同》；（2）判令拜费尔向周皓返还已支付货款共计人民币 6,000,000 元；（3）判决拜费尔向周皓按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场借贷利率支付资金占用利息，利息计算公式如下：以 6,000,000 元为本金，自 2020 年 4 月 10 日计算至拜费尔实际支付之日为止；（4）本案诉讼费由拜费尔承担。

拜费尔于 2021 年 7 月提起反诉，反诉请求为：（1）判令拜费尔与周皓的《销售合同》继续履行，周皓完成提货；周皓向拜费尔支付剩余货款共计 6,000,000 元及逾期支付利息 291,250 元（按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 30%的标准计算，暂从 2020 年 7 月 11 日计算至 2021 年 6 月 30 日，总额计算至实际全额给付之日）；（2）判令周皓向拜费尔支付因诉讼而支出的费用 100,000 元；（3）本案诉讼费用由周皓承担。

本案一审判决已经作出，判决拜费尔向周皓退还货款 4,000,000 元及利息，赔偿律师费 40,000 元。一审判决后，双方均未在规定时间内提起上诉。

本案涉案金额合计 1,200 万元（不包括逾期利息），占公司 2021 年度营业收入比例为 1.40%，所占比例较小；且周皓支付完 600 万货款后尚未完成提货，公司尚未对该销售事项未提货的金额确认收入，同时，拜费尔与周皓案一审判决书已经作出，拜费尔仅需退还 400 万元。因此，本次诉讼不会对公司正常生产经营和财务状况造成重大不利影响。

4、拜费尔与大荣公司买卖合同纠纷案

拜费尔 2021 年 7 月以山东大荣新材料有限公司（文中简称“大荣公司”）拒不退还货款为由就与大荣公司买卖合同纠纷向黄埔区人民法院提起诉讼，诉

讼请求为：（1）判令解除拜费尔与大荣公司签订的三份《购销合同》；（2）判令大荣公司退还货款共计 11,809,572.20 元及资金占用费 279,116 元（按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 30%的标准计算，暂从 2020 年 11 月 28 日计算至 2021 年 5 月 18 日，总额计算至实际全额给付之日）；（3）判令大荣公司赔偿口罩报废损失共计 4,931,700 元；（4）本案诉讼费用由大荣公司承担。

2022 年 2 月，拜费尔向法院递交了《变更和增加诉讼请求申请书》，将诉讼请求第二项变更为：判令大荣公司退还货款共计 10,866,391.80 元及资金占用费 663,544.14 元（按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 30%的标准计算，暂从 2020 年 12 月 1 日计算至 2022 年 2 月 22 日，总额计算至实际全额给付之日）；其他诉讼请求不变更。另增加诉讼请求：判令大荣公司支付案涉 PTFE 复合口罩无纺布质量鉴定费用 57 万元。

拜费尔于 2022 年 5 月 24 日收到广东省广州市黄埔区人民法院的《民事判决书》，判决结果为：（1）拜费尔与大荣公司之间的《销售合同》（合同编号分别为：SRKP2020-0313、SRKP2020-04-06-2、SRKP2020-0414-1）自 2020 年 11 月 28 日解除；（2）大荣公司于本判决生效之日起十日内向拜费尔退还货款 10,849,973.20 元及资金占用利息损失（以 10,849,973.20 元为基数，自 2020 年 12 月 1 日至实际清偿之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计付）；（3）驳回拜费尔的其他诉讼请求。

本案涉案金额合计 15,929,160.50 元，其中退还货款 10,718,344.50 元，占公司 2021 年度营业收入比例为 1.25%，所占比例较小。同时，公司于 2020 年末已对大荣公司的未收货部分预付材料款 7,533,582.08 元按合同约定的价格与当时市场价格之间的差额计提坏账准备 3,455,941.74 元，对期末库存的大荣公司 PTFE 复合口罩无纺布计提了 2,977,286.47 元跌价准备；截至 2021 年 9 月末对未收货部分的材料预付款按合同约定的价格与目前市场价格之间的差额计提坏账准备 558.98 万元。因此，本次诉讼不会对公司正常生产经营和财务状况造成重大不利影响。

5、发行人、拜费尔与金棒公司买卖合同纠纷案

2021年7月，金棒控股有限公司（文中简称“金棒公司”）以拜费尔拒不退还货款为由就与拜费尔《销售合同》及《补充协议》向黄埔区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）判令解除金棒公司与拜费尔之间两份《销售合同》及2021年2月23日所签订的《补充协议》；（2）判令拜费尔返还金棒公司货款930万元，并赔偿金棒公司经济损失2,899,190元；（3）判令发行人对拜费尔退还货款及赔偿经济损失义务承担连带责任；（4）本案一切诉讼费用由发行人及拜费尔承担。2021年7月26日发行人及拜费尔分别收到广州市黄埔区人民法院送达的《民事裁定书》，裁定本案按金棒公司撤回起诉处理。

2021年10月，金棒公司以上述理由向南沙区人民法院提起诉讼，诉讼请求与上述请求一致。拜费尔就本案提出管辖权异议申请，一审法院驳回，拜费尔提起上诉，二审法院裁定本案移送黄埔区人民法院审理。

2022年2月，拜费尔提出反诉并递交《民事反诉状》等相关材料，诉讼请求为：（1）判令反诉原告与反诉被告的《销售合同》及其《补充协议》继续履行，反诉被告完成提货；反诉被告支付仓储费共计22,000元；（2）判令反诉被告赔偿反诉原告因诉讼而支出的费用100,000元；（3）本案诉讼费用由反诉被告承担。目前案件仍在审理之中。

本案涉案金额合计12,199,190元，其中退还货款930万元，占公司2021年度营业收入比例为1.09%；赔偿经济损失2,899,190元，占公司2021年归属于上市公司股东的净利润比例为1.69%，所占比例较小，公司预计本次诉讼不会对公司正常生产经营造成重大不利影响。

（三）重大期后事项

截至本募集说明书签署之日，发行人不存在重大期后事项。

（四）其他重大事项

截至本募集说明书签署之日，发行人不存在影响正常经营活动的其他重大事项。

十二、本次发行对上市公司的影响

（一）本次发行完成后，上市公司业务及资产的变动或整合计划

本次向不特定对象发行可转债募集资金投资项目是建立在公司现有业务基础上的产能扩充，不会导致上市公司业务发生变化，亦不产生资产整合事项。

（二）本次发行完成后，上市公司科技创新情况的变化

本次向不特定对象发行可转债募集资金投资项目是建立在公司现有业务基础上的产能扩充，有利于公司保持并进一步提升自身的研发实力和科技创新能力。

（三）本次发行完成后，上市公司控制权结构的变化

本次发行不会导致上市公司控制权发生变化。

第四节 本次募集资金运用

一、本次募集资金投资项目的使用计划

经公司第三届董事会第十次会议及 2021 年第二次临时股东大会表决通过本次向不特定对象发行可转换公司债券的议案，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金不超过 44,000.00 万元（含 44,000.00 万元）。本次募集资金拟投入于以下项目：

序号	项目名称	投资总额（万元）	拟使用募集资金额（万元）
1	生物实验室耗材产线升级智能制造项目	37,669.52	35,000.00
2	生物实验室耗材新产品研发项目	4,014.23	4,000.00
3	补充流动资金	5,000.00	5,000.00
合计		46,683.75	44,000.00

如本次发行实际募集资金（扣除发行费用后）少于拟投入本次募集资金总额，公司董事会将根据募集资金用途的重要性和紧迫性安排募集资金的具体使用，不足部分将通过自筹方式解决。在本次发行可转换公司债券募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。

二、本次募集资金投资项目的实施背景

公司是主要从事细胞培养类及与之相关的液体处理类生物实验室耗材研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括生物培养和液体处理两大类生物实验室耗材，并配有少量试剂、小型实验仪器等，涉及逾千种产品。

公司本次募集资金投资项目旨在进一步布局生物实验室耗材市场，增加产品类型、加强生产线信息化与智能化建设、提升市场地位，主要原因如下：

（一）生物实验室耗材产业服务于生命科学行业，具有广阔的市场空间

生命科学是一门专门研究生命现象和活动规律的自然科学，它与人类的生存发展密切相关。伴随我国综合国力的提升及科技创新体系建设的不断完善，我国在生命科学领域的投资也大幅度增加。据中商产业研究院数据显示，我国生命科学领域的研究资金投入由 2015 年的 434 亿元增长至 2019 年的 866 亿元，

预计 2021 年相关投入将达到 1,056 亿元。

公司所处的生物实验室耗材行业服务于生命科学行业，其产品广泛服务于生物医药领域企业的生物研究阶段。因此，一个国家生物实验室耗材的研究开发和市场规模直接关系到本国生命科学相关领域研发活动的顺利开展和人民生活健康水平的提高。据沙利文公司统计数据显示，2018 年全球生物实验室一次性塑料耗材市场规模达到 110.1 亿美元，预计 2023 年市场规模将达到 137.5 亿美元。



数据来源：弗若斯特沙利文《中国生物实验室耗材行业市场研究报告》

随着中国、印度和新加坡为代表的亚太地区国家对生物技术产业投资的不断增加，生物实验室一次性塑料耗材市场增长迅速，潜力巨大。据沙利文公司统计，中国生物实验室一次性塑料耗材市场从 2014 年的 42.8 亿元人民币增长至 2018 年的 75.7 亿元人民币，期间年复合增长率达到 15.3%。预计中国生物实验室一次性塑料耗材的市场规模将在 2023 年达到 150.8 亿元人民币。



数据来源：弗若斯特沙利文《中国生物实验室耗材行业市场研究报告》

(二) 进口替代空间广阔，国产厂商迎来发展机遇

从行业竞争格局来看，全球生物实验室耗材的供应商主要集中在美国、德国等欧美发达国家。根据华创证券研究报告显示，2020年我国科研试剂、耗材市场总规模超2,000亿，以Corning、Thermo Fisher、VWR、GE Healthcare等为代表的外资跨国公司长期主导着生物实验室耗材行业的供应。由于外资企业发展较早，具备明显的先发优势，且行业相关的关键人才、核心技术以及品牌销售渠道大部分由国外公司占据，因此目前欧美发达国家知名企业仍在全球生物实验室耗材的研发、生产和销售领域处于垄断地位。据沙利文公司统计数据 displays，中国生物实验室一次性塑料耗材市场仍然由进口品牌主导，2018年进口品牌市场份额占据整体市场的94.5%，2016年至2018年间均保持95%左右的市场份额。

近年来，国内企业通过不断提升研发投入，加大在自主设计、工艺创新和生产管理等方面的投入，部分国产产品相关指标参数已达到国际先进水平，我国生物实验室耗材行业长期被外资跨国企业绝对垄断的竞争格局正逐步被打破。同时，受中美贸易摩擦所带来的宏观政治环境和国际贸易政策波动以及进口替代趋势因素叠加的影响，国内科研企业或单位为有效保障自身生物实验室耗材的稳定供应，正逐步加大对国产产品的使用，进口替代空间广阔。

(三) 公司技术储备丰富，具有人才优势

公司自成立以来一直致力于生物实验室耗材的研发与实践，已经形成一支稳定的研发团队，截至2021年12月31日，公司及子公司已获得授权的发明专利29项、实用新型专利78项、外观设计专利34项，公司保持与公司发展规模相适应的研发团队规模和研发能力。同时，公司研发核心团队基于对细分行业的了解，掌握了多项与生物实验室耗材有关的关键核心技术和工艺，尤其是对各项技术和工艺的灵活组合运用，为公司本次募投项目的实施奠定了坚实的基础。

(四) 提升生产信息化、智能化水平是公司可持续发展的必然选择

2015年国务院印发《中国制造2025》，我国明确提出要以加快新一代信息技术与制造业深度融合为主线，以推进智能制造为主攻方向，实现制造业由大

变强的历史跨越。生物实验室耗材产品作为实验科研活动必不可少的操作工具，伴随生命科学研究深度及广度的不断拓展，整个行业对其需求量及品质要求显著提升。受益于自动化、智能化技术逐步应用于生产活动中，行业内主要企业的生产效率、良品率以及设备利用率均大幅提升，生产领域呈现出明显的自动化、智能化趋势。

相较于知名的大型跨国集团企业，我国生物实验室耗材行业起步较晚，生产自动化、智能化水平仍存在较大提升空间。特别是在生产加工领域，由于注塑、挤出、焊接、包装等加工技术迭代相对稳定，预计在相当长的时间内仍是主流技术。因此，为有效提升产能规模、产品质量，满足个性化定制和更新速度快的需求，进一步提高自动化、智能化水平成为国内生物实验室耗材生产厂商重要的发展方向。

公司深耕生物实验室耗材领域超过 20 年，形成了以高分子材料改性技术和高分子材料加工技术为核心的技术体系，具备成熟的生物培养类和液体处理类产品解决方案。通过本次募投项目的实施，将加强公司生产信息化、智能化建设，有效提升产能，增加产品种类，进一步提高公司的市场竞争力。

三、本次募集资金投资项目的必要性

(一) 公司目前的自有资金无法满足生物实验室耗材业务增长的需求

本次募集资金投资项目总投资额达 46,683.75 万元。截至 2021 年 9 月末，公司货币资金为 25,633.59 万元，仅为拟投资项目总投资额的 54.91%，公司目前的自有资金无法满足公司在生物实验室耗材领域布局的需求。为进一步夯实公司业务基础，提高公司在产业链中的竞争力与市场份额，公司亟需通过本次发行可转换公司债券来募集发展所需资金。

(二) 本次募集资金投资项目有利于进一步提升公司市场地位

公司本次募投项目旨在突破制约产品生产的瓶颈，增强公司对主要产品的供应能力，从而巩固和提升市场占有率、进一步强化公司的市场地位。

生物实验室耗材作为生命科学研究的基础性辅助材料，其供应的稳定性和及时性、产品的品质质量将直接影响科研工作的开展。随着生物实验室耗材市场规模的不断增大，行业内市场竞争逐步加剧，技术更迭、产品更新换代速度

显著加快，产能及生产效率、产品更新速度及技术研发实力成为行业竞争的重要因素。公司报告期内产能利用率超过 90%，现有产能已无法满足市场对产品数量、及时性的需求，已成为制约公司发展的重要因素。

公司为在生命科学行业蓬勃发展的时代机遇下，充分发挥产品性价比高、国产厂商供应稳定的优势，打破国际跨国公司在生物实验室耗材领域垄断的市场格局，必须进一步提升产能规模，从而在市场竞争中占据有利地位。

（三）有利于强化技术创新，加快产品研发

生物实验室耗材广泛应用于生物医药、临床医学、检验检疫和科学研究等领域，其应用范围广、市场需求大、产品种类多、更新速度快、质量标准严，对耗材产品供应商的技术工艺水平准入门槛较高。经过超二十年的技术沉淀，公司目前已掌握多项与生物实验室耗材有关的核心技术和工艺，其产品种类、品质等方面居于国内领先地位，部分产品性能上已具备与国际跨国公司竞争的的实力，但仍处于持续追赶国际领先水平的阶段。

基于行业目前处于国际跨国公司垄断的现实基础，公司为完善业务布局，加速产品研发，缩小与国际跨国公司之间的差距，实现生物实验室耗材产品进口替代的目标，需要继续推进对现有产品的升级改善，不断研究开发新产品、引进新设备、改良新工艺，加快新产品优化进程，延伸公司产业链，从而提升公司的核心竞争力。

本次募投项目实施后，公司将有充足的资金、人力、设备投入到新产品的优化、研发过程中，将有效提高技术成果转化能力和开发效率，增强新产品优化、创新能力，从而推动企业长期健康可持续发展。

（四）加速进口替代进程，提升品牌影响力

目前全球生物实验室耗材的供应商主要集中在美国、德国等欧美发达国家，我国生物实验室耗材市场仍然依赖进口。提高产能和生产效率、加强研发水平、提升品牌建设，打破外资跨国企业在国内市场的垄断格局，逐步实现进口替代，保障我国生物技术产业稳定健康发展，成为我国生物实验室耗材供应商的历史使命。

近年来，公司通过持续的科研投入及工艺改良，产品逐渐冲击国际跨国公

司在国内生物实验室耗材领域的垄断地位，特别是以高分子加工工艺为代表的创新技术的应用，公司部分产品逐步朝着进口替代方向发展。从产品的性能指标方面来看，公司产品在国内外市场上已经具备一定与外资企业相竞争的能力，然而受制于产能规模、自动化水平、工艺效率、品牌影响力等方面的制约，目前外资企业仍占据着国内生物实验室耗材市场绝大多数的市场份额。

本次募投项目实施完成后，公司将新增智能化制造的生产线，有利于进一步扩大公司产能规模，提高产品生产效率，提升产品质量和品牌影响力，从而在巩固现有成果的基础上，进一步提升市场地位，成为我国在生命科学服务领域实现进口替代的先锋企业。

四、本次募集资金投资项目的可行性

（一）本次募集资金投资项目符合国家产业政策导向

伴随分子生物学的突破性成就，生命科学在自然科学中的地位发生了革命性的变化，生命科学已成为 21 世纪自然科学领域中最重要学科之一，并成为衡量一个国家科学发展水平的重要指标。生物实验室耗材作为服务于生命科学研究与产业化环节中不可或缺的操作工具，正处于市场的旺盛需求期。

在新冠疫情持续反复的大环境下，我国的生物医药行业蓬勃发展，受到了前所未有的关注。生物科技与人民生命健康息息相关，其重要性不言而喻，《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》中明确提出，要大力发展生物技术，将基因与生物技术作为科技前沿领域与战略性新兴产业。国家发展与改革委员会在《“十三五”生物产业发展规划》中指出，生物产业规模保持中高速增长，对经济增长的贡献持续加大，到 2020 年，生物产业规模达到 8-10 万亿元，生物产业增加值占 GDP 的比重超过 4%，成为国民经济的主导产业，生物产业创造的就业机会大幅增加。

同时，国家相关部门也一直鼓励企业、科研机构加大创新力度，积极引导医用高值耗材实现进口替代。《“健康中国 2030”规划纲要》中明确指出，要增强自主创新能力，提高具有自主知识产权的医学诊疗设备、医用材料的国际竞争力。

国家战略和产业政策支持为我国生物技术产业的发展创造了良好的外部环

境。伴随我国在生物技术领域投入的不断增加，将有效促进医药产业、生物工程等快速发展。作为生物技术提供工具和服务的基础环节，生物实验室耗材行业面临难得的发展机遇。

(二) 本次募集资金投资项目具有广阔的市场空间

1、生物实验室耗材应用场景广泛，市场前景广阔

生物实验室耗材是生物、医药、卫生和健康等领域科学研究、产品开发、诊断检测等相关活动所必需的实验用品。作为实验阶段不可或缺的工具，其下游应用非常广泛，包括高等院校的生物实验室、生命科学、医学等研究机构，卫生防疫系统的各级疾病预防控制中心、检验检疫机构、药品食品监测机构、各级医院及诊所等医疗机构的中心实验室，制药企业，生物科技公司等。

受益于下游产业的持续繁荣，生物实验室耗材需求处于持续增长中，根据沙利文公司统计，中国生物实验室一次性塑料耗材市场从 2014 年的 42.8 亿元人民币增长至 2018 年的 75.7 亿元人民币，期间年复合增长率达到 15.3%。预计中国生物实验室一次性塑料耗材的市场规模将在 2023 年达到 150.8 亿元人民币。

2、进口替代趋势进一步拓宽国内厂商市场空间

当前全球生物实验室耗材市场呈现明显的外资跨国企业垄断态势。由于欧美发达国家在生命科学领域的研究已有一百多年的历史沉淀，依托其在生物实验室耗材领域的长期投入，实际生产中的关键性核心技术、工艺均处于全球领先水平，正因此，外资企业长期主导生物实验室耗材的生产和销售。

相较于外资企业，我国生物实验室耗材产业起步较晚，市场份额占比较低，据沙利文公司数据显示，外资品牌自 2016 年至 2018 年间均占有我国生物实验室耗材市场 95%左右的份额，由此可见国产替代空间广阔。虽然目前国产品牌市场份额占比较低，但国内企业经过多年持续的研发投入及工艺改良，部分企业产品质量及性能已达到欧美先进水平，并开始在国际市场中与外资跨国企业直接竞争，努力扩大市场份额。

同时，受中美贸易摩擦影响，生物实验室耗材作为生物科研实验中不可或缺的一环，为保证其供应的稳定性，部分下游客户也逐渐开始选择国产产品。随着我国生物实验室耗材生产商的逐步壮大，拥有持续创新能力和广泛销售渠

道的企业将以高性价比的竞争优势逐步实现进口替代。

因此，全球生物实验室耗材产业广阔的市场空间为公司本次募投项目新增产能的顺利实现提供了有利的市场保障。

（三）公司掌握相关核心技术，拥有高效的产业化能力和较强的质量控制优势

公司设立于 2001 年，是国内最早生产生物实验室耗材的企业之一，经过超 20 年的技术沉淀，公司不仅掌握了相关的核心技术，而且实现技术成果的产业化，现已成为国内生物实验室耗材细分领域的领先企业。

公司高度重视技术创新，在自主研发的基础上，不断学习国外先进技术、工艺和理念，形成了以高分子材料改性技术和高分子材料加工技术为代表的核心技术。在高分子材料改性技术方面，公司的超亲水细胞培养表面制备关键技术、高分子材料温敏改性技术、超疏水表面制备关键技术等核心技术，已达到国内领先、国际先进水平。在高分子材料加工技术方面，公司的细胞灌流培养控制技术、高精度注塑技术等核心技术，已达到国内领先水平。同时，公司还积极与中山大学、暨南大学等科研院所开展产学研合作，共同进行技术开发，研发最前沿的生物实验室耗材产品生产技术，以保障公司产品技术的稳定性和先进性。

此外，公司具备丰富的规模化生产和品质保障经验，公司现有主要产品逾千种，在生产线布局、设备选型、设备安装、调试等方面均具备丰富的经验。并且公司建立了严格的质量控制体系，已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证和 ISO13485:2016 医疗器械质量管理体系标准，以确保公司产品质量。

本次募集资金投资项目是新增信息化、智能化生产线，公司所掌握的核心技术和丰富的规模化生产及品质保障经验为项目的实施奠定了坚实的基础。

（四）公司技术储备丰富，具备专业的人才队伍

公司自成立以来一直致力于生物实验室耗材的研发与实践，已经形成一支稳定的研发团队，截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司已获得授权的发明专利 29 项、实用新型专利 78 项、外观设计专利 34 项，公司保持与公司发展规模相适应的研发团队规模和研发能力。同时，公司研发核心团队基于对细分行业的了解，掌握了多项与生物实验室耗材有关的关键核心技术和工艺，尤其是对

各项技术和工艺的灵活组合运用，为公司持续进行生物实验室耗材研发创新奠定了技术基础。

五、本次募集资金投资项目的具体情况

（一）生物实验室耗材产线升级智能制造项目

1、项目概况

本项目拟通过引进先进自动化生产设备和系统，进一步提升生物实验室耗材产品生产能力及效率，增加信息化、智能化生产线，提升公司在生物实验室耗材行业的市场地位及占有率，提升盈利能力。

2、建设内容及投资概算

本项目总投资额不超过 37,669.52 万元，拟使用募集资金 35,000.00 万元。其中建设投资 31,669.52 万元，占该项目投资总额的 84.07%；铺底流动资金 6,000.00 万元，占该项目投资总额的 15.93%。

本项目具体投资情况及拟使用募集资金情况如下：

序号	类别	投资总额（万元）	拟用募集资金投资金额（万元）
一	建设投资	31,669.52	31,200.00
1	设备购置费	27,419.50	27,000.00
2	设备安装费	2,741.95	2,700.00
3	基本预备费	1,508.07	1,500.00
二	铺底流动资金	6,000.00	3,800.00
项目总投资		37,669.52	35,000.00

3、项目实施进度

本项目建设期为 24 个月，建设资金根据项目实施计划和进度安排分批投入使用，具体时间进度情况如下：

阶段/时间 (月份)	T+12				T+24			
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
初步设计								
设备采购								
人员招聘								
试运营								

4、项目实施主体及实施地点

实施主体：广州洁特生物过滤股份有限公司；

实施地点：广州开发区斗塘路 1 号，公司已取得不动产权证书（粤（2021）广州市不动产权第 06006513 号）。

5、项目经济效益分析

基于公司历史数据及市场预测，项目建成且完全达产后，预计每年实现新增营业收入 47,777.36 万元，税后平均净利润为 11,804.22 万元。本项目税后内部收益率为 29.22%，税后静态投资回收期为 4.98 年（含建设期），具备良好的经济效益。

上述项目经济效益分析为公司根据历史数据及市场情况测算，不构成公司、公司董事、监事和高级管理人员对公司未来经营业绩的预测或承诺。

6、募投项目效益预测的假设条件及主要计算过程

本次募投项目的收益测算假设条件及主要计算过程如下：

（1）营业收入预测

本项目建设期为 24 个月，建设资金根据项目实施计划和进度安排分批投入使用。其中，第一年为初步设计、设备购置阶段；第二年为设备购置、人员招聘及试运营阶段，同时开始投产，达产 60%；第三年达产 80%；第四年开始达产 100%。本项目营业收入测算基于公司同类产品报告期内平均销售单价，同时结合市场情况，在谨慎性原则基础上确定，并根据各年销量情况测算得出。具体情况如下：

单位：万元

收入类别	建设期	建设期+投产期		投产期及以后
	2022年	2023年	2024年	2025年
移液管	-	8,753.82	11,671.76	14,589.70
离心管	-	9,926.45	13,235.27	16,544.09
细胞培养板	-	2,348.48	3,131.30	3,914.13
细胞培养瓶	-	2,718.25	3,624.33	4,530.41
细胞培养皿	-	1,569.73	2,092.97	2,616.21
酶标板	-	1,018.72	1,358.30	1,697.87
微量离心管（旋盖）	-	951.57	1,268.76	1,585.95
冻存管（多码合一）	-	1,379.40	1,839.20	2,299.00
总计	-	28,666.42	38,221.89	47,777.36

（2）总成本费用测算

本项目总成本费用包括在运营期内为生产产品所发生的全部费用，由生产成本和期间费用两部分构成。生产成本是生产产品、提供劳务而直接发生的直接材料费、直接工资及福利费、直接燃料及动力费（电费）、委外服务（消毒费）、折旧费、维修费、推销费及其他费用；期间费用则包括销售费用、管理费用及研发费用。具体成本费用情况如下：

单位：万元

收入类别	建设期	建设期+投产期		投产期及以后
	2022年	2023年	2024年	2025年
生产成本	-	15,804.64	21,335.51	25,684.43
期间费用	-	4,590.43	6,120.57	7,650.72
总计	-	20,395.07	27,456.09	33,335.15

（3）税金及附加测算

本项目销项税按营业收入的 13% 计取，所耗用能源的进项税按成本的 13% 计取，增值税为销项税与进项税之差；城乡维护建设税为增值税的 7%，教育费附加为增值税的 3%，地方教育费附加为增值税的 2%；企业所得税按 15% 测算。

（4）折旧与摊销测算

本建设项目的生产设备类固定资产按 10 年折旧，残值率 5%，投入使用次

月即开始计提折旧。

(5) 所得税测算

本项目所得税率按 15% 测算，预计项目完全达产后年均所得税费用为 2,083.10 万元。

(6) 项目效益总体情况

项目完全达产后，主要的经济效益指标如下：

单位：万元、年

序号	项目	金额	备注
1	项目总投资	37,669.52	-
2	投资收益率	28.29%	年均息税前利润/投资总额
3	营业收入	47,777.36	完全达产后年均营业收入
4	营业成本	26,165.66	完全达产后年均营业成本
5	所得税	2,083.10	完全达产后年均所得税
6	净利润	11,804.22	完全达产后年均净利润
7	内部收益率	29.22%	税后
8	投资回收期	4.98	税后（含建设期）

注：上述项目经济效益分析为公司根据历史数据及市场情况测算，不构成公司、公司董事、监事和高级管理人员对公司未来经营业绩的预测或承诺。

(二) 生物实验室耗材新产品研发项目

1、项目概况

本项目拟通过引进研发和技术人才，添置先进的研发和检测设备，在现有研究成果的基础上，对 PCR 系列产品、大容量摇瓶系列产品、核酸提取系列产品以及超滤包系列产品继续投入，实现现有产品的优化升级并开发新产品，逐步提高技术成果转化能力和开发效率，推动企业长期健康可持续发展。

2、建设内容及投资概算

本项目总投资额不超过 4,014.23 万元，拟使用募集资金 4,000.00 万元。其中建设投资 2,600.03 万元，占该项目投资总额的 64.77%；研发费用 1,414.20 万元，占该项目投资总额的 35.23%。

本项目具体投资情况及拟使用募集资金情况如下：

序号	类别	投资总额（万元）	拟用募集资金投资金额（万元）
一	建设投资	2,600.03	2,600.00
1	设备购置费	2,358.30	2,358.30
2	设备安装费	117.92	117.90
3	基本预备费	123.81	123.80
二	研发费用	1,414.20	1,400.00
项目总投资		4,014.23	4,000.00

3、项目实施进度

本项目进展和预计建设周期情况如下：

阶段/时间 (月份)	T+12				T+24			
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
硬件软件采购与安装	■	■	■	■				
人员调动、招募及培训			■	■	■			
试运行和验收				■	■	■		

4、项目实施主体及实施地点

实施主体：广州洁特生物过滤股份有限公司；

实施地点：广州开发区斗塘路 1 号，公司已取得不动产权证书（粤（2021）广州市不动产权第 06006513 号）。

5、项目经济效益分析

本项目不直接产生经济效益。本项目产生的研发费用，将对公司未来几年的净利润有一定的影响。但通过本项目的实施，将有助于提升公司的研发能力、扩充产品类型，预计项目建成后将促进公司 PCR 系列产品、大容量摇瓶系列产品、核酸提取系列产品以及超滤包系列产品的优化升级，有助于进一步提升公司在生物实验室耗材的产品优势及品牌影响力。

（三）补充流动资金

1、项目概况

公司拟将本次可转债募集资金中的 5,000.00 万元用于补充公司流动资金，

从而满足公司日常生产经营资金需求，进一步确保公司的财务安全、增强公司市场竞争力。

2、必要性及可行性

随着公司业务的发展，公司的营业收入规模不断增加，报告期内，公司营业收入分别为 24,749.59 万元、50,393.38 万元、85,565.82 万元和 19,036.28 万元，2019 年至 2021 年年均复合增长率为 85.94%。营业收入的快速增长带来了未来营运资金的需求的快速增长。本次补充流动资金项目可以提升公司营运资金规模，满足业务发展需求，为公司可持续发展打下良好的基础。

未来，随着公司募投项目建设的推进，公司业务规模将进一步扩大，公司对流动资金规模需求相应提高。为了缓解公司营运资金压力，降低公司的财务风险，公司拟使用募集资金 5,000.00 万元用于补充流动资金。本项目顺利实施后，补充流动资金能够部分满足公司未来业务持续发展产生的营运资金需求，降低公司财务成本，保障公司全体股东的利益。

本次募集资金部分用于补充流动资金符合《科创板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》《发行监管问答——关于引导规范上市公司融资行为的监管要求（修订版）》关于募集资金使用的相关规定，方案切实可行。

六、发行人的实施能力及资金缺口的解决方式

（一）发行人的实施能力

1、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

公司本次募集资金的使用，均围绕生物实验室耗材产品这一主营业务进行，各募集资金投资项目与公司现有业务关系紧密相关。公司自 2001 年设立以来，始终坚持发展主营业务，深耕生物实验室耗材产业超过二十年，形成了多项核心技术，主要产品逾千种，包括生物培养和液体处理两大类生物实验室耗材，并配有少量试剂、小型实验仪器等。

生物实验室耗材产线升级智能制造项目是基于公司现有产能难以匹配市场旺盛需求且智能化水平落后于国际领先水平的背景下，新增信息化、智能化生产线，意在生命科学行业蓬勃发展的时代机遇下，扩充产品线，提高生产效率，

有效增加产能，巩固并提升市场占有率和市场竞争能力。

生物实验室耗材新产品研发项目则通过加大研发投入力度，实现对现有产品的持续优化升级并积极开发新品，通过引进国内外高端人才和先进研发设备，整合现有产品及技术储备，进一步提升公司的研发转化能力，从而缩小与外资跨国企业的差距。

2、技术、人员及市场储备情况

公司是主要从事细胞培养类及与之相关的液体处理类生物实验室耗材研发、生产和销售的高新技术企业。公司在技术研发领域具有强大的竞争力，具备丰富的人员储备、技术储备和市场储备。

(1) 人员储备情况

公司高度重视对人才队伍的建设，经过多年的研发、生产、运营、合作，已组建由首席科学家牵头，核心技术人员为主导，行业经验丰富的研发技术人员组成的研发团队。公司通过改善研发环境和提供研发资源保障，不断完善包括薪酬、福利、股权在内的一系列激励措施，增强研发团队人员的归属感，提升研发人员与公司之间的价值趋同性和利益一致性。公司核心技术人员均持有公司股权，研发队伍较为稳定。同时，伴随公司业务规模的不断扩张，公司也积极通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升人才团队，使公司人才队伍的知识结构和年龄结构持续优化。

公司深耕生物实验室耗材领域超 20 年，已建设了一套符合公司发展需要的人员配置体系和具备较高专业技术水平及实践能力的员工队伍，能够为募投项目的顺利实施提供良好的保障。

(2) 技术储备情况

公司自成立以来一直致力于生物实验室耗材的研发与实践，已经形成一定数量的技术储备库，截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司已获得授权的发明专利 29 项、实用新型专利 78 项、外观设计专利 34 项，公司保持与公司发展规模相适应的研发团队规模和研发能力。同时，公司研发核心团队基于对细分行业的了解，掌握了多项与生物实验室耗材有关的关键核心技术和工艺，尤其是对各项技术和工艺的灵活组合运用，为公司持续进行生物实验室耗材研发创新

奠定了技术基础。

(3) 市场储备情况

公司主要从事细胞培养类及与之相关的液体处理类生物实验室耗材研发、生产和销售，主要产品逾千种，包括生物培养和液体处理两大类生物实验室耗材，并配有少量试剂、小型实验仪器等。

公司产品远销美国、德国、英国、澳大利亚、印度、巴西和阿根廷等 40 余个国家及地区，主要客户涵盖 VWR、Thermo Fisher、GE Healthcare 等生命科学领域知名国际跨国企业，以及国内高等院校的生物、化学、食品、农业等实验室，生命科学、医学等研究机构，卫生防疫系统的各级疾病预防控制中心、检验检疫机构、药品生产和监测机构，各级医院及诊所等医疗机构的中心实验室，制药企业、生物科技公司等单位。

公司凭借具备竞争力的产品性能及成本优势，同主要客户建立了长期、可持续的战略合作关系，并围绕客户需求以及市场趋势，不断对现有产品优化升级、研发新产品。公司在深耕现有客户的基础上不断拓展新客户，已经与行业下游客户建立起紧密的合作关系，公司可观的客户资源保障了本次募投项目投产后产能的有效消化，为募投项目顺利实施奠定了基础。

(二) 发行人资金缺口的解决方案

本次募投项目总投资额为 46,683.75 万元，拟使用募集资金投入 44,000.00 万元，资金缺口为 2,683.75 万元，资金缺口部分发行人将通过自筹方式解决。

七、募集资金投资项目涉及的审批进展情况

本次募集资金投资项目涉及相关主管部门的批复或备案情况如下：

序号	项目名称	项目备案情况	项目环评审批情况
1	生物实验室耗材产线升级智能制造项目	已取得备案，项目代码：2109-440112-04-01-899393	穗开审批环评（2021）11号
2	生物实验室耗材新产品研发项目	已取得备案，项目代码：2109-440112-04-01-213389	穗开审批环评（2021）10号
3	补充流动资金	-	-

本次募投项目建设地点为广州开发区斗塘路 1 号，公司已取得不动产权证

书（粤（2021）广州市不动产权第 06006513 号）。

八、本次募集资金投资于科技创新领域的说明，以及募投项目实施促进公司科技创新水平提升的方式

公司深耕于生物实验室耗材行业超 20 年，致力于通过创造性解决方案，满足当今生物技术独特多变的需求，为客户提供生物技术研发工具，使生物技术的研究与开发更便捷、更准确。公司主要产品逾千种，包括生物培养和液体处理两大类生物实验室耗材，并配有少量试剂、小型实验仪器等。

公司本次募投项目“生物实验室耗材产线升级智能制造项目”新增主要产品的信息化、智能化生产线，属于主营业务产品的产能扩张；“生物实验室耗材新产品研发项目”则充分整合生产技术及研发资源，在现有产品的基础上进行优化升级，并不断开发新产品，实现主营业务产品类别多元化。本次募投项目的实施有助于具有科技创新的主营业务壮大发展，具体如下：

（一）本次募集资金投资于科技创新领域的主营业务的说明

公司所处的生物实验室耗材行业服务于生命科学领域，属于符合国家战略的高新技术产业和战略性新兴产业，其主要产品广泛应用于生物医药、临床医学、检验检疫和科学研究等领域。经过超二十年的技术沉淀，公司目前已掌握多项与生物实验室耗材有关的核心技术和工艺，其产品种类、品质等方面居于国内领先地位。

公司本次发行可转债的募投项目“生物实验室耗材产线升级智能制造项目”，顺应行业智能化生产趋势，新建主要产品的信息化、智能化生产线，充分把握生命科学行业蓬勃发展的时代机遇，进一步扩充产能，满足市场需求，同时实现生产效率、良品率以及设备利用率的有效提升。募投项目“生物实验室耗材新产品研发项目”旨在通过不断提升公司的创新能力，加大研发投入，实现现有产品的优化升级，并不断开发新产品，从而满足下游客户对生物实验室耗材多元化的需求，优化公司产品结构、提升行业地位。

因此，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投向围绕科技创新领域开展，符合《科创板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》第十二条第（一）款的规定。

（二）募投项目实施促进公司科技创新水平提升的方式

生物实验室耗材产线升级智能制造项目建设完成后，公司将新增主要产品的智能制造化的生产线，实现生产过程信息化与智能化建设，有效提升生产效率及产品质量，大力发展国内市场，降低我国生物实验室耗材领域对外资跨国企业的依赖，从而在中美贸易摩擦的背景下，为国家生命科学研究提供可靠、稳定的保障。

生物实验室耗材新产品研发项目建设完成后，将有利于公司提升研发转化能力，通过开发多元化的产品，提高核心竞争力，满足更多客户的需求，从而缩小与外资跨国企业的差距，为加速进口替代进程贡献力量。

综上所述，本次向不特定对象发行可转换公司债券是公司紧抓行业发展机遇，加强和扩大核心技术及业务优势，实现公司战略发展目标的重要举措。发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金投向紧密围绕科技创新领域开展，符合国家产业政策以及公司的战略发展规划。

九、本次发行对公司经营管理和财务状况的影响

（一）对公司经营状况的影响

公司是主要从事细胞培养类及与之相关的液体处理类生物实验室耗材研发、生产和销售的高新技术企业。

本次募集资金投资项目结合了公司现状、市场需求及未来行业发展趋势，围绕公司主营业务展开，符合国家相关的产业政策和公司未来整体战略的发展方向。通过募投项目的实施，可以有效提升公司的技术水平和业务规模，加强公司对研发人才的吸引力，巩固并扩大公司在核心领域的竞争优势，从而进一步提升市场占有率，提升行业地位，符合公司长期发展需求及股东利益。

（二）对公司财务状况的影响

在本次可转换公司债券募集资金到位后，公司的总资产和总负债规模将相应的增加，能够增强公司使用资金的灵活性，为公司业务发展提供有利保障。本次可转换公司债券转股前，公司使用募集资金的财务成本较低，利息偿付风险较小；随着可转换公司债券持有人陆续转股，会进一步优化公司的资金结构，

提升公司的抗风险能力。

本次募集资金投资项目具有良好的经济效益，虽然在建设期内可能导致净资产收益率、每股收益等财务指标出现一定程度的下降，但随着募投项目建设完毕并逐步释放效益，公司的经营规模和盈利能力将得到进一步提升，进一步增强公司综合实力，促进公司持续健康发展，为公司股东贡献回报。

第五节 备查文件

除本募集说明书披露的资料外，公司将整套发行申请文件及其他相关文件作为备查文件，供投资者查阅。有关备查文件目录如下：

- 一、发行人最近三年的财务报告及审计报告，以及最近一期的财务报告；
- 二、保荐机构出具的发行保荐书、上市保荐书、发行保荐工作报告和尽职调查报告；
- 三、法律意见书及律师工作报告；
- 四、注册会计师关于前次募集资金使用情况的专项报告、关于发行人内部控制的审计报告、经注册会计师核验的发行人非经常性损益明细表；
- 五、资信评级机构出具的资信评级报告；
- 六、《债券持有人会议规则》；
- 七、《受托管理协议》；
- 八、其他与本次发行有关的重要文件。

自本募集说明书公告之日起，投资者可至发行人、主承销商住所查阅募集说明书全文及备查文件，亦可在中国证监会指定网站（<http://www.cninfo.com.cn>）查阅本次发行的《募集说明书》全文及备查文件。

