



新芝生物

NEEQ : 430685

宁波新芝生物科技股份有限公司

NINGBO SCIENTZ BIOTECHNOLOGY



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

荣获宁波国家高新区商会、宁波国家高新区企业联合会、宁波国家高新区企业家协会授予“效益优胜奖”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周芳、主管会计工作负责人严一枏及会计机构负责人（会计主管人员）毛伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 政策风险	公司所处的生物科学仪器行业与整个生物产业的发展、国家宏观政策及产业政策的支持密切相关；高校、科研单位的实验室建设与国家财政性教育经费投入休戚相关；生物工程产业化应用的前景、生物医药行业的壮大在较大程度上依赖国家政策支持。近年来，国家和地方相继出台了一系列鼓励生物产业发展的支持政策，如果国家产业政策发生变化或公司下游行业引导政策出现逆转，以及生物安全、转基因技术的潜在危害等，将直接影响生物科学仪器行业的发展速度，甚至改变发展趋势，并可能对公司的未来业绩造成影响。
2. 对政府补助存在一定依赖的风险	2021 年上半年，计入当期损益的政府补助金额为 52.39 万元，占当期净利润的比例为 2.68%，上述政府补助对公司的快速发展起到了一定的推动作用。若国家的政府补助政策发生变化，公司获取的政府补助金额大幅降低，而主营业务盈利水平不能明显提升，则将对公司净利润产生影响。
3. 主营业务延伸带来的风险	报告期内，公司拓展生物医药、工业企业用户等方面的业务，主营业务范围得到合理延伸，产品类别有所增加，从而使得公司拥有了更强的抵御市场风险的能力。但是，公司进入新的业务领域后，如无法在新的市场环境下获得预期的竞争优势，将可能导致利润水平的下滑。
4. 实际控制人不当控制的风险	实际控制人不当控制的风险：公司股东周芳、肖长锦、肖艺三人合计持有公司 57.31% 的股份，为公司的实际控制人。周芳担任公司的董事长，肖长锦为公司的董事，肖艺为新芝生物股东，周芳、肖长锦、肖艺三人在公司日常的经营决策及监督上均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
5. 市场竞争风险	生物科学仪器行业市场空间大，但需求变化较快，同时具备市场分布广泛的特点，需要企业具备持续研发的能力和广泛的营销服务网络。随着国外知名厂商通过在国内建立合资生产企业等方式进入中国市场，生物科学仪器行业处于竞争比较充分的市场环境中。行业内的竞争是研发能力、营销网络、产品性价比、售后服务等综合能力的竞争，若竞争环境恶化，核心技术失密，公司不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，内部管理混乱等，均可能导致公司面临不利的市场竞争局面，给公司的业务发展带来不利影响。
6. 税收优惠政策变化的风险	公司系经宁波市科学技术委员会、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合批准认定的高新技术企业，享受税率减按 15% 计算的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家的税收优惠政策发生变动，公司未来适用的税率存在着上升的风险，将会对公司的税后利润产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
新芝生物、本公司、公司、股份公司	指	宁波新芝生物科技股份有限公司
研究所	指	宁波新芝科器研究所
新芝冻干	指	宁波新芝冻干设备股份有限公司
易中禾	指	宁波易中禾生物技术有限公司
股东大会	指	宁波新芝生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波新芝生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波新芝生物科技股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO9001:2015	指	本标准是 ISO9000 族标准之一,对 ISO9001:2015 作了技术性修订该标准于 2015 年 9 月 25 日发布。
CE 认证	指	法语“Communate Européenne”的缩写,是欧盟法律对产品提出的一种强制性认证要求
生物科学	指	一门以实验为基础,研究生命活动规律的科学。现代生物科学是指对生物有机体在分子、细胞或个体水平上通过一定的技术手段进行设计操作,以改良物种质量和生命大分子特性或生产特殊用途的生命大分子物质等
生物工程	指	是生物科学与工程技术有机结合而兴起的一门综合性的科学技术,它以生物科学为基础,运用先进的科学原理和工程技术手段来加工或改造生物材料,如 DNA、蛋白质、染色体、细胞等

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波新芝生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO SCIENTZ BIOTECHNOLOGY CO., LTD SCIENTZ BIOTECHNOLOGY
证券简称	新芝生物
证券代码	430685
法定代表人	周芳

二、 联系方式

董事会秘书姓名	曾丽娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	宁波国家高新技术区木槿路 65 号 315010
电话	0574-88350060
传真	0574-87113393
电子邮箱	dmb@scientz.com
公司网址	www.scientz.com
办公地址	宁波国家高新技术区木槿路 65 号
邮政编码	315010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 21 日
挂牌时间	2014 年 4 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业--401 通用仪器仪表制造--4014 实验分析仪器制造
主要产品与服务项目	主要产品有超声波细胞粉碎机、超声波清洗机、低温恒温槽、冷冻干燥机、高通量组织研磨器、无菌均质器、核酸提取仪,主要应用于科研、教育、医院、药业、环保等领域。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,590,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周芳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周芳、肖长锦、肖艺），一致行动人为（朱佳军）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200732123663R	否
注册地址	中国浙江省宁波市科技园区木槿路 65 号	否
注册资本（元）	66,590,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,974,836.09	48,322,111.58	44.81%
毛利率%	67.86%	65.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,539,980.11	8,413,280.14	84.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,411,334.00	9,259,614.21	66.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.81%	7.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.71%	8.49%	-
基本每股收益	0.25	0.13	92.31%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	188,644,880.65	205,145,748.07	-8.04%
负债总计	44,174,774.21	55,166,275.53	-19.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,281,222.73	131,521,398.62	-3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.16	-3.24%
资产负债率%（母公司）	25.25%	28.72%	-
资产负债率%（合并）	23.42%	26.89%	-
流动比率	3.21	2.96	-
利息保障倍数	463.88	250.17	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,077,871.99	4,222,809.73	-149.21%
应收账款周转率	4.30	6.97	-
存货周转率	0.72	0.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.04%	-19.63%	-
营业收入增长率%	44.81%	5.77%	-
净利润增长率%	91.52%	8.98%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,584.99
计入当期损益的政府补助	523,908.24
委托他人投资或管理资产的损益	-55,331.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,616.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	276,375.30
减：所得税影响数	41,456.30
少数股东权益影响额（税后）	106,272.89
非经常性损益净额	128,646.11

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

宁波新芝生物科技股份有限公司成立于 2001 年，公司总部位于宁波国家高新区，是国内知名生物样品处理设备提供商，也是国内超声波技术应用探索的先行者。新芝生物是一家为科研、教育、生物医药、农林、环保、石油、新材料等领域提供相关科学仪器的高新技术企业。

依托强大的科研技术实力，公司在超声波细胞粉碎、萃取、分散、除垢、高压均质及超低温恒温、冷冻干燥、基因细胞重组等技术领域积累了丰富的经验，并先后研究开发了包括生物样品前处理仪器、分子生物学仪器、实验室洁净设备、冷冻干燥设备、工业防垢除垢设备等多系列产品。公司始终坚持业界前沿的技术研究和应用开发，致力于为客户提供先进的产品设备和行业解决方案。

基于多年的行业经验和技術积累，为客户提供系统解决方。公司高度重视品牌培育和市场开拓，为更好地服务客户，公司在全国各地建有 30 余个办事处，办事处均配备销售工程师和售后工程师，可随时满足客户需求。完成了对国内的销售业务和售后服务、技术支持的全覆盖，形成了全国性的销售网络布局。

新芝坚定以新致心，凭着“发展生物科技，振兴民族高新产业”的理念，坚定致力于为客户提供优质的产品和贴心的服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，公司将不断完善研发能力，深入了解用户需要，切实为用户创造价值。积极寻找业务发展新方向和空白市场，延长业务触角，进一步提高市场份额。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司围绕 2021 年度经营目标和任务，以市场需求为导向，以技术创新为核心，积极开展各项工作。公司加强推进生物医药、食品检测、环保处理、新材料分散提取、药物检测等业务领域拓展，强化内部管理，公司积极推进内部组织结构优化。

2021 年上半年公司实现营业收入 6,997.48 万元，2020 年同期实现营业收入 4,832.21 万元，增幅 44.81%。本年度我公司通过应用领域的拓展，通用仪器比上年销售额增加 1082.46 万元，增长率为 39.07%。样品制备仪器比上年销售额增加 526.89 万元，增长率为 37.43%。

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润 1,554.00 万元，2020 年同期为 841.33 万元，同比增加 84.71%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,541.13 万元，同比增加 87.16%。

报告期内，控股公司宁波新芝冻干设备有限公司实现营业收入 2,288.57 万元，净利润 891.28 万元。

2018 年 1 月成立宁波蒂艾斯科技有限公司、2018 年 2 月成立宁波新芝药检科技有限公司，2020 年 6 月成立新芝科技（杭州）有限公司，本报告期内实现销售收入 50.18 万元，净利润-26.18 万元。2021 年 2 月成立杭州聚呈信息技术有限公司，本年度内另三家公司未实现营业收入。

公司将继续努力，稳固发展实验室仪器业务，强化在生物医药、食品检测、环保处理、新材料分散提取、药物检测等领域的业务拓展。

（二） 行业情况

2021 是国家“十四五”规划的开局之年，在党和国家领导人坚强领导下，国家制造业与去年同期比明显回暖，前 5 个月规模以上工业企业实现利润同比大幅增长 83.4%，两年平均增长 21.7%，处于历史较高水平。全社会工业企业研发活动开展顺利，学校也得以在不影响防疫的情况下正常开学，采购陆续恢复，大环境的积极变化有利于科学服务行业制造类企业发展。但同时，国际竞争环境日益复杂，境外企业对国家在重点科研领域方面的设备出口限制步步收紧，国家基础科研面临重大挑战。

2021 年 1~6 月，国家各部委出台了一系列支持和促进高端制造、科研仪器研发生产的政策文件，行业进入快速发展阶段。

2021 年 1 月 5 日，2021 年全国科技工作会议在北京召开，会议指出 2021 年要重点做好以下十一个方面工作：一是推进国家实验室建设和国家重点实验室体系重组，强化科技创新基础能力。二是健全新型举国体制，集中力量打好关键核心技术攻坚战。三是发布“十四五”科技创新规划，健全规划实施和资源配置机制。四是制定实施基础研究十年行动方案，提高创新策源能力。五是强化企业技术创新主体地位，加快高新技术研发应用。六是大力发展农业和民生科技，保障人民生命健康和民生福祉。七是加快建设区域创新高地，打造高质量发展动力源。八是深化科技体制机制改革，提升创新体系效能。九是强化学风建设和科技监督，构建大监督格局，对科研不端行为“零容忍”。十是全方位培养引进用好人才，充分激发人才创新活力。十一是坚持开放包容互惠共享，加快提升科技创新国际化水平。

2021 年 1 月 13 日，工信部公布了《工业互联网创新发展行动计划》(2021-2023 年)。其中，工业互联网网络互联互通工程提到，将建设工业互联网网络信息模型实验室：面向仪器仪表、数控机床、

机器人等领域开发 100 个以上网络信息模型；标识解析增强行动中的工业互联网标识解析体系增强工程提到，将推动主动标识载体规模部署：面向汽车、船舶、仪器仪表等重点领域，加快推动基于 5G、窄带物联网（NB-IoT）等技术的主动标识载体规模化应用，部署不少于 3000 万枚，建设各类主动标识载体可信管理平台。

2021 年 2 月 18 日，农业农村部发布《农业农村部办公厅关于鼓励农业转基因生物原始创新和规范生物材料转移转让转育的通知》鼓励原始创新，支持高水平研究。支持从事新基因、新性状、新技术、新产品等创新性强的农业转基因生物研发活动，新研发的农业转基因生物应比同类已获批生产应用安全证书的有所突破、有所创新、有所进步。3 月 12 日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，加强高端科研仪器设备研发制造。5 月 28 日习近平总书记在两院院士大会上提出，要从国家迫切需要和长远发展出发，在科学试验用仪器设备、化学制剂等关键核心技术上全力攻坚。

国家持续性发布关于支持科研仪器设备、高端医疗仪器发展的相关政策，表明了国家对基础科研的重视程度提到了前所未有的高度，基础研究事关国家安全，中国要想摆脱众多卡脖子的技术难题，首先要着重发展高端科研仪器设备与科研试剂产业。这种导向对行业及公司将产生积极影响。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,583,747.21	25.22%	115,377,374.38	56.24%	-58.76%
应收票据	95,000.00	0.05%			100.00%
应收账款	16,262,915.49	8.62%	10,437,820.46	5.09%	55.81%
交易性金融资产	29,858,550.58	1.58%	3,429,932.98	1.67%	770.53%
存货	34,600,175.90	18.34%	27,561,124.13	13.43%	25.54%
预付账款	5,850,913.26	3.10%	2,879,962.86	1.40%	103.16%
其他应收款	7,727,206.59	4.10%	3,553,971.67	1.73%	117.42%
固定资产	22,028,077.48	11.68%	22,395,648.00	10.92%	-1.64%
在建工程	16,732,700.22	8.87%	11,433,806.82	5.57%	46.34%
短期借款			2,000,000.00	0.97%	-100.00%
应付职工薪酬	9,454,609.60	5.01%	13,819,015.70	6.74%	-31.58%
应交税费	4,056,875.17	2.15%	10,181,982.88	4.96%	-60.16%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少58.76%，系2021年购买理财2648万，年终奖发放1128万，新芝冻干分红给少数股东588万，新芝生物分红2064万；

应收票据增加100%，系本期新收到银行承兑汇票。

交易性金融资产增加770.53%，系21年购买理财产品；

应收账款增加55.81%，系21年上半年收入较上年同期增加2165万；

预付账款增加103.16%，系备货生产，预付货款增加；

其他应收款增加117.42%，系新芝生物产能提升改扩建项目农民工工资专户、押金等增加；在建工程增加46.34%，系新芝生物产能提升改扩建项目工程款增加524万；短期借款减少100.00%，系新芝冻干公司偿还银行贷款200万所致；应付职工薪酬减少31.58%，系2020年年终奖在2021年发放所致；应交税费减少60.16%，系2020年4季度增值税与所得税在2021年缴纳。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,974,836.09	-	48,322,111.58	-	44.81%
营业成本	22,488,796.92	32.14%	16,614,578.10	34.38%	35.36%
毛利率	67.86%	-	65.62%	-	-
销售费用	9,728,762.16	13.90%	7,091,267.12	14.67%	37.19%
管理费用	9,448,796.78	13.50%	7,055,829.94	14.60%	33.91%
研发费用	5,597,549.56	8.00%	6,157,850.06	12.74%	-9.10%
财务费用	-884,083.11	-1.26%	-59,711.93	-0.12%	1,380.58%
信用减值损失	-568,057.70	-0.81%	97,870.83	0.20%	-680.42%
营业外收入	203,212.99	0.29%	317,360.18	0.66%	-35.97%
营业外支出	395,414.90	0.57%	502,584.12	1.04%	-21.32%

项目重大变动原因：

营业收入增加44.81%，系上年受疫情影响，本期公司产品拓展应用领域所致；营业成本增加35.36%，系收入增加导致对应的成本增加；销售费用增加37.19%，系收入增加导致业务人员薪酬增加、展览费增加等；管理费用增加33.91%，系员工人数增加，薪酬增加较多，审计费用增加及股权激励摊销费用增加等；财务费用减少1380.58%，系本期大额存单增加导致利息收入增加；信用减值损失增加680.42%，系本期应收账款及其他应收款依据账龄计提坏账准备；营业外收入减少35.97%，系2021年经营性政府补贴收入列示在其他收益科目。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	69,608,702.46	48,093,737.82	44.74%
其他业务收入	366,133.63	228,373.76	60.32%
主营业务成本	22,307,866.67	16,495,752.11	35.23%
其他业务成本	180,930.25	118,825.99	52.26%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
样品制备仪器	19,346,233.80	2,804,562.36	85.50%	37.43%	58.96%	-1.97%
通用仪器	38,527,703.02	14,848,103.52	61.46%	39.07%	18.27%	6.78%
生命科学仪器	2,746,349.98	525,888.54	80.85%	28.95%	-27.86%	15.08%
其他仪器、配	8,988,415.66	4,129,312.24	54.06%	-36.63%	185.23%	-35.73%

件及服务						
合计	69,608,702.46	22,307,866.67	67.95%	44.74%	35.23%	2.25%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入增加 44.74%，系上年受疫情影响，本期公司产品拓展应用领域所致；
其他业务收入增加 60.32%，系产品销售以外的其他业务收入增加；
主营业务成本增加 35.23%，系收入增加导致对应的成本增加；
其他业务成本增加 52.26%，系其他业务收入增加对应成本增加。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,077,871.99	4,222,809.73	-149.21%
投资活动产生的现金流量净额	-38,249,498.75	-52,146,969.90	26.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,466,256.43	-22,213,611.82	-23.65%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少 149.21%，系备货购买商品增加，支付员工薪酬增加，税费增加所致；
投资活动产生的现金流量净额增加 26.65%，系本期购买理财减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额减少 23.65%，系本期新芝冻干公司分红增加所致。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波新芝冻干技术有限公司	控股子公司	主要从事冷冻干燥机、离心浓缩仪及超低温保存箱等产品的研发、生产。	业务渠道相通	拓展产品线	5,000,000.00	44,097,106.65	37,182,837.22	22,885,692.14	8,912,779.07
宁波蒂艾斯科技有限公司	子公司	出口业务	业务渠道相通	拓展国外市场	1,000,000.00	641,341.81	597,034.06		-25,809.70
宁波新芝药检科技有限公司	子公司	药检仪器的研发与销售	业务渠道相通	拓展产品线	3,000,000.00	2,984,120.06	2,981,611.71		-23,681.79
新芝科技（杭州）有限公司	子公司	试剂研发与销售	业务渠道相通	拓展产品线	3,000,000.00	744,709.45	600,452.91	501,796.32	-261,834.25
杭州聚呈信息技术有限公司	子公司	软件开发、软件销售	研发子公司	软件研发	3,000,000.00	248,809.11	814,088.46		-185,911.54

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州聚呈信息技术有限公司	新设立	报告期内无收入，净利润-185,911.51

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2021年2月，成立杭州聚呈信息技术有限公司，合并本年度财务报表。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

2021年向宁波市红十字会“新芝健康促进基金”捐赠21万元，向宁波市慈善总会“新芝生物慈善扶贫帮困基金”捐赠15万元。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会。

十二、 评价持续经营能力

2021年公司在产品线和人才储备上做了战略性调整，为多渠道吸纳人才，2018年投资在杭州成立宁波新芝生物科技股份有限公司创新与研发分公司，并迅速组建研发团队投入研发，以扩展现有产品线，立项研发的产品有全自动核酸提取仪、高速冷冻离心机、药物检测分析类设备等。截止本报告期，全自动核酸提取仪和高速冷冻离心机已进入批量投产阶段，并已实现销售收入。公司持续加大研发投入，增强技术优势，进行系列仪器的技术和工艺升级。同时通过自主研发、合作开发等方式占据

技术高地，面向行业 and 客户需求推进技术落地，不断升级产品解决方案。同时冷冻干燥机进入食品、药品、生物制药等行业产业化应用，已购置独立厂房作为控股子公司宁波新芝冻干设备有限公司生产场地。

报告期内，公司进一步优化运营体系，加大生命科学产品、疫苗研制类设备的研发投入和市场推广。目前公司研制的超声波细胞粉碎机、全自动核酸提取仪、高速冷冻离心机、冷冻干燥机可用于新型冠状病毒的分离、纯化以及相关疫苗的研发与生产，形成了从生物样品处理到生物制品生产的产品组合，进一步提升了公司在生物研究仪器设备领域的竞争力。

报告期内虽然经历了疫情带来的影响，但公司整体经营顺利，各项经营指标未发生重大变化。依托公司多年的技术积累和广泛的客户群体，公司在多个细分产品领域取得了突破。公司也将继续秉承创新服务科学的经营理念，持续为全球生命科学研究提供优质产品。公司实现营业收入较 2020 年同期增长 44.81%。

十三、公司面临的风险和应对措施

1. 政策风险：公司所处的生物科学仪器行业与整个生物产业的发展、国家宏观政策及产业政策的支持密切相关；高校、科研单位的实验室建设与国家财政性教育经费投入休戚相关；生物工程产业化应用的前景、生物医药行业的壮大在较大程度上依赖国家政策支持。近年来，国家和地方相继出台了一系列鼓励生物产业发展的支持政策，如果国家产业政策发生变化或公司下游行业引导政策出现逆转，以及生物安全、转基因技术的潜在危害等，将直接影响生物科学仪器行业的发展速度，甚至改变发展趋势，并可能对公司的未来业绩造成影响。

对策：公司将加强对政策的研究和把握，及时调整产品适应政策变化。同时，公司将不断丰富产品种类，本年度内研发的高速冷冻离心机、核酸提取仪、药检仪器等产品将应用于生物检测、药物检测等领域，加强工业客户业务拓展，以便能够降低政策变动对公司经营的影响。

2. 对政府补助存在一定依赖的风险，2021 年上半年，计入当期损益的政府补助金额为 52.39 万元，占当期净利润的比例为 2.68%，上述政府补助对公司的快速发展起到了一定的推动作用。若国家的政府补助政策发生变化，公司获取的政府补助金额大幅降低，而主营业务盈利水平不能明显提升，则将对公司净利润产生较大的不利影响。

对策：2020 年计入当期损益的政府补助金额占当期利润总额的比例为 2.28%，2021 年占当期利润总额的比例为 2.68%，公司通过不断提升自身产品的市场竞争力，着力提升自身产品的盈利能力，降低对政府补助的依赖程度。

3. 主营业务延伸带来的风险：报告期内，公司拓展生物医药和环境治理等业务，主营业务范围得到合理延伸，产品类别有所增加，从而使得公司拥有了更强的抵御市场风险的能力。但是，公司进入新的业务领域后，如无法在新的市场环境下获得预期的竞争优势，将可能导致利润水平的下滑。

对策：引进技术、应用人才，对新增业务积极进行技术分析，不断开发新的产品，利用原有的技术优势和市场优势，以质量和服务为基本点，积极拓展公司的销售网络的建设，以专业推广，直接面向客户，以展会、代理商、客户定制等多元化商业模式，快速发展主营业务。

4. 实际控制人不当控制的风险：实际控制人不当控制的风险：公司股东周芳、肖长锦、肖艺三人合计持有公司 57.31% 的股份，为公司的实际控制人。周芳担任公司的董事长，肖长锦为公司的董事，肖艺曾为新芝生物董事会秘书，现仍为新芝生物股东，周芳、肖长锦、肖艺三人在公司日常的经营决策及监督上均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

对策：由于历史原因，公司股东周芳、肖长锦、肖艺三人曾持有公司 79.10% 的股份，为减少实际控制人对公司的控制地位，公司通过实行公司内部核心员工股权激励，定向发行 320 万股，吸纳公司的主要骨干，积极参与公司的管理，并通过做市，引进投资机构和做市券商等，定向增发 360 万股，

2018年再次对核心员工进行定向增发股权激励557万股，逐步减少实际控制人的股权，2020年引进投资机构，周芳个人股份进一步进行稀释。同时，公司将充分发挥董事会、监事会的作用，贯彻落实各项规章制度，将严格执行《公司法》、《公司章程》等规定，履行应有的各项决策程序，确保公司的治理结构有效发挥应有作用，维护公司和股东的利益。截止报告期末公司股东周芳、肖长锦、肖艺及一致行动人朱佳军合计持有公司股份比例为64.33%。

5. 市场竞争风险：生物科学仪器行业市场空间大，但需求变化较快，同时具备市场分布广泛的特点，需要企业具备持续研发的能力和广泛的营销服务网络。随着国外知名厂商通过在国内建立合资生产企业等方式进入中国市场，生物科学仪器行业处于竞争比较充分的市场环境中。行业内的竞争是研发能力、营销网络、产品性价比、售后服务等综合能力的竞争，若竞争环境恶化，核心技术失密，公司不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，内部管理混乱等，均可能导致公司面临不利的市场竞争局面，给公司的业务发展带来不利影响。

对策：公司在全国各地省市设有30个销售办事处及售后服务中心，负责售前客户咨询、售后维修服务的工作，不断的摸底市场，及时了解用户的需求和市场的最新动态；

6. 税收优惠政策变化的风险，公司为宁波市科学技术委员会、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合批准认定的高新技术企业，享受税率减按15%计算的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家的税收优惠政策发生变动，公司未来适用的税率存在着上升的风险，将会对公司的税后利润产生较大影响。

对策：公司密切关注国家高新技术企业评审要求，严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，通过专利申请保护自有技术，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。2020年已通过高新技术企业认定，有效期为三年。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2018年9月27日第六届董事会第十二次会议审议通过《关于宁波新芝生物科技股份有限公司核心员工认定的议案》及《宁波新芝生物科技股份有限公司股权激励计划》、《宁波新芝生物科技股份有限公司股票发行方案》。本次激励对象为目前公司的董事、监事、高级管理人员及核心员工共计35名。

所有激励对象必须在本计划的锁定期内于公司任职并已与公司签署劳动合同。采用定向发行的方式授予激励对象限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币普通股，涉及的标的股票数量为557万股，发行后，新芝生物总股本为6659万股。本次授予激励的股权锁定期为自股份登记完成之日起至2022

年 12 月 31 日。

为引入高级管理人员，实际控制人周芳女士将其持有的本公司 50 万股份以 8.63 元/股的价格转让给新芝生物董事、总经理钟文明先生，钟文明先生承诺在本公司的服务期限自 2020 年 12 月 3 日起算 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以授予日附近收盘价及转让价的差额计算股份支付的公允价值，在服务期内平均分摊。2020 年度确认股份支付费用 42,416.67 元。本次转让于 2021 年 1 月 26 日完成。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 4 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	在报告期间严格履行了上述承诺, 未有任何违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	在报告期间严格履行了上述承诺, 未有任何违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 9 日	-	挂牌	出具了“房产实物出资办理产权转移延误造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺	在报告期间严格履行了上述承诺, 未有任何违背承诺事项。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 9 日	-	挂牌	出具了“无形资产出资办理产权转移延误造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺	在报告期间严格履行了上述承诺, 未有任何违背承诺事项。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

- 1、为避免出现同业竞争情形，公司的高管、董事、监事已出具了《避免同业竞争的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，公司的高管、董事、监事等所有承诺人均完全履行了上述承诺。
- 2、实际控制人周芳出具了“房产实物出资办理产权转移延误造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。承诺人完全履行了上述承诺。
- 3、实际控制人周芳出具了“无形资产出资办理产权转移延误造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。承诺人完全履行了上述承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

房地产	固定资产	抵押	6,418,220.20	3.40%	宁波新芝冻干设备有限公司购买厂房贷款。
总计	-	-	6,418,220.20	3.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本抵押系购买厂房贷款，本报告期内已还清贷款，目前正在办理抵押注销手续，对公司正常经营无影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,492,050	36.78%	-531,750	23,960,300	35.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,225,150	10.85%	-500,000	6,725,150	10.10%	
	董事、监事、高管	1,362,050	2.05%	500,000	1,862,050	2.80%	
	核心员工	3,666,660	5.51%	-405,250	3,261,410	4.90%	
有限售条件股份	有限售股份总数	42,097,950	63.22%	531,750	42,629,700	64.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,435,750	47.21%	0	31,435,750	47.21%	
	董事、监事、高管	6,476,950	9.73%	-100,000	6,376,950	9.58%	
	核心员工	4,185,250	6.29%	631,750	4,817,000	7.23%	
总股本		66,590,000	-	0	66,590,000	-	
普通股股东人数						131	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周芳	22,419,400	-500,000	21,919,400	32.92%	19,004,625	2,914,775	0	0
2	肖长锦	14,486,500		14,486,500	21.75%	11,114,875	3,371,625	0	0
3	朱佳军	4,676,600		4,676,600	7.02%	3,986,950	689,650	0	0
4	朱学军	2,770,000		2,770,000	4.16%	0	2,770,000	0	0
5	蔡丽珍	1,850,000		1,850,000	2.78%	1,850,000	0	0	0
6	朱云国	1,765,000		1,765,000	2.65%	1,461,250	303,750	0	0
7	肖艺	1,755,000		1,755,000	2.64%	1,316,250	438,750	0	0
8	首正泽富创新投资（北京）有限公司	1,017,200	57,601	1,074,801	1.61%	0	1,074,801	0	0
9	陆艳芬	1,056,430		1,056,430	1.59%	0	1,056,430	0	0
10	方正证券投资有限公司	820,000		820,000	1.23%	0	820,000	0	0
合计		52,616,130	-442,399	52,173,731	78.35%	38,733,950	13,439,781	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周芳与肖长锦为夫妻关系，周芳与肖艺为母女关系，肖长锦与肖艺为父女关系。肖艺与朱佳军为夫妻关系，周芳、肖长锦与朱佳军为翁婿关系。朱佳军与朱学军为堂兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周芳	董事长	女	1959年1月	2019年11月29日	2022年11月28日
肖长锦	董事、副董事长	男	1955年3月	2019年11月29日	2022年11月28日
钟文明	董事、总经理	男	1981年9月	2020年12月21日	2022年11月28日
朱佳军	董事、副总经理	男	1984年4月	2020年12月21日	2022年11月28日
曾丽娟	董事、董事会秘书	女	1985年11月	2019年11月29日	2022年11月28日
朱云国	副总经理、董事	男	1977年1月	2019年11月29日	2022年11月28日
寿淼钧	董事、副总经理	男	1978年7月	2019年11月29日	2022年11月28日
虞明霞	监事会主席	女	1992年11月	2020年12月21日	2022年11月28日
刘文虎	监事	男	1986年10月	2020年12月21日	2022年11月28日
刘渊华	监事	男	1982年9月	2020年12月21日	2022年11月28日
严一枏	财务总监	男	1974年9月	2021年4月29日	2022年11月28日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

周芳与肖长锦为夫妻关系，周芳、肖长锦与朱佳军为翁婿关系。朱佳军与肖艺为夫妻关系，朱佳军与朱学军为堂兄弟关系，朱佳军与朱敏娟、朱敏洁为堂兄妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周芳	董事长	22,419,400	-500,000	21,919,400	32.92%	0	0
肖长锦	副董事长	14,486,500		14,486,500	21.75%	0	0
钟文明	董事、总经理	292,500	500,000	792,500	1.19%	0	0
朱佳军	董事、副总经理	4,676,600		4,676,600	7.02%	0	0
朱云国	董事、副总经理	1,765,000		1,765,000	2.65%	0	0
寿淼钧	董事、副总经理	300,000		300,000	0.45%	0	0
曾丽娟	董事、董事会秘书	654,900		654,900	0.98%	0	0
虞明霞	监事会主席	0		0	0.00%	0	0
刘渊华	监事	0		0	0.00%	0	0
刘文虎	监事	50,000		50,000	0.56%	0	0
严一枏	财务总监	0		0	0	0	0
合计	-	44,644,900	-	44,644,900	67.52%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛伟	财务总监	离任	财务经理	个人原因
严一枏	-	新任	财务总监	聘任

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

严一枏，男，1974 年出生，本科学历，在职研究生，高级会计师，中国国籍，无境外永久居留权。曾担任杭州达康化工有限公司财务经理，浙江农资集团有限公司财务负责人，杭州先锋电子技术股份有限公司和浙江立元通信技术股份有限公司财务负责人。2021 年 4 月就职于宁波新芝生物科技股份有限公司，担任财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况√适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
钟文明	董事、总 经理	0	500,000	0	0	0	0
合计	-	0	500,000	0	0	-	-
备注(如有)	为引进高级管理人员，实际控制人周芳女士将其持有的本公司 50 万股份以 8.63 元/股的价格转让给新芝生物董事、总经理钟文明先生，钟文明先生承诺在新芝生物的服务期限自 2020 年 12 月 3 日起算 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以授予日附近收盘价及转让价的差额计算股份支付的公允价值，在服务期内平均分摊。2020 年度确认股份支付费用 42,416.67 元。 本次转让于 2021 年 1 月 26 日完成。						

二、 员工情况**(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	118		3	115
销售人员	68	4		72
技术人员	47		6	41
财务人员	11	2		13
行政人员	37		2	35

员工总计	281	6	11	276
------	-----	---	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	9
本科	52	50
专科	87	81
专科以下	133	134
员工总计	281	276

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	36	0	0	36

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	47,583,747.21	115,377,374.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	29,858,550.58	3,429,932.98
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	95,000.00	
应收账款	五（四）	16,262,915.49	10,437,820.46
应收款项融资			
预付款项	五（五）	5,850,913.26	2,879,962.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	7,727,206.59	3,553,971.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	34,600,175.90	27,561,124.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	9,168.40	9,168.40
流动资产合计		141,987,677.43	163,249,354.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	1,654,916.52	1,344,277.87
固定资产	五（十）	22,028,077.48	22,395,648.00
在建工程	五（十一）	16,732,700.22	11,433,806.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十二）	3,991,476.08	4,054,171.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,081,378.88	1,707,472.98
递延所得税资产	五（十四）	1,030,804.04	823,165.70
其他非流动资产	五（十五）	137,850.00	137,850.00
非流动资产合计		46,657,203.22	41,896,393.19
资产总计		188,644,880.65	205,145,748.07
流动负债：			
短期借款	五（十六）		2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	5,174,207.94	5,914,654.01
预收款项			
合同负债	五（十八）	11,363,479.49	6,298,775.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	9,454,609.60	13,819,015.70
应交税费	五（二十）	4,056,875.17	10,181,982.88
其他应付款	五（二十一）	12,650,927.84	16,133,006.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	1,474,674.17	818,840.86
流动负债合计		44,174,774.21	55,166,275.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,174,774.21	55,166,275.53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十三）	66,590,000.00	66,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	6,237,573.72	5,374,829.71
减：库存股	五（二十五）	11,140,000.00	11,140,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	14,820,842.50	14,820,842.50
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	50,772,806.51	55,875,726.41
归属于母公司所有者权益合计		127,281,222.73	131,521,398.62
少数股东权益		17,188,883.71	18,458,073.92
所有者权益（或股东权益）合计		144,470,106.44	149,979,472.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,644,880.65	205,145,748.07

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：严一枏

会计机构负责人：毛伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		34,043,106.90	89,045,199.25
交易性金融资产		26,480,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	95,000.00	
应收账款	十一（二）	13,251,773.24	9,563,563.58
应收款项融资			
预付款项		2,048,493.26	1,646,333.41
其他应收款	十一（三）	7,576,306.99	3,566,229.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,123,550.02	16,705,123.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		104,618,230.41	120,526,448.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（四）	13,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,654,916.52	1,344,277.87
固定资产		12,598,656.87	12,897,006.95
在建工程		16,732,700.22	11,433,806.82

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,991,476.08	4,054,171.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		644,340.91	892,812.65
递延所得税资产		1,023,869.94	816,231.60
其他非流动资产		137,850.00	137,850.00
非流动资产合计		50,283,810.54	44,076,157.71
资产总计		154,902,040.95	164,602,606.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,491,841.56	4,933,120.67
预收款项			
合同负债		8,133,995.37	5,293,070.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,799,585.64	12,832,020.64
应交税费		2,257,965.82	7,450,330.39
其他应付款		13,367,151.08	16,081,000.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,057,419.40	688,099.17
流动负债合计		39,107,958.87	47,277,642.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,107,958.87	47,277,642.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,590,000.00	66,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,109,670.02	9,246,926.01

减：库存股		11,140,000.00	11,140,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,820,842.50	14,820,842.50
一般风险准备			
未分配利润		35,413,569.56	37,807,195.76
所有者权益（或股东权益）合计		115,794,082.08	117,324,964.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,902,040.95	164,602,606.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五（二十八）	69,974,836.09	48,322,111.58
其中：营业收入	五（二十八）	69,974,836.09	48,322,111.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,963,240.00	37,361,684.54
其中：营业成本	五（二十八）	22,488,796.92	16,614,578.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	583,417.69	501,871.25
销售费用	五（三十）	9,728,762.16	7,091,267.12
管理费用	五（三十一）	9,448,796.78	7,027,048.56
研发费用	五（三十二）	5,597,549.56	6,186,631.44
财务费用	五（三十三）	-884,083.11	-59,711.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（三十四）	523,908.24	11,563.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-55,318.03	574,406.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-568,057.70	97,870.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,912,128.60	11,644,268.44
加：营业外收入	五（三十七）	203,212.99	317,360.18
减：营业外支出	五（三十八）	395,414.90	502,584.12

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,719,926.69	11,459,044.50
减：所得税费用	五（三十九）	3,174,158.10	1,253,492.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,545,768.59	10,205,551.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,545,768.59	10,205,551.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,005,788.48	1,792,271.81
2.归属于母公司所有者的净利润		15,539,980.11	8,413,280.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,545,768.59	10,205,551.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,539,980.11	8,413,280.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,005,788.48	1,792,271.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十）	0.25	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十）	0.25	0.13

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：严一枏

会计机构负责人：毛伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一（五）	61,797,253.14	45,920,430.22
减：营业成本	十一（五）	27,322,573.02	21,127,989.55
税金及附加		362,636.55	401,426.83
销售费用		10,063,243.46	6,734,003.97
管理费用		7,663,114.43	6,045,463.62
研发费用		4,321,822.37	6,192,923.19
财务费用		-872,986.75	-66,778.08

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		227,004.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（六）	7,060,631.70	2,665,577.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-390,698.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,833,787.11	8,150,978.15
加：营业外收入		193,570.39	212,839.60
减：营业外支出		394,341.07	500,610.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,633,016.43	7,863,207.01
减：所得税费用		1,383,742.63	1,179,481.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,249,273.80	6,683,725.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,249,273.80	6,683,725.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,249,273.80	6,683,725.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,832,366.86	54,076,016.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,101,247.74	1,132,654.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,947,828.11	1,629,133.41
经营活动现金流入小计		79,881,442.71	56,837,803.66
购买商品、接受劳务支付的现金		30,264,973.78	17,434,854.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,150,665.76	18,162,905.08
支付的各项税费		17,682,006.47	10,191,909.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	8,861,668.69	6,825,324.66
经营活动现金流出小计		81,959,314.70	52,614,993.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,077,871.99	4,222,809.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,290,000.00	160,000.00
取得投资收益收到的现金		30,494.18	574,406.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,320,494.18	734,406.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,949,992.93	1,651,376.50
投资支付的现金		37,620,000.00	51,230,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,569,992.93	52,881,376.50
投资活动产生的现金流量净额		-38,249,498.75	-52,146,969.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,049,493.31	48,647.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,349,716.29	22,164,964.29
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		67,046.83	
筹资活动现金流出小计		27,466,256.43	22,213,611.82
筹资活动产生的现金流量净额		-27,466,256.43	-22,213,611.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-67,793,627.17	-70,137,771.99
加：期初现金及现金等价物余额		115,377,374.38	90,702,927.44
六、期末现金及现金等价物余额		47,583,747.21	20,565,155.45

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：严一枫

会计机构负责人：毛伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,955,580.13	50,313,416.13
收到的税费返还		1,819,343.50	
收到其他与经营活动有关的现金		1,460,432.62	1,384,190.69
经营活动现金流入小计		71,235,356.25	51,697,606.82
购买商品、接受劳务支付的现金		33,259,536.80	18,210,364.75
支付给职工以及为职工支付的现金		21,645,914.07	15,471,168.77
支付的各项税费		11,944,305.33	6,151,872.74
支付其他与经营活动有关的现金		6,490,754.32	5,587,262.90
经营活动现金流出小计		73,340,510.52	45,420,669.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,105,154.27	6,276,937.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,240,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,145,065.97	2,665,577.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,385,065.97	2,665,577.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,949,992.93	1,651,376.50
投资支付的现金		37,620,000.00	51,230,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,569,992.93	52,881,376.50
投资活动产生的现金流量净额		-32,184,926.96	-50,215,799.49
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,644,964.29	20,644,964.29
支付其他与筹资活动有关的现金		67,046.83	
筹资活动现金流出小计		20,712,011.12	20,644,964.29
筹资活动产生的现金流量净额		-20,712,011.12	-20,644,964.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-55,002,092.35	-64,583,826.12
加：期初现金及现金等价物余额		89,045,199.25	77,071,697.51
六、期末现金及现金等价物余额		34,043,106.90	12,487,871.39

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

(1) 本期新增全资子公司杭州聚呈信息技术有限公司, 公司合并财务报表的合并范围因此发生变化。

(2) 2021年5月24日, 公司召开2020年年度股东大会, 审议通过了《宁波新芝生物科技股份有限公司2020年度权益分派预案》, 以公司总股本6659万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利3.1元(含税)人民币, 2021年6月4日, 公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户, 本次利润分配实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

宁波新芝生物科技股份有限公司 二〇二一年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一）公司概况

宁波新芝生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2001 年 11 月 21 日登记注册。公司的统一社会信用代码：91330200732123663R。公司于 2014 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4014 实验分析仪器制造。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 6,659.00 万元，注册地：宁波市科技园区木槿路 65 号。本公司主要经营活动为：超声波清洗机、超声波细胞粉碎机、低温恒温槽、冷冻干燥机、高通量组织研磨器、无菌均质器等,主要用于科研、教育、医院、药业、环保等领域。

本公司的实际控制人为周芳。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波新芝冻干设备有限公司（以下简称新芝冻干）
宁波蒂艾斯科技有限公司（以下简称蒂艾斯）
宁波新芝药检科技有限公司（以下简称新芝药检）
新芝科技（杭州）有限公司（以下简称新芝杭州）
杭州聚呈信息技术有限公司（以下简称聚呈信息）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5、10、20	5	19、9.5、4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5
运输工具	年限平均法	5、10	5	19、9.5
电子设备及其他	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地	45	年限平均法	0	使用权取得日至终止日
软件	3	年限平均法	0	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3、5
房租费	年限平均法	合同约定租赁期
物业费	年限平均法	合同约定租赁期
软件	年限平均法	3

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相

应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认和计量所采用的具体原则

（1）内销

- 1) 需要安装调试的仪器设备：公司将产品交付给客户，客户验收后确认收入；
- 2) 不需要安装调试的仪器设备：公司将产品交付给客户，客户签收后确认收入。

（2）外销

公司完成报关出口并取得提单后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司主要经营活动为生物科学仪器及试剂的研发、生产与销售。产品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相

关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	按照房屋原值的70%、租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、新芝冻干	15%
蒂艾斯	25%
新芝药检	25%
新芝杭州	25%
聚呈信息	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定，公司于2020年12月1日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号GR202033100151)，认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2020年至2022年企业所得税税率减按15%执行。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定，子公司新芝冻干于2019年11月27日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号GR201933100227)，认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

(3) 增值税即征即退政策：

参考描述：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，公司自行开发生产销售的软件产品：DTD系列超声波清洗机控制程序软件V1.0、SCIENTZ-IIID超声波细胞粉碎机控制程序软件V1.0、JY系列

超声波细胞粉碎机控制程序软件 V1.0、RTD 系列实时恒温脱气仪控制软件 V1.0、HSC-2015L 高速冷冻离心机控制程序软件 V1.0、MDS-2008 系列溶出取样系统控制软件 V1.0、全自动核酸提取仪控制及显示系统 V1.0、系列超声波清洗机控制程序软件 V2.0、系列高通量组织研磨器控制软件 V1.0、XHF-DY 系列高速分散器控制软件 V1.0、Scientz-F 系列真空冷冻干燥机操作系统 V1.0、Scientz-ND 系列真空冷冻干燥机操作系统 V1.0、Scientz-N 系列真空冷冻干燥机操作系统 V1.0、Scientz-水冷系列真空冷冻干燥机操作系统 V1.0、Scientz-LS 系列离心浓缩仪操作系统 V1.0、Scientz-XB 系列制冰机操作系统 V1.0 可享受增值税即征即退政策，即征即退金额详见“附注五、（三十四）”。

五、 合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,940.05	9,339.51
银行存款	46,360,807.16	114,160,034.87
其他货币资金	1,208,000.00	1,208,000.00
合计	47,583,747.21	115,377,374.38

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
农民工工资保证金	1,208,000.00	1,208,000.00
合计	1,208,000.00	1,208,000.00

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,858,550.58	3,429,932.98
其中：理财产品	29,858,550.58	3,429,932.98
合计	29,858,550.58	3,429,932.98

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	95,000.00	

- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,879,809.31	10,232,242.39
1 至 2 年	1,919,014.18	499,913.73
2 至 3 年	571,405.55	381,811.19
3 年以上	708,975.20	660,366.10
小计	18,079,204.25	11,774,333.41
减：坏账准备	1,816,288.75	1,336,512.95
合计	16,262,915.50	10,437,820.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计 提坏账准 备	18,079,204.25	100	1,816,288.75	10.05	16,262,915.50	11,774,333.41	100.00	1,336,512.95	11.35	10,437,820.46
其中：										
账龄组 合	18,079,204.25		1,816,288.75		16,262,915.50	11,774,333.41		1,336,512.95		10,437,820.46
合计	18,079,204.25	100	1,816,288.75		16,262,915.50	11,774,333.41	100.00	1,336,512.95		10,437,820.46

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,879,809.31	743,990.47	5.00
1 至 2 年	1,919,014.18	191,901.42	10.00
2 至 3 年	571,405.55	171,421.67	30.00
3 年以上	708,975.20	708,975.20	100.00
合计	18,079,204.25	1,816,288.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,336,512.95	1,336,512.95	479,775.80			1,816,288.75
合计	1,336,512.95	1,336,512.95	479,775.80			1,816,288.75

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海合全药业股份有限公司	1,012,440.00	5.60	50,622.00
广东和信健康科技有限公司	655,000.00	3.62	32,750.00
Transvet Sp.zo.o	486,782.88	2.69	24,339.14
上海药明康德新药开发有限公司	474,704.07	2.63	23,735.20
中石化宁波工程有限公司	432,974.00	2.39	432,974.00
合计	3,061,900.95	16.94	564,420.35

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,850,913.26	100.00	2,879,962.86	100.00
合计	5,850,913.26	100.00	2,879,962.86	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
富矢豪制冷设备（上海）有限公司	435,949.00	7.45
北京三花制冷设备有限责任公司	405,410.79	6.93
上海映才机械设备制造有限公司	403,628.30	6.90
上海高垚实业有限公司	396,500.00	6.78
宁波沈机机床有限公司	310,500.00	5.31
合计	1,951,988.09	33.36

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	7,727,206.59	3,553,971.67
合计	7,727,206.59	3,553,971.67

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,089,914.55	342,597.39
1至2年	600,385.22	310,635.87
2至3年	2,002,058.66	4,212,759.80
3年以上	30.00	80,930.00
小计	8,692,388.43	4,946,923.06
减：坏账准备	965,181.84	1,392,951.39
合计	7,727,206.59	3,553,971.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,692,388.43	100	965,181.84	11.10	7,727,206.59	4,946,923.06	100.00	1,392,951.39	28.16	3,553,971.67
其中：										
账龄组合	8,692,388.43		965,181.84		7,727,206.59	4,946,923.06		1,392,951.39		3,553,971.67
合计	8,692,388.43	100	965,181.84		7,727,206.59	4,946,923.06	100.00	1,392,951.39		3,553,971.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,089,914.55	304,495.72	5.00
1至2年	600,385.22	60,038.52	10.00
2至3年	2,002,058.66	600,617.60	30.00
3年以上	30.00	30.00	100.00
合计	8,692,388.43	965,181.84	

按组合计提坏账的确认标准及说明：账龄组合。

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,392,951.39	6,252.90	434,022.45		965,181.84
合计	1,392,951.39	6,252.90	434,022.45		965,181.84

（4）本期无实际核销的其他应收款项。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
人才房项目	4,573,169.57	4,387,929.89
往来款	1,959,462.87	164,631.72
押金及保证金	2,118,748.00	356,051.31
代扣代缴款项	41,007.99	38,310.14
合计	8,692,388.43	4,946,923.06

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
人才房项目	人才房本金及利息	4,573,169.57	1-3年	52.61	683,967.55
浙江豪恒建设有限	农民工工资专户保	1,862,000.00	1年以内	21.42	93,100.00

宁波新芝生物科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
公司农民工工资专户	证金				
杨林控股有限公司	往来款及押金	719,743.62	1-3年	8.28	92,023.81
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	往来款	206,939.32	1年以内	2.38	10,346.97
宁波宏大电梯有限公司	往来款	122,000.00	1年以内	1.40	6,100.00
合计		7,483,852.51		86.10	885,538.33

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,382,158.13		18,382,158.13	12,029,540.58		12,029,540.58
委托加工物资	95,022.20		95,022.20	141,639.19		141,639.19
在产品	4,130,207.90		4,130,207.90	3,471,380.78		3,471,380.78
库存商品	4,582,704.35	81,671.68	4,501,032.67	4,868,837.02	81,671.68	4,787,165.34
半成品	6,548,098.09		6,548,098.09	6,675,856.51		6,675,856.51
发出商品	943,656.91		943,656.91	455,541.74		455,541.74
合计	34,681,847.58	81,671.68	34,600,175.90	27,642,795.82	81,671.68	27,561,124.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	81,671.68	81,671.68					81,671.68
合计	81,671.68	81,671.68					81,671.68

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	9,168.40	9,168.40
合计	9,168.40	9,168.40

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,344,296.27	3,344,296.27
(2) 本期增加金额	1,031,343.13	1,031,343.13
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,375,639.40	4,375,639.40
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,000,018.40	2,000,018.40
(2) 本期增加金额	720,704.48	720,704.48
—计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,720,722.88	2,720,722.88
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,654,916.52	1,654,916.52
(2) 上年年末账面价值	1,344,277.87	1,344,277.87

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,028,077.48	22,395,648.00
合计	22,028,077.48	22,395,648.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	27,714,813.11	4,894,620.66	4,857,025.39	1,206,774.63	38,673,233.79
（2）本期增加金额		312,389.39	973,256.64	103,538.94	1,389,184.97
—购置		312,389.39	973,256.64	103,538.94	1,389,184.97
（3）本期减少金额	1,031,343.13		390,000.00		1,421,343.13
—处置或报废			390,000.00		390,000.00
（4）期末余额	26,683,469.98	5,207,010.05	5,440,282.03	1,310,313.57	38,641,075.63
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	10,115,540.68	2,107,183.73	3,230,081.96	824,779.42	16,277,585.79
（2）本期增加金额	701,820.63	326,070.67	306,115.18	57,969.90	1,391,976.38
—计提	701,820.63	326,070.67	306,115.18	57,969.90	1,391,976.38
（3）本期减少金额	686,064.02		370,500.00		1,056,564.02
—处置或报废			370,500.00		370,500.00
（4）期末余额	10,131,297.29	2,433,254.40	3,165,697.14	882,749.32	16,612,998.15
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	16,552,172.69	2,773,755.65	2,274,584.89	427,564.25	22,028,077.48
（2）上年年末账面价值	17,599,272.43	2,787,436.93	1,626,943.43	381,995.21	22,395,648.00

3、 报告期无暂时闲置的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	16,732,700.22	11,433,806.82
合计	16,732,700.22	11,433,806.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	16,732,700.22		16,732,700.22	11,433,806.82		11,433,806.82
合计	16,732,700.22		16,732,700.22	11,433,806.82		11,433,806.82

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目 名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新厂房	11,433,806.82	5,298,893.40			16,732,700.22		未完工				自有、筹资
合计	11,433,806.82	5,298,893.40			16,732,700.22						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	5,642,615.10		111,111.11	5,753,726.21
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
—其他转出				
(4) 期末余额	5,642,615.10		111,111.11	5,753,726.21
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,588,443.28		111,111.11	1,699,554.39
(2) 本期增加金额	62,695.74			62,695.74
—计提	62,695.74			62,695.74
(3) 本期减少金额				
—其他转出				
(4) 期末余额	1,651,139.02		111,111.11	1,762,250.13
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,991,476.08			3,991,476.08
(2) 上年年末账面价值	4,054,171.82			4,054,171.82

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,283,438.67		299,213.21		984,225.46
软件	146,908.52		49,755.10		97,153.42
房租费	260,501.22		260,501.22		
物业费	16,624.57		16,624.57		
合计	1,707,472.98		626,094.10		1,081,378.88

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,863,142.27	429,471.34	2,809,630.65	421,444.60
股份支付	4,008,884.68	601,332.70	2,678,140.67	401,721.10
合计	6,872,026.95	1,030,804.04	5,487,771.32	823,165.70

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	137,850.00		137,850.00	137,850.00		137,850.00
合计	137,850.00		137,850.00	137,850.00		137,850.00

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,174,207.94	5,821,528.85
其他		93,125.16
合计	5,174,207.94	5,914,654.01

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	11,363,479.49	6,298,775.86
合计	11,363,479.49	6,298,775.86

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,819,015.70	21,339,024.81	25,838,562.27	9,319,478.24

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		836,144.74	701,013.38	135,131.36
辞退福利				
合计	13,819,015.70	22,175,169.55	26,539,575.65	9,454,609.60

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,733,771.65	20,525,431.40	25,032,644.93	9,226,558.12
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	82,544.05	523,957.41	510,620.34	95,881.12
其中：医疗保险费	82,544.05	499,176.65	489,908.46	91,812.24
工伤保险费		24,780.76	20,711.88	4,068.88
生育保险费				
(4) 住房公积金	2,700.00	289,636.00	295,297.00	-2,961.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	13,819,015.70	21,339,024.81	25,838,562.27	9,319,478.24

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		807,339.30	676,852.72	130,486.58
失业保险费		28,805.44	24,160.66	4,644.78
合计		836,144.74	701,013.38	135,131.36

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,026,782.17	4,798,760.71
企业所得税	2,620,417.45	3,832,903.40
个人所得税	291,313.58	954,777.01
房产税		327,756.63
城市维护建设税	66,165.03	112,850.77
土地使用税		63,350.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	28,356.44	48,074.31
地方教育费附加	18,904.30	32,049.54
印花税	4,936.20	11,460.51
合计	4,056,875.17	10,181,982.88

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	12,650,927.84	16,133,006.22
合计	12,650,927.84	16,133,006.22

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	11,140,000.00	11,140,000.00
往来款	1,492,799.02	4,663,273.97
押金及保证金	100.00	265,350.35
代扣代缴款项	18,028.82	64,381.90
合计	12,650,927.84	16,133,006.22

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,474,674.17	818,840.86
合计	1,474,674.17	818,840.86

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	66,590,000.00						66,590,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,087,420.98			1,087,420.98
其他资本公积	4,287,408.73	862,744.01		5,150,152.74
合计	5,374,829.71	862,744.01		6,237,573.72

其他资本公积变动说明：

根据企业会计准则，本期确认股份支付金额 862,744.01 元，增加资本公积。

(二十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,140,000.00			11,140,000.00
合计	11,140,000.00			11,140,000.00

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,820,842.50				14,820,842.50
合计	14,820,842.50				14,820,842.50

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	55,875,726.41	43,661,938.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	55,875,726.41	43,661,938.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,539,980.11	35,767,914.73
减：提取法定盈余公积		2,911,226.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,642,900.00	20,642,900.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,772,806.52	55,875,726.41

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,608,702.46	22,307,866.67	48,093,737.82	16,495,752.11
其他业务	366,133.63	180,930.25	228,373.76	118,825.99
合计	69,974,836.09	22,488,796.92	48,322,111.58	16,614,578.10

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	346,584.80	264,055.77
教育费附加	133,969.48	113,027.00
房产税	-55,999.19	22,772.40
地方教育费附加	111,221.73	75,351.33
土地使用税	26.18	52.35
印花税	31,684.69	18,212.40
其他	15,930.00	8,400.00
合计	583,417.69	501,871.25

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,465,105.92	5,739,559.42
运输费		543,500.49
广告宣传费	69,723.30	119,278.89
展览费	429,346.47	3,728.50
差旅费	186,232.43	85,206.25
租赁费	169,242.00	48,000.00
业务招待费	65,851.91	
车辆费	162,972.00	77,407.07
售后费	16,607.49	100,640.00
网通费	3,022.01	104,017.92
其他	160,658.63	269,928.58
合计	9,728,762.16	7,091,267.12

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,917,705.32	3,728,156.09
聘请中介机构费	1,019,496.16	437,957.74

项目	本期金额	上期金额
折旧费	1,089,372.52	1,194,211.28
股权激励	1,330,744.01	608,244.00
长期待摊费用摊销	20,046.52	29,419.59
办公费	66,103.79	170,120.76
业务招待费	180,319.39	152,592.47
水电费	45,713.48	49,132.30
低值易耗品摊销	20,933.42	21,620.80
保险费	71,256.43	9,400.99
其他	687,105.74	626,192.54
合计	9,448,796.78	7,027,048.56

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,106,229.60	2,531,287.15
直接投入	1,204,977.85	3,488,750.35
设计差旅费等	286,342.11	166,593.94
合计	5,597,549.56	6,186,631.44

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	49,083.31	45,989.53
减：利息收入	953,561.64	55,220.52
其他	20,395.22	-50,480.94
合计	-884,083.11	-59,711.93

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	242,004.00	11,563.97
即征即退	281,904.24	
合计	523,908.24	11,563.97

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	-55,318.03	574,406.60

项目	本期金额	上期金额
合计	-55,318.03	574,406.60

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备损失	-568,057.70	97,870.83
合计	-568,057.70	97,870.83

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	203,212.99	317,360.18	203,212.99
合计	203,212.99	317,360.18	203,212.99

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	360,000.00		360,000.00
非流动资产毁损报废损失	11,584.99	145,400.05	11,584.99
罚款支出	850.00		850.00
其他	22,979.91	357,184.07	22,979.91
合计	395,414.90	502,584.12	395,414.90

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,381,796.44	1,335,055.50
递延所得税费用	-207,638.34	-81,562.95
合计	3,174,158.10	1,253,492.55

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	15,539,980.11	8,413,280.14

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,020,000.00	61,020,000.00
基本每股收益	0.25	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.13
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	15,539,980.11	8,413,280.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	61,020,000.00	61,020,000.00
稀释每股收益	0.25	0.13
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.13
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到经营性往来款	839,788.48	918,062.27
利息收入	723,090.05	111,071.14
其他	384,949.58	600,000.00
合计	1,947,828.11	1,629,133.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用等	8,861,668.69	6,825,324.66
合计	8,861,668.69	6,825,324.66

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,545,768.59	10,205,551.95

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	568,057.70	-97,870.83
资产减值准备		
固定资产折旧	335,412.36	397,367.32
油气资产折耗		
无形资产摊销	62,695.74	89,618.80
长期待摊费用摊销	626,094.10	469,962.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	11,584.99	-145,400.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-884,083.11	-59,711.93
投资损失（收益以“-”号填列）	55,318.03	-574,406.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-207,638.34	110,103.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,039,051.76	-3,193,153.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,271,663.10	4,753,033.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	842,179.18	-6,146,301.33
其他	-722,546.37	-1,585,983.27
经营活动产生的现金流量净额	-2,077,871.99	4,222,809.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,583,747.21	20,565,155.45
减：现金的期初余额	115,377,374.38	90,702,927.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,793,627.17	-70,137,771.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	47,583,747.21	20,565,155.45
其中：库存现金	14,940.05	6,044.62
可随时用于支付的银行存款	47,568,807.16	20,559,110.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,583,747.21	20,565,155.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,208,000.00	工资保证金
固定资产	6,418,220.20	借款抵押
合计	7,626,220.20	

(四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,201,093.60
其中：美元	242,235.55	7.0092	2,201,093.60
欧元	65,330.05	7.7028	503,224.31
应收账款			1,163,121.03
其中：美元	180,185.82	6.4551	1,163,121.03

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司于 2021 年 2 月新设子公司杭州聚呈信息技术有限公司，自成立之日起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波新芝冻干设备有限公司	宁波	宁波	制造业	54.76%		新设
宁波蒂爱斯科技有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00%		新设
宁波新芝药检科技有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00%		新设
新芝科技（杭州）有限公司	杭州	杭州	制造业	90.00%		新设
杭州聚呈信息技术有限公司	杭州	杭州	软件开发	100.00%		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波新芝冻干设备有限公司	45.24%	4,005,788.48	5,880,953.00	17,188,883.71

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计
宁波新芝冻干 设备有限公司	34,238,328.39	9,858,778.26	44,097,106.65	6,914,269.43		6,914,269.43	38,521,394.81	10,043,219.88	48,564,614.69	7,762,556.54		7,762,556.54

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波新芝冻干设备有限公司	22,885,692.14	8,912,779.07	8,912,779.07	826,226.93	13,507,598.63	3,773,203.81	3,773,203.81	-1,725,835.24

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司资金部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过资金主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款						
合计						

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		2,000,000.00				2,000,000.00
合计		2,000,000.00				2,000,000.00

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。于 2021 年 6 月 30 日，公司所拥有的外币货币性资产与所承担的外币货币性负债不具有财务重要性，外汇风险处在可控范围。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
周芳、肖长锦、肖艺	实际控制人	57.31%	57.31%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波易中禾药用植物研究院有限公司	受同一实际控制人控制
宁波易中禾餐饮有限公司	受同一实际控制人控制
寿淼钧	董事
朱云国	董事
朱佳军	董事、高级管理人员
曾丽娟	董事、高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钟文明	董事、高级管理人员

(四) 关联方交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波易中禾餐饮有限公司	餐饮服务		9,200.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	寿淼钧		7,094.77
	肖长锦		7,782.00
	朱云国	2,215.07	2,895.07
	周芳	2,723.00	2,723.00
	曾丽娟	5,000.00	9,383.80
	钟文明		1,617.00

十、 其他重要事项

无其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	95,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,399,484.56	9,311,971.99
1 至 2 年	1,171,077.01	499,913.73
2 至 3 年	571,405.55	381,811.19
3 年以上	708,975.20	660,366.10
小计	14,850,942.33	10,854,063.01
减：坏账准备	1,599,169.08	1,290,499.43
合计	13,251,773.25	9,563,563.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,850,942.33	100	1,599,169.08	10.77	13,251,773.25	10,854,063.01	100.00	1,290,499.43	11.89	9,563,563.58
其中：										
账龄组合	14,850,942.33	100	1,599,169.08	10.77	13,251,773.25	10,854,063.01	100.00	1,290,499.43	11.89	9,563,563.58
合计	14,850,942.33	100	1,599,169.08		13,251,773.25	10,854,063.01	100.00	1,290,499.43		9,563,563.58

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,399,484.56	601,664.51	5.00
1至2年	1,171,077.01	117,107.70	10.00
2至3年	571,405.55	171,421.67	30.00
3年以上	708,975.20	708,975.20	100.00
合计	14,850,942.33	1,599,169.08	

按组合计提坏账的确认标准及说明：账龄组合。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,290,499.43	1,290,499.43	308,669.65			1,599,169.08
合计	1,290,499.43	1,290,499.43	308,669.65			1,599,169.08

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海合全药业股份有限公司	1,012,440.00	6.82	50,622.00
Transvet Sp.zo.o	486,782.88	3.28	24,339.14
上海药明康德新药开发有限公司	474,704.07	3.20	23,735.20
中石化宁波工程有限公司	432,974.00	2.92	432,974.00
森塔实验室科技服务（武汉）有限公司	296,937.00	2.00	14,846.85
合计	2,703,837.96	18.21	546,517.20

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	7,576,306.99	3,566,229.10
合计	7,576,306.99	3,566,229.10

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,931,072.87	353,165.65
1 至 2 年	600,385.22	310,635.87
2 至 3 年	2,002,058.66	4,212,759.80
3 年以上		80,900.00
小计	8,533,516.75	4,957,461.32
减：坏账准备	957,209.76	1,391,232.22
合计	7,576,306.99	3,566,229.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						44,351.90	0.89			44,351.90
其中：										
合并关联方组合						44,351.90				44,351.90
按组合计提坏账准备	8,533,516.75	100	957,209.76	11.22	7,576,306.99	4,913,109.42	99.11	1,391,232.22	28.32	3,521,877.20
其中：										
账龄组合	8,533,516.75	100	957,209.76	11.22	7,576,306.99	4,913,109.42	99.11	1,391,232.22	28.32	3,521,877.20
合计	8,533,516.75	100	957,209.76		7,576,306.99	4,957,461.32	100.00	1,391,232.22		3,566,229.10

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,931,072.87	296,553.64	5.00
1-2年	600,385.22	60,038.52	10.00
2-3年	2,002,058.66	600,617.60	30.00
合计	8,533,516.75	957,209.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合。

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,391,232.21		434,022.45		957,209.76
合计	1,391,232.21		434,022.45		957,209.76

(4) 本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
人才房项目	4,573,169.57	4,387,929.89
往来款	2,118,718.00	205,907.45
押金及保证金	1,800,621.19	325,913.84
代扣代缴款项	41,007.99	37,710.14
合计	8,533,516.75	4,957,461.32

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
人才房项目	人才房本金及利息	4,573,169.57	1-3年	53.59	683,967.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江豪恒建设有限公司 农民工工资专户	农民工工资专户 保证金	1,862,000.00	1年以内	21.82	93,100.00
杨林控股有限公司	往来款及押金	719,743.62	1-3年	8.43	92,023.81
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	往来款	206,939.32	1年以内	2.43	10,346.97
宁波宏大电梯有限公司	往来款	122,000.00	1年以内	1.43	6,100.00
合计		7,483,852.51		87.70	885,538.33

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
合计	13,500,000.00		13,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波新芝冻干设备有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
宁波蒂爱斯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波新芝药检科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新芝科技(杭州)有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
杭州聚呈信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	12,500,000.00	1,000,000.00		13,500,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,431,119.51	27,141,642.77	45,692,056.46	21,009,163.56
其他业务	366,133.63	180,930.25	228,373.76	118,825.99
合计	61,797,253.14	27,322,573.02	45,920,430.22	21,127,989.55

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,119,047.00	2,100,000.00
理财产品的投资收益	-58,415.30	565,577.01
合计	7,060,631.70	2,665,577.01

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,584.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	523,908.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-55,331.03	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,616.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	276,375.30	
所得税影响额	-41,456.30	
少数股东权益影响额（税后）	-106,272.89	
合计	128,646.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.81	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	11.71	0.25	0.25

宁波新芝生物科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新芝生物董事会秘书办公室。