



新芝生物

NEEQ : 430685

宁波新芝生物科技股份有限公司

NINGBO SCIENTZ BIOTECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

| 序号 | 事项 |
|----|---|
| 1 | 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” |
| 2 | 获宁波市市场监督管理局评为浙江省 AA 级“守合同重信用”企业 |
| 3 | 获宁波金融事务所有限公司评为中小企业资信等级“AAA”级。 |
| 4 | 经国家工业和信息化部发布《关于第三批专精特新“小巨人”企业名单的公示》，宁波新芝生物科技股份有限公司获得国家级专精特新“小巨人”认定。 |
| 5 | 宁波新芝生物科技股份有限公司承担宁波国家高新区“科技重大专项”。 |
| 6 | “新芝生物产能提升改扩建项目”于 2021 年 10 月竣工验收。 |

目录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司年度大事记..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 重大事件 | 34 |
| 第六节 股份变动、融资和利润分配 | 37 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 41 |
| 第八节 行业信息 | 46 |
| 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 | 47 |
| 第十节 财务会计报告 | 51 |
| 第十一节 备查文件目录 | 86 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人周芳、主管会计工作负责人严一枫及会计机构负责人（会计主管人员）毛伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input 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调整,将影响生物科学仪器行业的发展速度,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 年度,计入当期损益的政府补助金额为 676.27 万元,占当期利润总额的比例为 10.25%,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.新产品研发风险 | 生命科学仪器具有创新技术集成度高、专业性强、研发周期长、研发难度大等特点,若公司新产品研发进度跟不上下游市场不 |

| | |
|-----------------|--|
| | 断变化的需求,可能对公司相关产品及服务的销售产生重大不利影响,进而影响公司的盈利能力和盈利水平。 |
| 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、朱佳军四人合计持有公司 64.10%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,朱佳军为公司董事兼副总经理,肖艺为新芝生物股东,周芳、肖长锦、朱佳军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 | 随着生命科学产业的持续快速发展,行业领先企业加大市场拓展力度。国际知名企业利用技术、资金和品牌等优势不断向国内市场进行渗透,使得国内中高端仪器市场竞争可能进一步加剧。目前,公司不断拓展新的产品线,持续地提升产品档次,在推进进口替代的过程中,在中高端生命科学实验仪器领域面临大型跨国企业的直接竞争。此外,我国产业政策的扶持和旺盛的下游市场需求将驱动国内相关企业进入中低端市场,市场竞争可能也会进一步加剧。 |
| 6.税收优惠政策变化的风险 | 公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202033100151,有效期三年。新芝冻干于 2019 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201933100227,有效期三年。公司与新芝冻干均按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。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,公司和新芝冻干适用软件产品增值税即征即退税收优惠。若未来国家相关政策发生变化,对企业的经营状况产生一定的影响。若未来国家调整高新技术企业的认定标准,或相关政策的可延续性及优惠幅度发生变化,可能为企业纳税税率带来不确定性,让企业承受额外的税收负担。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

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 | 宁波新芝冻干设备有限公司 |
| 易中禾 | 指 | 宁波易中禾生物技术有限公司 |
| 杭州聚呈 | 指 | 杭州聚呈信息技术有限公司 |
| 蒂艾斯 | 指 | 宁波蒂艾斯科技有限公司 |
| 新芝药检 | 指 | 宁波新芝药检科技有限公司 |
| 新芝杭州 | 指 | 新芝科技（杭州）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、中信证券 | 指 | 中信证券股份有限公司 |
| 律师 | 指 | 北京炜衡(宁波)律师事务所 |
| 会计师 | 指 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 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、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 |
| 生命科学 | 指 | 一门以实验为基础,研究生命活动规律的科学。现代生命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 |
| 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、冷冻干燥机、低温恒温槽、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 | √集合竞价交易□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 | 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、朱佳军），无其他一致行动人 |

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 | 浙江省宁波市高新区木槿路 65 号 | 否 |
| 注册资本 | 66,590,000 元 | 否 |
| - | | |

五、 中介机构

| | | | |
|------------------|----------------------------|-----|-----|
| 主办券商（报告期内） | 中信证券 | | |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区麦子店街道亮马桥路 48 号中信证券大厦 | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 | | |
| 主办券商（报告披露日） | 中信证券 | | |
| 会计师事务所 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张建新 | 孟捷 | 覃剑锋 |
| | 2 年 | 1 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号 | | |

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、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 168,157,801.62 | 143,299,085.16 | 17.35% |
| 毛利率% | 68.27% | 67.70% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 48,412,472.26 | 36,772,534.90 | 31.65% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 44,207,607.83 | 32,834,439.55 | 34.64% |
| 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） | 32.99% | 28.99% | - |
| 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） | 30.12% | 25.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.73 | 0.55 | 32.73% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 234,768,189.49 | 206,669,085.38 | 13.60% |
| 负债总计 | 49,497,448.81 | 55,142,625.37 | -10.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 163,577,514.61 | 133,393,141.33 | 22.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.46 | 2.00 | 23.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.03% | 28.12% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.08% | 26.68% | - |
| 流动比率 | 3.88 | 2.95 | - |
| 利息保障倍数 | 472.91 | 547.54 | - |

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 | 50,581,456.97 | 54,819,301.56 | -7.73% |
| 应收账款周转率 | 14.19 | 16.52 | - |
| 存货周转率 | 1.56 | 1.63 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 13.60% | 19.00% | - |
| 营业收入增长率% | 17.35% | 18.70% | - |
| 净利润增长率% | 27.45% | 13.48% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 66,590,000 | 66,590,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 68,240.80 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 4,321,516.24 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 65,286.70 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,597,224.95 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,344,003.27 |
| 非经常性损益合计 | 4,708,265.42 |
| 所得税影响数 | 589,698.65 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -86,297.66 |
| 非经常性损益净额 | 4,204,864.43 |

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 资产总计 | 205,145,748.07 | 206,669,085.38 | 174,307,738.41 | 173,673,180.65 |
| 负债合计 | 55,166,275.53 | 55,142,625.37 | 41,852,830.82 | 41,157,339.26 |
| 未分配利润 | 55,875,726.41 | 57,321,110.69 | 43,661,938.10 | 44,205,786.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 131,521,398.62 | 133,393,141.33 | 119,009,575.52 | 119,876,624.50 |
| 少数股东权益 | 18,458,073.92 | 18,133,318.68 | 13,445,332.07 | 12,639,216.89 |
| 所有者权益合计 | 149,979,472.54 | 151,526,460.01 | 132,454,907.59 | 132,515,841.39 |
| 营业收入 | 144,520,305.34 | 143,299,085.16 | 123,838,406.86 | 120,720,742.78 |
| 净利润 | 43,508,560.28 | 44,978,302.62 | 39,447,505.36 | 39,636,118.08 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 32,055,735.32 | 32,834,439.56 | 31,943,387.32 | 31,880,331.21 |
| 少数股东损益 | 7,740,645.55 | 8,205,767.71 | 5,620,351.16 | 5,596,053.51 |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家致力于为生命科学领域用户提供中高端仪器、设备的高新技术企业，围绕生物样品处理仪器设备开展研发、生产、销售和服务等业务活动。

20多年来，公司深耕于超声波技术领域，专注于生命科学仪器的研发、生产和销售，掌握了超声波细胞粉碎等多种关键技术，积累了丰富的仪器开发和精密制造经验，先后开发了包括生物样品处理仪器、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系列产品。其中超声波细胞粉碎机、高压气体基因枪等产品已取得多项知识产权，同时在冷冻干燥、高精度控温、基因转导等领域取得一系列技术突破。

公司高度重视品牌培育和市场开拓，构建了一张覆盖全国的销售网络，在全国建有29个办事处，并与数十家签约经销商保持稳定合作关系，为终端客户提供及时、完善、优质的应用支持和服务。

凭借高质量的产品和优质的服务，公司在市场上形成了较好的口碑和声誉，得到广大终端用户的认可，拥有优质的客户资源。公司客户主要为生物制药、医疗卫生和检验检疫等领域内的高校科研机构和企业单位，如：清华大学、北京大学、中国农业科学院、浙江省疾控中心、药明康德、康龙化成、凯莱英、华大基因、中国人民解放军总医院等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。未来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。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

| | |
|----------------|------------|
| “专精特新”认定 | √国家级□省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级√省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | √是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | □是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | --- |
| 详细情况 | |

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|------|
| 所处行业是否发生变化 | □是√否 |
| 主营业务是否发生变化 | □是√否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是√否 |
| 客户类型是否发生变化 | □是√否 |
| 关键资源是否发生变化 | □是√否 |
| 销售渠道是否发生变化 | □是√否 |
| 收入来源是否发生变化 | □是√否 |
| 商业模式是否发生变化 | □是√否 |

二、 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，加强推进生物医药、食品安全、环境保护、医疗卫生、药物研发、检验检疫及新材料研究等业务领域拓展。同时，公司建立完善现代化企业管理制度，积极推进内部组织结构优化，强化内部管理和体系化能力建设。

在董事会领导下，公司克服疫情带来的不利影响，全体员工奋力拼搏，取得了不错的成绩，企业核心经营指标稳步上升。2021 年公司实现营业收入 16,815.78 万元，2020 年实现营业收入 14,329.91 万元，增幅 17.35%。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 1,210.64 万元，增长率为 15.19%。样品制备仪器比上年销售额增加 690.89 万元，增长率 15.91 为%。报告期内公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,841.25 万元，2020 年归属于挂牌公司股东的净利润为 3677.25 万元，同比增加 31.65%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,420.76 万元，同比增加 34.64%。

公司围绕生命科学仪器行业，加强新产品研发力度，加快常规产品迭代更新，持续巩固高校科研市场，进一步拓展企业客户市场，实现了市场边界的拓展。

(二) 行业情况

从行业动态看。报告期内，国内疫情总体控制良好，公司下游客户逐步恢复正常生产活动。由于疫情的影响，疫苗研制、病毒研究、生物制药、疾病预防与控制等生命科学研究活动呈现出较好的态势，刺激了相关科学仪器、实验试剂与耗材需求的增长。

从政策角度看。2021 年 3 月 14 日，十三届全国人大四次会议通过《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》单行本，其中提到要“聚焦生物医药等重大创新领域组建一批国家实验室，瞄准生命健康、脑科学、生物育种等前沿领域，实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目，从国家急需和长远需求出发，集中优势资源攻关突发传染病和生物安全风险防控、医药和医疗设备、关键元器件零部件和基础材料等领域关键核心技术。”。同时，为推动国内科学仪器企业的技术创新和产品提升，国家于 2021 年 12 月 24 日颁布了《中国科学技术进步法》，鼓励企业技术创新和技术合作，实现中高端实验仪器领域的进口替代。远景规划与配套政策的相继推出体现了国家发展生命科学研究领域的决心与举措，有效推动了社会资本、人才、资源向相关行业的聚集与渗透，有利于推动行业发展与进步。

从技术角度看，目前生命科学仪器领域朝着自动化、高通量化、定制化和智能化方向发展，常规依靠人工或简单仪器的实验手段已经远远无法满足生命科学实验需求。随着人工智能、大数据、基因组学、干细胞研究等领域内技术的不断突破，国内生命科学产业迎来前所未有的发展机遇，进一步推动了国内中高端科学仪器设备厂商的技术革新和规模化发展。我国的生命科学仪器企业的进步又会推动我国生物技术产业与科技创新的跨越式发展，实现中国整个生命科学大产业的革命性进步。

(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 | 54,367,224.84 | 23.16% | 39,377,374.38 | 19.05% | 38.07% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 13,634,051.81 | 5.81% | 10,073,546.14 | 4.87% | 35.35% |
| 存货 | 39,138,680.61 | 16.67% | 29,053,167.14 | 14.06% | 34.71% |
| 投资性房地产 | 1,741,467.04 | 0.74% | 2,333,800.22 | 1.13% | -25.38% |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 38,846,684.95 | 16.55% | 22,082,460.69 | 10.68% | 75.92% |
| 在建工程 | 310,671.19 | 0.13% | 11,433,806.82 | 5.53% | -97.28% |
| 无形资产 | 3,391,237.94 | 1.44% | 3,377,836.78 | 1.63% | 0.40% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | 2,000,000.00 | 0.97% | -100.00% |
| 长期借款 | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加 38.07%系 2021 年销售回款增加 2905 万，银行存款增加所致；
应收账款增加 35.35%系 2021 年销售收入增加 2485 万所致；
存货增加 34.71%系销量、产量上升，原材料、半成品及成品增加所致；
固定资产增加 75.92%系在建工程-新厂房转固定资产所致；
在建工程减少 97.28%系在建工程-新厂房转固定资产所致；
短期借款减少 100%系冻干银行借款还款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 168,157,801.62 | - | 143,299,085.16 | - | 17.35% |
| 营业成本 | 53,356,392.67 | 31.73% | 46,292,384.48 | 32.30% | 15.26% |
| 毛利率 | 68.27% | - | 67.70% | - | - |
| 销售费用 | 20,234,237.55 | 12.03% | 18,699,953.86 | 13.05% | 8.20% |
| 管理费用 | 20,579,996.97 | 12.24% | 16,157,545.33 | 11.28% | 27.37% |
| 研发费用 | 12,520,419.56 | 7.45% | 12,616,020.71 | 8.80% | -0.76% |
| 财务费用 | -470,158.25 | -0.28% | -375,069.59 | -0.26% | 25.35% |
| 信用减值损失 | -179,928.19 | -0.11% | -743,334.37 | -0.52% | -75.79% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 资产减值损失 | -606,895.46 | -0.36% | -70,723.41 | -0.05% | 758.13% |
| 其他收益 | 6,851,011.15 | 4.07% | 2,934,627.44 | 2.05% | 133.45% |
| 投资收益 | 1,597,224.95 | 0.95% | 1,227,930.24 | 0.86% | 30.07% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 87,477.89 | 0.06% | -100.00% |
| 资产处置收益 | 88,364.08 | 0.05% | | | 100.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | | | |
| 营业利润 | 67,456,127.53 | 40.11% | 51,310,336.83 | 35.81% | 31.47% |
| 营业外收入 | 53,302.29 | 0.03% | 1,053,772.82 | 0.74% | -94.94% |
| 营业外支出 | 1,505,712.40 | 0.90% | 814,405.74 | 0.57% | 84.88% |
| 净利润 | 57,324,046.33 | 34% | 44,978,302.62 | 31.39% | 27% |

项目重大变动原因:

信用减值损失减少 75.79%系 2021 年其他应收款坏账准备转回 35 万所致；
 资产减值损失增加 758.13%系 2021 年存货跌价准备计提所致
 其他收益增加 133.45%系 2021 年软件退税 244 万，科技项目经费补助增加 186 万所致；
 投资收益增加 30.07%系 2021 年理财产品收益增加所致；
 公允价值变动收益减少 100.00%系 2020 年有未赎回理财产品收益所致；
 资产处置收益增加 100.00%系 2021 年固定资产处置利得所致；
 营业外收入减少 94.94%系 2020 年科创板拟上市企业储备库入库补助 100 万所致；
 营业外支出增加 84.88%系 2021 年缴纳 84 万滞纳金所致。

(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 | 167,110,280.17 | 142,218,600.51 | 17.50% |
| 其他业务收入 | 1,047,521.45 | 1,080,484.65 | -3.05% |
| 主营业务成本 | 52,880,442.83 | 45,716,324.89 | 15.67% |
| 其他业务成本 | 475,949.84 | 576,059.59 | -17.38% |

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% |
|------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|-------------|
| 通用仪器 | 91,829,001.31 | 34,196,196.62 | 62.76 | 15.19% | 13.79% | 0.46% |
| 样品制备仪器 | 50,334,487.46 | 9,614,214.27 | 80.90 | 15.91% | 16.08% | -0.03% |
| 生命科学仪器 | 5,706,407.40 | 1,167,904.08 | 79.53 | 29.39% | -27.63% | 16.13% |
| 其他仪器、配件及服务 | 19,240,384.01 | 7,902,127.85 | 58.93 | 31.24% | 36.99% | -1.72% |

按区域分类分析:

□适用√不适用

收入构成变动的原因:

其他仪器、配件及服务收入增长 31.24%系本期产品收入增加对应配件及服务收入增加；
其他仪器、配件及服务成本增长 36.99%系收入增加及产品结构影响，毛利率下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------------|---------------|----------|
| 1 | 药明康德集团 | 13,463,000.02 | 8.01% | 否 |
| 2 | 泰坦科技及其子公司 | 4,822,635.70 | 2.89% | 否 |
| 3 | 大连海德天成项目管理有限公司 | 3,694,507.05 | 2.21% | 否 |
| 4 | 东南仪诚集团 | 2,767,444.57 | 1.65% | 否 |
| 5 | 广州菲童生物技术有限公司 | 2,136,675.23 | 1.28% | 否 |
| 合计 | | 26,884,262.57 | 16.04% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------------|---------------|----------|
| 1 | 宁波市虹信钢铁有限公司 | 2,517,914.68 | 4.97% | 否 |
| 2 | 北京三花制冷设备有限责任公司 | 2,309,659.38 | 4.56% | 否 |
| 3 | 上海喆孚实业有限公司 | 2,079,457.47 | 4.11% | 否 |
| 4 | 宁波鲍斯能源装备股份有限公司 | 1,902,387.62 | 3.76% | 否 |
| 5 | 河北京青机箱制造有限公司 | 1,426,163.74 | 2.82% | 否 |
| 合计 | | 10,235,582.89 | 20.22% | - |

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 | 50,581,456.97 | 54,819,301.56 | -7.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,961,435.43 | -84,673,695.13 | 95.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,329,225.26 | -22,439,878.41 | -35.16% |

现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额增加 95.32%系 2020 年理财投资 7582 万未赎回；
筹资活动产生的现金流量净额减少 35.16%系 2021 年偿还银行借款 200 万，冻干子公司支付给少数股东股利比 2020 年增加 398 万，IPO 发生的中介费用 175 万所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|-------|----------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 宁波新芝冻干设备有限公司 | 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。 | 5,250,000 | 56,467,601.52 | 47,953,447.11 | 53,610,791.11 | 19,699,268.99 |
| 宁波蒂艾斯科科技有限公司 | 全资子公司 | 出口业务 | 1,000,000 | 854,206.29 | 593,474.90 | | -29,368.86 |
| 宁波新芝药检科技有限公司 | 全资子公司 | 药检仪器的研发与销售 | 3,000,000 | 3,130,804.59 | 3,109,603.48 | | 104,309.98 |
| 新芝科技（杭州）有限公司 | 控股子公司 | 试剂研发与销售 | 5,000,000 | 1,007,429.23 | 863,875.97 | 1,586,626.63 | 89,562.35 |
| 杭州聚呈信息技术有限公司 | 全资子公司 | 软件开发 | 3,000,000 | 819,545.96 | 819,545.96 | | -180,454.04 |

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

公司控制的结构化主体情况

√适用□不适用

报告期内合并范围新增杭州聚呈信息技术有限公司。

2、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

(五) 研发情况

研发支出情况:

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,520,419.56 | 12,616,020.71 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 7.45% | 8.80% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

研发人员情况:

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科以下 | 39 | 32 |
| 研发人员总计 | 42 | 36 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 14.89% | 13.68% |

专利情况:

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 62 | 52 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 15 | 16 |

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十九。

新芝生物主要从事冻干机、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、无菌均质器等产品的生产及销售，2021年度营业收入分别为人民币168,157,801.62元。由于营业收入是新芝生物的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而虚构营业收入和操纵营业收入确认时点的固有风险，我们将新芝生物营业收入的真实性和截止性确认识别为关键审计事项。

与评价收入确认相关的主要审计程序如下所述：

1、向公司管理层及销售主管访谈，了解公司销售业务流程及相关控制的设计和执行情况，评价公司相关内控设计是否合理，是否得到有效执行；

2、检查销售合同及相关资料，判断营业收入确认会计政策是否符合《企业会计准则》的规定；

3、对于本年确认的营业收入执行抽样测试，核对销售合同、出库单、发票、签收单、验收单、回款单

等原始凭证，评价营业收入确认是否符合公司的会计政策；

4、对主要客户本年营业收入发生金额和往来余额执行函证程序；

5、对主要客户执行访谈程序，了解公司与主要客户之间本年交易规模、结算方式等情况，核实业务发生的真实性；

6、选取资产负债表日前后一定样本的销售明细执行测试，检查收入确认期间是否准确；

7、检查报告期内销售退换货情况，核实本年收入确认的真实性；

8、对报告期内新增或退出的客户重点关注，检查是否存在关联关系，是否存在异常经营情况等；

9、获取主要经销商终端销售统计表并进行抽样测试，核实本年收入确认的真实性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

一、前期会计差错更正的原因及内容

(一) 公司在申报前的上市辅导和规范阶段，2020年度存在以下会计差错

1. 会计差错更正

(1) 跨期调整

1) 费用跨期调整

根据《企业会计准则》与公司经营业务的特点，对各项费用的归属期间重新认定，公司2020年末调增年初未分配利润66,952.21元，调减其他应付款32,655.73元，调增其他应收款77,597.82元，调增应付账款198,297.42元，调减预付款项67,500.00元，2020年度调增管理费用22,080.00元，调增销售费用105,926.88元，调增营业成本94,489.20元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司2020年末调增年初未分配利润38,722.00元，调增其他应付款93,116.69元，2020年度调增销售费用60,097.82元，调增研发费用71,740.87元。公司子公司新芝科技（杭州）有限公司2020年末调增应付职工薪酬31,400.00元，调减应交税费178.22元，调增应付账款18,000.00元，2020年度调增管理费用31,400.00元，调增销售费用17,821.78元。

2) 收入跨期调整

根据《企业会计准则》与公司经营业务的特点，对跨期收入进行调整，公司2020年末调增年初未分配利润1,011,668.99元，调减应收账款868,736.69元，调减合同负债1,256,310.17元，调增应交税费49,168.49元，调减其他流动负债175,412.51元，2020年度调减营业外支出3,534.48元，调减营业收入501,385.97元。公司子公司新芝科技（杭州）有限公司2020年末调增合同负债66,796.46元，调减应收账款9,132.74元，2020年度调减营业收入75,929.20元。

3) 存货入账跨期调整

根据存货实际到货时点，对存货入账时间重新认定，公司2020年末调增年初未分配利润276,355.32元，调减应付账款278,644.35元，2020年度调减营业成本2,289.03元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司2020年末调增应付账款78,584.07元，调减预付款项24,336.28元，2020年度调增营业成本102,920.35元。

(2) 成本核算及收入跨期对应的成本调整

公司对产品成本归集与分配进一步完善及因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2020年末调增存货1,938,027.26元，调增存货跌价准备145,941.35元，调增年初未分配利

润 358,634.89 元，2020 年度调减营业成本 319,987.26 元，调减研发费用 1,043,093.20 元，调减资产减值损失 70,370.57 元。

公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司对产品成本归集与分配进一步完善及因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2020 年末调减存货 220,676.45 元，调减年初未分配利润 1,702,428.40 元，调增存货跌价准备 98,824.61 元，2020 年度调减营业成本 1,817,498.85 元，调增管理费用 309,407.39 元，调增研发费用 65,741.82 元，调增资产减值损失 59,422.30 元。

公司子公司新芝科技（杭州）有限公司因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2020 年末调增存货 36,780.36 元，2020 年度调减营业成本 36,780.36 元。

(3) 关联方资金拆借调整

根据《企业会计准则》补确认资金拆借及对应利息。公司 2020 年末调增年初未分配利润 9,731.90 元，调增其他应收款 14,756.62 元，2020 年度调减财务费用 5,024.72 元。

(4) 股权激励调整

根据《企业会计准则》补确认股权激励费用。公司 2020 年末调减年初未分配利润 103,216.00 元，调增资本公积 119,527.33 元，调减其他应付款 160,000.00 元，调减库存股 160,000.00 元，2020 年度调增管理费用 16,311.33 元。

(5) 报表科目列示重分类调整

1) 往来科目重分类调整

根据《企业会计准则》，对款项性质重分类确认，公司 2020 年末调增其他应付款 644,509.09 元，调增应付账款 270,377.62 元，调增应收账款 131,073.24 元，调减其他流动负债 11,282.31 元，调减预付款项 15,113.29 元，调减应交税费 930,000.00 元，调增合同负债 142,355.55 元。

2) 资产重分类调整

根据《企业会计准则》，对资产披露科目重新确认，公司 2020 年末调减无形资产 941,395.90 元，调减固定资产 778,507.58 元，调增投资性房地产 1,719,903.48 元，调减累计摊销 265,060.86 元，调减累计折旧 465,320.27 元，调增投资性房地产累计折旧（摊销）730,381.13 元，调增其他非流动资产 1,941,222.61 元，调减预付款项 230,386.71 元，调减其他应收款 1,710,835.90 元，调增交易性金融资产 76,055,219.48 元，调减货币资金 76,000,000.00 元，2020 年度调增公允价值变动收益 55,219.48 元。

3) 费用重分类调整

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对成本费用的性质和归属部门重分类确认，公司 2020 年度调减管理费用 325,277.81 元，调减销售费用 119,266.02 元，调减研发费用 201,379.61 元，调增营业成本 689,339.44 元，调减税金及附加 43,416.00 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2020 年度调减管理费用 164,963.80 元，调增销售费用 26.68 元，调增研发费用 2,788.61 元，调增营业成本 175,216.51 元，调减税金及附加 13,068.00 元。公司子公司新芝科技（杭州）有限公司 2020 年度调减管理费用 559,076.64 元，调增研发费用 559,076.64 元。

(6) 现金流量表各项目调整

- 1) 银行理财按照发生额列示现金流量的变动，公司 2020 年度调增投资支付的现金 347,190,000.00 元，调增收回投资收到的现金 271,190,000.00 元，调减现金及现金等价物期末余额 76,000,000.00 元。
- 2) 根据资金拆借情况调整对应现金流，公司调减收到其他与经营活动有关的现金 631,761.28 元，调增收到其他与投资活动有关的现金 631,761.28 元。
- 3) 其他项目重分类调整。

2. 上述会计差错更正对其他科目的影响

上述调整事项对公司 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、递延所得税资产、盈余公积、应交税费和未分配利润，对 2020 年度信用减值损失、所得税费用的影响：

2020 年 12 月 31 日调减递延所得税资产 116,713.15 元，调减年初未分配利润 620,317.60 元，调增应交税费 1,088,659.92 元，调减其他应收款坏账准备 534,491.11 元，调减应收账款坏账准备 382,065.23 元，调增盈余公积 163,068.86 元，调减未分配利润 103,084.16 元，2020 年度调增所得税费用 293,339.87 元，调减信用减值损失 564,856.04 元。

上述调整事项对公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产、盈余公积、应交税费和未分配利润，对 2020 年度所得税费用的影响：

2020 年 12 月 31 日调增递延所得税资产 14,823.69 元，调减年初未分配利润 28,262.89 元，调增应交税费 217,165.63 元，调增盈余公积 92,805.16 元，调减未分配利润 97,920.46 元，2020 年度调增所得税费用 168,963.75 元。

上述调整事项对公司子公司新芝科技（杭州）有限公司 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备、递延所得税资产，对 2020 年度信用减值损失、所得税费用的影响：

2020 年 12 月 31 日调减递延所得税资产 59.56 元，调减应收账款坏账准备 456.64 元，2020 年度调减所得税费用 59.56 元，调减信用减值损失 456.64 元。

(二) 公司在申报前的上市辅导和规范阶段，2019 年度存在以下会计差错

1. 会计差错更正

(1) 跨期调整

1) 费用跨期调整

根据《企业会计准则》与公司经营业务的特点，对各项费用的归属期间重新认定，公司 2019 年末调增年初未分配利润 202,050.03 元，调减其他应付款 66,952.21 元，2019 年度调增销售费用 77,597.82 元，调增研发费用 57,500.00 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调减应付职工薪酬 38,722.00 元，2019 年度调减管理费用 155,655.30 元，调增研发费用 217,050.06 元，调减营业成本 100,116.76 元。

2) 收入跨期调整

根据《企业会计准则》与公司经营业务的特点，对跨期收入进行调整，公司 2019 年末调增年初未分配利润 1,145,621.74 元，调减应收账款 245,378.05 元，调减预收款项 1,277,306.86 元，调增应交税费 20,259.82 元，调减营业收入 133,952.75 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调增年初未分配利润 298,889.66 元，2019 年度调减营业收入 298,889.66 元。

3) 存货入账跨期调整

根据存货实际到货时点，对存货入账时间重新认定，公司 2019 年末调减应付账款 276,355.32 元，2019 年度调减营业成本 276,355.32 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019

年末调增应付账款 860,288.92 元，2019 年度调增营业成本 860,288.92 元。

(2) 成本核算及收入跨期对应的成本调整

公司对产品成本归集与分配进一步完善及因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2019 年末调增存货 897,300.84 元，调减年初未分配利润 259,428.48 元，调增存货跌价准备 538,665.96 元，2019 年度调减营业成本 843,774.91 元，调增资产减值损失 225,711.55 元。

公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司对产品成本归集与分配进一步完善及因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2019 年末调减存货 763,100.76 元，调减年初未分配利润 2,326,682.72 元，调增存货跌价准备 79,038.72 元，2019 年度调减营业成本 1,604,820.22 元，调增管理费用 77,673.83 元，调增研发费用 1,241.74 元，调增资产减值损失 41,361.41 元。

(3) 关联方资金拆借调整

根据《企业会计准则》补确认资金拆借及对应利息。公司 2019 年末调增其他应收款 388,739.54 元，调减应收账款 327,699.12 元，调增预收款项 51,308.52 元，2019 年度调减财务费用 9,731.90 元。

(4) 股权激励调整

根据《企业会计准则》补确认股权激励费用。公司 2019 年末调增资本公积 103,216.00 元，调减其他应付款 160,000.00 元，调减库存股 160,000.00 元，2019 年度调增管理费用 103,216.00 元。

(5) 报表科目列示重分类调整

1) 往来科目重分类调整

根据《企业会计准则》，对款项性质重分类确认，公司 2019 年末调减其他应付款 204,936.62 元，调增其他应收款 77,597.82 元，调增应付账款 204,936.62 元，调减预付款项 77,597.82 元，调减应收账款 129,660.90 元，调减预收款项 129,660.90 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调减应付账款 602,617.95 元，调减预付款项 525,020.13 元，2019 年度调增其他应付款 77,597.82 元。

2) 资产重分类调整

根据《企业会计准则》，对资产披露科目重新确认，公司 2019 年末调增其他非流动资产 1,710,835.90 元，调减其他应收款 1,710,835.90 元，调增投资性房地产 1,719,903.48 元，调减固定资产 778,507.58 元，调减无形资产 941,395.90 元，调增投资性房地产累计折旧（摊销）672,457.06 元，调减累计折旧 428,341.14 元，调减累计摊销 244,115.92 元。

3) 费用重分类调整

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对成本费用的性质和归属部门重分类确认，公司 2019 年度调减管理费用 606,865.08 元，调减销售费用 18,174.38 元，调减研发费用 199,700.02 元，调增营业成本 867,419.47 元，调减税金及附加 42,680.00 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年度调增管理费用 14,440.00 元，调减税金及附加 14,440.00 元。

(6) 现金流量表各项目调整

1) 银行理财按照发生额列示现金流量的变动，公司 2019 年度调增投资支付的现金和收回投资收到的现金 359,228,028.30 元。

2) 根据资金拆借情况调整对应现金流，调减收到其他与经营活动有关的现金 1,200,000.00 元，调增收到其他与投资活动有关的现金 1,200,000.00 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 1,300,000.00 元，调增支付其他与投资活动有关的现金 1,300,000.00 元。

3) 其他项目重分类调整。

2. 上述会计差错更正对其他科目的影响

上述调整事项对公司 2019 年 12 月 31 日应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、递延所得税资产、盈余公积、应交税费和未分配利润，对 2019 年度信用减值损失、所得税费用的影响：

2019 年 12 月 31 日调增递延所得税资产 35,907.25 元，调减年初未分配利润 628,295.90 元，调增应交税费 947,940.45 元，调增盈余公积 59,984.71 元，调减未分配利润 59,984.71 元，调减其他应收款坏账准备 166,647.76 元，调减应收账款坏账准备 185,052.55 元，2019 年度调增所得税费用 219,387.41 元，调减信用减值损失 287,350.42 元。

上述调整事项对公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年 12 月 31 日递延所得税资产、盈余公积、应交税费和未分配利润，对 2019 年度所得税费用的影响：

2019 年 12 月 31 日调增递延所得税资产 11,855.81 元，调增年初未分配利润 381,861.44 元，调增应交税费 45,233.99 元，调减盈余公积 5,115.30 元，调增未分配利润 5,115.30 元，2019 年度调增所得税费用 415,239.62 元。

(三) 公司因更正年报数据不会导致公司不符合创新层标准。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|----------------|---------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 货币资金 | 115,377,374.38 | -76,000,000.00 | 39,377,374.38 |
| 交易性金融资产 | 3,429,932.98 | 76,055,219.48 | 79,485,152.46 |
| 应收账款 | 10,437,820.46 | -364,274.32 | 10,073,546.14 |
| 预付款项 | 2,879,962.86 | -337,336.28 | 2,542,626.58 |
| 其他应收款 | 3,553,971.67 | -1,161,588.17 | 2,392,383.50 |
| 存货 | 27,561,124.13 | 1,492,043.01 | 29,053,167.14 |
| 投资性房地产 | 1,344,277.87 | 989,522.35 | 2,333,800.22 |
| 固定资产 | 22,395,648.00 | -313,187.31 | 22,082,460.69 |
| 无形资产 | 4,054,171.82 | -676,335.04 | 3,377,836.78 |
| 递延所得税资产 | 823,165.70 | -101,949.02 | 721,216.68 |
| 其他非流动资产 | 137,850.00 | 1,941,222.61 | 2,079,072.61 |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 5,914,654.01 | 286,614.76 | 6,201,268.77 |
| 合同负债 | 6,298,775.86 | -1,047,158.16 | 5,251,617.70 |
| 应付职工薪酬 | 13,819,015.70 | 31,400.00 | 13,850,415.70 |
| 应交税费 | 10,181,982.88 | 424,815.83 | 10,606,798.71 |
| 其他应付款 | 16,133,006.22 | 467,372.23 | 16,600,378.45 |
| 其他流动负债 | 818,840.86 | -186,694.82 | 632,146.04 |
| 资本公积 | 5,374,829.71 | 103,289.57 | 5,478,119.28 |
| 减：库存股 | 11,140,000.00 | -160,000.00 | 10,980,000.00 |
| 盈余公积 | 14,820,842.51 | 163,068.86 | 14,983,911.37 |
| 未分配利润 | 55,875,726.40 | 1,445,384.29 | 57,321,110.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 131,521,398.62 | 1,871,742.72 | 133,393,141.34 |
| 少数股东权益 | 18,458,073.92 | -324,755.25 | 18,133,318.67 |

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 应收账款 | 7,861,636.91 | -586,593.55 | 7,275,043.36 |
| 预付款项 | 2,283,149.74 | -602,617.95 | 1,680,531.79 |
| 其他应收款 | 5,457,243.48 | -1,155,448.60 | 4,301,794.88 |
| 存货 | 27,806,809.24 | -48,496.62 | 27,758,312.62 |
| 投资性房地产 | 1,502,736.01 | 1,047,446.42 | 2,550,182.43 |
| 固定资产 | 25,225,072.55 | -350,166.44 | 24,874,906.11 |
| 无形资产 | 4,246,870.96 | -697,279.98 | 3,549,590.98 |
| 递延所得税资产 | 426,007.99 | 47,763.06 | 473,771.05 |
| 其他非流动资产 | 2,650,350.00 | 1,710,835.90 | 4,361,185.90 |
| 应付账款 | 5,051,877.54 | 117,344.24 | 5,169,221.78 |
| 预收款项 | 7,955,820.83 | -1,355,659.24 | 6,600,161.59 |
| 应付职工薪酬 | 9,077,008.55 | -38,722.00 | 9,038,286.55 |
| 应交税费 | 5,921,284.17 | 1,013,434.27 | 6,934,718.44 |
| 其他应付款 | 11,844,181.73 | -431,888.83 | 11,412,292.90 |
| 资本公积 | 7,988,021.34 | 103,216.00 | 8,091,237.34 |
| 减：库存股 | 11,140,000.00 | -160,000.00 | 10,980,000.00 |
| 盈余公积 | 11,909,616.08 | 59,984.69 | 11,969,600.77 |
| 未分配利润 | 43,661,938.10 | 543,848.27 | 44,205,786.37 |

| | | | |
|---------------|----------------|-------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 119,009,575.52 | 867,048.96 | 119,876,624.48 |
| 少数股东权益 | 13,445,332.07 | -806,115.18 | 12,639,216.89 |

(2) 合并利润表项目

| 项目 | 2020 年度 | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 营业收入 | 144,520,305.34 | -1,221,220.18 | 143,299,085.16 |
| 营业成本 | 47,598,549.31 | -1,306,164.83 | 46,292,384.48 |
| 税金及附加 | 2,090,375.33 | -56,484.00 | 2,033,891.33 |
| 销售费用 | 18,635,346.72 | 64,607.14 | 18,699,953.86 |
| 管理费用 | 16,827,664.86 | -670,119.53 | 16,157,545.33 |
| 研发费用 | 13,161,145.57 | -545,124.86 | 12,616,020.71 |
| 财务费用 | -370,044.88 | -5,024.71 | -375,069.59 |
| 公允价值变动收益（亏损以“-”号填列） | 32,258.41 | 55,219.48 | 87,477.89 |
| 信用减值损失（亏损以“-”号填列） | -1,308,647.05 | 565,312.68 | -743,334.37 |
| 资产减值损失（亏损以“-”号填列） | -81,671.68 | 10,948.27 | -70,723.41 |
| 营业外支出 | 817,940.22 | -3,534.48 | 814,405.74 |
| 所得税费用 | 6,109,038.11 | 462,363.18 | 6,571,401.29 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 35,767,914.73 | 1,004,620.18 | 36,772,534.91 |
| 少数股东损益 | 7,740,645.55 | 465,122.16 | 8,205,767.71 |

| 项目 | 2019 年度 | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 营业收入 | 123,838,406.86 | -3,117,664.08 | 120,720,742.78 |
| 营业成本 | 38,153,526.14 | -3,422,099.14 | 34,731,427.00 |
| 税金及附加 | 1,810,909.14 | -57,120.00 | 1,753,789.14 |
| 销售费用 | 16,612,176.02 | 59,423.44 | 16,671,599.46 |
| 管理费用 | 13,885,818.52 | -567,190.54 | 13,318,627.98 |
| 研发费用 | 10,388,136.32 | 76,091.78 | 10,464,228.10 |
| 财务费用 | -291,225.87 | -9,731.91 | -300,957.78 |
| 信用减值损失（亏损以“-”号填列） | -360,438.30 | 287,350.42 | -73,087.88 |
| 资产减值损失（亏损以“-”号填列） | 0.00 | -267,072.96 | -267,072.96 |
| 所得税费用 | 5,479,074.99 | 634,627.03 | 6,113,702.02 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 33,827,154.20 | 212,910.37 | 34,040,064.57 |

| | | | |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 少数股东损益 | 5,620,351.16 | -24,297.65 | 5,596,053.51 |
|--------|--------------|------------|--------------|

(3) 合并现金流量表项目

| 项目 | 2020 年度 | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 162,766,364.23 | -5,124,542.41 | 157,641,821.82 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,144,910.75 | -369,908.99 | 6,775,001.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 169,911,274.98 | -5,494,451.40 | 164,416,823.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 48,250,653.32 | -4,454,861.28 | 43,795,792.04 |
| 支付的各项税费 | 16,653,078.34 | -43,416.00 | 16,609,662.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,411,908.54 | -594,799.56 | 13,817,108.98 |
| 经营活动现金流出小计 | 114,690,598.83 | -5,093,076.84 | 109,597,521.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55,220,676.15 | -401,374.56 | 54,819,301.59 |
| 收回投资收到的现金 | 180,000.00 | 271,190,000.00 | 271,370,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 631,761.28 | 631,761.28 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,446,632.10 | 271,821,761.28 | 273,268,393.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,521,701.80 | 230,386.71 | 10,752,088.51 |
| 投资支付的现金 | 0.00 | 347,190,000.00 | 347,190,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 10,521,701.80 | 347,420,386.71 | 357,942,088.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,075,069.70 | -75,598,625.43 | -84,673,695.13 |

| 项目 | 2019 年度 | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 144,030,388.49 | -4,288,473.53 | 139,741,914.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,079,519.24 | -374,579.57 | 2,704,939.67 |
| 经营活动现金流入小计 | 147,109,907.73 | -4,663,053.10 | 142,446,854.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 45,369,082.66 | -4,691,976.74 | 40,677,105.92 |
| 支付的各项税费 | 17,983,834.70 | -42,340.00 | 17,941,494.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,262,960.68 | -28,736.36 | 15,234,224.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 112,464,827.40 | -4,763,053.10 | 107,701,774.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,645,080.33 | 100,000.00 | 34,745,080.33 |
| 收回投资收到的现金 | 160,000.00 | 359,228,028.30 | 359,388,028.30 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |

| | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计 | 1,719,891.17 | 360,428,028.30 | 362,147,919.47 |
| 投资支付的现金 | 2,980,000.00 | 359,228,028.30 | 362,208,028.30 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 7,910,654.73 | 360,528,028.30 | 368,438,683.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,190,763.56 | -100,000.00 | -6,290,763.56 |

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 货币资金 | 89,045,199.25 | -76,000,000.00 | 13,045,199.25 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 76,055,219.48 | 76,055,219.48 |
| 应收账款 | 9,563,563.58 | -355,598.22 | 9,207,965.36 |
| 预付款项 | 1,646,333.41 | -313,000.00 | 1,333,333.41 |
| 其他应收款 | 3,566,229.10 | -1,083,990.33 | 2,482,238.77 |
| 存货 | 16,705,123.53 | 1,792,085.92 | 18,497,209.45 |
| 投资性房地产 | 1,344,277.87 | 989,522.35 | 2,333,800.22 |
| 固定资产 | 12,897,006.95 | -313,187.31 | 12,583,819.64 |
| 无形资产 | 4,054,171.82 | -676,335.04 | 3,377,836.78 |
| 递延所得税资产 | 816,231.60 | -116,713.15 | 699,518.45 |
| 其他非流动资产 | 137,850.00 | 1,941,222.61 | 2,079,072.61 |
| 应付账款 | 4,933,120.67 | 190,030.69 | 5,123,151.36 |
| 合同负债 | 5,293,070.57 | -1,113,954.62 | 4,179,115.95 |
| 应交税费 | 7,450,330.39 | 207,828.41 | 7,658,158.80 |
| 其他应付款 | 16,081,000.87 | 451,853.36 | 16,532,854.23 |
| 其他流动负债 | 688,099.17 | -186,694.82 | 501,404.35 |
| 资本公积 | 9,246,926.01 | 119,527.33 | 9,366,453.34 |
| 减：库存股 | 11,140,000.00 | -160,000.00 | 10,980,000.00 |
| 盈余公积 | 14,820,842.51 | 163,068.85 | 14,983,911.36 |
| 未分配利润 | 37,807,195.76 | 1,927,567.09 | 39,734,762.85 |

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|------|--------------|-------------|--------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 应收账款 | 8,922,562.68 | -517,685.52 | 8,404,877.16 |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 预付款项 | 1,027,053.87 | -77,597.82 | 949,456.05 |
| 其他应收款 | 5,380,134.63 | -1,077,850.77 | 4,302,283.86 |
| 存货 | 15,601,616.47 | 358,634.88 | 15,960,251.35 |
| 投资性房地产 | 1,502,736.01 | 1,047,446.42 | 2,550,182.43 |
| 固定资产 | 14,935,390.63 | -350,166.44 | 14,585,224.19 |
| 无形资产 | 4,246,870.96 | -697,279.98 | 3,549,590.98 |
| 递延所得税资产 | 425,394.74 | 35,907.25 | 461,301.99 |
| 其他非流动资产 | 2,650,350.00 | 1,710,835.90 | 4,361,185.90 |
| 应付账款 | 3,518,367.45 | -71,418.70 | 3,446,948.75 |
| 预收款项 | 5,766,927.03 | -1,355,659.24 | 4,411,267.79 |
| 应交税费 | 2,914,587.64 | 968,200.27 | 3,882,787.91 |
| 其他应付款 | 11,778,917.77 | -431,888.83 | 11,347,028.94 |
| 资本公积 | 7,988,021.34 | 103,216.00 | 8,091,237.34 |
| 减：库存股 | 11,140,000.00 | -160,000.00 | 10,980,000.00 |
| 盈余公积 | 11,909,616.08 | 59,984.71 | 11,969,600.79 |
| 未分配利润 | 32,249,057.94 | 999,809.71 | 33,248,867.65 |

(2) 利润表项目

| 项目 | 2020 年度 | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 营业收入 | 134,075,971.90 | -501,385.97 | 133,574,585.93 |
| 营业成本 | 62,078,585.53 | 461,552.34 | 62,540,137.87 |
| 税金及附加 | 1,551,352.21 | -43,416.00 | 1,507,936.21 |
| 销售费用 | 17,855,688.35 | -13,339.14 | 17,842,349.21 |
| 管理费用 | 14,336,971.03 | -286,886.48 | 14,050,084.55 |
| 研发费用 | 10,967,072.93 | -1,244,472.81 | 9,722,600.12 |
| 财务费用 | -334,977.88 | -5,024.72 | -340,002.60 |
| 公允价值变动收益（亏损以“-”号填列） | 0.00 | 55,219.48 | 55,219.48 |
| 信用减值损失（亏损以“-”号填列） | -1,265,002.71 | 564,856.04 | -700,146.67 |
| 资产减值损失（亏损以“-”号填列） | -81,671.68 | 70,370.57 | -11,301.11 |
| 营业外支出 | 802,956.48 | -3,534.48 | 799,422.00 |
| 所得税费用 | 3,500,423.42 | 293,339.87 | 3,793,763.29 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 29,112,264.24 | 1,030,841.53 | 30,143,105.77 |

| 项目 | 2019 年度 | | |
|-------------------|----------------|-------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 营业收入 | 121,664,989.31 | -133,952.75 | 121,531,036.56 |
| 营业成本 | 55,854,922.83 | -252,710.76 | 55,602,212.07 |
| 税金及附加 | 1,424,456.42 | -42,680.00 | 1,381,776.42 |
| 销售费用 | 15,980,151.21 | 59,423.44 | 16,039,574.65 |
| 管理费用 | 11,586,030.68 | -503,649.08 | 11,082,381.60 |
| 研发费用 | 8,572,716.04 | -142,200.02 | 8,430,516.02 |
| 财务费用 | -395,403.30 | -9,731.90 | -405,135.20 |
| 信用减值损失（亏损以“-”号填列） | -357,289.79 | 287,350.42 | -69,939.37 |
| 资产减值损失（亏损以“-”号填列） | 0.00 | -225,711.55 | -225,711.55 |
| 所得税费用 | 3,719,302.48 | 219,387.41 | 3,938,689.89 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 27,812,390.64 | 599,847.03 | 28,412,237.67 |

（3）现金流量表项目

| 项目 | 2020 年度 | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 150,251,300.19 | -382,542.13 | 149,868,758.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,683,065.84 | -386,027.86 | 6,297,037.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 156,934,366.03 | -768,569.99 | 156,165,796.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 66,237,640.69 | 757,707.82 | 66,995,348.51 |
| 支付的各项税费 | 9,619,411.43 | -43,416.00 | 9,575,995.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,131,554.82 | -1,081,487.24 | 11,050,067.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 117,616,399.18 | -367,195.42 | 117,249,203.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,317,966.85 | -401,374.57 | 38,916,592.28 |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 271,190,000.00 | 271,190,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 631,761.28 | 631,761.28 |
| 投资活动现金流入小计 | 3,347,633.58 | 271,821,761.28 | 275,169,394.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,495,805.35 | 230,386.71 | 9,726,192.06 |
| 投资支付的现金 | 1,500,000.00 | 347,190,000.00 | 348,690,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 10,995,805.35 | 347,420,386.71 | 358,416,192.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,648,171.77 | -75,598,625.43 | -83,246,797.20 |

| 项目 | 2019 年度 | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 137,518,185.16 | 839,974.87 | 138,358,160.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,928,398.12 | -452,177.39 | 2,476,220.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 140,446,583.28 | 387,797.48 | 140,834,380.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 61,114,679.48 | -55,257.75 | 61,059,421.73 |
| 支付的各项税费 | 14,311,110.48 | -42,340.00 | 14,268,770.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,006,310.90 | 385,395.23 | 12,391,706.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 113,851,581.82 | 287,797.48 | 114,139,379.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,595,001.46 | 100,000.00 | 26,695,001.46 |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 359,228,028.30 | 359,228,028.30 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,598,767.05 | 360,428,028.30 | 363,026,795.35 |
| 投资支付的现金 | 525,000.00 | 359,228,028.30 | 359,753,028.30 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,043,740.90 | 360,528,028.30 | 363,571,769.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -444,973.85 | -100,000.00 | -544,973.85 |

宁波新芝生物科技股份有限公司
二〇二二年四月二十七日

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2021年2月25日成立杭州聚呈信息技术有限公司，注册资本为300万元。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√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、对公司全体股东和员工负责。

在2021年的公益慈善工作中，向宁波市红十字会捐赠21.00万元作为“新芝健康促进基金”，向宁波市慈善总会捐赠15.00万元作为“新芝慈善扶贫帮困基金”，向宁波市善园公益基金会捐赠10.00万元。

教育为立国之本，新芝生物向浙江大学教育基金会捐赠 2.50 万元，向北京吴祖泽科技发展基金会捐赠 10.00 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。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续优化运营管理和研发体系，坚持技术创新，加快推进产品开发和迭代升级。由于疫情对行业带来的影响，国内相关产业日益重视疫苗研制、病毒研究、生物制药、疾病预防与控制等生命科学相关的研究，公司结合自身技术特点和现有产品类型，加快新产品研发，积极拓展市场，尤其是企业市场。

公司持续加大研发投入，增强技术创新能力，积极推进新产品开发和常规产品的迭代更新，形成系列化产品。面向行业内客户的差异化需求，公司积极推动技术落地，提供切实可行的行业解决方案。公司的冷冻干燥机技术日益成熟，应用行业和市场不断扩展，该类产品已成为公司核心业务之一。

报告期内，公司持续加大生命科学仪器及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、冷冻干燥机可应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等过程，形成了从生物样品处理到生物制品生产的产品组合，进一步强化了公司在生命科学仪器领域的竞争力。此外，公司针对药物研究领域进行新产品开发，积极布局生物制药、药物研发等新兴产业。

报告期内，在公司全员的努力下，积极克服疫情带来的重重困难，2021 年企业整体经营顺利，经营业绩稳步增长，营业收入和净利润等关键业绩指标均保持了增长态势。未来公司将继续秉承创新服务科学的经营理念，通过技术创新与优质服务，持续为全球生命科学研究提供优质产品与服务。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 年度，计入当期损益的政府补助金额为 676.27 万元，2021 年占当期利润总额的比例为 10.25%，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：2021 年占当期利润总额的比例为 10.25%，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.新产品研发风险：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。然而生命科学仪器具有创新技术集成度高、专业性强、研发周期长、研发难度大等特点，若公司新产品研发进度跟不上下游市场不断变化的需求，可能对公司相关产品及服务的销售产生重大不利影响，进而影响公司的盈利能力和盈利水平。

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：公司股东周芳、肖长锦、肖艺、朱佳军四人合计持有公司 64.10% 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，朱佳军担任董事、副总经理，周芳、肖长锦、肖艺、朱佳军四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：公司通过实行公司内部核心员工股权激励，吸纳公司的主要骨干，积极参与公司的管理，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。截止报告期末公司实际控制人周芳、肖长锦、肖艺朱佳军合计持有公司股份比例为 64.10%。

5.市场竞争风险:随着生命科学产业的持续快速发展，行业领先企业加大市场拓展力度。国际知名企业利用技术、资金和品牌等优势不断向国内市场进行渗透，使得国内中高端仪器市场竞争可能进一步加剧。目前，公司不断拓展新的产品线，持续地提升产品档次，在推进进口替代的过程中，在中高端生命科学实验仪器领域面临大型跨国企业的直接竞争。此外，我国产业政策的扶持和旺盛的下游市场需求将驱动国内相关企业进入中低端市场，市场竞争可能也会进一步加剧。

对策：公司在全国各地省市设有 29 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：新芝生物于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202033100151，有效期三年。新芝冻干于 2019 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201933100227，有效期三年。公司与新芝冻干均按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。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，新芝生物和新芝冻干适用软件产品增值税即征即退税收优惠。若未来国家相关政策发生变化，对企业的经营状况产生一定的影响。若未来国家调整高新技术企业的认定标准，或相关政策的可延续性及优惠幅度发生变化，可能为企业纳税税率带来不确定性，让企业承受额外的税收负担。

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。同时公司切实保证产品技术含量与与定位，加强与税务部门、政府机关的沟通，积极主动向税务机关提供全面、准确的材料，正确辨认面临的税务风险，合理利用税收优惠政策，强化税务风险控制体系。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 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 | 五.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 0 | 0 |
| 销售产品 | 105,284.95 | 105,284.95 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《宁波新芝生物科技股份有限公司章程》，该笔交易金额较小，未达到董事会审议标准。本关联交易为偶发性关联交易，交易价格公允，不存在损害公司利益的情形。

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

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|--------|-----------|------------|------|--------------|-----------------|-----------------|----------|------------|
| 购买银行理财 | 2021年1月1日 | 2021年4月29日 | 银行 | 使用闲置资金购买理财产品 | 任一时点总额不超过8,000万 | 任一时点总额不超过8,000万 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司利用部分闲置自有资金购买了安全性高、流动性极强的低风险型理财产品，资金来源合法合规；公司以该资金进行投资理财不影响公司正常经营所需流动资金。保障闲置资金的投资收益。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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15万股份以14.02元/股的价格转让给新芝生物财务总监严一枞先生，严一枞先生承诺在本公司的服务期限自2021年4月起3年。根据企业会计准则的规定，公司以股票授予日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在服务期内平均分摊。2021年度确认股份支付费用42,750.00元。本次转让于2021年12月1日完成。

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5年。根据企业会计准则的规定，公司以股票授予日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在服务期内平均分摊。2021年度确认股份支付费用456,120.69元。本次转让于2021年1月26日完成。

(六) 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 | 2013年9月25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 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年9月25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 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年9月25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 | 2013年9月25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。2022年3月15日经新芝生物2022年第二次临时股东大会审议通过,以现金置换无形资产出资,于2022年3月29日已置换完毕。 | 已履行完毕 |

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,公司实际控制人、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,公司实际控制人、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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 24,492,050 | 36.78% | 3,566,025 | 28,058,075 | 42.14% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,225,150 | 10.85% | -2,602,525 | 9,827,675 | 14.76% |
| | 董事、监事、高管 | 1,362,050 | 2.05% | 639,950 | 722,100 | 1.08% |
| | 核心员工 | 3,666,660 | 5.51% | 1,464,340 | 5,131,000 | 7.71% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 42,097,950 | 63.22% | -3,566,025 | 38,531,925 | 57.86% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,435,750 | 47.21% | -1,421,875 | 32,857,625 | 49.34% |
| | 董事、监事、高管 | 6,476,950 | 9.73% | 3,492,650 | 2,984,300 | 4.48% |
| | 核心员工 | 4,185,250 | 6.29% | -1,495,250 | 2,690,000 | 4.04% |
| 总股本 | | 66,590,000 | - | 0 | 66,590,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 184 | | | | |

注 1：原财务负责人毛伟先生（10 万股）因个人原因申请辞去财务负责人职务，并于 2021 年 4 月经公司第七届董事会第八次会议审议通过。

注 2：朱佳军 2022 年 4 月 7 日补充确认为实际控制人，2021 年期末数从董事、监事、高管变更列入控股股东、实际控制人中合并计算。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|----------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 周芳 | 22,419,400 | -652,200 | 21,767,200 | 32.6884% | 16,439,550 | 5,327,650 | | |
| 2 | 肖长锦 | 14,486,500 | 0 | 14,486,500 | 21.7548% | 11,114,875 | 3,371,625 | | |
| 3 | 朱佳军 | 4,676,600 | 0 | 4,676,600 | 7.023% | 3,986,950 | 689,650 | | |
| 4 | 朱学军 | 2,770,000 | 30,000 | 2,800,000 | 4.2048% | 0 | 2,800,000 | | |
| 5 | 蔡丽珍 | 1,850,000 | 0 | 1,850,000 | 2.7782% | 500,000 | 1,350,000 | | |
| 6 | 朱云国 | 1,765,000 | -5,000 | 1,760,000 | 2.643% | 1,461,250 | 298,750 | | |
| 7 | 肖艺 | 1,755,000 | 0 | 1,755,000 | 2.6355% | 1,316,250 | 438,750 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|------------|----------|------------|---------|------------|------------|--|--|
| 8 | 首正泽富 创新投资 (北京) 有限公司 | 1,017,200 | 60,601 | 1,077,801 | 1.6186% | 0 | 1,077,801 | | |
| 9 | 方正证券 投资有限 公司 | 820,000 | 0 | 820,000 | 1.2314% | 0 | 820,000 | | |
| 10 | 朱敏洁 | 801,000 | 0 | 801,000 | 1.2029% | 0 | 801,000 | | |
| | 合计 | 52,360,700 | -566,599 | 51,794,101 | 77.78% | 34,818,875 | 16,975,226 | | |

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。朱佳军与朱敏洁为堂兄妹关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

周芳，中国国籍，无境外永久居留权，女，1959年1月出生，研究生学历，高级工程师。1975年1月至1976年9月，任宁波金星乐器厂团支书；1987年11月至1989年2月任宁波华侨精密仪器厂技术科长；1989年2月至2011年3月任宁波新芝科器研究所所长；2001年11月至今供职于本公司，现任新芝生物董事长，持股比例32.69%。肖长锦与周芳为夫妻关系，肖长锦持股比例为21.75%；周芳与肖艺为母女关系，肖艺持股比例为2.64%；周芳与朱佳军为翁婿关系，朱佳军持股比例为7.02%。

周芳、肖长锦、肖艺、朱佳军为实际控制人，合计持股比例为64.10%。

(二) 实际控制人情况

周芳，见“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

肖长锦，中国国籍，无境外永久居留权，男，1955年4月出生，大学本科学历，中级工程师。1979年8月至1989年2月任国家海洋局宁波海洋调查队综合技术室工程师；1989年2月至2001年11月任宁波新芝科器研究所技术总监；2001年11月至今供职于本公司，现任新芝生物董事、副董事长，持股比例21.75%。

朱佳军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年4月出生，毕业于英国帝国大学金融硕士专业，2008年10月至2011年5月任宁波永新光学股份有限公司市部科长，2011年5月至2016年10月任新芝生物品质部经理，2016年11月10日经公司第五届董事会第十八次会议决议聘任为新芝生物总经理。2020年12月4日至今任新芝生物董事、副总经理，持股比例7.02%。

肖艺，中国国籍，无境外永久居留权，女，1984年7月出生，研究生学历。2008年4月至2009

年 11 月任宁波豪雅进出口有限公司职员；2009 年 11 月至 2016 年 12 月供职于本公司，持股比例为 2.64%。

注：肖艺 2022 年 4 月至今，任宁波新芝生物科技股份有限公司董事长助理

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2021 年 6 月 3 日 | 3.1 | 0 | 0 |

| | | | |
|----|-----|---|---|
| 合计 | 3.1 | 0 | 0 |
|----|-----|---|---|

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 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 | 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 |
| 朱云国 | 董事、副总经理 | 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 |
| 刘文虎 | 监事 | 男 | 1986年10月 | 2020年12月21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 |
| 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 |
| 毛伟 | 离任财务总监 | 男 | 1967年5月 | 2019年11月29日 | 2021年4月29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，蔡佩涵与周芳为母女关系。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 | -652,200 | 21,767,200 | 32.69% | 0 | 0 |
| 肖长锦 | 董事 | 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 | -5,000 | 1,760,000 | 2.64% | 0 | 0 |
| 寿淼钧 | 董事、副总经理 | 300,000 | | 300,000 | 0.45% | 0 | 0 |
| 刘文虎 | 监事 | 50,000 | | 50,000 | 0.08% | 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 |
| 严一枏 | 财务总监 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0.23% | 0 | 0 |
| 曾丽娟 | 董事、董事会秘书 | 654,900 | -1,000 | 653,900 | 0.98% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 44,644,900 | - | 44,636,700 | 67.03% | 0 | 0 |

注：期初持普通股股数差异系原财务负责人毛伟先生（10 万股）因个人原因申请辞去财务负责人职务。

（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 | 董事会聘任 |

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

| |
|--|
| <p>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。</p> |
|--|

（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 | 100,000 | 400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 严一枏 | 财务总监 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 100,000 | 550,000 | 0 | 0 | - | - |
| 备注 (如有) | <p>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 月起 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票授予日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在服务期内平均分摊。2021 年度确认股份支付费用 456,120.69 元。本次转让于 2021 年 1 月 26 日完成。</p> <p>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 15 万股份以 14.02 元/股的价格转让给新芝生物财务总监严一枏先生，严一枏先生承诺在新芝生物的服务期限自 2021 年 4 月起 3 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票授予日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在服务期内平均分摊。2021 年度确认股份支付费用 42,750.00 元。本次转让于 2021 年 12 月 1 日完成。</p> | | | | | | |

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 |
|-------------|------------|------|-----------|------------|
| 技术人员 | 42 | | 6 | 36 |
| 销售人员 | 70 | | | 70 |
| 生产人员 | 119 | | 12 | 107 |
| 财务人员 | 12 | | | 12 |
| 行政人员 | 39 | | 1 | 38 |
| 员工总计 | 282 | | 19 | 263 |

| 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 | 56 | 51 |
| 专科 | 80 | 73 |
| 专科以下 | 137 | 128 |
| 员工总计 | 282 | 263 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、人才引进、培训及招聘公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、公司无需承担费用的离退休职工人数。

(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

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|------------|---------|------------|
| 肖长锦 | 无变动 | 董事 | 14,486,500 | | 14,486,500 |
| 钟文明 | 无变动 | 董事、总经理 | 292,500 | 500,000 | 792,500 |
| 朱佳军 | 无变动 | 董事、副总经理 | 4,676,600 | | 4,676,600 |
| 朱云国 | 无变动 | 董事、副总经理 | 1,765,000 | -5,000 | 1,760,000 |
| 寿淼钧 | 无变动 | 董事、副总经理 | 300,000 | | 300,000 |
| 曾丽娟 | 无变动 | 董事会秘书 | 654,900 | -1,000 | 653,900 |
| 严一枏 | 新增 | 财务总监 | 0 | 150,000 | 150,000 |
| 蔡丽珍 | 无变动 | 子公司总经理 | 1,850,000 | | 1,850,000 |
| 杨树伟 | 无变动 | 子公司副总经理 | 717,000 | | 717,000 |
| 常伟 | 无变动 | 大区经理 | 660,000 | -1,000 | 659,000 |
| 周俊 | 无变动 | 大区经理 | 535,000 | | 535,000 |
| 路涛 | 无变动 | 大区经理 | 525,000 | | 525,000 |
| 余波 | 无变动 | 大区经理 | 450,000 | | 450,000 |
| 曾华刚 | 无变动 | 大区经理 | 420,000 | | 420,000 |
| 汪祖康 | 无变动 | 外贸部经理 | 370,000 | | 370,000 |
| 任笑笑 | 无变动 | 产品经理 | 420,000 | -76,000 | 344,000 |
| 金海波 | 无变动 | 车间主任 | 216,000 | -16,000 | 200,000 |
| 李红科 | 无变动 | 区域经理 | 246,000 | | 246,000 |
| 章光明 | 无变动 | 区域经理 | 185,000 | | 185,000 |
| 丁超 | 无变动 | 区域经理 | 165,000 | | 165,000 |
| 陈桂贞 | 无变动 | 区域经理 | 137,910 | -37,910 | 100,000 |
| 邵人才 | 无变动 | 区域经理 | 135,000 | | 135,000 |
| 毛伟 | 无变动 | 财务经理 | 100,000 | | 100,000 |
| 胡春莲 | 无变动 | 运营管理部经理 | 100,000 | | 100,000 |
| 付增启 | 无变动 | 区域经理 | 70,000 | | 70,000 |
| 王洪亮 | 无变动 | 区域经理 | 70,000 | | 70,000 |
| 邹从娣 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 张文华 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 方普华 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|-----------|--------|--|--------|
| 敖凤 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 刘缙辉 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 陈红 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 刘文虎 | 无变动 | 技术部经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 陈华 | 无变动 | 超声研究院技术经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 占剑新 | 无变动 | 采购部经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 陈德良 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 祝凯丰 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 孙建伟 | 无变动 | 区域经理 | 50,000 | | 50,000 |
| 许文凌 | 无变动 | 财务 | 30,000 | | 30,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用□不适用

原核心员工张玉宁于 2021 年 8 月退休，公司已就相关工作进行安排。其离职不会对公司的日常经营活动产生任何不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

曾丽娟女士因工作原因原因于 2022 年 1 月 6 日提出辞去公司董事职务。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第七届董事会第十三次会议于 2022 年 1 月 6 日审议并通过提名毛磊先生、梅乐和先生、罗春华女士为公司独立董事，任职期限第七届董事会任期届满之日止。

第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并且制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2021 年 9 月 17 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>公告》，详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《宁波新芝生物科技股份有限公司章程》（公告编号：2021-034）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4 | 7 | 2 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：公司董事会人数为 7 人（2022 年 1 月增补三位独立董事，董事会秘书曾丽娟于该月卸任董事，人数达到 9 人），董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(四) 投资者关系管理情况

公司在报告期内与投资者的沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内独立运作，在对公司的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立情况：公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

(二) 资产独立情况：公司发起人设立而来，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有商标、专利等知识产权。截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在其他关联公司担任除董事、监事之外的职务，也未在其他关联公司领取报酬，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

(四) 财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

(五) 机构独立情况：公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合实际情况和未来发展状况，严格按照治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律规定的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理方面不存重大缺陷。

1. 关于会计核算体系本年度内，公司严格按照国家法律规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及政策的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | |
|------------------|---|-----------|------------|
| 是否审计 | 是 | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | |
| 审计报告编号 | 信会师报字[2022]第 ZF10418 号 | | |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号 | | |
| 审计报告日期 | 2022 年 4 月 28 日 | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张建新 2 年 | 孟捷 1 年 | 覃剑锋 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 50 万元 | | |

审计报告

信会师报字[2022]第 ZF10418 号

宁波新芝生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波新芝生物科技股份有限公司（以下简称新芝生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新芝生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新芝生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适

当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| 收入确认 | |
| 收入确认的会计政策详情及收入的分析 请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十九。新芝生物主要从事超声波清洗机、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、无菌均质器等产品的生产及销售，2021年度营业收入为人民币168,157,801.62元。由于营业收入是新芝生物的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而虚构营业收入和操纵营业收入确认时点的固有风险，我们将新芝生物营业收入的真实性和截止性确认识别为关键审计事项。 | 已执行的主要审计程序具体如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查销售合同，了解和评估公司的收入确认政策，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、针对销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同中控制权转移的条款和相关单证等支持性文件； 4、选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 5、对主要客户执行访谈程序，了解公司与主要客户之间本年交易规模、结算方式等情况； 6、针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 7、检查报告期内销售退换货情况，核实本年收入确认的真实性； 8、分析报告期内新增或退出的主要客户情况，是否存在异常情况； 9、了解并核查主要经销商的终端销售情况。 |

四、 其他信息

新芝生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新芝生物2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，

考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新芝生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新芝生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新芝生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至

审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新芝生物不能持续经营。

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

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

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

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

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：张建新
（项目合伙人）**

中国注册会计师：孟捷

中国注册会计师：覃剑锋

中国·上海

2022年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 54,367,224.84 | 39,377,374.38 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 72,009,744.50 | 79,485,152.46 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（三） | 13,634,051.81 | 10,073,546.14 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 3,724,445.29 | 2,542,626.58 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（五） | 456,298.47 | 2,392,383.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 39,138,680.61 | 29,053,167.14 |
| 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（七） | 719,589.91 | 9,168.40 |
| 流动资产合计 | | 184,050,035.43 | 162,933,418.60 |
| 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（八） | 1,741,467.04 | 2,333,800.22 |
| 固定资产 | 五（九） | 38,846,684.95 | 22,082,460.69 |
| 在建工程 | 五（十） | 310,671.19 | 11,433,806.82 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（十一） | 2,351,258.44 | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 五（十二） | 3,391,237.94 | 3,377,836.78 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十三） | 881,371.51 | 1,707,472.98 |
| 递延所得税资产 | 五（十四） | 1,172,327.09 | 721,216.68 |
| 其他非流动资产 | 五（十五） | 2,023,135.90 | 2,079,072.61 |
| 非流动资产合计 | | 50,718,154.06 | 43,735,666.78 |
| 资产总计 | | 234,768,189.49 | 206,669,085.38 |
| 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） | 4,959,834.16 | 6,201,268.77 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十八） | 6,099,980.34 | 5,251,617.70 |
| 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） | 16,413,542.13 | 13,850,415.70 |
| 应交税费 | 五（二十） | 7,788,260.25 | 10,606,798.71 |
| 其他应付款 | 五（二十一） | 11,466,143.12 | 16,600,378.45 |
| 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） | 721,790.20 | 632,146.04 |
| 流动负债合计 | | 47,449,550.20 | 55,142,625.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十三） | 2,047,898.61 | |
| 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 | | 2,047,898.61 | |
| 负债合计 | | 49,497,448.81 | 55,142,625.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十四） | 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（二十五） | 7,892,920.25 | 5,478,119.27 |
| 减：库存股 | 五（二十六） | 10,980,000.00 | 10,980,000.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十七） | 19,494,741.05 | 14,983,911.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十八） | 80,579,853.31 | 57,321,110.69 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 163,577,514.61 | 133,393,141.33 |
| 少数股东权益 | | 21,693,226.07 | 18,133,318.68 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 185,270,740.68 | 151,526,460.01 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 234,768,189.49 | 206,669,085.38 |

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 26,341,549.14 | 13,045,199.25 |
| 交易性金融资产 | | 67,000,000.00 | 76,055,219.48 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四（一） | 11,689,126.81 | 9,207,965.36 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,809,055.30 | 1,333,333.41 |
| 其他应收款 | 十四（二） | 682,198.80 | 2,482,238.77 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 24,892,801.59 | 18,497,209.45 |
| 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 | | 707,547.17 | |
| 流动资产合计 | | 135,122,278.81 | 120,621,165.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四（三） | 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 | | 1,741,467.04 | 2,333,800.22 |
| 固定资产 | | 29,734,500.53 | 12,583,819.64 |
| 在建工程 | | 310,671.19 | 11,433,806.82 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,106,058.77 | |
| 无形资产 | | 3,391,237.94 | 3,377,836.78 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 448,121.28 | 892,812.65 |
| 递延所得税资产 | | 946,515.78 | 699,518.45 |
| 其他非流动资产 | | 2,023,135.90 | 2,079,072.61 |
| 非流动资产合计 | | 54,201,708.43 | 45,900,667.17 |
| 资产总计 | | 189,323,987.24 | 166,521,832.89 |
| 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 | | 3,659,037.18 | 5,123,151.36 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 14,990,824.00 | 12,832,020.64 |
| 应交税费 | | 6,523,708.72 | 7,658,158.80 |
| 其他应付款 | | 11,336,682.25 | 16,532,854.23 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,506,113.08 | 4,179,115.95 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 521,835.25 | 501,404.35 |
| 流动负债合计 | | 41,538,200.48 | 46,826,705.33 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 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 | | 1,851,175.75 | |
| 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 | | 1,851,175.75 | |
| 负债合计 | | 43,389,376.23 | 46,826,705.33 |
| 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 | | 11,140,540.03 | 9,366,453.34 |
| 减：库存股 | | 10,980,000.00 | 10,980,000.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,494,741.04 | 14,983,911.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 59,689,329.94 | 39,734,762.86 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 145,934,611.01 | 119,695,127.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 189,323,987.24 | 166,521,832.89 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 168,157,801.62 | 143,299,085.16 |
| 其中：营业收入 | 五（二十九） | 168,157,801.62 | 143,299,085.16 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 108,451,450.62 | 95,424,726.12 |
| 其中：营业成本 | 五（二十九） | 53,356,392.67 | 46,292,384.48 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（三十） | 2,230,562.12 | 2,033,891.33 |
| 销售费用 | 五（三十一） | 20,234,237.55 | 18,699,953.86 |
| 管理费用 | 五（三十二） | 20,579,996.97 | 16,157,545.33 |
| 研发费用 | 五（三十三） | 12,520,419.56 | 12,616,020.71 |
| 财务费用 | 五（三十四） | -470,158.25 | -375,069.59 |
| 其中：利息费用 | | 139,865.87 | 94,320.41 |
| 利息收入 | | 723,042.21 | 773,630.76 |
| 加：其他收益 | 五（三十五） | 6,851,011.15 | 2,934,627.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十六） | 1,597,224.95 | 1,227,930.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | 0.00 | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | 0.00 | 87,477.89 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | -179,928.19 | -743,334.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | -606,895.46 | -70,723.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十） | 88,364.08 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 67,456,127.53 | 51,310,336.83 |
| 加：营业外收入 | 五（四十一） | 53,302.29 | 1,053,772.82 |
| 减：营业外支出 | 五（四十二） | 1,505,712.40 | 814,405.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 66,003,717.42 | 51,549,703.91 |
| 减：所得税费用 | 五（四十三） | 8,679,671.09 | 6,571,401.29 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 57,324,046.33 | 44,978,302.62 |
| 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） | | 57,324,046.33 | 44,978,302.62 |
| 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） | | 8,911,574.07 | 8,205,767.72 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 48,412,472.26 | 36,772,534.90 |
| 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 | | 57,324,046.33 | 44,978,302.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 48,412,472.26 | 36,772,534.90 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 8,911,574.07 | 8,205,767.72 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 五（四十四） | 0.73 | 0.55 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 五（四十四） | 0.73 | 0.55 |

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

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四（四） | 152,770,798.54 | 133,574,585.93 |
| 减：营业成本 | 十四（四） | 67,462,735.81 | 62,540,137.87 |
| 税金及附加 | | 1,581,365.34 | 1,507,936.21 |
| 销售费用 | | 19,672,691.93 | 17,842,349.21 |
| 管理费用 | | 17,163,913.32 | 14,050,084.55 |
| 研发费用 | | 9,391,249.99 | 9,722,600.12 |
| 财务费用 | | -374,160.33 | -340,002.60 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 589,462.96 | 632,721.91 |
| 加：其他收益 | | 5,718,323.84 | 2,770,207.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（五） | 8,456,968.20 | 3,317,265.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | 55,219.48 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -111,180.13 | -700,146.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -453,597.95 | -11,301.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 88,364.08 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 51,571,880.52 | 33,682,724.79 |
| 加：营业外收入 | | 50,302.49 | 1,053,566.28 |
| 减：营业外支出 | | 1,033,646.44 | 799,422.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 50,588,536.57 | 33,936,869.07 |
| 减：所得税费用 | | 5,480,239.81 | 3,793,763.29 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,108,296.76 | 30,143,105.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,108,296.76 | 30,143,105.78 |
| （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 | | 45,108,296.76 | 30,143,105.78 |
| 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 | 2020年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 186,690,209.58 | 157,641,821.79 |
| 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 | | 84,358.52 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十五） | 11,239,761.60 | 6,775,001.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 198,014,329.70 | 164,416,823.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 61,108,491.64 | 43,795,792.04 |
| 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 | | 44,496,535.41 | 35,374,958.63 |
| 支付的各项税费 | | 27,669,728.52 | 16,609,662.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十五） | 14,158,117.16 | 13,817,108.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 147,432,872.73 | 109,597,521.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 50,581,456.97 | 54,819,301.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 388,790,000.00 | 271,370,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,772,632.92 | 1,227,930.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 111,291.98 | 38,701.86 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（四十五） | | 631,761.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 390,673,924.90 | 273,268,393.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,245,360.33 | 10,752,088.51 |
| 投资支付的现金 | | 386,390,000.00 | 347,190,000.00 |
| 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 | | 394,635,360.33 | 357,942,088.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,961,435.43 | -84,673,695.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 200,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 200,000.00 |
| 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 | | | 200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 26,572,923.31 | 22,639,878.41 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,880,940.00 | 1,900,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十五） | 1,756,301.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,329,225.26 | 22,639,878.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,329,225.26 | -22,439,878.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -92,945.82 | -286,578.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,197,850.46 | -52,580,850.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 38,169,374.38 | 90,750,224.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 54,367,224.84 | 38,169,374.38 |

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 | 2020 年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 169,904,482.92 | 149,868,758.06 |
| 收到的税费返还 | | 84,358.52 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,217,285.55 | 6,297,037.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 179,206,126.99 | 156,165,796.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 79,606,943.33 | 66,995,348.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,025,230.48 | 29,627,792.24 |
| 支付的各项税费 | | 17,730,638.99 | 9,575,995.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,133,904.82 | 11,050,067.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 146,496,717.62 | 117,249,203.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 32,709,409.37 | 38,916,592.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 385,490,000.00 | 271,190,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,512,187.69 | 3,317,265.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 111,291.98 | 30,368.53 |
| 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 | | | 631,761.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 394,113,479.67 | 275,169,394.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,523,214.05 | 9,726,192.06 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 382,390,000.00 | 348,690,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 389,913,214.05 | 358,416,192.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,200,265.62 | -83,246,797.20 |
| 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 | | 20,642,900.00 | 20,642,900.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,648,962.51 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 22,291,862.51 | 20,642,900.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,291,862.51 | -20,642,900.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -113,462.59 | -276,081.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 14,504,349.89 | -65,249,186.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,837,199.25 | 77,086,386.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 26,341,549.14 | 11,837,199.25 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|--------|----|--|--------------|---------------|--------|------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 66,590,000.00 | | | | 5,478,119.27 | 10,980,000.00 | | | 14,983,911.37 | | 57,321,110.69 | 18,133,318.68 | 151,526,460.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 66,590,000.00 | | | | 5,478,119.27 | 10,980,000.00 | | | 14,983,911.37 | | 57,321,110.69 | 18,133,318.68 | 151,526,460.01 |
| 三、本期增减变动金额(减) | | | | | 2,414,800.98 | | | | 4,510,829.68 | | 23,258,742.62 | 3,559,907.39 | 33,744,280.67 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--|
| 少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 48,412,472.30 | 8,911,574.03 | 57,324,046.33 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | 2,414,800.98 | | | | | | 529,285.74 | 2,944,086.72 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 2,414,800.98 | | | | | | 529,285.74 | 2,944,086.72 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | 4,510,829.68 | -25,153,729.68 | -5,880,952.38 | -26,523,852.38 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,510,829.68 | -4,510,829.68 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -20,642,900.00 | -5,880,952.38 | -26,523,852.38 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------------|--|--|--------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|
| (四)所有者 权益内部结 转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储 备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末 余额 | 66,590,000.00 | | | 7,892,920.25 | 10,980,000.00 | | | 19,494,741.05 | | 80,579,853.31 | 21,693,226.07 | 185,270,740.68 |

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|--------|----|--|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 66,590,000.00 | | | | 8,091,237.34 | 10,980,000.00 | | | 11,969,600.77 | | 44,205,786.38 | 12,639,216.89 | 132,515,841.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 66,590,000.00 | | | | 8,091,237.34 | 10,980,000.00 | | | 11,969,600.77 | | 44,205,786.39 | 12,639,216.89 | 132,515,841.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 | | | | | -2,613,118.07 | | | | 3,014,310.60 | | 13,115,324.30 | 5,494,101.79 | 19,010,618.62 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|
| 列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | 36,772,534.90 | 8,205,767.72 | 44,978,302.62 | |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | 1,275,216.00 | | | | | | | 95,000.00 | 1,370,216.00 | |
| 1. 股东投入 的普通股 | | | | | | | | | | | 95,000.00 | 95,000.00 | |
| 2. 其他权益 工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付 计入所有者 权益的金额 | | | | 1,275,216.00 | | | | | | | | 1,275,216.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | 3,014,310.60 | -23,657,210.60 | -1,900,000.00 | -22,542,900.00 | | | |
| 1. 提取盈余 公积 | | | | | | | 3,014,310.60 | -3,014,310.60 | | | | | |
| 2. 提取一般 风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分 配 | | | | | | | | | -20,642,900.00 | -1,900,000.00 | -22,542,900.00 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------------|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | -3,888,334.07 | | | | | | -906,665.93 | | -4,795,000.00 |
| 四、本年期 末余额 | 66,590,000.00 | | | 5,478,119.27 | 10,980,000.00 | | | 14,983,911.37 | | 57,321,110.69 | 18,133,318.68 | 151,526,460.01 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 66,590,000.00 | | | | 9,366,453.34 | 10,980,000.00 | | | 14,983,911.36 | | 39,734,762.86 | 119,695,127.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 66,590,000.00 | | | | 9,366,453.34 | 10,980,000.00 | | | 14,983,911.36 | | 39,734,762.86 | 119,695,127.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 1,774,086.69 | | | 4,510,829.68 | | | 19,954,567.08 | 26,239,483.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,108,296.76 | 45,108,296.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,774,086.69 | | | | | | | 1,774,086.69 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 1,774,086.69 | | | | | | | 1,774,086.69 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 4,510,829.68 | | -25,153,729.68 | | -20,642,900.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,510,829.68 | | -4,510,829.68 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -20,642,900.00 | | -20,642,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 66,590,000.00 | | | | 11,140,540.03 | 10,980,000.00 | | 19,494,741.04 | | 59,689,329.94 | 145,934,611.01 |

| 项目 | 2020 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 66,590,000.00 | | | | 8,091,237.34 | 10,980,000.00 | | | 11,969,600.79 | | 33,248,867.65 | 108,919,705.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 66,590,000.00 | | | | 8,091,237.34 | 10,980,000.00 | | | 11,969,600.79 | | 33,248,867.65 | 108,919,705.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 1,275,216.00 | | | 3,014,310.57 | | | 6,485,895.21 | 10,775,421.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 30,143,105.78 | 30,143,105.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,275,216.00 | | | | | | | 1,275,216.00 |
| 1. 股东投入的普通 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 1,275,216.00 | | | | | | | 1,275,216.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 3,014,310.57 | | -23,657,210.57 | | -20,642,900.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,014,310.57 | | -3,014,310.57 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -20,642,900.00 | | -20,642,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 66,590,000.00 | | | | 9,366,453.34 | 10,980,000.00 | | | 14,983,911.36 | | 39,734,762.86 | 119,695,127.56 |

宁波新芝生物科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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12月31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:第一类医疗器械、实验分析仪器、工业自动化控制系统装置、机电产品的研发、生产;流体管道超声波阻、除垢装置的研发、生产、销售;超声波油水分离装置的研发、生产、销售;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外。

本公司的实际控制人为周芳、肖长锦、肖艺、朱佳军。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31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(以下简称杭州聚呈) |

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、半成品、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

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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(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经济利益，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 |
| 运输设备 | 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 |
|-------|--------|-------|-----|------------|
| 土地使用权 | 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。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 |
| 软件升级费用 | 年限平均法 | 3 |

(二十一) 合同负债

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。

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

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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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) 产品验收后确认收入：公司少量产品如非标准的生产型冷冻干燥机、工程定制类产品等需进行安装调试，公司根据合同约定将产品发往客户指定地点，在安装调试完成并经用户验收合格后确认收入；

2) 产品交付后确认收入：公司大部分产品无需安装调试，公司根据合同约定将产品发往客户指定地点，于产品交付后确认收入。

（2）外销

公司完成报关出口并取得相关单据后确认收入。

（二十六）合同成本

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。

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）；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）。

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

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率

变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让

资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司

将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(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

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

| | |
|---|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 3,228,312.95 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值 | 2,968,291.07 |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债 | 2,968,291.07 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额 | |

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|--------------------------------|-------|----------|-------------------------|-----|
| | | | 合并 | 母公司 |
| (1) 公司作为承租人对首次执行日前已存在的的经营租赁的调整 | 董事会审批 | 使用权资产 | 2,968,291.07 | |
| | | 租赁负债 | 2,968,291.07 | |

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

① 政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金

减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。
解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|-------|--------|--------------|-----|--------------|--------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 使用权资产 | | 2,968,291.07 | | 2,968,291.07 | 2,968,291.07 |
| 租赁负债 | | 2,968,291.07 | | 2,968,291.07 | 2,968,291.07 |

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 | 5%、6%、9%、13%[注1] |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、2.5% |
| 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% |

注1：公司销售房租、水电增值税税率为5%、9%；公司提供服务增值税税率为6%；公司销售产品增值税税率为13%。

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 | 2.5% |
| 新芝药检 | 2.5% |
| 新芝杭州 | 2.5% |
| 杭州聚呈 | 2.5% |

(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) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 在原有的优惠政策基础上再减半征收企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司蒂艾斯、新芝药检、新芝杭州、杭州聚呈 2021 年度享受上述政策。

(4) 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、子公司新芝冻干适用软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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 | 3,638.40 | 9,339.51 |
| 银行存款 | 54,363,586.44 | 38,160,034.87 |
| 其他货币资金 | | 1,208,000.00 |
| 合计 | 54,367,224.84 | 39,377,374.38 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有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 |
| 合计 | | 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 | 72,009,744.50 | 79,485,152.46 |
| 其中: 理财产品 | 72,009,744.50 | 79,485,152.46 |
| 合计 | 72,009,744.50 | 79,485,152.46 |

(三) 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 | 13,445,151.94 | 9,440,546.30 |
| 1 至 2 年 | 743,564.59 | 723,032.28 |
| 2 至 3 年 | 274,213.34 | 648,997.29 |
| 3 年以上 | 658,572.02 | 214,961.35 |
| 小计 | 15,121,501.89 | 11,027,537.22 |
| 减：坏账准备 | 1,487,450.08 | 953,991.08 |
| 合计 | 13,634,051.81 | 10,073,546.14 |

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 | 15,121,501.89 | 100.00 | 1,487,450.08 | 9.84 | 13,634,051.81 | 11,027,537.22 | 100.00 | 953,991.08 | 8.65 | 10,073,546.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 15,121,501.89 | | 1,487,450.08 | | 13,634,051.81 | 11,027,537.22 | | 953,991.08 | | 10,073,546.14 |
| 合计 | 15,121,501.89 | 100.00 | 1,487,450.08 | | 13,634,051.81 | 11,027,537.22 | 100.00 | 953,991.08 | | 10,073,546.14 |

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 | 13,445,151.94 | 672,257.60 | 5.00 |
| 1-2年 | 743,564.59 | 74,356.46 | 10.00 |
| 2-3年 | 274,213.34 | 82,264.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 658,572.02 | 658,572.02 | 100.00 |
| 合计 | 15,121,501.89 | 1,487,450.08 | |

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 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 953,991.08 | 1,074,805.96 | 541,346.96 | | 1,487,450.08 |
| 合计 | 953,991.08 | 1,074,805.96 | 541,346.96 | | 1,487,450.08 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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 |
| 药明康德集团 | 6,494,913.25 | 42.95 | 324,745.66 |
| 泰坦科技及其子公司 | 504,823.50 | 3.34 | 25,241.18 |
| 中石化宁波工程有限公司 | 432,974.00 | 2.86 | 432,974.00 |
| 安徽造味者食品有限公司 | 384,000.00 | 2.54 | 19,200.00 |
| 大连海德天成项目管理有限公司 | 311,270.00 | 2.06 | 15,563.50 |
| 合计 | 8,127,980.75 | 53.75 | 817,724.34 |

注1：药明康德集团包括：常州合全药业有限公司、成都药明康德新药开发有限公司、南通药明康德医药科技有限公司、上海合全药物研发有限公司、上海合全药业股份有限公司、上海合全医药有限公司、上海药明康德新药开发有限公司、苏州药明康德新药开发有限公司、天津药明康德新药开发有限公司、武汉药明康德新药开发有限公司、上海药明生基医药科技有限公司。

注2：泰坦科技及其子公司包括：上海泰坦科技股份有限公司、上海坦联化工

科技有限公司、成都泰坦恒隆科技有限公司。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 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 | 3,495,326.79 | 93.85 | 2,437,126.58 | 95.85 |
| 1至2年 | 136,418.50 | 3.66 | 65,000.00 | 2.56 |
| 2至3年 | 65,000.00 | 1.75 | 11,100.00 | 0.43 |
| 3年以上 | 27,700.00 | 0.74 | 29,400.00 | 1.16 |
| 合计 | 3,724,445.29 | 100.00 | 2,542,626.58 | 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(%) |
|-----------------------|--------------|--------------------|
| 沧州顺福来机电设备有限公司 | 794,023.72 | 21.32 |
| 余姚市健峰管理培训学校 | 392,544.27 | 10.54 |
| 上海高壺实业有限公司 | 287,168.14 | 7.71 |
| 北京三花制冷设备有限责任公司 | 280,140.28 | 7.52 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司 | 164,549.14 | 4.42 |
| 合计 | 1,918,425.55 | 51.51 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 456,298.47 | 2,392,383.50 |
| 合计 | 456,298.47 | 2,392,383.50 |

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 | 161,647.19 | 343,372.11 |
| 1 至 2 年 | 75,697.00 | 555,461.86 |
| 2 至 3 年 | 335,151.92 | 2,237,520.46 |
| 3 年以上 | 388,731.82 | 114,489.34 |
| 小计 | 961,227.93 | 3,250,843.77 |
| 减：坏账准备 | 504,929.46 | 858,460.27 |
| 合计 | 456,298.47 | 2,392,383.50 |

(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 | 961,227.93 | 100.00 | 504,929.46 | 52.53 | 456,298.47 | 3,250,843.77 | 100.00 | 858,460.27 | 26.41 | 2,392,383.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 961,227.93 | | 504,929.46 | | 456,298.47 | 3,250,843.77 | | 858,460.27 | | 2,392,383.50 |
| 合计 | 961,227.93 | 100.00 | 504,929.46 | | 456,298.47 | 3,250,843.77 | 100.00 | 858,460.27 | | 2,392,383.50 |

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 | 161,647.19 | 8,082.36 | 5.00 |
| 1-2年 | 75,697.00 | 7,569.70 | 10.00 |
| 2-3年 | 335,151.92 | 100,545.58 | 30.00 |
| 3年以上 | 388,731.82 | 388,731.82 | 100.00 |
| 合计 | 961,227.93 | 504,929.46 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合。

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 上年年末余额 | 858,460.27 | | | 858,460.27 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 270,867.33 | | | 270,867.33 |
| 本期转回 | 624,398.14 | | | 624,398.14 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 504,929.46 | | | 504,929.46 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|--------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 上年年末余额 | 3,250,843.77 | | | 3,250,843.77 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 352,175.29 | | | 352,175.29 |
| 本期终止确认 | 2,641,791.13 | | | 2,641,791.13 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 961,227.93 | | | 961,227.93 |

(4) 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 | |
| 坏账准备 | 858,460.27 | 270,867.33 | 624,398.14 | | 504,929.46 |
| 合计 | 858,460.27 | 270,867.33 | 624,398.14 | | 504,929.46 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 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 |
|----------|------------|--------------|
| 押金及保证金 | 300,248.00 | 436,951.31 |
| 员工借款及备用金 | 612,181.77 | 2,698,693.99 |
| 其他 | 48,798.16 | 115,198.47 |
| 合计 | 961,227.93 | 3,250,843.77 |

(7) 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 |
|----------------------|----------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 任笑笑 | 人才房房款及利息 | 482,780.42 | 注 1 | 50.23 | 364,245.30 |
| 杨林控股有限公司 | 押金 | 224,146.50 | 2-3 年 | 23.32 | 67,243.95 |
| 张文华 | 人才房房款及利息 | 117,372.62 | 注 2 | 12.21 | 36,654.06 |
| 个人公积金 | 公积金代缴 | 42,422.00 | 1 年以内 | 4.41 | 2,121.10 |
| 阿里巴巴(中国)网络 技术有限公司 | 押金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 3.12 | 1,500.00 |
| 合计 | | 896,721.54 | | 93.29 | 471,764.41 |

注 1: 1 年以内 43,423.62 元、1-2 年 37,650.58 元、2-3 年 61,995.95 元、3 年以上 339,710.27 元;

注 2: 1 年以内 21,222.85 元、1-2 年 31,850.25 元、2-3 年 45,559.47 元、3 年以上 18,740.05 元。

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 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/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,006,796.86 | 388,428.20 | 18,618,368.66 | 13,991,568.58 | 129,818.02 | 13,861,750.56 |
| 委托加工物资 | 255,285.64 | | 255,285.64 | 265,295.76 | | 265,295.76 |
| 在产品 | 3,519,013.06 | | 3,519,013.06 | 4,254,268.54 | | 4,254,268.54 |
| 库存商品 | 7,144,356.17 | 272,955.08 | 6,871,401.09 | 4,013,316.50 | 131,949.41 | 3,881,367.09 |
| 半成品 | 8,677,588.23 | 123,567.05 | 8,554,021.18 | 6,483,607.88 | 64,670.20 | 6,418,937.68 |
| 发出商品 | 1,320,590.98 | | 1,320,590.98 | 371,547.51 | | 371,547.51 |
| 合计 | 39,923,630.94 | 784,950.33 | 39,138,680.61 | 29,379,604.77 | 326,437.63 | 29,053,167.14 |

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 | 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 | |
| 原材料 | 129,818.02 | 315,734.94 | | 57,124.76 | | 388,428.20 |
| 库存商品 | 131,949.41 | 201,959.91 | | 60,954.24 | | 272,955.08 |
| 半成品 | 64,670.20 | 89,200.61 | | 30,303.76 | | 123,567.05 |
| 合计 | 326,437.63 | 606,895.46 | | 148,382.76 | | 784,950.33 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|----------|
| 上市服务费 | 707,547.17 | |
| 待抵扣进项税额 | 12,042.74 | 9,168.40 |
| 合计 | 719,589.91 | 9,168.40 |

(八) 投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,122,803.85 | 941,395.90 | 5,064,199.75 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | 727,477.92 | 169,275.27 | 896,753.19 |
| —转入固定资产\无形资产 | 727,477.92 | 169,275.27 | 896,753.19 |
| (4) 期末余额 | 3,395,325.93 | 772,120.63 | 4,167,446.56 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,465,338.67 | 265,060.86 | 2,730,399.53 |
| (2) 本期增加金额 | 183,918.87 | 19,689.55 | 203,608.42 |
| —计提或摊销 | 183,918.87 | 19,689.55 | 203,608.42 |
| (3) 本期减少金额 | 457,856.25 | 50,172.18 | 508,028.43 |
| —转入固定资产\无形资产 | 457,856.25 | 50,172.18 | 508,028.43 |
| (4) 期末余额 | 2,191,401.29 | 234,578.23 | 2,425,979.52 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,203,924.64 | 537,542.40 | 1,741,467.04 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,657,465.18 | 676,335.04 | 2,333,800.22 |

(九) 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 | 38,846,684.95 | 22,082,460.69 |
| 合计 | 38,846,684.95 | 22,082,460.69 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 26,936,305.53 | 4,894,620.66 | 4,857,025.39 | 1,206,774.63 | 37,894,726.21 |
| (2) 本期增加金额 | 18,152,964.25 | 702,528.56 | 988,566.37 | 287,670.80 | 20,131,729.98 |
| —购置 | 35,700.00 | 702,528.56 | 988,566.37 | 287,670.80 | 2,014,465.73 |
| —在建工程转入 | 17,389,786.33 | | | | 17,389,786.33 |
| —投资性房地产转入 | 727,477.92 | | | | 727,477.92 |
| (3) 本期减少金额 | | 138,094.02 | 390,000.00 | 290,110.25 | 818,204.27 |
| —处置或报废 | | 138,094.02 | 390,000.00 | 290,110.25 | 818,204.27 |
| (4) 期末余额 | 45,089,269.78 | 5,459,055.20 | 5,455,591.76 | 1,204,335.18 | 57,208,251.92 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 9,650,220.41 | 2,107,183.73 | 3,230,081.96 | 824,779.42 | 15,812,265.52 |
| (2) 本期增加金额 | 1,884,811.26 | 620,732.71 | 663,104.53 | 155,806.04 | 3,324,454.54 |
| —计提 | 1,426,955.01 | 620,732.71 | 663,104.53 | 155,806.04 | 2,866,598.29 |
| —投资性房地产转入 | 457,856.25 | | | | 457,856.25 |
| (3) 本期减少金额 | | 131,076.90 | 370,500.00 | 273,576.19 | 775,153.09 |
| —处置或报废 | | 131,076.90 | 370,500.00 | 273,576.19 | 775,153.09 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (4) 期末余额 | 11,535,031.67 | 2,596,839.54 | 3,522,686.49 | 707,009.27 | 18,361,566.97 |
| 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 | 33,554,238.11 | 2,862,215.66 | 1,932,905.27 | 497,325.91 | 38,846,684.95 |
| (2) 上年年末账面价值 | 17,286,085.12 | 2,787,436.93 | 1,626,943.43 | 381,995.21 | 22,082,460.69 |

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----|---------------|------------------------------|
| 新厂房 | 17,287,534.56 | 2021 年末尚在办理中，2022 年 1 月办理完成。 |

(十) 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 | 310,671.19 | 11,433,806.82 |
| 合计 | 310,671.19 | 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 | | | | 11,433,806.82 | | 11,433,806.82 |
| 食堂装修 | 310,671.19 | | 310,671.19 | | | |
| 合计 | 310,671.19 | | 310,671.19 | 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 | 预算数 | 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 | 5,955,979.51 | 17,389,786.33 | | | | 完工 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 11,433,806.82 | 5,955,979.51 | 17,389,786.33 | | | | | | | | |

4、 本期未计提在建工程减值准备。

(十一) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 年初余额 | 2,968,291.07 | 2,968,291.07 |
| (2) 本期增加金额 | 294,239.60 | 294,239.60 |
| — 新增租赁 | 294,239.60 | 294,239.60 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 3,262,530.67 | 3,262,530.67 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 年初余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | 911,272.23 | 911,272.23 |
| — 计提 | 911,272.23 | 911,272.23 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 911,272.23 | 911,272.23 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 年初余额 | | |
| (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 | 2,351,258.44 | 2,351,258.44 |
| (2) 年初账面价值 | 2,968,291.07 | 2,968,291.07 |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,701,219.20 | 111,111.11 | 4,812,330.31 |
| (2) 本期增加金额 | 169,275.27 | | 169,275.27 |
| — 投资性房地产转回 | 169,275.27 | | 169,275.27 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 4,870,494.47 | 111,111.11 | 4,981,605.58 |
| 2. 累计摊销 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| (1) 上年年末余额 | 1,323,382.42 | 111,111.11 | 1,434,493.53 |
| (2) 本期增加金额 | 155,874.11 | | 155,874.11 |
| —计提 | 105,701.93 | | 105,701.93 |
| —投资性房地产转回 | 50,172.18 | | 50,172.18 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 1,479,256.53 | 111,111.11 | 1,590,367.64 |
| 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 | 3,391,237.94 | | 3,391,237.94 |
| (2) 上年年末账面价值 | 3,377,836.78 | | 3,377,836.78 |

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(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 | 120,000.00 | 605,093.03 | | 798,345.64 |
| 软件升级费用 | 146,908.52 | | 86,048.68 | | 60,859.84 |
| 房租费 | 260,501.22 | | | 260,501.22 | |
| 其他 | 16,624.57 | 66,498.11 | 60,956.65 | | 22,166.03 |
| 合计 | 1,707,472.98 | 186,498.11 | 752,098.36 | 260,501.22 | 881,371.51 |

(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 | 2,775,829.87 | 416,374.48 | 2,137,383.61 | 320,616.48 |
| 股份支付 | 5,039,684.07 | 755,952.61 | 2,670,668.00 | 400,600.20 |
| 合计 | 7,815,513.94 | 1,172,327.09 | 4,808,051.61 | 721,216.68 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,500.00 | 1,505.37 |
| 可抵扣亏损 | 1,188,926.27 | 1,170,041.85 |
| 内部交易未实现利润 | 503,817.74 | 155,296.51 |
| 合计 | 1,265,998.93 | 1,194,841.70 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2024 年 | 204,046.67 | 220,888.34 | |
| 2025 年 | 775,156.70 | 949,153.51 | |
| 2026 年 | 209,722.90 | | |
| 合计 | 1,188,926.27 | 1,170,041.85 | |

(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 |
| 预付设备款 | 312,300.00 | | 312,300.00 | 368,236.71 | | 368,236.71 |
| 人才房项目 | 1,710,835.90 | | 1,710,835.90 | 1,710,835.90 | | 1,710,835.90 |
| 合计 | 2,023,135.90 | | 2,023,135.90 | 2,079,072.61 | | 2,079,072.61 |

(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 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------------|
| 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 | 4,326,144.12 | 5,802,314.42 |
| 工程设备款 | 166,317.50 | |
| 其他 | 467,372.54 | 398,954.35 |
| 合计 | 4,959,834.16 | 6,201,268.77 |

(十八) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,099,980.34 | 5,251,617.70 |
| 合计 | 6,099,980.34 | 5,251,617.70 |

(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 | 13,850,415.70 | 45,388,205.72 | 42,967,215.58 | 16,271,405.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,681,033.39 | 1,538,897.10 | 142,136.29 |
| 合计 | 13,850,415.70 | 47,069,239.11 | 44,506,112.68 | 16,413,542.13 |

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 | 13,765,171.64 | 42,424,613.77 | 40,016,391.06 | 16,173,394.35 |
| (2) 职工福利费 | | 730,632.06 | 730,632.06 | |
| (3) 社会保险费 | 82,544.06 | 1,114,192.30 | 1,099,324.87 | 97,411.49 |
| 其中：医疗保险费 | 82,544.06 | 1,064,652.81 | 1,053,991.46 | 93,205.41 |
| 工伤保险费 | | 49,539.49 | 45,333.41 | 4,206.08 |
| (4) 住房公积金 | 2,700.00 | 602,586.96 | 604,686.96 | 600.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 516,180.63 | 516,180.63 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 13,850,415.70 | 45,388,205.72 | 42,967,215.58 | 16,271,405.84 |

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 | | 1,623,088.48 | 1,485,855.02 | 137,233.46 |
| 失业保险费 | | 57,944.91 | 53,042.08 | 4,902.83 |
| 合计 | | 1,681,033.39 | 1,538,897.10 | 142,136.29 |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 2,710,248.01 | 4,847,750.98 |
| 企业所得税 | 4,223,560.38 | 5,138,728.96 |
| 个人所得税 | 36,862.63 | 24,777.01 |
| 房产税 | 381,013.56 | 327,756.63 |
| 城市维护建设税 | 209,310.28 | 112,850.77 |
| 土地使用税 | 63,376.16 | 63,350.00 |
| 教育费附加 | 89,704.41 | 48,074.31 |
| 地方教育费附加 | 59,802.93 | 32,049.54 |
| 印花税 | 8,009.89 | 11,460.51 |
| 其他 | 6,372.00 | |
| 合计 | 7,788,260.25 | 10,606,798.71 |

(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 | 11,466,143.12 | 16,600,378.45 |
| 合计 | 11,466,143.12 | 16,600,378.45 |

1、 其他应付款项

(1) 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 | 10,980,000.00 | 10,980,000.00 |
| 往来款 | 42,983.26 | 4,912,865.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 已报销未付款 | 303,369.00 | 652,273.10 |
| 押金及保证金 | | 35,210.35 |
| 代扣代缴款项 | 139,790.86 | 20,030.00 |
| 合计 | 11,466,143.12 | 16,600,378.45 |

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(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 | 721,790.20 | 632,146.04 |
| 合计 | 721,790.20 | 632,146.04 |

(二十三) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 |
|-------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,047,898.61 |
| 合计 | 2,047,898.61 |

(二十四) 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 |

(二十五) 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) | 1,421,665.93 | | | 1,421,665.93 |
| 其他资本公积 | 4,056,453.34 | 2,414,800.98 | | 6,471,254.32 |
| 合计 | 5,478,119.27 | 2,414,800.98 | | 7,892,920.25 |

其他资本公积变动说明：股份支付计入其他资本公积，详见附注十一、股份支付。

(二十六) 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 | 10,980,000.00 | | | 10,980,000.00 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------|------|------|---------------|
| 合计 | 10,980,000.00 | | | 10,980,000.00 |

(二十七) 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 | 14,983,911.37 | 14,983,911.37 | 4,510,829.68 | | 19,494,741.05 |
| 合计 | 14,983,911.37 | 14,983,911.37 | 4,510,829.68 | | 19,494,741.05 |

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

(二十八) 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-） | 1,445,384.28 | 543,848.27 |
| 调整后年初未分配利润 | 57,321,110.69 | 44,205,786.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 48,412,472.30 | 36,772,534.92 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,510,829.68 | 3,014,310.60 |
| 应付普通股股利 | 20,642,900.00 | 20,642,900.00 |
| 期末未分配利润 | 80,579,853.31 | 57,321,110.69 |

根据公司 2021 年 4 月 29 日第七届董事会第八次会议决议，经公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.10 元，共派发现金红利 20,642,900.00 元。

(二十九) 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 | 167,110,280.17 | 52,880,442.83 | 142,218,600.51 | 45,716,324.89 |
| 其他业务 | 1,047,521.45 | 475,949.84 | 1,080,484.65 | 576,059.59 |
| 合计 | 168,157,801.62 | 53,356,392.67 | 143,299,085.16 | 46,292,384.48 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 167,110,280.17 | 142,218,600.51 |
| 其中：仪器及配件 | 167,110,280.17 | 142,218,600.51 |
| 其他业务收入 | 1,047,521.45 | 1,080,484.65 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 其中：租赁收入 | 702,797.10 | 811,264.98 |
| 其他 | 344,724.35 | 269,219.67 |
| 合计 | 168,157,801.62 | 143,299,085.16 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,007,380.36 | 888,186.35 |
| 教育费附加 | 431,681.83 | 380,169.99 |
| 房产税 | 347,786.77 | 373,301.43 |
| 地方教育费附加 | 287,787.88 | 253,446.65 |
| 土地使用税 | 63,454.70 | 63,454.70 |
| 印花税 | 72,599.78 | 56,991.41 |
| 车船税 | 19,870.80 | 18,340.80 |
| 合计 | 2,230,562.12 | 2,033,891.33 |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,266,604.91 | 15,014,215.95 |
| 广告宣传费 | 397,742.28 | 692,115.92 |
| 展览费 | 798,684.44 | 607,365.58 |
| 差旅费 | 601,834.80 | 527,205.34 |
| 租赁费 | 218,939.20 | 461,257.78 |
| 邮电通讯费 | 30,082.08 | 279,242.16 |
| 车辆费 | 346,382.93 | 197,836.58 |
| 其他 | 573,966.91 | 920,714.55 |
| 合计 | 20,234,237.55 | 18,699,953.86 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,462,021.24 | 8,092,957.37 |
| 股权激励 | 2,944,086.69 | 1,275,216.00 |
| 中介机构费用 | 1,933,062.36 | 2,007,100.03 |
| 折旧费 | 1,659,684.90 | 1,661,744.57 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | 556,677.28 | 549,771.03 |
| 业务招待费 | 718,765.05 | 289,868.80 |
| 培训费 | 212,035.85 | 15,550.51 |
| 办公费 | 281,442.35 | 330,619.83 |
| 车辆费 | 254,702.28 | 253,837.02 |
| 修理费 | 241,258.16 | 80,083.17 |
| 租赁费 | 195,933.27 | 118,364.11 |
| 差旅费 | 165,728.73 | 103,171.34 |
| 低值易耗品摊销 | 125,996.61 | 179,902.26 |
| 其他 | 828,602.17 | 1,199,359.27 |
| 合计 | 20,579,996.94 | 16,157,545.31 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,035,286.46 | 7,222,519.58 |
| 材料费 | 2,453,384.86 | 3,341,460.58 |
| 折旧及摊销 | 1,185,443.54 | 1,008,193.49 |
| 差旅费 | 231,361.37 | 231,409.49 |
| 其他 | 614,943.33 | 812,437.57 |
| 合计 | 12,520,419.56 | 12,616,020.71 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用 | 139,865.87 | 94,320.41 |
| 减：利息收入 | 723,042.21 | 773,630.76 |
| 汇兑损益 | 97,652.19 | 297,794.53 |
| 手续费 | 15,365.90 | 6,446.23 |
| 合计 | -470,158.25 | -375,069.59 |

(三十五) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,762,727.59 | 2,899,813.47 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 进项税加计抵减 | 49,650.00 | 23,250.00 |
| 代扣个人所得税手续费 | 38,633.56 | 11,563.97 |
| 合计 | 6,851,011.15 | 2,934,627.44 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|--------------|-------------|
| 科技项目经费 | 4,210,000.00 | 2,350,000.00 | 与收益相关 |
| 软件退税 | 2,441,211.35 | | 与收益相关 |
| 知识产权项目经费 | 44,400.00 | 34,740.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 31,212.24 | 36,507.24 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | 23,500.00 | 39,000.00 | 与收益相关 |
| 租房补贴 | 6,900.00 | | 与收益相关 |
| 社保返还 | 5,504.00 | 217,996.00 | 与收益相关 |
| 招工补助 | | 7,500.00 | 与收益相关 |
| 雨污分流补助 | | 14,360.00 | 与收益相关 |
| 外贸专项资金 | | 13,400.00 | 与收益相关 |
| 社保补贴 | | 61,006.23 | 与收益相关 |
| 技术改造补贴 | | 67,700.00 | 与收益相关 |
| 工资补助 | | 804.00 | 与收益相关 |
| 复工复产房租补贴 | | 36,800.00 | 与收益相关 |
| 产业扶持资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 6,762,727.59 | 2,899,813.47 | |

(三十六) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 理财产品的投资收益 | 1,597,224.95 | 1,227,930.24 |
| 合计 | 1,597,224.95 | 1,227,930.24 |

(三十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------|-----------|
| 理财产品产生的公允价值变动收益 | | 87,477.89 |
| 合计 | | 87,477.89 |

(三十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | | -19,440.00 |
| 应收账款坏账损失 | 533,459.00 | 331,783.48 |
| 其他应收款坏账损失 | -353,530.81 | 430,990.89 |
| 合计 | 179,928.19 | 743,334.37 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------|-----------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 606,895.46 | 70,723.41 |
| 合计 | 606,895.46 | 70,723.41 |

(四十) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 88,364.08 | | 88,364.08 |
| 合计 | 88,364.08 | | 88,364.08 |

(四十一) 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 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | | 1,000,000.00 | |
| 其他 | 53,302.29 | 53,772.82 | 53,302.29 |
| 合计 | 53,302.29 | 1,053,772.82 | 53,302.29 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------|--------------|-------------|
| 科创板拟上市企业储备库入库协助 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,000,000.00 | |

(四十二) 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 | 585,000.00 | 350,000.00 | 585,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 20,123.28 | 365,176.79 | 20,123.28 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 罚款及滞纳金支出 | 843,668.89 | 7,712.35 | 843,668.89 |
| 其他 | 56,920.23 | 91,516.60 | 56,920.23 |
| 合计 | 1,505,712.40 | 814,405.74 | 1,505,712.40 |

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 9,130,781.50 | 6,818,846.92 |
| 递延所得税费用 | -451,110.41 | -247,445.63 |
| 合计 | 8,679,671.09 | 6,571,401.29 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 66,003,717.45 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 9,900,557.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 21,258.74 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 330,617.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -26,263.06 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 83,749.76 |
| 研发加计扣除影响 | -1,630,249.49 |
| 所得税费用 | 8,679,671.09 |

(四十四) 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 | 44,421,115.11 | 33,740,830.20 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 61,100,000.00 | 61,100,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.73 | 0.55 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.73 | 0.55 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

说明：归属于母公司普通股股东的合并净利润和本公司发行在外普通股的加

权平均数均调整了限制性股票影响。

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） | 48,412,472.30 | 36,772,534.92 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 66,590,000.00 | 66,590,000.00 |
| 稀释每股收益 | 0.73 | 0.55 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.73 | 0.55 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十五) 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 | 3,662,068.33 | 2,036,220.74 |
| 政府补助收入 | 6,762,727.59 | 3,899,813.47 |
| 其他 | 814,965.68 | 838,967.55 |
| 合计 | 11,239,761.60 | 6,775,001.76 |

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 |
|----------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 11,074,803.31 | 12,459,957.82 |
| 支付经营性往来款 | 1,593,943.82 | 901,475.99 |
| 捐赠支出 | 585,000.00 | 350,000.00 |
| 其他 | 904,370.03 | 105,675.17 |
| 合计 | 14,158,117.16 | 13,817,108.98 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------------|
| 收回资金拆借款 | | 631,761.28 |
| 合计 | | 631,761.28 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|------|
| 租赁负债 | 1,048,754.78 | |
| 上市服务费 | 707,547.17 | |
| 合计 | 1,756,301.95 | |

(四十六) 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 | 57,324,046.36 | 44,978,302.64 |
| 加：信用减值损失 | 179,928.19 | 743,334.37 |
| 资产减值准备 | 606,895.46 | 70,723.41 |
| 固定资产折旧 | 3,050,517.16 | 3,005,908.06 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 911,272.23 | |
| 无形资产摊销 | 125,391.48 | 179,237.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 752,098.36 | 1,449,498.20 |
| 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） | -88,364.08 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 20,123.28 | 365,176.79 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | -87,477.89 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 232,811.70 | 380,898.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,597,224.95 | -1,227,930.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -451,110.41 | -247,445.64 |
| 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） | -10,692,408.93 | -1,365,577.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,919,835.96 | -3,832,858.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -816,769.61 | 9,132,296.01 |
| 其他 | 2,944,086.69 | 1,275,216.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 50,581,456.97 | 54,819,301.56 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 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 | 54,367,224.84 | 38,169,374.38 |
| 减：现金的期初余额 | 38,169,374.38 | 90,750,224.76 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 16,197,850.46 | -52,580,850.38 |

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 | 54,367,224.84 | 38,169,374.38 |
| 其中：库存现金 | 3,638.40 | 9,339.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,363,586.44 | 38,160,034.87 |
| 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 | 54,367,224.84 | 38,169,374.38 |
| 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 | | |

(四十七) 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 | | | 347,273.83 |
| 其中：美元 | 54,468.30 | 6.3757 | 347,273.54 |
| 欧元 | 0.04 | 7.2197 | 0.29 |
| 应收账款 | | | 181,958.08 |
| 其中：美元 | 28,539.31 | 6.3757 | 181,958.08 |

(四十八) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 科技项目经费 | 6,560,000.00 | 4,210,000.00 | 2,350,000.00 | 其他收益 |
| 软件退税 | 2,441,211.35 | 2,441,211.35 | | 其他收益 |
| 科创板拟上市企业储备库 入库协助 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 营业外收入 |
| 知识产权项目经费 | 79,140.00 | 44,400.00 | 34,740.00 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 67,719.48 | 31,212.24 | 36,507.24 | 其他收益 |
| 以工代训补贴 | 62,500.00 | 23,500.00 | 39,000.00 | 其他收益 |
| 租房补贴 | 6,900.00 | 6,900.00 | | 其他收益 |
| 社保返还 | 223,500.00 | 5,504.00 | 217,996.00 | 其他收益 |
| 招工补助 | 7,500.00 | | 7,500.00 | 其他收益 |
| 雨污分流补助 | 14,360.00 | | 14,360.00 | 其他收益 |
| 外贸专项资金 | 13,400.00 | | 13,400.00 | 其他收益 |
| 社保补贴 | 61,006.23 | | 61,006.23 | 其他收益 |
| 技术改造补贴 | 67,700.00 | | 67,700.00 | 其他收益 |
| 工资补助 | 804.00 | | 804.00 | 其他收益 |
| 复工复产房租补贴 | 36,800.00 | | 36,800.00 | 其他收益 |
| 产业扶持资金 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 其他收益 |
| 合计 | 10,662,541.06 | 6,762,727.59 | 3,899,813.47 | |

2、 无政府补助的退回。

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 |
| 宁波蒂艾斯科技有限公司 | 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 | 软件和信息 技术服务业 | 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% | 8,911,574.07 | 5,880,952.38 | 21,693,226.07 |

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 | 46,463,788.46 | 10,003,813.06 | 56,467,601.52 | 8,317,431.56 | 196,722.86 | 8,514,154.42 | 38,177,557.47 | 10,058,043.57 | 48,235,601.04 | 8,151,422.93 | | 8,151,422.93 |

| 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 | 53,610,791.11 | 19,699,268.99 | 19,699,268.99 | 17,751,149.21 | 45,667,983.81 | 17,275,300.44 | 17,275,300.44 | 16,212,146.92 |

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司主要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 | |
| 应付账款 | | 4,959,834.16 | | | | 4,959,834.16 |
| 其他应付款 | | 11,466,143.12 | | | | 11,466,143.12 |
| 合计 | | 16,425,977.28 | | | | 16,425,977.28 |

| 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 |
| 应付账款 | | 6,201,268.77 | | | | 6,201,268.77 |
| 其他应付款 | | 16,600,378.45 | | | | 16,600,378.45 |
| 合计 | | 24,801,647.22 | | | | 24,801,647.22 |

(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

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------|------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 应收账款 | 181,958.08 | | 181,958.08 | 284,239.06 | | 284,239.06 |
| 货币资金 | 347,273.54 | 0.29 | 347,273.83 | 5,456,049.35 | 524,273.65 | 5,980,323.00 |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----|------------|------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 合计 | 529,231.62 | 0.29 | 529,231.91 | 5,740,288.41 | 524,273.65 | 6,264,562.06 |

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 5,292.32 元（2020 年 12 月 31 日：57,402.88 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | 72,009,744.50 | | 72,009,744.50 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 72,009,744.50 | | 72,009,744.50 |
| (1) 理财产品 | | 72,009,744.50 | | 72,009,744.50 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 72,009,744.50 | | 72,009,744.50 |

十、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、朱建军 | 实际控制人 | 64.10% | 64.10% |

(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 |
| 寿淼钧 | 董事 |
| 朱云国 | 董事 |
| 钟文明 | 董事、高级管理人员 |
| 曾丽娟 | 高级管理人员 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|------------|------|
| 宁波易中禾药用植物研究院有限公司 | 仪器设备 | 105,284.95 | |

2、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|----------|------|--------------|
| 朱云国 | 购买少数股东股权 | | 4,900,000.00 |

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,871,551.05 | 4,809,290.85 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------------|------|------|----------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 宁波易中禾药用植物研究院有限公司 | | | 7,600.00 | 632.50 |
| | 周芳 | | | 350.00 | 35.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|-----|------|------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 肖长锦 | | | 36,525.35 | 3,145.15 |
| | 朱佳军 | | | 1,200.00 | 120.00 |

2、 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 | | 2,895.07 |
| | 钟文明 | 13,989.83 | 1,617.00 |
| | 周芳 | | 2,723.00 |
| | 曾丽娟 | | 9,383.80 |

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：2,944,086.69 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,212,468.98 | 2,797,668.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,944,086.69 | 1,275,216.00 |

说明：

1、根据公司 2018 年第四次临时股东大会和第六届董事会第十二次会议决议，公司向 36 名激励对象共授予 5,600,000 股限制性股票，授予价格为 2 元每股。根据企业会计准则的规定，公司以股票受让日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在限售期间内分摊，并对限制期间内离职员工的股权的回购做转回处理。2021 年度确认股份支付费用 1,199,016.00 元。

2、根据股权转让协议，朱佳军将持有的本公司 30 万股份以 2 元/股的价格转让给寿淼均，寿淼均承诺在本公司的服务期限自 2019 年 5 月起算 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票受让日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在股票受让日和约定服务期结束日内平均分摊。2021 年度确认股份支付费用 76,200.00 元。

3、根据股权转让协议，周芳将持有的本公司 50 万股份以 8.63 元/股的价格转让给钟文

明，钟文明承诺在本公司的服务期限自 2020 年 12 月起算 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票受让日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在股票受让日和约定服务期结束日内平均分摊。2021 年度确认股份支付费用 456,120.69 元。

4、根据公司子公司新芝冻干增资协议，公司及新芝冻干其他股东同意杨树伟以 1 元/注册资本的价格向新芝冻干增资，杨树伟承诺在本公司的服务期限自 2020 年起算 5 年。根据企业会计准则的规定，以公司价值评估价与增资价的差额计算股份支付的公允价值，在增资日和约定服务期结束日内平均分摊。2021 年度确认股份支付费用 1,170,000.00 元，其中公司根据股权比例承担的金额为 640,714.29 元。

5、根据股权转让协议，周芳将持有的本公司 15 万股份以 14.02 元/股的价转让给严一枏，严一枏承诺在本公司的服务期限自 2021 年 4 月起算 3 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票受让日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在股票受让日和约定服务期结束日内平均分摊。2021 年度确认股份支付费用 42,750.00 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、根据公司 2022 年 4 月 18 日第七届董事会第十六次会议通过的《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，公司拟申请公开发行股票并在北京证券交易所上市。本次发行完成后，公司本次公开发行股票前的滚存的未分配利润将由公司新老股东按持股比例共同享有。

2、根据公司 2022 年 4 月 27 日第七届董事会第十七次会议通过的 2021 年度利润分配预案，公司拟定暂不对 2021 年度利润进行分配。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司存在收入成本费用跨期等事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，并经公司第七届董事会第十七次次会议决议对 2019 年度和 2020 年度财务报表进行追溯调整。

追溯调整对 2019 年度资产总额、负债总额、净资产、营业收入总额、净利润影响如

下:

| 项目 | 追溯后 | 追溯前 | 累计影响数 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 资产总额 | 173,673,180.65 | 174,307,738.41 | -634,557.76 |
| 负债总额 | 41,157,339.26 | 41,852,830.82 | -695,491.56 |
| 期初未分配利润 | 31,652,145.57 | 31,261,222.95 | 390,922.62 |
| 期末未分配利润 | 44,205,786.37 | 43,661,938.10 | 543,848.27 |
| 股东权益 | 132,515,841.37 | 132,454,907.59 | 60,933.78 |
| 营业收入总额 | 120,720,742.78 | 123,838,406.86 | -3,117,664.08 |
| 净利润 | 39,636,118.08 | 39,447,505.36 | 188,612.72 |

追溯调整对 2020 年度资产总额、负债总额、净资产、营业收入总额、净利润影响

如下:

| 项目 | 追溯后 | 追溯前 | 累计影响数 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 资产总额 | 206,669,085.38 | 205,145,748.07 | 1,523,337.31 |
| 负债总额 | 55,142,625.37 | 55,166,275.53 | -23,650.16 |
| 期初未分配利润 | 44,205,786.39 | 43,661,938.10 | 543,848.29 |
| 期末未分配利润 | 57,321,110.69 | 55,875,726.40 | 1,445,384.29 |
| 股东权益 | 151,526,460.01 | 149,979,472.54 | 1,546,987.47 |
| 营业收入总额 | 143,299,085.16 | 144,520,305.34 | -1,221,220.18 |
| 净利润 | 44,978,302.62 | 43,508,560.28 | 1,469,742.34 |

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 | 11,605,487.94 | 8,529,408.64 |
| 1 至 2 年 | 524,304.59 | 723,032.28 |
| 2 至 3 年 | 274,213.34 | 648,997.29 |
| 3 年以上 | 658,572.02 | 214,961.35 |
| 小计 | 13,062,577.89 | 10,116,399.56 |
| 减: 坏账准备 | 1,373,451.08 | 908,434.20 |
| 合计 | 11,689,126.81 | 9,207,965.36 |

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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,796.00 | 0.01 | | | 1,796.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并关联方款项 | 1,796.00 | | | | 1,796.00 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,060,781.89 | 99.99 | 1,373,451.08 | 10.52 | 11,687,330.81 | 10,116,399.56 | 100.00 | 908,434.20 | 8.98 | 9,207,965.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 13,060,781.89 | | 1,373,451.08 | | 11,687,330.81 | 10,116,399.56 | | 908,434.20 | | 9,207,965.36 |
| 合计 | 13,062,577.89 | 100.00 | 1,373,451.08 | | 11,689,126.81 | 10,116,399.56 | 100.00 | 908,434.20 | | 9,207,965.36 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------|----------|------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 合并关联方款项 | 1,796.00 | | | 合并范围内往来款 |
| 合计 | 1,796.00 | | | |

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 | 11,603,691.94 | 580,184.60 | 5.00 |
| 1至2年 | 524,304.59 | 52,430.46 | 10.00 |
| 2至3年 | 274,213.34 | 82,264.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 658,572.02 | 658,572.02 | 100.00 |
| 合计 | 13,060,781.89 | 1,373,451.08 | |

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 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 908,434.20 | 1,104,853.17 | 639,836.29 | | 1,373,451.08 |
| 合计 | 908,434.20 | 1,104,853.17 | 639,836.29 | | 1,373,451.08 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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 |
| 药明康德集团 | 6,494,913.25 | 49.72 | 324,745.66 |
| 泰坦科技及其子公司 | 504,823.50 | 3.86 | 25,241.18 |
| 中石化宁波工程有限公司 | 432,974.00 | 3.31 | 432,974.00 |
| 哈尔滨轩唐经贸有限公司 | 251,464.00 | 1.93 | 12,573.20 |
| 宁波康贝生化有限公司 | 243,716.04 | 1.87 | 12,185.80 |
| 合计 | 7,927,890.79 | 60.69 | 807,719.84 |

注 1：药明康德集团包括：常州合全药业有限公司、成都药明康德新药开发有限公司、南通药明康德医药科技有限公司、上海合全药物研发有限公司、上海合全药业股份有限公司、上海合全医药有限公司、上海药明康德新药开发有限公司、苏州药明康德新药开发有限公司、天津药明康德新药开发有限公司、武汉药明康德新药开发有限公司、上海药明生基医药科技有限公司。

注 2：泰坦科技及其子公司包括：上海泰坦科技股份有限公司、上海坦联化工科技有限公司、成都泰坦恒隆科技有限公司。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 682,198.80 | 2,482,238.77 |
| 合计 | 682,198.80 | 2,482,238.77 |

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 | 344,276.67 | 353,940.38 |
| 1 至 2 年 | 116,972.73 | 633,059.68 |
| 2 至 3 年 | 335,151.92 | 2,237,520.46 |
| 3 年以上 | 388,701.82 | 114,459.34 |
| 小计 | 1,185,103.14 | 3,338,979.86 |
| 减：坏账准备 | 502,904.34 | 856,741.09 |
| 合计 | 682,198.80 | 2,482,238.77 |

(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 | 260,731.38 | 22.00 | | | 260,731.38 | 121,949.72 | 3.65 | | | 121,949.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并关联方组合 | 260,731.38 | | | | 260,731.38 | 121,949.72 | | | | 121,949.72 |
| 按组合计提坏账准备 | 924,371.76 | 78.00 | 502,904.34 | 54.40 | 421,467.42 | 3,217,030.14 | 96.35 | 856,741.09 | 26.63 | 2,360,289.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 924,371.76 | | 502,904.34 | | 421,467.42 | 3,217,030.14 | | 856,741.09 | | 2,360,289.05 |
| 合计 | 1,185,103.14 | 100.00 | 502,904.34 | | 682,198.80 | 3,338,979.86 | 100.00 | 856,741.09 | | 2,482,238.77 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------|------------|------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 合并关联方款项 | 260,731.38 | | | 合并范围内往来款 |
| 合计 | 260,731.38 | | | |

按单项计提坏账准备的说明: 合并关联方组合。

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 | 127,897.19 | 6,394.86 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 72,620.83 | 7,262.08 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 335,151.92 | 100,545.58 | 30.00 |
| 3 年以上 | 388,701.82 | 388,701.82 | 100.00 |
| 合计 | 924,371.76 | 502,904.34 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合。

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 上年年末余额 | 856,741.09 | | | 856,741.09 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 269,026.02 | | | 269,026.02 |
| 本期转回 | 622,862.77 | | | 622,862.77 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 502,904.34 | | | 502,904.34 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 上年年末余额 | 3,338,979.86 | | | 3,338,979.86 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 529,598.20 | | | 529,598.20 |
| 本期终止确认 | 2,683,474.92 | | | 2,683,474.92 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,185,103.14 | | | 1,185,103.14 |

(4) 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 | |
| 坏账准备 | 856,741.09 | 269,026.02 | 622,862.77 | | 502,904.34 |
| 合计 | 856,741.09 | 269,026.02 | 622,862.77 | | 502,904.34 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 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 |
|----------|------------|--------------|
| 员工借款及备用金 | 612,181.76 | 2,698,693.99 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 260,731.38 | 195,761.89 |
| 押金及保证金 | 269,768.00 | 406,813.84 |
| 其他 | 42,422.00 | 37,710.14 |
| 合计 | 1,185,103.14 | 3,338,979.86 |

(7) 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 |
|--------------------|---------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 任笑笑 | 人才房款和利息 | 482,780.42 | 注 1 | 40.74 | 364,245.30 |
| 杨林控股有限公司 | 押金 | 224,146.50 | 2-3 年 | 18.91 | 67,243.95 |
| 张文华 | 人才房款和利息 | 117,372.62 | 注 2 | 9.90 | 36,654.06 |
| 个人公积金 | 公积金代缴 | 42,422.00 | 1 年以内 | 3.58 | 2,121.10 |
| 宁波德安生态环保工 程有限公司 | 水电费 | 23,251.50 | 3 年以上 | 1.96 | 23,251.50 |
| 合计 | | 889,973.04 | | 75.09 | 493,515.91 |

注 1: 1 年以内 43,423.62 元、1-2 年 37,650.58 元、2-3 年 61,995.95 元、3 年以上 339,710.27 元;

注 2: 1 年以内 21,222.85 元、1-2 年 31,850.25 元、2-3 年 45,559.47 元、3 年以上 18,740.05 元。

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(三) 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

宁波新芝生物科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

| 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 | | |
| 宁波蒂艾斯科技有限公司 | 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 | | |
| 杭州聚呈信息技术服务有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 12,500,000.00 | 1,000,000.00 | | 13,500,000.00 | | |

(四) 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 | 151,749,266.56 | 66,986,785.97 | 132,540,312.63 | 61,964,153.51 |
| 其他业务 | 1,021,531.98 | 475,949.84 | 1,034,273.30 | 575,984.36 |
| 合计 | 152,770,798.54 | 67,462,735.81 | 133,574,585.93 | 62,540,137.87 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 151,749,266.56 | 132,540,312.63 |
| 其中：仪器及配件 | 151,749,266.56 | 132,540,312.63 |
| 其他业务收入 | 1,021,531.98 | 1,034,273.30 |
| 其中：租赁收入 | 702,797.10 | 811,264.98 |
| 其他 | 318,734.88 | 223,008.32 |
| 合计 | 152,770,798.54 | 133,574,585.93 |

(五) 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 | 7,119,060.00 | 2,100,000.00 |
| 理财产品的投资收益 | 1,337,908.20 | 1,217,265.05 |
| 合计 | 8,456,968.20 | 3,317,265.05 |

十六、 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 | 68,240.80 | |
| 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） | 4,321,516.24 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 65,286.70 | |
| 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 | | |
| 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 | 1,597,224.95 | |
| 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 | | |
| 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 | -1,344,003.27 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 4,708,265.42 | |
| 所得税影响额 | -589,698.65 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 86,297.66 | |
| 合计 | 4,204,864.43 | |

(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 | 32.99 | 0.73 | 0.73 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 30.12 | 0.66 | 0.66 |

宁波新芝生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年四月二十七日

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

新芝生物董事会秘书办公室。