

宁波新芝生物科技股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表·····	第 4 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 5 页
(三) 合并利润表·····	第 6 页
(四) 母公司利润表·····	第 7 页
(五) 合并现金流量表·····	第 8 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 11 页
三、财务报表附注·····	第 12—52 页

审计报告

天健审〔2020〕3538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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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、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。

四、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。

新芝生物治理层（以下简称治理层）负责监督新芝生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



中国注册会计师：

罗训超



中国注册会计师：

欧阳小



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：宁波新芝生物科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	90,702,927.44	83,507,179.43	短期借款	14	2,002,658.00	4,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	3,577,674.57		交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	554,860.00	110,000.00	应付票据			
应收账款	4	6,131,693.37	9,670,060.56	应付账款	15	4,780,497.13	8,307,635.36
应收账款融资				预收款项	16	5,694,190.74	7,984,834.42
预付款项	5	2,826,156.44	3,432,806.07	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	6,144,697.42	6,998,077.79	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	9,077,008.55	9,153,885.25
存货	7	12,874,319.52	10,726,047.26	应交税费	18	3,207,420.69	3,766,384.30
合同资产				其他应付款	19	11,385,708.12	12,490,839.54
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		83.50	663,609.90	持有待售负债			
流动资产合计		122,812,412.26	115,107,781.01	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		36,147,483.23	45,703,578.87
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	8	25,949,239.25	26,927,328.44	递延所得税负债			
在建工程	9	448,384.96	21,494.97	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		36,147,483.23	45,703,578.87
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	10	4,246,870.96	4,426,108.60	股本	20	66,590,000.00	66,590,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	11	1,448,153.52	838,036.67	永续债			
递延所得税资产	12	389,669.94	575,226.75	资本公积	21	8,338,504.06	7,122,016.06
其他非流动资产	13	2,709,065.50	2,600,000.00	减：库存股	22	11,140,000.00	11,140,000.00
非流动资产合计		35,191,384.13	35,388,195.43	其他综合收益			
资产总计		158,003,796.39	150,495,976.44	专项储备			
				盈余公积	23	11,706,320.42	9,128,377.02
				一般风险准备			
				未分配利润	24	35,601,930.90	26,137,583.83
				归属于母公司所有者权益合计		111,096,755.38	97,837,976.91
				少数股东权益		10,759,557.78	6,954,420.66
				所有者权益合计		121,856,313.16	104,792,397.57
				负债和所有者权益总计		158,003,796.39	150,495,976.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



周芳



朱建军



毛伟

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 宁波新芝生物科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		77,071,697.51	69,366,761.31	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		554,860.00	110,000.00	应付票据			
应收账款	1	6,662,557.35	10,716,852.13	应付账款		3,933,657.15	8,234,378.84
应收款项融资				预收款项		5,629,190.74	7,984,834.42
预付款项		1,570,060.57	653,485.41	合同负债			
其他应收款	2	6,067,560.08	7,180,363.14	应付职工薪酬		8,077,008.55	6,145,885.25
存货		10,784,983.43	12,376,632.77	应交税费		1,309,172.08	2,447,786.21
合同资产				其他应付款		11,320,444.16	12,430,428.32
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		102,711,718.94	100,404,094.76	流动负债合计		30,269,472.68	37,243,313.04
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	6,100,000.00	5,575,000.00	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		15,659,557.33	18,017,125.74	其他非流动负债			
在建工程		448,384.96		非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		30,269,472.68	37,243,313.04
油气资产				所有者权益:			
使用权资产				股本		66,590,000.00	66,590,000.00
无形资产		4,246,870.96	4,426,108.60	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		702,282.48	231,606.52	资本公积		7,988,021.34	6,771,533.34
递延所得税资产		198,003.13	145,066.01	减: 库存股		11,140,000.00	11,140,000.00
其他非流动资产		2,709,065.50	2,600,000.00	其他综合收益			
非流动资产合计		30,064,164.36	30,994,906.87	专项储备			
				盈余公积		11,706,320.42	9,128,377.02
				未分配利润		27,362,068.86	22,805,778.23
资产总计		132,775,883.30	131,399,001.63	所有者权益合计		102,506,410.62	94,155,688.59
				负债和所有者权益总计		132,775,883.30	131,399,001.63

法定代表人:

周芳

主管会计工作的负责人:

朱军

会计机构负责人:

毛伟

合并利润表

2019年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：宁波新芝生物科技股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		122,359,423.09	100,279,936.07
其中：营业收入	1	122,359,423.09	100,279,936.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,981,002.88	72,980,038.05
其中：营业成本	1	36,937,297.88	33,028,609.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,810,909.14	1,653,052.43
销售费用	3	17,071,598.01	15,409,002.91
管理费用	4	15,414,417.03	13,064,372.94
研发费用	5	13,086,391.58	9,728,402.40
财务费用	6	-339,610.76	96,598.01
其中：利息费用	6	141,135.35	271,577.93
利息收入	6	484,407.11	100,006.71
加：其他收益	7	773,929.23	1,061,585.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,556,281.27	1,989,646.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	97,674.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	154,651.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-416,913.00	-700,781.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,544,044.22	29,650,348.04
加：营业外收入	12	119,825.54	33,780.74
减：营业外支出	13	527,463.22	290,324.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,136,406.54	29,393,804.08
减：所得税费用	14	5,168,778.95	3,776,774.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,967,627.59	25,617,029.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,967,627.59	25,617,029.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,687,490.47	22,347,418.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,280,137.12	748,629.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		34,967,627.59	25,617,029.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,687,490.47	22,347,418.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,280,137.12	748,629.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

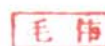
会计机构负责人：



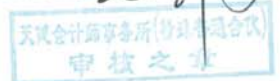
周芳



朱佳



毛





母公司利润表

2019年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：宁波新芝生物科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	120,683,195.72	100,491,987.68
减：营业成本	1	53,340,067.53	45,718,231.99
税金及附加		1,424,456.42	1,214,893.93
销售费用		16,660,140.85	14,630,607.02
管理费用		12,934,839.79	11,000,356.01
研发费用	2	10,763,490.73	7,141,632.59
财务费用		-452,183.24	-162,098.14
其中：利息费用			
利息收入		454,531.24	84,697.73
加：其他收益		751,091.23	1,061,585.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,598,767.05	1,988,327.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		157,779.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-416,913.00	-700,089.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,103,108.37	23,298,187.14
加：营业外收入		88,922.75	21,848.99
减：营业外支出		191,618.22	285,237.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,000,412.90	23,034,798.55
减：所得税费用		3,220,978.87	2,390,042.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,779,434.03	20,644,755.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,779,434.03	20,644,755.98
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		25,779,434.03	20,644,755.98

法定代表人：

周芳 周芳

主管会计工作的负责人：

朱佳军 朱佳军

会计机构负责人：

毛伟 毛伟

第 1 页 共 52 页

4-1-1-9

天兴会计师事务所（普通合伙）
审 计 报 告



合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：宁波新芝生物科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		139,630,952.84	111,228,361.73
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		63,850.29	34,293.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,820,411.98	1,173,999.52
经营活动现金流入小计		141,515,215.11	112,436,654.76
购买商品、接受劳务支付的现金		42,680,258.86	35,091,888.94
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			
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		32,234,579.68	24,950,193.04
支付的各项税费		17,927,514.79	14,691,740.45
支付其他与经营活动有关的现金	2	14,803,598.28	19,620,360.09
经营活动现金流出小计		107,645,951.61	94,354,182.52
经营活动产生的现金流量净额		33,869,263.50	18,082,472.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,556,406.41	1,989,646.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,941.75
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	3	160,000.00	
投资活动现金流入小计		1,716,406.41	1,992,588.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,146,437.70	8,263,226.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,980,000.00	660,000.00
投资活动现金流出小计		7,126,437.70	8,923,226.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,410,031.29	-6,930,638.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		475,000.00	11,140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		475,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,475,000.00	15,140,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,738,484.20	15,533,390.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		950,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5		260,000.00
筹资活动现金流出小计		23,738,484.20	22,793,390.96
筹资活动产生的现金流量净额		-21,263,484.20	-7,653,390.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,195,748.01	3,498,442.94
加：期初现金及现金等价物余额		83,507,179.43	80,008,736.49
六、期末现金及现金等价物余额		90,702,927.44	83,507,179.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



周芳



朱佳军



毛伟





母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：宁波新芝生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	138,131,022.17	110,258,383.86
收到的税费返还	58,473.23	
收到其他与经营活动有关的现金	2,116,662.52	1,107,508.62
经营活动现金流入小计	140,306,157.92	111,365,892.48
购买商品、接受劳务支付的现金	62,019,857.88	55,288,014.38
支付给职工以及为职工支付的现金	24,769,909.08	19,968,204.49
支付的各项税费	14,252,831.55	10,278,659.15
支付其他与经营活动有关的现金	13,252,666.39	17,295,052.00
经营活动现金流出小计	114,295,264.90	102,829,930.02
经营活动产生的现金流量净额	26,010,893.02	8,535,962.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,598,767.05	1,988,327.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,598,767.05	1,988,327.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,734,523.87	7,800,951.25
投资支付的现金	525,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流出小计	2,259,523.87	12,000,951.25
投资活动产生的现金流量净额	339,243.18	-10,012,623.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,140,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		11,140,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,645,200.00	15,256,525.50
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000.00
筹资活动现金流出小计	18,645,200.00	15,516,525.50
筹资活动产生的现金流量净额	-18,645,200.00	-4,376,525.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,704,936.20	-5,853,186.50
加：期初现金及现金等价物余额	69,366,761.31	75,219,947.81
六、期末现金及现金等价物余额	77,071,697.51	69,366,761.31

法定代表人：

周芳

主管会计工作的负责人：

朱佳军

会计机构负责人：

毛伟

合并所有者权益变动表



合并报表
单位：人民币元

编制单位：宁波三生生物科技股份有限公司

项 目	本期数						上年同期数					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	股本	资本公积	未分配利润	少数股东权益	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	66,590,000.00	7,122,016.06	26,137,583.83	6,954,420.46	61,020,000.00	1,609,268.06		7,063,901.42	21,111,166.28	3,684,809.36	94,489,145.12	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	66,590,000.00	7,122,016.06	26,137,583.83	6,954,420.46	61,020,000.00	1,609,268.06		7,063,901.42	21,111,166.28	3,684,809.36	94,489,145.12	
三、本期增减变动金额		1,216,488.00	9,461,317.07	3,805,137.12	5,570,000.00	5,512,718.00	11,140,000.00	2,064,475.60	5,026,417.55	3,269,611.30	10,303,252.15	
(一) 综合收益总额			30,687,496.47	4,280,137.12	34,967,633.59				22,347,418.65	3,209,611.30	25,617,029.95	
(二) 所有者投入和减少资本		1,216,488.00		475,000.00	5,570,000.00	5,512,718.00	11,140,000.00				-57,252.00	
1. 所有者投入股本				475,000.00	475,000.00	5,310,000.00					10,880,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		1,216,488.00				302,718.00					202,748.00	
(三) 利润分配			-21,223,143.40	-950,000.00	-19,595,300.00			2,064,475.60	-17,321,001.10		-15,256,525.50	
1. 提取盈余公积			-2,577,943.40					2,064,475.60	-2,064,475.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配			-18,645,200.00	-950,000.00	-19,595,200.00				-15,256,525.50		-15,256,525.50	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	66,590,000.00	8,338,504.06	35,601,930.90	10,759,557.78	66,590,000.00	7,122,016.06	11,140,000.00	9,128,377.02	26,137,583.83	6,954,420.46	104,792,397.57	

法定代表人：周芳
主管会计工作负责人：朱佳军
会计机构负责人：毛伟

周芳
朱佳军
毛伟

天诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,590,000.00	6,771,533.34	11,140,000.00	9,128,377.02	22,805,778.23	94,155,688.59	61,020,000.00	1,258,785.34	7,063,901.42	19,482,023.35	88,824,710.11	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	66,590,000.00	6,771,533.34	11,140,000.00	9,128,377.02	22,805,778.23	94,155,688.59	61,020,000.00	1,258,785.34	7,063,901.42	19,482,023.35	88,824,710.11	
三、本期增减变动金额		1,216,488.00		2,577,943.40	4,556,290.03	8,350,722.03	5,570,000.00	5,512,748.00	2,064,475.60	3,323,754.88	5,330,978.48	
(一) 综合收益总额					25,779,434.03	25,779,434.03				20,644,755.98	20,644,755.98	
(二) 所有者投入和减少股本		1,216,488.00			1,216,488.00	1,216,488.00	5,570,000.00	5,512,748.00			-57,252.00	
1. 所有者投入股本							5,570,000.00	5,310,000.00			10,890,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,216,488.00				1,216,488.00		202,748.00			202,748.00	
4. 其他												
(三) 利润分配				2,577,943.40	-21,223,143.40	-18,645,200.00			2,064,475.60	-17,321,001.10	-15,256,525.50	
1. 提取盈余公积				2,577,943.40	-2,377,943.40				2,064,475.60	-2,064,475.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配					-18,645,200.00	-18,645,200.00				-15,256,525.50	-15,256,525.50	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	66,590,000.00	7,988,021.34	11,140,000.00	11,706,320.42	27,362,068.86	102,506,410.62	66,590,000.00	6,771,533.34	9,128,377.02	22,805,778.23	94,155,688.59	



法定代表人：周芳
 主管会计工作的负责人：朱佳军
 会计机构负责人：王伟

周芳印

朱佳军印

王伟印

天健会计师事务所(普通合伙)
 审 计 之 章

宁波新芝生物科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。公司现持有由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330200732123663R 的营业执照。注册资本 6,659 万元，股份总数 6,659 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造业，主要经营活动为生物科学仪器及试剂的研发、生产与销售。本财务报表业经 2020 年 4 月 27 日公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用初始汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的分类

根据金融资产的合同现金流量特征及其业务管理模式，基于目前的实际现状，本公司的金融资产主要分类为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司的金融负债主要分类为：（1）以摊余成本计量的金融负债；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债，按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，初始确认的应收账款未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法计算利息收入，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法计算利息费用，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产的转移

本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具减值

(1) 减值计量和会计处理

对以摊余成本计量的金融资产，本公司以预期信用损失为基础确认计量损失准备。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。

于资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若金融工具只具有较低的信用风险，则假定其信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项（包括应收票据和应收账款），无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），本公司均按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

若单项工具的“信用风险相关信息”已获悉或可获得性较易，本公司以单项金融工具为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。该等金融工具通常包括应收关联方账款、应收政府单位或公用事业单位的押金保证金、有确凿证据表明已发生信用减值的金融工具等。

若在单项工具层面无法以合理成本获得“信用风险相关信息”的充分证据，本公司以金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。本公司按相同或类似信用风险特征对金融工具进行组合，包括但不限于账龄组合等。

若单项工具的“信用风险相关信息”可获得性发生变化，从难以获得变为可获得，本公

司将从以组合为基础的评估计量变更为以单项工具为基础的评估计量。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司对难以按单项工具进行估计计量的其他应收款，主要以账龄为信用风险特征进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对难以按单项工具进行估计计量的应收款项，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和具体计提方法见下表：

主要组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票组合	经金融机构承兑支付	不计提
应收票据—商业承兑汇票组合	未经金融机构承兑支付	按账面余额的5%计提
应收账款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足相关条件的除外。

(九) 存货

1. 存货包括原材料、在产品、产成品等。
2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(十一) 固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5—20	5	4.75~19.00
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
车辆	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括包括土地使用权和应用软件等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	平均年限法	合同约定的使用年限
ERP 软件	平均年限法	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

在职工为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。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重要会计政策变更

1. 执行新修订的企业财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）的要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本公司追溯调整了比较数据。该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

此外，按财会〔2019〕6号文的要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定，本公司未追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表项目的主要影响见下表：

原列报报表项目及金额 (2018-12-31)		新列报报表项目及金额 (2019-01-01)	
应收票据及应收账款	9,780,060.56	应收票据	110,000.00
		应收账款	9,670,060.56

2. 执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。按新旧准则的衔接规定，首次执行日的累计影响数调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益，前期比较财务报表无需调整重述。

(1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则对公司留存收益或其他综合收益未产生调整影响，其他重要影响见下表：

项 目	资产负债表项目			2019年1月1日
	2018年12月31日	重分类	重新计量	
交易性金融资产		+660,000.00		660,000.00
其他流动资产	663,609.90	-660,000.00		3,609.90

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有按摊余成本计量的理财产品投资 66 万元。于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则的规定，该等理财产品投资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，列示为交易性金融资产，原账面价值与公允价值无重大差异。

(2) 于 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产与金融负债按原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	83,507,179.43	摊余成本	83,507,179.43
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	110,000.00	摊余成本	110,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	9,670,060.56	摊余成本	9,670,060.56
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	6,998,077.79	摊余成本	6,998,077.79
其他流动资产 （理财产品投资）	摊余成本（贷款和应收款项）	660,000.00	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	660,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	4,000,000.00	摊余成本	4,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	8,307,635.36	摊余成本	8,307,635.36
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	12,490,839.54	摊余成本	12,490,839.54

(3) 于 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产与金融负债账面价值调整为按新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产与金融负债账面价值的调节表

① 金融资产

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	83,507,179.43			83,507,179.43
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	110,000.00			110,000.00
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	9,670,060.56			9,670,060.56
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	6,998,077.79			6,998,077.79
其他流动资产（理财产品投资）				
按原金融工具准则列示的余额	660,000.00			
减：转出至按公允价值计量 且其变动计入当期损益		-660,000.00		

新金融工具准则列示的余额				0.00
以摊余成本计量的总金融资产	100,945,317.78	-660,000.00		100,285,317.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产（理财产品投资）				
按原金融工具准则列示的余额	0.00			
加：自摊余成本转入		660,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				660,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的总金融资产		660,000.00		660,000.00

② 金融负债

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
短期借款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	4,000,000.00			4,000,000.00
应付账款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	8,307,635.36			8,307,635.36
其他应付款				
按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	12,490,839.54			12,490,839.54
以摊余成本计量的总金融负债	24,798,474.90			24,798,474.90

(4) 于2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
贷款和应收款项（原准则）/以摊余成本计量的金融资产（新准则）				
坏账准备—应收账款	764,358.71			764,358.71
坏账准备—其他应收款	368,319.88			368,319.88
合 计	1,132,678.59			1,132,678.59

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%（16%）

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
---------	---------	----

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明见下表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波新芝冻干设备股份有限公司	15%
宁波新芝国际贸易有限公司	25%
宁波新芝药检科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠

本公司系高新技术企业, 2019 年度所得税费用暂按 15% 税率计列, 最终以汇算清缴为准。出口货物享受增值税免抵退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,378.34	12,144.64
银行存款	90,682,549.10	83,495,034.79
合 计	90,702,927.44	83,507,179.43

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,577,674.57
其中：债务工具投资	3,577,674.57
合 计	3,577,674.57

(2) 其他说明

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司持有的债务工具投资主要系银行理财产品。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	574,300.00	100.00	19,440.00		554,860.00
其中：银行承兑汇票	185,500.00	32.30			185,500.00
商业承兑汇票	388,800.00	67.70	19,440.00	5.00	369,360.00
合 计	574,300.00	100.00	19,440.00	3.38	554,860.00

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	110,000.00	100.00			110,000.00
其中：银行承兑汇票	110,000.00	100.00			110,000.00
合 计	110,000.00	100.00			110,000.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	185,500.00	—	0%
商业承兑汇票组合	388,800.00	19,440.00	5%
小 计	574,300.00	19,440.00	3.38%

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
商业承兑汇票		19,440.00		19,440.00
小 计		19,440.00		19,440.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,015,361.23	100.00	883,667.86	12.60	6,131,693.37

合 计	7,015,361.23	100.00	883,667.86	12.60	6,131,693.37
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,434,419.27	100.00	764,358.71	7.33	9,670,060.56
合 计	10,434,419.27	100.00	764,358.71	7.33	9,670,060.56

(2) 按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,007,846.08	250,392.31	5%
1-2 年	1,260,603.60	126,060.36	10%
2-3 年	342,423.37	102,727.01	30%
3 年以上	404,488.18	404,488.18	100%
小 计	7,015,361.23	883,667.86	12.60%

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提坏账准备	764,358.71	119,309.15		883,667.86
小 计	764,358.71	119,309.15		883,667.86

(4) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
厦门建发高科有限公司	916,710.00	13.07	45,835.50
合全药业系	741,563.00	10.57	37,078.15
定远县拂晓乡人民政府	668,268.00	9.53	33,413.40
药明康德系	481,764.01	6.87	25,338.20
中石化宁波工程有限公司	432,974.00	6.17	43,297.40
小 计	3,241,279.01	46.21	184,962.65

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,585,874.24	91.50		2,585,874.24
1-2 年	210,088.40	7.43		210,088.40
2-3 年	30,193.80	1.07		30,193.80
合 计	2,826,156.44	100.00		2,826,156.44

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,287,038.27	95.75		3,287,038.27
1-2 年	82,307.80	2.40		82,307.80
2-3 年	3,470.00	0.10		3,470.00
3-4 年	57,990.00	1.69		57,990.00
4-5 年	2,000.00	0.06		2,000.00
合 计	3,432,806.07	100.00		3,432,806.07

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
北京三花制冷设备有限责任公司	403,557.00	14.28
西安君榮制冷设备有限公司	125,490.00	4.44
洛阳核新钛业有限公司	120,907.50	4.28
北京程成伟业科技有限公司	109,846.00	3.89
天津滨海新区大港怡立金属制品有限公司	100,139.00	3.54
小 计	859,939.50	30.43

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,868,609.80	78.28			4,868,609.80

按组合计提坏账准备	1,351,006.41	21.72	74,918.79	5.55	1,276,087.62
其中：其他应收款	1,351,006.41	21.72	74,918.79	5.55	1,276,087.62
合 计	6,219,616.21	100.00	74,918.79	1.20	6,144,697.42

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,366,397.67	100.00	368,319.88	5.00	6,998,077.79
其中：其他应收款	7,366,397.67	100.00	368,319.88	5.00	6,998,077.79
小 计	7,366,397.67	100.00	368,319.88	5.00	6,998,077.79

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
人才房购房款	4,868,609.80	—	0%
小 计	4,868,609.80		

(3) 按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,203,637.07	60,181.85	5%
1-2年	147,369.34	14,736.94	10%
小 计	1,351,006.41	74,918.79	5.55%

(4) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	368,319.88		368,319.88
本期计提		14,736.94	14,736.94
本期转回	308,138.03		308,138.03
期末数	60,181.85	14,736.94	74,918.79

(5) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
人才房购房款本息	4,868,609.80	5,280,919.89

备用金	108,632.92	680,187.22
押金保证金	267,485.84	123,009.34
其他	974,887.65	1,282,281.22
合计	6,219,616.21	7,366,397.67

根据本公司与宁波国家高新技术产业开发区国有资产管理与会计核算中心签订的协议，企业购得的人才住房仅允许转让给特定对象，企业不得通过住房转让的方式盈利，转让价格一般不高于购房价格与财务成本总和。期后，本公司已将所购6套人才房出售给企业正式员工。

(6) 金额前5名的其他应收款

单位名称	款项内容	期末数				是否为关联方
		账面余额	账龄	占比(%)	坏账准备	
胡春莲	人才房购房款	1,366,636.37	1-2年	21.97	0.00	否
占剑新	人才房购房款	855,417.95	1-2年	13.75	0.00	否
任笑笑	人才房购房款	617,344.12	1-2年	9.93	0.00	否
陈元	人才房购房款	440,584.81	1-2年	7.08	0.00	否
张文华	人才房购房款	343,447.45	1-2年	5.52	0.00	否
小计		3,623,430.70		58.25	0.00	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,434,716.38	416,913.00	7,017,803.38	5,716,332.92		5,716,332.92
在产品	3,300,489.81		3,300,489.81	3,624,594.19		3,624,594.19
产成品	2,556,026.33		2,556,026.33	1,385,120.15		1,385,120.15
合计	13,291,232.52	416,913.00	12,874,319.52	10,726,047.26		10,726,047.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料		416,913.00			416,913.00
小计		416,913.00			416,913.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	30,987,264.72	3,840,678.01	4,407,361.97	1,275,348.08	40,510,652.78
本期增加	71,844.66	2,038,113.37	402,654.87	72,799.89	2,585,412.79
本期减少		855,923.85			855,923.85
期末数	31,059,109.38	5,022,867.53	4,810,016.84	1,348,147.97	42,240,141.72
累计折旧					
期初数	9,177,424.17	1,750,341.02	1,697,458.62	958,100.53	13,583,324.34
本期增加	1,466,508.11	489,347.87	725,985.25	103,091.44	2,784,932.67
本期减少		77,354.54			77,354.54
期末数	10,643,932.28	2,162,334.35	2,423,443.87	1,061,191.97	16,290,902.47
账面价值					
期末账面价值	20,415,177.10	2,860,533.18	2,386,572.97	286,956.00	25,949,239.25
期初账面价值	21,809,840.55	2,090,336.99	2,709,903.35	317,247.55	26,927,328.44

(2) 其他说明

房屋及建筑物包含无法区分计量的土地使用权价值。

9. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 长期待摊费用	期末数
房屋装修工程	21,494.97	756,016.23	329,126.24	448,384.96
合 计	21,494.97	756,016.23	329,126.24	448,384.96

10. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	5,642,615.10			5,642,615.10
ERP 软件	272,649.57			272,649.57
小 计	5,915,264.67			5,915,264.67
累计摊销				
土地使用权	1,337,660.34	125,391.48		1,463,051.82

ERP 软件	151,495.73	53,846.16		205,341.89
小 计	1,489,156.07	179,237.64		1,668,393.71
账面价值				
土地使用权	4,304,954.76	—	—	4,179,563.28
ERP 软件	121,153.84	—	—	67,307.68
合 计	4,426,108.60	—	—	4,246,870.96

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修支出	792,731.13	1,581,760.14	1,151,788.57	1,222,702.70
软件系统		217,761.59	11,727.39	206,034.20
其 他	45,305.54		25,888.92	19,416.62
合 计	838,036.67	1,799,521.73	1,189,404.88	1,448,153.52

12. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
内部交易未实现利润	1,277,778.75	191,666.81	2,867,738.28	430,160.74
坏账准备—应收票据	19,440.00	2,916.00		
坏账准备—应收账款	883,667.86	132,550.18		
存货跌价准备	416,913.00	62,536.95		
股份支付薪酬			202,748.00	30,412.20
合 计	2,597,799.61	389,669.94	3,834,844.99	575,226.75

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
商品房（产权式酒店）购房预付款	2,600,000.00	2,600,000.00
预付设备款	109,065.50	
合 计	2,709,065.50	2,600,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	4,000,000.00
应计利息	2,658.00	
合 计	2,002,658.00	4,000,000.00

15. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,893,751.11	8,162,465.90
1-2年	1,804,595.06	110,532.90
2-3年	82,150.96	34,636.56
合 计	4,780,497.13	8,307,635.36

16. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内	5,694,190.74	7,984,834.42
合 计	5,694,190.74	7,984,834.42

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,153,885.25	31,158,130.07	31,235,006.77	9,077,008.55
离职后福利—设定提存计划		1,005,236.62	1,005,236.62	
合 计	9,153,885.25	32,163,366.69	32,240,243.39	9,077,008.55

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	9,153,885.25	29,329,323.84	29,406,200.54	9,077,008.55
职工福利费		558,973.39	558,973.39	
社会保险费		685,573.07	685,573.07	
其中：医疗保险费		581,635.88	581,635.88	
工伤保险费		55,219.22	55,219.22	
生育保险费		48,717.97	48,717.97	

住房公积金		315,861.00	315,861.00	
工会经费和职工教育经费		268,398.77	268,398.77	
小 计	9,153,885.25	31,158,130.07	31,235,006.77	9,077,008.55

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		970,604.61	970,604.61	
失业保险费		34,632.01	34,632.01	
小 计		1,005,236.62	1,005,236.62	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,281,702.82	1,520,183.73
增值税	1,387,311.31	1,814,721.56
城市维护建设税	106,061.84	146,244.94
教育费附加	45,455.08	62,676.40
地方教育附加	30,303.38	41,784.27
房产税	257,201.50	129,641.90
土地使用税	63,350.00	31,675.00
个人所得税	14,372.66	8,708.95
其 他	21,662.10	10,747.55
合 计	3,207,420.69	3,766,384.30

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		4,806.85
其他应付款	11,385,708.12	12,486,032.69
合 计	11,385,708.12	12,490,839.54

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务款	11,140,000.00	11,140,000.00

押金保证金	100.00	432,974.00
其他	245,608.12	913,058.69
小计	11,385,708.12	12,486,032.69

20. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	66,590,000			66,590,000

21. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,310,000.00			5,310,000.00
其他资本公积	1,812,016.06	1,216,488.00		3,028,504.06
合计	7,122,016.06	1,216,488.00		8,338,504.06

(2) 其他说明

本期因确认股份支付薪酬而增记 1,216,488.00 元, 详见本财务报表附注十一之说明。

22. 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	11,140,000.00			11,140,000.00
合计	11,140,000.00			11,140,000.00

23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,989,174.97	2,577,943.40		11,567,118.37
任意盈余公积	139,202.05			139,202.05
合计	9,128,377.02	2,577,943.40		11,706,320.42

本期增加 2,577,943.40 元, 系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	26,137,583.83	21,111,166.28
加：归属于母公司所有者的净利润	30,687,490.47	22,347,418.65
减：提取法定盈余公积	2,577,943.40	2,064,475.60
应付普通股股利	18,645,200.00	15,256,525.50
期末数	35,601,930.90	26,137,583.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	121,622,634.10	36,484,433.10	99,171,626.05	32,402,290.97
其他业务	736,788.99	452,864.78	1,108,310.02	626,318.39
合 计	122,359,423.09	36,937,297.88	100,279,936.07	33,028,609.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	770,422.34	691,700.78
教育费附加	336,176.15	296,443.19
地方教育附加	214,085.17	197,628.82
房产税	304,974.01	299,633.85
土地使用税	63,454.70	63,507.73
印花税	46,197.75	37,983.15
其 他	75,599.02	66,154.91
合 计	1,810,909.14	1,653,052.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,555,086.91	7,216,977.16
运输费	1,496,279.32	1,337,049.84
租赁费	710,462.71	1,294,626.72

售后费	700,358.52	942,644.15
展览费	728,502.35	739,220.15
差旅费	895,960.75	715,155.10
车使费	681,481.90	712,969.81
网通费	407,804.48	323,247.56
包装费	346,782.66	548,800.32
其他	548,878.41	1,578,312.1
合计	17,071,598.01	15,409,002.91

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,355,771.09	7,678,120.71
股份支付薪酬	1,216,488.00	202,748.00
折旧摊销费	2,228,275.17	1,919,289.13
业务招待费	532,465.60	666,770.28
中介费	1,173,120.11	881,768.89
办公费	793,840.19	579,584.91
低值易耗品	252,751.44	276,518.16
差旅费	326,013.42	197,475.02
其他	535,692.01	662,097.84
合计	15,414,417.03	13,064,372.94

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	4,097,072.18	4,562,621.35
职工薪酬	7,197,486.06	4,499,228.92
折旧摊销费	1,023,533.81	38,584.24
其他	768,299.53	627,967.89
合计	13,086,391.58	9,728,402.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	141,135.35	271,577.93
人才房利息收入	-389,761.15	
银行存款利息收入	-94,645.96	-100,006.71
汇兑损益	-1,253.69	-78,865.41
其 他	4,914.69	3,892.20
合 计	-339,610.76	96,598.01

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	715,456.00	1,061,585.00
代扣代缴个税手续费	58,473.23	
合 计	773,929.23	1,061,585.00

政府补助信息详见本财务报表附注五（四）3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	1,556,281.27	1,989,646.80
合 计	1,556,281.27	1,989,646.80

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品公允价值变动	97,674.57	
合 计	97,674.57	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账准备	154,651.94
合 计	154,651.94

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备		-700,781.78
存货跌价准备	-416,913.00	
合 计	-416,913.00	-700,781.78

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付款项		9,874.42
废品收入	113,863.75	
其 他	5,961.79	23,906.32
合 计	119,825.54	33,780.74

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	153,000.00	210,000.00
罚款及滞纳金支出	305,679.58	
固定资产报废损失		4,703.75
其 他	68,783.64	75,620.95
合 计	527,463.22	290,324.70

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,983,222.14	4,201,654.63
递延所得税费用	185,556.81	-424,880.50
合 计	5,168,778.95	3,776,774.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	40,136,406.54	29,393,804.08
按适用税率计算的所得税费用	5,970,895.66	5,269,929.95
研发费加计扣除纳税调减	-1,418,637.36	-1,556,264.23

其他	616,520.65	63,108.41
所得税费用	5,168,778.95	3,776,774.13

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为区分口径，银行理财产品、代收代付款等按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	715,456.00	1,061,585.00
收到人才房购房款	802,071.24	
利息收入	94,645.96	100,006.71
其他	208,238.78	12,407.81
合 计	1,820,411.98	1,173,999.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付人才房购房款		5,280,919.89
押金保证金与付现期间费用等	14,803,598.28	14,339,440.20
合 计	14,803,598.28	19,620,360.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	160,000.00	
合 计	160,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	2,980,000.00	660,000.00
合 计	2,980,000.00	660,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付发行股份募集资金费用		260,000.00
合 计		260,000.00

6. 合并现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,967,627.59	25,617,029.95
加：资产减值准备	262,261.06	700,781.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,784,932.67	2,356,772.62
无形资产摊销	179,237.64	165,926.10
长期待摊费用摊销	1,189,404.88	221,710.16
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,703.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-97,674.57	
财务费用(收益以“-”号填列)	141,135.35	271,577.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,556,281.27	-1,989,646.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	185,556.81	-424,880.50
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)	-2,565,185.26	-4,880,419.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,711,590.39	-12,156,376.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,549,829.79	7,992,545.11
其 他	1,216,488.00	202,748.00
经营活动产生的现金流量净额	33,869,263.50	18,082,472.24
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	90,702,927.44	83,507,179.43
减：现金的期初余额	83,507,179.43	80,008,736.49
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	7,195,748.01	3,498,442.94
--------------	--------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	90,702,927.44	83,507,179.43
其中：库存现金	20,378.34	12,144.64
可随时用于支付的银行存款	90,682,549.10	83,495,034.79
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	90,702,927.44	83,507,179.43

(四) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,835,194.43	抵押融资
小 计	7,835,194.43	

房屋及建筑物包含无法区分计量的土地使用权价值。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	汇 率	折人民币余额
货币资金			
其中：美 元	200,287.39	6.9762	1,397,244.89
应收账款			
其中：美 元	132,950.11	6.9762	927,486.56

3. 政府补助

项 目	本期数	列报项目	说 明
产业扶持补助	665,800.00	其他收益	甬高科(2017)43号
其 他	49,656.00	其他收益	—
小 计	715,456.00		

六、合并范围的变更

本期，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 子公司信息

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
宁波新芝冻干设备股份有限公司	宁波	宁波	冷冻干燥机	52.50%	发起设立
宁波新芝国际贸易有限公司	宁波	宁波	代理进出口	100%	发起设立
宁波新芝药检科技有限公司	宁波	宁波	药物检测仪器	100%	发起设立

(二) 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
宁波新芝冻干设备股份有限公司	47.50%	4,280,137.12	950,000.00	10,759,557.78

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

(1) 资产和负债

子公司名称	期末数					
	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
宁波新芝冻干设备股份有限公司	1,818.96	1,103.56	2,922.52	657.33	—	657.33

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
宁波新芝冻干设备股份有限公司	1,513.29	953.81	2,467.10	1,003.02	—	1,003.02

(2) 损益和现金流量

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
宁波新芝冻干设备股份有限公司	3,599.48	901.10	901.10	829.35	3,001.14	688.34	688.34	953.09

八、与金融工具相关的风险

在日常活动中,本公司面临各种与金融工具相关的风险,包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性,力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

(1) 评价方法

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

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4和五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金、理财投资和应收账款。

本公司主要将货币资金存放在中小型银行。公司管理层认为，基于国内银行运营现状，货币资金暂未面临重大信用风险。未来若出现变化，公司将适时作出应对，把货币资金存放于信用评级较高的金融机构。

为提高资金使用效率，本公司将闲置资金委托给银行进行理财投资。公司管理层认为，理财产品投资暂未面临重大信用风险，未来若出现不利变化，公司将适时作出应对，及时赎回理财投资。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。基于客户财务状况、过往信用记

录及其他因素，评估客户的信用等级，并对应收账款余额进行监控，以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式，以确保不产生重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。于 2019 年 12 月 31 日，应收款项所占资产比重较低，公司所面临的信用风险并不重大。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。于 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金储备充足，财务状况良好，在可预见的未来，流动性风险可控。

于 2019 年 12 月 31 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款及利息	2,053,964.17			2,053,964.17
应付账款	4,780,497.13			4,780,497.13
其他应付款	11,385,708.12			11,385,708.12
小 计	18,220,169.42			18,220,169.42

（三）市场风险

1. 汇率风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。于 2019 年 12 月 31 日，公司所拥有的外币货币性资产与所承担的外币货币性负债不具有财务重要性，外汇风险处在可控范围。

外币货币性资产情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

2. 利率风险

公司利率风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率与浮动利率合同的占比。于 2019 年 12 月 31 日，公司带息债务主要为以浮动利率计息的银行借款 200 万元，利率风险处在可控范围。

九、公允价值的披露

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		3,577,674.57		3,577,674.57
债务工具投资		3,577,674.57		3,577,674.57
持续以公允价值计量的资产总额		3,577,674.57		3,577,674.57

理财产品按发行人或管理人的估值金额进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 最终控制方

本公司最终控制方系周芳、肖长锦与肖艺三人。

2. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
朱云国	董事，副总经理
曾丽娟	董事，董事会秘书
杨树伟	监 事
汪祖康	监 事

(二) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	汪祖康		6,901.29
	曾丽娟		8,512.00
	杨树伟		6,060.72
	朱云国		88,942.28
小 计			110,416.29

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司授予的各项权益工具总额	557 万股
其中：限制性股票	557 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价为 2 元，锁定期为自股份登记完成之日起至 2022 年 12 月 31 日。

2. 其他说明

2018 年 11 月，公司对核心员工实施限制性股票激励计划。授予限制性股票数量 557 万股，每股授予价为 2 元。授予日为公司股东大会审议通过之日（2018 年 10 月 16 日），锁定期为自股份登记完成之日（2019 年 1 月 22 日）起至 2022 年 12 月 31 日。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价计算得出。
可行权权益工具数量的确定依据	[注]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,419,236.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,216,488.00

注：公司授予激励对象 557 万股限制性股票。该数量系基数，2022 年 12 月 31 日满足解锁条件时一次性解锁。公司按以下基础预估可行权权益工具的数量：公司经营业绩可以达标，激励对象的未来主动离职率为 0%。

十二、资产负债表日后非调整事项

根据 2020 年 4 月 27 日公司董事会审议通过的 2019 年度利润分配预案，以公司现有总股本 6,659 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.1 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以业务分部

为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	生物科学仪器	冷冻干燥设备	合 计
营业收入	86,364,595.54	35,994,827.55	122,359,423.09
营业成本	17,867,832.74	19,069,465.14	36,937,297.88
资产总额	128,778,599.54	29,225,196.85	158,003,796.39
负债总额	29,573,986.94	6,573,496.29	36,147,483.23

(二) 或有事项

于2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	530,863.98				530,863.98
按组合计提坏账准备	7,015,361.23	100.00	883,667.86	12.60	6,131,693.37
合 计	7,546,225.21	100.00	883,667.86	11.71	6,662,557.35

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,481,210.84	100.00	764,358.71	6.66	10,716,852.13
合 计	11,481,210.84	100.00	764,358.71	6.66	10,716,852.13

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
宁波新芝冻干设备股份有限公司	530,863.98	—	0%
小 计	530,863.98		

(3) 按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,007,846.08	250,392.31	5%
1-2 年	1,260,603.60	126,060.36	10%
2-3 年	342,423.37	102,727.01	30%
3 年以上	404,488.18	404,488.18	100%
小 计	7,015,361.23	883,667.86	12.60%

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,868,609.80	79.31			4,868,609.80
按组合计提坏账准备	1,269,809.21	20.69	70,858.93	5.58	1,198,950.28
合 计	6,138,419.01	100.00	70,858.93	1.15	6,067,560.08

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,547,750.67	100.00	367,387.53	5.00	7,180,363.14
合 计	7,547,750.67	100.00	367,387.53	5.00	7,180,363.14

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

详见本财务报表附注五（一）6（2）之说明。

(3) 按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,122,439.87	56,121.99	5%
1-2 年	147,369.34	14,736.94	10%
小 计	1,269,809.21	70,858.93	5.58%

3. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减数	期末数
宁波新芝冻干设备股份有限公司	2,100,000.00	1,575,000.00	525,000.00	2,100,000.00
宁波新芝国际贸易有限公司	1,000,000.00	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		3,000,000.00
合 计	6,100,000.00	5,575,000.00	525,000.00	6,100,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	119,946,406.73	53,010,027.57	99,730,171.28	45,389,115.06
其他业务	736,788.99	330,039.96	761,816.40	329,116.93
合 计	120,683,195.72	53,340,067.53	100,491,987.68	45,718,231.99

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	3,538,711.89	3,711,723.13
职工薪酬	5,545,495.51	2,908,023.57
折旧及摊销费	1,004,583.41	25,163.43
交通差旅费等	674,699.92	521,885.89
合 计	10,763,490.73	7,141,632.59

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,050,000.00	
银行理财产品收益	1,548,767.05	1,988,327.79
合 计	2,598,767.05	1,988,327.79

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助	715,456.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,637.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	448,234.38
小 计	756,052.70
减：企业所得税影响数	115,145.67
少数股东权益影响数	-106,883.37
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	747,790.40

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	加权平均 净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		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	29.82%	0.50	0.49
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	29.09%	0.49	0.48

2. 加权平均净资产收益率

(1) 加权平均净资产

净资产变动项目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	97,837,976.91	12/12	97,837,976.91
归属于公司普通股股东的净利润	30,687,490.47	6/12	15,343,745.24
现金分红	-18,645,200.00	7/12	-10,876,366.67
以权益结算的股份支付	1,216,488.00	6/12	608,244.00
合 计	111,096,755.38		102,913,599.48

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,687,490.47
非经常性损益	B	747,790.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,939,700.07
加权平均净资产	D	102,913,646.63
加权平均净资产收益率	E=A/D	29.82%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	29.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,687,490.47
非经常性损益	B	747,790.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,939,700.07
期初股份总数	D	61,020,000
发行在外的普通股加权平均数	E=D	61,020,000
基本每股收益	F=A/E	0.50
扣除非经常损益后的基本每股收益	G=C/E	0.49

(2) 稀释每股收益

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,687,490.47
归属于母公司股东的非经常性损益	B	747,790.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,939,700.07
发行在外的普通股加权平均数	D	61,020,000
限制性股票对普通股的加权平均稀释数	E	1,854,054
稀释后发行在外的普通股加权平均数	F=D+E	62,874,054
稀释每股收益	G=A/F	0.49
扣除非经常损益后的稀释每股收益	H=C/F	0.48





仅为用于新艺生物北发科中报
之目的而提供文件的复印件，不得用于说明或证明任何事项。
注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



姓名 罗镇超
Sex 男
出生日期 1977-04-15
Date of Birth
工作单位 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit
身份证号码 330226197704155274
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




年 月 日
月 日

证书编号: 330000011945
No. of Certificate
发证机构: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2001 年 11 月 12 日
Date of Issuance

700



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 欧阳小云
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1985-07-11
工作单位 Work Unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity No. 362422198507110515

仅为用于新办年检申报之目的而提供文件的复印件，使用说明及附件不得用于其他注册会计用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师职业资格证书
2021 检
浙江注册会计师协会

证书编号: 330102100510139
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2013 年 03 月 26 日
Date of Issuance



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：



中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为用于新芝生物北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为用于新芝生物北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为用于新芝生物北交所申报之目的提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期
货相关业务执业资质未经本所同意，任何文件不得用作任
何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



宁波新芝生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202141699H

被 审 计 单 位 名 称： 宁波新芝生物科技股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZF10506号

签 字 注 册 会 计 师： 张建新

注 师 编 号： 310000062286

签 字 注 册 会 计 师： 覃剑锋

注 师 编 号： 310000061355

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

宁波新芝生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10506 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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
<p>收入确认</p> <p>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、无菌均质器等的生产及销售，2020年主营业务收入为人民币143,368,044.44元。由于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操纵收入确认时点的固有风险，我们将新芝生物收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、签收单、验收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、对主要客户实施函证程序。

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2020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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



中国注册会计师：张建新
(项目合伙人)



中国注册会计师：覃剑锋



中国·上海

二〇二一年四月二十九日

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	115,377,374.38	90,750,224.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	3,429,932.98	3,577,674.57
衍生金融资产			
应收票据	(三)		554,860.00
应收账款	(四)	10,437,820.46	7,861,636.91
应收款项融资			
预付款项	(五)	2,879,962.86	2,283,149.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,553,971.67	5,457,243.48
买入返售金融资产			
存货	(七)	27,561,124.13	27,806,809.24
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	(八)	9,168.40	83.50
流动资产合计		163,249,354.88	138,291,682.20
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(九)	1,344,277.87	1,502,736.01
固定资产	(十)	22,395,648.00	25,225,072.55
在建工程	(十一)	11,433,806.82	31,067.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	4,054,171.82	4,246,870.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,707,472.98	1,933,950.74
递延所得税资产	(十四)	823,165.70	426,007.99
其他非流动资产	(十五)	137,850.00	2,650,350.00
非流动资产合计		41,896,393.19	36,016,056.21
资产总计		205,145,748.07	174,307,738.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

周芳

钟文明

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	2,000,000.00	2,002,658.00
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	(十七)	5,914,654.01	5,051,877.54
预收款项	(十八)		7,955,820.83
合同负债	(十九)	6,298,775.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	13,819,015.70	9,077,008.55
应交税费	(二十一)	10,181,982.88	5,921,284.17
其他应付款	(二十二)	16,133,006.22	11,844,181.73
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	(二十三)	818,840.86	
流动负债合计		55,166,275.53	41,852,830.82
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,166,275.53	41,852,830.82
所有者权益：			
股本	(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	(二十五)	5,374,829.71	7,988,021.34
减：库存股	(二十六)	11,140,000.00	11,140,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	14,820,842.50	11,909,616.08
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	55,875,726.41	43,661,938.10
归属于母公司所有者权益合计		131,521,398.62	119,009,575.52
少数股东权益		18,458,073.92	13,445,332.07
所有者权益合计		149,979,472.54	132,454,907.59
负债和所有者权益总计		205,145,748.07	174,307,738.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

周芳



会计机构负责人：

毛伟

报表 第 2 页

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		89,045,199.25	77,086,386.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		554,860.00
应收账款	(二)	9,563,563.58	8,922,562.68
应收款项融资			
预付款项		1,646,333.41	1,027,053.87
其他应收款	(三)	3,566,229.10	5,380,134.63
存货		16,705,123.53	15,601,616.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		120,526,448.87	108,572,613.80
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	(四)	12,500,000.00	6,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,344,277.87	1,502,736.01
固定资产		12,897,006.95	14,935,390.63
在建工程		11,433,806.82	31,067.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,054,171.82	4,246,870.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		892,812.65	1,188,079.70
递延所得税资产		816,231.60	425,394.74
其他非流动资产		137,850.00	2,650,350.00
非流动资产合计		44,076,157.71	31,079,890.00
资产总计		164,602,606.58	139,652,503.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

周芳



会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
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		4,933,120.67	3,518,367.45
预收款项			5,766,927.03
合同负债		5,293,070.57	
应付职工薪酬		12,832,020.64	8,077,008.55
应交税费		7,450,330.39	2,914,587.64
其他应付款		16,081,000.87	11,778,917.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		688,099.17	
流动负债合计		47,277,642.31	32,055,808.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,277,642.31	32,055,808.44
所有者权益：			
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		9,246,926.01	7,988,021.34
减：库存股		11,140,000.00	11,140,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,820,842.50	11,909,616.08
未分配利润		37,807,195.76	32,249,057.94
所有者权益合计		117,324,964.27	107,596,695.36
负债和所有者权益总计		164,602,606.58	139,652,503.80

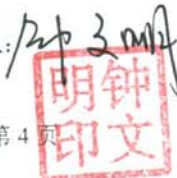
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

周芳



会计机构负责人：

毛伟

毛伟

报表第4页

4-1-2-11

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		144,520,305.34	123,838,406.86
其中: 营业收入	(二十九)	144,520,305.34	123,838,406.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,943,036.91	80,559,340.27
其中: 营业成本	(二十九)	47,598,549.31	38,153,526.14
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	(三十)	2,090,375.33	1,810,909.14
销售费用	(三十一)	18,635,346.72	16,612,176.02
管理费用	(三十二)	16,827,664.86	13,885,818.52
研发费用	(三十三)	13,161,145.57	10,388,136.32
财务费用	(三十四)	-370,044.88	-291,225.87
其中: 利息费用		94,320.41	141,135.36
利息收入		768,606.05	409,580.51
加: 其他收益	(三十五)	2,934,627.44	791,929.23
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	1,227,930.24	1,556,281.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十七)	32,258.41	97,674.57
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十八)	-1,308,647.05	-360,438.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-81,671.08	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,381,765.79	45,364,513.36
加: 营业外收入	(四十)	1,053,772.82	44,372.54
减: 营业外支出	(四十一)	817,940.22	482,305.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,617,598.39	44,926,580.35
减: 所得税费用	(四十二)	6,109,038.11	5,479,074.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,508,560.28	39,447,505.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		43,508,560.28	39,447,505.36
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		35,767,914.73	33,827,154.20
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		7,740,645.55	5,620,351.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		43,508,560.28	39,447,505.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,767,914.73	33,827,154.20
归属于少数股东的综合收益总额		7,740,645.55	5,620,351.16
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十三)	0.54	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十三)	0.54	0.51

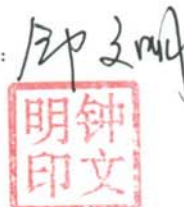
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



周芳

主管会计工作负责人:



明钟

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	134,075,971.90	121,664,989.31
减: 营业成本	(五)	62,078,585.53	55,854,922.83
税金及附加		1,551,352.21	1,424,456.42
销售费用		17,855,688.35	15,980,151.21
管理费用		14,336,971.03	11,586,030.68
研发费用		10,967,072.93	8,572,716.04
财务费用		-334,977.88	-395,403.30
其中: 利息费用			
利息收入		627,697.20	379,704.64
加: 其他收益		2,770,207.47	751,091.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	3,317,265.05	2,598,767.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,265,002.71	-357,289.79
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-81,671.68	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,362,077.86	31,634,683.92
加: 营业外收入		1,053,566.28	43,469.75
减: 营业外支出		802,956.48	146,460.55
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		32,612,687.66	31,531,693.12
减: 所得税费用		3,500,423.42	3,719,302.48
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		29,112,264.24	27,812,390.64
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		29,112,264.24	27,812,390.64
(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			
(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		29,112,264.24	27,812,390.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

周芳



会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司
合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		162,766,364.23	144,030,388.49
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	7,144,910.75	3,079,519.24
经营活动现金流入小计		169,911,274.98	147,109,907.73
购买商品、接受劳务支付的现金		48,250,653.32	45,369,082.66
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			
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		35,374,958.63	33,848,949.36
支付的各项税费		16,653,078.34	17,983,834.70
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	14,411,908.54	15,262,960.68
经营活动现金流出小计		114,690,598.83	112,464,827.40
经营活动产生的现金流量净额		55,220,676.15	34,645,080.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		180,000.00	160,000.00
取得投资收益收到的现金		1,227,930.24	1,559,891.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		1,446,632.10	1,719,891.17
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	4,930,654.73
投资支付的现金			2,980,000.00
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		10,521,701.80	7,910,654.73
投资活动产生的现金流量净额		-9,075,069.70	-6,190,763.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		200,000.00	475,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	475,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
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	2,475,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,639,878.41	19,733,677.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,639,878.41	23,733,677.35
筹资活动产生的现金流量净额		-22,439,878.41	-21,258,677.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,578.42	27,695.41
五、现金及现金等价物净增加额		23,419,149.62	7,223,334.83
加：期初现金及现金等价物余额		90,750,224.76	83,526,889.93
六、期末现金及现金等价物余额		114,169,374.38	90,750,224.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

周芳

主管会计工作负责人：

钟文

会计机构负责人：

毛伟

毛伟

报表 第7页

4-1-2-14

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		150,251,300.19	137,518,185.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,683,065.84	2,928,398.12
经营活动现金流入小计		156,934,366.03	140,446,583.28
购买商品、接受劳务支付的现金		66,237,640.69	61,114,679.48
支付给职工以及为职工支付的现金		29,627,792.24	26,419,480.96
支付的各项税费		9,619,411.43	14,311,110.48
支付其他与经营活动有关的现金		12,131,554.82	12,006,310.90
经营活动现金流出小计		117,616,399.18	113,851,581.82
经营活动产生的现金流量净额		39,317,966.85	26,595,001.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,317,265.05	2,598,767.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		3,347,633.58	2,598,767.05
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	2,518,740.90
投资支付的现金		1,500,000.00	525,000.00
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		10,995,805.35	3,043,740.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,648,171.77	-444,973.85
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			
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	18,645,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,642,900.00	18,645,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,642,900.00	-18,645,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-276,081.98	19,300.35
五、现金及现金等价物净增加额		10,750,813.10	7,524,127.96
加: 期初现金及现金等价物余额		77,086,386.15	69,562,258.19
六、期末现金及现金等价物余额		87,837,199.25	77,086,386.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周芳

主管会计工作负责人:

周芳

明钟印文

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

报表 第 8 页

4-1-2-15

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	66,590,000.00				6,771,533.34	11,140,000.00			9,128,377.02		31,261,222.96	102,611,133.32	8,299,980.91	110,911,114.23
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、本年年末余额	66,590,000.00				6,771,533.34	11,140,000.00			9,128,377.02		31,261,222.96	102,611,133.32	8,299,980.91	110,911,114.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,216,488.00			2,781,239.06			12,400,715.14	16,398,442.20	5,145,351.16	21,543,793.36
(一) 综合收益总额											33,827,154.20	33,827,154.20	5,620,351.16	39,447,505.36
(二) 所有者投入和减少资本					1,216,488.00							1,216,488.00	475,000.00	1,691,488.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,216,488.00							1,216,488.00	475,000.00	1,691,488.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								2,781,239.06			-21,426,439.06	-18,645,200.00	-950,000.00	-19,595,200.00
2. 提取一般风险准备								2,781,239.06			-2,781,239.06			
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	66,590,000.00				7,988,021.34	11,140,000.00			11,909,616.08		43,661,938.10	119,009,575.52	13,445,332.07	132,454,907.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周芳

主管会计工作负责人:

钟文

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	66,590,000.00					7,988,021.34	11,140,000.00				11,909,616.08	32,249,057.94	107,596,695.36
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	66,590,000.00					7,988,021.34	11,140,000.00				11,909,616.08	32,249,057.94	107,596,695.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,258,904.67					2,911,226.42	5,538,137.82	9,728,268.91
(一)综合收益总额												29,112,264.24	29,112,264.24
(二)所有者投入和减少资本						1,258,904.67							1,258,904.67
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						1,258,904.67							1,258,904.67
(三)利润分配													
1.提取盈余公积											2,911,226.42	-23,554,126.42	-20,642,900.00
2.对所有者(或股东)的分配											2,911,226.42	-2,911,226.42	
3.其他												-20,642,900.00	-20,642,900.00
(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					9,246,926.01	11,140,000.00				14,820,842.50	37,807,195.76	117,324,964.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周芳

主管会计工作负责人:

钟文

会计机构负责人:

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计		
	股本		资本公积				
	优先股	其他	减:库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	66,590,000.00		6,771,533.34	11,140,000.00	9,128,377.02	25,863,106.36	97,213,016.72
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	66,590,000.00		6,771,533.34	11,140,000.00	9,128,377.02	25,863,106.36	97,213,016.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,216,488.00		2,781,239.06	6,385,951.58	10,383,678.64
(一)综合收益总额			1,216,488.00			27,812,390.64	1,216,488.00
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配			1,216,488.00		2,781,239.06	-21,426,439.06	-18,645,200.00
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.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		7,988,021.34	11,140,000.00	11,909,616.08	32,249,057.94	107,596,695.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周芳印

主管会计工作负责人:

hpzmq

明钟印

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(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2020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:超声波清洗机、超声波细胞粉碎机、低温恒温槽、冷冻干燥机、高通量组织研磨器、无菌均质器等,主要用于科研、教育、医院、药业、环保等领域。

本公司的实际控制人为周芳。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020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)

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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

(十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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
运输工具	年限平均法	5、10	5	19、9.5
电子设备及其他	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对

于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

2、收入确认和计量所采用的具体原则

(1) 内销

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

(2) 外销

公司完成报关出口并取得提单后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

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

2、具体原则

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

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行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行成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 与合同相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。	合同负债	7,056,582.38	5,119,508.22
	其他流动负债	899,238.45	647,418.81
	预收款项	-7,955,820.83	-5,766,927.03

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	6,298,775.86	5,293,070.57
其他流动负债	818,840.86	688,099.17
预收款项	-7,117,616.72	-5,981,169.74

受影响的利润表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,685,932.23	1,134,965.40
销售费用	-1,685,932.23	-1,134,965.40

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，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。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，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。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、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	7,955,820.83		-7,955,820.83		-7,955,820.83
合同负债		7,056,582.38	7,056,582.38		7,056,582.38
其他流动负债		899,238.45	899,238.45		899,238.45

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日 日余额	2020年1月1日 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,766,927.03		-5,766,927.03		-5,766,927.03
合同负债		5,119,508.22	5,119,508.22		5,119,508.22
其他流动负债		647,418.81	647,418.81		647,418.81

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(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。

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	9,339.51	20,378.34
银行存款	114,160,034.87	90,729,846.42
其他货币资金	1,208,000.00	
合计	115,377,374.38	90,750,224.76

其中使用受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
农民工工资保证金	1,208,000.00	
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	3,429,932.98	3,577,674.57
其中:理财产品	3,429,932.98	3,577,674.57
合计	3,429,932.98	3,577,674.57

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		185,500.00
商业承兑汇票		388,800.00
减:坏账准备		19,440.00
合计		554,860.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,232,242.39	7,446,326.79
1至2年	499,913.73	552,183.92
2至3年	381,811.19	410,307.90
3年以上	660,366.10	260,078.45
小计	11,774,333.41	8,668,897.06
减：坏账准备	1,336,512.95	807,260.15
合计	10,437,820.46	7,861,636.91

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		账面余额		坏账准备		
	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	11,774,333.41	100.00	1,336,512.95	11.35	8,668,897.06	100.00	807,260.15	9.31	7,861,636.91
其中：									
账龄组合	11,774,333.41		1,336,512.95		8,668,897.06		807,260.15		7,861,636.91
合计	11,774,333.41	100.00	1,336,512.95		8,668,897.06	100.00	807,260.15		7,861,636.91

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	10,232,242.39	511,612.12	5.00
1至2年	499,913.73	49,991.37	10.00
2至3年	381,811.19	114,543.36	30.00
3年以上	660,366.10	660,366.10	100.00
合计	11,774,333.41	1,336,512.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	807,260.15	807,260.15	529,252.80			1,336,512.95
合计	807,260.15	807,260.15	529,252.80			1,336,512.95

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海合全药业股份有限公司	2,052,775.00	17.43	102,638.75
天津药明康德新药开发有限公司	1,035,900.01	8.80	51,795.00
吉林省一向科技有限责任公司	419,486.00	3.56	100,006.40
南通药明康德医药科技有限公司	381,755.99	3.24	19,087.80
上海药明康德新药开发有限公司	303,120.00	2.57	15,156.00
合计	4,193,037.00	35.60	288,683.95

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,879,962.86	100.00	2,283,149.74	100.00
合计	2,879,962.86	100.00	2,283,149.74	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(%)
洛阳核新钛业有限公司	203,717.60	7.07
台州市黄岩凯模塑业有限公司	133,000.00	4.62
宁波洲钰金属制品有限公司	129,802.00	4.51
宁波宏大电梯有限公司	122,000.00	4.24
杭州宁然智能科技有限公司	121,660.65	4.22
合计	710,180.25	24.66

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,553,971.67	5,457,243.48
合计	3,553,971.67	5,457,243.48

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	342,597.39	1,078,586.48
1至2年	310,635.87	4,858,284.80
2至3年	4,212,759.80	85,930.00
3年以上	80,930.00	28,559.34
小计	4,946,923.06	6,051,360.62
减：坏账准备	1,392,951.39	594,117.14
合计	3,553,971.67	5,457,243.48

(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		账面余额		坏账准备		
	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	4,946,923.06	100.00	1,392,951.39	28.16	6,051,360.62	100.00	594,117.14	9.82	5,457,243.48
其中:									
账龄组合	4,946,923.06		1,392,951.39		6,051,360.62		594,117.14		5,457,243.48
合计	4,946,923.06	100.00	1,392,951.39		6,051,360.62	100.00	594,117.14		5,457,243.48

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	342,597.39	17,129.87	5.00
1 至 2 年	310,635.87	31,063.59	10.00
2 至 3 年	4,212,759.80	1,263,827.94	30.00
3 年以上	80,930.00	80,930.00	100.00
合计	4,946,923.06	1,392,951.40	

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	565,557.80		28,559.34	594,117.14
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	746,463.59		52,370.66	798,834.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,312,021.39		80,930.00	1,392,951.39

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	6,022,801.28		28,559.34	6,051,360.62
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			52,370.66	52,370.66
本期终止确认	1,156,808.22			1,156,808.22
其他变动				
期末余额	4,865,993.06		80,930.00	4,946,923.06

(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	
其他应收款	594,117.14	798,834.25			1,392,951.39
合计	594,117.14	798,834.25			1,392,951.39

(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
人才房项目	4,387,929.89	4,868,609.80
往来款	164,631.72	823,712.68
押金及保证金	356,051.31	359,038.14
代扣代缴款项	38,310.14	
合计	4,946,923.06	6,051,360.62

(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
人才房项目	人才房本金及利息	4,387,929.89	1-3 年	88.70	1,272,586.44
杨林控股有限公司	押金	224,146.50	1-2 年	4.53	22,414.65
滁州市公共资源交 易中心定远分中心	履约保证金	80,900.00	3 年以上	1.64	80,900.00
宁波国家高新区(新 材料科技城)土地整 理中心	押金	45,000.00	1-2 年	0.91	4,500.00
代扣代缴款项	代扣代缴	37,710.14	1 年以内	0.76	1,885.51
合计		4,775,686.53		96.54	1,382,286.60

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,029,540.58		12,029,540.58	14,373,433.25		14,373,433.25
委托加工物资	141,639.19		141,639.19	57,845.35		57,845.35
在产品	3,471,380.78		3,471,380.78	579,695.02		579,695.02
库存商品	4,868,837.02	81,671.68	4,787,165.34	4,431,499.58		4,431,499.58
半成品	6,675,856.51		6,675,856.51	3,865,129.11		3,865,129.11
发出商品	455,541.74		455,541.74	4,499,206.93		4,499,206.93
合计	27,642,795.82	81,671.68	27,561,124.14	27,806,809.24		27,806,809.24

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	9,168.40	83.50
合计	9,168.40	83.50

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,344,296.27	3,344,296.27
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,344,296.27	3,344,296.27
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,841,560.26	1,841,560.26
(2) 本期增加金额	158,458.14	158,458.14
—计提	158,458.14	158,458.14
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,000,018.40	2,000,018.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,344,277.87	1,344,277.87
(2) 上年年末账面价值	1,502,736.01	1,502,736.01

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,395,648.00	25,225,072.55
合计	22,395,648.00	25,225,072.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	27,714,813.11	5,080,028.26	4,857,025.39	2,099,902.54	39,751,769.30
(2) 本期增加金额		236,407.09		172,035.41	408,442.50
—购置		236,407.09		172,035.41	408,442.50
(3) 本期减少金额		421,814.69		1,065,163.32	1,486,978.01
—处置或报废		421,814.69		1,065,163.32	1,486,978.01
(4) 期末余额	27,714,813.11	4,894,620.66	4,857,025.39	1,206,774.63	38,673,233.79
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,801,076.70	1,786,871.39	2,456,912.47	1,481,836.19	14,526,696.75
(2) 本期增加金额	1,314,463.98	600,667.88	773,169.49	159,148.57	2,847,449.92
—计提	1,314,463.98	600,667.88	773,169.49	159,148.57	2,847,449.92
(3) 本期减少金额		280,355.54		816,205.34	1,096,560.88
—处置或报废		280,355.54		816,205.34	1,096,560.88
(4) 期末余额	10,115,540.68	2,107,183.73	3,230,081.96	824,779.42	16,277,585.79
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	17,599,272.43	2,787,436.93	1,626,943.43	381,995.21	22,395,648.00
(2) 上年年末账面价值	18,913,736.41	3,293,156.87	2,400,112.92	618,066.35	25,225,072.55

3、 报告期无暂时闲置的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,433,806.82	31,067.96
合计	11,433,806.82	31,067.96

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	31,067.96		31,067.96
合计	11,433,806.82		11,433,806.82	31,067.96		31,067.96

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目 名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新厂房	31,067.96	11,402,738.86			11,433,806.82		未完工				自筹、筹资
合计	31,067.96	11,402,738.86			11,433,806.82						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	5,642,615.10	161,538.46	111,111.11	5,915,264.67
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额		161,538.46		161,538.46
—其他转出		161,538.46		161,538.46
(4) 期末余额	5,642,615.10		111,111.11	5,753,726.21
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,463,051.82	94,230.78	111,111.11	1,668,393.71
(2) 本期增加金额	125,391.46	53,846.16		179,237.62
—计提	125,391.46	53,846.16		179,237.62
(3) 本期减少金额		148,076.94		148,076.94
—其他转出		148,076.94		148,076.94
(4) 期末余额	1,588,443.28		111,111.11	1,699,554.39
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	4,054,171.82			4,054,171.82
(2) 上年年末账面价值	4,179,563.28	67,307.68		4,246,870.96

(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	1,497,234.29	323,482.95	537,278.57		1,283,438.67
软件	206,034.20	13,461.52	72,587.20		146,908.52
房租费	214,057.73	819,577.86	773,134.37		260,501.22
物业费	16,624.52	66,498.11	66,498.06		16,624.57
合计	1,933,950.74	1,223,020.44	1,449,498.20		1,707,472.98

(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	2,809,630.65	421,444.60	1,420,817.29	213,122.59
股份支付	2,678,140.67	401,721.10	1,419,236.00	212,885.40
合计	5,487,771.32	823,165.70	2,840,053.29	426,007.99

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	137,850.00		137,850.00	2,650,350.00		2,650,350.00
合计	137,850.00		137,850.00	2,650,350.00		2,650,350.00

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,000,000.00	2,002,658.00
合计	2,000,000.00	2,002,658.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,821,528.85	4,952,137.39
其他	93,125.16	99,740.15
合计	5,914,654.01	5,051,877.54

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		7,955,820.83
合计		7,955,820.83

(十九) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	6,298,775.86
合计	6,298,775.86

(二十) 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	9,077,008.55	39,931,830.05	35,189,822.90	13,819,015.70
离职后福利-设定提存计划		159,613.68	159,613.68	
辞退福利		35,926.40	35,926.40	
合计	9,077,008.55	40,127,370.13	35,385,362.98	13,819,015.70

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	9,077,008.55	37,589,180.42	32,932,417.32	13,733,771.65
(2) 职工福利费		576,236.73	576,236.73	
(3) 社会保险费		849,841.74	767,297.69	82,544.05
其中：医疗保险费		798,746.29	716,202.24	82,544.05
工伤保险费		49,847.45	49,847.45	
生育保险费		1,248.00	1,248.00	
(4) 住房公积金		519,167.12	516,467.12	2,700.00
(5) 工会经费和职工教育经费		397,404.04	397,404.04	
合计	9,077,008.55	39,931,830.05	35,189,822.90	13,819,015.70

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		155,177.28	155,177.28	
失业保险费		4,436.40	4,436.40	
合计		159,613.68	159,613.68	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,798,760.71	1,857,080.63
企业所得税	3,832,903.40	3,525,796.98
个人所得税	954,777.01	14,372.66
房产税	327,756.63	257,201.50
城市维护建设税	112,850.77	106,061.84

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	63,350.00	63,350.00
教育费附加	48,074.31	45,455.08
地方教育费附加	32,049.54	30,303.38
印花税	11,460.51	16,822.10
其他		4,840.00
合计	10,181,982.88	5,921,284.17

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	16,133,006.22	11,844,181.73
合计	16,133,006.22	11,844,181.73

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	11,140,000.00	11,140,000.00
往来款	4,663,273.97	663,103.77
押金及保证金	265,350.35	24,727.56
代扣代缴款项	64,381.90	16,350.40
合计	16,133,006.22	11,844,181.73

(二十三) 其他流动负债

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

(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）	4,959,517.28	105,000.00	3,977,096.30	1,087,420.98
其他资本公积	3,028,504.06	1,258,904.67		4,287,408.73
合计	7,988,021.34	1,363,904.67	3,977,096.30	5,374,829.71

1、资本溢价（股本溢价）变动说明：

2020年12月30日，本公司通过购买少数股东股权，对非全资子公司新芝冻干的所有者权益份额从52.50%变更54.7619%，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资小于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积3,977,096.30元。

2020年12月，新芝冻干少数股东增资，导致公司股权稀释，公司按照增资前的股权比例计算在子公司账面净资产中的份额与增资后按公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额，调减资本公积105,000.00元。

2、其他资本公积变动说明：

根据企业会计准则，本期确认股份支付金额1,258,904.67元，增加资本公积。

(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	11,140,000.00			11,140,000.00
合计	11,140,000.00			11,140,000.00

(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	11,909,616.08	11,909,616.08	2,911,226.42		14,820,842.50
合计	11,909,616.08	11,909,616.08	2,911,226.42		14,820,842.50

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	43,661,938.10	31,261,222.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	43,661,938.10	31,261,222.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,767,914.73	33,827,154.20

宁波新芝生物科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	2,911,226.42	2,781,239.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,642,900.00	18,645,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,875,726.41	43,661,938.10

(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	143,368,044.44	47,080,413.80	122,750,268.06	37,767,733.95
其他业务	1,152,260.90	518,135.51	1,088,138.80	385,792.19
合计	144,520,305.34	47,598,549.31	123,838,406.86	38,153,526.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	143,368,044.44	122,750,268.06
其中：仪器及配件	143,368,044.44	122,750,268.06
其他业务收入	1,152,260.90	1,088,138.80
其中：租赁收入	908,733.95	833,626.13
其他	243,526.95	254,512.67
合计	144,520,305.34	123,838,406.86

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	888,186.35	770,422.34
教育费附加	380,169.99	330,156.81
房产税	373,301.43	304,974.01
地方教育费附加	253,446.65	220,104.51
土地使用税	63,454.70	63,454.70
印花税	56,991.41	46,197.75
车船税	18,340.80	18,479.02
其他	56,484.00	57,120.00
合计	2,090,375.33	1,810,909.14

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,014,189.27	11,871,918.44
运输费		1,467,349.07
广告宣传费	661,497.11	109,407.42
展览费	539,865.62	644,302.35
差旅费	534,308.86	920,518.69
租赁费	419,857.78	359,477.00
邮电通讯费	279,242.16	221,706.42
车辆费	197,836.58	216,448.76
其他	988,549.34	801,047.87
合计	18,635,346.72	16,612,176.02

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,550,358.90	6,525,847.28
聘请中介机构费	2,007,100.03	824,869.16
折旧费	1,698,723.70	1,685,372.04
股权激励	1,258,904.67	1,216,488.00
长期待摊费用摊销	1,108,847.67	290,694.99
办公费	330,619.83	331,761.10
业务招待费	289,868.80	332,744.11
车辆费	253,837.02	424,160.12
低值易耗品摊销	179,902.26	249,145.89
其他	1,149,501.98	2,004,735.83
合计	16,827,664.86	13,885,818.52

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,382,388.58	6,216,687.79
材料费	4,318,811.96	2,424,137.53
折旧及摊销	449,116.85	1,023,533.81
差旅费	231,409.49	90,347.80
其他	779,418.69	633,429.39
合计	13,161,145.57	10,388,136.32

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	94,320.41	141,135.36
减：利息收入	768,606.05	409,580.51
汇兑损益	297,794.53	-27,695.41
手续费	6,446.23	4,914.69
合计	-370,044.88	-291,225.87

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,899,813.47	773,929.23
进项税加计抵减	23,250.00	18,000.00
代扣个人所得税手续费	11,563.97	
合计	2,934,627.44	791,929.23

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	2,350,000.00	514,000.00	与收益相关
社保返还	217,996.00		与收益相关
技术改造补贴	67,700.00		与收益相关
社保补贴	61,006.23		与收益相关
以工代训补贴	39,000.00		与收益相关
复工复产房租补贴	36,800.00		与收益相关
稳岗补贴	36,507.24	28,656.00	与收益相关
知识产权项目经费	34,740.00		与收益相关
产业扶持资金	20,000.00	101,800.00	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
招工补助	7,500.00		与收益相关
工资补助	804.00		与收益相关
专利专项经费补助		1,000.00	与收益相关
信用示范小微企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
个税返还		58,473.23	与收益相关
小升规补贴		20,000.00	与收益相关
合计	2,899,813.47	773,929.23	

(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	1,227,930.24	1,556,281.27
合计	1,227,930.24	1,556,281.27

(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	32,258.41	97,674.57
合计	32,258.41	97,674.57

(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	19,440.00
应收账款坏账损失	529,252.80	115,234.95
其他应收款坏账损失	798,834.25	225,763.35
合计	1,308,647.05	360,438.30

(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	81,671.68	
合计	81,671.68	

(四十) 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		1,000,000.00
其他	53,772.82	44,372.54	53,772.82
合计	1,053,772.82	44,372.54	1,053,772.82

计入当期损益的政府补助

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

(四十一) 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	350,000.00	78,000.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失	365,176.79		365,176.79
罚款支出	7,712.35	307,654.58	7,712.35
其他	95,051.08	96,650.97	95,051.08
合计	817,940.22	482,305.55	817,940.22

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,506,195.81	5,715,613.93
递延所得税费用	-397,157.70	-236,538.94
合计	6,109,038.11	5,479,074.99

(四十三) 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	32,776,064.83	30,997,641.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,020,000.00	61,020,000.00
基本每股收益	0.54	0.51
其中：持续经营基本每股收益	0.54	0.51
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,776,064.83	30,997,641.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	61,020,000.00	61,020,000.00
稀释每股收益	0.54	0.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.54	0.51
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 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	2,411,154.44	1,851,636.96
政府补助收入	3,911,377.44	773,929.23
其他	822,378.87	453,953.05
合计	7,144,910.75	3,079,519.24

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	12,964,806.49	12,312,675.79
支付经营性往来款	987,892.39	2,463,064.65
其他	459,209.66	487,220.24
合计	14,411,908.54	15,262,960.68

(四十五) 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	43,508,560.28	39,447,505.40
加：信用减值损失	1,308,647.05	360,438.30
资产减值准备	81,671.68	
固定资产折旧	3,005,908.06	2,784,932.67
油气资产折耗		
无形资产摊销	179,237.62	179,237.64
长期待摊费用摊销	1,449,498.20	1,189,404.88
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	365,176.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-32,258.41	-97,674.57
财务费用（收益以“-”号填列）	380,898.83	113,439.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,227,930.24	-1,556,281.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,157.71	-236,538.94

补充资料	本期金额	上期金额
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）	164,013.44	-7,196,774.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,284,948.72	602,650.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,460,454.61	-2,161,747.42
其他	1,258,904.67	1,216,488.00
经营活动产生的现金流量净额	55,220,676.15	34,645,080.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	114,169,374.38	90,750,224.76
减：现金的期初余额	90,750,224.76	83,526,889.93
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	23,419,149.62	7,223,334.83

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	114,169,374.38	90,750,224.76
其中：库存现金	9,339.51	20,378.34
可随时用于支付的银行存款	114,160,034.87	90,729,846.42
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	114,169,374.38	90,750,224.76
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,208,000.00	工资保证金
固定资产	6,605,493.65	借款抵押
合计	7,813,493.65	

(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			5,980,323.00
其中：美元	836,188.96	6.5249	5,456,049.35
欧元	65,330.05	8.0250	524,273.65
应收账款			287,845.05
其中：美元	44,114.86	6.5249	287,845.05

(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	2,864,000.00	2,350,000.00	514,000.00	其他收益
科创板拟上市企业储备库入库补助	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
社保返还	217,996.00	217,996.00		其他收益
产业扶持资金	121,800.00	20,000.00	101,800.00	其他收益
技术改造补贴	67,700.00	67,700.00		其他收益
稳岗补贴	65,163.24	36,507.24	28,656.00	其他收益
社保补贴	61,006.23	61,006.23		其他收益
个税返还	58,473.23		58,473.23	其他收益
信用示范小微企业奖励资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
以工代训补贴	39,000.00	39,000.00		其他收益
复工复产房租补贴	36,800.00	36,800.00		其他收益
知识产权项目经费	34,740.00	34,740.00		其他收益

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	
小升规补贴	20,000.00		20,000.00	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
招工补助	7,500.00	7,500.00		其他收益
专利专项经费补助	1,000.00		1,000.00	其他收益
工资补助	804.00	804.00		其他收益
合计	4,673,742.70	3,899,813.47	773,929.23	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 6 月新设子公司新芝科技（杭州）有限公司，自成立之日起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波新芝冻干设备有限公司	宁波	宁波	制造业	54.76%		新设
宁波蒂爱斯科技有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00%		新设
宁波新芝药检科技有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00%		新设
新芝科技（杭州）有限公司	杭州	杭州	制造业	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%	7,740,645.55	1,900,000.00	18,458,073.92

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	38,521,394.81	10,043,219.88	48,564,614.69	7,762,556.54		7,762,556.54	28,282,894.52	11,036,166.21	39,319,060.73	11,013,098.48		11,013,098.48

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	45,667,983.81	16,296,095.90	16,296,095.90	16,212,146.92	34,058,975.65	11,832,318.24	11,832,318.24	8,288,701.04

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年12月30日，本公司通过购买少数股东股权，对非全资子公司新芝冻干的所有者权益份额从52.50%变更为54.7619%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	新芝冻干
购买成本/处置对价	
—现金	4,900,000.00
购买成本/处置对价合计	4,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	922,903.70
差额	3,977,096.30
其中：调整资本公积	3,977,096.30
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

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		2,002,658.00				2,002,658.00
合计		2,002,658.00				2,002,658.00

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

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。

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	287,845.05		287,845.05	31,462.66		31,462.66
货币资金	5,456,049.35	524,273.65	5,980,323.00	1,397,244.89		1,397,244.89
预收款项				139,363.55		139,363.55
合同负债	161,057.37		161,057.37			
合计	5,904,951.77	524,273.65	6,429,225.42	1,568,071.10		1,568,071.10

于 2020 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%，则公司将增加或减少净利润 55,828.37 元（2019 年 12 月 31 日：12,893.44 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	3,429,932.98			3,429,932.98
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,429,932.98			3,429,932.98
(1) 理财产品	3,429,932.98			3,429,932.98
持续以公允价值计量的资产总额	3,429,932.98			3,429,932.98

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	实际控制人	58.06%	58.06%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

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

(四) 关联方交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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			100,000.00	5,000.00

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	12,645.97
	周芳	2,723.00	
	曾丽娟	9,383.80	4,906.00
	钟文明	1,617.00	

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：1,258,904.67 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	2,678,140.67	1,419,236.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,258,904.67	1,216,488.00

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，公司以授予日收盘价及授予价格的差额计算限制性股票激励计划的公允价值，确认为股份支付，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。2020 年度确认股份支付费用 1,216,488.00 元。

2、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 3 日起算 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以授予日附近收盘价及转让价的差额计算股份支付的公允价值，在服务期内平均分摊。2020 年度确认股份支付费用 42,416.67 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司以原值为 7,885,195.24 元、净值为 6,605,493.65 元的房屋建筑物为公司与宁波镇海农村商业银行股份有限公司骆驼支行签订的自 2017 年 8 月 2 日起至 2022 年 8 月 1 日不超过 1,220 万元的全部债务提供最高额抵押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，在上述抵押担保项下，公司借款余额为人民币 200 万元。

(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

(一) 利润分配情况

根据2021年4月29日公司第七届董事会第八次会议通过的2020年度利润分配预案，拟以利润分配方案实施股权登记日的股本为基数进行分配，向全体股东每10股派发现金红利3.10元（含税），合计派发现金红利20,642,900.00元。本次权益分派预案经公司2021年4月29日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司2020年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		185,500.00
商业承兑汇票		388,800.00
减：坏账准备		19,440.00
合计		554,860.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,311,971.99	8,507,252.56
1至2年	499,913.73	552,183.92
2至3年	381,811.19	410,307.90
3年以上	660,366.10	260,078.45
小计	10,854,063.01	9,729,822.83
减：坏账准备	1,290,499.43	807,260.15
合计	9,563,563.58	8,922,562.68

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		账面余额		坏账准备		
	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					1,129,833.80	11.61			1,129,833.80
其中:									
合并关联方组合					1,129,833.80				1,129,833.80
按组合计提坏账准备	10,854,063.01	100.00	1,290,499.43	11.89	8,599,989.03	88.39	807,260.15	9.39	7,792,728.88
其中:									
账龄组合	10,854,063.01	100.00	1,290,499.43	11.89	8,599,989.03	88.39	807,260.15	9.39	7,792,728.88
合计	10,854,063.01	100.00	1,290,499.43		9,729,822.83	100.00	807,260.15		8,922,562.68

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	9,311,971.99	465,598.60	5.00
1 至 2 年	499,913.73	49,991.37	10.00
2 至 3 年	381,811.19	114,543.36	30.00
3 年以上	660,366.10	660,366.10	100.00
合计	10,854,063.01	1,290,499.43	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 账龄组合。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	807,260.15	807,260.15	483,239.28			1,290,499.43
合计	807,260.15	807,260.15	483,239.28			1,290,499.43

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海合全药业股份有限公司	2,052,775.00	18.91	102,638.75
天津药明康德新药开发有限公司	1,035,900.01	9.54	51,795.00
南通药明康德医药科技有限公司	381,755.99	3.52	19,087.80
上海药明康德新药开发有限公司	303,120.00	2.79	15,156.00
吉林省一向科技有限责任公司	272,486.00	2.51	92,656.40
合计	4,046,037.00	37.27	281,333.95

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,566,229.10	5,380,134.63
合计	3,566,229.10	5,380,134.63

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	353,165.65	997,419.27
1 至 2 年	310,635.87	4,858,284.80
2 至 3 年	4,212,759.80	85,900.00
3 年以上	80,900.00	28,559.34
小计	4,957,461.32	5,970,163.41
减：坏账准备	1,391,232.22	590,028.78
合计	3,566,229.10	5,380,134.63

(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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,351.90	0.89			44,351.90				
其中:									
合并关联方组合	44,351.90				44,351.90				
按组合计提坏账准备	4,913,109.42	99.11	1,391,232.22	28.32	3,521,877.20	100.00	590,028.78	9.88	5,380,134.63
其中:									
账龄组合	4,913,109.42	99.11	1,391,232.22	28.32	3,521,877.20	100.00	590,028.78	9.88	5,380,134.63
合计	4,957,461.32	100.00	1,391,232.22		3,566,229.10	100.00	590,028.78		5,380,134.63

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 (%)	
合并关联方组合	44,351.90			合并范围内往来款
合计	44,351.90			

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	308,813.75	15,440.69	5.00
1-2 年	310,635.87	31,063.59	10.00
2-3 年	4,212,759.80	1,263,827.94	30.00
3 年以上	80,900.00	80,900.00	100.00
合计	4,913,109.42	1,391,232.22	

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	561,469.44		28,559.34	590,028.78
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	748,862.77		52,340.66	801,203.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,310,332.21		80,900.00	1,391,232.21

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	5,941,604.07		28,559.34	5,970,163.41
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			52,340.66	52,340.66
本期终止确认	1,065,042.76			1,065,042.76
其他变动				
期末余额	4,876,561.31		80,900.00	4,957,461.31

(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	
其他应收款	590,028.78	801,203.43			1,391,232.21
合计	590,028.78	801,203.43			1,391,232.21

(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
人才房项目	4,387,929.89	4,868,609.80
往来款	205,907.45	761,747.77
押金及保证金	325,913.84	339,805.84
代扣代缴款项	37,710.14	
合计	4,957,461.32	5,970,163.41

(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
人才房项目	人才房本金及利息	4,387,929.89	1-3 年	88.51	1,272,586.44
杨林控股有限公司	押金	224,146.50	1-2 年	4.52	22,414.65
滁州市公共资源交易中心 定远分中心	保证金	80,900.00	3 年以上	1.63	80,900.00
宁波国家高新区（新材料 科技城）土地整理中心	押金	45,000.00	1-2 年	0.91	4,500.00
宁波蒂艾斯科技有限公司	往来款	44,351.90	1 年以内	0.89	
合计		4,782,328.29		96.46	1,380,401.09

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,500,000.00		12,500,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
合计	12,500,000.00		12,500,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波新芝冻干设备有限公司	2,100,000.00	4,900,000.00		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		
合计	6,100,000.00	6,400,000.00		12,500,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,969,922.35	61,560,525.24	120,606,850.51	55,469,130.64
其他业务	1,106,049.55	518,060.29	1,058,138.80	385,792.19
合计	134,075,971.90	62,078,585.53	121,664,989.31	55,854,922.83

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	132,969,922.35	120,606,850.51
其中：仪器及配件	132,969,922.35	120,606,850.51
其他业务收入	1,106,049.55	1,058,138.80
其中：租赁收入	899,559.64	833,626.13
其他	206,489.91	224,512.67
合计	134,075,971.90	121,664,989.31

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,100,000.00	1,050,000.00
理财产品的投资收益	1,217,265.05	1,548,767.05
合计	3,317,265.05	2,598,767.05

十五、 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	-365,176.79	
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）	3,934,627.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,227,930.24	
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		

项目	金额	说明
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	32,258.41	
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	-398,990.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,430,648.69	
所得税影响额	-657,943.35	
少数股东权益影响额（税后）	-60,525.93	
合计	3,712,179.41	

(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	28.50	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.55	0.48	0.48

宁波新芝生物科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十九日



仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司北交所申报

证书编号: 310000052286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 张建新
Sex: 男
出生日期: 1979-12-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号: 330206197912121719
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021 检
浙江省注册会计师协会

2013 01 01

2012 01 01

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司上交所申报

证书编号: 310000061355
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 覃剑锋
Full name: 覃剑锋
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-02-11
Date of birth: 1990-02-11
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码: 430726199002114814
Identity card No.: 430726199002114814



4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



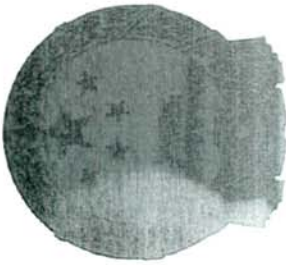
月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

8

9

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年02月19日



宁波新芝生物科技股份有限公司

前期会计差错更正事项说明的专项
审核报告

2020年

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202160653W

被审计单位名称： 宁波新芝生物科技股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZF10507号

签字注册会计师： 张建新

注 师 编 号： 310000062286

签字注册会计师： 覃剑锋

注 师 编 号： 310000061355

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

目录

页次

一、	审核报告	1-2
二、	宁波新芝生物科技股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正专项说明	1-8



关于宁波新芝生物科技股份有限公司 2020 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZF10507 号

宁波新芝生物科技股份有限公司全体股东：

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”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度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和相关财务报表附注，并于 2021 年 04 月 29 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZF10506 号的无保留意见审计报告。

新芝生物管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是新芝生物管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计新芝生物 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解新芝生物 2020 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。



本报告仅供新芝生物为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：张建新



中国注册会计师：覃剑锋



中国·上海

二〇二一年四月二十九日

宁波新芝生物科技股份有限公司
2020 年度前期会计差错更正专项说明
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

宁波新芝生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

1. 会计差错更正

(1) 跨期调整

1) 费用跨期调整

公司 2019 年末调增应付账款 30,000.00 元, 调减年初未分配利润 1,427,915.90 元, 调减其他应收款 728,151.08 元, 2019 年度调增销售费用 226,186.74 元, 调增营业成本 165,182.84 元, 调增财务费用 74,826.60 元, 调减管理费用 869,714.54 元, 调减研发费用 220,738.79 元, 调减营业外支出 45,507.67 元; 公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调减年初未分配利润 88,428.47 元, 调增应交税费 131,303.47 元, 2019 年度调增管理费用 15,024.75 元, 调增销售费用 42,875.00 元, 调减研发费用 824,780.74 元, 调增营业成本 809,755.99 元; 公司子公司宁波蒂艾斯科技有限公司 2019 年末调减年初未分配利润 17,121.50 元, 2019 年度调减管理费用 17,121.50 元。

2) 坏账准备调整

公司 2019 年末调减年初未分配利润 894,122.30 元, 调减其他应收款 519,169.86 元, 调减应收账款 890,021.68 元, 2019 年度调增信用减值损失 515,069.24 元。公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调减年初未分配利润 7.50 元, 调减其他应收款 28.50 元, 2019 年度调增信用减值损失 21.00 元。

3) 汇兑损益调整

公司 2019 年末调增货币资金 14,688.64 元,调减年初未分配利润 3,358.02 元,2019 年度调减财务费用 18,046.66 元;公司子公司宁波蒂艾斯科技有限公司 2019 年末调增年初未分配利润 24,213.62 元,调增货币资金 32,608.68 元,2019 年度调减财务费用 8,395.06 元。

4) 收入跨期调整

公司 2019 年末调增年初未分配利润 1,731,891.92 元,调增应收账款 2,323,173.28 元,调减预收款项 729,117.44 元,调增应交税费 382,996.26 元,2019 年度调增营业收入 936,340.59 元,调减管理费用 1,061.95 元;公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调增应收账款 158,041.90 元,调增预收款项 2,123,893.80 元,2019 年度调减营业收入 1,965,851.90 元。

5) 存货入账跨期调整

公司 2019 年末调增年初未分配利润 2,569,417.06 元,2019 年度调增营业成本 2,569,417.06 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 530,061.79 元,2019 年度调增营业成本 530,061.79 元。

6) 资产入账调整

公司 2019 年末调增固定资产 778,569.31 元,2019 年度调增营业成本 77,354.54 元,调减研发费用 855,923.85 元。

7) 增值税减免跨期调整

公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调减应交税费 18,000.00 元,2019 年度调增其他收益 18,000.00 元。

8) 存货跌价准备调整

公司 2019 年末调增存货 416,913.00 元,2019 年度调减资产减值损失 416,913.00 元。

(2) 成本核算及收入跨期对应的成本调整

公司对产品成本核算方法进一步细化调整,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 4,399,720.04 元,调增年初未分配利润 1,604,649.85 元,2019 年度调减营业成本 2,795,070.19 元。

公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司对产品成本核算方法进一步细化调整,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 9,935,237.23 元,调增年初未分配利润 3,865,259.24 元,调增应付账款 677,198.68 元,2019 年度调减营业成本 5,392,779.31 元。

(3) 报表科目列示重分类调整

1) 资产重分类调整

公司 2019 年末调减在建工程 417,317.00 元,调增其他应付款 95,010.62 元,调增预付款项 58,715.50 元,调减其他非流动资产 58,715.50 元,调增长期待摊费用 485,797.22 元,调减应交税费 26,530.40 元,调增投资性房地产 1,502,736.01 元,调减固定资产 1,502,736.01 元,2019 年度调增营业成本 72,970.50 元,调减管理费用 72,970.50 元。

2) 收入重分类调整

公司 2019 年度调增营业收入 45,453.00 元,调减营业外收入 45,453.00 元;公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年度调增营业收入 30,000.00 元,调减营业外收入 30,000.00 元。

3) 费用重分类调整

公司 2019 年度调减销售费用 906,176.38 元,调减研发费用 1,114,112.05 元,调增营业成本 2,425,000.55 元,调减管理费用 405,062.12 元,调增营业外支出 350.00 元;公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年度调增研发费用 317,300.17 元,调减营业成本 317,300.17 元;公司子公司宁波蒂艾斯科技有限公司 2019 年度调增销售费用 177,692.65 元,调减管理费用 177,692.65 元。

4) 往来科目重分类调整

公司 2019 年末调增其他应付款 363,462.99 元,调增其他应收款 559,895.49 元,调减应付账款 445,289.70 元,调增应收账款 826,853.73 元,调增预收账款 866,853.73 元,调减预付款项 601,722.20 元。

(4) 现金流量表各项目调整

1) 将个税手续费收入从“收到的税费返还”调整至“收到其他与经营活动有关的现金”;

- 2) 将收回理财产品本金从“收到其他与投资活动有关的现金”调整至“收回投资收到的现金”；
- 3) 将购买理财产品本金从“支付其他与投资活动有关的现金”调整至“投资支付的现金”；
- 4) 会计科目调整导致的其他调整。

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 227,391.61 元，调减年初未分配利润 523,234.48 元，调增应交税费 1,248,949.70 元，调增盈余公积 203,295.66 元，2019 年度调增所得税费用 498,323.61 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 613.25 元，调减年初未分配利润 944,064.84 元，调增应交税费 995,144.45 元，调增盈余公积 282,150.32 元，2019 年度调增所得税费用 50,466.36 元。

3. 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	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	90,702,927.44	47,297.32	90,750,224.76
应收账款	6,131,693.37	1,729,943.54	7,861,636.91
预付款项	2,826,156.44	-543,006.70	2,283,149.74
其他应收款	6,144,697.42	-687,453.94	5,457,243.48
存货	12,874,319.52	14,932,489.72	27,806,809.24
投资性房地产	0.00	1,502,736.01	1,502,736.01
固定资产	25,949,239.25	-724,166.70	25,225,072.55

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
在建工程	448,384.96	-417,317.00	31,067.96
长期待摊费用	1,448,153.52	485,797.22	1,933,950.74
递延所得税资产	389,669.94	36,338.05	426,007.99
其他非流动资产	2,709,065.50	-58,715.50	2,650,350.00
应付账款	4,780,497.13	271,380.41	5,051,877.54
预收款项	5,694,190.74	2,261,630.09	7,955,820.83
应交税费	3,207,420.69	2,713,863.48	5,921,284.17
其他应付款	11,385,708.12	458,473.61	11,844,181.73
资本公积	8,338,504.06	-350,482.72	7,988,021.34
盈余公积	11,706,320.42	203,295.66	11,909,616.08
未分配利润	35,601,930.90	8,060,007.20	43,661,938.10
归属于母公司所有者权益合计	111,096,755.38	7,912,820.14	119,009,575.52
少数股东权益	10,759,557.78	2,685,774.29	13,445,332.07

(2) 合并利润表项目

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	122,359,423.09	1,478,983.77	123,838,406.86
营业成本	36,937,297.88	1,216,228.26	38,153,526.14
销售费用	17,071,598.01	-459,421.99	16,612,176.02
管理费用	15,414,417.03	-1,528,598.51	13,885,818.52
研发费用	13,086,391.58	-2,698,255.26	10,388,136.32
财务费用	-339,610.76	48,384.89	-291,225.87
其他收益	773,929.23	18,000.00	791,929.23
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	154,651.94	-515,090.24	-360,438.30
资产减值损失（亏损以“-”号填列）	-416,913.00	416,913.00	0.00
营业外收入	119,825.54	-75,453.00	44,372.54
营业外支出	527,463.22	-45,157.67	482,305.55
所得税费用	5,168,778.95	310,296.04	5,479,074.99
归属于母公司股东的净利润	30,687,490.47	3,139,663.73	33,827,154.20
少数股东损益	4,280,137.12	1,340,214.04	5,620,351.16

(3) 合并现金流量表项目

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	139,630,952.84	4,399,435.65	144,030,388.49
收到的税费返还	63,850.29	-63,850.29	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,820,411.98	1,259,107.26	3,079,519.24
经营活动现金流入小计	141,515,215.11	5,594,692.62	147,109,907.73
购买商品、接受劳务支付的现金	42,680,258.86	2,688,823.80	45,369,082.66
支付给职工以及为职工支付的现金	32,234,579.68	1,614,369.68	33,848,949.36
支付的各项税费	17,927,514.79	56,319.91	17,983,834.70
支付其他与经营活动有关的现金	14,803,598.28	459,362.40	15,262,960.68
经营活动现金流出小计	107,645,951.61	4,818,875.79	112,464,827.40
经营活动产生的现金流量净额	33,869,263.50	775,816.83	34,645,080.33
收回投资收到的现金		160,000.00	160,000.00
取得投资收益收到的现金	1,556,406.41	3,484.76	1,559,891.17
收到其他与投资活动有关的现金	160,000.00	-160,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,716,406.41	3,484.76	1,719,891.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,146,437.70	784,217.03	4,930,654.73
投资支付的现金	0.00	2,980,000.00	2,980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,980,000.00	-2,980,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	7,126,437.70	784,217.03	7,910,654.73
投资活动产生的现金流量净额	-5,410,031.29	-780,732.27	-6,190,763.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,738,484.20	-4,806.85	19,733,677.35
筹资活动现金流出小计	23,738,484.20	-4,806.85	23,733,677.35
筹资活动产生的现金流量净额	-21,263,484.20	4,806.85	-21,258,677.35

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	77,071,697.51	14,688.64	77,086,386.15
应收账款	6,662,557.35	2,260,005.33	8,922,562.68
预付款项	1,570,060.57	-543,006.70	1,027,053.87
其他应收款	6,067,560.08	-687,425.45	5,380,134.63

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
存货	10,784,983.43	4,816,633.04	15,601,616.47
投资性房地产	0.00	1,502,736.01	1,502,736.01
固定资产	15,659,557.33	-724,166.70	14,935,390.63
在建工程	448,384.96	-417,317.00	31,067.96
长期待摊费用	702,282.48	485,797.22	1,188,079.70
递延所得税资产	198,003.13	227,391.61	425,394.74
其他非流动资产	2,709,065.50	-58,715.50	2,650,350.00
应付账款	3,933,657.15	-415,289.70	3,518,367.45
预收款项	5,629,190.74	137,736.29	5,766,927.03
应交税费	1,309,172.08	1,605,415.56	2,914,587.64
其他应付款	11,320,444.16	458,473.61	11,778,917.77
盈余公积	11,706,320.42	203,295.66	11,909,616.08
未分配利润	27,362,068.86	4,886,989.08	32,249,057.94
归属于母公司所有者权益合计	102,506,410.62	5,090,284.74	107,596,695.36

(2) 利润表项目

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	120,683,195.72	981,793.59	121,664,989.31
营业成本	53,340,067.53	2,514,855.30	55,854,922.83
销售费用	16,660,140.85	-679,989.64	15,980,151.21
管理费用	12,934,839.79	-1,348,809.11	11,586,030.68
研发费用	10,763,490.73	-2,190,774.69	8,572,716.04
财务费用	-452,183.24	56,779.94	-395,403.30
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	157,779.45	-515,069.24	-357,289.79
资产减值损失（亏损以“-”号填列）	-416,913.00	416,913.00	0.00
营业外收入	88,922.75	-45,453.00	43,469.75
营业外支出	191,618.22	-45,157.67	146,460.55
所得税费用	3,220,978.87	498,323.61	3,719,302.48
净利润（净亏损以“-”号填列）	25,779,434.03	2,032,956.61	27,812,390.64
归属于母公司所有者的净利润	25,779,434.03	2,032,956.61	27,812,390.64

(3) 现金流量表项目

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	138,131,022.17	-612,837.01	137,518,185.16
收到的税费返还	58,473.23	-58,473.23	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,116,662.52	811,735.60	2,928,398.12
经营活动现金流入小计	140,306,157.92	140,425.36	140,446,583.28
购买商品、接受劳务支付的现金	62,019,857.88	-905,178.40	61,114,679.48
支付给职工以及为职工支付的现金	24,769,909.08	1,649,571.88	26,419,480.96
支付的各项税费	14,252,831.55	58,278.93	14,311,110.48
支付其他与经营活动有关的现金	13,252,666.39	-1,246,355.49	12,006,310.90
经营活动现金流出小计	114,295,264.90	-443,683.08	113,851,581.82
经营活动产生的现金流量净额	26,010,893.02	584,108.44	26,595,001.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,734,523.87	784,217.03	2,518,740.90
投资活动现金流出小计	2,259,523.87	784,217.03	3,043,740.90
投资活动产生的现金流量净额	339,243.18	-784,217.03	-444,973.85

宁波新芝生物科技股份有限公司

二〇二一年四月二十九日



仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司北交所申报

证书编号: 310000052286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 张建新
Sex: 男
出生日期: 1979-12-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号: 330206197912121719
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021 检
浙江省注册会计师协会

2013 01 01

2012 01 01

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司上交所申报

证书编号: 310000061355
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 覃剑锋
Full name: 覃剑锋
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-02-11
Date of birth: 1990-02-11
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码: 430726199002114814
Identity card No.: 430726199002114814



4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

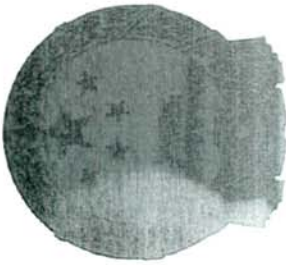
8

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

9

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年02月19日



宁波新芝生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



防 伪 编 码: 31000006202276837D

被审计单位名称: 宁波新芝生物科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF10418号

签字注册会计师: 张建新

注 师 编 号: 310000062286

签字注册会计师: 孟捷

注 师 编 号: 120000610042

签字注册会计师: 覃剑锋

注 师 编 号: 310000061355

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

宁波新芝生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-84



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	
<p>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。</p>	<p>已执行的主要审计程序具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。



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

二〇二二年四月二十七日

宁波新芝生物科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(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	(二)	72,009,744.50	79,485,152.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	13,634,051.81	10,073,546.14
应收款项融资			
预付款项	(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)	456,298.47	2,392,383.50
买入返售金融资产			
存货	(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	(七)	719,589.94	9,168.40
流动资产合计		184,050,935.43	162,933,418.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(八)	1,741,467.04	2,333,800.22
固定资产	(九)	38,846,684.95	22,082,460.69
在建工程	(十)	310,671.19	11,433,806.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	2,351,258.44	
无形资产	(十二)	3,391,237.94	3,377,836.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	881,371.51	1,707,472.98
递延所得税资产	(十四)	1,172,327.09	721,216.68
其他非流动资产	(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



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



周芳

主管会计工作负责人:



严松

会计机构负责人:



毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(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	(十七)	4,959,834.16	6,201,268.77
预收款项			
合同负债	(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	(十九)	16,413,542.13	13,850,415.70
应交税费	(二十)	7,788,260.25	10,606,798.71
其他应付款	(二十一)	11,466,143.12	16,600,378.45
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	(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	(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:			
股本	(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	(二十五)	7,892,920.25	5,478,119.27
减:库存股	(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	(二十七)	19,494,741.05	14,983,911.37
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	80,579,853.31	57,321,110.69
归属于母公司所有者权益合计		163,577,514.61	133,393,141.33
少数股东权益		21,693,226.07	18,133,318.68
所有者权益合计		185,270,740.68	151,526,460.01
负债和所有者权益总计		234,768,189.49	206,669,085.38

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

周芳印

周芳

主管会计工作负责人:

严松印

报表 第 2 页

会计机构负责人:

毛伟

尹秋

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
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	(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	(二)	682,198.80	2,482,238.77
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	(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

周芳印

周芳

主管会计工作负责人:

严松印

严松

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
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			
合同负债		4,506,113.08	4,179,115.95
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
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：			
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
未分配利润		59,689,329.94	39,734,762.86
所有者权益合计		145,934,611.01	119,695,127.56
负债和所有者权益总计		189,323,987.24	166,521,832.89



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



周芳

主管会计工作负责人：



严一

会计机构负责人：

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司
合并利润表
2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		168,157,801.62	143,299,085.16
其中: 营业收入	(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		108,451,450.59	95,424,726.10
其中: 营业成本	(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	(三十)	2,230,562.12	2,033,891.33
销售费用	(三十一)	20,234,237.55	18,699,953.86
管理费用	(三十二)	20,579,996.94	16,157,545.31
研发费用	(三十三)	12,520,419.56	12,616,020.71
财务费用	(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	(三十五)	6,851,011.15	2,934,627.44
投资收益 (损失以“-”号填列)	(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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十七)		87,477.89
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-179,928.19	-743,334.37
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-606,895.46	-70,723.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	88,364.08	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		62,456,127.56	51,310,336.85
加: 营业外收入	(四十一)	8,307.29	1,053,772.82
减: 营业外支出	(四十二)	1,505,712.40	814,405.74
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		60,958,722.45	51,549,703.93
减: 所得税费用	(四十三)	8,679,671.09	6,571,401.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		52,279,051.36	44,978,302.64
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		52,279,051.36	44,978,302.64
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		48,412,472.30	36,772,534.92
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		8,911,574.06	8,205,767.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		52,279,051.36	44,978,302.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,412,472.30	36,772,534.92
归属于少数股东的综合收益总额		8,911,574.06	8,205,767.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	0.73	0.55
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	0.73	0.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

周芳

周芳

主管会计工作负责人:

松严

严敏

会计机构负责人:

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	152,770,798.54	133,574,585.93
减: 营业成本	(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		19,672,691.92	17,842,349.21
管理费用		17,163,913.33	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)	(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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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		1,033,646.44	1,053,566.28
减: 营业外支出			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			
(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

周芳印

周芳

主管会计工作负责人:

严一印

严一

会计机构负责人:

毛伟印

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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	(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			
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	(四十五)	14,158,117.16	13,817,108.98
经营活动现金流出小计		147,432,872.70	109,597,521.99
经营活动产生的现金流量净额		50,581,457.00	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		38,790,000.00	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	(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	-8,673,695.13
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			
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		5,880,952.38	1,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(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			
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

周芳


周芳

主管会计工作负责人：

严安

严安

会计机构负责人：

毛伟

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		1,723,214.06	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			
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

周芳印

周芳

主管会计工作负责人:

严松印

会计机构负责人:

毛伟

严松 毛伟

报表第8页

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	66,590,000.00				5,374,829.71		11,140,000.00			14,820,842.50	131,521,308.62	18,458,073.92	149,979,472.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正					103,289.56		-160,000.00			1,445,384.28	1,871,742.71	-324,755.24	1,546,987.47
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	66,590,000.00				5,478,119.27		10,980,000.00			14,983,911.37	133,393,141.33	18,133,318.68	151,526,460.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,414,800.98					4,510,829.68	30,184,373.28	3,559,907.39	33,744,280.67
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本					2,414,800.98						48,412,472.30	8,911,574.06	57,324,046.36
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,414,800.98						2,414,800.98	529,285.71	2,944,086.69
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										4,510,829.68			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	66,590,000.00				7,892,920.25		10,980,000.00			19,494,741.05	163,577,514.61	21,693,226.07	185,270,740.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

 周芳

主管会计工作负责人:

 严飞

会计机构负责人:

 毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						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	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	66,590,000.00			7,988,021.34	11,140,000.00		11,909,616.08	43,661,938.10	119,009,575.52	13,445,332.07	132,454,907.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他							59,984.69	543,848.27	867,048.96		60,933.78
二、本年初余额	66,590,000.00			7,988,021.34	11,140,000.00		11,909,616.08	43,661,938.10	119,009,575.52		132,454,907.59
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				8,091,237.34	10,980,000.00		11,969,600.77	44,205,786.37	119,876,624.48	12,639,216.89	132,515,841.37
(一) 综合收益总额				-2,613,118.07			3,014,310.60	13,115,324.32	13,516,516.85	5,494,101.79	19,010,618.64
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	66,590,000.00			5,478,119.27	10,980,000.00		14,983,911.37	57,321,110.69	133,393,141.33	18,133,318.68	151,526,460.01
				-3,888,334.07			-3,888,334.07		-3,888,334.07	-906,665.93	-4,795,000.00

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周芳



严锐



毛伟



宁波新芝生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,590,000.00				9,246,926.01	11,140,000.00			14,820,842.50	37,807,195.76	117,324,964.27
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他					119,527.33	-160,000.00			163,068.86	1,927,567.10	2,370,163.29
二、本年初余额	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											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.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				11,140,540.03	10,980,000.00			19,494,741.04	59,689,329.94	145,934,611.01



公司负责人: 周芳

主管会计工作负责人:

严一

会计机构负责人:

毛伟

宁波新芝生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股					
一、上年年末余额	66,590,000.00		7,988,021.34	1,140,000.00		11,909,616.08	32,249,057.94	107,596,695.36	
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他			103,216.00	-160,000.00		59,984.71	999,809.71	1,323,010.42	
二、本年年初余额	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			3,014,310.60	6,485,895.18	10,775,421.78	
(一)综合收益总额									
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股			1,275,216.00				30,143,105.78	30,143,105.78	
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配			1,275,216.00						
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)						3,014,310.60	-23,657,210.60	-20,642,900.00	
2.盈余公积转增资本(或股本)						3,014,310.57	-3,014,310.57		
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	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

周芳



主管会计工作负责人:

夏一秋



会计机构负责人:

毛伟



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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5、10、20	5	19、9.5、4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5
运输设备	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，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 收入确认和计量所采用的具体原则

（1）内销

1) 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；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、 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和经营租赁。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

租赁分为融资租赁和经营租赁。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%、20%
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	20%
新芝药检	20%
新芝杭州	20%
杭州聚呈	20%

(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
保函保证金		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		账面余额		坏账准备		
	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	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		11,027,537.22		953,991.08		10,073,546.14
合计	15,121,501.89	100.00	1,487,450.08		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
上海高垚实业有限公司	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		账面余额		坏账准备		
	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	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		3,250,843.77		858,460.27		2,392,383.50
合计	961,227.93	100.00	504,929.46		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	人才房租房款及利息	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	人才房租房款及利息	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			
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(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
(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					

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
(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	16,509,234.00	11,433,806.82	5,955,979.51	17,389,786.33				完工				自有资金
合计	16,509,234.00	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
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	
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
----	--------	------	------	------

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

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	1,048,723.60
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	38,136.37
车辆费	346,382.93	197,836.58
其他	573,966.91	805,212.66
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
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

项目	本期金额	上期金额
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
进项税加计抵减	57,450.00	23,250.00
代扣个人所得税手续费	30,833.56	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
------	------	------	-------------

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

项目	本期金额	上期金额
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
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

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（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		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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

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	
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

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

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
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、朱佳军	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、高级管理人员
朱云国	董事、高级管理人员
钟文明	董事、高级管理人员
曾丽娟	高级管理人员
杨树伟	前任监事

(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
	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
	杨树伟		2,392.26

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

项目	追溯后	追溯前	累计影响数
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		账面余额		坏账准备		
	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	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		908,434.20		9,207,965.36
合计	13,062,577.89	100.00	1,373,451.08		11,689,126.81	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		账面余额		坏账准备		
	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	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				
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
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	人才房租房款和利息	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	人才房租房款和利息	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

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		

项目	金额	说明
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）

二〇二一年四月二十七日

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司北交所申报

证书编号: 310000052286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 张建新
Sex: 男
出生日期: 1979-12-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州分所
身份证号码: 330206197912121719
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2013 01 01

2012 01 01

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司北交所申报

证书编号: 120000610042
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

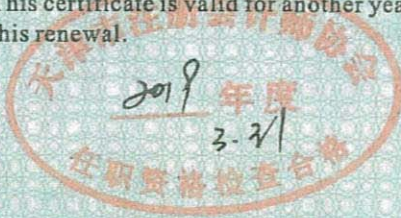
发证日期: 2003 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	孟捷
Sex	男
出生日期	1975-01-27
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通 合伙)天津分所
身份证号码	12010519750127033X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 日
/m /d

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司上交所申报

证书编号: 310000061355
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	覃剑锋
Sex	男
出生日期	1990-02-11
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	430726199002114814
身份证号码	
Identity card No.	



4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m 日 /d

8

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

9

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年12月28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



宁波新芝生物科技股份有限公司

前期会计差错更正事项说明的专项
审核报告



防 伪 编 码: 31000006202203408P

被审计单位名称: 宁波新芝生物科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF10554号

签字注册会计师: 张建新

注 师 编 号: 310000062286

签字注册会计师: 孟捷

注 师 编 号: 120000610042

签字注册会计师: 覃剑锋

注 师 编 号: 310000061355

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



关于宁波新芝生物科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明 的专项报告

信会师报字[2022]第 ZF10554 号

宁波新芝生物科技股份有限公司全体股东：

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”)2021 年度的财务报表，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和相关财务报表附注，并于 2022 年 04 月 28 日出具了报告号为信会师报字(2022)第 ZF10418 号的无保留意见审计报告。

新芝生物管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是新芝生物管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计新芝生物 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解新芝生物 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供新芝生物为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：张建新



中国注册会计师：孟捷



中国注册会计师：覃剑锋



中国·上海

二〇二二年四月二十七日

宁波新芝生物科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

宁波新芝生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、 前期会计差错更正的原因及内容

(一) 公司 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》，对资产科目重分类确认，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) 根据银行理财按照发生额列示现金流量，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) 根据资金拆借发生金额相应列示现金流量，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 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》调整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》调整确认股权激励费用。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) 根据银行理财发生额列示现金流量，公司 2019 年度调增投资支付的现金、359,228,028.30 元，收回投资收到的现金 359,228,028.30 元。

2) 根据资金拆借发生金额相应列示现金流量，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

宁波新芝生物科技股份有限公司
2021 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
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	103,289.56	5,478,119.27
减：库存股	11,140,000.00	-160,000.00	10,980,000.00
盈余公积	14,820,842.50	163,068.87	14,983,911.37
未分配利润	55,875,726.41	1,445,384.28	57,321,110.69
归属于母公司所有者权益合计	131,521,398.62	1,871,742.71	133,393,141.33
少数股东权益	18,458,073.92	-324,755.24	18,133,318.68

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

宁波新芝生物科技股份有限公司
2021 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
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	-670,119.55	16,157,545.31
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	1,004,620.19	36,772,534.92
少数股东损益	7,740,645.55	465,122.17	8,205,767.72

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

宁波新芝生物科技股份有限公司
2021 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
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	-5,124,542.44	157,641,821.79
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	-5,494,451.43	164,416,823.55
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	-401,374.59	54,819,301.56
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

宁波新芝生物科技股份有限公司
2021 年度
前期会计差错更正专项说明

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

宁波新芝生物科技股份有限公司
2021 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
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	1,927,567.10	39,734,762.86

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	1,030,841.54	30,143,105.78

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

宁波新芝生物科技股份有限公司
2021 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
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



仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司北交所申报

证书编号: 310000052286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 张建新
Sex: 男
出生日期: 1979-12-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州分所
身份证号码: 330206197912121719
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2013 01 01

2012 01 01

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司北交所申报

证书编号: 120000610042
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

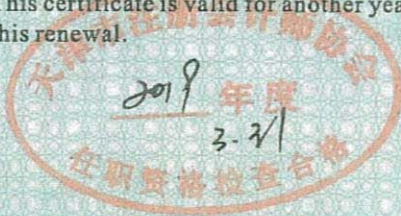
发证日期: 2003 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	孟捷
Sex	男
出生日期	1975-01-27
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通 合伙)天津分所
身份证号码	12010519750127033X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 日
/m /d

仅限于宁波新芝生物科技股份有限公司上交所申报

证书编号: 310000061355
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

姓	名	性	别	出	生	日	期	工	作	单	位	身	份	证	号	码	身	份	证	号	码
Full name		Sex		Date of birth				Working unit				Identity card No.									
	覃剑锋		男		1990-02-11			立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所				430726199002114814									



4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

9

证书序号: 0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日