



新芝生物

NEEQ: 430685

宁波新芝生物科技股份有限公司

NINGBO SCIENTZ BIOTECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022年6月15日，公司拟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申请已经北京证券交易所受理。

2022年6月30日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于宁波新芝生物科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。



公司获评企业社会责任评价“优秀”等级

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	36
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	41
第八节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 市场竞争风险	<p>公司在资产规模、收入规模、产品线种类等方面与国际知名科学实验仪器仪表厂商存在一定差距。国际知名科学实验仪器仪表厂商近年来利用技术、资金优势不断向国内市场渗透，公司在生命科学实验仪器仪表领域面临着来自大型跨国企业的直接竞争。由于近年来我国产业政策扶持和旺盛的下游市场需求驱动，国内相关企业积极参与，部分中低端产品面临其他国产品牌价格竞争的风险增大，市场竞争可能进一步加剧。</p> <p>如果未来竞争对手投入更多的研发资源、加大市场推广力度、采取更为激进的定价策略，公司可能面临市场份额降低，价格与毛利率出现下降的风险，对公司的盈利能力产生不利影响。</p>
2. 市场开拓风险	<p>公司主要产品涵盖了生物样品处理，分子生物学与药物研究以及实验室自动化与通用设备等领域，最终客户包括下游生物企业、科研院所与高等院校、政府实验室等，最终用户较为分散。公司主要产品具有应用领域较为细分，使用周期较长等特点，同时科研机构 and 高等院校等单位的采购受到财政预算的制约，因此上述客户对同一类产品的复购周期相对较长。另外，</p>

	<p>目前分析仪器行业中外国优势企业仍具备技术优势并占据较高市场份额，公司需不断提升产品技术水平及服务能力以进一步开拓市场。</p> <p>若公司新产品研发进度无法及时满足市场不断变化的需求、在新领域及新客户的拓展上未能达到公司的预期效果、公司与主要经销商和贸易商客户的合作关系发生重大不利变化、国家和地方政府的相关产业政策和财政预算安排出现重大变动，都可能对公司相关产品及服务的销售产生重大不利影响，进而影响公司的盈利能力和盈利水平。</p>
3. 技术人员流失的风险	<p>随着市场竞争的加剧，生命科学仪器行业对专业人才和技术需求日益增长，行业内人才竞争愈加激烈。公司若不能持续加强技术研发人员的引进、培养，不能持续地完善对研发人员的激励，会面临无法招募到或者挽留住优秀技术人才的风险，进而影响公司的持续研发能力和产品创新能力。</p>
4. 股权高度集中、实际控制人高度控制的风险	<p>公司的实际控制人周芳、肖长锦、朱佳军、肖艺合计持有64.10%的股份，实际控制人控制的股权比例较高。周芳女士作为公司的创立者和实际控制人之一，长期担任公司的董事长，对公司的生产决策具有重大影响。公司控股股东、实际控制人有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免和生产经营决策等施加重大影响，从而可能导致实际控制人控制公司所引致的相关风险。</p>
5. 原材料供应及价格波动的风险	<p>公司生产所需要的原材料包括压缩机、真空泵、电机等。公司主营业务成本中原材料占比较高，2021年为75.79%，2022年上半年为77.47%。原材料价格以及原材料供应情况不可避免会随着宏观经济环境变化或者其他因素的影响而波动。如果未来原材料价格大幅上涨，公司不能及时通过工艺技术改进降低成本或适当提高产品价格，或原材料供应紧俏，公司不能及时进行替代采购或自主生产，则会降低公司毛利率水平、影响产品生产进度，进而对经营业绩造成不利影响。</p>
6. “新冠疫情”带来的风险	<p>随着新型冠状病毒奥密克戎向国内的扩散，2022年国内多个省市爆发了新的疫情（以下简称“新冠疫情”）。公司的采购、生产、销售等方面可能会阶段性受到新冠疫情不同程度的影响。公司原材料价格可能出现上涨，供应运输时间加长、运输成本有所增加，产品生产进度有所延后。销售方面，公司下游最终用户主要集中在上海、深圳和北京在内的长三角、珠三角、京津冀等区域，新冠疫情可能造成订单推迟以及订单履行延迟、回款不及时等风险。鉴于目前疫情在全球范围内仍未得到有效控制，疫情的变化可能会对国内外防控形势和公司的生产销售产生一定程度影响。</p>
7. 毛利率下降的风险	<p>在收入方面，随着市场竞争不断加剧，产品价格存在下滑的可能；在成本方面，若原材料价格或人力成本持续上涨，将增加公司产品的成本投入；在产品结构方面，公司产品种类较多，且不同种类、不同型号产品毛利率存在一定差异。若公司不能保持技术优势、维持产品价格并降低成本，或未来低毛利产品收入占比上升，则毛利率可能出现大幅下滑，进而影响公</p>

	司经营业绩。
8.税收优惠政策变化的风险	公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202033100151，有效期三年。公司子公司新芝冻干于 2019 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201933100227，有效期三年。公司与新芝冻干均按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司、子公司宁波冻干适用软件产品增值税即征即退税收优惠。若未来国家相关政策发生变化，对企业的经营状况产生一定的影响，可能为企业纳税税率带来不确定性，让企业承受额外的税收负担。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 21 日
挂牌时间	2014 年 4 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4014 实验分析仪器制造
主要产品与服务项目	生物样品处理仪器、分子生物学与药物研究仪器、实验室自动化与通用设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,590,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为周芳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周芳、肖长锦、朱佳军、肖艺，无其他一致行动人

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区麦子店街道亮马桥路 48 号中信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,087,927.00	69,974,836.09	23.03%
毛利率%	58.92%	67.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,747,021.48	15,539,980.11	14.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,075,267.25	15,411,334.00	4.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.19%	11.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.23%	11.71%	-
基本每股收益	0.27	0.25	8.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,534,893.36	234,768,189.49	7.14%
负债总计	48,122,481.97	49,497,448.81	-2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,909,394.33	163,577,514.61	13.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.46	13.04%
资产负债率%（母公司）	18.03%	22.92%	-
资产负债率%（合并）	19.13%	21.08%	-
流动比率	4.27	3.88	-
利息保障倍数	373.91	463.88	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,293,150.05	-2,077,871.99	836.00%
应收账款周转率	6.05	4.30	-
存货周转率	0.83	0.72	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.14%	-8.04%	-
营业收入增长率%	23.03%	44.81%	-
净利润增长率%	10.04%	91.52%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	51,270.69
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）	2,079,518.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,224.05
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	511,829.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,234.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,386,607.73</b>
所得税影响数	400,389.30
少数股东权益影响额（税后）	314,464.20
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,671,754.23</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

商业模式

公司是一家专业为生命科学研究与产业化领域用户提供科学实验仪器、设备的高新技术企业。公司核心围绕生物样品处理仪器、分子生物学与药物研究仪器、实验室自动化与通用设备三大类产品开展研发、生产、销售和服务等业务活动。公司产品应用广泛，可拓展至生物医药、医疗卫生、IVD、生物安全、食品安全、疾病预防与控制、检验检疫、环境保护及新材料研究等诸多领域。经过多年技术积累和发展，公司已经成为国内知名的生命科学仪器厂商。

公司曾承担国家卫生部重大科研项目，获国家发改委授牌高技术产业化示范工程、被评为“宁波企业工程（技术）中心”。2021年，公司入选工信部第三批“专精特新小巨人”企业名单，同年被宁波市经济和信息化局认定为“宁波市制造业单项冠军示范企业”。

20多年来，公司深耕于超声波技术领域，专注于生命科学仪器的研发、生产和销售，掌握多种关键技术，积累了丰富的仪器开发和精密制造经验，先后开发了超声波细胞粉碎机、基因枪、冷冻干燥机、恒温槽等系列产品。

公司高度重视品牌培育和市场开拓，构建了一张覆盖全国的销售网络，在全国建有30个办事处，并与超过100多家签约经销商保持稳定合作关系，为终端客户提供及时、完善、优质的应用支持和服务。

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。未来公司将不断完善研发能力，深入了解用户需要，切实为用户创造价值。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

针对生命科学仪器专业技术难度高、应用行业广泛、客户需求差异大等特点，面对国内中高端市场长期被跨国企业占据、国家加大支持国内企业逐步实现进口替代的行业现状，公司深知技术创新才是企业发展的核心竞争力，及时完善的销售服务体系是与跨国企业竞争的重要支撑，以质量和效率为核心的精益柔性生产模式是公司发展的最基础保证。

在技术创新方面，公司组建了以浙江大学等知名学府硕博士领衔的研发创新团队，积极对标国际

领先企业，持续强化自主创新能力，重点加强关键技术的攻关与应用技术的整合，确保核心技术和产品性能的持续领先性。在研发管理方面，逐步建立市场驱动型的研发模式，学习引入 IPD 等先进的研发管理体系。

在市场营销方面，为同时满足高校科研机构和企业用户的不同需求，强化本土化的服务支持能力，公司逐步建立了直销和非直销并重的营销模式，可及时为当地的生物医药、医疗卫生、IVD、生物安全等行业内高校科研机构和企业事业单位提供产品与服务。

在生产采购方面，公司对于非定制产品采用备货生产、定制产品采用以销定产的柔性生产模式，坚持以客户需求为导向，引入了 ISO9001 等质量管理体系，组建跨部门的质量小组，全面采用精益生产管理模式，提升产品质量和品质。

华东地区为公司主要销售区域之一，2022 年以来受疫情影响较大。公司通过进一步巩固企业市场，持续提供优质、完善的服务，促进业绩持续增长，公司 2022 年 1-6 月实现营业收入为 8,608.79 万元，同比上升 23.03%，归属于母公司股东的净利润为 1,774.70 万元，同比增长 14.20%。

## （二） 行业情况

近年来我国科学研究领域持续加大投入力度，科研投入规模已处于世界前列。但由于我国科学仪器行业起步较晚，产业配套发展比较滞后，高端科学仪器几乎被发达国家垄断。

美国、欧洲及日本在科学仪器产业规模及科技创新方面处于世界领先地位。根据美国《化学与工程新闻》杂志公布的 2018 年度全球仪器公司 TOP20 排位名单，8 家来自美国，7 家来自欧洲，5 家来自日本。

单位：百万美元

序号	企业	仪器销售额	总部国
1	Thermo Fisher Scientific (赛默飞世尔)	6,333	美国
2	Shimadzu (岛津)	2,183	日本
3	Roche Diagnostics (罗氏诊断)	2,064	瑞士
4	Agilent Technologies (安捷伦)	2,015	美国
5	Danaher (丹纳赫)	1,941	美国
6	Zeiss Group (蔡司)	1,931	德国
7	Bruker (布鲁克)	1,516	美国
8	Mettler-Toledo International (梅特勒-托利多)	1,497	瑞士
9	WatersCorp. (沃特世)	1,205	美国
10	PerkinElmer (珀金埃尔默)	889	美国

11	Bio-RadLaboratories（伯乐）	871	美国
12	Eppendorf（艾本德）	857	德国
13	Spectris（思百吉）	723	英国
14	JEOL（捷欧路）	648	日本
15	Hitachi High-Technologies（日立高新技术）	613	日本
16	Nikon（尼康）	571	日本
17	Illumina（因美纳）	569	美国
18	Sartorius（赛多利斯）	500	德国
19	Olympus（奥林巴斯）	357	日本
20	Tecan（帝肯）	341	瑞士

来源：《化学与工程新闻》

相比于发达国家，国内科学仪器生产起步晚，技术理论创新弱，应用支持能力弱，再加之品牌因素的影响，短期内与进口仪器展开全面的市场竞争面临较大的挑战。

鉴于国内科学仪器企业与国外存在明显差距，产业处于成长初期阶段。面对广阔的市场前景，近些年国内企业利用自身基础，在技术创新、人才团队、产业配套、质量工艺、应用支持和品牌知名度等方面发力，全面追赶国外对标企业，部分技术和产品开始接近甚至超越国际先进水平。

在技术创新方面，国家持续强调自主创新，已将科学仪器列入国家重点发展领域，通过重大专项等方式，支持国内企业解决卡脖子的问题。作为科学仪器的重要组成部分，生命科学仪器也受益于相关法律法规和产业政策。下游生物医药、IVD、生物安全、食品安全、疾病预防与控制、检验检疫、环境保护及新材料研究等诸多领域的不断突破，有力地推动了国内生命科学仪器企业的技术进步和规模化发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,101,942.58	10.77%	54,367,224.84	23.16%	-50.15%
应收票据	30,400.00	0.01%			
应收账款	14,810,204.64	5.89%	13,634,051.81	5.81%	8.63%
交易性金融资产	30,311,407.71	12.05%	72,009,744.50	30.67%	-57.91%
存货	45,953,362.41	18.27%	39,138,680.61	16.67%	17.41%

投资性房地产	1,652,446.90	0.66%	1,741,467.04	0.74%	-5.11%
长期股权投资					
固定资产	39,483,363.68	15.70%	38,846,684.95	16.55%	1.64%
在建工程	676,000.00	0.27%	310,671.19	0.13%	117.59%
无形资产	3,337,121.35	1.33%	3,391,237.94	1.44%	-1.60%
其他非流动资产	1,841,385.90	30.69%	2,023,135.90	0.86%	-8.98%
商誉					
短期借款					
应交税费	11,934,866.06	4.74%	7,788,260.25	3.32%	53.24%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少 50.15%，系本期投资理财、新芝冻干分红所致；
- 2、交易性金融资产减少 57.91%，系理财变动；
- 3、在建工程增加 117.59%，系新厂房装修支出；
- 4、应交税费增加 53.24%，系本期存在缓缴增值税、所得税等政策。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	86,087,927.00	-	69,974,836.09	-	23.03%
营业成本	35,364,624.90	41.08%	22,488,796.92	32.14%	57.25%
毛利率	58.92%	-	67.86%	-	-
销售费用	8,448,305.84	9.81%	9,728,762.16	13.90%	-13.16%
管理费用	12,269,175.00	14.25%	9,448,796.78	13.50%	29.85%
研发费用	5,979,988.82	6.95%	5,597,549.56	8.00%	6.83%
财务费用	-483,731.12	-0.56%	-884,083.11	-1.26%	45.28%
信用减值损失	-9,447.95	-0.01%	-568,057.70	-0.81%	98.34%
营业外收入	20,029.14	0.02%	203,212.99	0.29%	-90.14%
营业外支出	344,719.05	0.40%	395,414.90	0.57%	-12.82%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本增加57.25%，系本期收入增加1,611万所致；
- 2、毛利率下降13.17%，系本期核酸提取仪销售增加，成本增加，毛利率偏低所致；
- 3、管理费用增加29.85%，系本期薪酬增加68万，股权激励摊销增加40万，业务招待费增加59万，办公费增加26万等。
- 4、财务费用增加45.28%，系本期利息收入减少41万所致；
- 5、信用减值损失减少98.34%，系本期应收账款、其他应收款坏账计提减少57万；

6、营业外收入减少90.14%，系上期处置一辆汽车所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,643,008.19	69,608,702.46	23.03%
其他业务收入	444,918.81	366,133.63	21.52%
主营业务成本	35,186,478.72	22,307,866.67	57.73%
其他业务成本	178,146.18	180,930.25	-1.54%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
生物样品处理仪器	41,812,555.39	12,481,797.20	70.15%	-2.39%	-2.04%	-0.11%
分子生物学与药物研究仪器	19,397,086.36	13,696,467.95	29.39%	179.41%	491.68%	-37.27%
实验室自动化与通用设备	18,657,698.14	6,778,026.68	63.67%	26.10%	39.29%	-3.44%
其他	5,775,668.30	2,230,186.89	61.39%	14.76%	-6.49%	8.78%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

分子生物学与药物研究仪器收入增长 179.41%，系本期销售核酸提取仪收入增长；  
分子生物学与药物研究仪器成本增长 491.68%，系本期核酸提取仪销售增加，成本增加；  
分子生物学与药物研究仪器毛利率减少 37.27%，系 2022 年上半年，公司接到核酸提取仪的订单，考虑到产能不足且客户要求供货时间较为紧急，采用委托第三方企业进行生产。公司负责仪器软件程序优化与参数设置、仪器与试剂最优条件摸索、成品质量检验、设备供货物流协调、现场安装使用指导、产品培训与售后维护等工作，对应销售收入占分子生物学与药物研究仪器-设备类产品半年度的收入比例为 78.47%，导致分子生物学与药物研究仪器-设备类产品的毛利率有所下降。若剔除该产品销售影响，半年度的分子生物学与药物研究仪器-设备类毛利率为 72.76%；  
实验室自动化与通用设备成本增长 39.29%，系销售收入增加 386 万以及产品结构影响。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,293,150.05	-2,077,871.99	836.00%

投资活动产生的现金流量净额	-35,746,198.86	-38,249,498.75	6.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,830,385.41	-27,466,256.43	75.13%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额增加 836.00%，系销售回款增加 2,359 万，采购付款增加 1,211 万，支付职工薪酬增加 557 万，支付税费减少 944 万，其他与经营相关收款净额增加 408 万；筹资活动产生的现金流量净额增加 75.13%，系本期新芝本部未分配股利所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波新芝冻干设备有限公司	控股子公司	主要从事冷冻干燥机、离心浓缩仪及超低温保存箱等产品的研发、生产。	业务渠道相通	拓展产品线	5,250,000	53,058,338.96	40,901,406.14	22,840,532.50	8,312,959.05
宁波蒂	全	出口	业	拓	1,000,000	799,156.18	513,711.95	161,911.04	-79,762.95

艾斯科 科技有限 公司	资 子 公 司	业 务	务 渠 道 相 通	展 国 外 市 场					
宁波新 芝药检 科技有 限公司	全 资 子 公 司	药 检 仪 器 的 研 发 与 销 售	业 务 渠 道 相 通	拓 展 产 品 线	3,000,000	3,113,929.25	3,093,281.05		-16,322.42
新芝科 技（杭 州）有 限公司	控 股 子 公 司	试 剂 研 发 与 销 售	业 务 渠 道 相 通	拓 展 产 品 线	5,000,000	1,404,811.03	1,191,629.10	698,913.96	327,753.13
杭州聚 呈信息 技术有 限公司	全 资 子 公 司	软 件 开 发	研 发 子 公 司	软 件 研 发	3,000,000	820,566.11	820,539.36		933.40

**（二） 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**（一） 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**（二） 关键审计事项说明**

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

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

公司十分注重自主研发，拥有宁波、杭州两地研发中心，拥有经验丰富的研发团队，具有较强的持续研发创新能力。核心技术与产品均由公司自主研发完成，其中超声波细胞粉碎机、高压气体基因枪等产品取得多项知识产权。公司注重知识产权保护，对核心技术申请专利保护，建立了坚实的专利壁垒。截止到 2022 年 6 月 30 日，公司已获授权的专利技术 65 项，其中发明专利 16 项，实用新型专利 43 项，外观设计专利 6 项，软件著作权 28 项。

公司经过在生命科学仪器领域内的长期积淀，在技术、产品及服务方面积累了大量技术创新和成功实践经验，凭借高质量的产品及优质的售后服务，公司在生命科学仪器领域逐渐树立起良好形象，获得下游客户的广泛认可，赢得了较好的市场声誉，为公司保持行业地位及持续的业务发展创造了不可或缺的品牌优势。

公司从成立之初便开始在全国进行办事处建设，已在全国设立 30 个办事处，与超过 100 家经销商建立长期稳定合作关系，依托完善的营销网络和当地办事处资源，公司可为终端客户提供及时、完善、优质的应用支持和服务，能快速响应客户需求。同时，公司积累的渠道资源为产品的应用拓展和新产品的快速推广奠定了良好基础。

公司自成立以来，深耕于生命科学仪器领域，拥有多个系列仪器设备，产品种类丰富，包括超声破碎仪器、高精度恒温水浴仪器、真空冷冻干燥仪器、基因转化仪器等，可应用于组织、细胞、微生物、病毒、生物大分子和生物小分子转化处理培养等实验，满足不同实验需求和应用领域。例如进行微生物天然产物转化分析实验时，可根据实验需求选择公司的超声波细胞粉碎机、非接触式超声粉碎机、高通量组织研磨仪、高压均质机等仪器进行微生物细胞的均质破碎。同时公司已实现核心产品的系列化，可根据实际需求和应用场景，实现从实验室、中试到规模化生产的全链条覆盖。

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

---

业收入 8,608.79 万元，较 2021 年同期增长 23.03%。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1.市场竞争风险

公司在资产规模、收入规模、产品线种类等方面与国际知名科学实验仪器仪表厂商存在一定差距。国际知名科学实验仪器仪表厂商近年来利用技术、资金优势不断向国内市场渗透，公司在生命科学实验仪器仪表领域面临着来自大型跨国企业的直接竞争。由于近年来我国产业政策扶持和旺盛的下游市场需求驱动，国内相关企业积极参与，部分中低端产品面临其他国产品牌价格竞争的风险增大，市场竞争可能进一步加剧。

如果未来竞争对手投入更多的研发资源、加大市场推广力度、采取更为激进的定价策略，公司可能面临市场份额降低，价格与毛利率出现下降的风险，对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：（1）聚焦生物样品处理、分子生物与药物研究、实验室自动化与通用设备领域，加强自主研发能力，以满足客户需求为导向，持续进行技术研发与产品创新，加快推出新产品，对现有产品进行技术升级和产品迭代，持续扩充产品线，强化产品的综合竞争优势；（2）公司将通过学术会议、行业展会、新媒体等方式进一步加大对公司品牌的宣传力度，提升公司知名度和影响力；（3）借助于覆盖全国的营销网络，强化对终端用户的快速响应的优势，增强核心产品的市场领先优势，不断增强核心竞争力和整体抗风险能力。

#### 2.市场开拓风险

公司产品涵盖了生物样品处理，分子生物学与药物研究以及实验室自动化与通用设备等领域，最终客户包括下游生物企业、科研院所与高等院校、政府实验室等，最终用户较为分散。公司主要产品具有应用领域较为细分，使用周期较长等特点，同时科研机构 and 高等院校等单位的采购受到财政预算的制约，因此上述客户对同一类产品的复购周期相对较长。另外，目前分析仪器行业中外国优势企业仍具备技术优势并占据较高市场份额，公司需不断提升产品技术水平及服务能力以进一步开拓市场。

若公司新产品研发进度无法及时满足市场不断变化的需求、在新领域及新客户的拓展上未能达到公司的预期效果、公司与主要经销商和贸易商客户的合作关系发生重大不利变化、国家和地方政府的相关产业政策和财政预算安排出现重大变动、产品技术水平及服务能力无法满足客户要求，都可能对公司产品的销售产生重大不利影响，进而影响公司的盈利能力和盈利水平。

应对措施：（1）通过筛选办事处反馈的市场信息，坚持以客户实际需求为导向，持续完善现有产品的性能，不断拓展现有产品功能，加快推动产品的迭代升级，满足客户差异化需求；（2）公司将不断探索产品在生命科学新领域的应用，研发行业领先的新产品，深化应用支持，提高核心竞争力；（3）强化全国办事处建设，重点为长三角、珠三角、京津冀等重点区域，提升本土化的营销服务与应用支持能力，为客户提供切实的实验解决方案；（4）优化完善经销商、贸易商合作制度，建立更为紧密的合作关系，保持渠道优势的同时，继续拓展新的渠道。

### 3.技术人员流失的风险

随着市场竞争的加剧，生命科学仪器行业对专业人才和技术需求日益增长，行业内人才竞争愈加激烈。公司若不能持续加强技术研发人员的引进、培养，不能持续地完善对研发人员的激励，会面临无法招募到或者挽留住优秀技术人才的风险，进而影响公司的持续研发能力和产品创新能力。

应对措施：（1）加大研发投入，保证研发资源投入，使核心人员能够发挥自身所长，增强技术人员的成就感和忠诚度。（2）加强技术人才的梯队建设，通过“青苗计划”等新人培养计划，建立完备的技术人才库，充实人才储备，完善人力资源管理体系，完善职业发展规划和晋升机制。（3）优化激励模式，完善薪酬体系，建立更合理的薪酬分配机制，保证技术人员的稳定性和工作积极性。

### 4.股权高度集中、实际控制人高度控制的风险

公司的实际控制人周芳、肖长锦、朱佳军、肖艺合计持有公司 64.10%的股份，实际控制人控制的股权比例较高。周芳女士作为公司的创立者和实际控制人之一，长期担任公司的董事长，对公司的生产决策具有重大影响。公司控股股东、实际控制人有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免和生产经营决策等施加重大影响，从而可能导致实际控制人控制公司所引致的相关风险。

应对措施：公司通过实行公司内部核心员工股权激励，吸纳公司的主要骨干，积极参与公司的管理，逐步减少实际控制人的股权，2020 年引进投资机构，周芳个人股份进一步进行稀释。同时，公司将充分发挥董事会、监事会的作用，贯彻落实各项规章制度，将严格执行《公司法》、《公司章程》等规定，履行应有的各项决策程序。公司董事会增设 3 名独立董事，设立董事会战略委员会和董事会审计委员会，进一步完善公司治理结构，提升公司管理水平，满足公司未来发展的需求，确保公司的治理结构有效发挥应有作用，维护公司和股东的利益。

### 5.原材料供应及价格波动的风险

公司生产所需要的原材料包括压缩机、真空泵、电机等。公司主营业务成本中原材料占比较高，2021 年为 75.79%，2022 年上半年为 77.47%。原材料价格以及原材料供应情况不可避免会随着宏观经济环境变化或者其他因素的影响而波动。如果未来原材料价格大幅上涨，公司不能及时通过工艺技术改进降低成本或适当提高产品价格，或原材料供应紧俏，公司不能及时进行替代采购或自主生产，则会降低公司毛利率水平、影响产品生产进度，进而对经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）优化产品调价机制，当原材料价格出现大幅波动时，适当调整产品销售价格，减少原材料价格上涨对经营产生的不利影响；（2）优化生产工艺，严格推行精益生产模式，减少浪费，提高生产效率、良品率及原材料的利用率；（3）筛选合格供应商，在保证原材料品质的基础上进行比价，选择有价格优势、合作稳定的供应商，并与供应商建立长期的战略合作关系，减少价格波动的不利影响。

## 6. “新冠疫情”带来的风险

随着新型冠状病毒奥密克戎向国内的扩散，2022年国内多个省市爆发了新的疫情（以下简称“新冠疫情”）。公司的采购、生产、销售等方面可能会阶段性受到新冠疫情不同程度的影响。公司原材料价格可能出现上涨，供应运输时间加长、运输成本有所增加，产品生产进度有所延后。销售方面，公司下游最终用户主要集中在上海、深圳和北京在内的长三角、珠三角、京津冀等区域，新冠疫情可能造成订单推迟以及订单履行延迟、回款不及时等风险。鉴于目前疫情在全球范围内仍未得到有效控制，疫情的变化可能会对国内外防控形势和公司的生产销售产生一定程度影响。

应对措施：（1）公司根据往年的销售订单、目前在手订单以及库存量，做好完备的生产计划安排和原材料采购计划，做好关键原材料备货；（2）公司积极拓展供应渠道，从原材料质量、价格、交货时间等方面综合考量，核心原材料筛选供应商，防止突发疫情带来的核心原材料供应短缺问题；（3）在销售方面，公司一方面持续加强产品研发创新，拓展现有功能与应用场景，推出新产品，满足新的市场需求；另一方面，公司加大销售市场开拓力度，扩大公司的销售网路覆盖面；（4）公司同时响应国家号召，积极做好防疫工作，加强防疫措施，降低公司内部爆发新冠的可能性。

## 7. 毛利率下降的风险

在收入方面，随着市场竞争不断加剧，产品价格存在下滑的可能；在成本方面，若原材料价格或人力成本持续上涨，将增加公司产品的成本投入；在产品结构方面，公司产品种类较多，且不同种类、不同型号产品毛利率存在一定差异。若公司不能保持技术优势、维持产品价格并降低成本，或未来低毛利产品收入占比上升，则毛利率可能出现大幅下滑，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司积极采取措施，不断积极拓展下游客户，提升产品技术和质量，推出更高技术含量的产品，提升产品毛利率；除此以外，针对原材料和人员成本可能上涨的情形，公司将持续完善采购流程，严控采购成本，且不断优化工艺流程，提高生产效率。

## 8. 税收优惠政策变化的风险

公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202033100151，有效期三年。公司子公司新芝冻干于2019年11月27日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201933100227，有效期三年。公司与新芝冻干均按照15%的优惠税率计缴企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司、子公司宁波冻干适用软件产品增值税即征即退税收优惠。若未来国家相关政策发生变化，对企业的经营状况产生一定的影响，可能为企业纳税税率带来不确定性，让企业承受额外的税收负担。

应对措施：公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发创新，加大研发投入，通过申请专利保护自有知识产权，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。2020年已通过高新技术企业认定，有效期为三年，新芝冻干在本年度已完成高新技术企业复审工作。同时公司切实保证产品技术含量与定位，加强与税务部门、政府机关的沟通，积极主动向税务机关提供全面、准确的材料，合理利用税收优惠政策，强化税务风险控制体系。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董事、监事、高级管理人员	2013年9月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股	2013年9月25日	-	挂牌	同业竞争	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。	正在履行中

股东				承诺		
实际控制人或控股股东	2013年9月25日	-	挂牌	出具了“房产实物出资办理产权转移延造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2013年9月25日	-	挂牌	出具了“无形资产出资办理产权转移延造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。2022年3月15日经新芝生物2022年第二次临时股东大会审议通过,以现金置换无形资产出资,于2022年3月29日已置换完毕。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	同业竞争承诺	1.于本承诺函签署之日,本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业未从事或参与任何与公司主营业务构成竞争的业务;2.自本承诺函签署之日起,本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业将不会从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能存在竞争的业务;3.自本承诺函签署之日起,如公司	正在履行中

					进一步拓展其主营业务范围，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到公司、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；4.上述承诺在本人作为公司实际控制人/控股股东期间持续有效；5.本人近亲属亦应遵守上述承诺。	
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	股份锁定承诺	1.自公司审议本次公开发行相关事项的股东大会的股权登记日次日起，至公司完成公开发行股票并于北京证券交易所上市之日期间，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若上述期间内，公司终止申请股票在北京证券交易所上市事项的，则本人可以申请解除上述限售承诺。2.自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起12个月内，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。3.公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的收盘价低于发行价，本人本次公开发行前持有公司股票的锁定期限将自动延长6个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。4.本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格不低于公司本次公开发行股票的发行价，并将严格遵守相关法规、规范性文件、关于北京证券交易所上市公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本人持有的公司股份及其变动情况，履行相应披露义务。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。5.除遵守前	正在履行中

					述关于股份锁定的承诺外，本人在担任公司董事 / 监事 / 高级管理人员期间（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人所持有公司股份总数的 25%。离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。6.本人在前述限售期满后减持本人在本次公开发行前持有的股份的，应当明确并披露公司未来 12 个月的控制权安排，保证公司持续稳定经营。7.如相关法律、法规、规范性文件、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。	
董事、监事、高级管理人员	2022 年 4 月 11 日	-	发行	股份锁定承诺	1.自公司审议本次公开发行相关事项的股东大会的股权登记日次日起，至公司完成公开发行股票并于北京证券交易所上市之日期间，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若上述期间内，公司终止申请股票在北京证券交易所上市事项的，则本人可以申请解除上述限售承诺。2.自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。3.公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的收盘价低于发行价，本人本次公开发行前持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。4.本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格不低于公司本次公开发行股票的发行价，并将严格遵守相关法规、规范性文	正在履行中

					件、关于北京证券交易所上市公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本人持有的公司股份及其变动情况，履行相应披露义务。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。5.除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人所持有公司股份总数的25%。离职后6个月内，不转让本人持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。6.如相关法律、法规、规范性文件、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。	
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	持股及减持意向承诺	1.本人拟长期持有公司股票。在所持公司股票的锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的相关规定执行。具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。如届时相关法律法规、中国证监会、北京证券交易所对本人持有的公司股份的减持另有要求的，本人将按照相关要求执行。2.本人将严格遵守上述承诺，如本人违反上述承诺进行减持的，违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	正在履行中
公司	2022年4月11日	-	发行	招股说明书不存在虚假记载、	1.公司向北京证券交易所（以下简称“北交所”）提交的本次发行的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2.若公司向北交所提交的本次发	正在履行中

				误导性陈述或者重大遗漏的承诺	行的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购本次发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司本次发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。3.若公司向北交所提交的本次发行的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。	
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1.公司向北京证券交易所（以下简称“北交所”）提交的本次发行的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2.若公司向北交所提交的本次发行的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法购回已转让的原限售股份，同时督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份做出决议时，本人将就等回购事宜在股东大会上投赞成票。3.若公司向北交所提交的本次发行的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2022年4月11日	-	发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1.公司向北京证券交易所（以下简称“北交所”）提交的本次发行的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2.若公司向北交所提交的本次发	正在履行中

				误导性陈述或者重大遗漏的承诺	行的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被证券监管部门认定后依法赔偿投资者损失。	
公司	2022年4月11日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	1.公司将严格履行所作出的各项公开承诺。2.如因非不可抗力原因导致公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，公司将视具体情况采取如下一项或多项措施：（1）及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；（3）因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任；3.如因不可抗力原因导致公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，公司将采取如下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因及不可抗力的具体情况；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和公司投资者的利益，公司还应说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，公司应根据实际情况向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。4.对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员，公司将立即停止对其进行现金分红，和/或停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	未履行承诺时的约束措施	1.本人将严格履行所作出的各项公开承诺。2.如因非不可抗力原因导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将视具体情况采取如下一项或多项措施：（1）通过公司及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解	正在履行中

				承诺	<p>决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉；（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；（3）如因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；（4）如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应从公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺，并有权扣减本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减；（5）如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。3.如因不可抗力原因导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取如下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和公司投资者的利益，本人应通过公司说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，本人应根据实际情况向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p>	
董事、监事、高级管理人员	2022年4月11日	-	发行	未履行承诺时的约束措施的承诺	<p>1.本人将严格履行所作出的各项公开承诺。2.如因非不可抗力原因导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将视具体情况采取如下一项或多项措施：（1）通过公司及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉；（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；（3）如因本人未能履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；（4）如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；若本人直接</p>	正在履行中

					或间接持有公司股份，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；（5）如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。3.如因不可抗力原因导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取如下措施： （1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和公司投资者的利益，本人应通过公司说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，本人应根据实际情况向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。	
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	1.本人及本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业或本人担任董事或高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的企业与公司及其控股子公司之间将尽量减少关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。2.上述承诺在本人作为公司实际控制人/控股股东期间持续有效。	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2022年4月11日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	1.本人、本人控制的除公司及其控股子公司以外的企业或本人担任董事或高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的企业与公司及其控股子公司之间将尽量减少关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。2.上述承诺在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有	正在履行中

公司	2022年4月11日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	<p>效。</p> <p>1.提高公司日常运营效率，降低运营成本，提高经营业绩公司未来将充分利用优势资源，不断优化经营、降低经营成本，发挥公司产品和市场优势，进一步开拓国内外市场，扩大产品销售规模，实现经营业绩持续、稳定增长，不断增强主营业务盈利能力。2.进一步完善利润分配政策，注重投资者回报及权益保护公司重视对股东的回报，保障股东的合法权益。公司已在本次发行后适用的《公司章程》及利润分配制度中对利润分配政策进行了详细规定，公司将严格按照本次发行后适用的《公司章程》及利润分配制度的规定进行利润分配，优先采用现金分红方式进行利润分配。3.加快募投项目投资与建设进度，尽快实现募集资金投资收益本次募集资金到账后，公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，充分调动公司各方面资源，及时、高效完成募投项目建设，保证各方面人员及时到位，为新引进人员提供充分、全面的技能培训，并通过积极开拓市场以及与客户的良好沟通，保障募投项目投产后与市场顺利对接。通过全方位推动措施，争取募投项目早日投产并实现预期效益。4.不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《北京证券证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规和规范性文件的要求，不断优化治理结构、加强内部控制，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权、作出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。5.加强募集资金的管理，防范募集资金使用风险为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金使用的规范、安全和高效，公司制定了《募集资金管理制度》。本次发行结束</p>	正在履行中
----	------------	---	----	--------------	---	-------

					后，公司将按照制度要求将募集资金存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用，以保证募集资金的合理规范使用，防范募集资金使用风险。公司承诺将严格履行填补被摊薄即期回报措施，若上述措施未能得到有效履行，将及时在公司股东大会上公开说明并公告未履行填补被摊薄即期回报措施的具体原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的利益。如果未履行相关承诺事项，致使投资者在交易中遭受损失的，公司将依法赔偿。公司承诺未来将根据中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。	
实际控制人或控股股东	2022年4月11日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的股份利益；如违反承诺，愿意承担相应的法律责任。	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2022年4月11日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	1.不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2.承诺对其的职务消费行为进行约束；3.承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4.承诺由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5.若公司后续推出公司股权激励计划，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6.承诺切实履行上述承诺事项，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。	正在履行中
公司	2022年4月11日	-	发行	利润分配政策的承诺	将严格遵守上市后适用的《公司章程》以及股东大会审议通过的《公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，实行积极的利润分配政策。	正在履行中
公司	2022年4月	-	发行	稳定	公司上市（以本公司股票在北京证券交	正在履

	月 11 日			股 价 预 案 的 承 诺	易所挂牌交易之日为准)后三年内,若本公司股价持续 20 个交易日收盘价低于每股净资产,本公司将严格依照《宁波新芝生物科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》启动稳定股价措施。	行中
实际 控制 人或控 股 股 东	2022 年 4 月 11 日	-	发 行	稳 定 股 价 预 案 的 承 诺	公司上市(以公司股票在北京证券交易所挂牌交易之日为准)后三年内,若公司股价持续 20 个交易日收盘价低于每股净资产,本人将严格依照《宁波新芝生物科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》启动稳定股价措施。	正 在 履 行 中
董 事、 监 事、 高 级 管 理 人 员	2022 年 4 月 11 日	-	发 行	稳 定 股 价 预 案 的 承 诺	公司上市(以公司股票在北京证券交易所挂牌交易之日为准)后三年内,若新芝生物股价持续 20 个交易日收盘价低于每股净资产,本人将严格依照《宁波新芝生物科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》启动稳定股价措施。	正 在 履 行 中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

-
---

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,058,075	42.14%	-10,549,775	17,508,300	26.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,827,675	14.76%	-9,827,675	0	0.00%	
	董事、监事、高管	722,100	1.08%	-722,100	0	0.00%	
	核心员工	5,131,000	7.71%	-100,964	5,030,036	7.55%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,531,925	57.86%	10,549,775	49,081,700	73.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,857,625	49.34%	9,827,675	42,685,300	64.10%	
	董事、监事、高管	2,984,300	4.48%	722,100	3,706,400	5.57%	
	核心员工	2,690,000	4.04%	0	2,690,000	4.04%	
总股本		66,590,000	-	0	66,590,000	-	
普通股股东人数						197	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周芳	21,767,200	0	21,767,200	32.6884%	21,767,200	0		
2	肖长锦	14,486,500	0	14,486,500	21.7548%	14,486,500	0		
3	朱佳军	4,676,600	0	4,676,600	7.023%	4,676,600	0		
4	朱学军	2,800,000	71,300	2,871,300	4.3119%	0	2,871,300		
5	蔡丽珍	1,850,000	0	1,850,000	2.7782%	500,000	1,350,000		
6	朱云国	1,760,000	0	1,760,000	2.643%	1,760,000	0		
7	肖艺	1,755,000	0	1,755,000	2.6355%	1,755,000	0		
8	首正泽富创新投资（北	1,077,801	0	1,077,801	1.6186%	0	1,077,801		

	京)有限公司								
9	方正证券投资有限公司	820,000	0	820,000	1.2314%	0	820,000		
10	朱敏洁	801,000	0	801,000	1.2029%	0	801,000		
<b>合计</b>		51,794,101	-	51,865,401	77.89%	44,945,300	6,920,101	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周芳	董事长	女	1959年1月	2019年11月29日	2022年11月28日
肖长锦	董事	男	1955年3月	2019年11月29日	2022年11月28日
钟文明	董事、总经理	男	1981年9月	2020年12月21日	2022年11月28日
朱佳军	董事、副总经理	男	1984年4月	2020年12月21日	2022年11月28日
朱云国	董事、副总经理	男	1977年1月	2019年11月29日	2022年11月28日
寿淼钧	董事、副总经理	男	1978年7月	2019年11月29日	2022年11月28日
刘文虎	监事	男	1986年10月	2020年12月21日	2022年11月28日
毛磊	独立董事	男	1961年12月	2022年1月6日	2022年11月28日
梅乐和	独立董事	男	1964年6月	2022年1月6日	2022年11月28日
罗春华	独立董事	女	1972年8月	2022年1月6日	2022年11月28日
虞明霞	监事会主席	女	1992年11月	2020年12月21日	2022年11月28日
刘渊华	监事	男	1982年9月	2020年12月21日	2022年11月28日
严一枏	财务总监	男	1974年9月	2021年4月29日	2022年11月28日
曾丽娟	董事会秘书	女	1985年11月	2019年11月29日	2022年11月28日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周芳	董事长	21,767,200	0	21,767,200	32.6884%	0	0
肖长锦	董事	14,486,500	0	14,486,500	21.7548%	0	0
钟文明	董事、总经理	792,500	0	792,500	1.1901%	0	0
朱佳军	董事、副总经理	4,676,600	0	4,676,600	7.023%	0	0
朱云国	董事、副总经理	1,760,000	0	1,760,000	2.643%	0	0

寿淼钧	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.4505%	0	0
刘文虎	监事	50,000	0	50,000	0.0751%	0	0
虞明霞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
刘渊华	监事	0	0	0	0.00%	0	0
严一枏	财务总监	150,000	0	150,000	0.2253%	0	0
曾丽娟	董事会秘书	653,900	0	653,900	0.982%	0	0
合计	-	44,636,700	-	44,636,700	67.03%	0	0

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛磊	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
梅乐和	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
罗春华	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
曾丽娟	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	工作原因辞去公司第七届董事会董事职务

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

√适用 □不适用

毛磊先生，中国国籍，无境外永久居留权。1961年12月出生，研究生学历。1997年7月至2021年9月，任宁波永新光学股份有限公司副董事长、总经理兼技术总监；2008年12月至今，任南京江南永新光学有限公司执行董事；2009年7月至今，任永新光学（香港）有限公司董事；2009年11月至2019年1月，任宁波保税区永新国际贸易有限公司董事长；2011年3月至今，任WESSELDEVELOPMENTS LIMITED 董事；2011年3月至今，任辉煌光学投资有限公司董事；2016年5月至今任宁波永新诺维贸易有限公司执行董事；2016年11月至今，任宁波水表（集团）股份有限公司独立董事；2016年12月至今，任厦门新颢投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年11月至今任君禾泵业有限公司独立董事；2021年9月至今任宁波永新光学股份有限公司联席董事长、总经理兼技术总监；2022年1月至今任公司独立董事。

梅乐和先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964年6月出生，博士研究生学历。1988年8月至1990年12月，任浙江大学助教；1991年1月至1996年12月，任浙江大学讲师；1997年1月至2000年12月，任浙江大学副教授；2000年12月至今，任浙江大学教授；2007年1月至2009年1月，任浙江大学（驻北京办事处）教授、主任（挂职）；2009年3月至2012年6月，任浙江大学宁波理工

学院（生物与化学工程学院）教授、院长；2011年12月至2015年6月，任浙江大学宁波理工学院学科科研处处长、教授；2015年1月至2020年4月，任浙江大学宁波理工学院教授、副院长；2020年4月至2020年11月，任浙江大学宁波“五位一体”校区教育发展中心管委会副主任；2020年11月至今，任浙江大学化学工程与生物工程学院教授；2022年1月至今任公司独立董事。

罗春华女士，中国国籍，无境外永久居留权。1972年8月出生，博士研究生学历。1992年7月至1995年8月，担任湖南省工商银行娄底市涟钢支行会计；1995年8月至2001年8月，担任深圳天舒贸易有限公司会计、审计；2004年7月至2008年5月，担任广东东软学院信息管理系讲师；2008年5月至2014年5月，担任华南师范大学国际商学院讲师、副教授；2014年5月至今，担任杭州电子科技大学会计学院副教授。2022年1月至今任公司独立董事。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	36	6		42
销售人员	70	2		72
生产人员	107	3		110
财务人员	12			12
行政人员	38		1	37
<b>员工总计</b>	<b>263</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>273</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	9	11
本科	51	59
专科	73	70
专科以下	128	131
<b>员工总计</b>	<b>263</b>	<b>273</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	39	0	0	39

#### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	27,101,942.58	54,367,224.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	30,311,407.71	72,009,744.50
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	30,400.00	
应收账款	五（四）	14,810,204.64	13,634,051.81
应收款项融资			
预付款项	五（五）	4,779,071.65	3,724,445.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	464,675.10	456,298.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	45,953,362.41	39,138,680.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	77,213,717.97	719,589.91
<b>流动资产合计</b>		<b>200,664,782.06</b>	<b>184,050,035.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（九）	1,652,446.90	1,741,467.04
固定资产	五（十）	39,483,363.68	38,846,684.95
在建工程	五（十一）	676,000.00	310,671.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	1,392,630.91	2,351,258.44
无形资产	五（十三）	3,337,121.35	3,391,237.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	981,984.61	881,371.51
递延所得税资产	五（十五）	1,505,177.95	1,172,327.09
其他非流动资产	五（十六）	1,841,385.90	2,023,135.90
<b>非流动资产合计</b>		50,870,111.30	50,718,154.06
<b>资产总计</b>		251,534,893.36	234,768,189.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	4,430,070.23	4,959,834.16
预收款项			
合同负债	五（十八）	9,526,309.22	6,099,980.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	8,568,833.93	16,413,542.13
应交税费	五（二十）	11,934,866.06	7,788,260.25
其他应付款	五（二十一）	11,365,563.99	11,466,143.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	1,148,404.03	721,790.20
<b>流动负债合计</b>		46,974,047.46	47,449,550.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	1,148,434.51	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			
<b>非流动负债合计</b>		1,148,434.51	2,047,898.61
<b>负债合计</b>		48,122,481.97	49,497,448.81
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十四）	66,590,000.00	66,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	11,477,778.49	7,892,920.25
减：库存股	五（二十六）	10,980,000.00	10,980,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	19,494,741.05	19,494,741.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	98,326,874.79	80,579,853.31
归属于母公司所有者权益合计		184,909,394.33	163,577,514.61
少数股东权益		18,503,017.06	21,693,226.07
<b>所有者权益合计</b>		203,412,411.39	185,270,740.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		251,534,893.36	234,768,189.49

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：严一枫

会计机构负责人：毛伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,135,274.90	26,341,549.14
交易性金融资产		20,304,800.97	67,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十五（一）	30,400.00	
应收账款	十五（二）	13,077,843.14	11,689,126.81
应收款项融资			
预付款项		3,956,639.14	3,809,055.30
其他应收款	十五（三）	642,833.60	682,198.80
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,415,022.52	24,892,801.59
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		77,184,983.76	707,547.17
<b>流动资产合计</b>		<b>153,747,798.03</b>	<b>135,122,278.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（四）	14,075,000.00	13,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,652,446.90	1,741,467.04
固定资产		30,647,328.45	29,734,500.53
在建工程		676,000.00	310,671.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,196,471.18	2,106,058.77
无形资产		3,337,121.35	3,391,237.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		685,855.45	448,121.28
递延所得税资产		986,513.89	946,515.78
其他非流动资产		1,841,385.90	2,023,135.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,098,123.12</b>	<b>54,201,708.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,845,921.15</b>	<b>189,323,987.24</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,810,503.07	3,659,037.18
预收款项			
合同负债		5,377,049.60	4,506,113.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,842,399.67	14,990,824.00
应交税费		8,680,210.76	6,523,708.72
其他应付款		11,265,263.78	11,336,682.25
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		616,693.91	521,835.25
<b>流动负债合计</b>		<b>36,592,120.79</b>	<b>41,538,200.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,055,191.65	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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,055,191.65</b>	<b>1,851,175.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,647,312.44</b>	<b>43,389,376.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		14,405,041.13	11,140,540.03
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	19,494,741.04
一般风险准备			
未分配利润		81,688,826.54	59,689,329.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>171,198,608.71</b>	<b>145,934,611.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>208,845,921.15</b>	<b>189,323,987.24</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（二十八）	86,087,927.00	69,974,836.09
其中：营业收入	五（二十八）	86,087,927.00	69,974,836.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,687,883.34	46,963,240.00

其中：营业成本	五（二十九）	35,364,624.90	22,488,796.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	1,109,519.90	583,417.69
销售费用	五（三十一）	8,448,305.84	9,728,762.16
管理费用	五（三十二）	12,269,175.00	9,448,796.78
研发费用	五（三十三）	5,979,988.82	5,597,549.56
财务费用	五（三十四）	-483,731.12	-884,083.11
其中：利息费用		71,245.43	49,083.31
利息收入		543,716.88	953,561.64
加：其他收益	五（三十五）	3,190,984.90	523,908.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	500,421.57	-55,318.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	11,407.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-9,447.95	-568,057.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-260,433.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	60,180.62	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,893,156.99	22,912,128.60
加：营业外收入	五（四十一）	20,029.14	203,212.99
减：营业外支出	五（四十二）	344,719.05	395,414.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,568,467.08	22,719,926.69
减：所得税费用	五（四十三）	5,060,835.57	3,174,158.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,507,631.51	19,545,768.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,507,631.51	19,545,768.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填		3,760,610.03	4,005,788.48

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,747,021.48	15,539,980.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		21,507,631.51	19,545,768.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,747,021.48	15,539,980.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,760,610.03	4,005,788.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十四）	0.27	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十四）	0.27	0.25

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：严一枫

会计机构负责人：毛伟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五（五）	82,349,481.98	61,797,253.14
减：营业成本	十五（五）	45,555,851.99	27,322,573.02
税金及附加		821,068.39	362,636.55
销售费用		8,115,415.37	10,063,243.46
管理费用		10,596,472.66	7,663,114.43

研发费用		4,825,890.66	4,321,822.37
财务费用		-440,630.58	-872,986.75
其中：利息费用		64,404.36	
利息收入		489,980.96	892,689.87
加：其他收益		2,306,850.11	227,004.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（六）	9,736,413.10	7,060,631.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,800.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,185.13	-390,698.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,181.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60,180.62	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,757,291.18</b>	<b>19,833,787.11</b>
加：营业外收入		26,457.47	193,570.39
减：营业外支出		297,147.08	394,341.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,486,601.57</b>	<b>19,633,016.43</b>
减：所得税费用		2,487,104.97	1,383,742.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,999,496.60</b>	<b>18,249,273.80</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,999,496.60	18,249,273.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,999,496.60	18,249,273.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,426,912.81	75,832,366.86
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		34,483.87	2,101,247.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	6,889,240.42	1,947,828.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,350,637.10	79,881,442.71
购买商品、接受劳务支付的现金		42,377,269.24	30,264,973.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,725,760.47	25,150,665.76
支付的各项税费		8,239,350.62	17,682,006.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,715,106.72	8,861,668.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,057,487.05	81,959,314.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,293,150.05	-2,077,871.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		147,000,000.00	6,290,000.00
取得投资收益收到的现金		510,166.07	30,494.18

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,000.01	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		147,693,166.08	6,320,494.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,139,364.94	6,949,992.93
投资支付的现金		180,300,000.00	37,620,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		183,439,364.94	44,569,992.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,746,198.86	-38,249,498.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,596,600.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,596,600.00	
偿还债务支付的现金			2,049,493.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,690,461.90	25,349,716.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,690,461.90	4,704,752.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,736,523.51	67,046.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,426,985.41	27,466,256.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,830,385.41	-27,466,256.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,151.96	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,265,282.26	-67,793,627.17
加：期初现金及现金等价物余额		54,367,224.84	115,377,374.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,101,942.58	47,583,747.21

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：严一枏

会计机构负责人：毛伟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,114,247.93	67,955,580.13

收到的税费返还		34,483.87	1,819,343.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,111,866.84	1,460,432.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,260,598.64</b>	<b>71,235,356.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,835,761.16	33,259,536.80
支付给职工以及为职工支付的现金		26,791,037.08	21,645,914.07
支付的各项税费		5,556,511.05	11,944,305.33
支付其他与经营活动有关的现金		6,931,529.30	6,490,754.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,114,838.59</b>	<b>73,340,510.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,145,760.05</b>	<b>-2,105,154.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		135,000,000.00	6,240,000.00
取得投资收益收到的现金		9,736,413.10	7,145,065.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>144,919,413.10</b>	<b>13,385,065.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,907,595.89	6,949,992.93
投资支付的现金		163,875,000.00	37,620,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>166,782,595.89</b>	<b>45,569,992.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,863,182.79</b>	<b>-32,184,926.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,121,600.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,121,600.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,644,964.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,629,184.07	67,046.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,629,184.07</b>	<b>20,712,011.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>492,415.93</b>	<b>-20,712,011.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18,732.57</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,206,274.24</b>	<b>-55,002,092.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,341,549.14	89,045,199.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,135,274.90</b>	<b>34,043,106.90</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 财务报表项目附注

**宁波新芝生物科技股份有限公司**  
**二〇二二年一月一日至六月三十日止**  
**财务报表附注**

#### 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2022年6月30日，本公司注册资本为6,659.00万元，注册地：宁波市科技园区木槿路65号。本公司主要经营活动为：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 8 月 15 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

本中期财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间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) 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。

## (六) 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。

## (七) 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。

## (八) 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。

## (九) 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) 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**

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。

#### **3、 后续计量及损益确认方法**

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。

### (十一) 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。

### (十二) 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	10、20	5	9.5、4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

## (十五) 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。

#### (十六) 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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 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

#### (十八) 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。

#### (十九) 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

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。

## 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) 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。

## (二十一) 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。本公司的股份支付仅包含以权益结算的股份支付。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。

## (二十二) 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。

## （二十三）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）。

## (二十四) 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。

## (二十五) 租赁

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。

## 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、（十六）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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司仅为经营租赁。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。

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。

## (二十六) 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《企业会计准则解释第 15 号》

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”)。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

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。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

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) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化

方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

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。

## 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%、25%、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：公司提供承租增值税税率为 5%；公司提供技术服务的增值税税率为 6%；公司提供承租的水费增值税税率为 9%；公司提供承租的电费和产品销售增值税税率为 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	所得税适用税率
本公司	15%
新芝冻干	25%
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的《高新技术企业证书》(证书编号GR202033100151),公司被认定为高新技术企业,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的《高新技术企业证书》(证书编号GR201933100227),公司被认定为高新技术企业,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。子公司新芝冻干高新技术企业复审工作仍在进行中。

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021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;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。

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》(财政部 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,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司蒂艾斯、新芝药检、新芝杭州、杭州聚呈2022年1-6月享受上述政策。

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

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,530.07	3,638.40
银行存款	27,088,412.51	54,363,586.44
合计	27,101,942.58	54,367,224.84

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

### (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	30,311,407.71	72,009,744.50
其中：理财产品	30,311,407.71	72,009,744.50
合计	30,311,407.71	72,009,744.50

### (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	30,400.00	
合计	30,400.00	

2、 期末公司不存在已质押的应收票据。

3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,697,517.46	13,445,151.94
1至2年	751,992.12	743,564.59
2至3年	243,957.35	274,213.34
3年以上	325,545.29	658,572.02
小计	16,019,012.22	15,121,501.89
减：坏账准备	1,208,807.58	1,487,450.08
合计	14,810,204.64	13,634,051.81

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,019,012.22	100.00	1,208,807.58	7.55	14,810,204.64	15,121,501.89	100.00	1,487,450.08	9.84	13,634,051.81
其中：										
账龄组合	16,019,012.22		1,208,807.58		14,810,204.64	15,121,501.89		1,487,450.08		13,634,051.81
合计	16,019,012.22	100.00	1,208,807.58		14,810,204.64	15,121,501.89	100.00	1,487,450.08		13,634,051.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,697,517.46	734,875.87	5.00
1-2年	751,992.12	75,199.21	10.00
2-3年	243,957.35	73,187.21	30.00
3年以上	325,545.29	325,545.29	100.00
合计	16,019,012.22	1,208,807.58	

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	1,487,450.08	588,148.25	433,816.75	432,974.00	1,208,807.58
合计	1,487,450.08	588,148.25	433,816.75	432,974.00	1,208,807.58

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	432,974.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中石化宁波工程有限公司	货款	432,974.00	无法收回	管理层审批	否
合计		432,974.00			

### 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
药明康德体系公司（注1）	5,278,108.20	32.95	263,905.41
西安瑞佰生物科技有限公司	579,600.00	3.62	28,980.00
常州药明合联生物技术有限公司	446,500.00	2.79	22,325.00
广州达安基因股份有限公司	398,600.00	2.49	19,930.00
安徽造味者食品有限公司	384,000.00	2.40	19,200.00

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
合计	7,086,808.20	44.25	354,340.41

注 1: 药明康德体系公司包括: 常州合全药业有限公司、上海合全药业股份有限公司、天津药明康德新药开发有限公司、上海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、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、成都药明康德新药开发有限公司、泰兴合全生命科技有限公司、无锡合全药业有限公司、常熟药明康德新药开发有限公司、上海合全药物研发有限公司、苏州药明康德新药开发有限公司、上海合全医药有限公司、百奇生物科技(苏州)有限公司、南京美新诺医药科技有限公司、辉源生物科技(上海)有限公司。

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (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	4,336,034.69	90.73	3,495,326.79	93.85
1 至 2 年	331,396.96	6.93	136,418.50	3.66
2 至 3 年	111,640.00	2.34	65,000.00	1.75
3 年以上			27,700.00	0.74
合计	4,779,071.65	100.00	3,724,445.29	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(%)
上海高壺实业有限公司	471,520.35	9.87
余姚市健峰管理培训学校	392,544.27	8.21
上海映才机械设备制造有限公司	358,261.06	7.50
宁波祖创电子科技有限公司	277,500.00	5.81
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	238,786.51	5.00

宁波新芝生物科技股份有限公司  
二〇二二年一月一日至六月三十日止期间  
财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	1,738,612.19	36.39

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	464,675.10	456,298.47
合计	464,675.10	456,298.47

**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	345,620.44	161,647.19
1 至 2 年	85,499.94	75,697.00
2 至 3 年	84,836.77	335,151.92
3 年以上	308,763.86	388,731.82
小计	824,721.01	961,227.93
减：坏账准备	360,045.91	504,929.46
合计	464,675.10	456,298.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	824,721.01	100.00	360,045.91	43.66	464,675.10	961,227.93	100.00	504,929.46	52.53	456,298.47
其中：										
账龄组合	824,721.01		360,045.91		464,675.10	961,227.93		504,929.46		456,298.47
合计	824,721.01	100.00	360,045.91		464,675.10	961,227.93	100.00	504,929.46		456,298.47

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	345,620.44	17,281.03	5.00
1-2 年	85,499.94	8,549.99	10.00
2-3 年	84,836.77	25,451.03	30.00
3 年以上	308,763.86	308,763.86	100.00
合计	824,721.01	360,045.91	

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	504,929.46			504,929.46
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	273,129.72			273,129.72
本期转回	418,013.27			418,013.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,045.91			360,045.91

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	961,227.93			961,227.93
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	1,316,969.95			1,316,969.95
本期终止确认	1,453,476.87			1,453,476.87
其他变动				
期末余额	824,721.01			824,721.01

(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	504,929.46	273,129.72	418,013.27		360,045.91
合计	504,929.46	273,129.72	418,013.27		360,045.91

(5) 本期不存在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
押金及保证金	458,373.64	300,248.00
员工借款及备用金	276,000.63	612,181.77
其他	90,346.74	48,798.16
合计	824,721.01	961,227.93

(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
杨林控股有限公司	押金及保证金	288,360.00	注 1	34.96	227,357.18
任笑笑	员工借款-人才房房款 利息	150,628.01	注 2	18.26	35,059.33
张文华	员工借款-人才房房款 利息	117,372.62	注 3	14.23	56,053.96
杭州永利摩托车有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	12.13	5,000.00
个人公积金	其他	58,118.00	1 年以内	7.05	2,905.90
合计		714,478.63		86.63	326,376.37

注 1: 1 年以内 64,213.50 元, 3 年以上 224,146.50 元;

注 2: 1 年以内 31,725.33 元, 1-2 年 52,407.22 元, 2-3 年 54,661.60 元, 3 年以上 11,833.86 元;

注 3: 1 年以内 13,802.73 元, 1-2 年 30,092.72 元, 2-3 年 30,175.17 元, 3 年以上 43,302.00 元。

(8) 期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (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/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	19,955,005.66	433,182.23	19,521,823.43	19,006,796.86	388,428.20	18,618,368.66
委托加工物资	322,585.10		322,585.10	255,285.64		255,285.64
在产品	7,048,927.70		7,048,927.70	3,519,013.06		3,519,013.06
库存商品	8,368,234.77	280,783.51	8,087,451.26	7,144,356.17	272,955.08	6,871,401.09
半成品	9,006,501.86	144,404.30	8,862,097.56	8,677,588.23	123,567.05	8,554,021.18

宁波新芝生物科技股份有限公司  
 二〇二二年一月一日至六月三十日止期间  
 财务报表附注

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
发出商品	2,110,477.36		2,110,477.36	1,320,590.98		1,320,590.98
合计	46,811,732.45	858,370.04	45,953,362.41	39,923,630.94	784,950.33	39,138,680.61

## 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	388,428.20	141,258.48		96,504.45		433,182.23
库存商品	272,955.08	39,307.01		31,478.58		280,783.51
半成品	123,567.05	79,868.03		59,030.78		144,404.30
合计	784,950.33	260,433.52		187,013.81		858,370.04

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	75,345,361.11	
上市服务费	1,839,622.65	707,547.17
待抵扣进项税额	28,734.21	12,042.74
合计	77,213,717.97	719,589.91

## (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	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,395,325.93	772,120.63	4,167,446.56
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(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	2,191,401.29	234,578.23	2,425,979.52
(2) 本期增加金额	80,441.03	8,579.11	89,020.14
—计提或摊销	80,441.03	8,579.11	89,020.14
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,271,842.32	243,157.34	2,514,999.66
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	1,123,483.61	528,963.29	1,652,446.90
(2) 上年年末账面价值	1,203,924.64	537,542.40	1,741,467.04

## (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	39,483,363.68	38,846,684.95
合计	39,483,363.68	38,846,684.95

### 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	45,089,269.78	5,459,055.20	5,455,591.76	1,204,335.18	57,208,251.92
(2) 本期增加金额	1,817,682.09	391,415.95	337,523.90	14,689.38	2,561,311.32
—购置		391,415.95	337,523.90	14,689.38	743,629.23
—在建工程转入	1,817,682.09				1,817,682.09
(3) 本期减少金额			979,622.71		979,622.71
—处置或报废			979,622.71		979,622.71
(4) 期末余额	46,906,951.87	5,850,471.15	4,813,492.95	1,219,024.56	58,789,940.53
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	11,535,031.67	2,596,839.54	3,522,686.49	707,009.27	18,361,566.97
(2) 本期增加金额	1,165,081.45	318,085.30	285,680.12	69,738.29	1,838,585.16
—计提	1,165,081.45	318,085.30	285,680.12	69,738.29	1,838,585.16
(3) 本期减少金额			893,575.28		893,575.28
—处置或报废			893,575.28		893,575.28
(4) 期末余额	12,700,113.12	2,914,924.84	2,914,791.33	776,747.56	19,306,576.85
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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	34,206,838.75	2,935,546.31	1,898,701.62	442,277.00	39,483,363.68
(2) 上年年末账面价值	33,554,238.11	2,862,215.66	1,932,905.27	497,325.91	38,846,684.95

3、 期末不存在暂时闲置的固定资产。

4、 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (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	676,000.00	310,671.19
合计	676,000.00	310,671.19

##### 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
新大楼装修款	676,000.00		676,000.00			
二楼食堂装修				310,671.19		310,671.19
合计	676,000.00		676,000.00	310,671.19		310,671.19

3、 本期未计提在建工程减值准备。

#### (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,262,530.67	3,262,530.67
(2) 本期增加金额	1,266,851.83	1,266,851.83
—新增租赁	1,266,851.83	1,266,851.83

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	2,707,789.84	2,707,789.84
—取消租赁	2,707,789.84	2,707,789.84
(4) 期末余额	1,821,592.66	1,821,592.66
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	911,272.23	911,272.23
(2) 本期增加金额	570,718.86	570,718.86
—计提	570,718.86	570,718.86
(3) 本期减少金额	1,053,029.34	1,053,029.34
—取消租赁	1,053,029.34	1,053,029.34
(4) 期末余额	428,961.75	428,961.75
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	1,392,630.91	1,392,630.91
(2) 上年年末账面价值	2,351,258.44	2,351,258.44

### (十三) 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	4,870,494.47	111,111.11	4,981,605.58
(2) 本期增加金额			
(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			
(1) 上年年末余额	1,479,256.53	111,111.11	1,590,367.64
(2) 本期增加金额	54,116.59		54,116.59
—计提	54,116.59		54,116.59
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额	1,533,373.12	111,111.11	1,644,484.23
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	3,337,121.35		3,337,121.35
(2) 上年年末账面价值	3,391,237.94		3,391,237.94

- 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、 期末不存在所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十四) 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	798,345.64	559,775.82	407,755.91		950,365.55
软件升级费	60,859.84		36,293.61		24,566.23
其他	22,166.03	21,158.49	36,271.69		7,052.83
合计	881,371.51	580,934.31	480,321.21		981,984.61

#### (十五) 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	2,427,223.53	396,049.14	2,775,829.87	416,374.48
股份支付	6,224,192.00	1,109,128.81	5,039,684.00	755,952.61

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
合计	8,651,415.53	1,505,177.95	7,815,513.87	1,172,327.09

## 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
可抵扣亏损	956,079.56	1,188,926.27
内部交易未实现利润	231,764.91	503,817.74
合计	1,187,844.47	1,694,244.01

## 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	204,046.67	
2025 年	447,294.77	775,156.70	
2026 年	208,652.75	209,722.90	
2027 年	96,085.37		
合计	956,079.56	1,188,926.27	

## (十六) 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
预付设备工程款	130,550.00		130,550.00	312,300.00		312,300.00
人才房项目	1,710,835.90		1,710,835.90	1,710,835.90		1,710,835.90
合计	1,841,385.90		1,841,385.90	2,023,135.90		2,023,135.90

## (十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,773,693.94	4,326,144.12
工程设备款	223,919.24	166,317.50
其他	432,457.05	467,372.54
合计	4,430,070.23	4,959,834.16

### (十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,526,309.22	6,099,980.34
合计	9,526,309.22	6,099,980.34

### (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	16,271,405.84	21,993,443.96	29,846,100.55	8,418,749.25
离职后福利-设定提存计划	142,136.29	882,775.60	874,827.21	150,084.68
合计	16,413,542.13	22,876,219.56	30,720,927.76	8,568,833.93

#### 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	16,173,394.35	20,102,778.89	27,945,244.32	8,330,928.92
(2) 职工福利费		245,263.60	245,263.60	
(3) 社会保险费	97,411.49	505,167.13	515,057.29	87,521.33
其中：医疗保险费	93,205.41	480,689.23	490,545.58	83,349.06
工伤保险费	4,206.08	24,477.90	24,511.71	4,172.27
(4) 住房公积金	600.00	784,137.66	784,438.66	299.00
(5) 工会经费和职工教育经费		356,096.68	356,096.68	
合计	16,271,405.84	21,993,443.96	29,846,100.55	8,418,749.25

#### 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	137,233.46	854,299.78	846,290.94	145,242.30
失业保险费	4,902.83	28,475.82	28,536.27	4,842.38
合计	142,136.29	882,775.60	874,827.21	150,084.68

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,074,294.97	4,223,560.38

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,693,011.34	2,710,248.01
城市维护建设税	400,039.64	209,310.28
房产税	386,976.55	381,013.56
教育费附加	171,445.57	89,704.41
地方教育费附加	114,297.06	59,802.93
个人所得税	50,722.69	36,862.63
土地使用税	31,701.15	63,376.16
印花税	6,005.09	8,009.89
其他	6,372.00	6,372.00
合计	11,934,866.06	7,788,260.25

## (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	11,365,563.99	11,466,143.12
合计	11,365,563.99	11,466,143.12

### 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
代扣代缴款项	279,038.87	139,790.86
已报销未付款	106,525.12	303,369.00
往来款		42,983.26
合计	11,365,563.99	11,466,143.12

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,148,404.03	721,790.20
合计	1,148,404.03	721,790.20

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,148,434.51	2,047,898.61

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,148,434.51	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	2,121,600.00		3,543,265.93
其他资本公积	6,471,254.32	1,463,258.24		7,934,512.56
合计	7,892,920.25	3,584,858.24		11,477,778.49

资本溢价 (股本溢价) 变动说明: 根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议, 同意周芳变更出资方式, 以货币资金人民币 212.00 万元, 置换原知识产权出资人民币 212.00 万元, 公司收到人民币 212.16 万元, 全额计入资本溢价 (股本溢价)。

其他资本公积变动说明: 股份支付计入其他资本公积。

#### (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	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	19,494,741.05	19,494,741.05	5		19,494,741.05
合计	19,494,741.05	19,494,741.05	5		19,494,741.05

#### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上年年末未分配利润	80,579,853.31	57,321,110.69
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

宁波新芝生物科技股份有限公司  
二〇二二年一月一日至六月三十日止期间  
财务报表附注

项目	本期金额	上年度金额
调整后年初未分配利润	80,579,853.31	57,321,110.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,747,021.48	48,412,472.30
减：提取法定盈余公积		4,510,829.68
应付普通股股利		20,642,900.00
期末未分配利润	98,326,874.79	80,579,853.31

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	85,643,008.19	35,186,478.72	69,608,702.46	22,307,866.67
其他业务	444,918.81	178,146.18	366,133.63	180,930.25
合计	86,087,927.00	35,364,624.90	69,974,836.09	22,488,796.92

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	85,643,008.19	69,608,702.46
其中：仪器及配件	85,643,008.19	69,608,702.46
其他业务收入	444,918.81	366,133.63
其中：租赁收入	311,044.87	126,038.87
其他	133,873.94	240,094.76
合计	86,087,927.00	69,974,836.09

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	470,574.78	346,584.80
房产税	224,463.73	-55,999.19
教育费附加	201,674.91	133,969.48
地方教育费附加	134,449.93	111,221.73
印花税	35,548.40	31,684.69
土地使用税	31,727.35	26.18
车船税	11,080.80	15,930.00
合计	1,109,519.90	583,417.69

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,533,099.00	8,465,105.92
广告宣传费	316,859.62	69,723.30
车辆费	138,361.78	162,972.00
租赁费	84,800.00	169,242.00

宁波新芝生物科技股份有限公司  
二〇二二年一月一日至六月三十日止期间  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
差旅费	48,402.33	186,232.43
展览费	46,480.94	429,346.47
业务招待费	31,901.93	65,851.91
其他	248,400.24	180,288.13
合计	8,448,305.84	9,728,762.16

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,598,004.49	4,917,705.32
股权激励	1,727,901.10	1,330,744.01
折旧费	1,206,607.82	1,089,372.52
聘请中介机构费	1,164,847.85	1,019,496.16
业务招待费	768,772.23	180,319.39
办公费	320,009.36	66,103.79
长期待摊费用摊销	315,189.49	20,046.52
车辆费	167,222.09	126,056.52
低值易耗品摊销	103,157.09	20,933.42
邮电通讯费	87,892.51	28,121.52
水电费	67,979.84	45,713.48
保险费	66,986.66	71,256.43
其他	674,604.47	532,927.70
合计	12,269,175.00	9,448,796.78

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,970,699.82	4,106,229.60
材料费	1,027,726.11	1,204,977.85
折旧及摊销	807,158.89	126,890.10
其他	174,404.00	159,452.01
合计	5,979,988.82	5,597,549.56

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	71,245.43	49,083.31
减：利息收入	543,716.88	953,561.64
其他	-11,259.67	20,395.22
合计	-483,731.12	-884,083.11

### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,132,454.35	523,908.24
代扣个人所得税手续费	58,530.55	
合计	3,190,984.90	523,908.24

#### 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
软件退税	1,052,921.21	281,904.24	与收益相关
国家专精特新小巨人企业补助	1,000,000.00		与收益相关
放水养鱼培育计划财政扶持政策奖励	790,000.00		与收益相关
国内首台产品奖励	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	99,518.19		与收益相关
企业工程技术（中心）奖励	50,000.00		与收益相关
标准创新品牌培育引领质量强区战略补助	40,000.00		与收益相关
税费减免	14.95		与收益相关
科技项目经费		200,000.00	与收益相关
以工代训补贴		23,000.00	与收益相关
增值税减免		13,500.00	与收益相关
社保返还		5,504.00	与收益相关
合计	3,132,454.35	523,908.24	

### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	500,421.57	-55,318.03

项目	本期金额	上期金额
合计	500,421.57	-55,318.03

#### (三十六) 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	11,407.71	
合计	11,407.71	

#### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	154,331.50	995,827.25
其他应收款坏账损失	-144,883.55	-427,769.55
合计	9,447.95	568,057.70

#### (三十八) 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	260,433.52	
合计	260,433.52	

#### (三十九) 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	60,180.62		60,180.62
合计	60,180.62		60,180.62

#### (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
其他	20,029.14	203,212.99	20,029.14
合计	20,029.14	203,212.99	20,029.14

#### (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
罚款及滞纳金支出	301,258.80	850.00	301,258.80
非流动资产毁损报废损失	8,909.93	11,584.99	8,909.93
对外捐赠支出		360,000.00	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	34,550.32	22,979.91	34,550.32
合计	344,719.05	395,414.90	344,719.05

## (四十二) 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	5,393,686.43	3,381,796.44
递延所得税费用	-332,850.86	-207,638.34
合计	5,060,835.57	3,174,158.10

### 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	26,568,467.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,985,270.06
子公司适用不同税率的影响	1,061,982.44
调整以前期间所得税的影响	-75,572.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,128.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,196.55
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	34,764.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-150,540.87
所得税费用	5,060,835.57

## (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	16,283,871.64	15,539,980.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,100,000.00	61,020,000.00
基本每股收益	0.27	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.25
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）	17,747,021.48	15,539,980.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	66,590,000.00	61,020,000.00
稀释每股收益	0.27	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	0.25
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	3,479,870.64	839,788.48
政府补助收入	3,132,454.35	242,004.00
利息收入	198,355.77	723,090.05
其他	78,559.66	142,945.58
合计	6,889,240.42	1,947,828.11

### 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
支付经营性往来款、付现期间费用等	9,715,106.72	8,861,668.69
合计	9,715,106.72	8,861,668.69

### 3、 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	604,448.03	
上市服务费	1,132,075.48	
其他		67,046.83

宁波新芝生物科技股份有限公司  
二〇二二年一月一日至六月三十日止期间  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	1,736,523.51	67,046.83

(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	21,507,631.51	19,545,768.59
加：信用减值损失	9,447.95	568,057.70
资产减值准备	260,433.52	
固定资产折旧	1,919,026.19	335,412.36
使用权资产折旧	570,718.86	
无形资产摊销	62,695.70	62,695.74
长期待摊费用摊销	480,321.21	626,094.10
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）	-60,180.62	11,584.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,909.93	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,407.71	
财务费用（收益以“－”号填列）	53,093.47	-884,083.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-500,421.57	55,318.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-332,850.86	-207,638.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,075,115.32	-7,039,051.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,042.19	-15,271,663.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,304,011.12	842,179.18
其他	1,727,901.10	-722,546.37
经营活动产生的现金流量净额	15,293,150.05	-2,077,871.99
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	27,101,942.58	47,583,747.21
减：现金的期初余额	54,367,224.84	115,377,374.38
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	-27,265,282.26	-67,793,627.17

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	27,101,942.58	47,583,747.21
其中：库存现金	13,530.07	14,940.05
可随时用于支付的银行存款	27,088,412.51	47,568,807.16
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	27,101,942.58	47,583,747.21
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) 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			1,077,895.68
其中：美元	160,606.64	6.7114	1,077,895.40
欧元	0.04	7.0084	0.28
应收账款			121,434.19
其中：美元	18,093.72	6.7114	121,434.19

## (四十七) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
	本期金额	上期金额	
软件退税	1,052,921.21	281,904.24	其他收益
国家专精特新小巨人企业补助	1,000,000.00		其他收益
放水养鱼培育计划财政扶持政策奖励	790,000.00		其他收益
国内首台产品奖励	100,000.00		其他收益
稳岗补贴	99,518.19		其他收益
企业工程技术（中心）奖励	50,000.00		其他收益

种类	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
	本期金额	上期金额	
标准创新品牌培育引领质量强区战略补助	40,000.00		其他收益
税费减免	14.95		其他收益
科技项目经费		200,000.00	其他收益
以工代训补贴		23,000.00	其他收益
增值税减免		13,500.00	其他收益
社保返还		5,504.00	其他收益
合计	3,132,454.35	523,908.24	

## 六、 合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波新芝冻干设备有限公司	45.24%	3,760,610.04	7,690,461.90	18,503,017.06

### 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	43,222,083.36	9,836,255.60	53,058,338.96	12,063,689.96	93,242.86	12,156,932.82	46,463,788.46	10,003,813.06	56,467,601.52	8,317,431.56	196,722.86	8,514,154.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波新芝冻干设备有限公司	22,840,532.50	8,312,959.05	8,312,959.05	8,003,763.78	22,885,692.14	8,912,779.07	8,912,779.07	826,226.93

## 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审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计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		4,430,070.23				4,430,070.23
其他应付款		11,365,563.99				11,365,563.99
合计		15,795,634.22				15,795,634.22

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	
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

### (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	121,434.19		121,434.19	181,958.08		181,958.08
货币资金	1,077,895.40	0.28	1,077,895.68	347,273.54	0.29	347,273.83
合计	1,199,329.59	0.28	1,199,329.87	529,231.62	0.29	529,231.91

## 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		30,311,407.71		30,311,407.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,311,407.71		30,311,407.71
(1) 理财产品		30,311,407.71		30,311,407.71
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		30,311,407.71		30,311,407.71

## 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
宁波永新光学股份有限公司	独立董事担任董事的公司
钟文明	董事、高级管理人员

**(四) 关联交易情况**

**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

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
宁波永新光学股份有限公司	材料采购	14,491.15	

**(五) 关联方应收应付款项**

**1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	钟文明		13,989.83

**十一、 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。

**十二、 资产负债表日后事项**

无需要披露的重要资产负债表日后事项。

**十三、 其他重要事项**

无需要披露的其他重要事项。

**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	30,400.00	
合计	30,400.00	

**2、 期末公司不存在已质押的应收票据。**

3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,970,760.46	11,605,487.94
1 至 2 年	667,742.12	524,304.59
2 至 3 年	218,957.35	274,213.34
3 年以上	325,545.29	658,572.02
小计	14,183,005.22	13,062,577.89
减：坏账准备	1,105,162.08	1,373,451.08
合计	13,077,843.14	11,689,126.81

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,653.00	0.19			27,653.00	1,796.00	0.01			1,796.00
其中：										
合并关联方款项	27,653.00				27,653.00	1,796.00				1,796.00
按组合计提坏账准备	14,155,352.22	99.81	1,105,162.08	7.81	13,050,190.14	13,060,781.89	99.99	1,373,451.08	10.52	11,687,330.81
其中：										
账龄组合	14,155,352.22		1,105,162.08		13,050,190.14	13,060,781.89		1,373,451.08		11,687,330.81
合计	14,183,005.22	100.00	1,105,162.08		13,077,843.14	13,062,577.89	100.00	1,373,451.08		11,689,126.81

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	27,653.00			合并范围内往来款
合计	27,653.00			

按单项计提坏账准备的说明: 合并关联方款项。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,943,107.46	647,155.37	5.00
1 至 2 年	667,742.12	66,774.21	10.00
2 至 3 年	218,957.35	65,687.21	30.00
3 年以上	325,545.29	325,545.29	100.00
合计	14,155,352.22	1,105,162.08	

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	1,373,451.08	492,597.89	330,163.94	432,974.00	1,105,162.08
合计	1,373,451.08	492,597.89	330,163.94	432,974.00	1,105,162.08

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	432,974.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中石化宁波工程有限公司	货款	432,974.00	无法收回	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计		432,974.00			

#### 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
药明康德体系公司（注1）	5,278,108.20	37.21	263,905.41
西安瑞佰生物科技有限公司	579,600.00	4.09	28,980.00
常州药明合联生物技术有限公司	446,500.00	3.15	22,325.00
广州达安基因股份有限公司	376,040.00	2.65	18,802.00
上海泰坦体系公司（注2）	313,220.00	2.21	15,661.00
合计	6,993,468.20	49.31	349,673.41

注1：药明康德体系公司包括：常州合全药业有限公司、上海合全药业股份有限公司、天津药明康德新药开发有限公司、上海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、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、成都药明康德新药开发有限公司、泰兴合全生命科技有限公司、无锡合全药业有限公司、常熟药明康德新药开发有限公司、上海合全药物研发有限公司、苏州药明康德新药开发有限公司、上海合全医药有限公司、百奇生物科技（苏州）有限公司、南京美新诺医药科技有限公司、辉源生物科技（上海）有限公司。

注2：上海泰坦体系公司包括：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、本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 7、期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	642,833.60	682,198.80
合计	642,833.60	682,198.80

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	451,639.72	344,276.67
1至2年	156,027.72	116,972.73
2至3年	84,836.77	335,151.92

宁波新芝生物科技股份有限公司  
二〇二二年一月一日至六月三十日止期间  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	308,733.86	388,701.82
小计	1,001,238.07	1,185,103.14
减：坏账准备	358,404.47	502,904.34
合计	642,833.60	682,198.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,775.80	20.85			208,775.80	260,731.38	22.00			260,731.38
其中：										
合并关联方款项	208,775.80				208,775.80	260,731.38				260,731.38
按组合计提坏账准备	792,462.27	79.15	358,404.47	45.23	434,057.80	924,371.76	78.00	502,904.34	54.40	421,467.42
其中：										
账龄组合	792,462.27		358,404.47		434,057.80	924,371.76		502,904.34		421,467.42
合计	1,001,238.07	100.00	358,404.47		642,833.60	1,185,103.14	100.00	502,904.34		682,198.80

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并关联方款项	208,775.80			合并范围内往来款
合计	208,775.80			

按单项计提坏账准备的说明: 合并关联方款项。

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	313,391.70	15,669.59	5.00
1 至 2 年	85,499.94	8,549.99	10.00
2 至 3 年	84,836.77	25,451.03	30.00
3 年以上	308,733.86	308,733.86	100.00
合计	792,462.27	358,404.47	

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	502,904.34			502,904.34
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	271,518.28			271,518.28
本期转回	416,018.15			416,018.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	358,404.47			358,404.47

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	1,185,103.14			1,185,103.14
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				
本期新增	1,288,332.28			1,288,332.28
本期终止确认	1,472,197.35			1,472,197.35
其他变动				
期末余额	1,001,238.07			1,001,238.07

(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	502,904.34	271,518.28	416,018.15		358,404.47
合计	502,904.34	271,518.28	416,018.15		358,404.47

(5) 本期不存在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
押金及保证金	458,343.64	269,768.00
员工借款及备用金	276,000.63	612,181.76
往来款	208,775.80	260,731.38
其他	58,118.00	42,422.00
合计	1,001,238.07	1,185,103.14

(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	坏账准备
				计数的比例(%)	期末余额
杨林控股有限公司	押金及保证金	288,360.00	注 1	28.80	227,357.18
宁波蒂艾斯科技有限公司	往来款	208,775.80	注 2	20.85	
任笑笑	员工借款-人才房房款	150,628.01	注 3	15.04	35,059.33
	利息				
张文华	员工借款-人才房房款	117,372.62	注 4	11.72	56,053.96
	利息				
杭州永利摩托车有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	9.99	5,000.00
合计		865,136.43		86.40	323,470.47

注 1: 1 年以内 64,213.50 元, 3 年以上 224,146.50 元;

注 2: 1 年以内 138,248.02 元, 1-2 年 70,527.78 元;

注 3: 1 年以内 31,725.33 元, 1-2 年 52,407.22 元, 2-3 年 54,661.60 元, 3 年以上 11,833.86 元;

注 4: 1 年以内 13,802.73 元, 1-2 年 30,092.72 元, 2-3 年 30,175.17 元, 3 年以上 43,302.00 元。

(8) 期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(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	14,075,000.00		14,075,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	14,075,000.00		14,075,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

### 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	575,000.00		7,575,000.00		
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	13,500,000.00	575,000.00		14,075,000.00		

### (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	81,933,233.67	45,377,705.81	61,431,119.51	27,141,642.77
其他业务	416,248.31	178,146.18	366,133.63	180,930.25
合计	82,349,481.98	45,555,851.99	61,797,253.14	27,322,573.02

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	81,933,233.67	61,431,119.51
其中：仪器及配件	81,933,233.67	61,431,119.51
其他业务收入	416,248.31	366,133.63
其中：租赁收入	300,953.13	126,038.87
其他	115,295.18	240,094.76
合计	82,349,481.98	61,797,253.14

### (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	9,309,538.10	7,119,047.00
理财产品的投资收益	426,875.00	-58,415.30
合计	9,736,413.10	7,060,631.70

## 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	51,270.69	
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）	2,079,518.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,224.05	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	511,829.28	
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	-257,234.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,386,607.73	
所得税影响额	-400,389.30	
少数股东权益影响额（税后）	-314,464.20	
合计	1,671,754.23	

(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	10.19	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.24	0.24

宁波新芝生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年八月十五日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

新芝生物董事会秘书办公室。