



新芝生物

NEEQ : 430685

宁波新芝生物科技股份有限公司

(NINGBO SCIENTZ BIOTECHNOLOGY CO., LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记

	<p>成立宁波新芝药检科技有限公司</p>
	<p>成立宁波新芝国际贸易有限公司</p>
	<p>2018年8月18日举办“生命科学仪器发展论坛暨新芝30周年庆”</p>
	<p>成立宁波新芝生物科技股份有限公司研发与创新杭州分公司承担宁波国家高新区科技重大专项</p>

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
新芝生物、本公司、公司、股份公司	指	宁波新芝生物科技股份有限公司
研究所	指	宁波新芝科器研究所
新芝冻干	指	宁波新芝冻干设备股份有限公司
易中禾	指	宁波易中禾生物技术有限公司
股东大会	指	宁波新芝生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波新芝生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波新芝生物科技股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师	指	北京炜衡(宁波)律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO9001:2015	指	本标准是 ISO9000 族标准之一,对 ISO9001:2015 作了技术性修订该标准于 2015 年 9 月 25 日发布。
CE 认证	指	法语“CommunateEuropene”的缩写,是欧盟法律对产品提出的一种强制性认证要求
生物科学	指	一门以实验为基础,研究生命活动规律的科学。现代生物科学是指对生物有机体在分子、细胞或个体水平上通过一定的技术手段进行设计操作,以改良物种质量和生命大分子特性或生产特殊用途的生命大分子物质等
生物工程	指	是生物科学与工程技术有机结合而兴起的一门综合性的科学技术,它以生物科学为基础,运用先进的科学原理和工程技术手段来加工或改造生物材料,如 DNA、蛋白质、染色体、细胞等
基因工程	指	是生物工程的核心,它是将人工分离和修饰过的基因导入到生物体基因组中,由于导入基因的表达,引起生物体性状的可遗传的修饰
超声波细胞粉碎机	指	是一种利用强超声在液体中产生空化效应,对物质进行超声处理的多功能、多用途的仪器
高压破碎	指	通过对样品施加高压使得细胞均匀而完全地碎裂,特别适用于厚壁细胞、细菌(大肠杆菌、酵母菌等)及较浓样品的破碎,用于细胞破壁和蛋白质研究、核酸提取等领域
基因枪技术	指	一种基因导入技术,它把遗传物质或其他物质附着于高速微弹直接射入细胞内,可在广泛的细胞类型中得到瞬间的稳定与高效率的表达、转化

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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朱佳军及会计机构负责人（会计主管人员）毛伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.政策风险	公司所处的生物科学仪器行业与整个生物产业的发展、国家宏观政策及产业政策的支持密切相关;高校、科研单位的实验室建设与国家财政性教育经费投入休戚相关;生物工程产业化应用的前景、生物医药行业的壮大在较大程度上依赖国家政策支持。近年来,国家和地方相继出台了一系列鼓励生物产业发展的支持政策,如果国家产业政策发生变化或公司下游行业引导政策出现逆转,以及生物安全、转基因技术的潜在危害等,将直接影响生物科学仪器行业的发展速度,甚至改变发展趋势,并可能对公司的未来业绩造成影响。
2.对政府补助存在一定依赖的风险	2018 年度,计入当期损益的政府补助金额为 106.16 万元,占当期利润总额的比例为 3.61%,上述政府补助对公司的快速发展起到了一定的推动作用。若国家的政府补助政策发生变化,公司获取的政府补助金额大幅降低,而主营业务盈利水平不能明显提升,则将对公司净利润产生影响。
3. 主营业务延伸带来的风险	报告期内,公司拓展环境检测、环境治理等方面的业务,主营业务

	范围得到合理延伸,产品类别有所增加,从而使得公司拥有了更强的抵御市场风险的能力。但是,公司进入新的业务领域后,如无法在新的市场环境下获得预期的竞争优势,将可能导致利润水平的下滑。
4. 实际控制人不当控制的风险	实际控制人不当控制的风险:公司股东周芳、肖长锦、肖艺三人合计持有公司 66.51%的股份,为公司的实际控制人。周芳担任公司的董事长,肖长锦为公司的董事,肖艺曾为新芝生物董事会秘书,现仍为新芝生物股东,周芳、肖长锦、肖艺三人在公司日常的经营决策及监督上均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
5. 市场竞争风险	生物科学仪器行业市场空间大,但需求变化较快,同时具备市场分布广泛的特点,需要企业具备持续研发的能力和广泛的营销服务网络。随着国外知名厂商通过在国内建立合资生产企业等方式进入中国市场,生物科学仪器行业处于竞争比较充分的市场环境中。行业内的竞争是研发能力、营销网络、产品性价比、售后服务等综合能力的竞争,若竞争环境恶化,核心技术失密,公司不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化,内部管理混乱等,均可能导致公司面临不利的市场竞争局面,给公司的业务发展带来不利影响。
6. 税收优惠政策变化的风险	公司系经宁波市科学技术委员会、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合批准认定的高新技术企业,享受税率减按 15% 计算的所得税优惠政策,上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家的税收优惠政策发生变动,公司未来适用的税率存在着上升的风险,将会对公司的税后利润产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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
证券简称	新芝生物
证券代码	430685
法定代表人	周芳
办公地址	宁波市科技园区木槿路 65 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曾丽娟
职务	董事会秘书
电话	0574-88350065
传真	0574-87113393
电子邮箱	dmb@scientz.com
公司网址	www.scientz.com
联系地址及邮政编码	宁波市科技园区木槿路 65 号 315010
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	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	基础层
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	超声波清洗机、超声波细胞粉碎机、低温恒温槽、冷冻干燥机、高通量组织研磨器、无菌均质器,主要用于科研、教育、医院、药业、环保等领域
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	61,020,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	周芳
实际控制人及其一致行动人	周芳、肖长锦、肖艺、朱佳军

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200732123663R	否

注册地址	宁波市科技园区木槿路 65 号	否
注册资本	61,020,000.00	否
注册资本和股本一致。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	罗训超、欧阳小云
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

截止 2018 年 12 月 31 日公司注册资本为 6,102 万元, 2018 年实施股权激励计划定向增发 557 万股, 2019 年 1 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统文件——《关于宁波新芝生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》, 于 2019 年 3 月 8 日办理登记后公司总股本为 6,659 万元。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,279,936.07	79,371,814.63	26.34%
毛利率%	67.06%	68.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,347,418.65	18,760,597.38	19.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,662,826.93	17,744,250.75	22.08%
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）	24.02%	22.34%	-
加权平均净资产收益率%（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）	23.28%	21.13%	-
基本每股收益	0.37	0.31	19.35%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	150,495,976.44	124,603,112.44	20.78%
负债总计	45,703,578.87	30,113,967.32	51.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,837,976.91	90,804,335.76	7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.49	-1.34%
资产负债率%（母公司）	28.34%	18.30%	-
资产负债率%（合并）	30.37%	24.17%	-
流动比率	251.86%	314.14%	-
利息保障倍数	305.29	204.17	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,082,472.24	20,459,143.71	-11.62%
应收账款周转率	1357.19%	1,765.46%	-
存货周转率	398.62%	498.78%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.78%	33.45%	-
营业收入增长率%	26.34%	8.02%	-
净利润增长率%	25.72%	29.23%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,020,000	61,020,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,703.75
计入当期损益的政府补助	1,061,585.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-251,840.21
非经常性损益合计	805,041.04
所得税影响数	121,440.62
少数股东权益影响额（税后）	-991.30
非经常性损益净额	684,591.72

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的规定，本公司就财务报表列报项目及金额的变化追溯重述了2018年度财务报表的对应比较数据。2017年度财务报表受重要影响的报表项目及金额见下表：单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		4,997,542.40		
应收票据	556,810.00			
应收账款	4,440,732.40			
其他应付款		1,117,500.00		
应付利息	10,094.38			
其他应付款	1,107,405.62			
管理费用	21,880,286.88	16,556,108.47		
研发费用		5,324,178.41		
合计	27,995,329.28	27,995,329.28		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司自 2001 年成立以来一直致力于科学仪器、食品安全检测、生物行业仪器的研发，是一家专业仪器制造厂商，更是系统性样品前处理解决方案提供商，2008 年被评为国家高新技术企业。

公司主营科学仪器、检测仪器、生物仪器的研发、生产与销售。公司主要产品类别包括样品前处理设备、超声波清洗设备、系列冷冻干燥设备、系列恒温设备、基因转导设备、超声波除垢防垢设备等等，广泛应用于高校生命科学实验室、科研单位、生物制品公司、食品安全检测、药物提取等领域。

样品前处理设备为公司核心业务之一，主要为超声破碎、提取、分散、萃取、均质设备等；基因转导设备为公司另一项核心业务，代表公司在生命科学领域研究的领先水平，公司研发的高压气体基因枪，一举打破国外技术垄断，填补国内相关领域空白，并荣获浙江省科技进步二等奖。公司主要产品还包括超声波清洗机、低温恒温槽、冷却循环机、冷冻干燥机等系列，用于满足实验研究和产业化应用的需要；公司拥有自主知识产权的超声波技术研发生产的工业超声波设备拓展应用于工业化超声除垢、防垢、环境治理等领域。

基于多年的行业经验和技術积累，可为客户提供系统解决方案，已在北京、上海、广州、深圳、郑州、济南、武汉、长沙等各大省市设立了销售办事处和售后服务中心，从而完成了对国内的销售业务和售后服务、技术支持的全覆盖，形成了全国性的销售网络布局。

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司围绕 2018 年度经营目标和任务，以市场需求为导向，以技术创新为核心，积极开展各项工作。公司加强推进石油化工、海洋生物、食品医药等业务领域拓展，强化内部管理，公司积极推进内部组织结构优化。

2018 年公司实现营业收入 10027.99 万元，2017 年实现营业收入 7937.18 万元，增幅 26.34%。本年度我公司通过应用领域的拓展，冷冻干燥机系列产品比上年销售额增加 716.91 万元，增长率为 35.28%，低温恒温槽系列产品在行业应用得到延伸，销售额比上年增加 389.19 万元，增长率为 58.24%；

2018 年公司在销售增长前提下严格控制费用支出；上述因素综合作用下，报告期内公司实现净利润

2561.70 万元，比 2017 年同期增加 25.71%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2166.28 万元，同比增加 22.08%。

报告期内，控股公司宁波新芝冻干设备股份有限公司实现营业收入 3001.14 万元，净利润 645.11 万元。

2018 年 1 月成立宁波新芝国际贸易有限公司、2018 年 2 月成立宁波新芝药检科技有限公司，本年度这二家公司并入合并范围。

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

（二）行业情况

2019 年 2 月中国农业农村部国家发展改革委科技部财政部商务部国家市场监督管理总局国家粮食和物资储备局联合印发《国家质量兴农战略规划(2018—2022 年)》。规划中明确指出，要全面完善食品安全国家标准体系，加快制定农兽药残留、畜禽屠宰等国家标准，到 2022 年，制修订 3500 项强制性标准。补充完善种子、肥料、农药、兽药、饲料等农业投入质量标准，质量安全评价技术规范及合理使用准则。基层和一线快速检测能力缺乏等能力建设问题亟待解决，需要补充、更新大量的食品安全检验仪器。国内超过数十万家食品加工企业和检测机构的需求，构成了我国对食品安全检测仪器持续旺盛、稳定的市场需求。

多年来国家管理体制不断调整，实验室仪器行业和科研机制也发生了重大改变，科学研究的需求的快速带动了相关实验室设备的发展，实验室必备的样品前处理设备、超声清洗、低温恒温、冷冻干燥、药物检测等设备，随着国家产业政策的调整、下游行业需求的增加、行业标准的提高，出入境检疫系统、食品生产企业、制药行业、环保治理、海洋资源研究等领域都显现出旺盛的科学仪器需求。我们应该抓住当前仪器行业发展的大好时机，坚持不懈努力，振兴国产仪器，逐步替代进口。

（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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	83,507,179.43	55.49%	80,008,736.49	64.21%	4.37%
应收票据与应收账款	9,780,060.56	6.50%	4,997,542.40	4.01%	95.70%
存货	10,726,047.26	7.13%	5,845,628.19	4.69%	83.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,927,328.44	17.89%	21,762,433.19	17.47%	23.73%
在建工程	21,494.97	0.01%	150,000.00	0.12%	-85.67%
短期借款	4,000,000.00	2.66%	7,000,000.00	5.62%	-42.86%
长期借款		0.00%		0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

报告期内无重大变动。

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	100,279,936.07	-	79,371,814.63	-	26.34%
营业成本	33,028,609.36	32.94%	25,129,797.76	31.66%	31.43%
毛利率	67.06%	-	68.34%	-	-
管理费用	13,064,372.94	13.03%	16,556,108.47	20.86%	-21.29%
研发费用	9,728,402.40	9.70%	5,324,178.41	6.71%	82.72%
销售费用	15,409,002.91	15.37%	9,429,953.76	11.88%	63.40%
财务费用	96,598.01	0.10%	119,614.81	0.15%	-19.24%
资产减值损失	700,781.78	0.70%	251,820.38	0.32%	178.29%
其他收益	1,061,585.00	1.06%	744,203.00	0.94%	42.65%
投资收益	1,989,646.80	1.98%	1,949,021.53	2.46%	2.08%
公允价值变动收益					
资产处置收益			-211,593.70	-0.27%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	29,650,348.04	29.57%	23,637,760.87	29.78%	25.58%
营业外收入	33,780.74	0.03%	846,239.32	1.07%	-96.01%
营业外支出	290,324.70	0.29%	182,388.62	0.23%	59.18%
净利润	25,617,029.95	25.55%	20,375,923.65	25.67%	25.86%

项目重大变动原因：

(1) 营业成本 变动率 31.43%，主要原因是销售增长成本也随之增长，且几款新产品投放市场在前期生产成本相对较高。

(2) 销售费用 变动率 63.40%，主要原因是奖金列支 345.17 万元，办事处租赁费比上年增加 86.67 万元，售后服务费比上年增加 32.65 万元，包装费比上年增加 31.94 万元，展览费比上年增加 26.23 万元，会务费比上年增加 22.39 万元。

(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	99,171,626.05	78,629,419.30	26.13%
其他业务收入	1,108,310.02	742,395.33	49.29%
主营业务成本	32,402,290.97	24,707,352.93	31.14%
其他业务成本	626,318.39	422,444.83	48.26%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
超声波细胞粉碎机	22,881,917.94	23.08%	19,215,961.39	24.44%
超声波清洗机	13,741,066.88	13.86%	12,105,600.90	15.40%
恒温槽	10,574,012.39	10.66%	6,682,101.27	8.50%
均质机	10,841,128.70	10.93%	10,076,319.23	12.81%
基因转导	1,630,233.45	1.64%	1,579,659.42	2.01%
冷冻干燥机系列	27,491,793.24	27.72%	20,322,698.09	25.85%
配件及其他	12,011,473.45	12.11%	8,647,079.00	11.00%
合计	99,171,626.05	100.00%	78,629,419.30	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司各产品类别占营业收入比例较为稳定，未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海泰坦科技股份有限公司	2,528,087.39	2.52%	否
2	中石化宁波工程有限公司	1,866,267.25	1.86%	否
3	天津药明康德新药开发有限公司	1,725,351.19	1.72%	否
4	诚远国际贸易（大连）有限公司	1,368,498.22	1.36%	否
5	常州合全药业有限公司	1,231,526.97	1.23%	否
	合计	8,719,731.02	8.69%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海喆孚实业有限公司	845,390.00	2.95%	否
2	宁波市鄞州志虹金属材料有限公司	390,076.25	1.36%	否
3	宁波鲍斯能源装备股份有限公司	325,000.00	1.13%	否
4	无锡市和森科技有限公司	115,000.00	0.40%	否
5	上海宇禾控制技术有限公司	91,800.00	0.32%	否
	合计	1,767,266.25	6.16%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	18,082,472.24	20,459,143.71	-11.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,930,638.34	-11,621,130.40	-40.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,653,390.96	6,402,032.05	-219.55%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额 变动率-40.36%，主要原因为(1)、购置上海房产金额为 557.99 万元；(2)、购买银行理财产品 66.00 万元；

2、筹资活动产生的现金流量净额 变动率-215.49%，主要原因为(1)、吸收投资金额金额为 1114.00 万元；(2)、偿还短期借款 300.00 万元；3、分配股利 1525.65 万元；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

宁波新芝冻干技术股份有限公司，成立于 2015 年 9 月 16 日，注册资本 500 万元，主要从事冷冻干燥机、制冰机、多功能旋冻机、离心浓缩仪及超低温保存箱等产品的研发、生产，本年度内实现销售收入 1949.62 万元，净利润 340.07 万元。

宁波新芝国际贸易有限公司成立于 2018 年 1 月 19 日，注册资本 100 万元。

宁波新芝药检科技有限公司成立于 2018 年 2 月 27 日，注册资本 300 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 8 月 14 日，公司第六届董事会第十一次会议，审议通过《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》，在不影响公司主营业务发展，确保公司资金需求用的前提下，公司计划使用闲置资金进行委托理财投资获取额外的资金收益，在不超过人民币 6000 万元的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用（即有效期内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 6000 万元）。

截止到年末，银行理财产品余额为 0.00 万元；本年度理财产品投资收益 194.90 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的规定，本公司就财务报表列报项目及金额的变化追溯重述了 2018 年度财务报表的对应比较数据。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年1月成立宁波新芝国际贸易有限公司、2018年2月成立宁波新芝药检科技有限公司，本年度这二家公司并入合并范围。

（八）企业社会责任

新芝生物自成立以来一直坚持履行社会责任，2008年起在宁波市慈善总会成立新芝自强大学生专项基金，坚持每年资助品学兼优、家庭贫困的学生，2018年度向宁波市红十字会捐助210,000.00元，作为新芝慈善基金。

三、持续经营评价

2018年公司在产品线配置和人才储备上做了战略性调整，2018年底为便于引进研发人才，斥资在杭州成立宁波新芝生物科技股份有限公司创新与研发分公司，并迅速组建研发团队投入研发，以补充现有产品线。

公司持续加大研发投入，增强技术优势，进行系列仪器的技术升级，配套工业设计，公司通过不定期与业内行业专家、高校学者进行深度的沟通交流，了解技术发展方向，同时通过自主研发、合作开发等方式占据技术高地，面向行业 and 客户需求推进技术落地，不断升级产品解决方案。同时冷冻干燥机进入食品、药品、生物制药等行业产业化应用，购置独立新厂房作为控股子公司宁波新芝冻干设备股份有限公司生产场地。

本年度通过管理提升，提高员工福利待遇，提升员工工作积极性。公司经营团队、核心员工稳定，经过公司全体员工持续不懈的努力，公司业绩保持稳步增长，实现营业收入较2017年度增长26.34%，净利润较2017年度增长25.71%。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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

对策：公司将加强对政策的研究和把握，及时调整产品适应政策变化。同时，公司将不断丰富产品种类，以便能够降低政策变动对公司经营的影响。

2. 对政府补助存在一定依赖的风险，2018年度，计入当期损益的政府补助金额为106.16万元，占当期利润总额的比例为3.61%，上述政府补助对公司的快速发展起到了一定的推动作用。若国家的政府补助政策发生变化，公司获取的政府补助金额大幅降低，而主营业务盈利水平不能明显提升，则将对公司净利润产生较大的不利影响。

对策：2017年计入当期损益的政府补助金额占当期利润总额的比例为3.06%，2018年占当期利润总

额的比例为 3.61%，公司通过不断提升自身产品的市场竞争力，着力提升自身产品的盈利能力，在不断降低对政府补助的依赖程度。

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

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

4. 实际控制人不当控制的风险：实际控制人不当控制的风险：公司股东周芳、肖长锦、肖艺三人合计持有公司 66.51%的股份，为公司的实际控制人。周芳担任公司的董事长，肖长锦为公司的董事，肖艺曾为新芝生物董事会秘书，现仍为新芝生物股东，周芳、肖长锦、肖艺三人在公司日常的经营决策及监督上均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

对策：由于历史原因，公司股东周芳、肖长锦、肖艺三人曾持有公司 79.10%的股份，为减少实际控制人对公司的控制地位，公司通过实行公司内部核心员工股权激励，定向发行 320 万股，吸纳公司的主要骨干，积极参与公司的管理，并通过做市，引进天星资本和做市券商等，定向增发 360 万股，逐步减少实际控制人的股权，进一步完善公司法人治理结构。同时，公司将充分发挥董事会、监事会的作用，贯彻落实各项规章制度，将严格执行《公司法》、《公司章程》等规定，履行应有的各项决策程序，确保公司的治理结构有效发挥应有作用，维护公司和股东的利益。

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

对策：公司在全国各地省市设有 29 个销售办事处及售后服务中心，负责售前客户咨询、售后维修服务的工作，不断的摸底市场，及时了解用户的需求和市场的最新动态；

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

对策：公司坚持自主研发，并通过专利申请保护自有技术，定期推出新产品，已通过 2017 年高新技术企业复评，有效期为 3 年。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二(一)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年1月15日，2018年第一次临时股东大会审议通过，成立全资子公司宁波新芝药检科技有限公司，注册资本300万元。

2018年1月11日，第六届董事会第八次会议审议通过，成立全资子公司宁波新芝国贸有限公司，注册资本100万元。

（二）股权激励情况

2018年9月27日第六届董事会第十二次会议审议通过《关于宁波新芝生物科技股份有限公司核心员工认定的议案》及《宁波新芝生物科技股份有限公司股权激励计划》、《宁波新芝生物科技股份有限公司股票发行方案》。

本次激励对象为目前公司的董事、监事、高级管理人员及核心员工共计35名。所有激励对象必须在本计划的锁定期内于公司任职并已与公司签署劳动合同。采用定向发行的方式授予激励对象限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币普通股，涉及的标的股票数量为557万股，标的股票数量占当前新芝生物股本总数6102万股的9.13%。

经过激励对象认购557万股，发行后，新芝生物总股本为6659万股。

（三）承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
1、全体董事、监事、高级管理人员： 周芳、肖长锦、蔡丽珍、朱建军、朱	出具《避免同业竞争承诺》	在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺

云国、曾丽娟、陈华、杨树伟、汪祖康、胡春莲、毛伟		事项。
2、公司实际控制人周芳、肖长锦、肖艺	出具了《避免同业竞争承诺》	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。
3、公司股东周芳、肖长锦	出具了“房产实物出资办理产权转移延误造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。
4、公司股东周芳	出具了“无形资产出资办理产权转移延误造成公司损失将承担连带赔偿责任”承诺	在报告期间严格履行了上述承诺,未有任何违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房地产	抵押	8,675,654.00	5.77%	宁波新芝冻干设备股份有限公司购买厂房贷款。
总计	-	8,675,654.00	5.77%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

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	26,461,350	43.37%	-2,893,750	23,567,600	38.62%
	其中：控股股东、实际控制人	10,145,250	16.63%	-9,130,730	1,014,520	1.66%
	董事、监事、高管	10,912,050	17.88%	1,077,000	11,989,050	19.65%
	核心员工	4,648,550	7.62%	0	4,648,550	7.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,558,650	56.63%	2,893,750	37,452,400	61.38%
	其中：控股股东、实际控制人	30,345,750	49.73%	0	30,345,750	49.73%
	董事、监事、高管	32,736,150	53.65%	0	32,736,150	53.65%
	核心员工	3,616,650	5.93%	0	3,616,650	5.93%
总股本		61,020,000		0	61,020,000	-
普通股股东人数		47				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周芳	25,339,500	0	25,339,500	41.53%	19,004,625	6,334,875
2	肖长锦	13,486,500	0	13,486,500	22.11%	10,114,875	3,371,625
3	朱学军	2,721,600	2,000	2,723,600	4.46%	0	2,723,600
4	北京天星昆冈投资中心（有限合伙）	2,694,600	0	2,694,600	4.42%	0	2,694,600
5	朱佳军	1,366,200	586,000	1,952,200	3.20%	1,024,650	927,550
合计		45,608,400	588,000	46,196,400	75.72%	30,144,150	16,052,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周芳与肖长锦为夫妻关系，周芳与朱佳军为翁婿关系，肖长锦与朱佳军为翁婿关系，朱学军与朱佳军为堂兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

周芳，中国国籍，无境外永久居留权，女，1959年1月出生，研究生学历，高级工程师。1975年1月至1976年9月，任宁波金星乐器厂团支书；1987年11月至1989年2月任宁波华侨精密仪器厂技术科长；1989年2月至2011年3月任宁波新芝科器研究所所长；2001年11月至今供职于本公司，现任新芝生物董事长，持股比例41.53%。肖长锦与周芳为夫妻关系，肖长锦持股比例为22.10%；周芳与肖艺为母女关系，肖艺持股比例为2.88%；周芳与朱佳军为翁婿关系，朱佳军持股比例为3.20%。

周芳、肖长锦、肖艺、朱佳军为一致行动人，合计持股比例为69.71%。

（二）实际控制人情况

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

肖长锦，中国国籍，无境外永久居留权，男，1955年4月出生，大学本科学历，中级工程师。1979年8月至1989年2月任国家海洋局宁波海洋调查队综合技术室工程师；1989年2月至2001年11月任宁波新芝科器研究所技术总监；2001年11月至今供职于本公司，现任新芝生物董事，持股比例22.10%。

肖艺，中国国籍，无境外永久居留权，女，1984年7月出生，研究生学历。2008年4月至2009年11月任宁波豪雅进出口有限公司职员；2009年11月至今供职于本公司，2016年12月担任宁波易中禾生物技术有限公司总经理，持股比例为2.88%。

报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行抵押借款	宁波镇海农村商业银行股份有限公司骆驼支行	4,000,000.00	4.79%	2018年7月19日至2019年7月10日	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月30日	2.50	0	0
合计	2.50		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周芳	董事长	女	1959-01-28	研究生	2016年11月至2019年11月	是
朱佳军	董事、总经理	男	1984-04-02	研究生	2016年11月至2019年11月	是
肖长锦	董事	男	1955-03-29	本科	2016年11月至2019年11月	是
蔡丽珍	副总经理、董事	女	1957-06-24	大专	2016年11月至2019年11月	是
曾丽娟	董事、董事会秘书	女	1985-11-23	本科	2016年11月至2019年11月	是
朱云国	副总经理、董事	男	1977-01-06	研究生	2016年11月至2019年11月	是
陈华	董事	男	1981-02-28	专科	2016年11月至2019年11月	是
杨树伟	监事会主席	男	1975-04-12	中专	2016年11月至2019年11月	是
胡春莲	监事	女	1987-09-21	大专	2016年11月至2019年11月	是
汪祖康	监事	男	0197-06-25	大专	2016年11月至2019年11月	是
毛伟	财务总监	男	1967-05-16	大专	2016年11月至2019年11月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

周芳与肖长锦系夫妻关系，周芳、肖长锦和朱佳军为翁婿关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
周芳	董事长	25,339,500		25,339,500	41.53%	
朱佳军	董事、总经理	1,366,200	586,000	1,952,200	3.20%	
肖长锦	董事	13,486,500		13,486,500	22.10%	

蔡丽珍	副总经理、董事	1,350,000		1,350,000	2.21%	
朱云国	副总经理、董事	1,215,000		1,215,000	1.99%	
曾丽娟	董事、董事会秘书	405,000	200,000	605,000	0.99%	
杨树伟	监事会主席	216,000	291,000	507,000	0.83%	
汪祖康	监事	270,000		270,000	0.44%	
胡春莲	监事	0		0		
毛伟	财务总监	0		0		
陈华	董事	0		0		
合计	-	43,648,200	1,077,000	44,725,200	73.29%	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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**□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	期末人数
行政管理人员	35	37
生产人员	76	80
销售人员	45	48
技术人员	32	35
财务人员	7	7
员工总计	195	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	42	45
专科	45	50
专科以下	97	101
员工总计	195	207

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司充分利用与整合外部培训资源，开展形式多样的培训，包括对公司人员进行质量体系培训、安全生产培训、新进的大学毕业生储备干部入职培训等，使公司员工掌握更多的技能，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案，截止期末，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	20	35
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

宁波新芝生物科技股份有限公司第六届董事会第十二次会议审议通过《关于宁波新芝生物科技股份有限公司核心员工认定的议案》议案，为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，认定公司员工邹从娣、张文华、方普华、敖凤、刘纘辉、陈红、付增启、王洪亮、张剑波、刘文虎、占剑新、陈德良、祝凯丰、孙建伟、许文凌15名员工为公司新增核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议定期报告、对外投资、购置资产、闲置资金委托理财、续聘会计师事务所、募集资金管理制度、募集资金使用及存放专项报告、

		修改公司章程、股权激励等
监事会	3	审议定期报告、股权激励等
股东大会	6	审议定期报告、对外投资、购置资产、闲置资金委托理财、续聘会计师事务所、募集资金管理制度、募集资金使用及存放专项报告、修改公司章程、股权激励等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

（一）股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

（二）董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

（三）监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

公司无独立董事。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务独立情况

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

（二）资产独立情况

公司发起人设立而来，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有商标、专利等知识产权。

截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在其他关联公司担任除董事、监事之外的职务，也未在其他关联公司领取报酬，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

（四）财务独立情况

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

（五）机构独立情况

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（二）董事会关于内部控制的说明董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章

程》和国家有关法律规定的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理方面不存重大缺陷。

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）878号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
审计报告日期	2019年4月17日
注册会计师姓名	罗训超、欧阳小云
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕878号

宁波新芝生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波新芝生物科技股份有限公司（以下简称新芝生物）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新芝生物2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新芝生物治理层（以下简称治理层）负责监督新芝生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：罗训超 欧阳小云

二〇一九年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	83,507,179.43	80,008,736.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	9,780,060.56	4,997,542.40
其中：应收票据		110,000.00	556,810.00
应收账款		9,670,060.56	4,440,732.40
预付款项	3	3,432,806.07	3,462,906.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	6,998,077.79	285,276.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	10,726,047.26	5,845,628.19
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	6	663,609.90	
流动资产合计		115,107,781.01	94,600,089.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	26,927,328.44	21,762,433.19
在建工程	8	21,494.97	150,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	4,426,108.60	4,430,496.24
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	10	838,036.67	909,746.83
递延所得税资产	11	575,226.75	150,346.25
其他非流动资产	12	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动资产合计		35,388,195.43	30,003,022.51
资产总计		150,495,976.44	124,603,112.44
流动负债：			
短期借款	13	4,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	14	8,307,635.36	2,660,278.48
其中：应付票据			
应付账款		8,307,635.36	2,660,278.48
预收款项	15	7,984,834.42	7,684,071.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	9,153,885.25	8,500,000.00
应交税费	17	3,766,384.30	3,152,117.81
其他应付款	18	12,490,839.54	1,117,500.00
其中：应付利息		4,806.85	10,094.38
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,703,578.87	30,113,967.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,703,578.87	30,113,967.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	66,590,000.00	61,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	7,122,016.06	1,609,268.06
减：库存股	21	11,140,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	9,128,377.02	7,063,901.42
一般风险准备			
未分配利润	23	26,137,583.83	21,111,166.28
归属于母公司所有者权益合计		97,837,976.91	90,804,335.76
少数股东权益		6,954,420.66	3,684,809.36
所有者权益合计		104,792,397.57	94,489,145.12
负债和所有者权益总计		150,495,976.44	124,603,112.44

法定代表人：周芳 主管会计工作负责人：朱佳军 会计机构负责人：毛伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		69,566,761.31	75,219,947.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	10,826,852.13	4,997,542.40
其中：应收票据		110,000.00	556,810.00
应收账款		10,716,852.13	4,440,732.40
预付款项		653,485.41	2,175,841.24
其他应收款	2	6,980,363.14	280,736.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,376,632.77	4,361,304.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		100,404,094.76	87,035,372.77
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	5,575,000.00	1,575,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,017,125.74	12,721,131.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,426,108.60	4,430,496.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		231,606.52	299,393.80
递延所得税资产		145,066.01	58,924.19
其他非流动资产		2,600,000.00	2,600,000.00
非流动资产合计		30,994,906.87	21,684,946.05
资产总计		131,399,001.63	108,720,318.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,234,378.84	2,244,832.18
其中：应付票据			
应付账款		8,234,378.84	2,244,832.18
预收款项		7,984,834.42	7,684,071.03
合同负债			
应付职工薪酬		6,145,885.25	6,500,000.00
应交税费		2,447,786.21	2,375,654.08
其他应付款		12,430,428.32	1,091,051.42
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			
流动负债合计		37,243,313.04	19,895,608.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,243,313.04	19,895,608.71
所有者权益：			
股本		66,590,000.00	61,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,771,533.34	1,258,785.34
减：库存股		11,140,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,128,377.02	7,063,901.42
一般风险准备			
未分配利润		22,805,778.23	19,482,023.35
所有者权益合计		94,155,688.59	88,824,710.11
负债和所有者权益合计		131,399,001.63	108,720,318.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,279,936.07	79,371,814.63
其中：营业收入	1	100,279,936.07	79,371,814.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,680,819.83	58,215,684.59
其中：营业成本	1	33,028,609.36	25,129,797.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,653,052.43	1,404,211.00
销售费用	3	15,409,002.91	9,429,953.76
管理费用	4	13,064,372.94	16,556,108.47

研发费用	5	9,728,402.4	5,324,178.41
财务费用	6	96,598.01	119,614.81
其中：利息费用	6	271,577.93	133,062.33
利息收入	6	100,006.71	126,003.9
资产减值损失	7	700,781.78	251,820.38
加：其他收益	8	1,061,585.00	744,203.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,989,646.80	1,949,021.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-211,593.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,650,348.04	23,637,760.87
加：营业外收入	10	33,780.74	846,239.32
减：营业外支出	11	290,324.70	182,388.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,393,804.08	24,301,611.57
减：所得税费用	12	3,776,774.13	3,925,687.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,617,029.95	20,375,923.65
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）		25,617,029.95	20,375,923.65
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		3,269,611.30	1,615,326.27
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,347,418.65	18,760,597.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,617,029.95	20,375,923.65

归属于母公司所有者的综合收益总额		22,347,418.65	18,760,597.38
归属于少数股东的综合收益总额		3,269,611.30	1,615,326.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.31
（二）稀释每股收益		0.37	0.31

法定代表人：周芳 主管会计工作负责人：朱佳军 会计机构负责人：毛伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	100,491,987.68	79,978,270.98
减：营业成本	1	45,718,231.99	34,024,659.33
税金及附加		1,214,893.93	1,166,111.19
销售费用		14,630,607.02	8,782,467.22
管理费用		11,000,356.01	13,874,249.37
研发费用	2	7,141,632.59	5,324,178.41
财务费用		-162,098.14	-40,482.29
其中：利息费用			
利息收入		84,697.73	116,653.79
资产减值损失		700,089.93	251,581.38
加：其他收益		1,061,585.00	742,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,988,327.79	2,999,021.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	-211,593.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,298,187.14	20,125,734.20
加：营业外收入		21,848.99	846,229.98
减：营业外支出		285,237.58	182,388.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,034,798.55	20,789,575.58
减：所得税费用		2,390,042.57	2,765,179.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,644,755.98	18,024,396.03
（一）持续经营净利润		20,644,755.98	18,024,396.03
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			

产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,644,755.98	18,024,396.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,228,361.73	94,770,470.01
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		34,293.51	
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,173,999.52	1,106,389.55
经营活动现金流入小计		112,436,654.76	95,876,859.56
购买商品、接受劳务支付的现金		35,091,888.94	30,792,350.17
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			
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		24,950,193.04	21,273,508.14
支付的各项税费		14,691,740.45	13,494,209.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,620,360.09	9,857,647.76
经营活动现金流出小计		94,354,182.52	75,417,715.85
经营活动产生的现金流量净额		18,082,472.24	20,459,143.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,989,646.80	1,949,021.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,941.75	272,999.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,992,588.55	2,222,020.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,263,226.89	13,843,151.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	660,000.00	
投资活动现金流出小计		8,923,226.89	13,843,151.39
投资活动产生的现金流量净额		-6,930,638.34	-11,621,130.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,140,000.00	475,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,140,000.00	7,475,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,533,390.96	1,072,967.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,793,390.96	1,072,967.95
筹资活动产生的现金流量净额		-7,653,390.96	6,402,032.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,498,442.94	15,240,045.36
加：期初现金及现金等价物余额		80,008,736.49	64,768,691.13
六、期末现金及现金等价物余额		83,507,179.43	80,008,736.49

法定代表人：周芳 主管会计工作负责人：朱佳军 会计机构负责人：毛伟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,563,875.05	94,806,797.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		802,017.43	1,100,377.10
经营活动现金流入小计		111,365,892.48	95,907,174.78
购买商品、接受劳务支付的现金		55,288,014.38	43,382,048.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,968,204.49	17,503,319.66

支付的各项税费		10,278,659.15	10,940,519.92
支付其他与经营活动有关的现金		17,295,052.00	8,447,436.31
经营活动现金流出小计		102,829,930.02	80,273,324.06
经营活动产生的现金流量净额		8,535,962.46	15,633,850.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,988,327.79	2,999,021.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			272,999.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,988,327.79	3,272,020.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,800,951.25	4,145,516.09
投资支付的现金			525,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,800,951.25	4,670,516.09
投资活动产生的现金流量净额		-9,812,623.46	-1,398,495.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,140,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,140,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,256,525.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,516,525.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,376,525.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,653,186.50	14,235,355.62
加：期初现金及现金等价物余额		75,219,947.81	60,984,592.19
六、期末现金及现金等价物余额		69,566,761.31	75,219,947.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,020,000.00				1,609,268.06				7,063,901.42		21,111,166.28	3,684,809.36	94,489,145.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,020,000.00				1,609,268.06				7,063,901.42		21,111,166.28	3,684,809.36	94,489,145.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,570,000.00				5,512,748.00	11,140,000.00			2,064,475.60		5,026,417.55	3,269,611.30	10,303,252.45
（一）综合收益总额											22,347,418.65	3,269,611.30	25,617,029.95
（二）所有者投入和减少资本	5,570,000.00				5,512,748.00	11,140,000.00							-57,252.00
1. 股东投入的普通股	5,570,000.00				5,310,000.00								10,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					202,748.00								202,748.00
4. 其他						11,140,000.00							-11,140,000.00
（三）利润分配									2,064,475.60		-17,321,001.10		-15,256,525.50
1. 提取盈余公积									2,064,475.60		-2,064,475.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,256,525.50		-15,256,525.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	66,590,000.00				7,122,016.06	11,140,000.00			9,128,377.02		26,137,583.83	6,954,420.66	104,792,397.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,600,000.00				40,029,268.06				5,261,461.82		4,153,008.50	2,544,483.09	74,588,221.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,600,000.00				40,029,268.06				5,261,461.82		4,153,008.50	2,544,483.09	74,588,221.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,420,000.00				-38,420,000.00				1,802,439.60		16,958,157.78	1,140,326.27	19,900,923.65
（一）综合收益总额											18,760,597.38	1,615,326.27	20,375,923.65
（二）所有者投入和减少资本												475,000.00	475,000.00
1. 股东投入的普通股												475,000.00	475,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,802,439.60		-1,802,439.60	-950,000.00	-950,000.00	
1. 提取盈余公积								1,802,439.60		-1,802,439.60			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-950,000.00	-950,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	38,420,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,420,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,020,000.00					1,609,268.06		7,063,901.42		21,111,166.28	3,684,809.36	94,489,145.12	

法定代表人：周芳

主管会计工作负责人：朱佳军

会计机构负责人：毛伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	61,020,000.00				1,258,785.34				7,063,901.42		19,482,023.35	88,824,710.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,020,000.00				1,258,785.34				7,063,901.42		19,482,023.35	88,824,710.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,570,000.00				5,512,748.00	11,140,000.00			2,064,475.60		3,323,754.88	5,330,978.48
（一）综合收益总额											20,644,755.98	20,644,755.98
（二）所有者投入和减少资本	5,570,000.00				5,512,748.00	11,140,000.00						-57,252.00
1. 股东投入的普通股	5,570,000.00				5,310,000.00							10,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					202,748.00							202,748.00
4. 其他						11,140,000.00						-11,140,000.00
（三）利润分配									2,064,475.60		-17,321,001.10	-15,256,525.50
1. 提取盈余公积									2,064,475.60		-2,064,475.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,256,525.50	-15,256,525.50
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	66,590,000.00				6,771,533.34	11,140,000.00			9,128,377.02		22,805,778.23	94,155,688.59

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,600,000.00				39,678,785.34				5,261,461.82		3,260,066.92	70,800,314.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,600,000.00				39,678,785.34				5,261,461.82		3,260,066.92	70,800,314.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,420,000.00				-38,420,000.00				1,802,439.60		16,221,956.43	18,024,396.03
（一）综合收益总额											18,024,396.03	18,024,396.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,802,439.60		-1,802,439.60	
1. 提取盈余公积									1,802,439.60		-1,802,439.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	38,420,000.00				-38,420,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,420,000.00				-38,420,000.00							

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,020,000.00				1,258,785.34				7,063,901.42		19,482,023.35	88,824,710.11

宁波新芝生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波新芝生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2001 年 11 月 21 日登记注册。公司现持有由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330200732123663R 的营业执照。注册资本 6,102 万元，股份总数 6,102 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造业，主要经营活动为生物科学仪器及试剂的研发、生产与销售。

本财务报表业经 2019 年 4 月 17 日公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务折算

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上(含)，且占应收款项账面余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备的计提方法
关联往来组合	以合并范围内的关联单位为信用风险特征，对应收关联方往来进行组合。	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
账龄组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法。

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货包括原材料、在产品、产成品等。
2. 发出存货采用月末一次加权平均法。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
4. 存货的盘存制度为永续盘存制。
5. 周转材料于领用时一次转销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十二) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

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

(十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括包括土地使用权和应用软件等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	平均年限法	合同约定的使用年限
应用软件	平均年限法	3

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

(十六) 部分长期资产减值

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

确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十九）预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十四) 经营租赁

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

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

(二十五) 会计政策变更说明

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 及其解读和企业会计准则的规定，本公司就财务报表列报项目及金额的变化追溯重述了 2018 年度财务报表的对应比较数据。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目及金额见下表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
2017 年 12 月 31 日资产负债表项目			
应收票据	556,810.00	应收票据及应收账款	4,997,542.40
应收账款	4,440,732.40		
应付利息	10,094.38	其他应付款	1,117,500.00
其他应付款	1,107,405.62		
2017 年度利润表项目			
管理费用	21,880,286.88	管理费用	16,556,108.47
		研发费用	5,324,178.41

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%(17%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明见下表：

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

(二) 重要税收优惠

本公司系高新技术企业，2018 年度所得税费用暂按 15%税率计列，最终以汇算清缴为准。

出口货物享受增值税免抵退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,144.64	6,963.29
银行存款	83,495,034.79	80,001,773.20
合 计	83,507,179.43	80,008,736.49

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	110,000.00	556,810.00
应收账款	9,670,060.56	4,440,732.40
合 计	9,780,060.56	4,997,542.40

(2) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,000.00	556,810.00
小 计	110,000.00	556,810.00

(3) 应收账款

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
账龄组合	10,434,419.27	100.00	764,358.71	7.33	9,670,060.56
小 计	10,434,419.27	100.00	764,358.71	7.33	9,670,060.56

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
账龄组合	4,833,560.33	100.00	392,827.93	8.13	4,440,732.40
小 计	4,833,560.33	100.00	392,827.93	8.13	4,440,732.40

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,510,006.63	475,500.33	5%
1-2 年	492,113.96	49,211.40	10%
2-3 年	185,773.28	55,731.98	30%
3-4 年	98,139.20	49,069.60	50%
4-5 年	67,704.00	54,163.20	80%
5 年以上	80,682.20	80,682.20	100%
小 计	10,434,419.27	764,358.71	7.33%

3) 本期计提坏账准备 371,530.78 元。

4) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备

中石化宁波工程有限公司	1,731,896.00	16.60	86,594.80
天津药明康德新药开发有限公司	1,237,600.00	11.86	61,880.00
上海泰坦科技股份有限公司	453,260.00	4.34	22,663.00
四川赛蒙科技有限公司	434,000.00	4.16	21,700.00
上海药明康德新药开发有限公司	316,452.00	3.03	15,822.60
小 计	4,173,208.00	39.99	208,660.40

3. 预付款项

(1) 账龄分析

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

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,388,454.77	97.85		3,388,454.77
1-2 年	4,162.00	0.12		4,162.00
2-3 年	57,990.00	1.67		57,990.00
3-4 年	12,300.00	0.36		12,300.00
合 计	3,462,906.77	100.00		3,462,906.77

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
上海映才机械设备制造有限公司	416,700.00	12.14
天津滨海新区大港怡立金属制品有限公司	353,175.00	10.29
北京三花制冷设备有限责任公司	275,040.00	8.01
北京爱传科技有限公司	231,500.00	6.74

台州市黄岩凯模塑业有限公司	173,830.80	5.06
小 计	1,450,245.80	42.25

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	6,998,077.79	285,276.08
合 计	6,998,077.79	285,276.08

(2) 其他应收款

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
账龄组合	7,366,397.67	100.00	368,319.88	5.00	6,998,077.79
小 计	7,366,397.67	100.00	368,319.88	5.00	6,998,077.79

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
账龄组合	337,579.02	100.00	52,302.94	15.49	285,276.08
小 计	337,579.02	100.00	52,302.94	15.49	285,276.08

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,366,397.67	368,319.88	5%
小 计	7,366,397.67	368,319.88	5%

(2) 本期计提坏账准备 316,016.94 元。

(3) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
人才房购房款	5,280,919.89	
备用金	680,187.22	54,978.88

押金保证金	123,009.34	205,640.22
应收房租费	305,491.19	
其他	976,790.03	76,959.92
合计	7,366,397.67	337,579.02

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

(4) 金额前5名的其他应收款

单位名称	款项内容	期末数				是否为关联方
		账面余额	账龄	占比(%)	坏账准备	
人才房购房款	人才房购房款	5,280,919.89	1年以内	71.69	264,045.99	否
杭州西兴龙创科技有限公司	应收房租费	214,869.00	1年以内	2.92	10,743.45	否
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	网络服务费	109,800.00	1年以内	1.49	5,490.00	否
余波	备用金	96,946.32	1年以内	1.32	4,847.32	否
宁波华祥技术服务有限公司	应收房租费	90,622.19	1年以内	1.23	4,531.11	否
小计		5,793,157.40		78.64	289,657.87	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,716,332.92		5,716,332.92	2,108,421.77		2,108,421.77
在产品	3,624,594.19		3,624,594.19	3,036,775.31		3,036,775.31
产成品	1,385,120.15		1,385,120.15	700,431.11		700,431.11
合计	10,726,047.26		10,726,047.26	5,845,628.19		5,845,628.19

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	660,000.00	
预缴待退企业所得税	3,609.90	
合计	663,609.90	

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	25,544,525.02	3,320,557.11	3,304,408.69	826,848.59	32,996,339.41
本期增加	5,442,739.70	520,120.90	1,117,953.28	448,499.49	7,529,313.37
本期减少			15,000.00		15,000.00
期末数	30,987,264.72	3,840,678.01	4,407,361.97	1,275,348.08	40,510,652.78
累计折旧					
期初数	8,097,393.28	1,482,178.42	1,164,449.07	489,885.45	11,233,906.22
本期增加	1,080,030.89	268,162.60	540,364.05	468,215.08	2,356,772.62
本期减少			7,354.50		7,354.50
期末数	9,177,424.17	1,750,341.02	1,697,458.62	958,100.53	13,583,324.34
账面价值					
期末账面价值	21,809,840.55	2,090,336.99	2,709,903.35	317,247.55	26,927,328.44
期初账面价值	17,447,131.74	1,838,378.69	2,139,959.62	336,963.14	21,762,433.19

(2) 其他说明

房屋及建筑物包含无法区分计量的土地使用权价值。

8. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 长期待摊费用	期末数
房屋装修工程	150,000.00	21,494.97	150,000.00	21,494.97
合 计	150,000.00	21,494.97	150,000.00	21,494.97

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	5,642,615.10			5,642,615.10
应用软件	111,111.11	161,538.46		272,649.57
小 计	5,753,726.21	161,538.46		5,915,264.67
累计摊销				

土地使用权	1,212,118.86	125,541.48		1,337,660.34
应用软件	111,111.11	40,384.62		151,495.73
小 计	1,323,229.97	165,926.10		1,489,156.07
账面价值				
土地使用权	4,430,496.24	—	—	4,304,954.76
应用软件		—	—	121,153.84
合 计	4,430,496.24	—	—	4,426,108.60

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修支出	838,552.37	150,000.00	195,821.24	792,731.13
其 他	71,194.46		25,888.92	45,305.54
合 计	909,746.83	150,000.00	221,710.16	838,036.67

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	2,867,738.28	430,160.74	609,480.42	91,422.06
资产减值准备	764,358.71	114,653.81	392,827.93	58,924.19
股份支付薪酬	202,748.00	30,412.20		
合 计	3,834,844.99	575,226.75	1,002,308.35	150,346.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—其他应收款	368,319.88	52,302.94
小 计	368,319.88	52,302.94

12. 其他非流动资产

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

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	4,000,000.00	7,000,000.00
合 计	4,000,000.00	7,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	8,307,635.36	2,660,278.48
合 计	8,307,635.36	2,660,278.48

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
合同预收款	7,984,834.42	7,684,071.03
合 计	7,984,834.42	7,684,071.03

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,500,000.00	24,889,159.23	24,235,273.98	9,153,885.25
离职后福利—设定提存计划		895,915.24	895,915.24	
合 计	8,500,000.00	25,785,074.47	25,131,189.22	9,153,885.25

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	8,500,000.00	23,350,434.70	22,696,549.45	9,153,885.25
职工福利费		395,538.34	395,538.34	
社会保险费		629,133.06	629,133.06	
其中：医疗保险费		553,217.99	553,217.99	
工伤保险费		32,630.89	32,630.89	
生育保险费		43,284.18	43,284.18	
住房公积金		228,869.00	228,869.00	

工会经费和职工教育经费		285,184.13	285,184.13	
小 计	8,500,000.00	24,889,159.23	24,235,273.98	9,153,885.25

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		865,012.85	865,012.85	
失业保险费		30,902.39	30,902.39	
小 计		895,915.24	895,915.24	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,520,183.73	1,767,415.84
增值税	1,814,721.56	1,053,094.06
城市维护建设税	146,244.94	87,457.45
教育费附加	62,676.40	37,481.76
地方教育附加	41,784.27	24,987.84
房产税	129,641.90	114,017.46
土地使用税	31,675.00	30,008.33
个人所得税	8,708.95	30,460.77
其 他	10,747.55	7,194.30
合 计	3,766,384.30	3,152,117.81

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,806.85	10,094.38
其他应付款	12,486,032.69	1,107,405.62
合 计	12,490,839.54	1,117,500.00

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务款	11,140,000.00	
押金保证金	432,974.00	

其 他	913,058.69	1,107,405.62
小 计	12,486,032.69	1,107,405.62

限制性股票回购义务款详见本财务报表附注五（一）19 之说明。

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	61,020,000	5,570,000		66,590,000

(2) 其他说明

本期，公司向激励对象授予限制性股票 557 万股，每股授予价为 2 元，扣减股份发行费用 26 万元后，募集资金净额为 1,088 万元。其中，557 万元记入股本，531 万元记入“资本公积—股本溢价”。该次增资业经天健会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2018〕508 号）。该等限制性股票尚未达到解锁条件，本公司同时将其作为库存股核算，并就回购义务确认相关负债。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		5,310,000.00		5,310,000.00
其他资本公积	1,609,268.06	202,748.00		1,812,016.06
合 计	1,609,268.06	5,512,748.00		7,122,016.06

(2) 其他说明

本期增减变动的原因：一是因股东溢价增资而增记 531 万元，二是因确认股份支付薪酬而增记 202,748.00 元，详见本财务报表附注十之说明。

21. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票		11,140,000.00		11,140,000.00
合 计		11,140,000.00		11,140,000.00

限制性股股票详见本财务报表附注五（一）19 之说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,924,699.37	2,064,475.60		8,989,174.97
任意盈余公积	139,202.05			139,202.05
合 计	7,063,901.42	2,064,475.60		9,128,377.02

(2) 其他说明

本期增加 2,064,475.60 元，系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	21,111,166.28	4,153,008.50
加：归属于母公司所有者的净利润	22,347,418.65	18,760,597.38
减：提取法定盈余公积	2,064,475.60	1,802,439.60
应付普通股股利	15,256,525.50	
期末数	26,137,583.83	21,111,166.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	99,171,626.05	32,402,290.97	78,629,419.30	24,707,352.93
其他业务	1,108,310.02	626,318.39	742,395.33	422,444.83
合 计	100,279,936.07	33,028,609.36	79,371,814.63	25,129,797.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	691,700.78	616,182.57
教育费附加	296,443.19	264,078.23
地方教育附加	197,628.82	176,052.16
房产税	299,633.85	207,551.46

土地使用税	63,507.73	51,683.33
印花税	37,983.15	31,209.00
其他	66,154.91	57,454.25
合计	1,653,052.43	1,404,211.00

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,216,977.16	3,611,473.40
运输费	1,337,049.84	1,352,044.21
租赁费	1,294,626.72	473,223.34
售后费	942,644.15	616,143.62
展览费	739,220.15	440,463.51
差旅费	715,155.10	753,743.12
车使费	712,969.81	483,083.02
广宣费	604,908.32	482,610.32
会务费	576,363.40	352,422.90
包装费	548,800.32	229,406.07
网通费	323,247.56	103,468.83
其他	397,040.38	531,871.42
合计	15,409,002.91	9,429,953.76

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,678,120.71	11,338,100.00
股份支付薪酬	202,748.00	
折旧摊销费	1,919,289.13	1,855,633.17
业务招待费	666,770.28	528,285.73
中介费	711,957.57	978,902.08
办公费	361,949.31	196,197.01
低值易耗品	276,518.16	283,193.08
差旅费	197,475.02	75,033.16
水电费	182,407.78	214,041.59

保险费	35,227.82	36,535.10
装潢装修	2,486.00	106,785.84
其他	829,423.16	943,401.71
合计	13,064,372.94	16,556,108.47

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,499,228.92	2,551,515.29
直接投入	4,562,621.35	2,425,936.40
交通差旅费等	666,552.13	346,726.72
合计	9,728,402.40	5,324,178.41

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	271,577.93	133,839.83
利息收入	-100,006.71	-126,003.90
汇兑损益	-78,865.41	110,150.23
其他	3,892.20	1,628.65
合计	96,598.01	119,614.81

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	700,781.78	251,820.38
合计	700,781.78	251,820.38

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助	1,061,585.00	744,203.00
合计	1,061,585.00	744,203.00

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	1,989,646.80	1,949,021.53
合 计	1,989,646.80	1,949,021.53

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付款项	9,874.42	831,275.42
其 他	23,906.32	14,963.90
合 计	33,780.74	846,239.32

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	210,000.00	150,000.00
固定资产报废损失	4,703.75	
其 他	75,620.95	32,388.62
合 计	290,324.70	182,388.62

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,201,654.63	3,880,389.62
递延所得税费用	-424,880.50	45,298.30
合 计	3,776,774.13	3,925,687.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	29,393,804.08	24,301,611.57
按适用税率计算的所得税费用	5,613,735.45	4,250,214.36
研发费加计扣除纳税调减	-1,556,264.23	-401,282.60
其 他	-280,697.09	76,756.16
所得税费用	3,776,774.13	3,925,687.92

(三) 合并现金流量表项目注释

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

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,061,585.00	744,203.00
利息收入	100,006.71	126,003.90
其 他	12,407.81	236,182.65
合 计	1,173,999.52	1,106,389.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付人才房购房款	5,280,919.89	
押金保证金与付现期间费用等	14,339,440.20	9,857,647.76
合 计	19,620,360.09	9,857,647.76

3. 支付其他与投资活动有关的现金

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

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付发行股份募集资金费用	260,000.00	
合 计	260,000.00	

5. 合并现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,617,029.95	20,375,923.65
加：资产减值准备	700,781.78	251,820.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,356,772.62	1,863,840.08
无形资产摊销	165,926.10	137,737.15
长期待摊费用摊销	221,710.16	171,063.85
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)		211,593.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,703.75	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	271,577.93	133,839.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,989,646.80	-1,949,021.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-424,880.50	45,298.30
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)	-4,880,419.07	-1,614,703.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,156,376.79	-3,458,068.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,992,545.11	4,289,819.60
其他	202,748.00	
经营活动产生的现金流量净额	18,082,472.24	20,459,143.71

(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	83,507,179.43	80,008,736.49
减：现金的期初余额	80,008,736.49	64,768,691.13
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	3,498,442.94	15,240,045.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	83,507,179.43	80,008,736.49
其中：库存现金	12,144.64	6,963.29
可随时用于支付的银行存款	83,495,034.79	80,001,773.20
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	83,507,179.43	80,008,736.49

(四) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,675,654.00	抵押融资
小 计	8,675,654.00	

房屋及建筑物包含无法区分计量的土地使用权价值。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	汇 率	折人民币余额
货币资金			
其中：美 元	177,106.03	6.8632	1,215,514.11
应收账款			
其中：美 元	47,201.80	6.8632	323,955.39

3. 政府补助

项 目	本期数	列报项目	说 明
重大科技专项奖励	600,000.00	其他收益	甬高新科（2018）34号
第九批科技项目经费奖励	281,700.00	其他收益	甬财政发（2018）772号
第五批科技项目经费奖励	93,900.00	其他收益	
第二批科技项目经费奖励	67,685.00	其他收益	
其 他	18,300.00	其他收益	
小 计	1,061,585.00		

六、合并范围的变更

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际 出资额	出资 比例
宁波新芝国际贸易有限公司	投资新设	2018-01-19	1,000,000.00	100%
宁波新芝药检科技有限公司	投资新设	2018-02-27	3,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
宁波新芝冻干设备股份有限公司	宁波	宁波	冷冻干燥机	52.50%	发起设立
宁波新芝国际贸易有限公司	宁波	宁波	代理进出口	100%	发起设立
宁波新芝药检科技有限公司	宁波	宁波	药物检测仪器	100%	发起设立

八、与金融工具相关的风险

公司经营活动会面临各种金融风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要源于银行存款、银行理财产品、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司银行存款主要存放于国有四大银行、大中型股份制银行及国际大型跨国银行，理财产品主要委托国有四大银行与大中型股份制银行进行投资或管理，应收票据主要由国有四大银行与大中型股份制银行进行承兑。基于银行信用体系，公司管理层认为，银行存款、银行理财产品与应收票据不存在重大信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。

于 2018 年 12 月 31 日，应收款项所占资产比重较低，公司所面临的信用风险并不重大。

（二）流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。于 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金储备充足，财务状况良好，在可预见的未来，流动性风险可控。

于 2018 年 12 月 31 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款（含利息）	4,079,750.00			4,079,750.00
应付账款及应付票据	8,307,635.36			8,307,635.36
其他应付款	12,490,839.54			12,490,839.54
小 计	24,878,224.90			24,878,224.90

（三）市场风险

1. 汇率风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。于 2018 年 12 月 31 日，公司所拥有的外币货币性资产与所承担的外币货币性负债不具有财务重要性，外汇风险处在可控范围。

外币货币性资产情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

2. 利率风险

公司利率风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率与浮动利率合同的占比。于 2018 年 12 月 31 日，公司带息债务主要为以浮动利率计息的银行借款 400 万元，利率风险处在可控范围。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 最终控制方

本公司最终控制方系周芳、肖长锦与肖艺三人。

2. 其他关联方

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

（二）关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	周 芳		2,600.19
	汪祖康	6,901.29	78,304.27
	曾丽娟	8,512.00	8,705.00
	杨树伟	6,060.72	
	朱云国	88,942.28	7,678.64
小 计		110,416.29	97,288.10

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

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

2. 其他说明

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

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价计算得出。
可行权权益工具数量的确定依据	[注]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	202,748.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	202,748.00

十一、资产负债表日后非调整事项

根据 2019 年 4 月 17 日公司董事会审议通过的 2018 年度利润分配预案，以公司现有总股本 6,659 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.8 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

项 目	生物科学仪器	冷冻干燥设备	合 计
营业收入	70,268,565.80	30,011,370.27	100,279,936.07
营业成本	17,643,589.49	15,385,019.87	33,028,609.36

资产总额	125,824,935.76	24,671,040.68	150,495,976.44
负债总额	35,673,423.77	10,030,155.10	45,703,578.87

(二) 承诺及或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	110,000.00	556,810.00
应收账款	10,716,852.13	4,440,732.40
合 计	10,826,852.13	4,997,542.40

(2) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,000.00	556,810.00
小 计	110,000.00	556,810.00

(3) 应收账款

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	11,481,210.84	100.00	764,358.71	6.66	10,716,852.13
其中：关联往来组合	1,046,791.57	9.12			1,046,791.57
账龄组合	10,434,419.27	90.88	764,358.71	7.33	9,670,060.56
小 计	11,481,210.84	100.00	764,358.71	6.66	10,716,852.13

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,833,560.33	100.00	392,827.93	8.13	4,440,732.40
其中：账龄组合	4,833,560.33	100.00	392,827.93	8.13	4,440,732.40

合 计	4,833,560.33	100.00	392,827.93	8.13	4,440,732.40
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 按关联往来组合计提坏账准备的应收账款

关联方名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
宁波新芝冻干设备股份有限公司	1,046,791.57	—	0%
小 计	1,046,791.57		

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,510,006.63	475,500.33	5%
1-2 年	492,113.96	49,211.40	10%
2-3 年	185,773.28	55,731.98	30%
3-4 年	98,139.20	49,069.60	50%
4-5 年	67,704.00	54,163.20	80%
5 年以上	80,682.20	80,682.20	100%
合 计	10,434,419.27	764,358.71	7.33%

4) 本期计提坏账准备 371,530.78 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	6,980,363.14	280,736.58
合 计	6,980,363.14	280,736.58

(2) 其他应收款

1) 类别明细

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	7,347,750.67	100.00	367,387.53	5.00	6,980,363.14
小计	7,347,750.67	100.00	367,387.53	5.00	6,980,363.14

(续上表)

项目	期初数				
	账面余额		坏账准备		
账龄组合	332,799.02	100.00	52,062.44	15.64	280,736.58
小计	332,799.02	100.00	52,062.44	15.64	280,736.58

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,347,750.67	367,387.53	5%
小	7,347,750.67	367,387.53	5%

3) 本期计提坏账准备 315,325.09 元。

3. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减数	期末数
宁波新芝冻干设备股份有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00		1,575,000.00
宁波新芝国际贸易有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
宁波新芝药检科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00

合 计	5,575,000.00	1,575,000.00	4,000,000.00	5,575,000.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主	99,730,171.28	45,389,115.06	79,235,875.65	33,602,214.50
其	761,816.40	329,116.93	742,395.33	422,444.83
合	100,491,987.68	45,718,231.99	79,978,270.98	34,024,659.33

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	3,711,723.13	2,425,936.40
职工薪酬	2,908,023.57	2,551,515.29
交通差旅费等	521,885.89	346,726.72
合 计	7,141,632.59	5,324,178.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		1,050,000.00
理财产品收益	1,988,327.79	1,949,021.53
合 计	1,988,327.79	2,999,021.53

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	-4,703.75

计入当期损益的政府补助	1,061,585.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-251,840.21
小 计	805,041.04
减：企业所得税影响数	121,440.62
少数股东权益影响数	-991.30
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	684,591.72

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	加权平均 净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.02%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	23.28%	0.36	0.35

2. 加权平均净资产收益率

(1) 加权平均净资产

净资产变动项目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	90,804,335.76	12/12	90,804,335.76
归属于公司普通股股东的净利润	22,347,418.65	6/12	11,173,709.33
现金分红	-15,256,525.50	7/12	-8,899,639.88
以权益结算的股份支付	202,748.00	1/12	16,895.67
发行股份募集资金费用	-260,000.00	2/12	-43,333.33
合 计	97,837,976.91		93,051,967.55

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,347,418.65
非经常性损益	B	684,591.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,662,826.93
加权平均净资产	D	93,051,967.55
加权平均净资产收益率	E=A/D	24.02%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	23.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,347,418.65
非经常性损益	B	684,591.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,662,826.93
期初股份总数	D	61,020,000
发行在外的普通股加权平均数	E=D	61,020,000
基本每股收益	F=A/E	0.37
扣除非经常损益后的基本每股收益	J=C/E	0.36

(2) 稀释每股收益

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,347,418.65
归属于母公司股东的非经常性损益	B	684,591.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,662,826.93
发行在外的普通股加权平均数	D	61,020,000
限制性股票对普通股的加权平均稀释数	E	11,612
稀释后发行在外的普通股加权平均数	F=D+E	61,031,612
稀释每股收益	G=A/F	0.37
扣除非经常损益后的稀释每股收益	H=C/F	0.35

宁波新芝生物科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

新芝生物董事会秘书办公室