



新芝生物

NEEQ : 430685

宁波新芝生物科技股份有限公司

NINGBO SCIENTZ BIOTECHNOLOGY



年度报告摘要

— 2020 —

重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 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钟文明及会计机构负责人毛伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾丽娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0574-88350060
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	宁波国家高新技术区木槿路 65 号 315000
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

一. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	205,145,748.07	174,307,738.41	17.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,521,398.62	119,009,575.52	10.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.95	10.51%
资产负债率%（母公司）	28.72%	22.95%	-
资产负债率%（合并） （自行添行）	26.89%	24.01%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	144,520,305.34	123,838,406.86	16.70%
归属于挂牌公司股东的净利润	35,767,914.73	33,827,154.20	5.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,055,735.32	31,943,387.32	-
经营活动产生的现金流量净额	55,220,676.15	34,645,080.33	59.39%

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）	28.50%	29.09%	-
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）	25.55%	27.47%	-
基本每股收益（元/股）	0.54	0.51	5.88%
（自行添行）			

2.2 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	27,047,600	40.62%	-2,555,550	24,492,050	36.78%
	其中：控股股东、实际控制人	1,014,520	1.52%	6,210,630	7,225,150	10.85%
	董事、监事、高管	4,312,950	6.48%	-2,950,900	1,362,050	2.05%
	核心员工	307,800	0.46%	3,358,860	3,666,660	5.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,542,400	59.38%	2,555,550	42,097,950	63.22%
	其中：控股股东、实际控制人	31,435,750	47.21%	0	31,435,750	47.21%
	董事、监事、高管	6,276,650	9.43%	200,300	6,476,950	9.73%
	核心员工	1,710,000	2.57%	2,475,250	4,185,250	6.29%
总股本		66,590,000	-	0	66,590,000	-
普通股股东人数		134				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

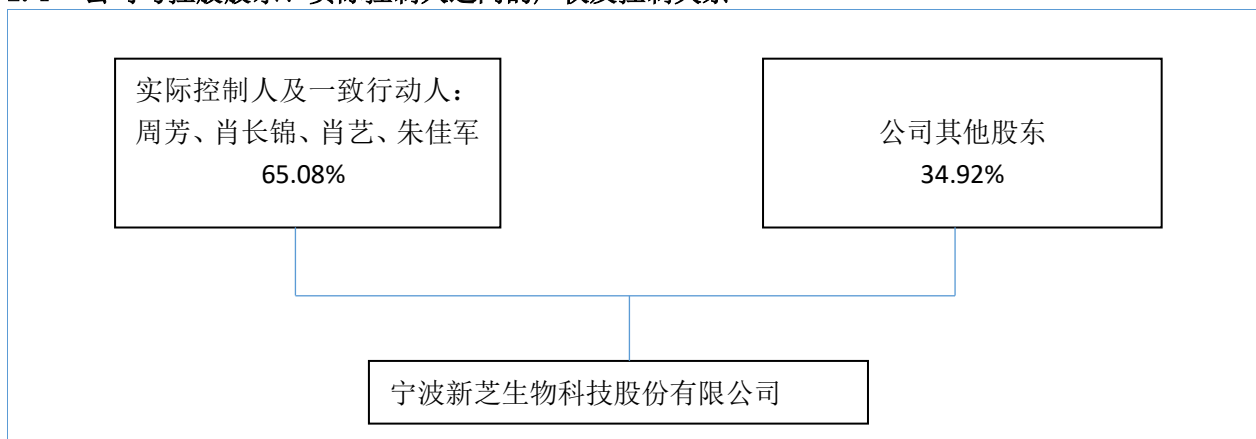
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周芳	25,339,500	-2,920,100	22,419,400	33.67%	19,004,625	3,414,775
2	肖长锦	14,486,500	0	14,486,500	21.75%	11,114,875	3,371,625
3	朱佳军	4,682,600	-6,000	4,676,600	7.02%	3,986,950	689,650
4	朱学军	2,723,600	46,400	2,770,000	4.16%	0	2,770,000
5	蔡丽珍	1,850,000	0	1,850,000	2.78%	1,512,500	337,500
6	朱云国	1,765,000	0	1,765,000	2.65%	1,461,250	303,750
7	肖艺	1,755,000	0	1,755,000	2.64%	1,316,250	438,750
8	陆艳芬	0	1,058,930	1,058,930	1.59%	0	1,058,930
9	首正泽富创新投资（北京）有限公司	0	1,017,200	1,017,200	1.53%	0	1,017,200
10	方正证券投资有限公司	0	820,000	820,000	1.23%	-	820,000
合计		52,602,200	16,430	52,618,630	79.02%	38,396,450	14,222,180

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



二. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(一) 重要会计政策的变更

1、重要会计政策变更

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

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

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	6,298,775.86	5,293,070.57

其他流动负债	818,840.86	688,099.17
预收款项	-7,117,616.72	-5,981,169.74
<hr/>		
受影响的利润表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,685,932.23	1,134,965.40
销售费用	-1,685,932.23	-1,134,965.40

(2) 执行《企业会计准则解释第13号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

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

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

一、前期会计差错更正的原因及内容

1. 会计差错更正

(1) 跨期调整

1) 费用跨期调整

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

2) 坏账准备调整

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

21.00 元。

3) 汇兑损益调整

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

4) 收入跨期调整

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

5) 存货入账跨期调整

公司 2019 年末调增年初未分配利润 2,569,417.06 元，2019 年度调增营业成本 2,569,417.06 元；公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司 2019 年末调增应付账款 530,061.79 元，2019 年度调增营业成本 530,061.79 元。

6) 资产入账调整

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

7) 增值税减免跨期调整

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

8) 存货跌价准备调整

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

(2) 成本核算及收入跨期对应的成本调整

公司对产品成本核算方法进一步细化调整，及因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2019 年末调增存货 4,399,720.04 元，调增年初未分配利润 1,604,649.85 元，2019 年度调减营业成本 2,795,070.19 元。

公司子公司宁波新芝冻干设备有限公司对产品成本核算方法进一步细化调整，及因收入跨期调整导致成本结转金额发生变化。2019 年末调增存货 9,935,237.23 元，调增年初未分配利润 3,865,259.24 元，调增应付账款 677,198.68 元，2019 年度调减营业成本 5,392,779.31 元。

(3) 报表科目列示重分类调整

1) 资产重分类调整

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

2) 收入重分类调整

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

3) 费用重分类调整

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

4) 往来科目重分类调整

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

(4) 现金流量表各项目调整

- 1) 将个税手续费收入从“收到的税费返还”调整至“收到其他与经营活动有关的现金”;
- 2) 将收回理财产品本金从“收到其他与投资活动有关的现金”调整至“收回投资收到的现金”;
- 3) 将购买理财产品本金从“支付其他与投资活动有关的现金”调整至“投资支付的现金”;
- 4) 会计科目调整导致的其他调整。

2. 上述会计差错更正对其他科目的影响

上述调整事项对公司 2019 年 12 月 31 日递延所得税资产、盈余公积、应交税费和未分配利润, 对 2019 年度所得税费用的影响:

2019 年 12 月 31 日调增递延所得税资产 227,391.61 元, 调减年初未分配利润 523,234.48 元, 调增应交税费 1,248,949.70 元, 调增盈余公积 203,295.66 元, 2019 年度调增所得税费用 498,323.61 元。

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

2019 年 12 月 31 日调增递延所得税资产 613.25 元, 调减年初未分配利润 944,064.84 元, 调增应交税费 995,144.45 元, 调增盈余公积 282,150.32 元, 2019 年度调增所得税费用 50,466.36 元。

3. 因更正年报数据不会导致公司不符合创新层标准。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述, 影响财务报表项目及金额如下:

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	90,702,927.44	47,297.32	90,750,224.76
应收账款	6,131,693.37	1,729,943.54	7,861,636.91
预付款项	2,826,156.44	-543,006.70	2,283,149.74

其他应收款	6,144,697.42	-687,453.94	5,457,243.48
存货	12,874,319.52	14,932,489.72	27,806,809.24
投资性房地产	0.00	1,502,736.01	1,502,736.01
固定资产	25,949,239.25	-724,166.70	25,225,072.55
在建工程	448,384.96	-417,317.00	31,067.96
长期待摊费用	1,448,153.52	485,797.22	1,933,950.74
递延所得税资产	389,669.94	36,338.05	426,007.99
其他非流动资产	2,709,065.50	-58,715.50	2,650,350.00
应付账款	4,780,497.13	271,380.41	5,051,877.54
预收款项	5,694,190.74	2,261,630.09	7,955,820.83
应交税费	3,207,420.69	2,713,863.48	5,921,284.17
其他应付款	11,385,708.12	458,473.61	11,844,181.73
资本公积	8,338,504.06	-350,482.72	7,988,021.34
盈余公积	11,706,320.42	203,295.66	11,909,616.08
未分配利润	35,601,930.90	8,060,007.20	43,661,938.10
归属于母公司所有者权益合计	111,096,755.38	7,912,820.14	119,009,575.52
少数股东权益	10,759,557.78	2,685,774.29	13,445,332.07

(2) 合并利润表项目

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

(3) 合并现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	139,630,952.84	4,399,435.65	144,030,388.49
收到的税费返还	63,850.29	-63,850.29	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,820,411.98	1,259,107.26	3,079,519.24
经营活动现金流入小计	141,515,215.11	5,594,692.62	147,109,907.73
购买商品、接受劳务支付的现金	42,680,258.86	2,688,823.80	45,369,082.66
支付给职工以及为职工支付的现金	32,234,579.68	1,614,369.68	33,848,949.36

支付的各项税费	17,927,514.79	56,319.91	17,983,834.70
支付其他与经营活动有关的现金	14,803,598.28	459,362.40	15,262,960.68
经营活动现金流出小计	107,645,951.61	4,818,875.79	112,464,827.40
经营活动产生的现金流量净额	33,869,263.50	775,816.83	34,645,080.33
收回投资收到的现金		160,000.00	160,000.00
取得投资收益收到的现金	1,556,406.41	3,484.76	1,559,891.17
收到其他与投资活动有关的现金	160,000.00	-160,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,716,406.41	3,484.76	1,719,891.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,146,437.70	784,217.03	4,930,654.73
投资支付的现金		2,980,000.00	2,980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,980,000.00	-2,980,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	7,126,437.70	784,217.03	7,910,654.73
投资活动产生的现金流量净额	-5,410,031.29	-780,732.27	-6,190,763.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,738,484.20	-4,806.85	19,733,677.35
筹资活动现金流出小计	23,738,484.20	-4,806.85	23,733,677.35
筹资活动产生的现金流量净额	-21,263,484.20	4,806.85	-21,258,677.35

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	77,071,697.51	14,688.64	77,086,386.15
应收账款	6,662,557.35	2,260,005.33	8,922,562.68
预付款项	1,570,060.57	-543,006.70	1,027,053.87
其他应收款	6,067,560.08	-687,425.45	5,380,134.63
存货	10,784,983.43	4,816,633.04	15,601,616.47
投资性房地产	0.00	1,502,736.01	1,502,736.01
固定资产	15,659,557.33	-724,166.70	14,935,390.63
在建工程	448,384.96	-417,317.00	31,067.96
长期待摊费用	702,282.48	485,797.22	1,188,079.70
递延所得税资产	198,003.13	227,391.61	425,394.74
其他非流动资产	2,709,065.50	-58,715.50	2,650,350.00
应付账款	3,933,657.15	-415,289.70	3,518,367.45
预收款项	5,629,190.74	137,736.29	5,766,927.03
应交税费	1,309,172.08	1,605,415.56	2,914,587.64
其他应付款	11,320,444.16	458,473.61	11,778,917.77
盈余公积	11,706,320.42	203,295.66	11,909,616.08
未分配利润	27,362,068.86	4,886,989.08	32,249,057.94
归属于母公司所有者权益合计	102,506,410.62	5,090,284.74	107,596,695.36

(2) 利润表项目

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	120,683,195.72	981,793.59	121,664,989.31

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

(3) 现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	138,131,022.17	-612,837.01	137,518,185.16
收到的税费返还	58,473.23	-58,473.23	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,116,662.52	811,735.60	2,928,398.12
经营活动现金流入小计	140,306,157.92	140,425.36	140,446,583.28
购买商品、接受劳务支付的现金	62,019,857.88	-905,178.40	61,114,679.48
支付给职工以及为职工支付的现金	24,769,909.08	1,649,571.88	26,419,480.96
支付的各项税费	14,252,831.55	58,278.93	14,311,110.48
支付其他与经营活动有关的现金	13,252,666.39	-1,246,355.49	12,006,310.90
经营活动现金流出小计	114,295,264.90	-443,683.08	113,851,581.82
经营活动产生的现金流量净额	26,010,893.02	584,108.44	26,595,001.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,734,523.87	784,217.03	2,518,740.90
投资活动现金流出小计	2,259,523.87	784,217.03	3,043,740.90
投资活动产生的现金流量净额	339,243.18	-784,217.03	-444,973.85

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	158,003,796.39	174,307,738.41	-	-
负债合计	36,147,483.23	41,852,830.82	-	-
未分配利润	35,601,930.90	43,661,938.10	-	-
归属于母公司所有者权益合计	111,096,755.38	119,009,575.52	-	-
少数股东权益	10,759,557.78	13,445,332.07	-	-

所有者权益合计	121,856,313.16	132,454,907.59	-	-
营业收入	122,359,423.09	123,838,406.86	-	-
净利润	34,967,627.59	39,447,505.36	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	29,939,700.07	31,943,387.32	-	-
少数股东损益	4,280,137.12	5,620,351.16	-	-

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上年合并报表相比，本期合并报表增加新芝科技（杭州）有限公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用