宁波新芝生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25M7304JZ9

宁波新芝生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-86

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZF10169 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十二所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释三十三。新芝生物主要从事生物样品处理仪器、实验室自动化与通用设备、分子生物学与药物研究仪器等产品的生产及销售，2024年度营业收入为人民币 168,092,009.31元。由于营业收入是新芝生物的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而虚构营业收入和操纵营业收入确认时点的固有风险，我们将新芝生物营业收入的真实性和截止性确认识别为关键审计事项。	已执行的主要审计程序具体如下： 1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试； 2、检查销售合同，了解和评估公司的收入确认政策，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、针对销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同中控制权转移的条款和相关单证等支持性文件； 4、选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 6、检查报告期内销售退换货情况，核实本年收入确认的真实性； 7、分析报告期内新增或退出的主要客户情况，是否存在异常情况。

四、 其他信息

新芝生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新芝生物 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新芝生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨金晓
（项目合伙人）

中国注册会计师：周康康

中国注册会计师：应益斌

中国•上海

二〇二五年四月十八日

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	142,237,727.06	129,280,366.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	221,266,787.44	306,528,827.26
衍生金融资产			
应收票据	（三）	608,145.52	504,720.80
应收账款	（四）	11,082,586.61	9,150,630.93
应收款项融资	（五）	52,733.60	
预付款项	（六）	3,274,854.48	4,343,584.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	637,110.30	1,064,677.27
买入返售金融资产			
存货	（八）	42,420,605.49	47,891,201.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	（九）	1,740,931.05	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	1,509,605.80	1,335,215.05
流动资产合计		424,831,087.35	500,099,224.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十一）	35,730,684.34	45,786,568.68
在建工程	（十二）	111,996,862.80	22,392,851.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十三）	1,974,652.68	6,513,144.52
无形资产	（十四）	21,632,924.46	21,892,077.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	（十五）	6,868,485.01	
长期待摊费用	（十六）	1,333,882.16	2,040,719.82
递延所得税资产	（十七）	1,015,828.19	6,902,134.06
其他非流动资产	（十八）	42,299,108.26	5,616,294.44
非流动资产合计		222,852,427.90	111,143,790.88
资产总计		647,683,515.25	611,243,014.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊霸

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	（二十）	32,923,285.89	7,264,545.96
预收款项			
合同负债	（二十一）	9,093,113.62	6,060,028.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	16,972,602.40	20,570,408.35
应交税费	（二十三）	6,834,519.96	4,030,058.69
其他应付款	（二十四）	354,458.25	50,341.31
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	（二十五）	1,372,413.45	3,686,851.71
其他流动负债	（二十六）	1,249,774.51	823,169.72
流动负债合计		68,800,168.08	42,485,404.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十七）	180,450.20	2,236,392.69
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	（十七）	7,805.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,253.28	2,236,392.69
负债合计		68,988,421.36	44,721,796.94
所有者权益：			
股本	（二十八）	91,515,941.00	91,515,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	352,510,679.01	356,394,735.77
减：库存股	（三十）	28,235,967.38	27,736,004.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	31,802,029.18	28,934,321.39
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	91,615,965.43	88,407,380.75
归属于母公司所有者权益合计		539,208,647.24	537,516,373.97
少数股东权益		39,486,446.65	29,004,844.05
所有者权益合计		578,695,093.89	566,521,218.02
负债和所有者权益总计		647,683,515.25	611,243,014.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　主管会计工作负责人：徐华泽　会计机构负责人：

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		71,444,753.49	92,007,845.38
交易性金融资产		220,264,864.15	306,528,827.26
衍生金融资产			
应收票据		53,139.12	504,720.80
应收账款	（一）	8,557,926.02	7,395,813.40
应收款项融资			
预付款项		1,411,229.87	2,203,605.97
其他应收款	（二）	389,073.83	490,480.63
存货		23,702,042.77	31,147,739.53
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		1,740,931.05	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,147,688.21	1,302,026.63
流动资产合计		328,711,648.51	441,581,059.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	20,468,000.00	14,075,000.00
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		32,411,225.77	35,982,547.37
在建工程		111,996,862.80	22,392,851.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		141,122.28	564,488.88
无形资产		21,535,072.23	21,892,077.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		94,699.01	413,622.01
递延所得税资产		577,831.41	5,951,205.20
其他非流动资产		42,299,108.26	5,416,294.44
非流动资产合计		229,523,921.76	106,688,087.26
资产总计		558,235,570.27	548,269,146.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　主管会计工作负责人：徐华泽　会计机构负责人：熊霞

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,699,990.08	6,219,916.16
预收款项			
合同负债		5,884,573.07	4,748,067.17
应付职工薪酬		14,991,601.76	18,784,536.59
应交税费		2,887,329.52	2,677,399.29
其他应付款		307,849.45	16,849.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			450,706.75
其他流动负债		565,339.07	669,377.39
流动负债合计		55,336,682.95	33,566,852.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,336,682.95	33,566,852.78
所有者权益：			
股本		91,515,941.00	91,515,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		327,822,920.72	332,252,048.22
减：库存股		28,235,967.38	27,736,004.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,802,029.18	28,934,321.38
未分配利润		79,993,963.80	89,735,988.42
所有者权益合计		502,898,887.32	514,702,294.08
负债和所有者权益总计		558,235,570.27	548,269,146.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　主管会计工作负责人：徐华泽　会计机构负责人：熊磊

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		168,092,009.31	190,794,145.37
其中：营业收入	（三十三）	168,092,009.31	190,794,145.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,795,178.43	138,960,711.37
其中：营业成本	（三十三）	64,652,854.66	66,409,465.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十四）	2,345,238.14	2,507,643.76
销售费用	（三十五）	26,000,545.47	27,217,733.24
管理费用	（三十六）	23,863,703.10	27,619,441.23
研发费用	（三十七）	17,738,026.42	18,416,864.42
财务费用	（三十八）	-1,805,189.36	-3,210,436.28
其中：利息费用		186,244.42	334,005.19
利息收入		1,973,190.46	3,538,364.83
加：其他收益	（三十九）	6,464,302.40	9,822,821.41
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	2,752,930.97	2,973,683.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	3,163,765.13	2,959,078.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-187,502.97	13,701.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-1,804,158.47	-2,327,580.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	13,680,415.14	24,377.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,366,583.08	65,299,516.38
加：营业外收入	（四十五）	1,009,708.79	12,031,958.69
减：营业外支出	（四十六）	569,560.80	851,346.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,806,731.07	76,480,128.29
减：所得税费用	（四十七）	8,159,700.90	9,563,259.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,647,030.17	66,916,868.96
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,647,030.17	66,916,868.96
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,627,687.27	58,204,991.00
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,019,342.90	8,711,877.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,647,030.17	66,916,868.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,627,687.27	58,204,991.00
归属于少数股东的综合收益总额		10,019,342.90	8,711,877.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十八）	0.47	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	0.47	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊霞

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	151,738,933.53	179,191,101.07
减：营业成本	（四）	73,011,711.92	84,913,999.18
税金及附加		1,340,339.03	1,851,865.34
销售费用		24,591,610.46	26,109,530.20
管理费用		18,430,182.28	21,573,267.18
研发费用		13,701,142.34	14,950,121.29
财务费用		-1,532,773.67	-3,205,747.51
其中：利息费用		10,093.25	36,492.40
利息收入		1,523,443.90	3,242,367.32
加：其他收益		5,215,293.65	6,713,461.64
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	2,616,340.38	11,611,261.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,021,555.80	2,959,078.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-58,688.92	123,242.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-889,874.34	-1,378,256.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,037.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,101,347.74	53,037,890.73
加：营业外收入		1,005,634.03	12,024,626.27
减：营业外支出		560,197.09	839,148.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,546,784.68	64,223,368.10
减：所得税费用		3,869,706.70	6,763,789.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,677,077.98	57,459,578.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,677,077.98	57,459,578.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		28,677,077.98	57,459,578.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　主管会计工作负责人：徐华泽　会计机构负责人：熊翔

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,015,716.45	208,436,218.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,581,243.38	8,097,729.78
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	8,300,947.03	18,607,583.71
经营活动现金流入小计		201,897,906.86	235,141,531.69
购买商品、接受劳务支付的现金		51,214,596.96	65,588,994.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,748,600.10	62,600,588.41
支付的各项税费		17,341,925.59	32,590,623.52
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	17,587,991.09	18,120,233.72
经营活动现金流出小计		150,893,113.74	178,900,439.80
经营活动产生的现金流量净额		51,004,793.12	56,241,091.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		914,000,000.00	893,800,000.00
取得投资收益收到的现金		5,583,381.41	5,405,012.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,571,655.20	115,268.79
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		942,155,036.61	899,320,281.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,834,244.59	32,337,128.32
投资支付的现金		909,000,000.00	1,199,500,000.00
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		-5,804,750.06	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		984,638,994.65	1,231,837,128.32
投资活动产生的现金流量净额		-42,483,958.04	-332,516,846.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		850,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		850,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		850,000.00	2,000,000.00
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		35,551,394.80	62,147,659.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,238,095.24
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	5,905,350.44	31,669,396.36
筹资活动现金流出小计		41,456,745.24	93,817,056.20
筹资活动产生的现金流量净额		-40,606,745.24	-91,817,056.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,427.74	26,546.55
五、现金及现金等价物净增加额		-32,148,337.90	-368,066,264.65
加：期初现金及现金等价物余额		127,588,260.78	495,654,525.43
六、期末现金及现金等价物余额		95,439,922.88	127,588,260.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊霜

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,876,793.84	197,249,806.62
收到的税费返还		2,704,553.02	5,223,793.87
收到其他与经营活动有关的现金		4,475,380.07	17,672,203.57
经营活动现金流入小计		177,056,726.93	220,145,804.06
购买商品、接受劳务支付的现金		68,922,839.99	94,388,801.10
支付给职工以及为职工支付的现金		54,486,888.82	53,662,565.51
支付的各项税费		8,839,708.63	22,429,496.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,146,917.13	14,859,528.43
经营活动现金流出小计		143,396,354.57	185,340,391.45
经营活动产生的现金流量净额		33,660,372.36	34,805,412.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		859,000,000.00	885,800,000.00
取得投资收益收到的现金		5,515,015.98	14,042,590.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		528,584.07	7,929.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,931,774.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		868,975,374.89	899,850,520.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,336,994.80	28,390,508.67
投资支付的现金		863,393,000.00	1,191,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		931,729,994.80	1,219,890,508.67
投资活动产生的现金流量净额		-62,754,619.91	-320,039,988.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,551,394.80	54,909,564.60
支付其他与筹资活动有关的现金		960,762.44	28,328,462.10
筹资活动现金流出小计		36,512,157.24	83,238,026.70
筹资活动产生的现金流量净额		-36,512,157.24	-83,238,026.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,385.28	19,034.22
五、现金及现金等价物净增加额		-65,668,790.07	-368,453,568.39
加：期初现金及现金等价物余额		90,315,739.38	458,769,307.77
六、期末现金及现金等价物余额		24,646,949.31	90,315,739.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　主管会计工作负责人：徐华泽　会计机构负责人：熊霜

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	91,515,941.00				356,394,735.77	27,736,004.94			28,934,321.39		88,407,380.75	537,516,373.97	29,004,844.05	566,521,218.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	91,515,941.00				356,394,735.77	27,736,004.94			28,934,321.39		88,407,380.75	537,516,373.97	1,130,330.44	1,130,330.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,884,056.76	499,962.44			2,867,707.79		3,208,584.68	1,692,273.27	9,351,272.16	567,651,548.46
（一）综合收益总额											41,627,687.27	41,627,687.27	10,019,342.90	11,043,545.43
（二）所有者投入和减少资本					-3,788,413.22							-3,788,413.22	1,379,285.72	51,647,030.17
1．所有者投入的普通股													850,000.00	-2,409,127.50
2．其他权益工具持有者投入资本														850,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					-3,788,413.22							-3,788,413.22	529,285.72	-3,259,127.50
4．其他														
（三）利润分配									2,867,707.79		-38,419,102.59	-35,551,394.80		-35,551,394.80
1．提取盈余公积									2,867,707.79		-2,867,707.79			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-35,551,394.80	-35,551,394.80		-35,551,394.80
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	91,515,941.00				-95,643.54	499,962.44						-595,605.98	-2,047,356.46	-2,642,962.44
					352,510,679.01	28,235,967.38			31,802,029.18		91,615,965.43	539,208,647.24	39,486,446.65	578,695,093.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊磊

宁波新芝生物科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	91,515,941.00				323,021,871.60				23,188,363.51		116,966,790.99	554,692,967.10	25,001,775.60	579,694,742.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	91,515,941.00				323,021,871.60				23,188,363.51		116,966,790.99	554,692,967.10	25,001,775.60	579,694,742.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,372,864.17	27,736,004.94			5,745,957.88		-28,559,410.24	-17,176,593.13	4,003,068.45	-13,173,524.68
（一）综合收益总额											58,204,991.00	58,204,991.00	8,711,877.96	66,916,868.96
（二）所有者投入和减少资本					7,263,985.41							7,263,985.41	529,285.72	7,793,271.13
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					7,263,985.41							7,263,985.41	529,285.72	7,793,271.13
4．其他														
（三）利润分配									5,745,957.88		-60,655,522.48	-54,909,564.60	-7,238,095.23	-62,147,659.83
1．提取盈余公积									5,745,957.88		-5,745,957.88			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-54,909,564.60	-54,909,564.60	-7,238,095.23	-62,147,659.83
4．其他														
（四）所有者权益内部结转					26,108,878.76						-26,108,878.76			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他					26,108,878.76						-26,108,878.76			
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他						27,736,004.94						-27,736,004.94	2,000,000.00	-25,736,004.94
四、本期期末余额	91,515,941.00				356,394,735.77	27,736,004.94			28,934,321.39		88,407,380.75	537,516,373.97	29,004,844.05	566,521,218.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊霜

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	91,515,941.00				332,252,048.22	27,736,004.94			28,934,321.38	89,735,988.42	514,702,294.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	91,515,941.00				332,252,048.22	27,736,004.94			28,934,321.38	89,735,988.42	514,702,294.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,429,127.50	499,962.44			2,867,707.80	-9,742,024.62	-11,803,406.76
（一）综合收益总额										28,677,077.98	28,677,077.98
（二）所有者投入和减少资本					-4,429,127.50						-4,429,127.50
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					-4,429,127.50						-4,429,127.50
4．其他											
（三）利润分配									2,867,707.80	-38,419,102.60	-35,551,394.80
1．提取盈余公积									2,867,707.80	-2,867,707.80	
2．对所有者（或股东）的分配										-35,551,394.80	-35,551,394.80
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他						499,962.44					-499,962.44
四、本期期末余额	91,515,941.00				327,822,920.72	28,235,967.38			31,802,029.18	79,993,963.80	502,898,887.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊霜

宁波新芝生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	91,515,941.00				325,628,777.09				23,188,363.51	92,931,932.09	533,265,013.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	91,515,941.00				325,628,777.09				23,188,363.51	92,931,932.09	533,265,013.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,623,271.13	27,736,004.94			5,745,957.87	-3,195,943.67	-18,562,719.61
（一）综合收益总额										57,459,578.80	57,459,578.80
（二）所有者投入和减少资本					6,623,271.13						6,623,271.13
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					6,623,271.13						6,623,271.13
4．其他											
（三）利润分配									5,745,957.87	-60,655,522.47	-54,909,564.60
1．提取盈余公积									5,745,957.87	-5,745,957.87	
2．对所有者（或股东）的分配										-54,909,564.60	-54,909,564.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他						27,736,004.94					-27,736,004.94
四、本期期末余额	91,515,941.00				332,252,048.22	27,736,004.94			28,934,321.38	89,735,988.42	514,702,294.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周芳　　主管会计工作负责人：徐华泽　　会计机构负责人：熊丽

宁波新芝生物科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

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，于2022年10月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，所属行业为制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造业-4014 实验分析仪器制造业。

截至2024年12月31日止，本公司注册资本为9,151.59万元，注册地：宁波市科技园区木槿路65号。本公司实际从事的主要经营活动为生物样品处理仪器、实验室自动化与通用设备、分子生物学与药物研究仪器等产品的生产及销售。

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2025年4月18日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	无风险组合	合并范围内关联方的应收账款、其他应收款。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

本公司以应收账款、其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等、合同履约成本。

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
可变现净值组合	可变现净值	参考历史呆滞风险及未来市场需求综合评估相关存货门的可变现净值。

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。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十三) 投资性房地产

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

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

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

(十四) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5、20	5	19、4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5
运输设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
电子设备及其他	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5

3、 固定资产处置

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

(十五) 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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（年）	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	45、50	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
专利权	5、10	年限平均法	0	预计使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

4、 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。

5、 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。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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
网站推广费	年限平均法	3

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(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等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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、（十七）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的，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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项金额超过资产总额 1%的项目认定为重要的在建工程
重要的非全资子公司	公司将资产总额或收入总额超过公司资产总额或收入总额 10%的项目认定为重要的非全资子公司
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项金额超过公司资产总额 1%的项目认定为重要的按单项计提坏账准备的应收款项
重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量

(二十七) 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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》〔财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
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：公司提供租赁增值税税率为 5%；公司提供技术服务的增值税税率为 6%；公司提供租赁的水费增值税税率为 9%；公司提供租赁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	所得税税率
本公司	15%
宁波新芝冻干设备股份有限公司（以下简称新芝冻干）	15%
宁波蒂艾斯科技有限公司（以下简称蒂艾斯）	20%
宁波新芝药检科技有限公司（以下简称新芝药检）	20%
新芝科技（杭州）有限公司（以下简称新芝杭州）	20%
杭州聚呈信息技术有限公司（以下简称杭州聚呈）	20%
上海欣智汇生物科技有限公司（以下简称欣智汇）	20%
宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司（以下简称阿弗斯）	20%
合承制药机械装备（宁波）股份有限公司 （以下简称合承）	20%
新芝冻干（上海）智能设备有限公司 （以下简称冻干智能）	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 2023 年 12 月 8 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 GR202333101143），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，2023 年至 2025 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 2022 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 GR202233101639），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，2022 年至 2024 年企业所得税税率减按 15%执行。

（3）根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《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》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小微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；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 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、欣智汇、阿弗斯，孙公司合承、冻干智能 2024 年享受上述政策。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司、子公司新芝冻干适用软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（5）根据 2023 年 9 月财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司、子公司新芝冻干满足相关要求享受税收优惠政策。

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	5,227.47	2,151.93
银行存款	135,829,709.11	127,586,108.85
其他货币资金	6,402,790.48	1,692,106.00
合计	142,237,727.06	129,280,366.78

(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	221,266,787.44	306,528,827.26
其中：理财产品	221,266,787.44	306,528,827.26
合计	221,266,787.44	306,528,827.26

(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	608,145.52	504,720.80
合计	608,145.52	504,720.80

2、 应收票据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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	608,145.52	100.00			608,145.52	504,720.80	100.00			504,720.80
其中：										
银行承兑汇票组合	608,145.52	100.00			608,145.52	504,720.80	100.00			504,720.80
合计	608,145.52	100.00			608,145.52	504,720.80	100.00			504,720.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	608,145.52		
合计	608,145.52		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		425,850.00
合计		425,850.00

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,238,864.68	7,940,811.41
1 至 2 年	1,006,229.24	1,577,891.71
2 至 3 年	642,941.21	266,796.50
3 年以上	264,262.65	286,191.15
小计	12,152,297.78	10,071,690.77
减：坏账准备	1,069,711.17	921,059.84
合计	11,082,586.61	9,150,630.93

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,152,297.78	100.00	1,069,711.17	8.80	11,082,586.61	10,071,690.77	100.00	921,059.84	9.15	9,150,630.93
其中：										
账龄组合	12,152,297.78	100.00	1,069,711.17	8.80	11,082,586.61	10,071,690.77	100.00	921,059.84	9.15	9,150,630.93
合计	12,152,297.78	100.00	1,069,711.17		11,082,586.61	10,071,690.77	100.00	921,059.84		9,150,630.93

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,238,864.68	511,943.24	5.00
1-2 年	1,006,229.24	100,622.92	10.00
2-3 年	642,941.21	192,882.36	30.00
3 年以上	264,262.65	264,262.65	100.00
合计	12,152,297.78	1,069,711.17	

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	其他变动	
坏账准备	921,059.84	178,667.89		30,016.56		1,069,711.17
合计	921,059.84	178,667.89		30,016.56		1,069,711.17

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	30,016.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,893,027.60		1,893,027.60	15.58	94,651.38
第二名	1,567,300.00		1,567,300.00	12.90	78,365.00
第三名	926,770.00		926,770.00	7.63	46,338.50
第四名	837,650.03		837,650.03	6.89	41,882.50
第五名	348,797.00		348,797.00	2.87	17,439.85
合计	5,573,544.63		5,573,544.63	45.87	278,677.23

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	52,733.60	
合计	52,733.60	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		632,275.60	579,542.00		52,733.60	
合计		632,275.60	579,542.00		52,733.60	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	74,942.00
合计	74,942.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,724,011.16	83.18	3,875,118.91	89.21
1至2年	160,781.32	4.91	75,921.75	1.75
2至3年	75,921.75	2.32	392,544.27	9.04
3年以上	314,140.25	9.59		
合计	3,274,854.48	100.00	4,343,584.93	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(%)
上海奔诺工贸有限公司	615,000.00	18.78
余姚市健峰管理培训学校	390,062.00	11.91
宁波祖创电子科技有限公司	265,966.36	8.12
宁波招宝实业有限公司	180,575.63	5.51
余姚健峰管理顾问有限公司	129,811.32	3.96
合计	1,581,415.31	48.28

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	637,110.30	1,064,677.27
合计	637,110.30	1,064,677.27

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	233,759.65	243,522.56
1 至 2 年	145,093.56	925,923.15
2 至 3 年	406,363.47	
3 年以上	4,200.00	9,320.00
小计	789,416.68	1,178,765.71
减：坏账准备	152,306.38	114,088.44
合计	637,110.30	1,064,677.27

（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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	789,416.68	100.00	152,306.38	19.29	637,110.30	1,178,765.71	100.00	114,088.44	9.68	1,064,677.27
其中：										
账龄组合	789,416.68	100.00	152,306.38	19.29	637,110.30	1,178,765.71	100.00	114,088.44	9.68	1,064,677.27
合计	789,416.68	100.00	152,306.38		637,110.30	1,178,765.71	100.00	114,088.44		1,064,677.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,759.65	11,687.98	5.00
1 至 2 年	145,093.56	14,509.36	10.00
2 至 3 年	406,363.47	121,909.04	30.00
3 年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	789,416.68	152,306.38	

（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	114,088.44			114,088.44
--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	38,217.94			38,217.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	152,306.38			152,306.38

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	114,088.44	38,217.94				152,306.38
合计	114,088.44	38,217.94				152,306.38

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	708,927.03	1,087,486.71
其他	80,489.65	91,279.00
合计	789,416.68	1,178,765.71

（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
宁波招宝实业有限公司	押金及保证金	436,918.47	注 1	55.35	123,383.54
上海奔诺工贸有限公司	押金及保证金	102,500.00	1 年以内	12.98	5,125.00
杭州永利摩托车有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 至 2 年	12.67	10,000.00
个人公积金	其他	75,823.00	1 年以内	9.60	3,791.15
启迪漕河泾（上海）开发有限公司	押金及保证金	36,233.56	1 至 2 年	4.59	3,623.36
合计		751,475.03		95.19	145,923.05

注 1：1 年以内为 29,760.00 元，1-2 年为 1,260.00 元，2-3 年为 405,898.47 元。

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,387,427.95	2,479,626.82	12,907,801.13	17,976,600.25	2,160,601.73	15,815,998.52
委托加工物资	264,441.69		264,441.69	197,667.06		197,667.06
在产品	8,455,892.82	1,154,399.87	7,301,492.95	8,234,527.15	904,433.48	7,330,093.67
库存商品	9,863,944.36	1,036,817.360	8,827,127.00	12,113,989.64	1,160,054.30	10,953,935.34
半成品	12,125,132.20	2,385,006.53	9,740,125.67	13,612,592.61	2,681,066.72	10,931,525.89
发出商品	2,876,982.70		2,876,982.70	2,661,980.58		2,661,980.58

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	502,634.35		502,634.35			
合计	49,476,456.07	7,055,850.58	42,420,605.49	54,797,357.29	6,906,156.23	47,891,201.06

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	2,160,601.73	1,058,385.20		739,360.11		2,479,626.82
在产品	904,433.48	249,966.39				1,154,399.87
库存商品	1,160,054.30	269,464.99		392,701.93		1,036,817.36
半成品	2,681,066.72	421,032.15		717,092.34		2,385,006.53
合计	6,906,156.23	1,998,848.73		1,849,154.38		7,055,850.58

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	1,740,931.05	
合计	1,740,931.05	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额		
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值
拟出售的高新区人才住房	1,740,931.05		1,740,931.05
合计	1,740,931.05		1,740,931.05

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	708.90	
待抵扣进项税	1,508,896.90	1,335,215.05
合计	1,509,605.80	1,335,215.05

(十一) 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	35,730,684.34	45,786,568.68
合计	35,730,684.34	45,786,568.68

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	52,835,053.81	7,471,013.41	7,285,988.30	3,420,290.95	71,012,346.47
（2）本期增加金额	2,536,645.83	1,151,008.59	188,318.67	389,010.67	4,264,983.76
—购置		1,151,008.59	188,318.67	311,292.32	1,650,619.58
—企业合并增加				77,718.35	77,718.35
—其他	2,536,645.83				2,536,645.83
（3）本期减少金额	8,918,787.49	1,196,077.87	109,734.52	626,130.30	10,850,730.18
—处置或报废	8,918,787.49	1,196,077.87	109,734.52	626,130.30	10,850,730.18
（4）期末余额	46,452,912.15	7,425,944.13	7,364,572.45	3,183,171.32	64,426,600.05
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	16,582,586.38	3,960,862.38	3,557,172.01	1,125,157.02	25,225,777.79
（2）本期增加金额	5,604,439.41	744,048.57	675,705.68	434,550.85	7,458,744.51
—计提	3,067,793.58	744,048.57	675,705.68	428,754.10	4,916,301.93
—其他	2,536,645.83			5,796.75	2,542,442.58
（3）本期减少金额	3,111,478.06	716,176.17	55,598.78	105,353.58	3,988,606.59
—处置或报废	3,111,478.06	716,176.17	55,598.78	105,353.58	3,988,606.59
（4）期末余额	19,075,547.73	3,988,734.78	4,177,278.91	1,454,354.29	28,695,915.71
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	27,377,364.42	3,437,209.35	3,187,293.54	1,728,817.03	35,730,684.34
（2）上年年末账面价值	36,252,467.43	3,510,151.03	3,728,816.29	2,295,133.93	45,786,568.68

3、 期末不存在暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	5,090,890.39	5,090,890.39
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	5,090,890.39	5,090,890.39
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	3,778,068.15	3,778,068.15
（2）本期增加金额	182,017.08	182,017.08
—计提	182,017.08	182,017.08
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,960,085.23	3,960,085.23
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	1,130,805.16	1,130,805.16
（2）上年年末账面价值	1,312,822.24	1,312,822.24

5、 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	111,996,862.80		111,996,862.80	22,392,851.47		22,392,851.47
合计	111,996,862.80		111,996,862.80	22,392,851.47		22,392,851.47

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
新办公楼基建工程	111,996,862.80		111,996,862.80	22,392,851.47		22,392,851.47
合计	111,996,862.80		111,996,862.80	22,392,851.47		22,392,851.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新办公楼基建工程	13,777.39 万元	22,392,851.47	89,604,011.33			111,996,862.80	81.29%	未完工				募集资金、自有资金
合计		22,392,851.47	89,604,011.33			111,996,862.80						

。

(十三) 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	10,418,525.56	10,418,525.56
（2）本期增加金额	968,163.96	968,163.96
—新增租赁	458,724.00	458,724.00
—企业合并增加	509,439.96	509,439.96
（3）本期减少金额	4,638,748.22	4,638,748.22
—转出至固定资产		
—处置	4,638,748.22	4,638,748.22
（4）期末余额	6,747,941.30	6,747,941.30
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	3,905,381.04	3,905,381.04
（2）本期增加金额	3,742,298.75	3,742,298.75
—计提	3,435,563.90	3,435,563.90
—企业合并增加	306,734.85	306,734.85
（3）本期减少金额	2,874,391.17	2,874,391.17
—转出至固定资产		
—处置	2,874,391.17	2,874,391.17
（4）期末余额	4,773,288.62	4,773,288.62
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	1,974,652.68	1,974,652.68
（2）上年年末账面价值	6,513,144.52	6,513,144.52

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	23,535,395.32		761,133.67	24,296,528.99
（2）本期增加金额		70,894.00	444,927.53	515,821.53
—购置			444,927.53	444,927.53
—企业合并增加		70,894.00		70,894.00
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	23,535,395.32	70,894.00	1,206,061.20	24,812,350.52
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	2,089,226.01		315,225.09	2,404,451.10
（2）本期增加金额	488,625.00	22,156.80	264,193.16	774,974.96
—计提	488,625.00	19,941.12	264,193.16	772,759.28
—企业合并增加		2,215.68		2,215.68
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	2,577,851.01	22,156.80	579,418.25	3,179,426.06
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	20,957,544.31	48,737.20	626,642.95	21,632,924.46
（2）上年年末账面价值	21,446,169.31		445,908.58	21,892,077.89

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂房土地	17,404,938.38	土地使用权证尚在办理
合计	17,404,938.38	

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司		6,868,485.01		6,868,485.01
小计		6,868,485.01		6,868,485.01
减值准备				
小计				
账面价值		6,868,485.01		6,868,485.01

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

商誉所在资产组为宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司相关经营性固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产（即相关长期资产）。

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司	12,610,325.31	19,100,000.00		5	折现率	折现率按 WACC 模型	收入增长率 0%，折现率 13.24%	折现率按 WACC 模型
合计	12,610,325.31	19,100,000.00						

4、 业绩承诺完成情况

2024 年度阿弗斯净利润为 822,970.02 元，扣除非经常性损益后净利润为 829,447.25 元，阿弗斯本年度业绩未达标。

(十六) 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	2,040,719.82	229,357.80	1,045,321.81		1,224,755.81
网站推广费		182,658.13	73,531.78		109,126.35
合计	2,040,719.82	412,015.93	1,118,853.59		1,333,882.16

(十七) 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	8,255,060.37	1,234,801.15	7,937,109.26	1,190,566.39
内部交易未实现利润	84,912.41	12,736.86	797,521.75	119,628.26
股份支付			39,130,550.07	5,869,582.51
租赁负债	1,181,266.66	177,190.00	5,555,458.14	833,318.72
合计	9,521,239.44	1,424,728.01	53,420,639.22	8,013,095.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,116,612.22	167,491.82	1,290,603.51	193,590.53
使用权资产	1,673,205.55	243,446.31	6,115,808.62	917,371.29
非同一控制下企业合并资产评估增值	113,372.20	5,668.61		
交易性金融资产公允价值变动	1,923.20	96.16		
合计	2,905,113.17	416,702.90	7,406,412.13	1,110,961.82

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	408,899.82	1,015,828.19	1,110,961.82	6,902,134.06
递延所得税负债	408,899.82	7,803.08	1,110,961.82	

4、 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	22,807.76	4,195.25
可抵扣亏损	1,549,726.63	1,609,721.54
合计	1,572,534.39	1,613,916.79

5、 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	
2025 年	317,686.04	336,629.95	
2026 年	29,368.86	206,096.83	
2027 年	145,792.65	158,115.56	
2028 年	685,436.11	704,832.53	
2029 年	371,442.97		
合计	1,549,726.63	1,609,721.54	

(十八) 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	133,203.88		133,203.88	3,905,458.54		3,905,458.54
人才房项目	1,710,835.90		1,710,835.90	1,710,835.90		1,710,835.90
定期存款	40,455,068.48		40,455,068.48			
合计	42,299,108.26		42,299,108.26	5,616,294.44		5,616,294.44

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,402,790.48	6,402,790.48	冻结	保证金	1,692,106.00	1,692,106.00	冻结	保证金
合计	6,402,790.48	6,402,790.48			1,692,106.00	1,692,106.00		

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	26,180,260.77	527,339.58
货款	6,061,489.81	5,968,045.79
其他	681,535.31	769,160.59
合计	32,923,285.89	7,264,545.96

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,093,113.62	6,060,028.51
合计	9,093,113.62	6,060,028.51

(二十二) 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	20,046,925.62	58,097,157.28	61,441,289.32	16,702,793.58
离职后福利-设定提存计划	523,482.73	3,068,623.70	3,322,297.61	269,808.82
合计	20,570,408.35	61,165,780.98	64,763,586.93	16,972,602.40

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	19,552,396.37	53,250,668.73	56,532,731.05	16,270,334.05
（2）职工福利费		1,039,557.53	1,039,557.53	
（3）社会保险费	177,520.91	1,954,796.14	1,963,991.46	168,325.59
其中：医疗保险费	139,890.16	1,735,045.35	1,724,547.13	150,388.38
工伤保险费	37,630.75	219,750.79	239,444.33	17,937.21
（4）住房公积金	200.00	1,205,279.00	1,205,479.00	
（5）工会经费和职工教育经费	316,808.34	646,855.88	699,530.28	264,133.94
合计	20,046,925.62	58,097,157.28	61,441,289.32	16,702,793.58

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	505,426.88	2,963,888.80	3,208,237.62	261,078.06
失业保险费	18,055.85	104,734.90	114,059.99	8,730.76
合计	523,482.73	3,068,623.70	3,322,297.61	269,808.82

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	4,490,203.68	3,063,034.34
增值税	1,276,246.25	70,812.02
房产税	724,411.45	521,952.68
土地使用税	127,273.05	128,944.20
城市维护建设税	77,697.38	57,583.16
个人所得税	50,681.42	32,435.73
教育费附加	33,298.88	24,385.66
印花税	32,508.60	41,428.20
地方教育费附加	22,199.25	16,257.11
其他		73,225.59
合计	6,834,519.96	4,030,058.69

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	354,458.25	50,341.31
合计	354,458.25	50,341.31

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
代扣代缴款项	45,604.34	33,491.88
已报销未付款	172,213.25	16,849.43
代收代付定金	136,640.66	
合计	354,458.25	50,341.31

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,372,413.45	3,686,851.71
合计	1,372,413.45	3,686,851.71

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	823,924.51	823,169.72
已背书未终止确认的应收票据	425,850.00	
合计	1,249,774.51	823,169.72

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	180,450.20	2,236,392.69
合计	180,450.20	2,236,392.69

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	91,515,941.00						91,515,941.00

(二十九) 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）	346,083,108.11			346,083,108.11
其他资本公积	10,311,627.66	794,364.28	4,678,421.04	6,427,570.90
合计	356,394,735.77	794,364.28	4,678,421.04	352,510,679.01

说明：

1、其他资本公积增加说明：其他资本公积增加为根据企业会计准则规定确认的股份支付费用金额。

2、其他资本公积减少说明：其他资本公积减少为根据最新政策，冲回前期确认的可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产计入所有者权益金额部分 4,582,777.50 元以及本期公司收购欣智汇少数股权购买价款与净资产份额的差额 95,643.54 元。

(三十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
为实施股权激励回购的本公司股份	27,736,004.94	499,962.44		28,235,967.38
合计	27,736,004.94	499,962.44		28,235,967.38

说明：根据公司第八届董事会第三次会议审议通过的《关于公司回购股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购的公司股份拟用于员工股权激励。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已回购本公司股份 2,637,454 股，支付股份回购款 28,235,967.38 元，其中 2024 年度增加库存股 499,962.44 元。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,934,321.39	2,867,707.79		31,802,029.18
合计	28,934,321.39	2,867,707.79		31,802,029.18

变动原因说明：根据公司章程，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	88,407,380.75	116,966,790.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	88,407,380.75	116,966,790.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,627,687.27	58,204,991.00
减：提取法定盈余公积	2,867,707.79	5,745,957.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,551,394.80	54,909,564.60
转作股本的普通股股利		
其他减少		26,108,878.76
期末未分配利润	91,615,965.43	88,407,380.75

说明：

根据公司 2024 年 5 月 15 日召开的 2024 年年度股东大会通过的决议，公司向全体股东派发现金红利 35,551,394.80 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,081,669.32	64,097,286.75	189,977,852.05	66,242,958.56
其他业务	3,010,339.99	555,567.91	816,293.32	166,506.44
合计	168,092,009.31	64,652,854.66	190,794,145.37	66,409,465.00

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	165,081,669.32	189,977,852.05
其中：仪器及配件	165,081,669.32	189,977,852.05
其他业务收入	3,010,339.99	816,293.32
其中：租赁收入	2,834,619.24	720,309.46
其他	175,720.75	95,983.86
合计	168,092,009.31	190,794,145.37

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	757,317.30	520,274.80
城市维护建设税	705,874.01	1,004,466.57
教育费附加	302,273.58	430,087.16
印花税	233,238.67	119,810.22
地方教育费附加	201,515.71	286,724.77
土地使用税	127,273.07	128,299.44
车船税	17,745.80	17,980.80
合计	2,345,238.14	2,507,643.76

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,279,219.25	22,337,863.85
展览费	1,366,292.84	946,820.40
差旅费	1,346,883.37	882,535.62

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	1,090,145.24	1,105,030.80
车辆费	436,785.07	439,591.33
租赁费	144,223.10	125,600.00
其他	1,336,996.60	1,380,291.24
合计	26,000,545.47	27,217,733.24

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,420,729.41	12,742,055.17
折旧费	2,735,887.66	3,592,336.14
股权激励	1,323,650.00	3,210,493.64
聘请中介机构费	2,650,517.87	2,564,787.65
办公费	147,600.47	793,989.61
业务招待费	526,970.69	688,120.00
长期待摊费用摊销	322,002.76	391,307.67
低值易耗品摊销	63,675.28	222,875.29
车辆费	274,599.56	218,653.37
差旅费	152,520.15	201,443.42
租赁费	128,864.35	194,925.30
其他	2,116,684.90	2,798,453.97
合计	23,863,703.10	27,619,441.23

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,544,008.07	12,650,345.13
材料费	1,767,172.17	2,021,961.32
折旧及摊销	990,078.56	1,072,956.88
咨询及委外研发费	413,207.55	1,742,398.18
其他	1,023,560.07	929,202.91
合计	17,738,026.42	18,416,864.42

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	186,244.42	334,005.19
其中：租赁负债利息费用	186,244.42	334,005.19
减：利息收入	1,973,190.46	3,538,364.83
汇兑损益	-21,082.30	-26,546.55
手续费	2,838.98	20,469.91
合计	-1,805,189.36	-3,210,436.28

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,899,390.56	9,752,246.74
进项税加计抵减	1,464,886.01	
代扣个人所得税手续费	100,025.83	70,574.67
合计	6,464,302.40	9,822,821.41

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	2,752,930.97	2,973,683.55
合计	2,752,930.97	2,973,683.55

(四十一) 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	3,163,765.13	2,959,078.69
合计	3,163,765.13	2,959,078.69

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	156,402.83	103,550.04
其他应收款坏账损失	31,100.14	-117,251.77
合计	187,502.97	-13,701.73

(四十三) 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	1,804,158.47	2,327,580.27
合计	1,804,158.47	2,327,580.27

(四十四) 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	13,680,415.14	24,377.27	13,680,415.14
合计	13,680,415.14	24,377.27	13,680,415.14

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	12,002,500.00	1,000,000.00
其他	9,708.79	29,458.69	9,708.79
合计	1,009,708.79	12,031,958.69	1,009,708.79

(四十六) 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	43,412.86	861.51	43,412.86
非流动资产毁损报废损失	11,972.20	61,211.24	11,972.20
对外捐赠支出	369,079.49	735,000.00	369,079.49
其他	145,096.25	54,274.03	145,096.25
合计	569,560.80	851,346.78	569,560.80

(四十七) 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	6,857,571.53	9,819,087.48
递延所得税费用	1,302,129.37	-255,828.15
合计	8,159,700.90	9,563,259.33

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	59,806,731.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,971,009.66
子公司适用不同税率的影响	4,777.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,698.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,478.18
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	39,416.52
研发费加计扣除的影响	-2,397,786.40
残疾人工资加计扣除的影响	-28,241.48
其他	1,462,305.00
所得税费用	8,159,700.90

(四十八) 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	41,627,687.27	58,204,991.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	88,883,774.67	90,537,418.42
基本每股收益	0.47	0.64
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.64
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	41,627,687.27	58,204,991.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	88,883,774.67	91,515,941.00
稀释每股收益	0.47	0.64
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.64
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（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	1,580,249.37	996,185.52
政府补助收入	3,004,371.74	13,973,100.00
其他	3,716,325.92	3,638,298.19
合计	8,300,947.03	18,607,583.71

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	16,452,544.82	16,324,693.60
支付经营性往来款	883,753.01	993,824.37
捐赠支出	30,000.00	735,000.00
其他	221,693.26	66,715.75
合计	17,587,991.09	18,120,233.72

2、 与投资活动有关的现金

（1）本报告期无收到的其他与投资活动有关的现金。

（2）本报告期无支付的其他与投资活动有关的现金。

（3）收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
赎回理财	914,000,000.00	893,800,000.00

（4）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建长期资产	69,834,244.59	32,337,128.32
购买理财	909,000,000.00	1,199,500,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）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
回股股份	499,962.44	27,736,004.94
租赁负债	5,405,388.00	3,933,391.42
合计	5,905,350.44	31,669,396.36

（2）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,236,392.69			1,536,607.74	519,334.75	180,450.20
一年内到期的非流动负债	3,686,851.71		1,372,413.45	3,868,780.26	-181,928.55	1,372,413.45
其他应付款-股份回购			499,962.44	499,962.44		
其他应付款-应付股利			35,551,394.80	35,551,394.80		

(五十) 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	51,647,030.17	66,916,868.96
加：信用减值损失	187,502.97	-13,701.73
资产减值准备	1,804,158.47	2,327,580.27
固定资产折旧	4,916,301.93	4,586,477.79
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,435,563.90	3,507,702.40
无形资产摊销	772,759.28	669,487.53
长期待摊费用摊销	1,118,853.59	707,161.04
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）	-13,680,415.14	-24,377.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,972.20	61,211.24

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,163,765.13	-2,959,078.69
财务费用（收益以“-”号填列）	248,672.16	307,458.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,752,930.97	-2,973,683.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,303,528.37	-255,828.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,399.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,753,428.73	-5,146,832.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,296,102.05	-5,645,501.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,375,983.64	-9,034,346.52
其他	1,323,650.00	3,210,493.64
经营活动产生的现金流量净额	51,004,793.12	56,241,091.89
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		707,246.24
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	95,439,922.88	127,588,260.78
减：现金的期初余额	127,588,260.78	495,654,525.43
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	-32,148,337.90	-368,066,264.65

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,250,000.00
其中：宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司	8,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,445,249.94
其中：宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司	2,445,249.94
取得子公司支付的现金净额	5,804,750.06

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,931,774.84

项目	金额
其中：宁波新芝药检科技有限公司	3,107,943.98
杭州聚呈信息技术有限公司	823,830.86
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,931,774.84
其中：宁波新芝药检科技有限公司	3,107,943.98
杭州聚呈信息技术有限公司	823,830.86
处置子公司收到的现金净额	

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	95,439,922.88	127,588,260.78
其中：库存现金	5,227.47	2,151.93
可随时用于支付的银行存款	95,434,695.41	127,586,108.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	95,439,922.88	127,588,260.78

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
大额存单	40,395,013.70		计划不提前支取
保证金	6,402,790.48	1,692,106.00	使用范围受限
合计	46,797,804.18	1,692,106.00	

(五十一) 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			6,081,810.12
其中：美元	184,287.08	7.1884	1,324,729.25
欧元	6,165.06	7.5257	46,396.39
日元	101,890,089.00	0.046233	4,710,684.48
应收账款			1,797.10
其中：美元	250.00	7.1884	1,797.10

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	186,244.42	334,005.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	273,087.45	320,525.30
与租赁相关的总现金流出	5,405,388.00	3,933,391.42

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,834,619.24	720,309.46

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,544,008.07	12,650,345.13
耗用材料	1,767,172.17	2,021,961.32
折旧摊销	990,078.56	1,072,956.88
其他	1,436,767.62	2,671,601.09
合计	17,738,026.42	18,416,864.42
其中：费用化研发支出	17,738,026.42	18,416,864.42
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
阿弗斯	2024.4.8	8,250,000.00	55.00	受让	2024.4.8	取得控制权	6,470,975.92	797,529.88	577,746.55

2、 合并成本及商誉

	阿弗斯
合并成本	
—现金	8,250,000.00
合并成本合计	8,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,381,514.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,868,485.01

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	阿弗斯	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,438,853.04	4,254,811.51
货币资金	2,445,249.94	2,445,249.94
应收款项	366,336.01	366,336.01
预付款项	61,732.23	61,732.23
其他应收款	135,238.20	135,238.20
存货	1,086,991.63	1,034,863.30
固定资产	71,921.60	8,686.72
无形资产	68,678.32	
使用权资产	202,705.11	202,705.11
负债：	1,927,007.61	1,917,805.53
应付款项	937,012.99	937,012.99
合同负债	350,796.75	350,796.75
应付职工薪酬	125,094.51	125,094.51
应交税费	144,384.10	144,384.10
其他应付款	139,356.46	139,356.46
一年内到期的非流动负债	175,557.14	175,557.14
其他流动负债	45,603.58	45,603.58
递延所得税负债	9,202.08	
净资产	2,511,845.43	2,337,005.98
取得的净资产	2,511,845.43	2,337,005.98

(二) 其他原因的合并范围变动

公司于 2024 年注销子公司宁波新芝药检科技有限公司和杭州聚呈信息技术有限公司，自注销之日起不再纳入合并范围。

子公司新芝冻干于 2024 年新设立子公司合承制药机械装备（宁波）股份有限公司（以下简称合承）和新芝冻干（上海）智能设备有限公司（以下简称冻干智能），自成立之日起纳入合并范围。

八、 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新芝冻干	525 万元	宁波	宁波	制造业	54.76		新设
蒂艾斯	100 万元	宁波	宁波	贸易	100.00		新设
新芝杭州	500 万元	杭州	杭州	制造业	100.00		新设
欣智汇	1000 万元	上海	上海	制造业	100.00		新设
合承	300 万元	宁波	宁波	制造业		41.07	新设
冻干智能	500 万元	上海	上海	制造业		54.76	新设
阿弗斯	505 万元	宁波	宁波	制造业	55.00		收购

注：子公司新芝冻干对合承持股比例为 75%,对冻干智能持股比例为 100%。

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
新芝冻干	45.24%	9,860,370.49		37,997,227.76

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
新芝冻干	88,578,492.84	6,236,620.78	94,815,113.62	11,421,545.54		11,421,545.54	53,891,086.20	17,801,139.79	71,692,225.99	9,754,885.65	2,236,392.69	11,991,278.34

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
新芝冻干	49,541,105.03	21,922,620.43	21,922,620.43	17,025,593.91	62,666,349.26	19,263,864.69	19,263,864.69	22,108,671.72

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司本期以 214.30 万元作为交易价格收购上海欣智汇生物科技有限公司少数股东周郑甬持有的 40%的股权，余纪宝持有的 5%的股权，股权收购完成后，公司持有欣智汇 100%的股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	欣智汇
购买成本/处置对价	
—现金	2,143,000.00
购买成本/处置对价合计	2,143,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,047,356.46
差额	95,643.54
其中：调整资本公积	95,643.54

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	4,899,390.56	4,899,390.56	9,752,246.74
营业外收入	1,000,000.00	1,000,000.00	12,002,500.00
合计	5,899,390.56	5,899,390.56	21,754,746.74

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。

1、 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。

2、 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。

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		32,923,285.89				32,923,285.89	32,923,285.89
其他应付款		354,458.25				354,458.25	354,458.25
一年内到期的非流动负债		1,372,413.45				1,372,413.45	1,372,413.45
合计		34,650,157.59				34,650,157.59	34,650,157.59

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		7,264,545.96				7,264,545.96	7,264,545.96
其他应付款		50,341.31				50,341.31	50,341.31
一年内到期的非流动负债		3,868,780.26				3,868,780.26	3,686,851.71
租赁负债			2,276,610.63			2,276,610.63	2,236,392.69
合计		11,183,667.53	2,276,610.63			13,460,278.16	13,238,131.67

3、 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	1,797.10		1,797.10	1,770.68		1,770.68
货币资金	1,324,729.25	4,757,080.87	6,081,810.12	571,146.80	48,452.36	619,599.16
合计	1,326,526.35	4,757,080.87	6,083,607.22	572,917.48	48,452.36	621,369.84

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		221,266,787.44		221,266,787.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		221,266,787.44		221,266,787.44
（1）理财产品		221,266,787.44		221,266,787.44

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司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	47.33	47.33

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,648,576.61	7,057,898.63

2、 其他关联交易

公司本期以 214.30 万元作为交易价格收购上海欣智汇生物科技有限公司少数股东周郑甬持有的 40%的股权以及余纪宝持有的 5%的股权，股权收购完成后，公司持有欣智汇 100%的股权。由于公司实际控制人之一周芳与自然人周郑甬为姑侄关系，自然人周郑甬为公司关联方，本次收购少数股东股权事项构成关联交易。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

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
应付账款			
	宁波永新光学股份有限公司	207,665.44	

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
寿淼均			300,000.00	381,000.00				
严一枞			150,000.00	1,197,000.00				
合计			450,000.00	1,578,000.00				

期末无发行在外的股份期权或其他权益工具。

(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	股票受让日或近期成交价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票成交价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,614,557.69

(三) 本期不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
寿淼均	25,400.00		25,400.00	76,200.00		76,200.00
钟文明				1,451,293.63		1,451,293.63
杨树伟	640,714.29		640,714.29	640,714.30		640,714.30
严一枞	128,250.00		128,250.00	513,000.00		513,000.00
合计	794,364.29		794,364.29	2,681,207.93		2,681,207.93

说明：

1、根据股权转让协议，朱佳军将持有的本公司 30 万股份以 2 元/股的价转让给寿淼均，寿淼均承诺在本公司的服务期限自 2019 年 5 月起算 5 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票受让日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在股票受让日和约定服务期结束日内平均分摊。2024 年度确认股份支付费用 25,400.00 元。

2、根据公司子公司新芝冻干增资协议，公司及新芝冻干其他股东同意杨树伟以 1 元/注册资本的价格向新芝冻干增资，杨树伟承诺在本公司的服务期限自 2020 年起算 5 年。根据企业会计准则的规定，以公司价值评估价与增资价的差额计算股份支付的公允价值，在增资日和约定服务期结束日内平均分摊。2024 年度确认股份支付费用 1,170,000.00 元，其中公司根据股权比例承担的金额为 640,714.29 元。

3、股权转让协议，周芳将持有的本公司 15 万股份以 14.02 元/股的价转让给严一枞，严一枞承诺在本公司的服务期限自 2021 年 4 月起算 3 年。根据企业会计准则的规定，公司以股票受让日或近期成交价确定公允价值，与转让价的差额计算确认为股份支付金额，在股票受让日和约定服务期结束日内平均分摊。2024 年度确认股份支付费用 128,250.00 元。

(五) 本期不存在股份支付的修改、终止情况。

十四、 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。

十五、 资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 18 日公司第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过的 2024 年度权益分派预案，拟以权益分派实施时股权登记日的应分配股数为基数进行分配，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），合计派发现金红利 15,998,127.66 元。本次权益分派预案经公司 2025 年 4 月 18 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十六、 其他重要事项

(一) 阿弗斯业绩承诺完成情况

1、交易基本情况

公司于 2024 年 3 月 26 日召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于购买资产的议案》，公司拟以人民币 825.00 万元收购向国勇、尧雷飞、骆科江、李奕宏（以下简称“原股东”）持有的宁波阿弗斯恒温制冷技术有限公司（后更名为“宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司”，以下简称“阿弗斯”）55%的股权。

2024年4月3日阿弗斯完成工商注册变更，股权变更登记为新芝生物持有阿弗斯55%的股权、向国勇持有阿弗斯25%的股权，尧雷飞持有阿弗斯10%的股权，骆科江持有阿弗斯10%的股权。阿弗斯成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

截止 2024 年 12 月 31 日，新芝生物已向向国勇、尧雷飞、骆科江、李奕宏支付 825.00 万元。

2、业绩承诺情况

原股东承诺， 阿弗斯 2024 年、2025 年、2026 年（以下合称“业绩承诺期”）经审计净利润不得低于 100 万元、180 万元和 270 万元，利润承诺期间累计承诺净利润不低于人民币 550 万元（以下简称“承诺净利润总数”），原股东将按照本次投资完成后的各自相对持股比例向公司承担补偿义务。

业绩承诺期结束后，阿弗斯于利润承诺期间实现的净利润总额低于承诺净利润总额的处理方式：利润承诺期间，如阿弗斯于利润承诺期间实现的净利润总额低于 550 万

元，向国勇、尧雷飞、骆科江、李奕宏应共同连带地对新芝生物进行业绩补偿。补偿金额为：补偿现金金额＝（承诺净利润总数-利润承诺期间累计净利润）÷承诺净利润总数（即 550 万元）×本次交易对价（即 825 万元）。如补偿金额小于 0，则无需进行补偿。用于补偿的金额最高不超过其于本协议项下取得的股权转让总价款（即 825 万元）。

3、业绩承诺完成情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字[2025]第 ZF10173 号”审计报告，2024 年的阿弗斯净利润为 822,970.02 元，扣除非经常性损益后的净利润为 829,447.25 元。阿弗斯 2024 年度的业绩未达标，由于业绩承诺期未结束，业绩承诺人本期无需对新芝生物进行业绩补偿。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,242,695.85	6,658,020.91
1 至 2 年	573,342.74	985,822.21
2 至 3 年	292,371.71	257,546.50
3 年以上	255,012.65	261,191.15
小计	9,363,422.95	8,162,580.77
减：坏账准备	805,496.93	766,767.37
合计	8,557,926.02	7,395,813.40

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,363,422.95	100.00	805,496.93	8.60	8,557,926.02	8,162,580.77	100.00	766,767.37	9.39	7,395,813.40
其中：										
账龄组合	9,229,497.16	98.57	805,496.93	8.73	8,424,000.23	8,099,160.77	99.22	766,767.37	9.47	7,332,393.40
无风险组合	133,925.79	1.43			133,925.79	63,420.00	0.78			63,420.00
合计	9,363,422.95	100.00	805,496.93		8,557,926.02	8,162,580.77	100.00	766,767.37		7,395,813.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,108,770.06	405,438.50	5.00
1 至 2 年	573,342.74	57,334.27	10.00
2 至 3 年	292,371.71	87,711.51	30.00
3 年以上	255,012.65	255,012.65	100.00
合计	9,229,497.16	805,496.93	

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内的应收账款	133,925.79		
合计	133,925.79		

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	其他变动	
坏账准备	766,767.37	68,746.12		30,016.56		805,496.93
合计	766,767.37	68,746.12		30,016.56		805,496.93

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	30,016.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,893,027.60		1,893,027.60	20.22	94,651.38
第二名	1,567,300.00		1,567,300.00	16.74	78,365.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第三名	926,770.00		926,770.00	9.90	46,338.50
第四名	837,650.03		837,650.03	8.95	41,882.50
第五名	348,797.00		348,797.00	3.73	17,439.85
合计	5,573,544.63		5,573,544.63	59.54	278,677.23

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	389,073.83	490,480.63
合计	389,073.83	490,480.63

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	87,723.00	201,667.00
1 至 2 年	107,600.00	100,000.00
2 至 3 年		164,649.13
3 年以上	213,096.98	53,567.85
小计	408,419.98	519,883.98
减：坏账准备	19,346.15	29,403.35
合计	389,073.83	490,480.63

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	408,419.98	100.00	19,346.15	4.74	389,073.83	519,883.98	100.00	29,403.35	5.66	490,480.63
其中：										
账龄组合	199,523.00	48.85	19,346.15	9.70	180,176.85	310,987.00	59.82	29,403.35	9.45	281,583.65
无风险组合	208,896.98	51.15			208,896.98	208,896.98	40.18			208,896.98
合计	408,419.98	100.00	19,346.15		389,073.83	519,883.98	100.00	29,403.35		490,480.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,723.00	4,386.15	5.00
1 至 2 年	107,600.00	10,760.00	10.00
3 年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	199,523.00	19,346.15	

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内的其他应收款	208,896.98		
合计	208,896.98		

（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	29,403.35			29,403.35
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				
本期转回	10,057.20			10,057.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,346.15			19,346.15

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	29,403.35		10,057.20			19,346.15
合计	29,403.35		10,057.20			19,346.15

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	123,700.00	224,070.00
往来款	208,896.98	208,896.98
其他	75,823.00	86,917.00
合计	408,419.98	519,883.98

（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
宁波蒂艾斯科技有限公司	往来款	208,896.98	3 年以上	51.15	
杭州永利摩托车有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	24.48	10,000.00
个人公积金	其他	75,823.00	1 年以内	18.56	3,791.15
宁波国家高新区国库收付中心	押金及保证金	9,600.00	注 1	2.35	640.00
宁波友铭办公设备有限公司	押金及保证金	5,000.00	1 年以内	1.22	250.00
合计		399,319.98		97.76	14,681.15

注 1：1 年以内为 6,400.00 元，1-2 年为 3,200.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,468,000.00		20,468,000.00	14,075,000.00		14,075,000.00
合计	20,468,000.00		20,468,000.00	14,075,000.00		14,075,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宁波新芝冻干设备股份有限公司	7,575,000.00						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	
杭州聚呈信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
宁波新芝阿弗斯恒温设备有限公司			8,250,000.00				8,250,000.00	
上海欣智汇生物科技有限公司			2,143,000.00				2,143,000.00	
合计	14,075,000.00		10,393,000.00	4,000,000.00			20,468,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,236,243.10	72,847,644.12	176,281,069.66	84,720,322.93
其他业务	3,502,690.43	164,067.80	2,910,031.41	193,676.25
合计	151,738,933.53	73,011,711.92	179,191,101.07	84,913,999.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	148,236,243.10	176,281,069.66
其中：仪器及配件	148,236,243.10	176,281,069.66
其他业务收入	3,502,690.43	2,910,031.41
其中：租赁收入	706,178.87	693,139.65
其他	2,796,511.56	2,216,891.76
合计	151,738,933.53	179,191,101.07

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		8,761,904.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-68,225.16	
理财产品的投资收益	2,684,565.54	2,849,356.95
合计	2,616,340.38	11,611,261.71

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,668,442.94
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,904,376.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,916,696.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	

项目	金额
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-547,848.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,603.15
小计	22,004,270.90
所得税影响额	3,292,419.82
少数股东权益影响额（税后）	5,348,943.24
合计	13,362,907.84

(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	7.78	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.32	0.32

宁波新芝生物科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月十八日

证书编号：310000060058
No. of Certificate

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

发证日期：二〇〇九 年/y 十二 月/m 二十 日/d
Date of Issuance

4

姓名 Full name 杨金晓

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1986-01-09

工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分

身份证号码 Identity card No. 331081198601092441

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013 01 01
年/y 月/m 日/d

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 01 01
年/y 月/m 日/d

9

证书编号：
No. of Certificate

310000060448

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2013 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

姓名 Full name 周康康

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-09-08

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 331003198809083115

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　应益斌

Full name

性　别　男

Sex

出生日期　1995-11-11

Date of birth

工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

Working unit

身份证号码　332624199511112518

Identity card No.

证书编号：310000063008

No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 04 月 06 日

Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

/y /m /d

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　宋建弟，杨志国

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

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制