

# 谱尼测试集团股份有限公司

## 2020年度财务决算报告

公司财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告（信会师报字[2021]第ZG10325号），会计师认为公司2020年度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，公允反映了公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 一、2020年度财务状况综述

指标项目	2020年度	2019年度	增减幅度
营业收入(万元)	142,616.66	128,732.94	10.78%
营业成本(万元)	72,940.72	65,482.69	11.39%
营业利润(万元)	18,628.30	13,796.65	35.02%
利润总额(万元)	18,633.33	13,839.68	34.64%
归属于母公司所有者的净利润(万元)	16,373.19	12,507.02	30.91%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(万元)	13,697.39	10,737.09	27.57%
归属于母公司所有者权益(万元)	182,058.18	88,830.17	104.95%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	17,239.38	19,403.33	-11.15%
资产总额(万元)	211,314.15	131,034.77	61.27%
负债总额(万元)	29,255.97	42,204.60	-30.68%

公司2020年度继续采取稳健经营的方针，实现营业收入142,616.66万元，比去年同期128,732.94万元，上升10.78%，主要系公司健康与环保，消费品质量鉴定领域收入的增长。

公司2020年度归属于母公司所有者的净利润16,373.19万元，比去年同期12,507.02万元，同比增长30.91%，主要系公司业务规模扩大带来的利润增加，其中公司新拓展的核酸检测业务和口罩等医疗器械检测业务对年度利润做出了贡献。

公司2020年度经营活动产生的现金流量净额较2019年下降11.15%，主要系疫情影响客户检测费用结算滞后。

### 二、资产、负债及所有者权益情况

## (一) 资产状况

单位：万元

指标项目	2020 年末	2019 年末	增减幅度
货币资金	66,891.66	26,582.33	151.64%
交易性金融资产	14,100.00	0.00	-
应收票据	24.70	19.00	30.00%
应收账款	37,924.11	26,533.30	42.93%
应收款项融资	199.14	110.62	80.02%
预付款项	2,276.38	1,860.89	22.33%
其他应收款	2,439.74	2,265.02	7.71%
存货	1,197.62	329.56	263.40%
其他流动资产	2,215.82	5,252.01	-57.81%
流动资产合计	127,269.17	62,952.72	102.17%
固定资产	52,969.81	44,587.58	18.80%
在建工程	18,329.23	12,007.50	52.65%
无形资产	7,355.98	7,095.61	3.67%
商誉	34.45	34.45	0.00%
长期待摊费用	2,767.71	1,986.67	39.31%
递延所得税资产	1,485.31	1,216.73	22.07%
其他非流动资产	1,102.49	1,153.52	-4.42%
非流动资产合计	84,044.98	68,082.06	23.45%
资产总计	211,314.15	131,034.77	61.27%

2020年末资产总额211,314.15万元，2019年末为131,034.77万元，同比增长61.27%，其中流动资产合计127,269.17万元，较2019年末增长102.17%，非流动资产合计84,044.98万元，同比增长23.45%。具体各项资产增减变动的主要原因如下：

1. 货币资金，2020年末余额为66,891.66万元，较2019年末增长151.64%，主要系募集资金和业务回款增长导致银行存款增加；
2. 交易性金融资产，2020年末余额为14,100万元，主要系公司将闲置资金购买了理财产品；
3. 应收账款2020年末余额为37,924.11万元，同比增长42.93%，主要系公司营业收入同比上升，2020年度受疫情影响政府客户抽检任务的下达相对延后，部分客户尚未支付检测费用；虽然公司应收账款余额增长较快，但赊销金额较大的客户多为政府客户，信用度较高；企业客户较为分散，单个客户赊销金额相对较小，且客户多为政府，所以坏账风险相对较小；

4. 预付款项, 2020年末余额为2,276.38万元, 同比增长22.33%, 主要系本期扩大产能预付设备款, 以及预付基建项目工程款增加所致;
5. 其他应收款, 2020年末余额为2,439.74万元, 同比增长7.71%, 主要系公司业务发展扩张所需缴纳投标保证金增加;
6. 存货, 2020年末余额为1,197.62万元, 同比增加263.40%, 主要系核酸检测等业务所需原材料增加所致;
7. 其他流动资产, 2020年末余额2,215.82万元, 同比-57.81%, 主要系理财产品到期赎回。
8. 固定资产, 2020年末净值52,969.81万元, 同比增加18.80%, 公司固定资产主要是仪器设备和房屋及建筑物。2020年公司固定资产账面原值增长, 主要系公司产能扩张增加实验设备的采购;
9. 在建工程, 2020年末余额18,329.23万元, 同比增长52.65%, 主要系主要系新建生产及辅助用房项目及谱尼测试研发检测基地及华中区运营总部建设项目基础建设投入增加所致;
10. 长期待摊费用, 2020年末余额2,767.71万元, 同比增长39.31%, 主要系各地实验室装修费增加导致长期待摊费用增加;
11. 递延所得税资产, 2020年末余额1,485.31万元, 同比增长22.07%, 主要系资产减值准备同比增加。

## (二) 负债状况

单位: 万元

指标项目	2020年末	2019年末	增减幅度
短期借款	0.00	11,020.05	-100.00%
应付账款	5,835.95	3,253.53	79.37%
预收款项	0	8,366.66	-100.00%
合同负债	7,593.15	0	-
应付职工薪酬	5,431.77	5,894.55	-7.85%
应交税费	2,706.87	1,998.86	35.42%
其他应付款	2,589.11	2,598.13	-0.35%
一年内到期的非流动负债	0	500.00	-100.00%
其他流动负债	431.98	0	-
流动负债合计	24,588.83	33,631.79	-26.89%
长期借款	0.00	3,770.00	-100.00%

指标项目	2020 年末	2019 年末	增减幅度
递延收益	3,131.51	3,675.46	-14.80%
递延所得税负债	1,535.62	1,127.36	36.21%
非流动负债合计	4,667.13	8,572.82	-45.56%
负债合计	29,255.97	42,204.60	-30.68%

变动原因分析：

1. 短期借款，较去年同期减少-100.00%，主要系偿还全部贷款所致；
2. 应付账款，2020年末余额5,835.95万元，同比增加79.37%，主要系本年扩大产能采购设备增多及在建项目投入增加导致；
3. 应交税费，2020年末余额2,706.87万元，同比增幅35.42%主要系公司利润上升，企业所得税增加；
4. 一年内到期的非流动负债，2020年末余额0，系归还一年内到期的长期借款。
5. 其他流动负债，2020年末余额431.98万元，主要系待转销项税；
6. 长期借款余额，2020年末余额0元，降幅100%，主要是公司归还了全部贷款；
7. 递延收益，2020年末余额3,131.51万元，降幅14.80%，主要是结转收益进入当前损益导致；
8. 递延所得税负债，2020年末余额1,535.62万元，同比增长36.21%，公司递延所得税负债均为因固定资产折旧政策差异而一次性计入成本费用的固定资产，具体为符合税法规定、在新增入账时可以一次性全额抵扣企业所得税。

### （三）所有者权益状况

单位：万元

指标项目	2020 年末	2019 年末	增减幅度
股本	7,600.00	5,700.00	33.33%
资本公积	75,583.72	632.75	11845.36%
其他综合收益	16.61	12.76	30.13%
盈余公积	3,788.78	2,874.37	31.81%
未分配利润	95,069.07	79,610.29	19.42%
归属于母公司所有者权益	182,058.18	88,830.17	104.95%
所有者权益合计	182,058.18	88,830.17	104.95%

变动原因分析：

1. 股本，2020年末余额7,600万元，系公司上市发行新股导致股本增加；
2. 资本公积，2020年末余额75,583.72万元，主要系公司上市募集资金增加的资本公积；

3. 其他综合收益，2020年末余额16.61万元，同比增加30.13%，主要系外币财务报表折算差额。
4. 盈余公积，2020年末余额3,788.78万元，同比增加31.81%，主要系公司提取的法定盈余公积增加。

### 三、2020年度利润实现及期间费用情况

单位：万元

指标项目	2020年度	2019年度	增减幅度
营业总收入	142,616.66	128,732.94	10.78%
营业总成本	125,399.07	115,818.14	8.27%
其中：营业成本	72,940.72	65,482.69	11.39%
税金及附加	763.87	935.96	-18.39%
销售费用	25,108.13	25,090.97	0.07%
管理费用	16,517.73	15,905.29	3.85%
研发费用	9,834.05	7,878.10	24.83%
财务费用	234.57	525.13	-55.33%
净利润	16,373.19	12,507.02	30.91%
归属于母公司所有者的净利润	16,373.19	12,507.02	30.91%

#### （一）利润实现及分配情况

公司2020年实现净利润16,373.19万元，比上年同期12,507.02万元增长30.91%，主要系公司业务规模扩大带来的利润增加，其中公司新拓展的核酸检测业务和口罩等医疗器械检测业务对年度利润做出了贡献。

#### （二）期间损益情况

变动原因分析：

1. 营业收入，2020年度营业收入142,616.66万元，同比增长10.78%，主要系健康与环保领域和消费品质量鉴定领域收入增长较多；
2. 营业成本，2020年度125,399.07万元，同比增长8.27%，属于与收入匹配的正常增长；
3. 税金及附加，2020年度763.87万元，同比减少18.39%，主要系当年资产投资较多增加的进项留底，导致实际缴纳应交税金减少；
4. 销售费用，2020年度25,108.13万元，同比增加0.07%，基本持平；
5. 管理费用，2020年度16,517.73万元，同比增加3.85%，主要系管理人员薪酬增长及公司业务增长办公通讯费增加；

6. 研发费用，2020年度9,834.05万元，同比增加24.83%，主要系公司加大了研发投入；
7. 财务费用，2020年度234.57万元，同比减少55.33%，主要系公司银行存款增加导致利息收入增加，从而使得财务费用降低。

#### 四、现金流量状况

单位：万元

指标项目	2020年实际	2019年实际	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	17,239.38	19,403.33	-11.15%
投资活动产生的现金流量净额	-39,491.81	-10,726.04	-268.19%
筹资活动产生的现金流量净额	62,620.94	5,827.85	974.51%
现金及现金等价物净增加额	40,369.72	14,507.16	178.27%
期初现金及现金等价物余额	26,258.37	11,751.21	123.45%
期末现金及现金等价物余额	66,628.09	26,258.37	153.74%

变动原因分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少11.15%，主要系疫情影响公司检测费用结算滞后；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少268.19%，主要系构建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金增加、购买理财产品所致。；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增幅974.51%，主要系公司上市吸收募集资金及归还银行贷款导致；
4. 现金及现金等价物净增加额同比增加178.27%，主要系公司上市吸收募集资金及归还银行贷款导致。

谱尼测试集团股份有限公司

董事会

2021年3月18日