

谱尼测试集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10325 号

谱尼测试集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	1-107

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10325 号

谱尼测试集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了谱尼测试集团股份有限公司（以下简称谱尼测试）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了谱尼测试 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于谱尼测试，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
(一) 收入确认	
<p>关于收入确认的会计政策请参阅附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）；关于收入的披露请参阅附注“五、合并财务报表项目注释”注释（三十二）。</p> <p>2020 年度谱尼测试实现营业收入 142,616.66 万元。</p> <p>谱尼测试的营业收入主要为技术服务收入，技术服务主要为检测服务。自 2020 年 1 月 1 日起，公司采用新收入会计准则，公司确认收入的原则在客户取得相关商品控制权时点确认。谱尼测试确认收入的一般原则为：</p> <p>（1）检测业务：依据与客户签署的《委托检测服务协议》约定的方式进行交付，主要有快递、邮件、自取等交付方式，以检测报告的最早交付时间为收入确认时点。</p> <p>（2）计量业务：计量服务已完成，计量报告交付后确认计量业务收入的实现。</p> <p>（3）认证业务：认证服务已完成，现场审核报告或认证证书交付后确认认证业务收入的实现。</p> <p>由于营业收入是谱尼测试的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>（1）了解和评价谱尼测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估谱尼测试销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）了解谱尼测试收入确认政策并与同行业进行比较，评价收入确认政策的合理性；</p> <p>（4）结合同行业和公司实际情况，执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（5）从业务系统中导出全部订单并与银行流水进行匹配：①从账面及对应的订单出发，核查到银行流水，并分别采取随机、分层抽样法选取样本检查委托检测协议、发票、检测报告、报告交付记录、收款回单，对收入的真实性进行查验；②从银行流水出发，抽取样本通过上述原始凭证核查到系统订单及对应的账面记录，对收入的完整性进行查验；</p> <p>（6）截止性核查：分别从业务系统和财务系统中导出各个资产负债表日前后的凭证和业务数据进行双向核查，对收入截止性进行查验。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(二) 应收账款预期信用损失</p> <p>关于应收账款减值的会计政策请参阅附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十);关于应收账款的披露请参阅附注“五、合并财务报表项目注释”注释(三)。</p> <p>截至2020年12月31日合并财务报表所示应收账款账面余额为人民币43,456.44万元;坏账准备余额为人民币5,532.32万元;</p> <p>谱尼测试管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款和组合应收账款为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于单项计提且已发生信用损失的应收账款,管理层基于已发生信用损失的客观证据,通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款,管理层基于信用风险特征以及考虑前瞻性信息,采用账龄分析法和其他方法确定预期信用损失。</p> <p>应收账款预期信用损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的预期信用损失对于财务报表整体具有重要性。</p> <p>基于上述原因,我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解和评估管理层与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 针对管理层按照组合计算信用损失的模型,我们评估了预期信用损失模型计量方法的合理性;对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试,评估历史违约损失百分比;根据对谱尼测试所在行业的了解及参考外部数据源,评估管理层对前瞻性信息调整的合理性;按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比,重新计算了预期信用损失; (3) 对于单项计提单独确定信用损失的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性; (4) 对于以信用风险特征为依据采用组合计提的方法确定信用损失的应收账款,抽样检查组合分类重点是账龄分类的适当性,同时,结合历史发生的损失率和前瞻性信息,评价管理层确定的预期信用损失率的合理性; (5) 检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、 其他信息

谱尼测试管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括谱尼测试 2020 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，管理层负责评估谱尼测试的持续经营能力，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。

治理层负责监督谱尼测试的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对谱尼测试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谱尼测试不能持续经营。

（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）就谱尼测试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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2021年03月18日

谱尼测试集团股份有限公司
合并资产负债表
2020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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	668,916,634.89	265,823,301.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	141,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	247,000.00	190,000.00
应收账款	五、(四)	379,241,134.08	265,332,964.45
应收款项融资	五、(五)	1,991,395.20	1,106,202.78
预付款项	五、(六)	22,763,773.83	18,608,935.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	24,397,403.08	22,650,151.06
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	11,976,184.99	3,295,553.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	22,158,207.55	52,520,059.77
流动资产合计		1,272,691,733.62	629,527,167.94
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	五、(十)	529,698,115.54	445,875,793.95
在建工程	五、(十一)	183,292,251.76	120,074,982.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	73,559,814.11	70,956,105.67
开发支出			
商誉	五、(十三)	344,484.50	344,484.50
长期待摊费用	五、(十四)	27,677,119.61	19,866,660.77
递延所得税资产	五、(十五)	14,853,138.53	12,167,336.38
其他非流动资产	五、(十六)	11,024,854.94	11,535,203.05
非流动资产合计		840,449,778.99	680,820,567.13
资产总计		2,113,141,512.61	1,310,347,735.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谱尼测试集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）		110,200,509.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	58,359,538.97	32,535,322.37
预收款项	五、（十九）		83,666,590.75
合同负债	五、（二十）	75,931,477.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	54,317,711.25	58,945,548.82
应交税费	五、（二十二）	27,068,674.93	19,988,574.43
其他应付款	五、（二十三）	25,891,101.42	25,981,308.60
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	五、（二十四）		5,000,000.00
其他流动负债	五、（二十五）	4,319,844.38	
流动负债合计		245,888,348.18	336,317,854.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）		37,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	31,315,146.29	36,754,562.55
递延所得税负债	五、（十五）	15,356,195.09	11,273,598.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,671,341.38	85,728,160.71
负债合计		292,559,689.56	422,046,014.90
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	76,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	755,837,201.84	6,327,451.85
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	166,084.31	127,631.10
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	37,887,829.34	28,743,688.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	950,690,707.56	796,102,948.52
归属于母公司所有者权益合计		1,820,581,823.05	888,301,720.17
少数股东权益			
所有者权益合计		1,820,581,823.05	888,301,720.17
负债和所有者权益总计		2,113,141,512.61	1,310,347,735.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		415,646,461.28	103,785,051.23
交易性金融资产		60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	99,425,769.42	74,241,981.84
应收款项融资	十三、(二)	591,407.20	
预付款项		5,035,061.85	4,473,701.86
其他应收款	十三、(三)	404,294,774.48	51,795,883.52
存货		2,428,481.59	1,493,398.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			17,000,000.00
流动资产合计		987,421,955.82	252,790,016.85
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	十三、(四)	438,855,976.53	382,454,976.53
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		154,026,531.28	166,974,922.23
在建工程		8,892,951.49	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,290,499.80	23,505,085.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		490,703.45	547,623.85
递延所得税资产		5,463,274.39	5,343,947.35
其他非流动资产		1,437,504.95	
非流动资产合计		636,457,441.89	578,826,555.11
资产总计		1,623,879,397.71	831,616,571.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谱尼测试集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			71,920,592.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,086,258.69	22,930,480.74
预收款项			28,502,889.15
合同负债		19,586,094.34	
应付职工薪酬		14,343,250.11	16,951,970.05
应交税费		9,631,516.62	5,653,079.35
其他应付款		8,345,602.62	6,457,545.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,175,165.66	
流动负债合计		86,167,888.04	152,416,556.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,550,650.88	22,797,948.30
递延所得税负债		5,889,361.24	6,081,725.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,440,012.12	28,879,673.89
负债合计		113,607,900.16	181,296,230.76
所有者权益：			
股本		76,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		759,079,458.37	9,569,708.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,644,140.64	28,500,000.00
未分配利润		637,547,898.54	555,250,632.82
所有者权益合计		1,510,271,497.55	650,320,341.20
负债和所有者权益总计		1,623,879,397.71	831,616,571.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司
合并利润表
2020 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、营业总收入		1,426,166,583.93	1,287,329,398.08
其中: 营业收入	五、(三十三)	1,426,166,583.93	1,287,329,398.08
二、营业总成本		1,253,990,686.02	1,158,181,356.01
其中: 营业成本	五、(三十三)	729,407,221.37	654,826,879.52
税金及附加	五、(三十四)	7,638,677.32	9,359,615.13
销售费用	五、(三十五)	251,081,311.97	250,909,688.39
管理费用	五、(三十六)	165,177,338.82	159,052,884.77
研发费用	五、(三十七)	98,340,483.90	78,780,986.81
财务费用	五、(三十八)	2,345,652.64	5,251,301.39
其中: 利息费用		6,045,827.06	5,401,176.67
利息收入		4,255,747.06	828,924.98
加: 其他收益	五、(三十九)	35,002,974.21	21,491,186.79
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	362,578.29	1,112,641.51
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-21,258,485.65	-13,776,284.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)		-9,089.91
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		186,282,964.76	137,966,496.40
加: 营业外收入	五、(四十三)	502,227.91	619,806.87
减: 营业外支出	五、(四十四)	451,885.63	189,513.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		186,333,307.04	138,396,789.92
减: 所得税费用	五、(四十五)	22,601,407.36	13,326,571.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		163,731,899.68	125,070,218.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		163,731,899.68	125,070,218.38
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)		163,731,899.68	125,070,218.38
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		38,453.21	95,182.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,453.21	95,182.12
(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		38,453.21	95,182.12
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		38,453.21	95,182.12
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		163,770,352.89	125,165,400.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,770,352.89	125,165,400.50
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十六)	2.59	2.19
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十六)	2.59	2.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谱尼测试集团股份有限公司
母公司利润表
2020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、营业收入	十三、(五)	384,437,749.17	353,631,616.80
减：营业成本	十三、(五)	201,752,583.28	174,955,120.73
税金及附加		2,418,917.18	2,508,934.45
销售费用		59,284,587.90	58,115,703.81
管理费用		58,113,464.65	59,395,329.83
研发费用		18,600,481.65	19,909,561.40
财务费用		1,452,428.17	3,926,048.19
其中：利息费用		5,033,093.74	4,289,024.03
利息收入		3,640,646.91	457,017.67
加：其他收益		7,184,206.27	7,025,844.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)	49,028,150.69	41,053,547.93
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,042,811.09	-4,147,895.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,984,832.21	78,752,415.63
加：营业外收入		44,453.09	130,275.67
减：营业外支出		333,930.19	19,674.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,695,355.11	78,863,016.86
减：所得税费用		5,253,948.75	3,844,088.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,441,406.36	75,018,927.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,441,406.36	75,018,927.88
（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		91,441,406.36	75,018,927.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司
合并现金流量表
2020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		1,377,114,023.98	1,261,534,050.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,722,666.21	98,393,540.87
经营活动现金流入小计		1,464,836,690.19	1,359,927,591.73
购买商品、接受劳务支付的现金		279,488,029.14	247,749,040.87
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		677,880,308.07	642,659,046.01
支付的各项税费		53,909,673.45	45,845,090.98
支付其他与经营活动有关的现金		281,164,914.55	229,641,093.51
经营活动现金流出小计		1,292,442,925.21	1,165,894,271.37
经营活动产生的现金流量净额		172,393,764.98	194,033,320.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		84,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		312,528.97	1,112,641.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,420.00	3,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,317,948.97	411,116,341.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,236,039.17	172,376,763.16
投资支付的现金		187,000,000.00	346,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		479,236,039.17	518,376,763.16
投资活动产生的现金流量净额		-394,918,090.20	-107,260,421.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		785,060,250.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		182,466,583.36	217,930,224.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		967,526,833.36	217,930,224.40
偿还债务支付的现金		335,196,807.76	148,450,567.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,120,612.57	11,201,176.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		341,317,420.33	159,651,744.05
筹资活动产生的现金流量净额		626,209,413.03	58,278,480.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,100.80	20,208.31
五、现金及现金等价物净增加额		403,697,188.61	145,071,587.37
加：期初现金及现金等价物余额		262,583,672.91	117,512,085.54
六、期末现金及现金等价物余额		666,280,861.52	262,583,672.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020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		361,491,744.82	336,723,166.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		368,370,783.85	187,566,293.86
经营活动现金流入小计		729,862,528.67	524,289,460.33
购买商品、接受劳务支付的现金		101,904,013.86	93,887,245.09
支付给职工以及为职工支付的现金		166,460,365.79	162,419,811.01
支付的各项税费		11,583,370.52	10,202,005.18
支付其他与经营活动有关的现金		407,827,319.74	215,213,402.62
经营活动现金流出小计		687,775,069.91	481,722,463.90
经营活动产生的现金流量净额		42,087,458.76	42,566,996.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,028,150.69	41,053,547.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,350,288.03	943,396.20
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			4,775,174.05
投资活动现金流入小计		69,378,438.72	391,772,118.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,308,400.60	12,945,482.74
投资支付的现金		116,401,000.00	316,923,475.00
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		350,000,000.00	4,663,324.00
投资活动现金流出小计		507,709,400.60	334,532,281.74
投资活动产生的现金流量净额		-438,330,961.88	57,239,836.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		785,060,250.00	
取得借款收到的现金		130,546,583.36	122,010,224.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		915,606,833.36	122,010,224.40
偿还债务支付的现金		202,356,807.76	118,450,567.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,943,629.65	10,089,024.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		207,300,437.41	128,539,591.41
筹资活动产生的现金流量净额		708,306,395.95	-6,529,367.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397.50	-262.58
五、现金及现金等价物净增加额		312,062,495.33	93,277,203.28
加: 期初现金及现金等价物余额		102,556,507.77	9,302,523.95
六、期末现金及现金等价物余额		414,619,003.10	102,579,727.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谱尼测试集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	57,000,000.00				6,327,451.85		127,631.10		28,743,688.70		796,102,948.52	888,301,720.17		888,301,720.17
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、本年初余额	57,000,000.00				6,327,451.85		127,631.10		28,743,688.70		796,102,948.52	888,301,720.17		888,301,720.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,000,000.00				749,509,749.99		38,453.21		9,144,140.64		154,587,759.04	932,280,102.88		932,280,102.88
(一) 综合收益总额							38,453.21				163,731,899.68	163,770,352.89		163,770,352.89
(二) 所有者投入和减少资本	19,000,000.00				749,509,749.99							768,509,749.99		768,509,749.99
1. 所有者投入的普通股	19,000,000.00				749,509,749.99							768,509,749.99		768,509,749.99
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									9,144,140.64		-9,144,140.64			
1. 提取盈余公积									9,144,140.64		-9,144,140.64			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
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	76,000,000.00				755,837,201.84		166,084.31		37,887,829.34		950,690,707.56	1,820,581,823.05		1,820,581,823.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谱尼测试集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	57,000,000.00				6,327,451.85		32,448.98		28,743,688.70		676,832,730.14	768,936,319.67		768,936,319.67
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、本年初余额	57,000,000.00				6,327,451.85		32,448.98		28,743,688.70		676,832,730.14	768,936,319.67		768,936,319.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							95,182.12				119,270,218.38	119,365,400.50		119,365,400.50
（一）综合收益总额							95,182.12				125,070,218.38	125,165,400.50		125,165,400.50
（二）所有者投入和减少资本														
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. 其他														
（三）利润分配											-5,800,000.00	-5,800,000.00		-5,800,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,800,000.00	-5,800,000.00		-5,800,000.00
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	57,000,000.00				6,327,451.85		127,631.10		28,743,688.70		796,102,948.52	888,301,720.17		888,301,720.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020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	57,000,000.00				9,569,708.38				28,500,000.00	555,250,632.82	650,320,341.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,000,000.00				9,569,708.38				28,500,000.00	555,250,632.82	650,320,341.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00				749,509,749.99				9,144,140.64	82,297,265.72	859,951,156.35
（一）综合收益总额										91,441,406.36	91,441,406.36
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00				749,509,749.99						768,509,749.99
1. 所有者投入的普通股	19,000,000.00				749,509,749.99						768,509,749.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,144,140.64	-9,144,140.64	
1. 提取盈余公积									9,144,140.64	-9,144,140.64	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
四、本期期末余额	76,000,000.00				759,079,458.37				37,644,140.64	637,547,898.54	1,510,271,497.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020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	57,000,000.00				9,569,708.38				28,500,000.00	486,031,704.94	581,101,413.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,000,000.00				9,569,708.38				28,500,000.00	486,031,704.94	581,101,413.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										69,218,927.88	69,218,927.88
（一）综合收益总额										75,018,927.88	75,018,927.88
（二）所有者投入和减少资本											
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. 其他											
（三）利润分配										-5,800,000.00	-5,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,800,000.00	-5,800,000.00
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											
四、本期期末余额	57,000,000.00				9,569,708.38				28,500,000.00	555,250,632.82	650,320,341.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谱尼测试集团股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

谱尼测试集团股份有限公司的前身为北京谱尼理化分析测试中心(以下简称“谱尼中心”)、谱尼测试科技(北京)有限公司(以下简称“谱尼有限”)、谱尼测试科技股份有限公司(以下简称“谱尼测试”)。

谱尼中心成立于 2002 年 6 月 10 日, 由自然人宋薇、北京理化测试技术公司、自然人丁辉、孙广利、柳燕云、曹红、曹宝森、刘卫东以货币出资组建并经北京市海淀区分局批准设立登记为股份制(合作)公司。

2007 年 4 月 11 日, 谱尼中心改制为谱尼测试科技(北京)有限公司。

2010 年 11 月 5 日, 谱尼有限召开股东会, 同意以 2010 年 6 月 30 日为基准日, 将谱尼有限整体变更为股份公司。

2015 年 3 月, 谱尼股份向北京市工商行政管理局海淀分局申请变更公司名称, 2015 年 4 月 14 日, 公司收到北京市工商行政管理局海淀分局名称变更通知书及变更后的营业执照, 公司名称变更为“谱尼测试集团股份有限公司”。

公司统一社会信用代码: 91110108740053589U

注册资本: 7,600.00 万元

法定代表人: 张英杰

公司类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

经营期限: 2007-04-11 至 不约定期限

注册地址: 北京市海淀区锦带路 66 号院 1 号楼 5 层 101

总部地址: 北京市海淀区锦带路 66 号院 1 号楼 5 层 101

公司经营范围为: 技术开发、技术推广; 技术检测; 检验、检疫、验货、医疗器械检验的技术服务; 计量服务; 计量仪器与设备的技术咨询; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 环境监测; 计算机技术培训; 出租商业用房; 出租办公用房; 技术咨询、技术交流; 清洁服务; 认证服务; 货物专用运输(冷藏保鲜)(道路运输经营许可证有效期至 2021 年 09 月 11 日)。

(二) 公司设立及股权情况

1、 谱尼中心的设立

公司前身为谱尼中心。根据北京市科学技术研究院于 2002 年 5 月 27 日下发的《关于北京理化测试技术公司组建北京谱尼理化分析测试中心的批复》(京科院业发

[2002]82号): 按照《北京市科学技术研究院关于院属单位组建、改建有限责任公司审批程序通知》的规定, 同意北京理化测试技术公司组建谱尼中心。

2002年6月6日, 根据北京伯仲行会计师事务所有限公司出具《北京谱尼理化分析测试中心验资报告》(京仲开验字[2002]0606J-Z号), 截至2002年6月6日, 谱尼中心申报的注册资本10万元已全部到位, 其全部为货币资金。

2002年6月10日, 谱尼中心成立, 持有北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》(注册号为1101081387770), 法定代表人为宋薇, 注册资金为10万元, 经济性质为股份制(合作), 住所为北京市海淀区西三环北路27号1区北京市理化分析测试中心实验楼1层101号, 经营范围为法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动。

谱尼中心设立时的股权结构如下:

序号	股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	宋薇	5.60	56.00
2	北京理化测试技术公司	2.00	20.00
3	丁辉	0.50	5.00
4	孙广利	0.50	5.00
5	柳燕云	0.50	5.00
6	曹红	0.30	3.00
7	曹宝森	0.30	3.00
8	刘卫东	0.30	3.00
	合计	10.00	100.00

2、2004年增资至50万元

2004年3月11日, 谱尼中心股东和职工大会作出决议, 同意增加注册资本40.00万元, 为非专利技术出资, 其中宋薇增加30.90万元出资、丁辉增加5.00万元出资、孙广利增加1.70万元出资、柳燕云增加1.70万元出资、曹红增加0.20万元出资、曹宝森增加0.20万元出资、刘卫东增加0.30万元出资, 增资后谱尼中心注册资本为50.00万元。

2004年3月11日, 全体自然人出资人签署《高新技术成果说明书及确认书》, 一致确认共同持有非专利技术“中药中可溶性重金属的分析技术”, 价值为40.00万元, 并同意以该高新技术成果投入到谱尼中心。

2004年3月16日, 根据华青会计师事务所有限公司出具的《验资报告》(华青验字(2004)第014号)记载, 截至2004年3月16日, 新增注册资本金40.00万元, 已实际投资到位。根据华青会计师事务所有限公司同日出具的《非专利技术资产转移专项审计报告》(华青财审字(2004)第005号)记载, 共验证非专利技术出资

额 40.00 万元，公司已登记入账，并已办理完毕财产转移手续。

2004 年 3 月 18 日，谱尼中心在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为 1101081387770）。

谱尼中心增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	宋薇	36.50	73.00
2	丁辉	5.50	11.00
3	孙广利	2.20	4.40
4	柳燕云	2.20	4.40
5	北京理化测试技术公司	2.00	4.00
6	刘卫东	0.60	1.20
7	曹宝森	0.50	1.00
8	曹红	0.50	1.00
	合计	50.00	100.00

3、2006 年股权变更

2006 年 3 月 28 日，谱尼中心召开股东与职工大会，形成如下决议：丁辉将 2.40 万元出资转让给宋薇；丁辉将 1.50 万元出资转让给孙广利；丁辉将 0.20 万元出资转让给曹红；丁辉将 1.00 万元出资转让给柳燕云；丁辉将 0.40 万元出资转让给刘卫东；曹宝森将 0.50 万元出资转让给曹红。

2006 年 4 月 17 日，转让方丁辉、曹宝森和受让方宋薇、孙广利、柳燕云、曹红、刘卫东就上述出资转让事宜签订了《出资转让协议书》。同时，宋薇、曹宝森、孙广利、柳燕云、刘卫东、曹红签署了《股份转让备忘录》，该备忘录记载“经全体股东商议，各受让方股东按各自受让股份比例：即宋薇支付现金 8,000.00 元，孙广利支付现金 5,000.00 元，柳燕云支付现金 3,333.00 元，曹红支付现金 2,334.00 元，刘卫东支付现金 1,333.00 元，共计现金 20,000.00 元，其中 10,000.00 元现金交付给股份转让方曹宝森，另外 10,000.00 元交付给股份转让方丁辉。”

2006 年 4 月 18 日，谱尼中心于在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为 1101081387770）。

上述增资完成后，谱尼中心的股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	宋薇	38.90	77.80
2	孙广利	3.70	7.40
3	柳燕云	3.20	6.40
4	北京理化测试技术公司	2.00	4.00

序号	股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
5	曹红	1.20	2.40
6	刘卫东	1.00	2.00
	合计	50.00	100.00

4、2006年国有股东退出

2006年5月15日，根据北京市科学技术研究院作出的《关于北京理化测试技术公司转让所持北京谱尼理化分析测试中心股权的请示的批复》（京科院条发[2006]81号）记载，同意北京理化测试技术公司转让其持有谱尼中心的2.00万元国有股权。2006年6月1日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会印制的《国有资产评估项目备案表》记载，对谱尼中心的资产进行评估的基准日为2006年4月30日，净资产评估值为392.47万元，资产占有单位为谱尼中心，上级单位为北京理化测试技术公司，国有资产管理部门为北京市科学技术研究院。

2006年7月12日，转让方北京理化测试技术公司与受让方刘卫东签订了《产权交易合同》。

2006年7月15日，谱尼中心股东和职工大会作出决议，同意北京理化测试技术公司将2.0万元货币出资转让给刘卫东。

2006年7月19日，北京理化测试技术公司与刘卫东就上述股权转让事宜签订《出资转让协议》。同日，根据北京产权交易所出具的《产权交易凭证》（No: 0021557）记载，北京理化测试技术公司将持有的谱尼中心4%的股权转让给刘卫东，成交金额为15.70万元。

2006年8月3日，谱尼中心在北京市工商行政管理局海淀分局办理了相应的工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为1101081387770）。经过上述股权转让，谱尼中心的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	38.90	77.80
2	孙广利	3.70	7.40
3	柳燕云	3.20	6.40
4	刘卫东	3.00	6.00
5	曹红	1.20	2.40
	合计	50.00	100.00

5、2007年3月股权变更

2007年3月28日，谱尼中心股东与职工大会作出决议，同意孙广利将2.70万元非专利技术出资和1.00万元货币出资以2.00万元转让给宋薇，刘卫东将1.90万元货币出资以1.90万元转让给宋薇。同日，转让方孙广利、刘卫东和受让方宋薇就上述股权转让签订《出资转让协议书》。

2007年3月29日，谱尼中心在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702）。

经过上述股权转让，谱尼中心的股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	44.50	89.00
2	柳燕云	3.20	6.40
3	曹红	1.20	2.40
4	刘卫东	1.10	2.20
	合计	50.00	100.00

6、谱尼有限的设立

2007年3月31日，谱尼中心股东和职工大会作出决议，同意将谱尼中心改制为有限责任公司，注册资本不变。

根据北京中仁信会计师事务所于2007年4月5日出具的《验资报告》（中仁信验字（2007）第1071号），截至2007年3月31日，经本次改制变更后注册资本仍为50万元，此次变更前的注册资本为50.00万元，是于2004年3月16日变更时由全体股东缴足的，同时已经华青会计师事务所有限公司出具的华青验字（2004）第014号变更登记验资报告书予以确认。

2007年4月11日，北京市工商行政管理局海淀分局为企业换发《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702）。

7、2007年11月股东变更

2007年11月28日，谱尼有限股东会作出决议，同意柳燕云将0.50万元货币出资和2.70万元非专利技术出资以6.00万元转让给宋薇，曹红将0.60万元货币出资和0.60万元非专利技术出资以2.00万元转让给宋薇。同日，转让方柳燕云、曹红分别和受让方宋薇就上述股权转让签订《出资转让协议书》。

2007年11月29日，谱尼有限在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702）。

经过上述股权转让，谱尼有限的股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	48.90	97.80
2	刘卫东	1.10	2.20
	合计	50.00	100.00

8、2008年增资至300万元

2008年1月27日，谱尼有限股东会作出决议，同意增加注册资本为300.00万元。

2008年2月1日，北京中诚铭资产评估有限责任公司出具的《知识产权-非专利技术“食品中低聚木糖含量的高效液相色谱测定法技术”资产评估报告书》（中诚铭评报字（2008）第01-013号）记载，宋薇所拥有的知识产权-非专利技术“食品中低聚木糖含量的高效液相色谱测定法技术”的资产评估价值为170.00万元。

2008年2月3日，北京中诚恒平会计师事务所出具的《审计报告》（中诚恒平审字（2008）第02-012号）记载，公司新增的注册资本250.00万元包括宋薇的货币出资80.00万元和知识产权-非专利技术“食品中低聚木糖含量的高效液相色谱测定法技术”出资170.00万元。以上股东所拥有的知识产权-非专利技术“食品中低聚木糖含量的高效液相色谱测定法技术”出资已经转移到谱尼有限，并记入企业会计账目。同日，根据北京中诚恒平会计师事务所出具的《验资报告》记载（中诚恒平（2008）验字第0047号），截至2008年2月2日，谱尼有限已收到宋薇缴纳的新增注册资本合计250.00万元，其中货币出资80.00万元，知识产权出资170.00万元，变更后的累计注册资本实收金额为300.00万元。

2008年2月29日，谱尼有限在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702）。

增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	298.90	99.63
2	刘卫东	1.10	0.37
	合计	300.00	100.00

9、2009年8月股东变更

2009年8月14日，谱尼有限股东会作出决议，同意增加新股东杨凤玉，由宋薇将货币出资中价值83.1万的股权以83.10万元转让给杨凤玉。同日，转让方宋薇和受让方杨凤玉就上述股权转让签订《出资转让协议书》。

2009年8月24日，谱尼有限在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702）。

经过上述股权转让，谱尼有限的股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	215.80	71.93
2	杨凤玉	83.10	27.70
3	刘卫东	1.10	0.37
	合计	300.00	100.00

10、2009年12月股东变更，增资至1,300万元

2009年11月24日，谱尼有限股东会作出决议，同意股东刘卫东将0.40万货币出资和0.70万知识产权出资以9.60万元转让给宋薇，并通过公司章程修正案。同日，双方签署《出资转让协议书》。

2009年12月3日，谱尼有限股东会作出决议，同意公司注册资本增加到1,300.00万元，增加的1,000.00万元包括宋薇货币出资816.00万元、杨凤玉货币出资184.00万元。

2009年12月4日，信永中和出具的《谱尼测试技术（北京）有限公司2009年12月3日验资报告》（XYZH/2009A9016-3）记载，截至2009年12月3日，谱尼有限收到宋薇、杨凤玉缴纳的新增注册资本（实收资本）1,000.00万元，变更后的累计注册资本1,300.00万元。

2009年12月4日，谱尼有限在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为10108003877702）。

增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	1,032.90	79.45
2	杨凤玉	267.10	20.55
	合计	1,300.00	100.00

11、2010年12月，谱尼有限整体改制为股份公司

2010年11月5日，宋薇和杨凤玉签署《发起人协议书》，谱尼有限召开股东会，一致同意谱尼有限整体变更为谱尼测试科技股份有限公司。根据信永中和出具的《审计报告》（XYZH/2010A9002），谱尼有限截至2010年6月30日的净资产为55,018,908.38元，各股东同意作为股份有限公司的发起人，按现有出资比例，以谱尼有限经审计的全部净资产折合为股份有限公司股份，每股面值1元，共折合成5,000.00万股，剩余净资产计入资本公积金。股份公司注册资本为5,000.00万元。

2010年11月18日，信永中和对拟设立股份有限公司的注册资本实收情况进行审验，并出具了《验资报告》（XYZH/2009A9002-1）。2010年11月22日，谱尼测试召开创立大会暨2010年第一次临时股东大会，决议同意设立股份有限公司。

2010年12月1日，北京市工商行政管理局向谱尼测试颁发了《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702），公司注册资本为5,000.00万元。

谱尼测试股改后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	宋薇	3,972.50	79.45

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
2	杨凤玉	1,027.50	20.55
	合计	5,000.00	100.00

12、2011年1月，北京谱瑞恒祥科技发展有限公司、北京谱泰中瑞科技发展有限公司对谱尼测试进行增资，增资至5,700.00万元。

2010年12月31日，谱尼测试召开2010年第二次临时股东大会并作出决议，同意谱尼测试增发股份700万股，公司注册资本由5,000.00万股变更为5,700.00万股。

同日，北京谱瑞恒祥科技发展有限公司、北京谱泰中瑞科技发展有限公司与谱尼测试签署《增资协议》，约定谱瑞恒祥和谱泰中瑞向谱尼测试增资，各出资3,851,500.00元，共计7,703,000.00元，其中700.00万元计入注册资本，剩余计入资本公积。

2011年1月13日，信永中和为本次增资出具了《验资报告》（XYZH/2010A9002-2）。

2011年1月25日，公司在北京市工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并换领了变更后的《企业法人营业执照》（注册号为110108003877702）。

增资后的股权结构如下：

序号	股东	股份数（万股）	持股比例（%）
1	宋薇	3,972.50	69.69
2	杨凤玉	1,027.50	18.03
3	北京谱瑞恒祥科技发展有限公司	350.00	6.14
4	北京谱泰中瑞科技发展有限公司	350.00	6.14
	合计	5,700.00	100.00

13、2019年6月股东变更

2019年6月24日，杨凤玉与李阳谷签署《股份转让协议》，约定杨凤玉将其持有的1,027.50万股股票转让给李阳谷。

经过上述股权转让，谱尼测试的股权结构如下表所示：

序号	股东	股份数（万股）	持股比例（%）
1	宋薇	3,972.50	69.69
2	李阳谷	1,027.50	18.03
3	北京谱瑞恒祥科技发展有限公司	350.00	6.14
4	北京谱泰中瑞科技发展有限公司	350.00	6.14
	合计	5,700.00	100.00

14、2020年9月股东变更，增资至7,600万股

2020年6月16日，谱尼测试召开2020年第三次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意谱尼测试集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1835号）核准，谱尼测试首次公开发行人民币普通股不超过1,900万股。

本次发行股票，共募集资金人民币 844,930,000.00 元，扣除不含税保荐及承销费用人民币 59,869,750.00 元，实际收到货币资金人民币 785,060,250.00 元，扣除其他不含税发行费用 16,550,500.01 元后，实际募集资金净额 768,509,749.99 元，其中增加注册资本人民币 19,000,000.00 元，增加资本公积 749,509,749.99 元，本次公开发行后谱尼测试注册资本变更为 7,600 万元。

2020 年 9 月，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本次增资出具了《验资报告》（信会师报字[2020]第 ZG11784 号）。

增资后的股权结构如下：

序号	股东	股份数（万股）	持股比例（%）
1	宋薇	3,972.50	52.27
2	李阳谷	1,027.50	13.52
3	北京谱瑞恒祥科技发展有限公司	350.00	4.61
4	北京谱泰中瑞科技发展有限公司	350.00	4.61
5	A 股社会公众股	1,900.00	25.00
	合计	7,600.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 03 月 18 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
科安尼生物医疗科技（北京）有限公司
谱尼测试集团北京计量有限公司
谱尼测试集团北京检验认证科学研究院有限公司
河北谱尼测试科技有限公司
谱尼测试科技（天津）有限公司
谱尼测试科技（香港）有限公司
台湾谱尼检测有限公司
谱尼测试集团上海有限公司
谱尼测试集团江苏有限公司
苏州谱尼计量测试有限公司
宁波谱尼测试技术有限公司
郑州谱尼测试技术有限公司
谱尼测试集团吉林有限公司
大连谱尼测试科技有限公司
谱尼测试集团陕西有限公司
山西谱尼测试科技有限公司
内蒙古谱尼测试技术有限公司

子公司名称
乌鲁木齐谱尼测试科技有限公司
谱尼测试集团四川有限公司
谱尼测试集团武汉有限公司
武汉汽车车身附件研究所有限公司
广州市谱尼测试技术有限公司
谱尼测试集团深圳有限公司
谱尼测试集团山东有限公司
北京谱尼医学检验实验室有限公司
河北谱尼食品检测有限公司
谱尼医疗用品（北京）有限公司
谱尼测试集团广西有限公司
谱尼测试集团北京科技有限公司
广西谱尼环境科技有限公司
北京谱尼测试科技有限公司
上海谱尼认证技术有限公司
青岛谱尼测试有限公司
杭州谱尼检测科技有限公司
黑龙江谱尼测试科技有限公司
合肥谱尼测试科技有限公司
武汉谱尼科技有限公司
温州市谱尼测试技术有限公司
湖南谱尼测试技术有限公司
上海谱尼企业管理咨询有限公司
郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司
厦门谱尼测试有限公司
中山市谱尼测试技术有限公司
珠海市谱尼测试技术有限公司
东莞谱尼测试科技有限公司
青岛谱尼医学检验实验室有限公司
厦门谱尼医学检验实验室有限公司
黑龙江谱尼医学检验实验室有限公司
武汉谱尼医学检验实验室有限公司
深圳谱尼医学检验实验室
杭州谱尼医学检验实验室有限公司
苏州谱尼医学检验实验室有限公司
上海谱尼医学检验实验室有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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。

自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品和周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	30-50	5	1.90-3.17
仪器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

(二十) 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。本集团长期待摊费用主要包括办公装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据受益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十二) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

本公司确认收入的一般原则为：

(1) 检测业务：

依据与客户签署的《委托检测服务协议》约定的方式进行交付，主要有快递、邮件、自取等交付方式，以检测报告的最早交付时间为收入确认时点。

(2) 计量业务：

计量服务已完成，计量报告交付后确认计量业务收入的实现。

(3) 认证业务：

认证服务已完成，现场审核报告或认证证书交付后确认证务收入的实现。

2020年1月1日前的会计政策

本公司的营业收入主要为技术服务收入，收入确认政策如下：

本公司的技术服务主要为检测服务。技术服务在同时满足下列条件时确认为收入的实现：

- 1、技术服务已经完成，检测报告等相关服务成果已经交付；
- 2、收入的金额能够可靠的计量；
- 3、相关的经济利益很可能流入企业；
- 4、相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量；
- 5、如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

(1) 检测业务:

依据与客户签署的《委托检测服务协议》约定的方式进行交付,主要有快递、邮件、自取等交付方式,以检测报告的最早交付时间为收入确认时点。

(2) 计量业务:

计量服务已完成,计量报告交付后确认计量业务收入的实现。

(3) 认证业务:

认证服务已完成,现场审核报告或认证证书交付后确认认证业务收入的实现。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终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：

政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认当期收益。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认为政府补助。

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）或冲减相关成本费用或损失；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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 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	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》	本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则	预收款项	-83,666,590.75	-28,502,889.15
		合同负债	83,666,590.75	28,502,889.15

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	75,931,477.23	19,586,094.34
预收款项	-80,251,321.61	-20,761,260.00
其他流动负债	4,319,844.38	1,175,165.66

(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。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 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。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司不涉及该事项。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	265,823,301.45	265,823,301.45			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	190,000.00	190,000.00			
应收账款	265,332,964.45	265,332,964.45			
应收款项融资	1,106,202.78	1,106,202.78			
预付款项	18,608,935.05	18,608,935.05			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	22,650,151.06	22,650,151.06			
买入返售金融资产					
存货	3,295,553.38	3,295,553.38			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	52,520,059.77	52,520,059.77			
流动资产合计	629,527,167.94	629,527,167.94			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	445,875,793.95	445,875,793.95			
在建工程	120,074,982.81	120,074,982.81			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	70,956,105.67	70,956,105.67			
开发支出					
商誉	344,484.50	344,484.50			
长期待摊费用	19,866,660.77	19,866,660.77			
递延所得税资产	12,167,336.38	12,167,336.38			
其他非流动资产	11,535,203.05	11,535,203.05			
非流动资产合计	680,820,567.13	680,820,567.13			
资产总计	1,310,347,735.07	1,310,347,735.07			
流动负债：					
短期借款	110,200,509.22	110,200,509.22			
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	32,535,322.37	32,535,322.37			
预收款项	83,666,590.75		-83,666,590.75		
合同负债		83,666,590.75	83,666,590.75		
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	58,945,548.82	58,945,548.82			
应交税费	19,988,574.43	19,988,574.43			
其他应付款	25,981,308.60	25,981,308.60			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	336,317,854.19	336,317,854.19			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	37,700,000.00	37,700,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	36,754,562.55	36,754,562.55			
递延所得税负债	11,273,598.16	11,273,598.16			
其他非流动负债					
非流动负债合计	85,728,160.71	85,728,160.71			
负债合计	422,046,014.90	422,046,014.90			
所有者权益：					
股本	57,000,000.00	57,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	6,327,451.85	6,327,451.85			
减：库存股					
其他综合收益	127,631.10	127,631.10			
专项储备					
盈余公积	28,743,688.70	28,743,688.70			
一般风险准备					
未分配利润	796,102,948.52	796,102,948.52			
归属于母公司所有者权益合计	888,301,720.17	888,301,720.17			
少数股东权益					
所有者权益合计	888,301,720.17	888,301,720.17			
负债和所有者权益总计	1,310,347,735.07	1,310,347,735.07			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	103,785,051.23	103,785,051.23			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	74,241,981.84	74,241,981.84			
应收款项融资					
预付款项	4,473,701.86	4,473,701.86			
其他应收款	51,795,883.52	51,795,883.52			
存货	1,493,398.40	1,493,398.40			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	17,000,000.00	17,000,000.00			
流动资产合计	252,790,016.85	252,790,016.85			
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	382,454,976.53	382,454,976.53			
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	166,974,922.23	166,974,922.23			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	23,505,085.15	23,505,085.15			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	547,623.85	547,623.85			
递延所得税资产	5,343,947.35	5,343,947.35			
其他非流动资产					
非流动资产合计	578,826,555.11	578,826,555.11			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产总计	831,616,571.96	831,616,571.96			
流动负债：					
短期借款	71,920,592.44	71,920,592.44			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	22,930,480.74	22,930,480.74			
预收款项	28,502,889.15		-28,502,889.15		
合同负债		28,502,889.15	28,502,889.15		
应付职工薪酬	16,951,970.05	16,951,970.05			
应交税费	5,653,079.35	5,653,079.35			
其他应付款	6,457,545.14	6,457,545.14			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	152,416,556.87	152,416,556.87			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	22,797,948.30	22,797,948.30			
递延所得税负债	6,081,725.59	6,081,725.59			
其他非流动负债					
非流动负债合计	28,879,673.89	28,879,673.89			
负债合计	181,296,230.76	181,296,230.76			
所有者权益：					
股本	57,000,000.00	57,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	9,569,708.38	9,569,708.38			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	28,500,000.00	28,500,000.00			
未分配利润	555,250,632.82	555,250,632.82			
所有者权益合计	650,320,341.20	650,320,341.20			
负债和所有者权益总计	831,616,571.96	831,616,571.96			

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	13、6、3、1 ^① 、免税 ^②
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、17、16.5、15

注 1:

①根据财政部国家税务总局公告 2020 年第 13 号：自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，免征增值税 3% 的应税销售收入；暂停预缴 3% 扣缴率的增值税项目。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市增值税小规模纳税人按 3% 的税率征收应税销售收入，减按 1% 的税率征收增值税；预征收率为 3% 的增值税项目，减按 1% 的税率预缴；

②根据财税公告 2020 年第 24 号《财政部国家税务总局关于支持个体工商户恢复经营增值税政策的公告》：将财政部国家税务总局公告 2020 年第 13 号)税收优惠政策的实施期限延长至 2020 年 12 月 31 日。

注 2:

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 8 号)规定：自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务、以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免增值税。生活服务具体范围含医疗服务，享受免增值税优惠政策。

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(%)
谱尼测试集团股份有限公司	15.00
河北谱尼测试科技有限公司	15.00
谱尼测试科技(天津)有限公司	15.00
谱尼测试科技(香港)有限公司	16.50
台湾谱尼检测有限公司	17.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
谱尼测试集团上海有限公司	15.00
青岛谱尼测试有限公司	15.00
杭州谱尼检测科技有限公司	15.00
黑龙江谱尼测试科技有限公司	15.00
谱尼测试集团江苏有限公司	15.00
宁波谱尼测试技术有限公司	15.00
郑州谱尼测试技术有限公司	15.00
郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司	20.00
谱尼测试集团吉林有限公司	15.00
乌鲁木齐谱尼测试科技有限公司	15.00
武汉汽车车身附件研究所有限公司	15.00
广州市谱尼测试技术有限公司	15.00
谱尼测试集团深圳有限公司	15.00
科安尼生物医疗科技(北京)有限公司	20.00
谱尼测试集团北京计量有限公司	20.00
谱尼测试集团北京检验认证科学研究院有限公司	20.00
谱尼测试集团陕西有限公司	20.00
山西谱尼测试科技有限公司	20.00
内蒙古谱尼测试技术有限公司	15.00
谱尼测试集团四川有限公司	20.00
北京谱尼测试科技有限公司	20.00
合肥谱尼测试科技有限公司	15.00
大连谱尼测试科技有限公司	15.00
武汉谱尼科技有限公司	20.00
温州市谱尼测试技术有限公司	20.00
上海谱尼企业管理咨询有限公司	20.00
湖南谱尼测试技术有限公司	20.00
杭州谱尼医学检验实验室有限公司	20.00
河北谱尼食品检测有限公司	20.00

(二) 税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

(1)谱尼测试集团股份有限公司于2020年12月2日在由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示北京市2020年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》中认定为高新技术企业，并已公示；

(2) 河北谱尼测试科技有限公司（以下简称河北谱尼）于 2018 年 11 月 23 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同颁发的编号为 GR201813002166 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，河北谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(3) 谱尼测试科技（天津）有限公司（以下简称天津谱尼）于 2020 年 10 月 28 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的编号为 GR202012000956 的《高新技术企业证书》，有效期三年，天津谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(4) 谱尼测试集团上海有限公司（以下简称上海谱尼）于 2018 年 11 月 2 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局共同颁发的编号为 GR201831000071 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，上海谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(5) 青岛谱尼测试有限公司（以下简称青岛谱尼）于 2019 年 11 月 28 日取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局共同颁发的编号为 GR201937101091 的《高新技术企业证书》，有效期三年，青岛谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(6) 杭州谱尼检测科技有限公司（以下简称杭州谱尼）于 2018 年 11 月 30 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的编号为 GR201833003126 的《高新技术企业证书》，有效期三年，杭州谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(7) 黑龙江谱尼测试科技有限公司（以下简称黑龙江谱尼）于 2018 年 11 月 27 日取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局共同颁发的编号为 GR201823000062 的《高新技术企业证书》，有效期三年，黑龙江谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(8) 谱尼测试集团江苏有限公司（以下简称江苏谱尼）于 2018 年 10 月 24 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的编号为 GR201832000644 的《高新技术企业证书》，有效期三年，江苏谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(9) 宁波谱尼测试技术有限公司（以下简称宁波谱尼）于 2018 年 11 月 27 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局共同颁发的编号为 GR201833100218 的《高新技术企业证书》，有效期三年，宁波谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(10) 郑州谱尼测试技术有限公司（以下简称郑州谱尼）于 2018 年 9 月 12 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的编号为 GR201841000227 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，郑州谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(11) 谱尼测试集团吉林有限公司（以下简称吉林谱尼）于 2018 年 9 月 14 日取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局共同颁发的编号为 GR201822000338 的《高新技术企业证书》，有效期三年，吉林谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(12) 乌鲁木齐谱尼测试科技有限公司（以下简称新疆谱尼）于 2018 年 10 月 10 日取得由新疆维吾尔自治区科学技术厅，新疆维吾尔自治区财政厅，国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局共同颁发的编号为 GR201865000106 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，新疆谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(13) 武汉汽车车身附件研究所有限公司于 2020 年 12 月 1 日在由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示湖北省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》中认定为高新技术企业，并已公示；

(14) 广州市谱尼测试技术有限公司（以下简称广州谱尼）于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的编号为 GR201944007566 的《高新技术企业证书》，有效期三年，广州谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(15) 谱尼测试集团深圳有限公司（以下简称深圳谱尼）于 2018 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的编号为 GR201844201260 的《高新技术企业证书》，有效期三年，深圳谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(16) 合肥谱尼测试科技有限公司（以下简称合肥谱尼）于 2020 年 10 月 30 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同颁发的编号为 GR202034002873 的《高新技术企业证书》，有效期三年，合肥谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(17) 内蒙古谱尼测试技术有限公司（以下简称内蒙谱尼）于 2019 年 12 月 4 日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局共同颁发的编号为 GR201915000266 的《高新技术企业证书》，有效期三年，内蒙谱尼 2020 年适用企业所得税税率为 15%；

(18) 大连谱尼测试科技有限公司于 2020 年 12 月 03 日在由高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示大连市 2020 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》中认定为高新技术企业，并已公示。

2、小型微利企业税收优惠

根据中国财政部及国家税务总局联合颁布的财税【2019】13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按照 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但未超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按照 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团以下子公司符合小型微利企业标准，执行上述税收优惠政策：

纳税主体名称	所得税税率（%）
郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司	20.00
科安尼生物医疗科技（北京）有限公司	20.00
谱尼测试集团北京计量有限公司	20.00
谱尼测试集团北京检验认证科学研究院有限公司	20.00
谱尼测试集团陕西有限公司	20.00
山西谱尼测试科技有限公司	20.00
谱尼测试集团四川有限公司	20.00
北京谱尼测试科技有限公司	20.00
武汉谱尼科技有限公司	20.00
温州市谱尼测试技术有限公司	20.00
上海谱尼企业管理咨询有限公司	20.00
湖南谱尼测试技术有限公司	20.00
杭州谱尼医学检验实验室有限公司	20.00
河北谱尼食品检测有限公司	20.00

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		73,534.76
银行存款	666,280,861.52	262,510,138.15
其他货币资金	2,635,773.37	3,239,628.54
合计	668,916,634.89	265,823,301.45
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,452,623.37	3,239,628.54
保函保证金	183,150.00	
合计	2,635,773.37	3,239,628.54

(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	141,000,000.00	
其中：理财产品	141,000,000.00	
合计	141,000,000.00	

(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		
商业承兑汇票	260,000.00	200,000.00
减：坏账准备	13,000.00	10,000.00
合计	247,000.00	190,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 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

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	341,037,472.11	242,049,994.34
1至2年	64,029,671.16	42,729,419.06
2至3年	20,869,531.55	10,949,752.98
3年以上	8,627,698.77	6,230,567.50
小计	434,564,373.59	301,959,733.88
减：坏账准备	55,323,239.51	36,626,769.43
合计	379,241,134.08	265,332,964.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	434,564,373.59	100.00	55,323,239.51	12.73	379,241,134.08	301,959,733.88	100.00	36,626,769.43	12.13	265,332,964.45
其中：										
账龄组合	434,564,373.59	100.00	55,323,239.51	12.73	379,241,134.08	301,959,733.88	100.00	36,626,769.43	12.13	265,332,964.45
关联方组合										
合计	434,564,373.59	100.00	55,323,239.51	12.73	379,241,134.08	301,959,733.88	100.00	36,626,769.43	12.13	265,332,964.45

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	434,564,373.59	55,323,239.51	12.73
关联方组合			
合计	434,564,373.59	55,323,239.51	12.73

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	36,626,769.43	36,626,769.43	18,696,470.08			55,323,239.51
合计	36,626,769.43	36,626,769.43	18,696,470.08			55,323,239.51

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市市场监督管理局	5,231,052.19	1.20	261,552.61
烟台市生态环境局	4,754,000.00	1.09	237,700.00
唐山市古冶区市场监督管理局	4,386,600.00	1.01	919,880.00
山西省环境科学研究院	3,308,040.00	0.76	165,402.00
天津市滨海新区市场监督管理局	2,703,055.00	0.62	185,552.75
合计	20,382,747.19	4.68	1,770,087.36

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,991,395.20	1,106,202.78
应收账款		
合计	1,991,395.20	1,106,202.78

(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	21,694,503.10	95.30	18,121,382.31	97.38
1至2年	958,160.68	4.21	477,675.74	2.57
2至3年	111,110.05	0.49	9,877.00	0.05
合计	22,763,773.83	100.00	18,608,935.05	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
鹏为软件股份有限公司	375,327.44	尚未结算
合计	375,327.44	

3、 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(%)
南宁亚翔净化工程有限责任公司	1,645,000.00	7.23
广州理尔实验室设备有限公司	1,233,539.84	5.42
深圳秦美实业有限公司	1,095,000.00	4.81
上海奔腾电工有限公司	913,156.61	4.01
长春鸿达光电子与生物统计识别技术有限公司	909,298.95	3.99
合计	5,795,995.40	25.46

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,397,403.08	22,650,151.06
合计	24,397,403.08	22,650,151.06

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	19,537,210.34	18,254,049.56
1至2年	6,412,698.32	5,169,202.14
2至3年	2,696,328.90	3,380,725.01
3年以上	5,069,527.92	2,605,521.18
小计	33,715,765.48	29,409,497.89
减：坏账准备	9,318,362.40	6,759,346.83
合计	24,397,403.08	22,650,151.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,715,765.48	100.00	9,318,362.40	27.64	24,397,403.08	29,409,497.89	100.00	6,759,346.83	22.98	22,650,151.06
其中：										
账龄组合	33,715,765.48	100.00	9,318,362.40	27.64	24,397,403.08	29,409,497.89	100.00	6,759,346.83	22.98	22,650,151.06
关联方组合										
合计	33,715,765.48	100.00	9,318,362.40	27.64	24,397,403.08	29,409,497.89	100.00	6,759,346.83	22.98	22,650,151.06

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,715,765.48	9,318,362.40	27.64
关联方组合			
合计	33,715,765.48	9,318,362.40	27.64

(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	6,759,346.83			6,759,346.83
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	2,559,015.57			2,559,015.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,318,362.40			9,318,362.40

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	29,409,497.89			29,409,497.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	113,666,765.95			113,666,765.95
本期终止确认	109,360,498.36			109,360,498.36
其他变动				
期末余额	33,715,765.48			33,715,765.48

(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	
按组合计提坏账准备	6,759,346.83	2,559,015.57			9,318,362.40
合计	6,759,346.83	2,559,015.57			9,318,362.40

(5) 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
保证金及押金	22,454,935.56	22,246,635.60
备用金	7,882,939.90	5,697,917.45
代职工及其他单位垫付款项	2,878,018.28	1,437,917.29
往来款	499,871.74	27,027.55
合计	33,715,765.48	29,409,497.89

(6) 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
上海奔腾电工有限公司	保证金及押金	2,684,944.60	1-2年、3年以上	7.96	2,211,144.28
上海中晶科技有限公司	保证金及押金	1,291,123.00	1年以内、2-3年、3年以上	3.83	957,806.10
深圳市鑫豪盛实业有限公司	保证金及押金	870,400.00	1-2年	2.58	261,120.00
北京实创环保发展有限公司	保证金及押金	592,729.46	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.76	187,113.32
北京市固体废物和化学品管理中心	保证金及押金	492,316.00	2-3年	1.46	246,158.00
合计		5,931,513.06		17.59	3,863,341.70

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,892,044.12		10,892,044.12	3,252,773.85		3,252,773.85
周转材料	376,694.67		376,694.67	42,779.53		42,779.53
库存商品	707,446.20		707,446.20			
合计	11,976,184.99		11,976,184.99	3,295,553.38		3,295,553.38

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	20,301,216.55	12,605,018.32
预缴企业所得税	1,856,991.00	1,915,041.45
理财产品		38,000,000.00
合计	22,158,207.55	52,520,059.77

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	529,698,115.54	445,875,793.95
合计	529,698,115.54	445,875,793.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	138,191,649.95	679,641,304.94	6,960,624.89	52,525,435.89	877,319,015.67
(2) 本期增加金额		182,213,645.09	374,401.62	8,751,677.77	191,339,724.48
—购置		182,213,645.09	374,401.62	8,450,792.81	191,038,839.52
—在建工程转入				300,884.96	300,884.96
(3) 本期减少金额		720,276.99	8,835.00	448,092.89	1,177,204.88
—处置或报废		720,276.99	8,835.00	448,092.89	1,177,204.88
(4) 期末余额	138,191,649.95	861,134,673.04	7,326,191.51	60,829,020.77	1,067,481,535.27
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,771,527.13	385,678,224.69	4,031,818.37	32,961,651.53	431,443,221.72
(2) 本期增加金额	3,287,775.96	94,594,404.42	1,241,584.48	8,228,324.25	107,352,089.11
—计提	3,287,775.96	94,594,404.42	1,241,584.48	8,228,324.25	107,352,089.11
(3) 本期减少金额		612,958.47	8,508.25	390,424.38	1,011,891.10
—处置或报废		612,958.47	8,508.25	390,424.38	1,011,891.10
(4) 期末余额	12,059,303.09	479,659,670.64	5,264,894.60	40,799,551.40	537,783,419.73
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	126,132,346.86	381,475,002.40	2,061,296.91	20,029,469.37	529,698,115.54
(2) 上年年末账面价值	129,420,122.82	293,963,080.25	2,928,806.52	19,563,784.36	445,875,793.95

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	183,292,251.76	120,074,982.81
合计	183,292,251.76	120,074,982.81

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
新建生产及辅助用房项目	123,600,764.71		123,600,764.71	87,773,642.27		87,773,642.27
谱尼测试研发检测基地及华中区运营总部建设项目	50,798,535.56		50,798,535.56	32,015,499.82		32,015,499.82
优邦实验室通风系统				285,840.72		285,840.72
生物医药诊断试剂研发中心项目	8,892,951.49		8,892,951.49			
合计	183,292,251.76		183,292,251.76	120,074,982.81		120,074,982.81

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
新建生产及辅助用房项目	544,190,000.00	87,773,642.27	35,827,122.44			123,600,764.71	22.71	22.71	3,869,715.57	2,679,407.13		自筹 募集资金
谱尼测试研发检测基地及华中区运营总部建设项目	210,000,000.00	32,015,499.82	18,783,035.74			50,798,535.56	24.19	24.19				自筹 募集资金
优邦实验室通风系统	1,150,000.00	285,840.72	15,044.24	300,884.96			100.00	100.00				自筹
生物医药诊断试剂研发中心项目	70,000,000.00		8,892,951.49			8,892,951.49	12.70	12.70				募集资金
合计		120,074,982.81	63,518,153.91	300,884.96		183,292,251.76			3,869,715.57	2,679,407.13		

注 1：截至 2020 年 9 月 30 日，新建生产及辅助用房项目以自筹资金预先投入金额 150,738,882.43 元，其中借款利息资本化累计金额 3,869,715.57 元，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目金额 150,738,882.43 元；

注 2：截至 2020 年 9 月 30 日，谱尼测试研发检测基地及华中区运营总部建设项目以自筹资金预先投入金额 64,248,917.54 元，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目金额 64,248,917.54 元；

注 3：截至 2020 年 9 月 30 日，生物医药诊断试剂研发中心项目以自筹资金预先投入金额 8,856,060.00 元，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目金额 8,856,060.00 元；

2020 年 10 月，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本次置换出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZG11854 号）。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	76,894,921.09	50,000.00	4,290,000.00	9,816,269.71	91,051,190.80
(2) 本期增加金额				6,702,197.16	6,702,197.16
—购置				6,702,197.16	6,702,197.16
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	76,894,921.09	50,000.00	4,290,000.00	16,518,466.87	97,753,387.96
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,560,817.50	50,000.00	4,290,000.00	7,194,267.63	20,095,085.13
(2) 本期增加金额	2,454,083.52			1,644,405.20	4,098,488.72
—计提	2,454,083.52			1,644,405.20	4,098,488.72
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	11,014,901.02	50,000.00	4,290,000.00	8,838,672.83	24,193,573.85
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	65,880,020.07			7,679,794.04	73,559,814.11
(2) 上年年末账面价值	68,334,103.59			2,622,002.08	70,956,105.67

(十三) 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				
武汉汽车车身附件研究所有限公司	344,484.50			344,484.50
郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司	3,235,226.98			3,235,226.98
小计	3,579,711.48			3,579,711.48
减值准备				
武汉汽车车身附件研究所有限公司				

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	
郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司	3,235,226.98			3,235,226.98
小计	3,235,226.98			3,235,226.98
账面价值	344,484.50			344,484.50

注：

1、2020 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与武汉汽车车身附件研究所有限公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。上述假设用于分析本资产组的可回收性。根据目前的测算结果不需计提商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

2、对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

了解谱尼测试公司商誉减值测试的控制程序；评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；了解各资产组或资产组组合的历史业绩及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等信息。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,403,193.07	21,061,352.68	13,275,372.05		27,189,173.70
其他	463,467.70	1,015,969.36	991,491.15		487,945.91
合计	19,866,660.77	22,077,322.04	14,266,863.20		27,677,119.61

注：其他项主要摊销的是受益期在一年以上的企业邮箱费、宽带费用。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,654,601.93	10,105,866.59	43,033,316.69	6,654,152.00

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
政府补助	31,315,146.29	4,747,271.94	36,754,562.55	5,513,184.38
合计	95,969,748.22	14,853,138.53	79,787,879.24	12,167,336.38

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
固定资产折旧政策差异	96,512,113.93	15,356,195.09	75,157,321.16	11,273,598.16
合计	96,512,113.93	15,356,195.09	75,157,321.16	11,273,598.16

3、 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		362,334.37
可抵扣亏损	144,729,655.11	130,748,357.97
合计	144,729,655.11	131,110,692.34

4、 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
2020年		10,069,213.95	
2021年	18,178,385.49	22,010,236.08	
2022年	40,047,721.67	43,470,934.43	
2023年	34,774,696.06	34,774,696.06	
2024年	19,392,529.20	20,423,277.45	
2025年	32,336,322.69		
合计	144,729,655.11	130,748,357.97	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	11,024,854.94		11,024,854.94	11,535,203.05		11,535,203.05
合计	11,024,854.94		11,024,854.94	11,535,203.05		11,535,203.05

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		99,178,910.26
保证借款		11,021,598.96
合计		110,200,509.22

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,391,559.42	25,335,585.11
1-2年	1,972,662.63	6,474,361.39
2-3年	521,524.24	448,739.11
3年以上	473,792.68	276,636.76
合计	58,359,538.97	32,535,322.37

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市经艺装饰设计工程有限公司	180,000.00	项目尚未完结
河北仪蓝科技有限公司	138,849.22	项目尚未完结
北京中消伟业安全技术工程有限公司	92,936.36	项目尚未完结
合计	411,785.58	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		77,998,707.72
1-2年		5,418,244.43
2-3年		249,638.60
合计		83,666,590.75

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内	70,398,475.26
1-2年	5,047,541.68

项目	期末余额
2-3年	485,460.29
合计	75,931,477.23

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市农产品质量安全检验检测中心	113,679.25	尚未结算
抚松县市场监督管理局	101,299.00	尚未结算
合计	214,978.25	

(二十一) 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	57,919,149.59	633,646,212.35	637,255,544.75	54,309,817.19
离职后福利-设定提存计划	1,007,366.23	26,015,433.82	27,014,905.99	7,894.06
辞退福利	19,033.00	2,555,692.18	2,574,725.18	
合计	58,945,548.82	662,217,338.35	666,845,175.92	54,317,711.25

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	55,467,105.20	571,251,717.21	574,775,751.95	51,943,070.46
(2) 职工福利费	43,477.40	17,714,675.72	17,183,547.32	574,605.80
(3) 社会保险费	883,521.10	25,813,079.01	26,564,842.28	131,757.83
其中：医疗保险费	803,293.71	23,912,776.69	24,590,004.23	126,066.17
工伤保险费	13,821.99	362,014.69	375,813.29	23.39
生育保险费	66,405.40	1,538,287.63	1,599,024.76	5,668.27
(4) 住房公积金	125,477.06	12,311,500.53	12,414,134.59	22,843.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,399,568.83	6,555,239.88	6,317,268.61	1,637,540.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	57,919,149.59	633,646,212.35	637,255,544.75	54,309,817.19

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	960,439.66	25,052,739.06	26,005,822.94	7,355.78
失业保险费	46,926.57	962,694.76	1,009,083.05	538.28
合计	1,007,366.23	26,015,433.82	27,014,905.99	7,894.06

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,691,129.88	10,601,193.01
企业所得税	15,774,943.79	7,494,275.12
个人所得税	1,517,214.81	789,691.46
城市维护建设税	417,581.74	434,007.01
教育费附加	190,249.88	187,943.12
地方教育费附加	107,445.57	125,101.57
房产税	120,725.75	120,725.75
土地使用税	60,857.12	60,857.13
印花税	156,943.36	122,446.88
其他	31,583.03	52,333.38
合计	27,068,674.93	19,988,574.43

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,891,101.42	25,981,308.60
合计	25,891,101.42	25,981,308.60

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
往来款	20,747,754.43	16,416,216.09
押金保证金	32,600.00	2,291,795.52
代收代付及暂收款项	5,110,746.99	7,273,296.99
合计	25,891,101.42	25,981,308.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省昌泰建设工程有限责任公司	85,050.00	工程保证金
合计	85,050.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,319,844.38	
合计	4,319,844.38	

(二十六) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		37,700,000.00
合计		37,700,000.00

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,754,562.55	6,400,000.00	11,839,416.26	31,315,146.29	
合计	36,754,562.55	6,400,000.00	11,839,416.26	31,315,146.29	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
特膳食品安全与营养成分检测关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	15,840,000.00		1,057,881.08		14,782,118.92	与资产相关
2019年天津市专项项目资金补助项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
科技服务与文化设计创新平台-食品检测标准数据开放服务平台		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
智能检测综合服务平台建设项目	2,625,960.46		1,040,000.16		1,585,960.30	与资产相关
2013年重点培育企业购置土地补贴	1,300,000.00		30,000.00		1,270,000.00	与资产相关
2018年度深圳市创客专项资金孵化器、创客空间和创客服务平台资助项目	1,666,666.70		399,999.96		1,266,666.74	与收益相关
2017年农业发展专项资助项目	1,666,666.70		399,999.96		1,266,666.74	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
典型新冠肺炎防治用中医药质量安全风险因子创新检测和标准提升技术服务研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
田林街道退税	2,042,099.96		1,067,971.44		974,128.52	与收益相关
2016年农业发展专项资金农产品质量安全监测项目补贴	1,061,333.24		398,000.04		663,333.20	与收益相关
中小微企业综合检测测试服务平台能力提升续建项目	1,508,387.84		850,316.18		658,071.66	与资产相关
2017年企业研究开发资助计划	518,000.06		147,999.96		370,000.10	与收益相关
基于物联网的综合检测科技服务平台	1,523,600.00		1,269,100.00		254,500.00	与资产相关
深圳市中央外贸公共服务平台建设资金资助项目	918,500.07		734,799.96		183,700.11	与收益相关
郑州市大型科学仪器设备共享的补助	80,000.00		40,000.00		40,000.00	与资产相关
深圳市农业发展专项资金农产品质量安全监测项目	60,024.00		60,024.00			与收益相关
农产品产地环境安全检测公共平台	50,000.00		50,000.00			与收益相关
南山区自主创新产业发展专项补助资金	293,323.52		293,323.52			与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金支持项目《食品安全检测服务平台》项目	1,600,000.00	2,400,000.00	4,000,000.00			与收益相关
合计	36,754,562.55	6,400,000.00	11,839,416.26		31,315,146.29	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,000,000.00	19,000,000.00				19,000,000.00	76,000,000.00

注 1: 2020 年 6 月 16 日召开的 2020 年第三次临时股东大会会议决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于同意谱尼测试集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]1835 号)核准, 贵公司首次公开发行人民币普通股不超过 19,000,000.00 股新股, 确定的每股发行价为人民币 44.47 元, 本次实际公开发行 19,000,000.00 股新股, 变更后的注册资本为人民币 76,000,000.00 元, 股本为人民币 76,000,000.00 元。

(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）	703,000.00	749,509,749.99		750,212,749.99
其他资本公积	5,624,451.85			5,624,451.85
合计	6,327,451.85	749,509,749.99		755,837,201.84

注 1：2020 年 6 月 16 日，谱尼测试召开 2020 年第三次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意谱尼测试集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1835 号）核准，谱尼测试首次公开发行人民币普通股不超过 1,900 万股。

本次发行股票，共募集资金人民币 844,930,000.00 元，扣除不含税保荐及承销费用人民币 59,869,750.00 元，实际收到货币资金人民币 785,060,250.00 元，扣除其他不含税发行费用 16,550,500.01 元后，实际募集资金净额 768,509,749.99 元，其中增加注册资本人民币 19,000,000.00 元，增加资本公积 749,509,749.99 元，本次公开发行后谱尼测试注册资本变更为 76,000,000.00 元。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	127,631.10	38,453.21				38,453.21	166,084.31
其中：外币财务报表折算差额	127,631.10	38,453.21				38,453.21	166,084.31
其他综合收益合计	127,631.10	38,453.21				38,453.21	166,084.31

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,743,688.70	28,743,688.70	9,144,140.64		37,887,829.34
合计	28,743,688.70	28,743,688.70	9,144,140.64		37,887,829.34

(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	796,102,948.52	676,832,730.14
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	796,102,948.52	676,832,730.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,731,899.68	125,070,218.38
减：提取法定盈余公积	9,144,140.64	
应付普通股股利		5,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	950,690,707.56	796,102,948.52

(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	1,426,166,583.93	729,407,221.37	1,287,329,398.08	654,826,879.52
其他业务				
合计	1,426,166,583.93	729,407,221.37	1,287,329,398.08	654,826,879.52

营业收入明细：

(1) 主营业务分行业列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
检测	1,419,580,760.38	719,998,747.34	1,285,369,455.48	647,136,470.33
计量	5,158,717.88	6,139,590.73	1,495,767.12	4,781,344.18
认证	1,427,105.67	3,268,883.30	464,175.48	2,909,065.01
合计	1,426,166,583.93	729,407,221.37	1,287,329,398.08	654,826,879.52

(2) 主营业务分领域列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、检测	1,419,580,760.38	719,998,747.34	1,285,369,455.48	647,136,470.33
1、健康与环保	1,181,923,695.56	620,618,978.03	1,070,356,343.11	551,931,836.06
(1) 健康	635,072,108.97	317,503,960.57	541,205,905.84	279,255,499.77
(2) 环境	546,851,586.59	303,115,017.46	529,150,437.27	272,676,336.29
2、电子及安规	39,712,672.51	14,230,657.84	42,254,897.99	16,091,541.35
3、消费品质鉴定	159,160,192.99	70,671,307.31	126,922,095.14	61,265,412.63
4、安全保障	38,784,199.32	14,477,804.16	45,836,119.24	17,847,680.29
二、计量	5,158,717.88	6,139,590.73	1,495,767.12	4,781,344.18
三、认证	1,427,105.67	3,268,883.30	464,175.48	2,909,065.01
合计	1,426,166,583.93	729,407,221.37	1,287,329,398.08	654,826,879.52

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,984,194.15	2,239,568.05
教育费附加	896,137.16	1,009,632.20
地方教育费附加	589,393.42	660,912.34
房产税	1,520,695.13	1,733,539.64
土地使用税	387,177.73	449,239.67
车船使用税	5,336.60	2,227.49
印花税	853,884.56	582,993.22
地方水利建设基金	38,822.87	39,636.92
残保金	1,363,035.70	2,641,865.60
合计	7,638,677.32	9,359,615.13

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	187,308,484.33	191,419,751.06
交通差旅费	19,577,671.16	23,608,372.46
咨询服务费	11,314,829.42	6,035,547.58
房租水电费	7,963,957.62	8,126,052.77
办公通讯费	7,880,602.50	10,030,761.03
业务招待费	7,021,375.52	5,123,786.58
广告宣传费	6,208,026.83	2,077,827.08
折旧及摊销	1,778,109.01	1,884,229.32
会议培训费	137,130.45	1,883,079.73

项目	本期金额	上期金额
其他	1,891,125.13	720,280.78
合计	251,081,311.97	250,909,688.39

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	92,974,836.62	88,306,893.77
房租水电费	13,972,000.43	15,005,211.79
维修费	13,758,477.43	11,401,949.13
咨询服务费	12,714,209.08	10,982,572.62
办公通讯费	12,017,213.32	8,261,334.58
折旧及摊销	7,912,453.48	7,488,919.61
交通差旅费	4,522,805.62	10,200,973.78
快递费	2,008,801.36	1,123,881.66
业务招待费	1,461,294.65	2,248,545.11
印刷费	577,659.99	817,031.77
会议培训费	140,954.34	568,342.44
其他	3,116,632.50	2,647,228.51
合计	165,177,338.82	159,052,884.77

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,052,365.28	59,849,868.55
折旧费	13,758,022.13	11,531,769.67
材料支出	5,967,070.32	4,114,908.71
房租费	2,492,625.61	2,141,517.63
水电费	1,131,505.49	607,294.14
摊销费	430,899.79	102,967.09
咨询服务费	252,297.72	126,744.79
办公费	233,837.60	178,624.86
其他	21,859.96	127,291.37
合计	98,340,483.90	78,780,986.81

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,045,827.06	5,401,176.67
减：利息收入	4,255,747.06	828,924.98

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	12,100.80	-3,234.59
手续费支出	543,471.84	682,284.29
合计	2,345,652.64	5,251,301.39

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,857,685.49	19,287,228.73	30,857,685.49
进项税加计抵减	3,935,915.86	2,150,697.55	
代扣个人所得税手续费	209,372.86	53,260.51	209,372.86
合计	35,002,974.21	21,491,186.79	31,067,058.35

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	6,741,165.89	536,109.29	与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金支持项目《食品安全检测服务平台》项目	4,000,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局返还失业保险费	1,776,171.36		与收益相关
高新企业政府补助资金	1,428,000.00	1,870,000.00	与收益相关
2020年北京市支持中小企业发展资金	1,330,000.00		与收益相关
基于物联网的综合检测科技服务平台项目	1,269,100.00	3,131,400.00	与资产相关
田林街道退税	1,067,971.44	1,103,971.44	与收益相关
特膳食品安全与营养成分检测关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	1,057,881.08		与资产相关
智能检测综合服务平台建设项目	1,040,000.16	1,129,900.16	与资产相关
经发委2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金	866,937.00		与收益相关
中小微企业综合检测测试服务平台能力提升续建项目	850,316.18	1,391,516.46	与资产相关
2017年深圳市服务贸易公共服务平台项目资助	734,799.96		与收益相关
2019年度瞪羚、独角兽企业	500,000.00		与收益相关
工程研究中心奖励资金	500,000.00		与收益相关
科技部“科技助力经济2020”重点专项项目	500,000.00		与收益相关
20200012-瞪羚培育工程企业成长奖励	460,000.00		与收益相关
2019年度河南省科研设施和仪器开放共享双向补贴	400,000.00		与收益相关
2020年度自治区中小企业发展专项政府补助	400,000.00		与收益相关
经发委服务业高质量发展引导资金(服务业)生产性服务业品牌认定	400,000.00		与收益相关
2017年农业发展专项资助项目	399,999.96	333,333.30	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年度深圳市创客服务平台项目	399,999.96		与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会资助	398,000.04		与收益相关
2019年建设中国制造强市奖补专项资金(工业和信息化类)第二批项目	371,500.00		与资产相关
失业保险金返还	312,862.84		与收益相关
2019年企业研究开发财政补助	300,000.00		与收益相关
2020年企业技术中心认定奖励资金	300,000.00		与收益相关
社保返款补助款	241,066.95	115,253.14	与收益相关
深圳市工业和信息化局2020年公共技术服务平台项目第一批资助计划款	240,000.00		与收益相关
2016年农业发展专项资金农产品质量安全检测项目补贴	220,014.00	398,000.04	与收益相关
个税返还	209,372.86	53,260.51	与收益相关
松江区应对新冠肺炎疫情稳定服务业发展专项补贴	200,000.00		与收益相关
中小微企业吸纳高校毕业生一次性就业补贴	172,752.00		与收益相关
以工代训补贴	163,000.00		与收益相关
2020年度企业研发投入奖励	162,000.00		与收益相关
吉林省科技创新专项资金	150,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	147,999.96		与收益相关
深圳市锂电池安全检测服务中心资助	133,333.52		与收益相关
2019年度企业研发投入奖励	108,000.00		与收益相关
2018年入库“四上”企业补助	100,000.00		与收益相关
高新区第一批防疫补贴	100,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
天河区产业发展专项资金支持	70,000.00		与收益相关
2019年青岛市大型科学仪器共享研发项目	50,000.00		与收益相关
滨海新区第八批天津市“131”创新型人才培养工程	50,000.00		与收益相关
科技创新发展补助	50,000.00		与收益相关
农产品产地环境安全检测公共平台	50,000.00	120,000.00	与收益相关
武汉市硚口区科学技术和经济信息化局-2017年研发后补助	50,000.00		与收益相关
援企抗疫人才薪酬扶持	45,357.00		与收益相关
郑州市大型科学仪器设备共享的补助	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2019年企业研发投入后补助	34,100.00		与收益相关
2013年重点培育企业购置土地补贴	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2019年3月至2020年2月新增入统规上企业奖励金	30,000.00		与收益相关
国家科小补助资金	30,000.00		与收益相关
优秀企业奖	30,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020年市级服务贸易发展资金	28,125.00		与收益相关
G60 科创走廊配套人才政策 3.0 大学生实习补贴	21,413.50		与收益相关
高新区 2019 年新增规模以上服务业企业入统市级奖励资金	20,000.00		与收益相关
贯标认证企业奖励	20,000.00		与收益相关
专利资助补贴	19,600.00	225,160.00	与收益相关
医保减征退费	19,313.10		与收益相关
应对疫情影响支持中小企业发展研发投入	19,241.59		与收益相关
2020 年第一季度土地税退税	17,428.24		与收益相关
精准扶贫补贴	15,000.00		与收益相关
企业自主招工招才奖励	13,000.00		与收益相关
高新区科技局省科技重大专项补贴区级配套款	12,000.00		与收益相关
企业新吸纳劳动者以工代训补贴	11,700.00		与收益相关
地方教育经费补贴	10,000.00		与收益相关
郑州高新区 2019 年度第一批知识产权资助、奖励项目	8,000.00		与收益相关
应届高校生社保补贴	5,187.19		与收益相关
农村社保补差	3,872.64		与收益相关
收国库退税	3,228.30		与收益相关
吸纳就业补贴	3,000.00		与收益相关
厦门市海沧区劳动就业中心本市农村社保补差款	2,303.70		与收益相关
职工培训补贴	1,920.00		与收益相关
税控技术维护费	280.00		与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划		147,999.96	与收益相关
2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金		7,166.34	与收益相关
2018 年度深圳市创客专项资金孵化器、创客空间和创客服务平台资助项目		333,333.30	与收益相关
2018 年新认定高企市级奖补郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局		100,000.00	与收益相关
2019 年高新技术企业落户支持专项资金		300,000.00	与收益相关
2019 年湖北省研发费用后补助		50,000.00	与收益相关
2019 年重点产业企业租金补贴专项(第二批)专项资金		493,600.00	与收益相关
安徽省科技厅系统财务企业购置研发仪器设备补助		12,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴		352,608.00	与收益相关
高新技术培育企业-研发后补助		300,000.00	与收益相关
黑龙江省创新创业载体、中小企业服务机构和公共服务平台奖励资金		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经发委 2019 年苏州工业园区服务业引导补助资金		3,000.00	与收益相关
科技部中小企业技术创新基金无偿资助项目		850,000.00	与收益相关
科技中小型企业补贴		10,000.00	与收益相关
崂山高科园管委高企补助金		198,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项补助资金		799,999.92	与收益相关
宁波市 2019 年度第一批科技项目经费		200,000.00	与收益相关
企业技术中心奖励资金		300,000.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
人才发展基金		208,000.00	与收益相关
软件和信息技术服务公司租金补贴		33,600.00	与收益相关
软件著作权奖励（郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局）		13,000.00	与收益相关
山东省畜牧兽医局畜牧业标准制定与推广资金		17,600.00	与收益相关
商务发展基金		150,000.00	与收益相关
上海施惠特经济发展有限公司汇来转型示范奖		50,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 年平台资助		374,800.59	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2018 年企业研究开发资助		521,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金		30,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目		100,000.00	与收益相关
深圳市农业发展专项资金农产品质量安全监测项目		319,996.00	与收益相关
深圳市中央外贸公共服务平台建设资金资助项目		734,799.96	与收益相关
松江区产业转型升级发展专项补贴		200,000.00	与收益相关
苏科资[2019]20 号 2018 年度—苏州工业园区		100,000.00	与收益相关
苏科资 2018 年 36 号-2018 年度—苏州工业园		200,000.00	与收益相关
苏州工业园区人才薪酬补贴		30,000.00	与收益相关
苏州工业园省级高企培育库入库奖励		74,582.00	与收益相关
天津市北辰区人力资源和社会保障局援企稳岗（失业保险返还）		51,633.72	与收益相关
武汉市财政局服务贸易发展专项奖金		89,500.00	与收益相关
武汉市科学技术局（武汉市知识产权局）2017 年湖北省科研仪器开放共享双向补贴款		30,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局（武汉市知识产权局）2017 年研发后补助		50,000.00	与收益相关
武汉市硚口区发展和改革委员会小进规奖励资金		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
武汉市硚口区经济和信息化局 2017 年研发费用后补助补贴款		100,000.00	与收益相关
武汉市商务局 2019 年武汉市服务贸易发展专项资金补贴		76,100.00	与收益相关
西湖区管委会 2019 年高新补贴		400,000.00	与收益相关
政府退税 (2017.4.1-2017.9.30 教育费附加和地方教育附加因政策变动税款自动退回)		265.11	与收益相关
合计	31,067,058.35	19,340,489.24	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品取得的投资收益	362,578.29	1,112,641.51
合计	362,578.29	1,112,641.51

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,000.00	-8,500.00
应收账款坏账损失	18,696,470.08	12,314,705.12
其他应收款坏账损失	2,559,015.57	1,470,078.94
合计	21,258,485.65	13,776,284.06

(四十二) 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
非流动资产处置损益		-9,089.91	
合计		-9,089.91	

(四十三) 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
非流动资产毁损报废利得	2,080.00	95,708.59	2,080.00
政府补助	204,079.85	70,030.68	204,079.85
其他	296,068.06	454,067.60	296,068.06
合计	502,227.91	619,806.87	502,227.91

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区市场和质量技术监督局科委奖励金		63,963.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
征地补贴	4,079.85	6,067.68	与收益相关
瞪羚企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	204,079.85	70,030.68	

(四十四) 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
非流动资产毁损报废损失	63,523.58	166,014.08	63,523.58
对外捐赠	320,000.00		320,000.00
罚款及违约金	60,839.45	4,831.91	60,839.45
其他	7,522.60	18,667.36	7,522.60
合计	451,885.63	189,513.35	451,885.63

(四十五) 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	21,204,612.58	9,609,680.43
递延所得税费用	1,396,794.78	3,716,891.11
合计	22,601,407.36	13,326,571.54

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	186,333,307.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,107,751.16
子公司适用不同税率的影响	1,119,541.23
调整以前期间所得税的影响	-703,900.18
非应税收入的影响	19,201.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	842,726.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,790,415.05
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	6,409,797.61
税法规定的额外可扣除费用	-11,435,984.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	32,689.11
所得税费用	22,601,407.36

(四十六) 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	163,731,899.68	125,070,218.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,333,333.33	57,000,000.00
基本每股收益	2.59	2.19
其中：持续经营基本每股收益	2.59	2.19
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）	163,731,899.68	125,070,218.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,333,333.33	57,000,000.00
稀释每股收益	2.59	2.19
其中：持续经营稀释每股收益	2.59	2.19
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	667,278,015.84	643,096,053.55
折旧及摊销	121,808,516.83	115,039,986.44
交通差旅费	97,383,685.49	102,417,763.52
房租水电费	79,763,401.76	76,637,742.05
办公通讯费	28,741,199.77	25,032,500.06
业务招待费	8,482,670.17	7,372,331.69
会议培训费	278,084.79	2,451,422.17
咨询服务费	24,279,461.22	17,144,864.99
快递费	10,754,543.13	7,346,934.07
购样费	45,234,032.96	41,879,470.38
材料支出	80,858,926.38	54,329,088.58
委外检测费	40,174,719.58	21,947,603.31

项目	本期金额	上期金额
仪器检定费	5,981,814.21	4,256,209.90
维修费	13,758,477.43	11,401,949.13
广告宣传费	6,208,026.83	2,077,827.08
印刷费	1,155,319.98	817,031.77
财务费用	2,345,652.64	5,251,301.39
其他	11,865,459.69	10,321,660.80
合计	1,246,352,008.70	1,148,821,740.88

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,255,747.06	828,924.98
押金保证金	39,463,505.75	49,355,302.00
备用金及代收代付往来款	18,736,110.38	34,201,357.14
政府补助	25,267,003.02	13,571,468.79
罚没赔偿收入	300.00	436,487.96
合计	87,722,666.21	98,393,540.87

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
金融机构手续费	543,471.84	682,284.29
押金保证金	41,405,230.64	57,547,360.00
备用金及代收代付往来款	102,362,549.70	55,194,073.35
除金融机构手续费外的期间费用	136,531,654.45	116,214,322.78
捐赠、罚款支出	322,007.92	3,053.09
合计	281,164,914.55	229,641,093.51

(四十九) 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	163,731,899.68	125,070,218.38
加：信用减值损失	21,258,485.65	13,776,284.06
资产减值准备		
固定资产折旧	107,352,089.11	103,305,115.07
无形资产摊销	4,098,488.72	3,408,412.14

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	14,266,863.20	16,162,980.25
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）		9,089.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,443.58	70,305.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,057,927.86	5,397,942.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-362,578.29	-1,112,641.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,685,802.15	-1,115,172.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,082,596.93	4,571,494.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,680,631.61	-709,350.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-141,122,746.08	-91,180,066.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,335,728.38	16,378,709.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,393,764.98	194,033,320.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	666,280,861.52	262,583,672.91
减：现金的期初余额	262,583,672.91	117,512,085.54
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	403,697,188.61	145,071,587.37

2、 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	666,280,861.52	262,583,672.91
其中：库存现金		73,534.76
可随时用于支付的银行存款	666,280,861.52	262,510,138.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	666,280,861.52	262,583,672.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,635,773.37	履约保证金、保函保证金
合计	2,635,773.37	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,280,989.96
其中：美元	112,417.78	6.5249	733,514.77
港币	635,476.23	0.8416	534,842.21
台币	53,849.00	0.2346	12,632.98

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
特膳食品安全与营养成分检测关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	15,840,000.00	递延收益	1,057,881.08		其他收益
2019年天津市专项项目资金补助项目	4,000,000.00	递延收益			其他收益
智能检测综合服务平台建设项目	5,200,000.00	递延收益	1,040,000.16	1,129,900.16	其他收益
2013年重点培育企业购置土地补贴	1,500,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
中小微企业综合检测测试服务平台能力提升续建项目	5,000,000.00	递延收益	850,316.18	1,391,516.46	其他收益
基于物联网的综合检测科技服务平台	9,550,000.00	递延收益	1,269,100.00	3,131,400.00	其他收益
典型新冠肺炎防治用中医药质量安全风险因子创新检测和标准提升技术服务研究	1,000,000.00	递延收益			
郑州市大型科学仪器设备共享的补助	200,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
2019年建设中国制造强市奖补专项资金（工业和信息化类）第二批项目	371,500.00	其他收益	371,500.00		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	7,277,275.18	6,741,165.89	536,109.29	其他收益
徐汇区现代服务业专项资金支持项目《食品安全检测服务平台》项目	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
深圳市社会保险基金管理局返还失业保险费	1,776,171.36	1,776,171.36		其他收益
高新企业政府补助资金	3,298,000.00	1,428,000.00	1,870,000.00	其他收益
2020年北京市支持中小企业发展资金	1,330,000.00	1,330,000.00		其他收益
田林街道退税	2,171,942.88	1,067,971.44	1,103,971.44	其他收益
经发委2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金	866,937.00	866,937.00		其他收益
2017年深圳市服务贸易公共服务平台项目资助	734,799.96	734,799.96		其他收益
2019年度瞪羚、独角兽企业	500,000.00	500,000.00		其他收益
工程研究中心奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
科技部“科技助力经济2020”重点专项项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
2020012-瞪羚培育工程企业成长奖励	460,000.00	460,000.00		其他收益
2019年度河南省科研设施和仪器开放共享双向补贴	400,000.00	400,000.00		其他收益
2020年度自治区中小企业发展专项政府补助	400,000.00	400,000.00		其他收益
经发委服务业高质量发展引导资金(服务业)生产性服务业品牌认	400,000.00	400,000.00		其他收益
2017年农业发展专项资助项目	733,333.26	399,999.96	333,333.30	其他收益
2018年度深圳市创客服务平台项目	399,999.96	399,999.96		其他收益
深圳市市场和质量管理委员会资助	398,000.04	398,000.04		其他收益
失业保险金返还	312,862.84	312,862.84		其他收益
2019年企业研究开发财政补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
2020年企业技术中心认定奖励资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
社保返款补助款	356,320.09	241,066.95	115,253.14	其他收益
深圳市工业和信息化局2020年公共技术服务平台项目第一批资助计划款	240,000.00	240,000.00		其他收益
2016年农业发展专项资金农产品质量安全检测项目补贴	618,014.04	220,014.00	398,000.04	其他收益
个税返还	262,633.37	209,372.86	53,260.51	其他收益
松江区应对新冠肺炎疫情稳定服务业发展专项补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
中小微企业吸纳高校毕业生一次性就业补贴	172,752.00	172,752.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
以工代训补贴	163,000.00	163,000.00		其他收益
2020年度企业研发投入奖励	162,000.00	162,000.00		其他收益
吉林省科技创新专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	147,999.96	147,999.96		其他收益
深圳市锂电池安全检测服务中心资助	133,333.52	133,333.52		其他收益
2019年度企业研发投入奖励	108,000.00	108,000.00		其他收益
2018年入库“四上”企业补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新区第一批防疫补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
中小企业发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
天河区产业发展专项资金支持	70,000.00	70,000.00		其他收益
2019年青岛市大型科学仪器共享研发项目	50,000.00	50,000.00		其他收益
滨海新区第八批天津市“131”创新型人才培养工程	50,000.00	50,000.00		其他收益
科技创新发展补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
农产品产地环境安全检测公共平台	170,000.00	50,000.00	120,000.00	其他收益
武汉市硚口区科学技术和经济信息化局-2017年研发后补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
援企抗疫人才薪酬扶持	45,357.00	45,357.00		其他收益
2019年企业研发投入后补助	34,100.00	34,100.00		其他收益
2019年3月至2020年2月新增入统规上企业奖励金	30,000.00	30,000.00		其他收益
国家科小补助资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
优秀企业奖	30,000.00	30,000.00		其他收益
2020年市级服务贸易发展资金	28,125.00	28,125.00		其他收益
G60科创走廊配套人才政策3.0大学生实习补贴	21,413.50	21,413.50		其他收益
高新区2019年新增规模以上服务业企业入统市级奖励资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
贯标认证企业奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
专利资助补贴	244,760.00	19,600.00	225,160.00	其他收益
医保减征退费	19,313.10	19,313.10		其他收益
应对疫情影响支持中小企业发展研发投入	19,241.59	19,241.59		其他收益
2020年第一季度土地税退税	17,428.24	17,428.24		其他收益
精准扶贫补贴	15,000.00	15,000.00		其他收益
企业自主招工招才奖励	13,000.00	13,000.00		其他收益
高新区科技局省科技重大专项补贴区级配套款	12,000.00	12,000.00		其他收益
企业新吸纳劳动者以工代训补贴	11,700.00	11,700.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
地方教育经费补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
郑州高新区 2019 年度第一批知识产权资助、奖励项目	8,000.00	8,000.00		其他收益
应届高校生社保补贴	5,187.19	5,187.19		其他收益
农村社保补差	3,872.64	3,872.64		其他收益
收国库退税	3,228.30	3,228.30		其他收益
吸纳就业补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
厦门市海沧区劳动就业中心本市农村社保补差款	2,303.70	2,303.70		其他收益
职工培训补贴	1,920.00	1,920.00		其他收益
待报解预算收入	1,022.93	1,022.93		其他收益
2017 年企业研究开发资助计划	147,999.96		147,999.96	其他收益
2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金	7,166.34		7,166.34	其他收益
2018 年度深圳市创客专项资金孵化器、创客空间和创客服务平台资助项目	333,333.30		333,333.30	其他收益
2018 年新认定高企市级奖补郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局	100,000.00		100,000.00	其他收益
2019 年高新技术企业落户支持专项资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
2019 年湖北省研发费用后补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
2019 年重点产业企业租金补贴专项(第二批)专项资金	493,600.00		493,600.00	其他收益
安徽省科技厅系统财务企业购置研发仪器设备补助	12,000.00		12,000.00	其他收益
高校毕业生就业见习补贴	352,608.00		352,608.00	其他收益
高新技术培育企业-研发后补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
黑龙江省创新创业载体、中小企业服务机构和公共服务平台奖励资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
经发委 2019 年苏州工业园区服务业引导补助资金	3,000.00		3,000.00	其他收益
科技部中小企业技术创新基金无偿资助项目	850,000.00		850,000.00	其他收益
科技中小型企业补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
崂山高科园管委高企补助金	198,000.00		198,000.00	其他收益
南山区自主创新产业发展专项补助资金	799,999.92		799,999.92	其他收益
宁波市 2019 年度第一批科技项目经费	200,000.00		200,000.00	其他收益
企业技术中心奖励资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
人才发展基金	208,000.00		208,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件和信息技术服务公司租金补贴	33,600.00		33,600.00	其他收益
软件著作权奖励(郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局)	13,000.00		13,000.00	其他收益
山东省畜牧兽医局畜牧业标准制定与推广资金	17,600.00		17,600.00	其他收益
商务发展基金	150,000.00		150,000.00	其他收益
上海施惠特经济发展有限公司汇来转型示范奖	50,000.00		50,000.00	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 年平台资助	374,800.59		374,800.59	其他收益
深圳市科技创新委员会关于 2018 年企业研究开发资助	521,000.00		521,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00		30,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00		100,000.00	其他收益
深圳市农业发展专项资金农产品质量安全监测项目	319,996.00		319,996.00	其他收益
深圳市中央外贸公共服务平台建设资金资助项目	734,799.96		734,799.96	其他收益
松江区产业转型升级发展专项补贴	200,000.00		200,000.00	其他收益
苏科资[2019]20 号 2018 年度一苏州工业园区	100,000.00		100,000.00	其他收益
苏科资 2018 年 36 号-2018 年度一苏州工业园	200,000.00		200,000.00	其他收益
苏州工业园区人才薪酬补贴	30,000.00		30,000.00	其他收益
苏州工业园省级高企培育库入库奖励	74,582.00		74,582.00	其他收益
天津市北辰区人力资源和社会保障局援企稳岗(失业保险返还)	51,633.72		51,633.72	其他收益
武汉市财政局服务贸易发展专项奖金	89,500.00		89,500.00	其他收益
武汉市科学技术局(武汉市知识产权局) 2017 年湖北省科研仪器开放共享双向补贴款	30,000.00		30,000.00	其他收益
武汉市科学技术局(武汉市知识产权局) 2017 年研发后补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
武汉市硚口区发展和改革委员会小进规奖励资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
武汉市硚口区经济和信息化局 2017 年研发费用后补助补贴款	100,000.00		100,000.00	其他收益
武汉市商务局 2019 年武汉市服务贸易发展专项资金补贴	76,100.00		76,100.00	其他收益
西湖区管委会 2019 年高新补贴	400,000.00		400,000.00	其他收益
政府退税(2017.4.1-2017.9.30 教育费附加和地方教育附加因政策变动税款自动退回)	265.11		265.11	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
天津滨海高新技术产业开发区市场和质量技术监督局科委奖励金	63,963.00		63,963.00	营业外收入
征地补贴	10,147.53	4,079.85	6,067.68	营业外收入
瞪羚企业奖励资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

上年同期合并财务报表范围内子公司 40 家，本期新设立 13 家子公司，具体合并范围变动情况如下：

①公司于 2020 年 2 月 17 日设立全资子公司河北谱尼食品检测有限公司，注册地址：石家庄高新区珠江大道 313 号方亿科技园 A 区 3 号楼 6 层 601-1，注册资本：1000 万元，经营范围：食品、保健食品、食品添加剂、药品、食品包装材料、药品包装材料、饲料、日用百货、针纺织品、化妆品、电子产品、玩具、化工产品（危险化学品及易制毒品除外）的检测技术服务及检验技术咨询；水质检测服务；环境保护检测；计量仪器与设备的技术研发、技术转让。（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）。

②公司于 2020 年 4 月 15 日设立全资子公司谱尼医疗用品（北京）有限公司，注册地址：北京市顺义区高丽营镇金恒街 33 号院 1 号楼 101 室，注册资本：500 万元，经营范围：生产第一类医疗器械；销售第一类医疗器械、第二类医疗器械；技术开发；技术咨询；技术转让；技术推广；技术服务；生产第二类医疗器械；生产第三类医疗器械；销售第三类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产第二类医疗器械、生产第三类医疗器械、销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

③公司于 2020 年 6 月 28 日设立全资子公司青岛谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：山东省青岛市高新区丰隆路 7 号立菲医疗器械创新园 B 栋 4 层 408 室，注册资本：500 万元，经营范围：许可项目：医疗服务；检验检测服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：专业保洁、清洗、消毒服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

④公司于 2020 年 7 月 3 日设立全资子公司厦门谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：厦门市海沧区生物医药港鼎山路 19 号 3 层之二，注册资本：300 万元，经营范围：商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事主体登记及信用信息公示平台查询。经营范围中涉及许可审批经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。

⑤公司于 2020 年 7 月 3 日设立全资子公司黑龙江谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：黑龙江省哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号 3 号楼 1 层，注册资本：300 万元，经营范围：许可项目：检验检测服务；医疗服务（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）一般项目：医学研究和试验发展；专业保洁、清洗、消毒服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

⑥公司于 2020 年 7 月 3 日设立全资子公司武汉谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：武汉经济技术开发区 104M1 地块 1 号楼 4 层 401，注册资本：300 万元，经营范围：医学检验科。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

⑦公司于 2020 年 7 月 7 日设立全资子公司深圳谱尼医学检验实验室。注册地址：深圳市宝安区福海街道桥头社区永和路鑫豪盛工业园 1 栋 201，注册资本：500 万元，经营范围：医学检验科医疗服务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

⑧公司于 2020 年 7 月 14 日设立全资子公司杭州谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：浙江省杭州市西湖区西园九路 8 号 3 幢 D 座六层 601 室，注册资本：300 万元，经营范围：许可项目：医疗服务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：医院检验(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

⑨公司于 2020 年 7 月 10 日设立全资子公司苏州谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区金芳路 8 号，注册资本：300 万元，经营范围：许可项目：检验检测服务；医疗服务（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，具体经营项目以审批结果为准）。

⑩公司于 2020 年 8 月 4 日设立全资子公司上海谱尼医学检验实验室有限公司，注册地址：上海市松江区中辰路 299 号 1 幢 327 室，注册资本：500 万元，经营范围：可项目：医疗服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：从事医疗、检测、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，劳防用品、消毒用品的销售，第一类医疗器械批发零售，第二类医疗器械批发零售，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

⑪公司于 2020 年 7 月 8 日设立全资子公司谱尼测试集团广西有限公司，注册地址：南宁市洪胜路 5 号丽汇科技工业园标准厂房综合楼 1117-107 号房，注册资本：1500 万元，经营范围：许可项目：检验检测服务；认证服务；货物进出口，技术进出口；进出口代理；一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；工程管理服务。

⑫公司于 2020 年 7 月 8 日设立全资子公司谱尼测试集团北京科技有限公司，注册地址：北京市北京经济技术开发区荣华南路 1 号院 7 号楼 34 层 3405，注册资本：100 万元，经营范围：检验、检疫、验货、医疗器械检验、对仪器设备的计量校准、计量仪器与设备的技术开发、技术推广、技术检测、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；环境保护监测。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

⑬公司于 2020 年 11 月 23 日设立全资子公司广西谱尼环境科技有限公司，注册地址：南宁市国凯大道东 19 号金凯工业园南区 6 号厂房五层 502 号房，注册资本：1000 万元，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务；认证服务；进出口代理；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科安尼生物医疗科技(北京)有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
谱尼测试集团北京计量有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
谱尼测试集团北京检验认证科学研究院有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
河北谱尼测试科技有限公司	石家庄	石家庄	服务业	100		设立
谱尼测试科技(天津)有限公司	天津	天津	服务业	100		设立
谱尼测试科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100		设立
台湾谱尼检测有限公司	台湾	台湾	服务业	100		设立
谱尼测试集团上海有限公司	上海	上海	服务业	100		非同一控制下企业合并
谱尼测试集团江苏有限公司	苏州	苏州	服务业	100		设立
苏州谱尼计量测试有限公司	苏州	苏州	服务业	100		设立
宁波谱尼测试技术有限公司	宁波	宁波	服务业	100		设立
郑州谱尼测试技术有限公司	郑州	郑州	服务业	100		设立
谱尼测试集团吉林有限公司	长春	长春	服务业	100		设立
大连谱尼测试科技有限公司	大连	大连	服务业	100		设立
谱尼测试集团陕西有限公司	陕西	陕西	服务业	100		设立
山西谱尼测试科技有限公司	太原	太原	服务业	100		设立
内蒙古谱尼测试技术有限公司	内蒙古	内蒙古	服务业	100		设立
乌鲁木齐谱尼测试科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业	100		设立
谱尼测试集团四川有限公司	成都	成都	服务业	100		设立
谱尼测试集团武汉有限公司	武汉	武汉	服务业	100		设立
武汉汽车车身附件研究所有限公司	武汉	武汉	服务业	100		购买
广州市谱尼测试技术有限公司	广州	广州	服务业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
谱尼测试集团深圳有限公司	深圳	深圳	服务业	100		非同一控制下企业合并
谱尼测试集团山东有限公司	青岛	青岛	服务业	100		设立
北京谱尼医学检验实验室有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
河北谱尼食品检测有限公司	河北	河北	服务业	100		设立
谱尼医疗用品(北京)有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
谱尼测试集团广西有限公司	广西	广西	服务业	100		设立
谱尼测试集团北京科技有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
广西谱尼环境科技有限公司	广西	广西	服务业	100		设立
北京谱尼测试科技有限公司	北京	北京	服务业		100	非同一控制下企业合并
上海谱尼认证技术有限公司	上海	上海	服务业		100	设立
青岛谱尼测试有限公司	青岛	青岛	服务业		100	设立
杭州谱尼检测科技有限公司	杭州	杭州	服务业		100	设立
黑龙江谱尼测试科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业		100	设立
合肥谱尼测试科技有限公司	合肥	合肥	服务业		100	设立
武汉谱尼科技有限公司	武汉	武汉	服务业		100	设立
温州市谱尼测试技术有限公司	温州	温州	服务业		100	设立
湖南谱尼测试技术有限公司	长沙	长沙	服务业		100	设立
上海谱尼企业管理咨询有限公司	上海	上海	服务业		100	设立
郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司	郑州	郑州	服务业		100	非同一控制下企业合并
厦门谱尼测试有限公司	厦门	厦门	服务业		100	设立
中山市谱尼测试技术有限公司	中山	中山	服务业		100	设立
珠海市谱尼测试技术有限公司	珠海	珠海	服务业		100	设立
东莞谱尼测试科技有限公司	东莞	东莞	服务业		100	设立
青岛谱尼医学检验实验室有限公司	青岛	青岛	服务业		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门谱尼医学检验实验室有限公司	厦门	厦门	服务业		100	设立
黑龙江谱尼医学检验实验室有限公司	黑龙江	黑龙江	服务业		100	设立
武汉谱尼医学检验实验室有限公司	武汉	武汉	服务业		100	设立
深圳谱尼医学检验实验室	深圳	深圳	服务业		100	设立
杭州谱尼医学检验实验室有限公司	杭州	杭州	服务业		100	设立
苏州谱尼医学检验实验室有限公司	苏州	苏州	服务业		100	设立
上海谱尼医学检验实验室有限公司	上海	上海	服务业		100	设立

八、与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。相关金融工具详情于各附注披露，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对上述风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围之内。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。为降低利率风险，本集团加强内控管理，并执行监控程序以确保采取必要的措施降低利率风险。

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。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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。于本报告期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本集团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详见附注五、（五十一）。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			141,000,000.00	141,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			141,000,000.00	141,000,000.00
◆应收款项融资			1,991,395.20	1,991,395.20

十、 关联方及关联交易

(一) 本集团实际控制人：宋薇；

宋薇女士持有本集团 52.27% 的股份，同时持有谱瑞恒祥 35.97% 的股权、持有谱泰中瑞 59.31% 的股权，谱瑞恒祥和谱泰中瑞均持有本集团 4.61% 的股份，宋薇女士系公司的控股股东。此外，李阳谷先生直接持有本集团 13.52% 的股份，李阳谷先生系宋薇女士的儿子。

(二) 本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京谱瑞恒祥科技发展有限公司	公司持股 5% 以上的主要股东；宋薇持股 35.97%
北京谱泰中瑞科技发展有限公司	公司持股 5% 以上的主要股东；宋薇持股 59.31%
北京汉德康普科技有限公司	控股股东、实际控制人宋薇的弟弟宋志宇持股 75%，任执行董事、经理
瀚盈数联科技（北京）有限公司	控股股东、实际控制人宋薇的弟弟宋志宇持股 90%，任经理
北京道乐世纪置业有限公司	李阳谷父亲李昂持股 23.5%，任副董事长、经理
北京紫创联合投资管理有限公司	李阳谷父亲李昂任董事长、经理
北京紫创中惠生态科技有限公司	李阳谷父亲李昂任董事
宋薇	董事长
张英杰	董事、总经理
刘永梅	董事、副总经理、财务负责人
嵇春波	副总经理
唐学东	独立董事
刘卫东	独立董事
吴俊霞	监事会主席
孔媛	监事
孙兆增	职工监事
李小冬	董事、董事会秘书
李阳谷	5% 以上股东

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

报告期内未发生关联担保情况

2、 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	4,474,914.77	3,841,911.87

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	38,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	38,000,000.00

本公司第四届第十九次董事会会议审议通过 2020 年度利润分配预案：以公司截止 2020 年 12 月 31 日总股本 76,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），合计派发现金红利 38,000,000.00 元、以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。

十三、 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	90,117,908.70	66,174,089.78
1 至 2 年	14,087,023.29	12,856,070.47
2 至 3 年	4,721,481.91	3,482,826.88
3 年以上	3,409,285.38	3,322,859.51

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	112,335,699.28	85,835,846.64
减：坏账准备	12,909,929.86	11,593,864.80
合计	99,425,769.42	74,241,981.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	112,335,699.28	100.00	12,909,929.86	11.49	99,425,769.42	85,835,846.64	100.00	11,593,864.80	13.51	74,241,981.84
其中：										
账龄组合	80,493,721.20	71.65	12,909,929.86	16.04	67,583,791.34	73,227,721.10	85.31	11,593,864.80	15.83	61,633,856.30
关联方组合	31,841,978.08	28.35			31,841,978.08	12,608,125.54	14.69			12,608,125.54
合计	112,335,699.28	100.00	12,909,929.86	11.49	99,425,769.42	85,835,846.64	100.00	11,593,864.80	13.51	74,241,981.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	80,493,721.20	12,909,929.86	16.04
关联方组合	31,841,978.08		
合计	112,335,699.28	12,909,929.86	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,593,864.80	11,593,864.80	1,316,065.06			12,909,929.86
合计	11,593,864.80	11,593,864.80	1,316,065.06			12,909,929.86

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京谱尼医学检验实验室有限公司	10,667,138.81	9.50	
唐山市古冶区市场监督管理局	4,352,600.00	3.87	917,680.00
河北谱尼测试科技有限公司	3,967,041.83	3.53	
山西省环境科学研究院	3,308,040.00	2.94	165,402.00
黑龙江谱尼测试科技有限公司	3,255,365.95	2.90	
合计	25,550,186.59	22.74	1,083,082.00

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	591,407.20	
应收账款		
合计	591,407.20	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	404,294,774.48	51,795,883.52
合计	404,294,774.48	51,795,883.52

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	381,709,960.69	39,508,598.16
1至2年	18,554,099.86	12,044,950.58
2至3年	4,848,298.44	1,037,156.30
3年以上	1,143,664.06	439,681.02
小计	406,256,023.05	53,030,386.06
减：坏账准备	1,961,248.57	1,234,502.54
合计	404,294,774.48	51,795,883.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	406,256,023.05	100.00	1,961,248.57	0.48	404,294,774.48	53,030,386.06	100.00	1,234,502.54	2.33	51,795,883.52
其中：										
账龄组合	9,905,189.35	2.44	1,961,248.57	19.80	7,943,940.78	8,962,296.86	16.90	1,234,502.54	13.77	7,727,794.32
关联方组合	396,350,833.70	97.56			396,350,833.70	44,068,089.20	83.10			44,068,089.20
合计	406,256,023.05	100.00	1,961,248.57	0.48	404,294,774.48	53,030,386.06	100.00	1,234,502.54	2.33	51,795,883.52

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,905,189.35	1,961,248.57	19.80
关联方组合	396,350,833.70		
合计	406,256,023.05	1,961,248.57	

(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	1,234,502.54			1,234,502.54
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	726,746.03			726,746.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,961,248.57			1,961,248.57

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	53,030,386.06			53,030,386.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	749,454,065.96			749,454,065.96
本期终止确认	396,228,428.97			396,228,428.97
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	406,256,023.05			406,256,023.05

(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	
按组合计提坏账准备	1,234,502.54	726,746.03			1,961,248.57
合计	1,234,502.54	726,746.03			1,961,248.57

(5) 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
保证金及押金	6,275,877.29	6,862,861.75
备用金	2,944,592.75	2,099,435.11
往来款	397,035,553.01	44,068,089.20
合计	406,256,023.05	53,030,386.06

(6) 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
上海谱尼认证技术有限公司	往来款	110,000,000.00	1 年以内	27.08	
谱尼测试集团武汉有限公司	往来款	90,151,082.46	1 年以内	22.19	
谱尼测试集团上海有限公司	往来款	50,853,596.18	1 年以内	12.52	
谱尼测试集团江苏有限公司	往来款	37,808,332.40	1 年以内	9.31	
谱尼测试集团北京检验认证科学研究院有限公司	往来款	13,877,076.19	1 年以内	3.42	
合计		302,690,087.23		74.51	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	438,855,976.53		438,855,976.53	382,454,976.53		382,454,976.53
合计	438,855,976.53		438,855,976.53	382,454,976.53		382,454,976.53

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
谱尼测试集团上海有限公司	52,295,201.61			52,295,201.61		
谱尼测试集团深圳有限公司	17,803,117.63			17,803,117.63		
广州市谱尼测试技术有限公司	22,100,000.00			22,100,000.00		
谱尼测试科技(天津)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁波谱尼测试技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
谱尼测试集团江苏有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
谱尼国际(香港)有限公司	2,181,992.29			2,181,992.29		
武汉汽车车身附件研究所有限公司	4,765,000.00			4,765,000.00		
郑州谱尼测试技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
大连谱尼测试科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
谱尼测试集团吉林有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌鲁木齐谱尼测试科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西谱尼测试科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
谱尼测试集团四川有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
谱尼测试集团陕西有限公司	13,150,000.00			13,150,000.00		
内蒙古谱尼测试技术有限公司	12,700,000.00			12,700,000.00		
谱尼测试集团武汉有限公司	57,618,725.00	18,200,000.00		75,818,725.00		
河北谱尼测试科技有限公司	7,750,000.00			7,750,000.00		
科安尼生物医疗科技(北京)有限公司	7,001,000.00	12,001,000.00		19,002,000.00		
谱尼测试集团北京检验认证科学研究院有限公司	400,000.00	600,000.00		1,000,000.00		
谱尼测试集团北京计量有限公司	2,750,000.00	2,250,000.00		5,000,000.00		
苏州谱尼计量测试有限公司	3,000.00			3,000.00		
谱尼测试集团山东有限公司	2,000.00			2,000.00		
台湾谱尼检测有限公司	1,934,940.00			1,934,940.00		
北京谱尼医学检验实验室有限公司		13,800,000.00		13,800,000.00		
河北谱尼食品检测有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
谱尼医疗用品(北京)有限公司		500,000.00		500,000.00		
谱尼测试集团北京科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
谱尼测试集团广西有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
广西谱尼环境科技有限公司						
合计	382,454,976.53	56,401,000.00		438,855,976.53		

(五) 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	383,626,238.30	201,319,587.11	353,526,097.89	174,955,120.73
其他业务	811,510.87	432,996.17	105,518.91	
合计	384,437,749.17	201,752,583.28	353,631,616.80	174,955,120.73

(1) 主营业务分行业列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
检测	374,304,185.86	194,533,249.38	351,261,900.15	170,154,000.17
计量	8,741,470.36	5,407,903.07	1,975,918.49	3,954,582.42
认证	580,582.08	1,378,434.66	288,279.25	846,538.14
合计	383,626,238.30	201,319,587.11	353,526,097.89	174,955,120.73

(2) 主营业务分领域列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、检测	374,304,185.86	194,533,249.38	351,261,900.15	170,154,000.17
1、健康与环保	347,357,109.80	182,360,784.97	340,375,738.29	163,595,177.32
(1) 健康	175,866,573.09	90,844,380.97	171,995,008.71	87,354,337.05
(2) 环境	171,490,536.71	91,516,404.00	168,380,729.58	76,240,840.27
2、电子及安规	2,074,373.57	1,373,968.16	1,402,924.81	1,496,595.61
3、消费品质量鉴定	20,718,086.14	9,362,689.95	3,696,143.96	3,259,237.75
4、安全保障	4,154,616.35	1,435,806.30	5,787,093.09	1,802,989.49
二、计量	8,741,470.36	5,407,903.07	1,975,918.49	3,954,582.42
三、认证	580,582.08	1,378,434.66	288,279.25	846,538.14

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	383,626,238.30	201,319,587.11	350,263,905.66	178,252,046.68

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	49,000,000.00	40,000,000.00
理财产品	28,150.69	1,053,547.93
合计	49,028,150.69	41,053,547.93

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-61,443.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,061,765.34	
委托他人投资或管理资产的损益	362,578.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,293.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	209,372.86	
小计	31,479,978.92	
所得税影响额	-4,721,996.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	26,757,982.08	

(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	16.88	2.59	2.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.12	2.16	2.16

谱尼测试集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月十八日