

公告编号：2021-034



中一检测

NEEQ : 430385

浙江中一检测研究院股份有限公司

ZheJiang ZhongYi Testing Institute Co.,



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

3月，子公司芜湖中一检测技术研究院有限公司 CMA 取证并正式营业，集团省外拓展又迈出坚实的一步。

3月，公司获准筹建宁波市首家环境损害司法鉴定中心，公司竞争力进一步增强。

6月，公司获准设立浙江省博士后工作站，开展博士后培养工作。工作站的设立将提高公司科研实力，进一步增强公司在环境检测领域的影响力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人应赛霞、主管会计工作负责人应赛霞及会计机构负责人（会计主管人员）夏航军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	公司主营业务为 EHS 检测与评价，主要服务对象为国内生产型企业、非生产型商业企业。公司业务的景气度与服务对象所处行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给 EHS 检测与评价行业及公司经营造成影响。
公司公信力受不利事件影响的风险	作为第三方检测机构，公信力和品牌影响力是取得订单的重要原因。公信力是检测机构的生命线，一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务状况。
公司经营规模扩大带来的管理风险	随着公司业务迅速扩大和资产规模大幅提高，对人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓等多方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂，管理难度也会日益加大。如果公司管理层的素质和管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需求，公司的组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时进行相应的调整、完善和优化，公司的整合发展能力与资产或业务规模扩张不匹配等，都将会影响公司的应变能力、发展活力，削弱公司的竞争力，不利于公司未来的持续经营健康发展。
公司应收账款坏账风险	报告期内应收账款期末余额为 4185.63 万元，较上年期末减少

	12.92%。应收账款账龄较短，但应收账款余额占营业收入比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。
资本性支出期间造成盈利下滑的风险	检测行业具有先发优势，为加快布局全国检测市场，公司近年新建或收购了一批实验室或检测基地。公司固定资产、在建工程、工程物资、设备采购总额持续增长。新实验室的建设要装修、招聘、采购设备、评审扩项，有一个周期后才能正式运营，期间无法产生利润，将对公司盈利水平造成影响。未来随着各建设项目的陆续投产，公司的检测能力将逐步增强，产能进一步释放将带来公司检测业务收入的持续增长。
业务规模较小的经营风险	公司报告期内的营业收入为 6519.16 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 84.62 万元。公司总体规模还不够大，对政策及市场变动的调节功能还不够强。
新冠疫情的影响	自 2020 年起全球多国及地区爆发新冠疫情，影响地域和人数众多，如疫情持续较长时间，可能对行业最终客户需求造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
中一检测、公司、本公司	指	浙江中一检测研究院股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程约定的其他高级管理人员
杭州中一	指	杭州中一检测研究院有限公司
嘉兴中一	指	嘉兴中一检测研究院有限公司
湖州中一	指	湖州中一检测研究院有限公司
中一寰球	指	浙江中一寰球安全科技有限公司
中一门诊部	指	宁波中一综合门诊部有限公司
长兴中一	指	长兴中一健康体检中心有限公司
福州中一	指	福州中一检测科技有限公司
温州中一	指	温州中一检测研究院有限公司
芜湖中一	指	芜湖中一检测技术研究院有限公司
江苏中一	指	苏州北科中一环保科技有限公司
北京中一	指	北京中一职安文化发展有限公司
中奕环保	指	中奕(宁波)环保科技有限公司
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领

		域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。
LIMS	指	Laboratory Information Management System 的缩写，即实验室信息化管理系统，是将以数据库为核心的信息化技术与实验室管理需求相结合的信息化管理工具。
EHS	指	环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写，包括职业卫生、环境和工业安全等方面。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中一检测研究院股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang ZhongYi Testing Institute Co., LTD
证券简称	中一检测
证券代码	430385
法定代表人	应赛霞

二、 联系方式

董事会秘书姓名	方森磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	宁波国家高新区清逸路 69 号 C 幢
电话	0574-87837222
传真	0574-87835222
电子邮箱	fangsenlei@zynb.com.cn
公司网址	www.zynb.com.cn
办公地址	宁波国家高新区清逸路 69 号 C 幢
邮政编码	315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 3 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M746 专业技术服务业-M7461 环境保护监测
主要产品与服务项目	EHS 检测与评价
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（应赛霞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（应赛霞），一致行动人为（应海云、宁波创锐投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波兴益德融投资管理咨询合伙(有限合伙)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200790063670X	否
注册地址	浙江省宁波市高新区清逸路 69 号 C 幢	否
注册资本（元）	39,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,191,664.51	56,348,161.06	15.69%
毛利率%	35.05%	32.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	846,246.34	914,615.11	-7.5%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,169,983.53	-1,802,060.84	-35.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.68%	0.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.94%	-1.60%	-
基本每股收益	0.02	0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,059,272.47	186,152,904.37	-6.5%
负债总计	68,102,780.58	52,699,140.20	29.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,159,435.71	129,033,189.37	-20.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	3.26	-20.86%
资产负债率%（母公司）	51.57%	35.48%	-
资产负债率%（合并）	39.13%	28.31%	-
流动比率	1.34	1.84	-
利息保障倍数	2.34	40.96	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,633,313.47	5,921,733.84	28.90%
应收账款周转率	1.45	1.53	-
存货周转率	35.06	17.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.5%	-4.65%	-
营业收入增长率%	15.69%	0.78%	-
净利润增长率%	-73.29%	-34.24%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	57,509.98
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）	2,146,264.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,931.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,745.17
非经常性损益合计	2,334,451.28
减：所得税影响数	317,576.08
少数股东权益影响额（税后）	645.33
非经常性损益净额	2,016,229.87

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执

行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	22,161,361.81
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	19,552,917.85
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	19,552,917.85
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次

执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于 首次执行日前已存在 的经营租赁的调整	使用权资产	19,033,103.74	13,422,423.47
	预付账款	-802,835.81	
	应付账款	-87,193.01	
	其他应付款	-1,235,456.91	-1,235,456.91
	租赁负债	15,695,914.98	13,083,572.71
	一年到期的非流动负债	3,857,002.87	1,574,307.67

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

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),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。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

1、首次执行新租赁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
使用权资产		19,033,103.74		19,033,103.74	19,033,103.74
预付账款	3,024,752.42	2,221,916.61		-802,835.81	-802,835.81
应付账款	12,200,997.57	12,113,804.56		-87,193.01	-87,193.01
其他应付款	1,691,577.95	456,121.04		-1,235,456.91	-1,235,456.91
租赁负债		15,695,914.98		15,695,914.98	15,695,914.98
一年到期的非流动负债		3,857,002.87		3,857,002.87	3,857,002.87

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
使用权资产		13,422,423.47		13,422,423.47	13,422,423.47
其他应付款	33,948,775.96	32,713,319.05		-1,235,456.91	-1,235,456.91
租赁负债		13,083,572.71		13,083,572.71	13,083,572.71
一年到期的非流动负债		1,574,307.67		1,574,307.67	1,574,307.67

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

从公司服务内涵上来看,属于专业技术服务行业下的检测评价服务范畴。根据中国证监会《上市公司行业分类指引(2012年修订)》规定,公司属于“M科学研究和技术服务业”中的“74专业技术服务业”。公司为客户提供安全评价、职业病危害评价(含放射)、节能评估、环境检测、防爆电气检测、企业日常检测及现状评估、清洁生产审核、职业健康检查等一系列检测和评价服务,向客户提供一站式的全方位EHS服务。自从公司成立之日起,一直专注于EHS检测和评价技术服务。公司已获得开展以上领域检测与评价业务所需要的国家和省级资质,拥有二十多项核心技术及多项发明专利。公司收入的主要来源是为工业企业、商业企业提供检测及评价服务的收入。公司的商业模式是以独立的第三方身份进行检测与评价活动,同时将检测技术、服务(技术支持、咨询、培训等)和公信力融入品牌,由此获得客户及报告使用方的认可。公司销售主要采用直销模式。公司主要依靠销售人员直接面对终端企业客户进行市场开发和产品(服务)销售,并在为企业提供EHS检测与评价的同时,挖掘客户潜在需求,为后续进一步的销售做铺垫。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司始终坚持以“区域化经营、精细化管理、专业化发展”的经营战略,一方面持续加大对检测技术的研发投入,丰富及完善公司在环保、健康、安全领域的技术参数能力;另一方面积极开拓新的区域市场、拓展行业客户种类、丰富公司的业务类别,提升公司整体的竞争能力,为公司后续业绩增长打下了坚实的基础。

(一) 总体经营情况

报告期内,公司实现营业收入6519.17万元,比同期增长15.69%;实现归属于上市公司股东的净利润84.62万元,同比下降7.5%。主要原因为:一方面公司今年开工时间没有受到影响,各项业务正常开展,产值实现稳定增长,另一方面公司为增加核心竞争力,加大研发投入力度,今年比去年同期研发投入增加105万;根据行业发展的规律,福建、安徽等地子公司新建实验室及扩展检测项目形成新的利润点需要一个时间过程,市场、技术能力、口碑等各方面还有一个哺育过程,使得报告期内利润整体规模有所下降。

(二) 公司技术能力进展。

公司根据市场需求,积极进行新的测试方法和标准项目的研发,不断提升公司在行业中的专业技术影响力。截至2021年6月份,公司已取得发明专利10项。报告期内公司获准筹建宁波市首家环境损害司法鉴定中心,进一步增强了公司的公信力与技术能力;公司总部设立“博士后科研工作站”,研发团队为公司检测技术优化提升提供了强有力保障,为集团持续健康发展提供强有力的技术支持。

(三) 市场网络与团队建设

报告期内,公司加强营销网络与销售团队建设,提升品牌运营能力和大客户开发服务能力。一方面

加强安徽、福建两个子公司的市场开发力度，芜湖子公司 CMA 取证并正式营业，福州子公司也迅速发挥本地化优势，在福建区域稳步开拓市场。同时积极拓展新疆、吉林、江西、广西等全国市场开发与建设，畅通渠道，进一步扩大服务范围与市场影响力；另一方面强化大客户营销与管理力度，集中资源，有的放矢，进一步提升服务的专业水准与服务效率，使得服务更具针对性。

（二） 行业情况

本行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业。我国的检测认证行业仍处于快速增长期，随着社会的不断发展，人们物质生活层面迎来更深层次的全面升级，全社会对 HSE（健康、安全、环境）越来越重视，推动国家、地区、行业的立法及规范化管理，促进检测技术的发展，催生更多的检测需求。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,168,651.62	12.74%	34,274,406.40	18.41%	-35.22%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	41,856,298.67	24.05%	48,066,275.52	25.82%	-12.92%
应收款项融资	280,769.85	0.16%	145,418.05	0.08%	93.08%
交易性金融资产			6,000,000.00	3.22%	-100%
预付款项	2,428,857.80	1.40%	3,024,752.42	1.62%	-19.7%
其他应收款	2,812,817.68	1.62%	2,496,171.80	1.34%	12.69%
存货	990,133.20	0.57%	1,424,958.21	0.77%	-30.51%
其他流动资产	2,266,108.64	1.30%	1,638,085.60	0.88%	38.34%
其他权益工具投资	6,640,000.00	3.81%	6,640,000.00	3.57%	0%
投资性房地产	12,173,862.29	6.99%	12,670,610.93	6.81%	-3.92%
固定资产	41,997,877.50	24.13%	44,446,498.62	23.88%	-5.51%
在建工程	66,371.67	0.04%	1,610,926.13	0.87%	-95.88%
使用权资产	16,980,270.42	9.76%			
无形资产	433,131.32	0.25%	545,368.45	0.29%	-20.58%
商誉	3,447,061.91	1.98%	3,447,061.91	1.85%	0%
长期待摊费用	17,239,643.99	9.9%	18,224,200.69	9.79%	-5.4%
递延所得税资产	1,028,915.91	0.59%	929,810.35	0.5%	10.66%
其他非流动资产	1,248,500.00	0.72%	568,359.29	0.31%	119.67%
短期借款	30,035,347.22	17.26%	14,022,194.44	7.53%	114.20%
应付账款	7,176,739.82	4.12%	12,200,997.57	6.55%	-41.18%
预收账款	295,158.60	0.17%	739,444.46	0.4%	-60.08%
合同负债	5,434,774.74	3.12%	5,079,439.96	2.73%	7%
应付职工薪酬	5,493,427.54	3.16%	12,562,228.45	6.75%	-56.27%
应交税费	1,536,959.82	0.88%	6,231,294.08	3.35%	-75.33%

其他应付款	518,192.70	0.3%	1,691,577.95	0.91%	-69.37%
一年内到期的非流动负债	3,527,844.27	2.03%			
其他流动负债	434,916.65	0.25%	171,963.29	0.09%	152.91%
租赁负债	13,649,429.22	7.84%			
资产合计	174,059,272.47		186,152,904.37		-6.5%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:

2021年6月期末货币资金金额2216.86万元,较2020年期末减少1210.58万,主要检测行业特点应收回款相对集中在下半年,导致上年期末资金较半年度存量偏高。

2、应收账款融资:

2021年6月期末应收款项融资金额28.07万元,较2020年期末增加的13.54万,主要原因是子公司嘉兴中一款项结算选择票据的客户有所增加。

3、存货:

2021年6月期末99.01万元,较2020年期末减少43.48万,主要原因是公司加强对物料的申购管理及上期末审计调整的浙江中一分包费的影响。

4、在建工程:

2021年6月期末金额6.64万元,较2020年期末减少154.46万,主要原因是子公司湖州中一,杭州中一,温州中一办公场所及实验室进行装修验收合格后,转长期待摊费用。

5、使用权资产:

2021年6月期末金额1698万,本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》,对存在的租赁合同,确认的使用权资产。

6、其他非流动资产:

2021年6月期末其他非流动资产增加68万,主要原因是浙江中一、芜湖中一设备采购预付款。

7、短期借款:

2021年6月期末金额3003.53万元,较2020年期末增加1601.32万,主要原因是公司增加研发投入、人才引进、扩大经营规模等需求,增加银行贷款补充公司流动资金。

8、应付账款:

2021年6月期末金额717.67万元,较2020年期末减少502.43万,主要原因是公司按照结算周期对供应商的款项按时进行支付,期末对供应商的货款及检测费有所减少。

9、预收账款:

2021年6月期末金额29.51万元,较2020年期末减少44.43万,其中主要原因是中移动铁通有限公司浙江分公司租赁浙江中一的房屋一次性预付全年租金,本公司按月确认租金收入。预收账款的余额是浙江中一,中一寰球对外预收的房屋租金。

10、应付职工薪酬:

2021年6月期末金额549.34万元,较2020年期末减少706.88万,主要原因是2020年期末数据包含已经计提尚未发放的2020年度年终奖。

11、应交税费:

2021年6月期末金额153.70万元,较2020年期末减少469.43万,主要原因是2020年度期末计提2020年度企业所得税,本期为半年度数据,所得税计提较少,检测行业因服务行业性质,跨期收入确认部分集中在下半年度。

12、其他应付款:

2021年6月期末金额51.82万元,较2020年期末减少117.34万。本期按照租赁准则,重新分类浙江中

一办公大楼租赁到租赁负债和使用权资产。

13、一年内到期的非流动负债：

2021年6月期末金额352.78万，本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，对存在的租赁合同，确认的一年内到期的非流动负债。

14、租赁负债：

2021年6月期末金额1364.94万元，本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，对存在的租赁合同，确认的租赁负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	65,191,664.51	-	56,348,161.06	-	15.69%
营业成本	42,340,651.33	64.95%	38,241,536.57	67.87%	10.72%
毛利率	35.05%	-	32.13%	-	-
税金及附加	257,666.97	0.4%	208,012.84	0.37%	23.87%
销售费用	4,434,058.70	6.8%	3,386,250.82	6.01%	30.94%
管理费用	11,434,844.09	17.54%	10,070,364.18	17.87%	13.55%
研发费用	7,040,839.62	10.8%	5,988,944.98	10.63%	17.56%
财务费用	722,367.96	1.11%	397,860.18	0.78%	81.56%
信用减值损失	-44,915.72	-0.07%	-400,788.26	-0.71%	-88.79%
资产处置收益	57,509.98	0.09%	108,253.05	0.19%	-46.87%
营业利润	1,239,939.60	1.9%	952,466.17	1.69%	30.18%
营业外收入	47,607.91	0.07%	3,320.71	0.01%	1,333.67%
营业外支出	37,676.11	0.06%	55,799.58	0.1%	-32.48%
利润总额	1,249,871.40	1.92%	899,987.30	1.6%	38.88%
所得税费用	1,027,143.68	1.58%	66,210.25	0.12%	1,451.34%
净利润	222,727.72	0.34%	833,777.05	1.48%	-73.29%

项目重大变动原因：

1、销售费用：

本期销售费用443.40万元，较上年同期销售费用增加104.78万，主要原因是子公司福州中一上年同期未发生费用，本期福州中一拓展市场发生销售费用，公司加大市场开拓力度，整体销售费用有所增加。。

2、财务费用：

本期财务费用72.23万元，较上年同期增加32.45万，主要原因是本期为了增加研发投入，人才引进及扩大经营规模，贷款规模增加1600万，利息支出有所增加。

3、信用减值损失：

本期信用减值损失-4.49万元，较上年同期减少35.59万，主要原因是公司加强应收账款管理，款项催收效果良好。

4、资产处置收益：

本期资产处置收益5.75万元，较上年同期减少5.07万，主要原因是本期处置的仪器设备减少。

5、营业外收入：

本期营业外收入4.76万元，较上年同期增加4.43万，主要原因是浙江中一本期收到聘用失业人员税收返还及固定资产车辆变卖的税收优惠款项。

6、营业业务支出：

本期营业业务支出3.77万元，较去年同意减少1.81万，主要原因是本期处理报废的仪器较少。

1、所得税：

本期所得税金额102.71万元，较上年同期增加96.09万，主要原因是子公司长兴中一、中一寰球本期利润较多，计提所得税。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,515,069.36	55,390,268.50	16.47%
其他业务收入	676,595.15	957,892.56	-29.37%
主营业务成本	41,704,546.76	37,639,489.23	10.8%
其他业务成本	636,104.57	602,047.34	5.66%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
健康与环保收入	39,973,540.83	25,647,593.81	35.84%	6.67%	4.81%	1.14%
节能减排收入	2,518,648.97	1,716,384.18	31.85%	59.28%	28.20%	16.52%
安全评价收入	7,622,994.14	4,797,669.91	37.06%	34.64%	34.01%	0.29%
对外房租出租及其他收入	764,559.74	751,659.13	1.69%	-20.18%	12.40%	-28.50%
健康与职业病体检收入	14,311,920.83	9,427,344.30	34.13%	34.11%	15.22%	10.80%
合计	65,191,664.51	42,340,651.33				

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，健康和环保收入，节能减排、安全评价、健康与职业病体检收入为公司的主要收入来源，未发生大的改变。本报告期内，健康与环保收入基本保持稳定，利润略有增加。节能减排收入增加明显，收入增长幅度大于成本的增长速度，毛利率有较大提高。安全评价收入报告期内，收入与成本增加幅度大致一致，毛利率基本稳定。对外房屋出租及其他收入，收入有所下降，收支基本持平。健康与职业病体检收入增长比较稳健，毛利率提升幅度不小。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,633,313.47	5,921,733.84	28.90%
投资活动产生的现金流量净额	-4,618,577.18	-19,364,498.05	-76.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,120,491.07	-6,796,452.20	122.48%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

本期经营活动产生的现金流量净额为 763.33 万元，较上年同期增加 171.16 万元。主要本期公司加强应收账款管理，对到期款项定期组织会议，专人负责催收。本期销售收入较上年同期增加 884.35 万元，到期应收账款也有所增加。本期公司内部加强物料申请和使用管理，从而使本期经营活动产生的现金流量有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：

本期投资活动产生的现金流量净额-461.86 万元，较上期同期减少 1474.59 万，主要本期子公司中一门诊收回理财产品 600 万，本期湖州中一，杭州中一，温州中一的装修基本完成，所需设备基本到位。本期主要为业务扩项购置设备。上年同期包含对上海安杰 264 万投资的影响，总体流出金额大于流入金额。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额-1512.05 万元，较上年同期增加 832.4 万，本期增加银行贷款 650 万，本期流出主要为 2020 年度分红增加 1782 万，银行贷款归还减少 650 万，总体流出金额大于流入金额。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖州中	子公司	检测服务	业务协	公司	5,000,000	16,333,598.90	10,710,471.24	3,421,793.53	-204,622.66

一检测研究院有限公司		务同	战略发展需要						
杭州中一检测研究院有限公司	子公司	检测服务	业务协同	公司战略发展需要	15,000,000	23,732,865.05	19,939,647.11	5,264,249.54	-406,131.04
福州中一检测科技有限公司	子公司	检测服务	业务协同	公司战略发展需要	5,000,000	4,355,968.06	1,491,110.81	1,501,941.01	-527,072.83
长兴中一健康体检中	子公司	健康与职业病体检	业务协同	公司战略发展需要	20,000,000	10,962,336.86	8,090,295.22	9,368,967.48	2,299,026.65

心有限公司									
温州中一检测研究院有限公司	子公司	检测服务	业务协同	公司战略发展需要	10,000,000	11,073,856.51	7,376,382.92	1,552,210.34	-1,332,807.39
浙江中一寰球安全科技有限公司	子公司	安全评价	业务协同	公司战略发展需要	10,000,000	27,201,798.89	15,052,945.72	8,050,713.30	2,466,303.46
嘉兴中一检测研究院有限公司	子公司	检测服务	业务协同	公司战略发展需要	4,080,000	15,905,456.12	11,933,190.24	2,638,748.08	-732,061.65

司									
宁波中一综合门诊部有限公司	子公司	健康体检	业务协同	公司战略发展需要	25,000,000	17,656,783.60	15,622,492.97	4,942,953.35	-719,460.71
中奕(宁波)环保科技有限公司	子公司		业务协同	公司战略发展需要	5,000,000	1,263,337.78	1,159,995.55	50,000.00	-330,004.45

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中奕(宁波)环保科技有限公司	新建	对提升营业收入有积极影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

1、本期中奕(宁波)环保科技有限公司新设立，并入合并范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明（未审计）

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司按照《公司法》、《公司章程》等法律规章制度经营运作，坚持诚信经营，主营业务保持稳健增长，依法履行纳税义务；公司认真履行信息披露义务，充分保护股东和债权人利益，注重股东回报；为社会提供就业岗位和保障员工合法权益。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定，市场销售渠道不断拓展。

报告期内，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司具备良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

公司主营业务为 EHS 检测与评价，主要服务对象为国内生产型企业、非生产型商业企业。公司业务的景气度与服务对象所处行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给 EHS 检测与评价行业及公司经营造成影响。

风险应对策略：公司将积极关注宏观经济政策及波动情况，根据宏观经济状况及时调整自身市场战略，合理规避行业波动风险。除此之外，公司会专门维持一定的现金流来应付行业波动风险。公司将持续关注国家针对检测行业的相关政策，采取适应市场的策略，合理规避行业政策风险。

2、公司公信力受不利事件影响的风险

作为第三方检测机构，公信力和品牌影响力是取得订单的重要原因。公信力是检测机构的生命线，一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务状况。

风险应对策略：公司十分重视对公信力和品牌的维护，公司制定了严格的内部质量控制管理体系，未来公司将进一步关注质量控制体系建设，完善质量管理体系和 LIMS 建设，同时任命经验丰富的技术人

员为质量监督员，对技术人员能力进行监督，保证出具检测报告的真实性、准确性，不断提升检测服务质量，防范该类风险的发生。

3、公司经营规模扩大带来的管理风险

随着公司业务迅速扩大和资产规模大幅提高，对人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓等多方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层的素质和管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需求，公司的组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时进行相应的调整、完善和优化，公司的整合发展能力与资产并购不匹配，这将会影响公司的应变能力、发展活力，削弱公司的竞争力，不利于公司未来的持续经营健康增长。

风险应对策略：公司管理层将不断加强学习，融合中一检测管理模式和公众公司治理要求，在资源整合、市场开拓、研发和质量管理、内控制度、组织机构、管理制度、团队建设等方面作出不断的调整，致力于同步建立起与公司紧密相适应的管理体系。

4、公司应收账款坏账风险

报告期内应收账款期末余额为 4185.63 万元，较上年期末减少 12.92%。应收账款账龄较短，但应收账款余额占营业收入比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

风险应对策略：公司将加强应收账款的管理和控制，逐步完善管理制度并严格遵照执行。公司账龄结构合理，客户资信较好，应收账款实际发生坏账的风险也较小，公司定期进行应收账款分析，跟踪超期账款的催收。

5、净利润总体规模不大的风险

公司报告期内的营业收入为 6519.16 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 84.62 万元。公司总体规模还不够大，对政策及市场变动的调节功能还不够强。

风险应对策略：检测行业在在朝规模化和集约化发展，公司将进一步向规模要效益，努力扩大主营业务的竞争优势，实现业务收入的持续增长。同时，进一步完善充实公司内控制度，优化内部成本管理，严格控制费用开支，削减不必要的支出，提升公司价值。

6、新冠疫情的风险

自 2020 年起全球多国及地区爆发新冠疫情，影响地域和人数众多。如疫情持续较长时间，可能对行业最终客户需求造成一定影响。

风险应对策略：针对此风险，公司将密切关注疫情的发展，评估其对公司的影响，同时努力采取相应措施，尽可能减少疫情对公司产生的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

	人及其控制的其他企业				日期	日期			
浙江中一寰球安全科技有限公司		3,300,000	3,300,000	3,000,000	2019年3月18日	2022年3月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	3,300,000	3,300,000	3,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	3,300,000	3,300,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内无清偿和违规担保的情况

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	7,000,000.00	61,320.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中

董监高	2013年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年9月25日		挂牌	避免关联交易	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2021年7月25日		挂牌	避免关联交易	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年2月27日		挂牌	限售承诺	遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。	正在履行中
董监高	2012年2月27日		挂牌	限售承诺	遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月19日		发行	业绩补偿承诺	实际控制人向投资方承诺，保证公司在利润考核年度（即2018年度、2019年度、2020年度）实现	变更或豁免

					以下经营业绩:公司在 2018 年度、2019 年度和 2020 年度三年经审计的归属于母公司股东的净利润累计不低于人民币 7500 万元。若低于 7500 万元,则实际控制人向投资方支付一笔补偿金,金额为这三年完成的归属于母公司股东的净利润累计金额与 7500 万元之间的差额,实际控制人应于 2021 年 6 月 30 日前将该笔补偿金支付给投资方。	
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 19 日		发行	回购承诺	在符合《公司法》及股转系统的相关规定的前提下,投资方若经查阅中一检测聘请的具有从事证券期货业务资质的会计师事务所独立审计的报告后,发现实际控制人或公司所做声明、承诺及保证严重失实或故意隐瞒对公司生产经营活动、财务状况等的情形,实际控制人应在投资方提出回购的要求后 30 个工作日之内实施回购。上述股份回购价格以投资方股权增资扩股的资本金加上按 8% 年复合收益率计算所得收益之和为准。投资方在持有公司股份期间若获得过现金补偿、股份补偿或利润分配的,确定回购价款时,税后应予以抵减。	正在履行中
公司	2019 年 4 月 19 日		发行	募集资金使用承诺	本次发行募集资金到位后,公司仍将严格按照相关规定使用和管理本次股票发行募集资金,实现资金的合规运用及使用效益的最大化。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

1、公司控股股东和实际控制人应赛霞,及持股 5%以上的股东于 2013 年 9 月 25 日出具《避免同业竞争的函》,承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为,并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2013 年 9 月 25 日出具《避免同业竞争的函》,承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为,并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。公司控股股东和实际控制人应赛霞,及全体董事、监事、高级管理人员于 2012 年 9 月 25 日出具《避免关联交易的函》,承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或

交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。公司控股股东和实际控制人应赛霞、持股 5%以上的股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

2、在符合《公司法》及股转系统的相关规定的前提下，投资方若经查阅中一检测聘请的具有从事证券期货业务资质的会计师事务所独立审计的报告后，发现实际控制人或公司所做声明、承诺及保证严重失实或故意隐瞒对公司生产经营活动、财务状况等的情形，实际控制人应在投资方提出回购的要求后 30 个工作日之内实施回购。上述股份回购价格以投资方股权增资扩股的资本金加上按 8%年复合收益率计算所得收益之和为准。投资方在持有公司股份期间若获得过现金补偿、股份补偿或利润分配的，确定回购价款时，税后应予以抵减。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
光华路 299 弄 10 幢 21、22、23 号 4-1, 4-2	房产	抵押	6,522,248.15	3.34%	银行贷款
光华路 299 弄东区地下室车库	车库	抵押	1,632,037.76	0.83%	银行贷款
光华路 299 弄 15 幢 36、37、38 号	房产	抵押	4,019,576.38	2.31%	银行贷款
总计	-	-	12,173,862.29	6.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产比重不大，对公司生产不会产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,582,276	56.91%	3,436,200	24,018,476	60.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,855,791	10.66%	0	3,855,791	10.66%
	董事、监事、高管	398,050	1.10%	-237,500	160,550	0.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,017,724	43.09%	-3,436,200	15,581,524	39.35%
	其中：控股股东、实际控制人	14,387,374	39.78%	0	14,387,374	36.33%
	董事、监事、高管	1,194,150	3.30%	-712,500	481,650	1.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-
普通股股东人数		96				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	应赛霞	18,243,165	0	18,243,165	46.07%	14,387,374	3,855,791	0	0
2	上海禹阔投资管理有限	5,100,000	0	5,100,000	12.88%	0	5,100,000	0	0

	公司 -- 上海禹康创业投资中心（有限合伙）								
3	干黎明	3,436,200	0	3,436,200	8.68%	0	3,436,200	3,000,000	3,436,200
4	应海云	2,890,000	0	2,890,000	7.30%	0	2,890,000	0	0
5	宁波兴益得融投资管理咨询合伙企业（有限合	1,560,000	0	1,560,000	3.94%	0	1,560,000	0	0

	伙)								
6	长江证券股份有限公司做市专用证券帐户	1,347,311	-29,100	1,318,211	3.33%	0	1,318,211	0	0
7	北京安杰虹科技有限公司	992,000	0	992,000	2.50%	0	992,000	0	0
8	应丽霞	910,000	0	910,000	2.30%	0	910,000	0	0
9	童东升	950,000	-237,500	712,500	1.80%	712,500	0	0	0
10	袁坚钢	665,335	0	665,335	1.68%	0	665,335	0	0
	合计	36,094,011	-266,600	35,827,411	90.48%	15,099,874	20,727,537	3,000,000	3,436,200

普通股前十名股东间相互关系说明：

应海云、应丽霞与应赛霞为姐弟、姐妹关系。股东应赛霞同时为宁波兴益德融投资管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
应赛霞	总经理、董事	女	1971年1月	2021年5月10日	2024年5月9日
陈云飞	副总经理、董事	男	1968年3月	2021年5月10日	2024年5月9日
陈冬春	董事	男	1984年2月	2021年5月10日	2024年5月9日
肖学喜	副总经理、董事	男	1978年4月	2021年5月10日	2024年5月9日
方森磊	董事兼董事会秘书	男	1980年12月	2021年5月10日	2024年5月9日
崔洁	监事	女	1989年7月	2021年5月10日	2024年5月9日
熊小红	监事	女	1977年7月	2021年5月10日	2024年5月9日
黄金勇	监事	男	1982年12月	2021年5月10日	2024年5月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
应赛霞	总经理、董事	18,243,165		18,243,165	46.07%	0	0
陈云飞	副总经理、董事	642,200	0	642,200	1.62%	0	0
合计	-	18,885,365	-	18,885,365	47.69%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐玲	财务负责人	离任		工作变动原因
蔺华	财务负责人	离任		工作变动原因
童东升	监事	离任		个人原因
肖学喜	董事	新任	董事、副总经理	工作原因
崔洁		新任	监事	工作原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>肖学喜，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2008年4月中国石化镇海炼化分公司工作；2008年4月至2015年6月任宁波市北仑区环境保护检测站质量负责人、站长助理、副站长，2015年7月至2018年6月任宁波谱尼测试技术有限公司技术负责人；2018年7月至今任浙江中一检测研究院股份有限公司质量负责人。</p> <p>崔洁，女，中国国籍，无境外永久居留权，1989年7月出生，浙江万里学院环境科学专业本科。2012年7月至今，先后任职于浙江中一检测研究院股份有限公司质管部文员、财务部出纳、人力资源部副经理等职务。</p>

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	69	6		75
生产人员	195		10	185
销售人员	33	2		35
技术人员	190			190
财务人员	20			20
员工总计	507	8	10	505

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1

硕士	19	22
本科	314	305
专科	123	114
专科以下	51	63
员工总计	507	505

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	22,168,651.62	34,274,406.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		6,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	41,856,298.67	48,066,275.52
应收款项融资	(四)	280,769.85	145,418.05
预付款项	(五)	2,428,857.80	3,024,752.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	2,812,817.68	2,496,171.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	990,133.20	1,424,958.21
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	(八)	2,266,108.64	1,638,085.60
流动资产合计		72,803,637.46	97,070,068.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	6,640,000.00	6,640,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	12,173,862.29	12,670,610.93

固定资产	(十一)	41,997,877.50	44,446,498.62
在建工程	(十二)	66,371.67	1,610,926.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	16,980,270.42	
无形资产	(十四)	433,131.32	545,368.45
开发支出			
商誉	(十五)	3,447,061.91	3,447,061.91
长期待摊费用	(十六)	17,239,643.99	18,224,200.69
递延所得税资产	(十七)	1,028,915.91	929,810.35
其他非流动资产	(十八)	1,248,500.00	568,359.29
非流动资产合计		101,255,635.01	89,082,836.37
资产总计		174,059,272.47	186,152,904.37
流动负债：			
短期借款	(十九)	30,035,347.22	14,022,194.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	7,176,739.82	12,200,997.57
预收款项	(二十一)	295,158.60	739,444.46
合同负债	(二十二)	5,434,774.74	5,079,439.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	5,493,427.54	12,562,228.45
应交税费	(二十四)	1,536,959.82	6,231,294.08
其他应付款	(二十五)	518,192.70	1,691,577.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	3,527,844.27	
其他流动负债	(二十七)	434,916.65	171,963.29
流动负债合计		54,453,361.36	52,699,140.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十八)	13,649,419.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,649,419.22	
负债合计		68,102,780.58	52,699,140.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十九)	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	18,281,934.15	18,281,934.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	7,936,611.69	7,936,611.69
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	36,340,889.87	63,214,643.53
归属于母公司所有者权益合计		102,159,435.71	129,033,189.37
少数股东权益		3,797,056.18	4,420,574.80
所有者权益（或股东权益）合计		105,956,491.89	133,453,764.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		174,059,272.47	186,152,904.37

法定代表人：应赛霞

主管会计工作负责人：应赛霞

会计机构负责人：夏航军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,154,693.98	12,551,564.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	19,685,262.41	26,445,772.56
应收款项融资			
预付款项		1,086,780.49	798,423.13
其他应收款	(二)	5,638,161.32	5,099,275.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		397,777.10	955,644.01
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		627,893.66	1,556.55
流动资产合计		35,590,568.96	45,852,236.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	78,872,873.03	75,582,873.03
其他权益工具投资		6,640,000.00	6,640,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,154,285.91	8,520,409.75
固定资产		18,126,358.75	21,262,102.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,493,731.33	
无形资产		125,416.51	140,369.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,869,624.70	9,630,783.84
递延所得税资产		602,440.63	606,450.32
其他非流动资产		935,000.00	
非流动资产合计		134,819,730.86	122,382,988.83
资产总计		170,410,299.82	168,235,225.19
流动负债：			
短期借款		22,026,375.00	6,012,325.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,725,210.32	6,336,096.90
预收款项		107,142.80	678,412.61
合同负债		2,938,065.63	2,953,238.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,844,153.36	5,938,619.17
应交税费		495,371.03	3,752,551.11
其他应付款		43,773,344.13	33,948,775.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,690,623.94	
其他流动负债		176,283.94	65,825.09
流动负债合计		76,776,570.15	59,685,844.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,096,714.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,096,714.81	
负债合计		87,873,284.96	59,685,844.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,425,042.85	21,425,042.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,994,355.37	7,994,355.37
一般风险准备			
未分配利润		13,517,616.64	39,529,982.63
所有者权益（或股东权益）合计		82,537,014.86	108,549,380.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,410,299.82	168,235,225.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		65,191,664.51	56,348,161.06
其中：营业收入	（三十三）	65,191,664.51	56,348,161.06
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,231,328.67	58,292,969.49
其中：营业成本	(三十三)	42,340,651.33	38,241,536.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	257,666.97	208,012.84
销售费用	(三十五)	4,434,958.70	3,386,250.82
管理费用	(三十六)	11,434,844.09	10,070,364.10
研发费用	(三十七)	7,040,839.62	5,988,944.98
财务费用	(三十八)	722,367.96	397,860.18
其中：利息费用		842,889.07	439,667.73
利息收入		138,686.59	58,186.72
加：其他收益	(三十九)	2,267,009.50	3,189,809.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-44,915.72	-400,788.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	57,509.98	108,253.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,239,939.60	952,466.17
加：营业外收入	(四十二)	47,607.91	3320.71
减：营业外支出	(四十三)	37,676.11	55,799.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,249,871.40	899,987.30
减：所得税费用	(四十四)	1,027,143.68	66,210.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,727.72	833,777.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,727.72	833,777.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-623,518.62	-80,838.06
2.归属于母公司所有者的净利润		846,246.34	914,615.11
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(二)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		222,727.72	833,777.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		846,246.34	914,615.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-623,518.62	-80,838.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：应赛霞

主管会计工作负责人：应赛霞

会计机构负责人：夏航军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	(四)	29,488,388.63	24,060,164.87
减：营业成本	(四)	16,966,461.88	16,844,388.26
税金及附加		165,113.04	100,738.27
销售费用		3,362,663.81	2,607,730.94
管理费用		4,891,399.58	4,329,144.10
研发费用		4,459,542.79	4,132,728.50
财务费用		529,943.81	334,330.97
其中：利息费用		586,817.34	350,319.45
利息收入		62,389.03	22,018.00
加：其他收益		1,825,458.35	2,250,916.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		2,000,000.00

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（损失以“-”号填列）			
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）		110,214.56	-87,344.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		639,336.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,688,273.34	-125,324.39
加：营业外收入		45,384.38	800.71
减：营业外支出		1,472.15	11,465.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,732,185.57	-135,989.16
减：所得税费用		24,551.56	-470,049.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,707,634.01	334,060.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
5. 其他			
（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		1,707,634.01	334,060.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		74,217,130.50	57,893,292.06
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		6,153.52	0
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	3,751,859.64	4,183,712.56
经营活动现金流入小计		77,975,143.66	62,077,004.62
购买商品、接受劳务支付的现金		14,308,218.20	11,297,297.19
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		39,729,671.62	32,642,290.01
支付的各项税费		7,947,077.20	4,021,829.85
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	8,356,863.17	8,193,853.73
经营活动现金流出小计		70,341,830.19	56,155,270.78
经营活动产生的现金流量净额		7,633,313.47	5,921,733.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,552.36	230,871.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		6,271,552.36	230,871.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,890,129.54	16,955,369.16

投资支付的现金		0	2,640,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		10,890,129.54	19,595,369.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,618,577.18	-19,364,498.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		30,000,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	24,050,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,154,918.07	10,346,452.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	2,965,573.00	0
筹资活动现金流出小计		45,120,491.07	30,846,452.20
筹资活动产生的现金流量净额		-15,120,491.07	-6,796,452.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,105,754.78	-20,239,216.41
加：期初现金及现金等价物余额		34,274,406.40	37,945,544.12
六、期末现金及现金等价物余额		22,168,651.62	17,706,327.71

法定代表人：应赛霞

主管会计工作负责人：应赛霞

会计机构负责人：夏航军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		36,699,665.37	2,612,4430.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,304,763.80	2,685,133.55
经营活动现金流入小计		40,004,429.17	28,809,564.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,299,579.72	4,012,822.37
支付给职工以及为职工支付的现金		17,925,504.21	15,051,139.07
支付的各项税费		4,831,556.76	2,452,376.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,131,854.14	4,571,970.51
经营活动现金流出小计		32,188,494.83	26,088,308.26
经营活动产生的现金流量净额		7,815,934.34	2,721,256.03
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		267,668.86	485.44
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		23,925.00	
投资活动现金流入小计		291,593.86	485.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,458,002.55	7,652,503.94
投资支付的现金		2,250,000.00	6,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		550,031.23	
投资活动现金流出小计		10,258,033.78	14,092,503.94
投资活动产生的现金流量净额		-9,966,439.92	-14,092,018.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,683,603.30	29,766,910.22
筹资活动现金流入小计		34,683,603.30	45,266,910.22
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,995,526.40	10,261,490.46
支付其他与筹资活动有关的现金		2,934,441.64	14,416,566.37
筹资活动现金流出小计		36,929,968.04	42,178,056.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,246,364.74	3,088,853.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,396,870.32	-8,281,909.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,551,564.30	13,660,047.10
六、期末现金及现金等价物余额		8,154,693.98	5,378,138.02

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项索引说明:

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	22,161,361.81
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	19,552,917.85
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	19,552,917.85
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对 于首次执行日前已 存在的经营租赁的 调整	使用权资产	19,033,103.74	13,422,423.47
	预付账款	-802,835.81	
	应付账款	-87,193.01	
	其他应付款	-1,235,456.91	-1,235,456.91
	租赁负债	15,695,914.98	13,083,572.71
	一年到期的非流动负债	3,857,002.87	1,574,307.67

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

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),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。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

首次执行新租赁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
使用权资产		19,033,103.74		19,033,103.74	19,033,103.74
预付账款	3,024,752.42	2,221,916.61		-802,835.81	-802,835.81
应付账款	12,200,997.57	12,113,804.56		-87,193.01	-87,193.01
其他应付款	1,691,577.95	456,121.04		-1,235,456.91	-1,235,456.91
租赁负债		15,695,914.98		15,695,914.98	15,695,914.98
一年到期的非流动负债		3,857,002.87		3,857,002.87	3,857,002.87

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
使用权资产		13,422,423.47		13,422,423.47	13,422,423.47
其他应付款	33,948,775.96	32,713,319.05		-1,235,456.91	-1,235,456.91

租赁负债		13,083,572.71		13,083,572.71	13,083,572.71
一年到期的非流动负 债		1,574,307.67		1,574,307.67	1,574,307.67

2、合并报表范围变更

详情参见本报告“第三节 会计数据与经营情况”之“八、主要控股参股公司分析”之“(二) 报告期内取得和处置子公司的情况”

3、报告期内利润分配

公司于2021年5月10日召开2020年年度股东大会,审议通过了2020年利润分配预案:本次权益分配以公司总股本为39,600,000股,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利7元(含税)。共计派发现金红利27,720,000元。该次分配不送红股,不以资本公积转增股本。本次权益分派除息日为2021年5月19日,本次权益分派已完成。

(二) 财务报表项目附注详情

浙江中一检测研究院股份有限公司

二〇二一年半年度财务报表附注

(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

浙江中一检测研究院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在宁波中一检测有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91330200790063670X。公司股票于 2014 年 1 月, 在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

截至 2021 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 3960 万股, 注册资本为 3960 万元。

公司地址: 浙江省宁波市高新区清逸路 69 号 C 幢

法定代表人: 应赛霞

经营范围: 检测检验业务服务; 检测检验技术研究开发; 职业卫生技术服务; 放射卫生技术服务; 安全生产技术应用服务; 环境与生态监测检测服务; 节能减排技术服务; 自有房屋租赁; 检测设备、车辆设备租赁; 技术咨询服务。(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)。

本公司的实际控制人为应赛霞。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、合同履约成本等。

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计价。

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。

(十) 合同资产

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“（八）6、金

融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动结束后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	4	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
医疗设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	3-5 年	合同约定	0%

3、 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。

4、 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。

(十八) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	2-5年
网络光纤费	直线法	2年
车辆租赁费	直线法	3年

(二十) 合同负债

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

(二十一) 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

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。

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。

(二十二) 收入

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。

本公司为客户提供检测服务，在检测服务已经提供，检测评价报告已经出具并开具发票或取得收取价款的证明时，确认营业收入。

(二十三) 合同成本

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。

(二十四) 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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021年1月1日前的会计政策

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。

(二十七) 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。

(二十八) 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 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	22,161,361.81
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	19,552,917.85
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	19,552,917.85
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对	使用权资产	19,033,103.74	13,422,423.47

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
于首次执行日前已 存在的经营租赁的 调整	预付账款	-802,835.81	
	应付账款	-87,193.01	
	其他应付款	-1,235,456.91	-1,235,456.91
	租赁负债	15,695,914.98	13,083,572.71
	一年到期的非流动负债	3,857,002.87	1,574,307.67

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

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), 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。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会

计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起
施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠
肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应
付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”,
其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行
会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进
行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进
行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知
施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通
知进行调整。

2、首次执行新租赁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
使用权资产		19,033,103.74		19,033,103.74	19,033,103.74
预付账款	3,024,752.42	2,221,916.61		-802,835.81	-802,835.81
应付账款	12,200,997.57	12,113,804.56		-87,193.01	-87,193.01
其他应付款	1,691,577.95	456,121.04		-1,235,456.91	-1,235,456.91
租赁负债		15,695,914.98		15,695,914.98	15,695,914.98
一年到期的非流动负 债		3,857,002.87		3,857,002.87	3,857,002.87

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
使用权资产		13,422,423.47		13,422,423.47	13,422,423.47
其他应付款	33,948,775.96	32,713,319.05		-1,235,456.91	-1,235,456.91
租赁负债		13,083,572.71		13,083,572.71	13,083,572.71
一年到期的非流动负		1,574,307.67		1,574,307.67	1,574,307.67

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债					

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	6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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
杭州中一检测研究院有限公司	15%
嘉兴中一检测研究院有限公司	20%
湖州中一检测研究院有限公司	20%
浙江中一寰球安全科技有限公司	20%
宁波中一综合门诊部有限公司	20%
长兴中一健康体检中心有限公司	25%
福州中一检测科技有限公司	20%
温州中一检测研究院有限公司	20%
北京中一职安文化发展有限公司	20%
芜湖中一检测技术研究院有限公司	20%
苏州北科中一环保科技有限公司	20%
中奕（宁波）环保工程有限公司	20%

(二) 税收优惠

公司于 2018 年 11 月 27 日取得新的高新技术企业证书,证书编号为 GR201833100014,有效期三年;本公司全资子公司杭州中一检测研究院有限公司于 2019 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书,证书编号 GR201933001188,有效期三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策,按 15%的税率征收企业所得税。

根据财税[2019]13 号财政部《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,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 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号),本公司子公司长兴中一健康体检中心有限公司免征增值税。

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),本公司子公司宁波中一综合门诊部有限公司免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

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	84,488.08	66,332.78
银行存款	22,084,163.54	34,208,073.62
其他货币资金		
合计	22,168,651.62	34,274,406.40
其中：存放在境外的款项总额		

(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		6,000,000.00
其中：债务工具投资		6,000,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		6,000,000.00

(三) 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	41,428,793.95	47,652,893.16
1 至 2 年	3,285,660.60	2,587,094.60
2 至 3 年	478,374.00	1,653,893.59
3 年以上	3,062,655.69	2,462,544.90
小计	48,255,484.24	54,356,426.25
减：坏账准备	6,399,185.57	6,290,150.73
合计	41,856,298.67	48,066,275.52

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	48,255,484.24	100.00	6,399,185.57	13.26	41,856,298.67	54,356,426.25	100.00	6,290,150.73	11.57	48,066,275.52
其中：										
一般信用风险组合	48,255,484.24	100.00	6,399,185.57	13.26	41,856,298.67	54,356,426.25	100.00	6,290,150.73	11.57	48,066,275.52
合计	48,255,484.24	100.00	6,399,185.57		41,856,298.67	54,356,426.25	100.00	6,290,150.73		48,066,275.52

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	6,290,150.73	109,034.84			6,399,185.57
合计	6,290,150.73	109,034.84			6,399,185.57

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
浙江中蓝环境科技有限公司	3,888,147.00	8.06	253,004.10
杭州富春湾新城建设投资集团有限公司	1,683,168.00	3.49	84,158.40
生态环境部南京环境科学研究所	1,475,000.00	3.06	73,750.00
长兴县卫生健康局	1,429,110.00	2.96	71,455.50
余姚市城镇职工医疗保险管理中心	1,348,800.00	2.80	67,440.00
合计	9,824,225.00	20.37	549,808.00

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	280,769.85	145,418.05
合计	280,769.85	145,418.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	145,418.05	337,973.25	202,621.45		280,769.85	
合计	145,418.05	337,973.25	202,621.45		280,769.85	

(五) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,168,498.86	89.28	2,869,554.94	94.87
1 至 2 年	156,042.34	6.42	65,114.88	2.15
2 至 3 年	46,384.60	1.91	42,632.60	1.41
3 年以上	57,932.00	2.39	47,450.00	1.57
合计	2,428,857.80	100.00	3,024,752.42	100.00

(六) 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	2,812,817.68	2,496,171.80
合计	2,812,817.68	2,496,171.80

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	1,139,919.53	1,091,668.67
1 至 2 年	763,483.20	853,902.06
2 至 3 年	284,577.00	355,470.24
3 年以上	1,333,265.86	967,677.86
小计	3,521,245.59	3,268,718.83
减：坏账准备	708,427.91	772,547.03
合计	2,812,817.68	2,496,171.80

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	8.52	300,000.00	100.00		300,000.00	9.18	300,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	8.52	300,000.00	100.00		300,000.00	9.18	300,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	3,221,245.59	91.48	408,427.91	12.68	2,812,817.68	2,968,718.83	90.82	472,547.03	15.92	2,496,171.80
其中：										
一般信用风险组合	1,244,655.96	35.35	408,427.91	32.81	836,228.05	1,152,294.70	35.25	472,547.03	41.01	679,747.67
同一控制下关联方组合										
保证金组合	1,976,589.63	56.13			1,976,589.63	1,816,424.13	55.57			1,816,424.13

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 (%)	
合计	3,521,245.59	100.00	708,427.91		2,812,817.68	3,268,718.83	100.00	772,547.03		2,496,171.80

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波金祥化工有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司被吊销营业执照, 预计收回难度较大
合计	300,000.00	300,000.00		

(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	12,537.48	460,009.55	300,000.00	772,547.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-12,537.48	12,537.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,875.49	-95,994.61		-64,119.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,875.49	376,552.42	300,000.00	708,427.91

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	1,091,668.67	1,877,050.16	300,000.00	3,268,718.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-763,483.20	763,483.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,563,593.70			4,563,593.70
本期终止确认	3,751,859.64	559,207.30		4,311,066.94
其他变动				
期末余额	1,139,919.53	2,081,326.06	300,000.00	3,521,245.59

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00				300,000.00
一般信用风险组合	472,547.03	-64,119.12			408,427.91
合计	772,547.03	-64,119.12			708,427.91

(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
押金	477,785.86	473,375.86
员工借款/暂支款	502,530.44	575,018.00
往来款	300,000.00	300,000.00
保证金	1,986,589.63	1,816,424.13
其他	254,339.66	103,900.84
合计	3,521,245.59	3,268,718.83

(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
宁波金祥化工有限公司	往来款	300,000.00	3年以上	8.52	300,000.00
长兴县疾病预防控制中心	保证金	300,000.00	3年以上	8.52	
宁波高新区翔日科技有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	7.10	
杭州华业高科技产业园有限公司	押金	210,000.00	1-2年; 3年以上	5.96	176,400.00
宁波市鄞州区人民政府钟公庙街道办事处	保证金	124,396.00	1-2年	3.53	
合计		1,184,396.00		33.63	476,400.00

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

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/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	977,991.61		977,991.61	962,293.37		962,293.37
库存商品	12,141.59		12,141.59	68,913.68		68,913.68
合同履约成本				393,751.16		393,751.16
合计	990,133.20		990,133.20	1,424,958.21		1,424,958.21

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税	1,635,083.95	1,455,992.62
待认证进项税额		150,160.35
预缴企业所得税	629,860.70	14,363.75
其他	1,163.99	17,568.88
合计	2,266,108.64	1,638,085.60

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具	6,640,000.00	6,640,000.00
合计	6,640,000.00	6,640,000.00

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	20,915,732.85	20,915,732.85
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	20,915,732.85	20,915,732.85
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	8,245,121.92	8,245,121.92
(2) 本期增加金额	496,748.64	496,748.64
—计提或摊销	496,748.64	496,748.64
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,741,870.56	8,741,870.56
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	12,173,862.29	12,173,862.29
(2) 上年年末账面价值	12,670,610.93	12,670,610.93

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,997,877.50	44,446,498.62

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	41,997,877.50	44,446,498.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	电器设备	办公家具	医疗设备	合计
—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	295,309.39	32,745,860.98	1,959,901.70	922,384.07	699,359.98	2,116,061.72	3,258,999.66	41,997,877.50
(2) 上年年末账面价值	304,854.37	34,163,987.47	2,458,036.22	824,471.01	825,457.28	1,531,847.66	4,337,844.61	44,446,498.62

3、 无通过经营租赁租出的固定资产

4、 无未办妥产权证书的固定资产

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	66,371.67	1,610,926.13
工程物资		
合计	66,371.67	1,610,926.13

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
软件工程	44,247.78		44,247.78	44,247.78		44,247.78
装修工程	22,123.89		22,123.89	1,566,678.35		1,566,678.35
合计	66,371.67		66,371.67	1,610,926.13		1,610,926.13

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	19,033,103.73	19,033,103.73
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	19,033,103.73	19,033,103.73
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,052,833.31	2,052,833.31
— 计提	2,052,833.31	2,052,833.31
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,052,833.31	2,052,833.31
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	16,980,270.42	16,980,270.42
(2) 年初账面价值	19,033,103.73	19,033,103.73

(十四) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,857,902.32	1,857,902.32
(2) 本期增加金额	120,754.71	120,754.71
—购置	120,754.71	120,754.71
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,978,657.03	1,978,657.03
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,312,533.87	1,312,533.87
(2) 本期增加金额	232,991.84	232,991.84
—计提	232,991.84	232,991.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,545,525.71	1,545,525.71
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		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	433,131.32	433,131.32
(2) 上年年末账面价值	545,368.45	545,368.45

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
收购浙江中一寰球安全科技有限公司 100% 股权	3,447,061.91			3,447,061.91
小计	3,447,061.91			3,447,061.91
减值准备				
收购浙江中一寰球安全科技有限公司 100% 股权				
小计				
账面价值	3,447,061.91			3,447,061.91

2、 商誉减值测试

在进行减值测试时，公司将中一寰球与生产、运营相关的长期资产认定为资产组。中一寰球的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 12.20% 的税前折现率。减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公装修费	17,531,847.65	1,611,119.76	2,418,577.97	110,297.03	16,614,092.41
网络光纤费	13,757.86		11,792.46		1,965.40
办公楼智能系统	289,618.26	62,760.00	52,657.86		299,720.40
版权费	266,666.67		66,666.66		200,000.01
其他	122,310.25	16,000.00	14,444.48		123,865.77
合计	18,224,200.69	1,689,879.76	2,564,139.43	110,297.03	17,239,643.99

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,140,152.00	837,458.95	7,005,314.12	929,810.35
内部交易未实现利润	511,389.88	25,569.49		
可用以后年度税前利润弥补的亏损	3,591,640.88	165,887.47		
合计	11,243,182.76	1,028,915.91	7,005,314.12	929,810.35

2、 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	229,705.36	109,747.76
可抵扣亏损	7,589,840.91	5,200,979.90
合计	7,819,546.27	5,310,727.66

3、 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
2022 年			
2023 年	2,709,642.10	2,715,260.05	
2024 年	404,900.05	404,897.62	
2025 年	1,872,481.74	2,080,822.23	
2026 年	2,602,817.02		
合计	7,589,840.91	5,200,979.90	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	1,248,500.00		1,248,500.00	568,359.29		568,359.29

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
合计	1,248,500.00		1,248,500.00	568,359.29		568,359.29

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	17,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	35,347.22	22,194.44
合计	30,035,347.22	14,022,194.44

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	960,873.49	762,658.26
分包检测费	2,837,057.57	8,482,764.50
装修费	244,734.59	326,324.39
水电费	78,698.42	69,714.82
房租		87,193.01
咨询费	817,992.47	583,208.20
体检劳务费	570,745.00	519,730.26
试剂耗材款	920,384.84	637,468.00
其他	746,253.44	731,936.13
合计	7,176,739.82	12,200,997.57

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
房租	295,158.60	739,444.46
合计	295,158.60	739,444.46

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
检测款	5,434,774.74	5,079,439.96
合计	5,434,774.74	5,079,439.96

(二十三) 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	12,556,126.09	30,937,737.41	38,262,456.23	5,231,407.27
离职后福利-设定提存计划	6,102.36	1,591,142.75	1,335,224.84	262,020.27
合计	12,562,228.45	32,528,880.16	39,597,681.07	5,493,427.54

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	11,672,595.18	25,497,957.24	33,079,581.64	4,090,970.78
(2) 职工福利费	243,437.62	2,725,070.26	2,702,733.88	265,774.00
(3) 社会保险费	75,960.68	1,187,332.13	1,091,042.82	172,249.99
其中：医疗保险费	71,756.53	1,146,759.69	1,055,080.49	163,435.73
工伤保险费		30,068.55	25,745.29	4,323.26
生育保险费	4,204.15	10,503.89	10,217.04	4,491.00
(4) 住房公积金	51,481.00	994,848.00	997,708.00	48,621.00
(5) 工会经费和职工教育	512,651.61	532,529.78	391,389.89	653,791.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
合计	12,556,126.09	30,937,737.41	38,262,456.23	5,231,407.27

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	5,649.78	1,537,681.90	1,290,057.47	253,274.21
失业保险费	452.58	53,460.85	45,167.37	8,746.06
合计	6,102.36	1,591,142.75	1,335,224.84	262,020.27

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	373,009.88	1,427,626.35
企业所得税	919,983.84	4,220,625.03
个人所得税	67,515.83	210,381.89
城市维护建设税	25,955.67	97,801.04
房产税	90,214.29	179,641.67
教育费附加	18,539.77	71,194.87
土地使用税	4,663.14	9,326.15
水利基金		1,542.65
印花税	5,397.40	13,154.43
残保金	31,680.00	
合计	1,536,959.82	6,231,294.08

(二十五) 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	518,192.70	1,691,577.95
合计	518,192.70	1,691,577.95

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
押金	133,008.33	125,000.00
预提费用	66,742.12	1,296,462.56
其他	318,442.25	270,115.39
合计	518,192.70	1,691,577.95

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,527,844.27	
合计	3,527,844.27	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	434,916.65	171,963.29
合计	434,916.65	171,963.29

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
房屋建筑物租赁	13,649,419.22
合计	13,649,419.22

(二十九) 股本

项目	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	-------	-----------------	------

	额	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	39,600,000.00						39,600,000.00

(三十) 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）	18,281,934.15			18,281,934.15
合计	18,281,934.15			18,281,934.15

(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	7,936,611.69	7,936,611.69			7,936,611.69
合计	7,936,611.69	7,936,611.69			7,936,611.69

(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	63,214,643.53	48,814,568.20
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	63,214,643.53	48,814,568.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	846,246.34	914,615.11
减：提取法定盈余公积		33,406.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,720,000.00	9,900,990.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,340,889.87	39,794,787.28

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,515,069.36	41,704,546.76	55,390,268.50	37,639,489.23
其他业务	676,595.15	636,104.57	957,892.56	602,047.34
合计	65,191,664.51	42,340,651.33	56,348,161.06	38,241,536.57

(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	84,789.31	55,909.22
教育费附加	60,745.82	42,058.78
房产税	90,214.28	89,426.61
土地使用税	4,663.09	4,663.14
印花税	17,254.47	15,755.09
环保税		200.00
合计	257,666.97	208,012.84

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,393,315.03	1,969,253.30
折旧摊销	103,724.29	10,002.53
业务宣传费	3,836.58	75,867.12
业务招待费	1,509,881.73	1,012,227.21
办公费	154,874.90	182,228.74
差旅费	124,232.74	32,875.52
车船使用费	35,050.02	33,427.90
租赁费	28,473.23	44,248.85
其他	81,570.18	26,119.65
合计	4,434,958.70	3,386,250.82

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,783,056.99	5,265,026.86
折旧摊销	1,318,855.34	704,205.08
办公费	1,118,095.13	764,095.65
残保金	31,680.00	127,891.58
修理费	107,391.17	32,916.69
租赁费	185,764.16	890,483.47
中介机构费用	413,625.06	752,626.42
差旅费	184,324.20	119,358.53
会务费	33,500.00	13,333.32
车船使用费	116,773.77	148,477.73
业务招待费	1,664,629.27	707,199.66
其他	477,149.00	544,749.11
合计	11,434,844.09	10,070,364.10

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,532,992.06	3,735,778.41
折旧费	1,978,019.58	1,735,115.81
直接物料费	451,636.67	322,552.36
租赁费	14,763.40	137,150.77
其他	63,427.91	58,347.63
合计	7,040,839.62	5,988,944.98

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	842,889.07	439,667.73
其中：租赁负债利息费用	394,818.22	
减：利息收入	138,686.59	58,186.72
汇兑损益		
其他	18,165.48	16,379.17

项目	本期金额	上期金额
合计	722,367.96	397,860.18

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,146,264.33	2,988,192.52
进项税加计抵减	112,953.04	183,893.11
代扣个人所得税手续费	7,792.13	17,724.18
合计	2,267,009.50	3,189,809.81

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
企业扶持资金	1,370,000.00		与收益相关
省级高新技术企业研究开发中心建设运营资金资助	300,000.00		与收益相关
宁波市 2020 年度科技发展专项资金	150,000.00		与收益相关
产业扶持资金	203,180.00	300,000.00	与收益相关
宁波市节能专项资金	50,000.00		与收益相关
以工代训补贴	33,000.00		与收益相关
就业补贴	18,000.00	7,236.00	与收益相关
小微企业新招补贴	9,368.57		与收益相关
社保补贴	7,015.98		与收益相关
专利补助	4,200.00	27,180.00	与收益相关
稳岗补贴	1,499.78	152,144.52	与收益相关
人才补贴		3,444.00	与收益相关
高新企业申报补助		600,000.00	与收益相关
疫情期间房租补贴		45,000.00	与收益相关
培训补助		24,700.00	与收益相关
2019 年度中央外经贸		1,500,000.00	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
发展（服务贸易）扶持资金			
2020年度“凤凰行动”宁波计划专项资金		183,100.00	与收益相关
宁波市经济和信息化局2019年度宁波市中小企业管理咨询项目补助		105,000.00	与收益相关
困难企业社保返还		40,388.00	与收益相关
合计	2,146,264.33	2,988,192.52	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	109,034.84	299,397.24
其他应收款坏账损失	-64,119.12	101,391.02
合计	44,915.72	400,788.26

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	57,509.98	108,253.05	57,509.98
合计	57,509.98	108,253.05	57,509.98

(四十二) 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
其他	47,607.91	3,320.71	47,607.91
合计	47,607.91	3,320.71	47,607.91

(四十三) 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
非流动资产毁损报废损失	17,618.80	55,060.26	17,618.80
其他	57.31	739.32	57.31
合计	37,676.11	55,799.58	37,676.11

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,126,249.24	597,232.56
递延所得税费用	-99,105.56	-531,022.31
合计	1,027,143.68	66,210.25

(四十五) 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	138,686.59	58,186.72
往来款	621,960.59	13,158.95
政府补助	2,146,264.33	2,988,944.60
经营租赁收入	225,619.06	782,201.84
其他	619,329.07	341,220.45
合计	3,751,859.64	4,183,712.56

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
手续费	18,165.48	16,379.17
付现费用	7,492,401.85	6,877,108.69
往来款	359,599.84	454,822.67
营业外支出	20,000.00	
其他	466,696.00	845,543.20

项目	本期金额	上期金额
合计	8,356,863.17	8,193,853.73

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	2,965,573.00	
合计	2,965,573.00	

(四十六) 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	222,727.72	833,664.15
加：信用减值损失	44,915.72	400,788.26
资产减值准备		
固定资产折旧	7,872,227.69	7,154,485.77
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,052,833.31	
无形资产摊销	232,991.84	231,359.02
长期待摊费用摊销	2,564,139.43	-250,250.26
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）	-57,509.98	-108,253.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,618.80	55,060.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	842,889.07	463,592.73
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-99,105.56	-530,909.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	434,825.01	1,017,932.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,974,582.53	14,799,978.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,469,822.11	-18,145,714.78

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,633,313.47	5,921,733.84
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	22,168,651.62	17,706,327.71
减：现金的期初余额	34,274,406.40	37,945,544.12
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	-12,105,754.78	-20,239,216.41

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	22,168,651.62	17,706,327.71
其中：库存现金	84,488.08	51,734.53
可随时用于支付的银行存款	22,084,163.54	17,654,593.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	22,168,651.62	17,706,327.71
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		

(四十七) 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

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	12,173,862.29	抵押
合计	12,173,862.29	

(四十八) 政府补助

1、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	
企业扶持资金	1,370,000.00	1,370,000.00		其他收益
省级高新技术 企业研究开发 中心建设运营 资金资助	300,000.00	300,000.00		其他收益
宁波市 2020 年度科技发展 专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
产业扶持资金	203,180.00	203,180.00	300,000.00	其他收益
宁波市节能专 项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
以工代训补贴	33,000.00	33,000.00		其他收益
就业补贴	18,000.00	18,000.00	7,236.00	其他收益
小微企业新招 补贴	9,368.57	9,368.57		其他收益
社保补贴	7,015.98	7,015.98		其他收益
专利补助	4,200.00	4,200.00	27,180.00	其他收益
稳岗补贴	1,499.78	1,499.78	152,144.52	其他收益
人才补贴			3,444.00	其他收益
高新企业申报 补助			600,000.00	其他收益
疫情期间房租 补贴			45,000.00	其他收益
培训补助			24,700.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
2019 年度中央外经贸发展（服务贸易）扶持资金			1,500,000.00	其他收益
2020 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金			183,100.00	其他收益
宁波市经济和信息化局 2019 年度宁波市中小企业管理咨询项目补助			105,000.00	其他收益
困难企业社保返还			40,388.00	其他收益

2、 政府补助的退回：无

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无反向购买

(四) 本期无处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：2021 年 4 月 12 日，浙江中一检测研究院股份有限公司与奚常共同出资设立中奕（宁波）环保科技有限公司，其中浙江中一检测研究院股份有限公司以价值 104 万元人民币的设备出资，奚常以货币资金出资 45 万元人民币；2021 年 6

月 15 日，奚常将所持有的股权以 45 万元人民币转让给浙江中一检测研究院股份有限公司。至此，浙江中一检测研究院股份有限公司持有中奕（宁波）环保科技有限公司 100% 股权。

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	认缴持股比例		实缴持股比例		取得方式
				(%)		(%)		
				直接	间接	直接	间接	
湖州中一检测研究院有限公司	湖州市	湖州市	检测	100.00		100.00		设立
嘉兴中一检测研究院有限公司	嘉兴市	嘉兴市	检测	100.00		100.00		设立
杭州中一检测研究院有限公司	杭州市	杭州市	检测	100.00		100.00		设立
浙江中一寰球安全科技有限公司	宁波市	宁波市	安全评价	100.00		100.00		收购
宁波中一综合门诊部有限公司	宁波市	宁波市	体检	100.00		100.00		收购
福州中一检测科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	检测	70.00		86.30		设立
长兴中一健康体检中心有限公司	湖州市长兴县	湖州市长兴县	体检	52.00	48.00	100.00		设立
温州中一检测研究院有限公司	温州市	温州市	检测	65.00		65.00		设立
北京中一职安文化发展有限公司	北京市	北京市	文化服务	100.00		100.00		设立
苏州北科中一环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	技术服务	55.00		35.48		设立
芜湖中一检测技术研究院有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	检测	100.00		100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	认缴持股比例 (%)		实缴持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
中奕（宁波）环保科技有限公司	宁波市	宁波市	生态保护和环境治理	100.00		100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
应赛霞	46.07	46.07

(二) 本公司的子公司情况

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
浙江中蓝环境科技有限公司	子公司温州中一检测研究院有限公司的少数股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中蓝环境科技有限公司	提供劳务	61,320.75	3,005,683.02

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应赛霞	1320 万元	2019/3/18	2022/3/18	否
应赛霞	500 万元	2020/6/12	2022/6/12	否
应赛霞	1000 万元	2019/3/21	2022/12/31	否
应赛霞	500 万元	2020/6/1	2025/6/1	否
应赛霞	330 万元	2019/3/18	2022/3/18	否
应赛霞	500 万元	2020/5/27	2025/5/27	否

关联担保情况说明：

(1) 应赛霞为本公司取得上海浦东发展银行宁波高新区支行贷款提供担保，担保金额 1320 万元，截至 2021 年 6 月 30 日融资余额为 1200 万元。

(2) 应赛霞为本公司取得宁波银行股份有限公司明州支行 500 万元贷款提供担保。

(3) 应赛霞为本公司取得兴业银行股份有限公司宁波分行贷款提供担保，截至 2021 年 6 月 30 日融资余额为 0。

(4) 应赛霞为本公司取得中国银行宁波市科技支行 500 万元贷款提供担保。

(5) 应赛霞为本公司全资子公司浙江中一寰球安全科技有限公司取得上海浦东发展银行高新区支行贷款提供担保，担保金额 330 万元，截至 2021 年 6 月 30 日融资余额为 300 万元。

(6) 应赛霞为本公司全资子公司浙江中一寰球安全科技有限公司取得中国银行宁波市科技支行的 500 万元贷款提供担保。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江中蓝环境科技有 限公司	3,657,365.00	229,565.40	3,990,147.00	258,104.10

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产情况

序号	被抵押资产	权证号	原值	账面价值	抵押期间	担保金额
1	光华路 299 弄 10 幢 21、22、23 号 4-1.4-2	浙 (2016) 宁波市 (高新) 不动产第 0035244 号	12,330,362.07	6,522,248.15	2019 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 18 日	11,000,000.00
2	光华路 299 弄东区地下室车库	权证清单见下表	3,085,380.00	1,632,037.76	2019 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 18 日	2,200,000.00
3	光华路 299 弄 15 幢 36、37、38 号	甬房产证鄞州字第 20150081495 号、甬国用 (2015) 第 1004955 号	5,499,990.78	4,019,576.38	2021 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 8 日	10,000,000.00
	合计		20,915,732.85	12,173,862.29		

附：光华路 299 弄地下车库权证清单

序号	车库地点	权证号
1	光华路 299 弄东区地下室 006-1-213	甬房权证鄞州字第 20150020817 号 甬国用 (2015) 第 1001365 号
2	光华路 299 弄东区地下室 006-1-326	甬房权证鄞州字第 20150020821 号 甬国用 (2015) 第 1001360 号
3	光华路 299 弄东区地下室 006-1-353	甬房权证鄞州字第 20150020829 号 甬国用 (2015) 第 1001362 号
4	光华路 299 弄东区地下室 006-1-300	甬房权证鄞州字第 20150020820 号 甬国用 (2015) 第 1001350 号
5	光华路 299 弄东区地下室 006-1-352	甬房权证鄞州字第 20150021834 号 甬国用 (2015) 第 1001366 号
6	光华路 299 弄东区地下室 006-1-351	甬房权证鄞州字第 20150021837 号 甬国用 (2015) 第 1001367 号
7	光华路 299 弄东区地下室 006-1-354	甬房权证鄞州字第 20150020825 号 甬国用 (2015) 第 1001346 号
8	光华路 299 弄东区地下室 006-1-327	甬房权证鄞州字第 20150020822 号 甬国用 (2015) 第 1001368 号
9	光华路 299 弄东区地下室 006-1-131	甬房权证鄞州字第 20150020831 号 甬国用 (2015) 第 1001361 号

序号	车库地点	权证号
10	光华路 299 弄东区地下室 006-1-212	甬房权证鄞州字第 20150020830 号 甬国用 (2015) 第 1001357 号
11	光华路 299 弄东区地下室 006-1-301	甬房权证鄞州字第 20150020819 号 甬国用 (2015) 第 1001364 号
12	光华路 299 弄东区地下室 006-1-299	甬房权证鄞州字第 20150021835 号 甬国用 (2015) 第 1001372 号
13	光华路 299 弄东区地下室 006-1-177	甬房权证鄞州字第 20150020824 号 甬国用 (2015) 第 1001373 号
14	光华路 299 弄东区地下室 006-1-178	甬房权证鄞州字第 20150020833 号 甬国用 (2015) 第 1001358 号
15	光华路 299 弄东区地下室 006-1-179	甬房权证鄞州字第 20150020828 号 甬国用 (2015) 第 1001356 号
16	光华路 299 弄东区地下室 006-1-288	甬房权证鄞州字第 20150020815 号 甬国用 (2015) 第 1001349 号
17	光华路 299 弄东区地下室 006-1-287	甬房权证鄞州字第 20150020816 号 甬国用 (2015) 第 1001354 号
18	光华路 299 弄东区地下室 006-1-289	甬房权证鄞州字第 20150020827 号 甬国用 (2015) 第 1001363 号
19	光华路 299 弄东区地下室 006-1-291	甬房权证鄞州字第 20150020826 号 甬国用 (2015) 第 1001359 号
20	光华路 299 弄东区地下室 006-1-325	甬房权证鄞州字第 20150021836 号 甬国用 (2015) 第 1001352 号
21	光华路 299 弄东区地下室 006-1-290	甬房权证鄞州字第 20150020818 号 甬国用 (2015) 第 1001355 号

(二) 或有事项

截至资产负债表日止, 公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止, 公司无需要披露的或有事项。

十一、其他重要事项

截至本报告批准报出日止, 公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 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	19,232,713.83	26,330,070.66
1 至 2 年	1,938,040.60	1,709,177.60
2 至 3 年	104,414.00	461,296.23
3 年以上	1,951,186.33	1,513,854.10
小计	23,226,354.76	30,014,398.59
减：坏账准备	3,541,092.35	3,568,626.03
合计	19,685,262.41	26,445,772.56

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	23,226,354.76	100.00	3,541,092.35	15.25	19,685,262.41	30,014,398.59	100.00	3,568,626.03	11.89	26,445,772.56
其中：										
一般信用风险组合	23,119,577.66	99.54	3,541,092.35	15.32	19,578,485.31	29,911,738.59	99.66	3,568,626.03	11.93	26,343,112.56
同一控制下关联方组合	106,777.10	0.46			106,777.10	102,660.00	0.34			102,660.00
保证金组合										
合计	23,226,354.76	100.00	3,541,092.35		19,685,262.41	30,014,398.59	100.00	3,568,626.03		26,445,772.56

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	3,568,626.03	-27,533.68			3,541,092.35
合计	3,568,626.03	-27,533.68			3,541,092.35

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
生态环境部南京环境科学研究所	1,293,000.00	5.57	64,650.00
中国石油集团安全环保技术研究院有限公司	1,134,000.00	4.88	56,700.00
中国昆仑工程有限公司吉林分公司	944,423.00	4.07	47,221.15
合肥市斯康环境科技咨询有限公司	897,291.00	3.86	44,864.55
浙江泰诚环境科技有限公司	845,600.00	3.64	42,280.00
合计	5,114,314.00	22.02	255,715.70

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 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	5,638,161.32	5,099,275.81
合计	5,638,161.32	5,099,275.81

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	4,455,633.48	3,699,779.75
1 至 2 年	522,793.20	1,177,136.30
2 至 3 年	121,294.00	93,088.00
3 年以上	930,135.86	603,647.86
小计	6,029,856.54	5,573,651.91
减：坏账准备	391,695.22	474,376.10
合计	5,638,161.32	5,099,275.81

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	4.98	300,000.00	100.00		300,000.00	5.38	300,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.98	300,000.00	100.00		300,000.00	5.38	300,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	5,729,856.54	95.02	91,695.22	1.60	5,638,161.32	5,273,651.91	94.62	174,376.10	3.31	5,099,275.81
其中：										
一般信用风险组合	460,198.99	7.63	91,695.22	19.93	368,503.77	654,951.09	11.75	174,376.10	26.62	480,574.99
同一控制下关联方组合	3,813,037.72	63.25			3,813,037.72	3,286,931.49	58.98			3,286,931.49
保证金组合	1,456,619.83	24.16			1,456,619.83	1,331,769.33	23.89			1,331,769.33
合计	6,029,856.54	100.00	391,695.22		5,638,161.32	5,573,651.91	100.00	474,376.10		5,099,275.81

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波金祥化工有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司被吊销营业执照, 预计收回难度较大
合计	300,000.00	300,000.00		

(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	7,276.45	167,099.65	300,000.00	474,376.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-7,276.45	7,276.45		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,294.30	-95,975.18		-82,680.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,294.30	78,400.92	300,000.00	391,695.22

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)	

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	3,699,779.75	1,573,872.16	300,000.00	5,573,651.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-522,793.20	522,793.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,583,410.73			4,583,410.73
本期终止确认	3,304,763.80	822,442.30		4,127,206.10
其他变动				
期末余额	4,455,633.48	1,274,223.06	300,000.00	6,029,856.54

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00				300,000.00
一般信用风险组合	174,376.10	-82,680.88			91,695.22
合计	474,376.10	-82,680.88			391,695.22

(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
押金	56,952.86	56,952.86
员工借款/暂支款	368,265.90	563,018.00
往来款	4,113,037.72	3,586,931.49
保证金	1,456,619.83	1,331,769.33

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	34,980.23	34,980.23
合计	6,029,856.54	5,573,651.91

(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
温州中一检测研究院有限公司	往来款	2,248,850.00	1年以内	37.30	112,442.50
福州中一检测科技有限公司	往来款	1,558,813.38	1年以内	25.85	77,940.67
长兴县疾病预防控制中心	保证金	300,000.00	3年以上	4.98	
宁波金祥化工有限公司	往来款	300,000.00	3年以上	4.98	300,000.00
宁波高新区翔日科技有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	4.15	
合计		4,657,663.38		77.26	490,383.17

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,872,873.03		78,872,873.03	75,582,873.03		75,582,873.03
对联营、合营企业投资						
合计	78,872,873.03		78,872,873.03	75,582,873.03		75,582,873.03

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
湖州中一检测研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
嘉兴中一检测研究院有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
杭州中一检测研究院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
宁波中一综合门诊部有限公司	23,918,873.03			23,918,873.03		
宁波寰球安全科技有限公司	10,150,000.00			10,150,000.00		
福州中一检测科技有限公司	3,150,000.00			3,150,000.00		
长兴中一健康体检中心有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
温州中一检测研究院有限公司	5,264,000.00			5,264,000.00		
北京中一职安文化发展有限公司	470,000.00			470,000.00		
芜湖中一检测技术研究院有限公司	6,500,000.00	1,800,000.00		8,300,000.00		
苏州北科中一环保科技有限公司	550,000.00			550,000.00		
中奕(宁波)环保科技有限公司		1,490,000.00		1,490,000.00		
合计	75,582,873.03	3,290,000.00		78,872,873.03		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,732,115.19	16,460,982.11	22,854,829.64	16,372,965.72
其他业务	756,273.44	505,479.77	1,205,335.23	471,422.54
合计	29,488,388.63	16,966,461.88	24,060,164.87	16,844,388.26

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

十三、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	57,509.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,146,264.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		

项目	金额	说明
净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,931.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,745.17	
小计	2,334,451.28	
所得税影响额	-317,576.08	
少数股东权益影响额（税后）	-645.33	
合计	2,016,229.87	

(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	0.68	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	-0.03	-0.03

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

浙江中一检测研究院股份有限公司
(加盖公章)
2021年8月27日