

证券代码：300887

证券简称：谱尼测试

公告编号：2021-090

谱尼测试集团股份有限公司

2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据**(一)主要会计数据和财务指标**

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 本报告期比上年同期增减 | 年初至报告期末 | 年初至报告期末比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入(元) | 603,014,509.38 | 57.48% | 1,341,708,482.18 | 45.41% |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 66,741,577.20 | 83.22% | 93,106,778.91 | 78.69% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 62,281,513.52 | 133.86% | 73,777,266.92 | 153.57% |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | --- | --- | -107,072,623.70 | -8,701.94% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.4879 | 44.89% | 0.6806 | 36.47% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.4879 | 44.89% | 0.6806 | 36.47% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.62% | 下降 0.33 百分点 | 5.04% | 下降 0.66 百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 | |
| 总资产(元) | 2,495,235,265.40 | 2,113,141,512.61 | 18.08% | |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元) | 1,885,375,348.63 | 1,820,581,823.05 | 3.56% | |

(二)非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本报告期金额 | 年初至报告期末金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -54,808.55 | -111,092.90 | 固定资产处置损益 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 5,217,998.32 | 21,008,447.63 | 政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 141,243.28 | 1,747,214.03 | 理财产品的收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -39,283.90 | 62,198.73 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 223,800.81 | |
| 减:所得税影响额 | 805,085.48 | 3,601,056.31 | |
| 合计 | 4,460,063.67 | 19,329,511.99 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表项目重大变动情况及原因

| 项目 | 2021年9月30日 | 2020年12月31日 | 增减变动比例 | 变动原因 |
|---------|----------------|----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金 | 311,848,637.87 | 668,916,634.89 | -53.38% | 主要系本期公司为扩充产能进行实验室改造与设备购买、实施2020年度权益分派及支付投资并购款项所致。 |
| 交易性金融资产 | - | 141,000,000.00 | -100.00% | 本期理财产品到期赎回。 |
| 应收票据 | 1,340,491.80 | 247,000.00 | 442.71% | 本期以承兑汇票结算的检测费增加。 |
| 应收账款 | 821,062,272.63 | 379,241,134.08 | 116.50% | 本期公司营业收入增长,未到回款账期的应收款随之增加。 |
| 其他应收款 | 58,442,997.75 | 24,397,403.08 | 139.55% | 本期支付购置西安土地押金、日常业务投标履约保证金、员工往来款较年初增加。 |
| 存货 | 27,405,119.47 | 11,976,184.99 | 128.83% | 随公司医学检验业务量增长,实验耗材及采样耗材备货量增加。 |
| 其他流动资产 | 30,300,443.38 | 22,158,207.55 | 36.75% | 本期收入增加导致应交税费相应增加。 |
| 固定资产 | 798,117,409.36 | 529,698,115.54 | 50.67% | 上海、武汉在建工程转固及公司新购检测设备增加。 |
| 在建工程 | 74,826,550.04 | 183,292,251.76 | -59.18% | 上海、武汉在建工程转固所致。 |
| 使用权资产 | 87,958,660.44 | | 100.00% | 公司本期按照新租赁准则对经营租赁业务的会计核算调整导致。 |
| 商誉 | 27,347,012.74 | 344,484.50 | 7838.53% | 公司本期收购吉林谱尼医学检验实验室有限公司、郑州协力润华医学检验所有限公司、贵州谱尼测试技术有限公司、西安北宇航空技术发展有限公司及西安创尼信息科技有限公司、西安查德威克辐射技术有限公司新增的商誉。 |
| 长期待摊费用 | 36,829,544.72 | 27,677,119.61 | 33.07% | 本期公司产能扩充实验室装修费增加。 |
| 递延所得税资产 | 19,759,256.73 | 14,853,138.53 | 33.03% | 资产减值准备增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 83,063,862.56 | 11,024,854.94 | 653.42% | 本期预付设备款和预付工程款增加所致。 |

| | | | | |
|--------|----------------|---------------|---------|---------------------------------------------------|
| 短期借款 | 53,091,073.55 | | 100.00% | 本期母公司新增借款。 |
| 应付账款 | 128,103,546.92 | 58,359,538.97 | 119.51% | 公司为扩充产能导致应付设备及材料款增加。 |
| 合同负债 | 135,292,692.51 | 75,931,477.23 | 78.18% | 公司本期预收款增加。 |
| 其他应付款 | 60,354,214.71 | 25,891,101.42 | 133.11% | 主要系收购子公司西安创尼信息科技有限公司、西安查德威克辐射技术有限公司股权收购尾款及实施股权激励。 |
| 其他流动负债 | 6,953,482.22 | 4,319,844.38 | 60.97% | 本期待转销项税增加。 |
| 租赁负债 | 85,467,998.24 | | 100.00% | 公司本期按照新租赁准则对经营租赁业务的会计核算调整导致。 |
| 股本 | 137,020,570.00 | 76,000,000.00 | 80.29% | 公司实施2020年权益分派及实施股权激励所致。 |
| 其他综合收益 | 55,230.97 | 166,084.31 | -66.75% | 外币财务报表折算差额所致。 |

2、利润表项目重大变动情况及原因

| 项目 | 2021年1-9月 | 2020年1-9月 | 增减变动比例 | 变动原因 |
|--------|------------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 1,341,708,482.18 | 922,716,199.43 | 45.41% | 公司综合能力提升,各板块收入不同幅度增长。 |
| 营业成本 | 735,698,151.59 | 509,105,808.98 | 44.51% | 公司收入增长,人力成本、耗材、设备折旧等相应增加。 |
| 销售费用 | 241,754,893.85 | 177,630,206.23 | 36.10% | 公司收入增长,销售人员薪酬和绩效、交通差旅费等项目增加所致。 |
| 管理费用 | 154,968,854.59 | 116,177,670.23 | 33.39% | 主要系管理人员成本增长及实施股权激励所致。 |
| 研发费用 | 103,034,597.59 | 67,864,014.62 | 51.83% | 本期公司加大研发投入所致。 |
| 财务费用 | 33,222.86 | 4,209,491.20 | -99.21% | 主要系本期利息收入增加以及执行新租赁准则确认的未确认融资费用增加所致。 |
| 投资收益 | 1,747,214.03 | 195,590.85 | 793.30% | 本期理财产品产生的投资收益。 |
| 信用减值损失 | -25,099,254.72 | -17,940,705.47 | -39.90% | 本期对应收款项计提的坏账准备较上年同期增加。 |
| 营业外收入 | 179,759.46 | 455,553.12 | -60.54% | 去年同期公司子公司收到企业发展金。 |
| 营业外支出 | 226,856.76 | 364,894.53 | -37.83% | 去年同期公司进行社会捐赠。 |
| 所得税费用 | 9,795,073.70 | 2,151,952.56 | 355.17% | 由于公司收入及利润增加导致本期公司计提所得税较去年同期增加。 |

3、现金流量表项目重大变动情况及原因

| 项目 | 2021年1-9月 | 2020年1-9月 | 增减变动比例 | 变动原因 |
|---------------|------------------|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,067,183,500.62 | 913,973,974.61 | 16.76% | |
| 经营活动现金流出小计 | 1,174,256,124.32 | 915,190,441.40 | 28.31% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -107,072,623.70 | -1,216,466.79 | -8701.94% | 本期公司业务增长,经营活动现金流规模较去年同期均有所增加,部分客户未到回款账期,经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少。 |
| 投资活动现金流入小计 | 207,749,160.90 | 60,196,040.85 | 245.12% | 主要系年初理财产品到期赎回所致。 |
| 投资活动现金流出小计 | 455,188,437.24 | 211,294,827.97 | 115.43% | 主要系本期公司为扩充产能进行实验室改造与设备购买、支付投资并购款项所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -247,439,276.34 | -151,098,787.12 | -63.76% | 主要系本期投资活动现金流入及流出均增加所致。 |
| 筹资活动现金流入小计 | 60,525,213.08 | 967,526,833.36 | -93.74% | 主要系去年同期公司收到上市募集资金及本期借款较去年同期减少。 |
| 筹资活动现金流出小计 | 63,650,012.01 | 169,310,516.21 | -62.41% | 主要系去年同期偿还借款及本年实施2020年现金股利分派所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,124,798.93 | 798,216,317.15 | -100.39% | 主要系本期筹资活动现金流入及流 |

| | | | | |
|--------------|-----------------|----------------|----------|------------------------|
| | | | | 出均有所减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -357,652,712.32 | 645,835,440.76 | -155.38% | 主要系报告期内上述经营、投资、筹资活动所致。 |

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 8,845 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | | | |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------|------------|--------------|------------|----|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股数量 | 持有有限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 宋薇 | 境内自然人 | 52.20% | 71,521,000 | 71,521,000 | | |
| 李阳谷 | 境内自然人 | 13.50% | 18,495,000 | 18,495,000 | | |
| 北京谱瑞恒祥科技发展有限公司 | 境内非国有法人 | 4.60% | 6,300,000 | 6,300,000 | | |
| 北京谱泰中瑞科技发展有限公司 | 境内非国有法人 | 4.60% | 6,300,000 | 6,300,000 | | |
| 中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划 | 其他 | 2.59% | 3,546,052 | 0 | | |
| 国信证券—浦发银行—国信证券鼎信 5 号创业板战略配售集合资产管理计划 | 其他 | 1.98% | 2,717,686 | 0 | | |
| 中国农业银行股份有限公司—万家创业板 2 年定期开放混合型证券投资基金 | 其他 | 1.95% | 2,666,629 | 0 | | |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信新增长混合型证券投资基金 | 其他 | 0.88% | 1,200,000 | 0 | | |
| 中信证券信养天禧股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 其他 | 0.70% | 961,023 | 0 | | |
| 刘焕宝 | 境内自然人 | 0.47% | 641,943 | 0 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | |
| 中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划 | 3,546,052 | 人民币普通股 | 3,546,052 | | | |
| 国信证券—浦发银行—国信证券鼎信 5 号创业板战略配售集合资产管理计划 | 2,717,686 | 人民币普通股 | 2,717,686 | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—万家创业板 2 年定期开放混合型证券投资基金 | 2,666,629 | 人民币普通股 | 2,666,629 | | | |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信新增长混合型证券投资基金 | 1,200,000 | 人民币普通股 | 1,200,000 | | | |
| 中信证券信养天禧股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 961,023 | 人民币普通股 | 961,023 | | | |
| 刘焕宝 | 641,943 | 人民币普通股 | 641,943 | | | |

| | | | |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| 全国社保基金四一八组合 | 626,745 | 人民币普通股 | 626,745 |
| 中国工商银行股份有限公司—光大保德信智能汽车主题股票型证券投资基金 | 500,000 | 人民币普通股 | 500,000 |
| 基本养老保险基金一二零八组合 | 421,050 | 人民币普通股 | 421,050 |
| 中国工商银行股份有限公司—光大保德信中国制造2025 灵活配置混合型证券投资基金 | 400,000 | 人民币普通股 | 400,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中宋薇女士与李阳谷先生为母子关系；宋薇女士持有北京谱瑞恒祥科技发展有限公司 35.97%的股权为其控股股东；宋薇女士持有北京谱泰中瑞科技发展有限公司 62.50%的股权为其控股股东；除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 股东刘焕宝通过普通证券账户持有公司股票 268,347 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 373,596 股，合计持有公司股票 641,943 股。 | | |

(二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

(三) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---------------------------|------------|-----------|----------|------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 宋薇 | 71,505,000 | | 16,000 | 71,521,000 | 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票 | 激励对象的第一类限制性股票自首次授予登记完成之日起算，分别于 18 个月、30 个月、42 个月按照 30%、30%、40%的比例解除限售。 |
| 刘永梅 | 0 | | 7,000 | 7,000 | 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票 | 激励对象的第一类限制性股票自首次授予登记完成之日起算，分别于 18 个月、30 个月、42 个月按照 30%、30%、40%的比例解除限售。 |
| 李小冬 | 0 | | 6,000 | 6,000 | 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票 | 激励对象的第一类限制性股票自首次授予登记完成之日起算，分别于 18 个月、30 个月、42 个月按照 30%、30%、40%的比例解除限售。 |
| 股权激励计划中的其他人员（354 人） | 0 | | 191,570 | 191,570 | 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票 | 激励对象的第一类限制性股票自首次授予登记完成之日起算，分别于 18 个月、30 个月、42 个月按照 30%、30%、40%的比例解除限售。 |
| 国信证券鼎信 5 号创业板战略配售集合资产管理计划 | 3,412,186 | 3,412,186 | | 0 | 首次公开发行战略配售股份限售期届满 | 2021 年 9 月 17 日 |
| 张俊杰 | 26,000 | 6,500 | | 19,500 | 高管锁定股 | 按照高管锁定股有关规定进行解锁 |
| 合计 | 74,943,186 | 3,418,686 | 220,570 | 71,745,070 | — | — |

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）2021 年限制性股票激励计划

1、2021年6月15日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司第四届监事会第十次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划拟授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。具体内容详见公司2021年6月17日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、2021年7月2日，公司2021年第三次临时股东大会审议并通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2021 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。具体内容详见公司2021年7月3日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

3、2021年7月2日，公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。具体内容详见公司2021年7月3日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

4、根据《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》、《公司2021年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的有关规则，公司完成了激励计划中首次授予第一类限制性股票的授予登记工作，357名激励对象认购了公司授予的第一类限制性股票合计220,570股。具体内容详见公司2021年7月16日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2021年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票登记完成的公告》（公告编号：2021-062）。

（二）向特定对象发行股票

2021年9月27日，公司第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司创业板向特定对象发行股票方案的议案》等议案。具体内容详见公司2021年9月28日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

（三）公司子公司重大事项

1、公司全资子公司苏州谱尼医学检验实验室接到苏州市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部医疗救治组的通知，增加苏州谱尼医学检验实验室作为苏州市开展新冠病毒检测工作的定点机构。具体内容详见公司2021年8月19日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司苏州谱尼医学检验实验室成为苏州市新冠病毒检测定点机构的公告》（公告编号：2021-066）。

2、公司全资子公司大连谱尼医学检验实验室接到大连市卫生健康委员会的通知：实验室符合生物安全 II 级防护水平要求，可以开展临床检验实验，实验活动涉及的病原微生物包括乙型肝炎病毒、丙型肝炎病毒、人乳头瘤病毒、巨细胞病毒、单纯疱疹病毒、甲型流行性感病毒 H2N2 亚型、呼吸道合胞病毒、流行性感病毒（非 H2N2 亚）、腺病毒、EB 病毒、诺如病毒、柯萨奇病毒、肠道病毒-71 型、新型冠状病毒。具体内容详见公司2021年8月30日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司大连谱尼医学检验实验室通过辽宁省病原微生物实验室备案的公告》（公告编号：2021-071）。

3、公司全资子公司天津谱尼医学检验实验室接到天津市卫生健康委员会的通知：天津谱尼医学检验实验室基本具备开展新冠病毒核酸检测能力，可承接新冠病毒核酸检测工作。具体内容详见公司2021年8月30日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司天津谱尼医学检验实验室具备开展新冠病毒核酸检测能力的公告》（公告编号：2021-072）。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：谱尼测试集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2021年9月30日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 311,848,637.87 | 668,916,634.89 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 141,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,340,491.80 | 247,000.00 |
| 应收账款 | 821,062,272.63 | 379,241,134.08 |
| 应收款项融资 | 2,182,539.30 | 1,991,395.20 |
| 预付款项 | 26,918,537.54 | 22,763,773.83 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 58,442,997.75 | 24,397,403.08 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 27,405,119.47 | 11,976,184.99 |
| 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 | 30,300,443.38 | 22,158,207.55 |
| 流动资产合计 | 1,279,501,039.74 | 1,272,691,733.62 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 798,117,409.36 | 529,698,115.54 |
| 在建工程 | 74,826,550.04 | 183,292,251.76 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 87,958,660.44 | |
| 无形资产 | 87,831,929.07 | 73,559,814.11 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 27,347,012.74 | 344,484.50 |
| 长期待摊费用 | 36,829,544.72 | 27,677,119.61 |
| 递延所得税资产 | 19,759,256.73 | 14,853,138.53 |
| 其他非流动资产 | 83,063,862.56 | 11,024,854.94 |
| 非流动资产合计 | 1,215,734,225.66 | 840,449,778.99 |
| 资产总计 | 2,495,235,265.40 | 2,113,141,512.61 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 53,091,073.55 | |
| 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 | 128,103,546.92 | 58,359,538.97 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 135,292,692.51 | 75,931,477.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 67,683,224.94 | 54,317,711.25 |
| 应交税费 | 29,847,015.88 | 27,068,674.93 |
| 其他应付款 | 60,354,214.71 | 25,891,101.42 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 6,953,482.22 | 4,319,844.38 |
| 流动负债合计 | 481,325,250.73 | 245,888,348.18 |
| 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 | 85,467,998.24 | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 24,722,093.89 | 31,315,146.29 |
| 递延所得税负债 | 18,344,573.91 | 15,356,195.09 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 128,534,666.04 | 46,671,341.38 |
| 负债合计 | 609,859,916.77 | 292,559,689.56 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 137,020,570.00 | 76,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 712,640,774.15 | 755,837,201.84 |
| 减：库存股 | 8,026,542.30 | |
| 其他综合收益 | 55,230.97 | 166,084.31 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,887,829.34 | 37,887,829.34 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,005,797,486.47 | 950,690,707.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,885,375,348.63 | 1,820,581,823.05 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,885,375,348.63 | 1,820,581,823.05 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,495,235,265.40 | 2,113,141,512.61 |

法定代表人：张英杰

主管会计工作负责人：刘永梅

会计机构负责人：吴俊霞

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,341,708,482.18 | 922,716,199.43 |
| 其中：营业收入 | 1,341,708,482.18 | 922,716,199.43 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,240,604,747.60 | 880,485,699.42 |
| 其中：营业成本 | 735,698,151.59 | 509,105,808.98 |
| 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 | 5,115,027.12 | 5,498,508.16 |
| 销售费用 | 241,754,893.85 | 177,630,206.23 |
| 管理费用 | 154,968,854.59 | 116,177,670.23 |
| 研发费用 | 103,034,597.59 | 67,864,014.62 |
| 财务费用 | 33,222.86 | 4,209,491.20 |
| 其中：利息费用 | 3,722,118.05 | 5,876,302.79 |
| 利息收入 | 4,204,628.66 | 2,090,045.36 |
| 加：其他收益 | 25,197,256.02 | 29,678,185.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,747,214.03 | 195,590.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -25,099,254.72 | -17,940,705.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,101.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 102,948,949.91 | 54,165,672.13 |
| 加：营业外收入 | 179,759.46 | 455,553.12 |
| 减：营业外支出 | 226,856.76 | 364,894.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 102,901,852.61 | 54,256,330.72 |
| 减：所得税费用 | 9,795,073.70 | 2,151,952.56 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 93,106,778.91 | 52,104,378.16 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 93,106,778.91 | 52,104,378.16 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | 93,106,778.91 | 52,104,378.16 |
| 2. 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -110,853.34 | 20,560.23 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -110,853.34 | 20,560.23 |
| （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 | -110,853.34 | 20,560.23 |
| 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 | -110,853.34 | 20,560.23 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 92,995,925.57 | 52,124,938.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 92,995,925.57 | 52,124,938.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.6806 | 0.4987 |
| （二）稀释每股收益 | 0.6806 | 0.4987 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张英杰

主管会计工作负责人：刘永梅

会计机构负责人：吴俊霞

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,000,619,945.95 | 839,966,076.37 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 66,563,554.67 | 74,007,898.24 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,067,183,500.62 | 913,973,974.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 252,006,365.17 | 176,619,426.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 606,740,783.46 | 475,415,957.31 |
| 支付的各项税费 | 42,630,447.13 | 40,053,749.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 272,878,528.56 | 223,101,307.95 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 1,174,256,124.32 | 915,190,441.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -107,072,623.70 | -1,216,466.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 206,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,749,010.90 | 195,590.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 150.00 | 450.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 207,749,160.90 | 60,196,040.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 355,888,590.65 | 189,294,827.97 |
| 投资支付的现金 | 65,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 34,299,846.59 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 455,188,437.24 | 211,294,827.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -247,439,276.34 | -151,098,787.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 785,060,250.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 52,498,670.78 | 182,466,583.36 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,026,542.30 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 60,525,213.08 | 967,526,833.36 |
| 偿还债务支付的现金 | | 159,711,944.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 38,141,291.48 | 5,711,886.71 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 25,508,720.53 | 3,886,685.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 63,650,012.01 | 169,310,516.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,124,798.93 | 798,216,317.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -16,013.35 | -65,622.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -357,652,712.32 | 645,835,440.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 666,280,861.52 | 262,583,672.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 308,628,149.20 | 908,419,113.67 |

(二) 财务报表调整情况说明

1、2021 年起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

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 668,916,634.89 | 668,916,634.89 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 141,000,000.00 | 141,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 247,000.00 | 247,000.00 | |
| 应收账款 | 379,241,134.08 | 379,241,134.08 | |
| 应收款项融资 | 1,991,395.20 | 1,991,395.20 | |
| 预付款项 | 22,763,773.83 | 22,763,773.83 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 24,397,403.08 | 24,397,403.08 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 11,976,184.99 | 11,976,184.99 | |
| 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 | 22,158,207.55 | 22,158,207.55 | |
| 流动资产合计 | 1,272,691,733.62 | 1,272,691,733.62 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 529,698,115.54 | 529,698,115.54 | |
| 在建工程 | 183,292,251.76 | 183,292,251.76 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 107,386,802.89 | 107,386,802.89 |
| 无形资产 | 73,559,814.11 | 73,559,814.11 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 344,484.50 | 344,484.50 | |
| 长期待摊费用 | 27,677,119.61 | 27,677,119.61 | |
| 递延所得税资产 | 14,853,138.53 | 14,853,138.53 | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 其他非流动资产 | 11,024,854.94 | 11,024,854.94 | |
| 非流动资产合计 | 840,449,778.99 | 947,836,581.88 | 107,386,802.89 |
| 资产总计 | 2,113,141,512.61 | 2,220,528,315.50 | 107,386,802.89 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 58,359,538.97 | 58,359,538.97 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 75,931,477.23 | 75,931,477.23 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 54,317,711.25 | 54,317,711.25 | |
| 应交税费 | 27,068,674.93 | 27,068,674.93 | |
| 其他应付款 | 25,891,101.42 | 25,891,101.42 | |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 4,319,844.38 | 4,319,844.38 | |
| 流动负债合计 | 245,888,348.18 | 245,888,348.18 | |
| 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 | | 107,386,802.89 | 107,386,802.89 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 31,315,146.29 | 31,315,146.29 | |
| 递延所得税负债 | 15,356,195.09 | 15,356,195.09 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 46,671,341.38 | 154,058,144.27 | 107,386,802.89 |
| 负债合计 | 292,559,689.56 | 399,946,492.45 | 107,386,802.89 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 76,000,000.00 | 76,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 755,837,201.84 | 755,837,201.84 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 166,084.31 | 166,084.31 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 37,887,829.34 | 37,887,829.34 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 950,690,707.56 | 950,690,707.56 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,820,581,823.05 | 1,820,581,823.05 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,820,581,823.05 | 1,820,581,823.05 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,113,141,512.61 | 2,220,528,315.50 | 107,386,802.89 |

调整情况说明

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(三) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

谱尼测试集团股份有限公司董事会

2021 年 10 月 25 日