

证券代码：300012

证券简称：华测检测

公告编号：2021-064

## 华测检测认证集团股份有限公司

### 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）	1,201,867,935.16	19.04%	3,010,384,733.08	28.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	252,366,083.03	22.54%	553,600,644.39	39.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	235,952,798.06	30.39%	481,420,585.08	47.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	400,636,698.96	6.60%
基本每股收益（元/股）	0.1510	22.07%	0.3314	38.43%
稀释每股收益（元/股）	0.1504	21.88%	0.3301	38.23%
加权平均净资产收益率	6.09%	0.13%	13.78%	1.93%
合并EBITDA(息税折旧摊销前净利润)	402,638,541.68	29.00%	950,478,937.96	39.94%
	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）	5,992,949,150.24	5,454,676,439.17	9.87%	
归属于上市公司股东的	4,257,852,080.95	3,744,282,087.03	13.72%	

所有者权益（元）			
----------	--	--	--

## (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）	517,045.20	5,777,774.14	
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）	15,251,095.74	51,839,477.53	政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	5,281,248.17	18,330,715.64	理财产品的收益。
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-376,952.56	-376,952.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,739,779.48	1,027,799.21	
减：所得税影响额	1,771,670.39	4,042,435.68	
少数股东权益影响额（税后）	-252,298.29	376,318.97	
合计	16,413,284.97	72,180,059.31	--

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、合并资产负债表项目重大变化情况

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	775,291,078.01	560,617,641.58	38.29%	主要系本期公司完善资金流动性管理，优化资金结构所致。
交易性金融资产	582,073,089.44	1,001,604,472.72	-41.89%	主要系理财产品已到期赎回所致。
应收票据	12,719,542.64	21,430,570.22	-40.65%	主要系票据已到期承兑所致。
应收账款	1,049,590,911.75	758,173,539.15	38.44%	主要系公司项目型和政府性客户结算周期所致。
预付款项	29,107,533.89	52,716,741.75	-44.79%	主要系本期末公司对实验耗材、房租水电费、外包费等项目预付款项较年初减少所致。
其他应收款	75,743,513.06	52,170,517.89	45.18%	主要系公司本期员工借支和押金保证金较年初增加所致。
存货	57,970,661.10	32,339,457.78	79.26%	主要系苏州生物实验动物的备料较年初增加所致。
在建工程	361,274,312.69	212,138,027.61	70.30%	主要系南方检测基地、青岛检测基地、华中检

				测基地、北方检测基地分别较年初增加投入 5,059.95万元、3,602.26万元、2,371.84万元、1,665.51万元。
使用权资产	288,132,847.21	-	0	公司本期执行新租赁准则，按准则对公司经营租赁业务的会计核算调整所致。
短期借款	12,013,611.11	160,154,305.56	-92.50%	主要系公司本期归还到期借款。
一年内到期的非流动负债	116,521,294.45	32,717,177.86	256.15%	主要系公司本期执行新租赁准则，按准则对一年内到期的租赁负债重分类到此科目列报所致。
其他流动负债	4,735,459.72	2,170,093.66	118.21%	主要系预收款项的待转销项税额较年初增加。
租赁负债	215,889,040.34	-	0	公司本期执行新租赁准则，按准则对公司经营租赁业务的会计核算调整所致。
预计负债	3,204,379.97	4,759,015.78	-32.67%	主要系华安与冷小琪案件胜诉，本期冲回往年计提的预计负债199.36万元。
资本公积	182,248,845.78	113,431,570.48	60.67%	主要系公司本期股权激励行权增加资本公积。

2、合并利润表项目重大变化情况

项目	2021.1-2021.9月	2020.1-2020.9月	增减变动比例	变动原因
税金及附加	15,972,638.52	12,184,698.51	31.09%	主要系房产税增加，因业务增长致应交增值税的附加税增加等。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,816,751.37	6,309,866.43	134.82%	主要系本期对理财产品计提的收益较上年同期增加。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,531,384.57	-10,431,094.42	-116.00%	主要系应收款项、其他应收款和应收票据的减值损失计提影响。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,429,977.48	-69,026.53	-1971.63%	主要系合同资产的减值损失计提影响。
营业外收入	4,853,674.00	9,055,045.35	-46.40%	主要系本期与日常活动无关的政府补助较上年同期减少所致。
营业外支出	4,268,262.89	1,936,641.50	120.40%	主要系本期发生租赁房屋一次性装修还原补偿所致。
所得税费用	67,917,555.13	33,777,247.65	101.07%	主要系公司业绩增长，所得税较上年同期增加。
少数股东损益	12,353,836.13	6,932,764.22	78.19%	主要系华测本期新增并表公司所致。

3、合并现金流量表重大变化情况

项目	2021.1-2021.9月	2020.1-2020.9月	增减变动比例	变动原因
经营活动现金流入小计	2,990,746,168.38	2,533,631,556.83	18.04%	
经营活动现金流出小计	2,590,109,469.42	2,157,804,893.06	20.03%	
经营活动产生的现金流量净额	400,636,698.96	375,826,663.77	6.60%	
投资活动现金流入小计	2,658,511,220.42	1,878,325,413.28	41.54%	主要系报告期内理财收款本金较上年增加7.45亿所致。
投资活动现金流出小计	2,592,207,145.22	2,308,322,136.44	12.30%	
投资活动产生的现金流量净额	66,304,075.20	-429,996,723.16	115.42%	主要系上年同期存在支付收购Maritec、天津生态城等公司现金净额所致。
筹资活动现金流入小计	53,885,649.49	376,897,319.88	-85.70%	主要系报告期内取得借款较上年减少所致。
筹资活动现金流出小计	304,417,995.21	273,929,963.59	11.13%	
筹资活动产生的现金流量净额	-250,532,345.72	102,967,356.29	-343.31%	主要系报告期内取得借款较上年减少所致。

现金流量净额				
现金及现金等价物净增加额	213,746,291.71	44,884,412.22	376.21%	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		48,808	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
香港中央结算有限公司	境外法人	21.20%	354,659,739	0	质押	0
					冻结	0
万云翔	境内自然人	8.58%	143,501,554	0	质押	0
					冻结	0
万峰	境内自然人	7.22%	120,834,320	90,625,740	冻结	0
					冻结	0
于翠萍	境内自然人	4.29%	71,775,500	53,831,625	质押	0
					冻结	0
全国社保基金四零六组合	其他	1.86%	31,167,196	0	质押	0
					冻结	0
安本标准投资管理（亚洲）有限公司—安本标准—中国 A 股股票基金	境外法人	1.72%	28,691,539	0	质押	0
					冻结	0
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	其他	1.69%	28,197,560	0	质押	0
					冻结	0
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	其他	1.68%	28,108,834	0	质押	0
					冻结	0
全国社保基金一一五组合	其他	1.67%	28,000,000	0	质押	0
					冻结	0
上海森锦投资管理有限公司—森锦 1 号私募证券投资基金	其他	1.49%	25,000,000	0	质押	0
					冻结	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	

香港中央结算有限公司	354,659,739	人民币普通股	354,659,739
万云翔	143,501,554	人民币普通股	143,501,554
全国社保基金四零六组合	31,167,196	人民币普通股	31,167,196
万峰	30,208,580	人民币普通股	30,208,580
安本标准投资管理（亚洲）有限公司—安本标准—中国 A 股股票基金	28,691,539	人民币普通股	28,691,539
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	28,197,560	人民币普通股	28,197,560
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	28,108,834	人民币普通股	28,108,834
全国社保基金一一五组合	28,000,000	人民币普通股	28,000,000
上海森锦投资管理有限公司—森锦 1 号私募证券投资基金	25,000,000	人民币普通股	25,000,000
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	19,865,616	人民币普通股	19,865,616
上述股东关联关系或一致行动的说明	万云翔先生系万峰先生之子，万峰、万云翔系一致行动人，万峰先生为公司实际控制人。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

## (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
万峰	90,625,740	0	0	90,625,740	董监高持股锁定	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
申屠献忠	6,675,000	0	0	6,675,000	董监高持股锁定，股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
陈砚	2,004,327	0	0	2,004,327	董监高持股锁定，股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
钱峰	1,632,846	0	0	1,632,846	董监高持股锁定，股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
周璐	561,000	0	0	561,000	董监高持股锁定，股权激励行	在任职期间每年可上市流通股份

					权限售	为上年末持股总数的 25%
曾啸虎	393,750	0	0	393,750	董监高持股锁定, 股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
徐江	315,000	0	0	315,000	董监高持股锁定, 股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
王皓	225,000	0	0	225,000	董监高持股锁定, 股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
李丰勇	399,900	0	0	399,900	董监高持股锁定, 股权激励行权限售	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
于翠萍	53,831,625	0	0	53,831,625	通过离婚取得股票在万峰先生任职董监高期间继续履行董监高持股锁定承诺	在任职期间每年可上市流通股份为上年末持股总数的 25%
合计	156,664,188	0	0	156,664,188	--	--

### 三、其他重要事项

√ 适用 □ 不适用

#### 1、一致行动人内部转让计划

公司于2021年8月24日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露了《关于股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划的提示性公告》(公告编号: 2021-047), 万云翔先生拟以大宗交易方式转让不超过公司总股本的2% (即不超过3344.82万股) 给资产管理计划/私募基金产品。2021年9月15日至9月24日期间, 万云翔先生已通过大宗交易方式转让 780 万股给万云翔先生或一致行动人万峰先生单独或共同持有100%份额的资产管理计划/私募基金产品。详见公司披露的《关于股东权益变动达到1%暨增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让的进展公告》(公告编号: 2021-054)。

#### 2、收购德国易马公司股权的进展

公司于2021年5月20日召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于签署收购意向书的议案》, 公司与Imat-uve group GmbH (以下简称“易马集团”) 签署了《收购意向书》。2021年10月13日, 公司全资孙公司CTI Germany Holding GmbH & Co. KG (以下简称“华测德国管理有限合伙企业”) 作为收购主体与易马集团签署了《股权购买协议》, 以现金方式收购易马集团持有的德国易马公司90%的股权, 并确认初始交易金额为1,884.90万欧元。详见公司披露的《关于收购德国易马公司股权的进展公告》(公告编号: 2021-057)。

#### 3. 投资设立天津华测职安门诊部有限公司

2021年7月15日, 第五届董事会战略与并购委员会第十九次会议审议通过了《关于投资设立天津华测职安门诊部有限公司的议案》, 公司的全资子公司上海华测品创医学检测有限公司 (以下简称“上海品创”) 拟与合作方合资设立天津华测职安门诊部有限公司, 注册资本为640万元, 其中上海品创出资480万元人民币, 占合资公司总股本的75%; 合作方出资160万元人民币, 占合资公司总股本的25%。

## 4. 投资设立南京软件测评合资公司

2021年8月6日，第五届董事会战略与并购委员会第二十次会议审议通过了《关于投资设立南京软件测评合资公司的议案》，公司拟与合作方合资设立公司，注册资本为1,000万元，其中公司出资510万元人民币，占合资公司总股本的51%；合作方出资490万元人民币，占合资公司总股本的49%。截至本公告日，该合资公司已取得营业执照，企业名称为“华测国软技术服务南京有限公司”，公司占总股本51%，合作方南京华鑫咨询管理合伙企业（有限合伙）占总股本49%。

## 四、季度财务报表

## (一)财务报表

## 1、合并资产负债表

编制单位：华测检测认证集团股份有限公司

2021年09月30日

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	775,291,078.01	560,617,641.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	582,073,089.44	1,001,604,472.72
衍生金融资产		
应收票据	12,719,542.64	21,430,570.22
应收账款	1,049,590,911.75	758,173,539.15
应收款项融资		
预付款项	29,107,533.89	52,716,741.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,743,513.06	52,170,517.89
其中：应收利息		
应收股利	1,950,000.00	
买入返售金融资产		
存货	57,970,661.10	32,339,457.78
合同资产	126,754,252.76	103,297,161.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	75,463,012.02	85,043,546.23
流动资产合计	2,784,713,594.67	2,667,393,648.41
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	135,024,232.89	118,068,367.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	42,060,821.90	47,294,000.00
投资性房地产	33,425,269.44	33,930,353.64
固定资产	1,406,226,057.13	1,418,647,458.12
在建工程	361,274,312.69	212,138,027.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	288,132,847.21	
无形资产	146,735,577.46	144,703,073.87
开发支出		
商誉	468,357,292.22	442,112,482.14
长期待摊费用	112,202,700.14	140,153,379.04
递延所得税资产	59,775,977.03	58,836,340.25
其他非流动资产	155,020,467.46	171,399,308.20
非流动资产合计	3,208,235,555.57	2,787,282,790.76
资产总计	5,992,949,150.24	5,454,676,439.17
流动负债：		
短期借款	12,013,611.11	160,154,305.56
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	73,142.89	73,912.21
应付账款	490,193,587.66	548,860,093.93
预收款项		
合同负债	85,508,567.95	75,179,931.49
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	312,130,760.73	364,571,417.09
应交税费	63,290,206.72	74,485,249.60
其他应付款	117,023,777.38	99,400,072.98
其中：应付利息		
应付股利	5,631,042.91	31,042.91
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	116,521,294.45	32,717,177.86
其他流动负债	4,735,459.72	2,170,093.66



流动负债合计	1,201,490,408.61	1,357,612,254.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	64,853,995.91	84,823,699.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	215,889,040.34	
长期应付款	302,867.34	847,738.90
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,204,379.97	4,759,015.78
递延收益	93,659,606.91	107,213,599.53
递延所得税负债	66,311,073.66	65,962,432.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	444,220,964.13	263,606,486.12
负债合计	1,645,711,372.74	1,621,218,740.50
所有者权益：		
股本	1,672,688,214.00	1,665,135,714.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,248,845.78	113,431,570.48
减：库存股		
其他综合收益	13,253,551.49	14,688,390.68
专项储备		
盈余公积	179,193,512.40	179,193,512.40
一般风险准备		
未分配利润	2,210,467,957.28	1,771,832,899.47
归属于母公司所有者权益合计	4,257,852,080.95	3,744,282,087.03
少数股东权益	89,385,696.55	89,175,611.64
所有者权益合计	4,347,237,777.50	3,833,457,698.67
负债和所有者权益总计	5,992,949,150.24	5,454,676,439.17

法定代表人：万峰

主管会计工作负责人：王皓

会计机构负责人：李延红

## 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	3,010,384,733.08	2,348,462,225.99
其中：营业收入	3,010,384,733.08	2,348,462,225.99
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,441,241,277.52	1,990,851,915.48
其中：营业成本	1,432,456,915.01	1,163,687,048.14
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	15,972,638.52	12,184,698.51
销售费用	513,208,371.27	437,394,170.29
管理费用	189,116,977.39	150,851,929.63
研发费用	283,084,973.10	220,935,517.62
财务费用	7,401,402.23	5,798,551.29
其中：利息费用	10,380,629.01	5,553,800.00
利息收入	5,744,112.54	3,209,079.63
加：其他收益	51,419,477.53	57,491,129.75
投资收益（损失以“-”号填列）	21,676,384.95	20,346,529.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,823,828.17	10,547,467.24
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）	14,816,751.37	6,309,866.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,531,384.57	-10,431,094.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,429,977.48	-69,026.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	191,917.18	549,389.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	633,286,624.54	431,807,105.13
加：营业外收入	4,853,674.00	9,055,045.35
减：营业外支出	4,268,262.89	1,936,641.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	633,872,035.65	438,925,508.98
减：所得税费用	67,917,555.13	33,777,247.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	565,954,480.52	405,148,261.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	565,954,480.52	405,148,261.33
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	553,600,644.39	398,215,497.11
2. 少数股东损益	12,353,836.13	6,932,764.22
六、其他综合收益的税后净额	-1,434,839.19	5,185,301.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,434,839.19	5,185,301.07
(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	-1,434,839.19	5,185,301.07
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	-1,434,839.19	5,185,301.07
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	564,519,641.33	410,333,562.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	552,165,805.20	403,400,798.18
归属于少数股东的综合收益总额	12,353,836.13	6,932,764.22
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3314	0.2394
(二) 稀释每股收益	0.3301	0.2388

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：万峰

主管会计工作负责人：王皓

会计机构负责人：李延红

### 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	2,853,597,236.74	2,295,853,782.23
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	137,148,931.64	237,777,774.60
经营活动现金流入小计	2,990,746,168.38	2,533,631,556.83
购买商品、接受劳务支付的现金	754,491,021.60	624,574,350.17
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	1,290,217,559.77	1,033,507,749.48
支付的各项税费	133,246,051.69	89,850,680.18
支付其他与经营活动有关的现金	412,154,836.36	409,872,113.23
经营活动现金流出小计	2,590,109,469.42	2,157,804,893.06
经营活动产生的现金流量净额	400,636,698.96	375,826,663.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,233,178.10	
取得投资收益收到的现金	11,550,545.31	1,253,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,644.04	186,098.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,899,980.00	407,062.33
收到其他与投资活动有关的现金	2,639,476,872.97	1,876,478,952.89
投资活动现金流入小计	2,658,511,220.42	1,878,325,413.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	397,690,431.14	388,840,430.19
投资支付的现金	11,215,273.55	200,000.00
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	23,301,440.53	267,281,706.25
支付其他与投资活动有关的现金	2,160,000,000.00	1,652,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,592,207,145.22	2,308,322,136.44
投资活动产生的现金流量净额	66,304,075.20	-429,996,723.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	51,885,649.49	51,222,705.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,800,000.00	1,895,900.00
取得借款收到的现金	2,000,000.00	325,674,614.88
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	53,885,649.49	376,897,319.88
偿还债务支付的现金	162,927,780.16	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,660,069.03	66,256,827.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,239,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金	79,830,146.02	9,673,136.34
筹资活动现金流出小计	304,417,995.21	273,929,963.59
筹资活动产生的现金流量净额	-250,532,345.72	102,967,356.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,662,136.73	-3,912,884.68
五、现金及现金等价物净增加额	213,746,291.71	44,884,412.22
加：期初现金及现金等价物余额	542,921,176.89	489,840,154.72
六、期末现金及现金等价物余额	756,667,468.60	534,724,566.94

## (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	560,617,641.58	560,617,641.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,001,604,472.72	1,001,604,472.72	
衍生金融资产			
应收票据	21,430,570.22	21,430,570.22	
应收账款	758,173,539.15	758,173,539.15	
应收款项融资			

预付款项	52,716,741.75	44,549,125.82	-8,167,615.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,170,517.89	52,170,517.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	32,339,457.78	32,339,457.78	
合同资产	103,297,161.09	103,297,161.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,043,546.23	85,043,546.23	
流动资产合计	2,667,393,648.41	2,659,226,032.48	-8,167,615.93
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	118,068,367.89	118,068,367.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	47,294,000.00	47,294,000.00	
投资性房地产	33,930,353.64	33,930,353.64	
固定资产	1,418,647,458.12	1,418,647,458.12	
在建工程	212,138,027.61	212,138,027.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		183,949,645.87	183,949,645.87
无形资产	144,703,073.87	144,703,073.87	
开发支出			
商誉	442,112,482.14	442,112,482.14	
长期待摊费用	140,153,379.04	140,153,379.04	
递延所得税资产	58,836,340.25	58,836,340.25	
其他非流动资产	171,399,308.20	171,399,308.20	
非流动资产合计	2,787,282,790.76	2,971,232,436.63	183,949,645.87
资产总计	5,454,676,439.17	5,630,458,469.11	175,782,029.94
流动负债：			
短期借款	160,154,305.56	160,154,305.56	
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	73,912.21	73,912.21	
应付账款	548,860,093.93	548,860,093.93	
预收款项			
合同负债	75,179,931.49	75,179,931.49	
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	364,571,417.09	364,571,417.09	
应交税费	74,485,249.60	74,485,249.60	
其他应付款	99,400,072.98	99,400,072.98	
其中：应付利息			
应付股利	31,042.91	31,042.91	
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	32,717,177.86	86,294,196.57	53,577,018.71
其他流动负债	2,170,093.66	2,170,093.66	
流动负债合计	1,357,612,254.38	1,411,189,273.09	53,577,018.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	84,823,699.31	84,823,699.31	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		122,205,011.22	122,205,011.22
长期应付款	847,738.90	847,738.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,759,015.78	4,759,015.78	
递延收益	107,213,599.53	107,213,599.53	
递延所得税负债	65,962,432.60	65,962,432.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	263,606,486.12	385,811,497.34	122,205,011.22
负债合计	1,621,218,740.50	1,797,000,770.43	175,782,029.93
所有者权益：			
股本	1,665,135,714.00	1,665,135,714.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	113,431,570.48	113,431,570.48	
减：库存股			
其他综合收益	14,688,390.68	14,688,390.68	

专项储备			
盈余公积	179,193,512.40	179,193,512.40	
一般风险准备			
未分配利润	1,771,832,899.47	1,771,832,899.47	
归属于母公司所有者权益合计	3,744,282,087.03	3,744,282,087.03	
少数股东权益	89,175,611.64	89,175,611.64	
所有者权益合计	3,833,457,698.67	3,833,457,698.67	
负债和所有者权益总计	5,454,676,439.17	5,630,458,469.10	175,782,029.93

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。

华测检测认证集团股份有限公司董事会

2021 年 10 月 27 日