

谱尼测试集团股份有限公司 2021 年度财务决算报告

公司财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告（信会师报字[2022]第ZG11430号），会计师认为公司2021年度的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

一、2021年度财务状况综述

单位：万元

指标项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
营业收入(万元)	200,668.53	142,616.66	40.70%
营业成本(万元)	108,037.03	72,940.72	48.12%
营业利润(万元)	23,996.99	18,628.30	28.82%
利润总额(万元)	24,093.18	18,633.33	29.30%
归属于母公司所有者的净利润(万元)	22,028.71	16,373.19	34.54%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(万元)	19,021.51	13,697.39	38.87%
归属于母公司所有者权益(万元)	201,999.96	182,058.18	10.95%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	4,727.93	17,239.38	-72.57%
资产总额(万元)	278,068.40	211,314.15	31.59%
负债总额(万元)	76,068.44	29,255.97	160.01%

公司2021年度继续采取稳健经营的方针，实现营业收入200,668.53万元，比去年同期142,616.66万元，同比增长上升40.70%，主要系公司生命科学与健康环保、汽车及其他消费品、安全保障等领域收入的增长。

公司2021年度归属于母公司所有者的净利润22,028.71万元，比去年同期16,373.19万元，同比增长34.54%，主要系公司生命科学与健康环保、汽车及其他消费品、安全保障等领域收入增长带来的利润增加。

公司2021年度经营活动产生的现金流量净额较2020年下降72.57%，主要系收入增长，部分客户回款尚未到账期，同时公司各项支出已经发生。

二、资产、负债及所有者权益情况

(一) 资产状况

单位：万元

指标项目	2021 年末	2020 年末	增减幅度
货币资金	51,305.19	66,891.66	-23.30%
交易性金融资产	0.00	14100	-100.00%
应收票据	179.72	24.7	627.61%
应收账款	78,093.92	37,924.11	105.92%
应收款项融资	206.77	199.14	3.83%
预付款项	3,736.12	2,276.38	64.13%
其他应收款	3,874.57	2,439.74	58.81%
存货	2,510.04	1197.62	109.59%
其他流动资产	3,508.41	2,215.82	58.33%
流动资产合计	143,414.74	127,269.17	12.69%
固定资产	94,128.11	52,969.81	77.70%
在建工程	5,586.22	18,329.23	-69.52%
使用权资产	8,559.29	0.00	-
无形资产	10,170.65	7,355.98	38.26%
商誉	2,922.13	34.45	8382.24%
长期待摊费用	4,337.91	2,767.71	56.73%
递延所得税资产	2,120.07	1,485.31	42.74%
其他非流动资产	6,829.28	1,102.49	519.44%
非流动资产合计	134,653.66	84,044.98	60.22%
资产总计	278,068.40	211,314.15	31.59%

2021年末资产总额 278,068.40万元，2020年末为211,314.15万元，同比增长31.59%，其中流动资产合计143,414.74万元，较2020年末增长12.69%，非流动资产合计134,653.66万元，同比增长60.22%。具体各项资产增减变动的主要原因如下：

1. 货币资金，2021年末余额为51,305.19万元，较2020年末下降23.30%，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；
2. 交易性金融资产，2021年末余额为0万元，主要系各项理财到期赎回；

3. 应收票据，2021年末余额为179.72万元，同比增长627.61%，主要系票据结算期末未到期；
4. 应收账款2021年末余额为78,093.92万元，同比增长105.92%，主要系公司收入增长，部分客户回款尚未到账期；
5. 预付款项，2021年末余额为3,736.12万元，同比增长64.13%，主要系本期扩大产能预付设备款，以及预付郑州谱尼测试技术有限公司购房款；
6. 其他应收款，2021年末余额为3,874.57万元，同比增长58.81%，公司业务规模扩大备用金增加；
7. 存货，2021年末余额为2,510.04万元，同比增加109.59%，主要公司开展与核酸检测、医学检测相关的业务，加大了试剂、防护服等采购；
8. 其他流动资产,2021年末余额3,508.41万元，同比增加58.33%，新增检测仪器设备采购进项税形成；
9. 固定资产，2021年末净值94,128.11万元，同比增加77.70%，公司本期上海、武汉在建工程转固及新增检测仪器设备采购所致；
10. 在建工程,2021年末余额5,586.22万元，同比下降69.52%，主要系上海、武汉在建工程转固所致；
11. 使用权资产，2021年末余额8,559.29万元，主要系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；
12. 无形资产，2021年末余额10,170.65万元，同比增加38.26%，主要系本期公司购置土地使用权、软件使用权及增加非专利技术所致；
13. 商誉，2021年末余额2,922.13万元，同比增长8382.24%，主要系本期并购子公司新增的商誉；
14. 长期待摊费用,2021年末余额4,337.91万元，同比增长56.73%，主要系本期子公司新增装修费支出；
15. 递延所得税资产,2021年末余额2,120.07万元，同比增长42.74%，主要系资产减值准备同比增加；
16. 其他非流动资产，2021年末余额6,829.28万元，同比增长519.44%，本期预付设备款和预付工程款增加所致。

（二）负债状况

单位：万元

指标项目	2021年末	2020年末	增减幅度
短期借款	21,509.87	-	-
应付账款	14,065.57	5,835.95	141.02%
合同负债	10,616.94	7,593.15	39.82%
应付职工薪酬	6,877.17	5,431.77	26.61%
应交税费	4,701.63	2,706.87	73.69%
其他应付款	3,908.04	2,589.11	50.94%
一年内到期的非流动负债	3,126.74	-	-
其他流动负债	3,080.08	431.98	613.01%
流动负债合计	67,886.03	24,588.83	176.08%
租赁负债	4,999.63	-	-
递延收益	1,933.95	3,131.51	-38.24%
递延所得税负债	1,248.82	1,535.62	-18.68%
非流动负债合计	8,182.40	4,667.13	75.32%
负债合计	76,068.44	29,255.97	160.01%

变动原因分析：

1. 短期借款，较去年同期增加21509.87万元，主要系本期母公司新增短期借款形成；
2. 应付账款，2021年末余额14065.57万元，同比增加141.02%，主要系公司为产能扩充导致应付设备及材料款增加；
3. 合同负债，2021年末余额10,616.94万元，同比增长39.82%，主要系随公司业务增长与之相关的预收款增加；
4. 应交税费，2021年末余额4701.63万元，同比增长73.69%，主要系公司收入较上期增加，企业所得税、增值税随之增加；
5. 其他应付款，2021年末余额3908.04万元，同比增长50.94%，主要系本期公司实施股权激励所致；
6. 一年内到期的非流动负债，2021年末余额3126.74万元，主要系一年内到期的租赁负债；
7. 其他流动负债，2021年末余额3080.08万元，同比增长613.01%，本期银行贷款及待转销项税增加；
8. 递延收益，2021年末余额1,933.95万元，降幅38.24%，主要系政府补助结转收益进入当前损益导致。

(三) 所有者权益状况

单位：万元

指标项目	2021年末	2020年末	增减幅度
股本	13,702.06	7,600.00	80.29%
资本公积	72,007.46	75583.72	-4.73%
其他综合收益	6.54	16.61	-60.63%
盈余公积	4,392.42	3,788.78	15.93%
未分配利润	112,694.14	95,069.07	18.54%
归属于母公司所有者权益	201,999.96	182,058.18	10.95%
所有者权益合计	201,999.96	182,058.18	10.95%

变动原因分析：

1. 股本，2021年末余额13,702.06万元，系公司上市发行新股导致股本增加；
2. 其他综合收益，2021年末余额6.54万元，同比降幅60.63%，主要系外币财务报表折算差额；
3. 盈余公积，2021年末余额4,392.42万元，同比增加15.93%，主要系公司提取的法定盈余公积增加。

三、2021年度利润实现及期间费用情况

单位：万元

指标项目	2021年末	2020年度	增减幅度
营业总收入	200,668.53	142,616.66	40.70%
营业总成本	176,891.83	125,399.07	41.06%
其中：营业成本	108,037.03	72,940.72	48.12%
税金及附加	839.48	763.87	9.90%
销售费用	31,566.32	25,108.13	25.72%
管理费用	21,412.66	16,517.73	29.63%

研发费用	15,002.67	9,834.05	52.56%
财务费用	33.67	234.57	-85.65%
净利润	22,028.71	16,373.19	34.54%
归属于母公司所有者的净利润	22,028.71	16,373.19	34.54%

(一) 利润实现及分配情况

公司2021年实现净利润22,028.71万元，比上年同期16,373.19万元增长34.54%，主要系公司生命科学与健康环保、汽车及其他消费品、安全保障等领域规模增长带来的利润增加。

(二) 期间损益情况

变动原因分析：

1. 营业收入，2021年度200,668.53万元，同比增长40.70%，主要系公司生命科学与健康环保、汽车及其他消费品、安全保障等领域规模增长；
2. 营业成本，2021年度176,891.83万元，同比增长41.06%，属于与收入匹配的正常增长；
3. 税金及附加，2021年度839.48万元，同比增长9.90%，主要系与收入匹配的正常增长；
4. 销售费用，2021年度31,566.32万元，同比增加25.72%，主要系公司生命科学与健康环保、汽车及其他消费品、安全保障等领域收入规模增长；
5. 管理费用，2021年度21,412.66万元，同比增加29.63%，主要系公司实施股权激励及设备维保费增加所致；
6. 研发费用，2021年度15,002.67万元，同比增加52.56%，主要系公司进一步加大了研发投入；
7. 财务费用，2021年度33.67万元，同比减少85.65%，主要系公司本期借款较上期减少，利息支出减少；

四、现金流量状况

单位：万元

指标项目	2021年末	2020年实际	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	4,727.93	17,239.38	-72.57%
投资活动产生的现金流量净额	-38,540.89	-39,491.81	2.41%
筹资活动产生的现金流量净额	17,261.57	62,620.94	-72.43%

现金及现金等价物净增加额	-16,550.73	40,369.72	-141.00%
期初现金及现金等价物余额	66,628.09	26,258.37	153.74%
期末现金及现金等价物余额	50,077.36	66,628.09	-24.84%

变动原因分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少72.57%，主要系本期公司收入增长，部分客户回款尚未到账期；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期增加2.41%，主要系本期投资活动现金流入及流出均增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少72.43%，主要系本期筹资活动现金流入及流出均减少所致。

谱尼测试集团股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十二日