

江苏天瑞仪器股份有限公司

2012年度财务决算报告

一、2012年度财务报表的审计情况

公司2012 年财务报表已经苏州公证天业会计师事务所有限公司审计,出具了苏公W[2013]A473号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是: 本公司的会计报表已经在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了本公司2012 年12 月31 日合并及母公司的财务状况以及2012年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据及财务指标

1、主要财务数据

指标项目	2012 年	2011 年	本年比上年 增减 (%)	2010 年
营业总收入	299,880,765.48	300,688,978.43	-0.27%	277,439,807.51
营业利润	52,447,177.42	72,503,177.76	-27.66%	68,515,246.50
利润总额	70,809,756.70	98,289,863.21	-27.96%	88,879,292.63
归属于上市公司股东的净利润	59,550,217.99	83,916,047.76	-29.04%	77,125,959.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,480,046.93	57,091,382.93	-50.11%	74,745,214.53
经营活动产生的现金流量净额	19,878,300.70	33,436,019.44	-40.55%	62,498,357.60
指标项目	2012 年末	2011 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2010 年末
总资产	1,530,916,043.13	1,526,460,201.61	0.29%	379,349,313.09
负债总额	126,117,079.95	133,851,456.42	-5.78%	156,148,415.66
归属于上市公司股东的所有者权益	1,404,798,963.18	1,392,608,745.19	0.88%	223,200,897.43
期末总股本(股)	153,920,000.00	118,400,000.00	30.00%	555,000,000.00

2、主要财务指标

指标项目	2012 年	2011 年	本年比上年 增减 (%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.39	0.55	-29.09%	0.67
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.55	-29.09%	0.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.38	-50.00%	0.40
全面摊薄资产收益率 (%)	4.26%	6.62%	-2.36%	40.55%
加权平均净资产收益率 (%)	4.26%	6.62%	-2.36%	40.55%
扣除非经常性损益后全面摊薄资产收益率 (%)	2.04%	4.50%	-2.46%	39.30%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.04%	4.50%	-2.46%	39.30%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1291	0.2824	-54.28%	1.1261
指标项目	2012 年末	2011 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	9.1268	11.7619	-22.40%	4.0216
资产负债率 (母公司)	7.94%	8.22%	-0.28%	40.13%

注：2011年基本每股收益按调整后的股本(15,392万股)重新计算。

报告期内，公司基本每股收益为 0.39 元，按调整后的股本重新计算比去年同期下降 29.09%；扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.19 元，按调整后的股本重新计算比去年同期下降 50.00%；原因是营业利润下降所致。

报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额为 0.1291 元，比去年同期下降 54.28%。原因一是：公司本年度收到的政府补贴收入减少；二是支付营销费用增长所致。

报告期内，归属于上市公司股东的每股净资产为 9.1268 元，比去年同期下降 22.40%，下降原因主要是：2012 年归属于上市公司股东的净利润下降及现金分红使每股净资产有所下降。

三、2012年度经营成果

单位：元

指标项目	2012 年	2011 年	本年比上年 增减(%)
营业总收入	299,880,765.48	300,688,978.43	-0.27%
营业利润	52,447,177.42	72,503,177.76	-27.66%
营业总成本	247,433,588.06	228,185,800.67	8.44%
其中：营业费用	110,250,353.56	86,643,773.79	27.25%
管理费用	62,349,543.45	66,209,944.31	-5.83%
财务费用	-35,312,217.36	-22,027,063.88	60.31%
利润总额	70,809,756.70	98,289,863.21	-27.96%
归属于上市公司股东的净利润	59,550,217.99	83,916,047.76	-29.04%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	28,480,046.93	57,091,382.93	-50.11%
经营活动产生的现金流量净额	19,878,300.70	33,436,019.44	-40.55%

报告期内，公司实现营业总收入为 29,988.08 万元，比去年同期下降 0.27%；营业利润为 5,244.72 万元，比去年同期下降 27.66%；利润总额为 7,080.98 万元，比去年同期下降 27.96%；归属于上市公司股东的净利润为 5,955.02 万元，比去年同期下降 29.04%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 2,848.01 万元，比去年同期下降 50.11%。经营活动产生的现金流量净额是 1,987.83 万元，比去年同期下降 40.55%。下降原因如下：

报告期内，销售毛利率比去年同期下降 3.70%，毛利率下降原因是：公司为了扩大销售量及应对市场竞争，降低了部分成熟产品在环境保护与安全领域部分产品的销售价格，平均单价较去年同期下降了 10.52%，减少利润 2,025.19 万元；销售单位成本比去年同期上升 2.52%，减少利润 201.18 万元。在新推出的针对环境保护等应用领域的新品（重金属污染检测），其销售规模较小，产品成本正在逐步完善之中，故也影响整体毛利率的下降。

报告期内，营业费用 11,025.04 万元，比去年同期增加 2,360.65 万元，增幅为 27.25%。其中：差旅费为 2,545.27 万元，比去年同期增加 1340.44 万元，增幅为 111.26%，业务招待费为 2,327.56 万元，比去年同期增加 676.47 万元，增幅为 40.97%，运输装卸费为 1,368.51 万元，比去年同期增加 419.83 万元，增幅为 44.25%；原因是：

1、公司原有传统产品市场竞争加剧，公司积极采取应对措施，进一步巩固和提升市场份额，2012 年仪器销售量比去年同期增加 6.60%，由于产品销量增加，导致差旅费、招待费、运输费用等营销费用相应增长。

2、2012 年度，公司新客户的开发策略侧重于由企业客户向政府客户延伸，在这个推广过程中，用户需要认识接受，公司的新客户营销沟通过程还在不断摸索、调整与完善。同时，公司新产品的的主要竞争对手是国外的大公司，公司的技术从无到有，从国内走向国际并得到客户的认可，这也增加宣传费用、沟通成本，导致营销费用的增长。2012 年度，公司实现新产品销售收入 1,433.07 万元，比去年同期增加 289.84 万元，增幅为 25.35%，新产品的销售收入占主营业务收入 4.82%。

3、报告期内，公司财务费用-3,531.22 万元，比去年同期减少 1328.51 万元，主要原因为公司将首次公开发行股票募集到的部分资金以定期存单的方式存入银行，产生了较大的利息收入所致。

四、2012 年末资产结构及变动情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		增减额	增减幅度(%)
	金额	比例	金额	比例		
流动资产合计	1,369,354,221.85	89.45%	1,367,744,070.89	89.60%	1,610,150.96	0.12%
货币资金	1,136,073,457.92	74.21%	1,144,658,333.99	74.99%	-8,584,876.07	-0.75%
应收票据	8,323,151.57	0.54%	13,875,460.16	0.91%	-5,552,308.59	-40.02%
应收账款	42,647,872.35	2.79%	32,372,967.11	2.12%	10,274,905.24	31.74%
预付款项	9,112,962.42	0.60%	15,112,988.29	0.99%	-6,000,025.87	-39.70%
其他应收款	2,717,955.89	0.18%	1,769,260.10	0.12%	948,695.79	53.62%
存 货	168,746,821.73	11.02%	157,932,853.01	10.35%	10,813,968.72	6.85%

其他流动资产	1,731,999.97	0.11%	2,022,208.23	0.13%	-290,208.26	-14.35%
非流动资产合计	161,561,821.28	10.55%	158,716,130.72	10.40%	2,845,690.56	1.79%
投资性房地产	28,742,967.97	1.88%	29,852,100.63	1.96%	-1,109,132.66	-3.72%
固定资产	116,059,576.22	7.58%	117,759,467.74	7.71%	-1,699,891.52	-1.44%
在建工程	6,922,829.02	0.45%	-	0.00%	6,922,829.02	
无形资产	5,211,627.55	0.34%	6,182,286.47	0.41%	-970,658.92	-15.70%
商 誉	4,152,393.11	0.27%	4,152,393.11	0.27%	0	0.00%
长期待摊费用	472,427.41	0.03%	769,882.77	0.05%	-297,455.36	-38.64%
资产总计	1,530,916,043.13	100.00%	1,526,460,201.61	100.00%	4,455,841.52	0.29%

截止 2012 年 12 月 31 日，公司资产总额 153,091.60 万元，比年初增加 445.58 万元，增幅 0.29%，与 2011 年相比基本持平。

1、2012 年年末流动资产总额 136,935.42 万元，比年初增加 161.02 万元，增幅 0.12%，其主要是货币资金减少 858.49 万元、应收票据减少 555.23 万元、应收账款增加 1,027.49 万元、预付账减少 600.00 万元，存货增加 1,081.40 万元所致。变动原因分别是：

1.1 本报告期末，货币资金为 113,607.35 万元，较年初减少 858.49 万元，减幅 0.75%，主要原因是报告期内货款回收速度有所减缓，费用支出的增加，以及增加现金分红的比例所致。

1.2 本报告期末，应收票据为 832.31 万元，较年初减少 555.23 万元，减幅 40.02%，主要原因是本期到期票据承兑及背书转让所致。

1.3 本报告期末，应收账款为 4,264.79 万元，较年初增加 1,027.49 万元，增幅 31.74%，原因是公司为开拓新产品市场，进一步巩固和提升市场份额，对有信用账期的客户政策适当放宽，应收账款相应增加。

1.4 本报告期末，存货为 16,874.68 万元，较年初增加 1,081.40 万元，增幅 6.85%，原因一是：公司开发的新产品门类增加，促使各生产环节原料储备相应增加。二是：市场推广力度加大，提供客户试用产品增加。三是：新产品安装调试周期比成熟产品的周期要长，

相应的所有权风险未全部转移，按会计准则尚不能确认收入，记入存货中的发出商品科目，造成存货金额增长。四是：公司原材料购进成本有所上升，库存成本有所提高

2、2012 年年末非流动资产总额 16,156.18 万元，比年初增加 284.57 万元，增幅 1.79%，主要原因：

2.1 本报告期末，无形资产、长期待摊费用较年初下降 15.70%、38.64%，原因是累计摊销所致。

2.2 本报告期末，在建工程较年初增加 692.28 万元，原因是本期新建超精密机械加工及测量中心尚未竣工。

3、本报告期末，公司的资产构成中流动资产占有较大比重，为 89.45%，比 2011 年的流动资产占比上升了 0.12%，基本与去年持平。

本报告期末，公司流动资产中，货币资金占总资产比重为 74.21%，与 2011 年货币资金占总资产比重下降 0.78%。此外，存货在总资产中也占有较高比例，占总资产比重为 11.02%，与年初存货占总资产比重上升 0.67%，主要原因见上段存货增长分析。

本报告期末，公司非流动资产中占比较大主要为固定资产，2012 年固定资产占总资产的比重为 7.58%，与年初比占总资产比重基本持平。

五、2012 年末负债结构及变动情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		增减额	增减幅度 (%)
	金额	比例	金额	比例		
流动负债合计	92,091,251.09	73.02%	100,904,909.92	75.39%	-8,813,658.83	-8.73%
应付账款	16,376,668.39	12.99%	19,924,258.40	14.89%	-3,547,590.01	-17.81%
预收款项	59,378,080.74	47.08%	67,244,067.09	50.24%	-7,865,986.35	-11.70%
应付职工薪酬	7,083,206.55	5.62%	6,467,104.31	4.83%	616,102.24	9.53%
应交税费	8,472,559.15	6.72%	6,310,548.31	4.71%	2,162,010.84	34.26%
其他应付款	519,732.56	0.41%	753,879.88	0.56%	-234,147.32	-31.06%
其他流动负债	261,003.70	0.21%	205,051.93	0.15%	55,951.77	27.29%
非流动负债合计	34,025,828.86	26.98%	32,946,546.50	24.61%	1,079,282.36	3.28%

预计负债	17,323,528.86	13.74%	19,696,546.50	14.72%	-2,373,017.64	-12.05%
其他非流动负债	16,702,300.00	13.24%	13,250,000.00	9.90%	3,452,300.00	26.06%
负债合计	126,117,079.95	100.00%	133,851,456.42	100.00%	-7,734,376.47	-5.78%

2012 年年末负债总额 12,611.71 万元，比年初减少 773.44 万元，减幅为 5.78%。

主要变动原因：

1、本报告期末，流动负债为 9,209.13 万元，比年初减少 881.37 万元，减幅为 8.73%。

主要变动原因：

1.1 本报告期末，应付账款为 1,637.67 万元，较年初减少 354.76 万元，减幅 17.81%，主要原因系本期加强原材料采购。

1.2 本报告期末，应付职工薪酬为 708.32 万元，较年初增加 61.61 万元，增幅 9.53%，主要原因是本年年底应付职工薪酬比上年末增加。

1.3 本报告期末，应交税费为 847.26 万元，较年初增加 216.20 万元，增幅 34.26%，主要原因是本期末应交增值税、企业所得税比去年同期增加。

2、本报告期末，非流动负债为 3,402.58 万元，比年初增加 107.93 万元，增幅为 3.28%，主要变动原因：

2.1 本报告期末，预计负债为 1,732.35 万元，较年初减少 237.30 万元，减幅 12.05%，主要原因是本年计提预计负债—销售整机三包费用的销售仪器的产品质量提高，仪器发生故障概率下降所致。

2.2 本报告期末，其他非流动负债为 1,670.23 万元，较年初增加 345.23 万元，增幅 26.06%，原因一是：本公司因牵头组织国家重大科学仪器设备开发项目（顺序式波长色散 X 荧光光谱仪的研发及产业化），本期收到的科学技术部经费拨款。二是：本公司参与由中国科学院长春光学精密机械与物理研究所牵头组织国家重大科学仪器设备开发项目（高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪研发）中的高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪课题，本期收到的项目协作经费。三是：本公司参与由中国工程物理研究院机械制造工艺研究所牵头组织国家重大科学仪器设备开发项目（高精度四极质量分析器的工程化研制与应用）中的国产高精度四极杆在 GCMS6800 仪器上的应用课题，本期收到的项目协作经

费。

3、所有者权益结构变动情况:

2012 年年末,归属于上市公司股东的所有者权益为 140,479.89 万元,比年初增加 1,219.12 万元,增幅 0.88%,主要原因:一是报告期内公司保持了良好的盈利能力,净资产增长;二是报告期内以公司 2011 年末总股本 11,840 万股为基数,按每 10 股派发现金股利人民币 4 元(含税),向全体股东派发 2011 年度现金股利 4,736 万元。

六、2012 年度现金流量情况:

单位:元

项目	2012 年	2011 年	增减额	增减幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	19,878,300.70	33,436,019.44	-13,557,718.74	-40.55%
经营活动现金流入	356,133,169.26	364,397,467.34	-8,264,298.08	-2.27%
经营活动现金流出	336,254,868.56	330,961,447.90	5,293,420.66	1.60%
二、投资活动产生的现金流量净额	-15,282,472.90	-15,823,192.07	540,719.17	-3.42%
投资活动现金流入	-	123,300.00	-123,300.00	
投资活动现金流出	15,282,472.90	15,946,492.07	-664,019.17	-4.16%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-13,177,659.84	1,077,306,922.16	-1,090,484,582.00	-101.22%
筹资活动现金流入	34,182,340.16	1,137,543,759.66	-1,103,361,419.50	-97.00%
筹资活动现金流出	47,360,000.00	60,236,837.50	-12,876,837.50	-21.38%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,044.03	-380,696.12	377,652.09	-99.20%
五、现金及现金等价物净增加额	-8,584,876.07	1,094,539,053.41	-1,103,123,929.48	-100.78%

2012 年度公司现金及现金等价物净增加额为-858.49 万元,与去年同期减少-110,312.39 万元,主要是 2011 年公司上市发行新股收到大量募集资金所致。具体详见下面各项分析:

1、报告期内,经营活动产生现金流量净额为 1,987.83 万元,去年同期为 3,343.60

万元,比去年同期减少了 1,355.77 万元,减幅为 40.55%。主要有以下原因:一是:公司本年度收到的政府补贴收入减少。二是:支付营销费用增长。

2、报告期内,投资活动产生现金流量净额为-1,528.25 万元,比去年同期增加 66.40 万元,增幅 3.42%,是由于报告期投资支出减少所致。

3、报告期内,筹资活动产生现金流量净额为-1,317.77 万元,比去年同期减少 109,048.46 万元,减幅 101.22%,原因一是:本年度筹资活动现金流入是募集资金定期存款利息收入,流出主要派发的现金股利。二是:去年同期筹资活动现金流入是公司 2011 年公开发行股票收到募集资金及定期存款利息。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2013 年 04 月 10 日