

江苏天瑞仪器股份有限公司

2014年度财务决算报告

一、2014年度财务报表的审计情况

公司2014年财务报表已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了苏公W(2015)A107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2014年12月31日合并及母公司的财务状况以及2014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

	2014年	2013年	本年比上年 增减(%)	2012年
营业收入(元)	276,831,366.61	325,457,152.43	-14.94%	299,880,765.48
营业成本(元)	109,377,683.52	120,787,954.74	-9.45%	101,400,514.07
营业利润(元)	32,053,525.89	43,666,894.87	-26.60%	52,447,177.42
利润总额(元)	58,747,187.99	66,899,718.57	-12.19%	70,809,756.70
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	50,013,355.01	55,837,549.10	-10.43%	59,550,217.99
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	12,573,074.42	20,481,967.00	-38.61%	28,480,046.93
经营活动产生的现金流量净额(元)	33,251,265.54	-15,347,325.20	不适用	19,878,300.70
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.2160	-0.0997	不适用	0.1291
基本每股收益(元/股)	0.32	0.36	-11.11%	0.39
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.36	-11.11%	0.39
加权平均净资产收益率(%)	3.44%	3.92%	-0.48%	4.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.86%	1.44%	-0.58%	2.04%
	2014年末	2013年末	本年末比上年 年末增减(%)	2012年末
期末总股本(股)	153,920,000.00	153,920,000.00	0.00%	153,920,000.00
资产总额(元)	1,566,806,564.56	1,555,067,463.95	0.75%	1,530,916,043.13
负债总额(元)	82,214,765.31	102,145,635.32	-19.51%	126,117,079.95
归属于上市公司普通股股东	1,476,663,029.27	1,443,602,937.28	2.29%	1,404,798,963.18

的所有者权益(元)				
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	9.5937	9.3789	2.29%	9.1268
资产负债率(%)	5.25%	6.57%	-1.32%	8.24%

1、报告期内，公司基本每股收益为 0.32 元，去年同期为 0.36 元，比去年同期下降 11.11%；扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.08 元，去年同期为 0.13 元，比去年同期下降 38.46%；原因是营业利润下降所致。

2、报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额为 0.2160 元，去年同期为-0.0997 元，原因是公司本年度购买商品、接受劳务支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金比去年同期减少所致。

3、报告期内，归属于上市公司股东的每股净资产为 9.59 元，去年同期为 9.38 元，比去年同期上升 2.29%，主要原因报告期内公司继续保持盈利能力，使净资产增长增加所致；

三、2014年度经营成果

单位：元

指标项目	2014年	2013年	增减额	本年比上年增减(%)
营业总收入	276,831,366.61	325,457,152.43	-48,625,785.82	-14.94%
营业利润	32,053,525.89	43,666,894.87	-11,613,368.98	-26.60%
营业总成本	244,777,840.72	281,790,257.56	-37,012,416.84	-13.13%
其中：营业费用	88,290,696.05	113,778,053.63	-25,487,357.58	-22.40%
管理费用	74,002,502.48	76,263,159.65	-2,260,657.17	-2.96%
财务费用	-35,495,927.76	-36,209,267.59	713,339.83	-1.97%
利润总额	58,747,187.99	66,899,718.57	-8,152,530.58	-12.19%
归属于上市公司股东的净利润	50,013,355.01	55,837,549.10	-5,824,194.09	-10.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,573,074.42	20,481,967.00	-7,908,892.58	-38.61%
经营活动产生现金流量净额	33,251,265.54	-15,347,325.20	48,598,590.74	不适用

报告期内，公司实现营业总收入为27,683.14万元，比去年同期下降14.94%；营业利润为3,205.35万元，比去年同期下降26.60%；利润总额为5,874.72万元，比去年同期下降12.19%；归属于母公司股东的净利润为5,001.34万元，比去年同期下降10.43%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为1,257.31万元，比去年同期下降38.61%。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比去年同期下降的原因如下：

1、报告期内，公司受国内经济因素的影响，应用于钢铁、水泥及地质矿产等传统产业持续低迷，市场需求大幅下降，导致公司经济效益同比出现下降，毛利率比去年同期下降2.40%，影响毛利率下降的原因是：由于销售价格下降因素影响，减少利润428.38万元，销售单位成本上升因素影响，减少利润272.57万元。

2、报告期内，受市场销售的影响，营业总收入比去年同期减少4,862.58万元，由于销售数量的减少，减少利润2,556.02万元。

3、报告期内，营业费用8,829.07元，比去年同期减少2,548.74万元，减幅为22.40%，营业费用比去年同期减少主要原因是由于营业收入比去年同期减少，相应的业务招待费、差旅费减少所致。

4、报告期内，根据财政部、国家安全监管总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为仪器生产企业，以上一年度营业收入作为计提依据，计提安全生产费用151.71万元，计入当期营业成本。

报告期内，经营活动产生现金流量净额为3,325.13万元，去年同期为-1,534.73万元。主要原因是：本年度购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少6,858.21万元；支付其他与经营活动有关的现金比去年减少1,231.91万元；销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少3,248.94万元所致。

四、2014年末资产结构及变动情况

单位：元

项目	2014年12月31日		2013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	1,379,516,097.50	88.05%	1,366,260,557.57	87.86%	13,255,539.93	0.97%
货币资金	1,099,729,608.42	70.19%	1,080,228,445.22	69.47%	19,501,163.20	1.81%
应收票据	9148650.08	0.58%	9,368,452.63	0.60%	-219,802.55	-2.35%
应收账款	37,200,280.10	2.37%	42,322,865.67	2.72%	-5,122,585.57	-12.10%
预付款项	10,212,145.81	0.65%	18,107,113.71	1.16%	-7,894,967.90	-43.60%
应收利息	36431087.33	2.33%	19680815.94	1.27%	16,750,271.39	85.11%
其他应收款	4,256,698.67	0.27%	3,229,028.34	0.21%	1,027,670.33	31.83%
存 货	182,537,627.09	11.65%	193,323,836.06	12.43%	-10,786,208.97	-5.58%
非流动资产合计	187,290,467.06	11.95%	188,806,906.38	12.14%	-1,516,439.32	-0.80%
投资性房地产	26,524,702.69	1.69%	27,633,835.33	1.78%	-1,109,132.64	-4.01%
固定资产	139,510,190.35	8.90%	142,689,039.50	9.18%	-3,178,849.15	-2.23%
在建工程	3,083,962.24	0.20%	0	0.00%	3,083,962.24	
无形资产	13,086,569.91	0.84%	13,177,857.63	0.85%	-91,287.72	-0.69%
商 誉	4,152,393.11	0.27%	4,152,393.11	0.27%	0.00	0.00%
长期待摊费用	932,648.76	0.06%	1,153,780.81	0.07%	-221,132.05	-19.17%
资产总计	1,566,806,564.56	100.00%	1,555,067,463.95	100.00%	11,739,100.61	0.75%

截止2014年12月31日，公司资产总额156,680.66万元，比年初增加1,173.91万元，增幅0.75%，增减变动如下：

1、2014年年末流动资产总额137,951.61万元，比年增长1,325.55万元，增幅0.97%，主要原因是：

1.1 本报告期末,货币资金为 109,972.85 万元,较年初增加 1950.12 万元,增幅 1.81%,主要原因是报告期内购买材料款、支付与经营活动相关费用及固定资产投资减少所致。

1.2 本报告期末,应收账款为 3,720.03 万元,较年初减少 512.26 万元,减幅为 12.10%,主要原因是营业收入减少,收款力度加大所致。

1.3 本报告期末,预付账款为 1,021.21 万元,较年初减少 789.50 万元,减幅 43.60%,主要原因是预付独立财务顾问费因资产并购重组终止计入费用以及采购材料验收入库及采购设备安装验收转入固定资产所致。

1.4 本报告期末,应收利息为 3,643.11 万元,较年初增加 1,675.03 万元,增幅为 85.11%,主要原因是计提定期存款利息增加所致。

1.5 本报告期末,其他应收款为 425.67 万元,较年初增加 102.77 元,增幅为 31.83%,主要原因是投标保证金及 5S 店业务备用金增加所致。

1.6 本报告期末,存货为 18,253.76 万元,较年初减少 1,078.62 万元,减幅为 5.58%,主要原因是根据市场行情的变化,适当调整降低在产品以及库存商品的数量所致。

2、2014 年年末非流动资产总额 18,738.70 万元,较年初减少 1419.91 万元,减幅为 0.75%,主要原因:

2.1 本报告期末固定资产为 13,951.02 万元,比年初减少 317.88 万元,减幅为 2.23%;投资性房地产为 2,652.47 万元,较年初减少 110.91 万元,减幅为 4.01%,主要原因是本报告期计提折旧所致。

2.2 本报告期末,在建工程较年初增加 308.40 万元,原因是本期新建多媒体展厅尚未完工所致。

五、2014 年末负债结构及变动情况

单位: 元

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 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	63,148,078.76	76.81%	73,438,724.15	71.90%	-10,290,645.39	-14.01%
应付账款	15,751,817.44	19.16%	18,246,756.37	17.86%	-2,494,938.93	-13.67%
预收款项	33,129,276.44	40.30%	36,967,591.03	36.19%	-3,838,314.59	-10.38%
应付职工薪酬	6,248,563.01	7.60%	8,219,843.57	8.05%	-1,971,280.56	-23.98%
应交税费	7,343,175.05	8.93%	9,036,327.83	8.85%	-1,693,152.78	-18.74%
其他应付款	456,868.46	0.56%	818,676.00	0.80%	-361,807.54	-44.19%
其他流动负债	218,378.36	0.27%	149,529.35	0.15%	68,849.01	46.04%
非流动负债合计	19,066,686.55	23.19%	28,706,911.17	28.10%	-9,640,224.62	-33.58%
预计负债	11,959,818.38	14.55%	14,993,200.07	14.68%	-3,033,381.69	-20.23%
递延收益	7,106,868.17	8.64%	13,713,711.10	13.43%	-6,606,842.93	-48.18%
负债合计	82,214,765.31	100.00%	102,145,635.32	100.00%	-19,930,870.01	-19.51%

2014 年年末负债总额 8,221.48 万元, 较年初减少 1,993.09 万元, 减幅为 19.51%,
主要变动原因:

1、本报告期末, 流动负债为 6,314.81 万元, 较年初减少 1,029.06 万元, 减幅为 14.01%,
主要变动原因:

1.1、本报告期末, 应付账款为 1,575.18 万元, 较年初减少 249.49 万元, 减幅 13.67%,
主要原因系本期支付材料货款所致。

1.2、本报告期末, 预收账款为 3,312.93 万元, 较年初减少 383.83 万元, 减幅为 10.38%,
原因是前期的预收货款在本期实现销售所致。

1.3、本报告期末, 应付职工薪酬为 624.86 万元, 较年初减少 197.13 万元, 减幅为 23.98%, 主要原因是计提的绩效年终奖减少所致。

1.4、本报告期末, 应交税金为 734.32 万元, 较年初减少 169.32 万元, 减幅为 18.74%,

主要原因是 2013 年末的应交增值税与年所得税在报告期内支付所致。

1.5、本报告期末，其他应付款为 45.69 万元，较年初减少 36.18 万元，减幅为 44.19%，主要原因是报告期内支付前期广告费、个人社保、代收代付江苏省“六大人才高峰”资助经费、江苏省博士后工作站科研经费所致。

1.6、本报告期末，其他非流动负债为 21.84 万元，较年初增 6.88 万元，增幅为 46.04%，主要原因是期末计提的水、电费较去年末增加所致。

2、本报告期末，非流动负债为 1,906.67 万元，较年初减少 964.02 万元，减幅为 33.58%，主要变动原因：

2.1、本报告期末，预计负债为 1,195.98 万元，较年初减少 303.34 万元，减幅 20.23%，主要原因是本年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，计提的三包费用减少所致。

2.2、本报告期末，递延收益为 710.69 万元，较年初减少 660.68 万元，减幅 48.18%，主要原因是：

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	其他 变动	期末数
省级重大科技成果转化 专项引导资金	9,000,000.00	0	9,000,000.00	0	0
国家重大科学仪器设备 开发专项资金拨款	4,408,095.66	2,110,600.00	1,967,690.45	-	4,551,005.21
高速单道扫描电感耦合 等离子体光谱仪协作 资金	305,615.44	700,000.00	467,252.48	-	538,362.96
国产高精度四极杆在 GCMS6800 仪器上的 应用协作资金	-	231,000.00	203,500.00	-	27,500.00
省级条件建设与民生科 技专项资金	-	1,500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00
国家国际科技合作专项 经费	-	840,000.00	-	-	840,000.00
江苏省环保科研课题经 费	-	150,000.00	-	-	150,000.00
合计	13,713,711.10	5,531,600.00	12,138,442.93	-	7,106,868.17

2.2.1、省级重大科技成果转化专项引导资金，系本公司因承担江苏省省级重大科技成果转化项目（手持智能化能量色散 X 射线荧光光谱仪开发及产业化），累计收到的省财政拨款资助经费。公司在 2014 年 8 月收到江苏省科学技术厅签发的苏科验字[2014]第 8021 号《江苏省科技成果转化专项资金项目验收证书》，本项目成功通过江苏省科学技术厅验收，故全部结转当期损益。

2.2.2、国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款 455.10 万元，系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 100 万元与地方配套资金 111.06 万元，本期支付协作方经费 0 万元，本期结转当期损益 196.77 万元后的余额。该项目起止时间为 2011 年 10 月至 2016 年 9 月。

2.2.3、高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪协作资金 53.84 万元，系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（高端全息光栅研发）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 70 万元，本期结转当期损益 46.72 万元后的余额。该项目起止时间为 2012 年 5 月至 2016 年 4 月。

2.2.4、国产高精度四极杆在 GCMS6800 仪器上的应用协作资金 2.75 万元，系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 23.10 万元，本期结转当期损益 20.35 万元后的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

2.2.5、省级条件建设与民生科技专项资金 100 万元，系本公司被认定江苏省企业院士工作站，本期收到的省财政拨款资助经费 100 万元和主管部门匹配经费 50 万元，本期结转当期损益 50 万元后的余额。该项目起止时间为 2014 年 7 月至 2016 年 6 月。

2.2.6、国家国际科技合作专项经费 84 万元，系本公司承担的大气重金属在线监管系统合作研究项目经批准作为 2014 年度国家国际科技合作专项国合项目，本期收到的国际合作专项拨款。该项目起止时间为 2014 年 12 月至 2016 年 12 月。

2.2.7、江苏省环保科研课题经费 15 万元，系本公司的工业园区大气重金属在线监管的示范应用经批准列入江苏省 2014 年环保科研计划，本期收到的省环保科研课题经费。该项目起止时间为 2014 年 10 月至 2015 年 9 月。

3、所有者权益结构变动情况：

2014 年年末，归属于上市公司股东的所有者权益为 147,666.30 万元 较年初增加 3,306.01 万元，增幅 2.29%，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 2013 年末总股本 15,392 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元（含税），向全体股东派发 2013 年度现金股利 1,847.04 万元。三是 2014 年计提安全生产费用比年初增 151.71 万元。

六、2014 年度现金流量情况：

单位：元

项目	2014 年	2013 年	增减额	增减幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	33,251,265.54	-15,347,325.20	48,598,590.74	不适用
经营活动现金流入	343,414,635.63	375,072,864.48	-31,658,228.85	-8.44%
经营活动现金流出	310,163,370.09	390,420,189.68	-80,256,819.59	-20.56%
二、投资活动产生的现金流量净额	-11,044,827.74	-32,201,704.21	21,156,876.47	-65.70%
投资活动现金流入	188,137.69	242951.94	-54,814.25	-22.56%
投资活动现金流出	11,232,965.43	32,444,656.15	-21,211,690.72	-65.38%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-3,120,188.14	-6,889,547.05	3,769,358.91	-54.71%
筹资活动现金流入	15,350,211.86	15,380,852.95	-30,641.09	-0.20%
筹资活动现金流出	18,470,400.00	22,270,400.00	-3,800,000.00	-17.06%
四、现金及现金等价物净增加额	19,114,163.20	-54,695,012.70	73,809,175.90	不适用

2014 年度公司现金及现金等价物净增加额为 1,950.00 万元,去年同期为-5,459.50 万元,主要原因是:

- 1、报告期内,经营活动产生现金流量净额为 3,325.13 万元,去年同期为-1,534.73 万元。主要原因是:本年度购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 6,858.21 万元、支付其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 1,231.91 万元,销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少 3,248.94 万元所致。
- 2、报告期内,投资活动产生现金流量净额为-1,104.48 万元,去年同期为-3,220.17 万元,比去年同期减少 2,115.69 万元,比去年同期减少 65.70%,原因是本报告期固定资产投资减少所致。
- 3、报告期内,筹资活动产生现金流量净额为-312.02 万元,去年同期-688.95 万元,较去年同期减少 54.71%,原因是筹资费用减少所致。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2015 年 03 月 11 日