

江苏天瑞仪器股份有限公司

2016年度财务决算报告

一、2016年度财务报表的审计情况

公司2016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[2017]A521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2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016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

	2016年	2015年	本年比上年增减	2014年
营业收入（元）	430,400,414.30	321,473,949.83	33.88%	276,831,366.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,743,978.55	45,437,285.51	22.68%	50,013,355.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,041,416.57	13,392,685.07	79.51%	12,573,074.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,000,242.17	-5,258,726.05	-470.48%	33,251,265.54
基本每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%	0.11
加权平均净资产收益率	3.70%	3.07%	0.63%	3.44%
	2016年末	2015年末	本年末比上年末增减	2014年末
资产总额（元）	2,107,739,778.22	1,715,543,894.74	22.86%	1,566,806,564.56
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,525,133,307.57	1,492,030,356.60	2.22%	1,476,663,029.27

注：根据相关会计准则的规定，近3年基本每股收益和稀释每股收益是按最新股本调整并列报的。

三、2016年度经营成果

单位：元

指标项目	2016年	2015年	增减额	本年比上年增减（%）
营业总收入	430,400,414.30	321,473,949.83	108,926,464.47	33.88%
营业总成本	397,992,643.98	289,729,619.87	108,263,024.11	37.37%
其中：营业费用	102,906,545.78	84,360,403.33	18,546,142.45	21.98%
管理费用	86,188,903.79	79,999,513.08	6,189,390.71	7.74%

财务费用	-27,243,379.97	-33,376,724.65	6,133,344.68	18.38%
资产减值损失	13,912,301.79	11,301,135.66	2,611,166.13	23.11%
投资收益（损失以“—”号填列）	6,846,124.16	3,483,979.45	3,362,144.71	96.50%
营业利润	39,253,894.48	35,228,309.41	4,025,585.07	11.43%
营业外收入	22,662,536.92	20,092,550.61	2,569,986.31	12.79%
利润总额	61,799,322.51	54,945,900.64	6,853,421.87	12.47%
所得税费用	8,492,673.36	11,042,023.16	-2,549,349.80	-23.09%
归属于上市公司股东的净利润	55,743,978.55	45,437,285.51	10,306,693.04	22.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,041,416.57	13,392,685.07	10,648,731.50	79.51%
经营活动产生现金流量净额	-30,000,242.17	-5,258,726.05	-24,741,516.12	-470.48%

报告期内，公司实现营业总收入为43,040.04万元，比去年同期上升33.88%；营业利润为3,925.39万元，比去年同期上升11.43%；利润总额为6,179.93万元，比去年同期上升12.47%；归属于母公司股东的净利润为5,574.40万元，比去年同期上升22.68%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,404.14万元，比去年同期上升79.51%。

归属于上市公司股东的净利润比去年同期增加，一是营业收入增加，增加利润，但营业利润的增长速度与营业收入增长速度不同步，原因在于子公司天瑞环境毛利率下降5.58%；二是子公司天瑞环境由“苏州问鼎环保科技有限公司”更名而来，该公司所获取高新技术企业证书中企业名称为“苏州问鼎环保科技有限公司”，2015年年报审计期间，因公司更改后是否享受高新技术企业优惠政策尚未得到税务部门明确认定，出于会计谨慎原则，天瑞环境暂按25%税率计提所得税。在2015年度所得税汇算清缴时，税务部门认定所得税率为15%，退回2015年度多缴所得税款所致。

四、2016年末资产结构及变动情况

单位：元

项目	2016年12月31日		2015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	1,396,835,557.18	66.27%	1,382,614,030.16	80.59%	14,221,527.02	1.03%
货币资金	818,887,456.13	38.85%	810,537,795.31	47.25%	8,349,660.82	1.03%

应收票据	8,881,334.72	0.42%	9,002,789.35	0.52%	-121,454.63	-1.35%
应收账款	146,365,796.80	6.94%	87,010,378.60	5.07%	59,355,418.20	68.22%
预付款项	43,803,656.55	2.08%	37,659,866.67	2.20%	6,143,789.88	16.31%
应收利息	41,949,462.31	1.99%	21,201,873.39	1.24%	20,747,588.92	97.86%
其他应收款	12,427,930.72	0.59%	7,983,391.01	0.47%	4,444,539.71	55.67%
存货	258,484,248.25	12.26%	206,044,195.79	12.01%	52,440,052.46	25.45%
其他流动资产	66,035,671.70	3.13%	203,173,740.04	11.84%	-137,138,068.34	-67.50%
非流动资产合计	710,904,221.04	33.73%	332,929,864.58	19.41%	377,974,356.46	113.53%
可供出售金融资产	56,250,000.00	2.67%	46,250,000.00	2.70%	10,000,000.00	21.62%
投资性房地产	24,306,437.41	1.15%	25,415,570.05	1.48%	-1,109,132.64	-4.36%
长期股权投资	1,458,088.64	0.07%	0	0.00%	1,458,088.64	不适用
固定资产	165,013,868.77	7.83%	133,896,327.16	7.80%	31,117,541.61	23.24%
在建工程	3,341,154.64	0.16%	2,143,103.36	0.12%	1,198,051.28	55.90%
无形资产	22,574,278.29	1.07%	15,603,046.85	0.91%	6,971,231.44	44.68%
商誉	428,686,186.18	20.34%	102,590,284.56	5.98%	326,095,901.62	317.86%
长期待摊费用	5,257,113.10	0.25%	7,031,532.60	0.41%	-1,774,419.50	-25.24%
其他非流动资产	4,017,094.01	0.19%	0.00	0.00%	4,017,094.01	不适用
资产总计	2,107,739,778.22	100.00%	1,715,543,894.74	100.00%	392,195,883.48	22.86%

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 210,773.98 万元，比年初增加 39,219.59 万元，增幅 22.86%，增减变动如下：

1、2016 年年末流动资产总额 139,683.56 万元，比年增加 1,422.15 万元，增幅 1.03%，主要原因是：

1.1、本报告期末，货币资金为 81,887.46 万元，较年初增加 834.97 万元，增幅 1.03%，主要原因一是购买银行保本收益型理财产品已到期赎回增加货币资金 15,000.00 万元；二是报告期内支付收购天瑞环境、贝西生物、国测检测投资款及增资款减少货币资金 9446.43 万元；

1.2、本报告期末，应收账款为 14,636.58 万元，较年初增加 5,935.54 万元，增幅 68.22%，主要原因一是收购贝西生物、国测检测，期末数纳入合并范围；二是子公司天瑞环境主营业务为工程项目，完工周期长，资金回笼慢等特点增加所致。

1.3、本报告期末，预付账款余额为 4,380.37 万元，较年初增加 614.38 万元，增幅 16.31%，主要原因是收购贝西生物、国测检测，期末数纳入合并范围以及购买材料款尚未验收结算所致。

1.4、本报告期末，应收利息余额为 4,194.95 万元，较年初增加 2,074.76 万元，增幅 97.86%，主要系报告期内尚未到期定期存款数额比年初数增加，相应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 1,242.79 万元，较年初增加 444.45 元，增幅 55.67%，主原因是收购贝西生物、国测检测，期末数纳入合并范围以及增加部分合同质保金、投标保证金所致。

1.6、本报告期末,存货为 25,848.42 万元,较年初增加 5,244.01 万元,增幅 25.45%,原因是收购贝西生物、国测检测,期末数纳入合并范围以及公司的产品不断进入环境监测与检测和食品安全检测领域,相应的增加存货所致。

1.7、本报告期末,其他流动资产余额为 6,603.57 万元,较年初减少 13,713.81 万元,减幅 67.5%,主要原因是本报告期购买银行短期保本理财产品部分已到期赎回所致。

2、2016 年年末,非流动资产总额 71,090.42 万元,较年初增加 37,797.44 万元,增幅 113.53%,主要原因:

2.1、本报告期末,可供出售金融资产余额为 5,625.00 万元,较年初增加 1,000.00 万元,增幅 21.62%,主要原因系天瑞全资子公司天瑞环境与广州市新之地生态环境修复有限公司共同合作“东营五六千合排水质提升工程 PPP 项目”合作投入所致。

2.2、本报告期末,长期股权投资余额为 145.81 万元,主要系报告期内实际认缴上海东证瑞骊资产管理中心(有限合伙)首批注册资金所致。

2.3、本报告期末,固定资产为 16,501.39 万元,比年初增加 3,111.75 万元,增幅 23.24%,主要原因是收购贝西生物、国测检测,期末数纳入合并范围、固定资产评估增值增加所致。

2.4、本报告期末,投资性房地产为 2,430.64 万元,较年初减少 110.91 万元,减幅 4.36%,主要原因是本报告期计提折旧所致。

2.5、本报告期末,在建工程为 334.12 万元,较年初增加 119.81 万元,增幅 55.90%,主要系报告期内子公司天瑞环境在建 DY-SX240 型酸性蚀刻液回收回用(电解铜片)设备工程款增加所致。

2.6、本报告期末,无形资产为 2,257.43 万元,较年初增加 697.12 万元,主要原因是收购贝西生物、国测检测,期末数纳入合并范围、无形资产评估增值增加所致。

2.7、本报告期末,商誉期末余额为 42,868.62 万元,较年初增加 32,609.59 万元,增幅 317.86%,主要原因是公司于 2016 年 12 月受让贝西生物、国测检测股权,使其分别成为本公司的 100%全资子公司、51%控股子公司,构成非同一控制下的企业合并。上述商誉分别系本公司收购成本 36,000 万元高于贝西生物可辨认净资产公允价值 6,224.43 元和收购成本 4,371.43 万元高于国测检测可辨认净资产公允价值 1,534.41 元之差额之和;

2.8、本报告期末,长期待摊费用期末余额为 525.71 万元,较年初减少 177.44 万元,减幅 25.24%,主要原因是办公楼装修、清华科技园五楼装修、多媒体展厅装修费用摊销所致。

2.9、报告期末,其他非流动资产为 401.71 万元,主要原因是国测检测支付预付定制设备

款，期末数纳入合并范围；

五、2016 年末负债结构及变动情况

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 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	538,410,674.25	95.50%	193,197,972.73	88.98%	345,212,701.52	178.68%
短期借款	3,000,000.00	0.53%	0	0.00%	3,000,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	383,500,000.00	68.02%	74,250,000.00	34.20%	309,250,000.00	416.50%
应付票据	6,138,498.17	1.09%	9,857,750.63	4.54%	-3,719,252.46	-37.73%
应付账款	53,342,789.37	9.46%	30,894,270.11	14.23%	22,448,519.26	72.66%
预收款项	58,793,945.36	10.43%	54,777,986.43	25.23%	4,015,958.93	7.33%
应付职工薪酬	14,857,552.13	2.64%	8,940,535.88	4.12%	5,917,016.25	66.18%
应交税费	15,560,869.67	2.76%	13,669,926.11	6.30%	1,890,943.56	13.83%
其他应付款	2,531,074.78	0.45%	598,166.14	0.28%	1,932,908.64	323.14%
其他流动负债	685,944.77	0.12%	209,337.43	0.10%	476,607.34	227.67%
非流动负债合计	25,354,106.08	4.50%	23,920,203.46	11.02%	1,433,902.62	5.99%
预计负债	7,754,989.86	1.38%	8,500,166.11	3.91%	-745,176.25	-8.77%
递延收益	17,599,116.22	3.12%	15,420,037.35	7.10%	2,179,078.87	14.13%
负债合计	563,764,780.33	100.00%	217,118,176.19	100.00%	346,646,604.14	159.66%

2016 年年末负债总额 56,376.48 万元，较年初增加 34,664.66 万元，增幅 159.66%，

主要变动原因：

1、本报告期末，流动负债为 53,841.07 万元，较年初增加 34,521.27 万元，增幅 178.68%，主要变动原因：

1.1、本报告期末，短期借款为 300.00 万元，主要系全资子公司天瑞环境新增银行流动资金贷款所致。

1.2、本报告期末，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为 38,350.00 万元，较年初增加 30,925.00 万元，增幅 416.50%，主要原因是：

1.2.1、根据本公司 2015 年 4 月 10 日《关于使用超募资金收购苏州问鼎环保科技有限公司 100%股权的公告》及《支付现金购买资产协议书》的约定，本公司使用超募资金人民币 13,500 万元收购张永先生和姜蓉女士所持有的问鼎环保 100%的股权，收购完成后，问鼎环保成为本公司的全资子公司。截止本期末，本公司累计向转让方支付股权转让款 6,750 万元。剩余的股权转让款计 6,750 万元，在剩余业绩承诺期内（2016 年度-2017 年度），每年当被投资方达到转让方

的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股权转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股权转让或有对价的公允价值。截止 2016 年末，股权转让或有对价的公允价值调整为 6,750 万元。

1.2.2、根据本公司 2016 年 11 月 18 日《关于使用超募资金收购上海贝西生物科技有限公司 100%股权的议案》及《支付现金购买资产协议书》的约定，本公司使用超募资金人民币 36,000 万元收购上海贝西生物科技有限公司 100%股权，收购完成后，贝西生物成为本公司的全资子公司。截止股权交割完成，本公司累计向转让方支付股权转让款 7,200 万元。剩余的股权转让款计 28,800 万元，在业绩承诺期内（2016 年度-2018 年度），每年当被投资方达到转让方的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股权转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股权转让或有对价的公允价值。截止 2016 年末，股权转让或有对价的公允价值调整为 28,800 万元。

1.2.3、根据本公司 2016 年 11 月 18 日《关于使用超募资金收购江苏国测检测技术有限公司 40%股权及对其增资的议案》及《控股收购江苏国测检测技术有限公司之投资协议》的约定，本公司使用超募资金人民币 4,371.43 万元收购江苏国测检测技术有限公司 40%股权及对其增资，收购完成后，国测检测成为本公司的控股子公司。截止股权交割完成，本公司累计支付投资款 1,571.43 万元。剩余的股权转让款计 2,800 万元，在业绩承诺期内（2016 年度-2018 年度），每年当被投资方达到转让方的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股权转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股权转让或有对价的公允价值。截止 2016 年末，股权转让或有对价的公允价值调整为 2,800 万元。

1.3、本报告期末，应付票据为 613.85 万元，较年初减少 371.93 万元，减幅 37.73%，主要系子公司天瑞环境支付部分到期银行承兑汇票所致。

1.4、本报告期末，应付账款为 5,334.28 万元，较年初增加 2,244.85 万元，增幅 72.66%，主要原因是本报告期收购贝西生物、国测检测期末数纳入合并范围及公司采购增加所致。

1.5、本报告期末，预收账款为 5,879.39 万元，较年初增加 401.60 万元，增幅 7.33%，主要原因是本报告期收购贝西生物、国测检测期末数纳入合并范围及部分仪器安装尚未验收确认收入所致。

1.6、本报告期末，应付职工薪酬为 1,485.76 万元，较年初增加 591.70 万元，增幅 66.18%，主要原因是本报告期收购贝西生物、国测检测期末数纳入合并范围以及计提年终奖金。

1.7、本报告期末，应交税金为 1,556.09 万元，较年初增加 189.09 万元，增幅 13.83%，主要原因是本报告期收购贝西生物、国测检测期末数纳入合并范围所致。

1.8、本报告期末，其他应付款为 253.11 万元，较年初增加 193.29 万元，增幅 232.14%，主要原因是本报告期收购贝西生物、国测检测期末数纳入合并范围所致。

1.9、本报告期末，其他流动负债为 68.59 万元，较年初增加 47.66 万元，增幅为 227.67%，主要原因是预提律师费用增加所致。

2、本报告期末，非流动负债为 2,535.41 万元，较年初增加 143.39 万元，增幅 5.99%，主要变动原因：

2.1、本报告期末，预计负债为 775.50 万元，较年初减少 74.52 万元，减幅 8.77%，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 1,759.91 万元，较年初增加 217.91 万元，增幅 14.13%，主要原因是收到上级拨付研发项目经费及新承接的研发项目，如下表：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款	7,576,694.23	442,600.00	742,304.55	7,276,989.68
高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪协作资金	256,573.06	320,000.00	-	576,573.06
国产高精度四极杆在 GCMS6800 仪器上的应用协作资金	27,500.00	-	27,500.00	-
省级条件建设与民生科技专项资金	500,000.00	-	-	500,000.00
国家国际科技合作专项经费	482,696.85	-	-	482,696.85
空气质量新标准颗粒物在线监测仪应用示范工程经费	449,500.00	-	-	449,500.00
电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化专项资金	5,778,008.94	2,000,000.00	803,716.58	6,974,292.36
江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金	349,064.27	-	-	349,064.27
国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究项目协作资金	-	190,000.00	-	190,000.00
全自动干式免疫层析分析系统项目资金	-	800,000.00	-	800,000.00
合计	15,420,037.35	3,752,600.00	1,573,521.13	17,599,116.22

2.2.1、国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款 727.70 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），本期收到的地方配套资金 44.26 万元，本期支付协作方经费 24 万元，本期结转当期损益 50.23 万元后的余额。该项目起止时间为 2011 年 10 月至 2017 年 9 月。

2.2.2、高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪协作资金 57.66 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 32 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。

2.2.3、国产高精度四极杆在 GCMS6800 仪器上的应用协作资金 0 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 仪器上的应用课题的项目协作，本期结转当期损益 2.75 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。

2.2.4、省级条件建设与民生科技专项资金 50 万元，系本公司被认定江苏省企业院士工作站，收到省财政拨款资助经费的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

2.2.5、国家国际科技合作专项经费 48.27 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，收到的国际合作专项拨款的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

2.2.6、空气质量新标准颗粒物在线监测仪应用示范工程经费 44.95 万元，系本公司参与由江苏省环境监测中心牵头组织省级环保科研课题(空气质量新标准颗粒物在线监测仪应用示范工程)，收到省环保科研课题经费的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

2.2.7、电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化经费 697.43 万元，系本公司承担 2015 年省级企业创新与成果转化项目(电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化)，本期收到的专项资金 200 万元，本期结转当期损益 80.37 万元后的余额。该项目起止时间为 2015 年 4 月至 2018 年 3 月。

2.2.8、江苏省企业知识产权战略推进计划经费 34.91 万元，系本公司取得的江苏省财政厅江苏省知识产权局关于 2015 年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金，收到专项资金的余额。该项目起止时间为 2015 年 7 月至 2017 年 6 月。

2.2.9、国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究项目协作资金 19 万元，系本公司参与由吉林省产品质量监督检验院牵头质检公益性行业科研专项子项目(国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究)，本期收到的项目协作经费 19 万元。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

2.2.10、全自动干式免疫层析分析系统项目资金 80 万元(贝西生物)，系本公司承担上海市科委“科技创新行动计划”生物医药领域项目“全自动干式免疫层析分析系统”收到的政府拨款。截至本期期末，该项目按计划进度进行，处于样机验证阶段。

3、所有者权益结构变动情况:

2016 年年末,归属于上市公司股东的所有者权益为 152,513.33 万元 较年初增加

3,310.30 万元，增幅 2.22%，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 2015 年末总股本 23,088 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 1.0 元（含税），向全体股东派发 2015 年度现金股利 2,308.8 万元。

六、2016 年度现金流量情况：

单位：元

项目	2016 年	2015 年	增减额	增减幅度 (%)
经营活动现金流入小计	424,506,968.12	372,010,161.55	52,496,806.57	14.11%
经营活动现金流出小计	454,507,210.29	377,268,887.60	77,238,322.69	20.47%
经营活动产生的现金流量净额	-30,000,242.17	-5,258,726.05	-24,741,516.12	-470.48%
投资活动现金流入小计	844,652,435.38	417,576,615.68	427,075,819.70	102.27%
投资活动现金流出小计	791,733,829.98	717,942,368.98	73,791,461.00	10.28%
投资活动产生的现金流量净额	52,918,605.40	-300,365,753.30	353,284,358.70	117.62%
筹资活动现金流入小计	28,639,134.86	44,831,537.48	-16,192,402.62	-36.12%
筹资活动现金流出小计	42,778,344.96	30,784,000.00	11,994,344.96	38.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,139,210.10	14,047,537.48	-28,186,747.58	-200.65%
现金及现金等价物净增加额	9,430,527.80	-290,740,913.30	300,171,441.10	103.24%

2016 年度公司现金及现金等价物净增加额为 943.05 万元，去年同期为-29,074.09 万元，比去年同期增加 30,017.14 万元，增幅 103.24%，主要原因是：

- 1、报告期经营活动现金流入小计同比增加 14.11%，主要系本期销售回款增长所致；
- 2、报告期经营活动现金流出小计同比增加 20.47%，主要系采购支出、为职工支出及支付其他与经营活动有关的现金的增加所致；
- 3、报告期投资活动现金流入小计同比增加 102.27%，主要系收到购买理财产品投资收益、理财赎回所致；

4、报告期投资活动现金流出小计同比增加 10.28%，主要系购买银行短期保本理财产品所致。

5、报告期筹资活动现金流入小计同比减少 36.12%，主要系本期收到募集资金存款利息减少所致；

6、报告期筹资活动现金流出小计同比增加 38.96%，主要系本期偿还银行贷款所致。

。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2017年04月21日