

# 江苏天瑞仪器股份有限公司

## 2017年度财务决算报告

公司2017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[2018]A549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2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 一、2017年度主要财务指标

单位：元

	2017年	2016年	本年比上年 增减	2015年
营业收入（元）	792,027,581.70	430,400,414.30	84.02%	321,473,949.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,709,109.05	55,743,978.55	86.05%	45,437,285.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,060,666.44	24,041,416.57	95.75%	13,392,685.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,014,289.97	-30,000,242.17	440.04%	-5,258,726.05
基本每股收益（元/股）	0.22	0.12	83.33%	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.12	83.33%	0.10
加权平均净资产收益率	6.60%	3.70%	2.90%	3.07%
	2017年末	2016年末	本年末比上年 年末增减	2015年末
资产总额（元）	2,251,488,413.64	2,107,739,778.22	6.82%	1,715,543,894.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,618,368,929.57	1,525,133,307.57	6.11%	1,492,030,356.60

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。

### 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

## （一）报告期末资产构成及变动情况

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
货币资金	613,107,424.43	818,887,456.13	-205,780,031.70	-25.13%
应收票据	29,304,632.07	8,881,334.72	20,423,297.35	229.96%
应收账款	242,065,001.56	146,365,796.80	95,699,204.76	65.38%
预付款项	66,340,953.02	43,803,656.55	22,537,296.47	51.45%
应收利息	35,544,752.51	41,949,462.31	-6,404,709.80	-15.27%
其他应收款	19,256,873.36	12,427,930.72	6,828,942.64	54.95%
存货	296,078,380.31	258,484,248.25	37,594,132.06	14.54%
其他流动资产	41,567,784.40	66,035,671.70	-24,467,887.30	-37.05%
可供出售金融资产	102,250,000.00	56,250,000.00	46,000,000.00	81.78%
长期股权投资	1,459,191.07	1,458,088.64	1,102.43	0.08%
投资性房地产	23,197,304.77	24,306,437.41	-1,109,132.64	-4.56%
固定资产	198,671,764.06	165,013,868.77	33,657,895.29	20.40%
在建工程	14,057,460.30	3,341,154.64	10,716,305.66	320.74%
无形资产	31,657,717.68	22,574,278.29	9,083,439.39	40.24%
商誉	526,188,693.61	428,686,186.18	97,502,507.43	22.74%
长期待摊费用	10,740,480.49	5,257,113.10	5,483,367.39	104.30%
其他非流动资产	-	4,017,094.01	-4,017,094.01	-100.00%
资产总计	2,251,488,413.64	2,107,739,778.22	143,748,635.42	6.82%

1、本报告期末，货币资金为 61,310.74 万元，较年初减少 20,578.00 万元，减幅 25.13%，主要是支付天瑞环境、贝西生物、国测检测、磐合科仪、精准医疗、仙桃天瑞投资款所致。

2、本报告期末，应收票据为 2,930.46 万元，较年初增加 2,042.33 万元，增幅 229.96%，主要原因是本期收到银行承兑汇票尚未到期所致。

3、本报告期末，应收账款为 24,206.50 万元，较年初增加 9,569.92 万元，增幅 65.38%，主要原因一是收购磐合科仪，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。

4、本报告期末，预付账款为 6,634.0 万元，较年初增加 2,253.73 万元，增幅 51.45%，

主要原因是收购磐合科仪，期末数纳入合并范围以及购买材料款尚未验收结算所致。

5、本报告期末，应收利息为 3,554.48 万元，较年初减少 640.47 万元，减幅 15.27%，主要系报告期内收到部份到期定期存款利息所致。

6、本报告期，其他应收款为 1,925.6 万元，较年初增加 682.89 万元，增幅 54.95%，主要原因是收购磐合科仪，期末数纳入合并范围所致。

7、本报告期，存货为 29,607.84 万元，较年初增加 3,759.41 万元，增幅 14.54%，主要原因是收购磐合科仪，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。

8、本报告期，其他流动资产为 4,156.78 万元，较年初减少 2,446.79 万元，减幅 37.05%，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。

9、本报告期，可供出售金融资产为 10,225.00 万元，较年初增加 4,600.00 万元，增幅 81.78%，主要原因是对精准医疗增资所致。

10、本报告期末，长期股权投资为 145.92 万元，较年初增加 0.11 万元，增幅 0.08%，主要原因收到上海东证瑞骊资产管理中心（有限合伙）投资收益所致。

11、本报告期末，投资性房地产为 2,319.73 万元，较年初减少 110.91 万元，减幅 4.56%，主要原因是本报告期计提折旧所致。

12、本报告期末，固定资产为 19,867.1 万元，较年初增加 3,365.79 万元，增幅 20.40%，主要原因是收购磐合科仪，期末数纳入合并范围以及子公司天瑞环境购入固定资产增加所致。

13、本报告期末，在建工程为 1,405.75 万元，较年初增加 1,071.63 万元，增幅 320.74%，主要原因是投资新建子公司仙桃天瑞厂房、设备未完工验收所致。

14、本报告期末，无形资产为 3,165.77 万元，较年初增加 908.34 万元，主要原因是收购磐合科仪，期末数纳入合并范围、无形资产评估增值以及仙桃天瑞购买土地所致。

15、本报告期末，商誉期末余额为 52,618.87 万元，较年初增加 9,750.25 万元，增幅 22.74%，主要原因是公司于 2017 年 7 月受让磐合科仪 55.42% 股权，形成合并商誉 12,278.41 万元以及天瑞环境 2017 年计提商誉减值准备 2,528.16 万元所致。

16、本报告期末，长期待摊费用为 1,074.05 万元，较年初增加 548.34 万元，增幅 104.30%，主要原因是收购磐合科仪，期末数纳入合并范围以及子公司国测检测房屋装修费用增加所致。

17、本报告期末，其他非流动资产为 0 元，较年初减少 401.71 万元，主要原因是国测检测定制设备已验收转入固定资产所致。

## （二）报告期末负债构成及变动情况

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
短期借款	48,486,345.27	3,000,000.00	45,486,345.27	1,516.21%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	226,279,810.53	383,500,000.00	-157,220,189.47	-41.00%
应付票据	4,237,210.69	6,138,498.17	-1,901,287.48	-30.97%
应付账款	111,359,226.28	53,342,789.37	58,016,436.91	108.76%
预收款项	93,322,956.79	58,793,945.36	34,529,011.43	58.73%
应付职工薪酬	20,028,862.95	14,857,552.13	5,171,310.82	34.81%
应交税费	29,668,803.29	15,560,869.67	14,107,933.62	90.66%
应付利息	169,998.25	0	169,998.25	100%
其他应付款	11,748,635.69	2,531,074.78	9,217,560.91	364.18%
其他流动负债	679,018.57	685,944.77	-6,926.20	-1.01%
预计负债	7,615,991.10	7,754,989.86	-138,998.76	-1.79%
递延收益	12,582,829.01	17,599,116.22	-5,016,287.21	-28.50%
负债合计	566,179,688.42	563,764,780.33	2,414,908.09	0.43%

1、本报告期末，短期借款为 4,848.63 万元，较年初增加 4,548.63 万元，增幅 1,516.21% 主要原因是收购磐合科仪，期末数纳入合并范围以及天瑞环境新增银行流动资金贷款所致。

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 22,627.98 万元，较年初减少 15,722.02 万元，减幅 41.00%，主要原因是支付并购子公司股权转让分期对价 17,787.79 万元、天瑞环境三年业绩承诺未完成，冲减金融负债 3,774.94 万元，确认投资收益以及新增磐合科仪股权转让或有对价 5,839.90 万元。

3、本报告期末，应付票据为 423.72 万元，较年初减少 190.13 万元，减幅 30.97%，主要原因是子公司天瑞环境支付部分到期银行承兑汇票所致。

4、本报告期末，应付账款为 11,135.92 万元，较年初增加 5,801.64 万元，增幅 108.76%，主要原因是本报告期收购磐合科仪期末数纳入合并范围及公司材料采购增加所致。

5、本报告期末,预收账款为 9,332.30 万元,较年初增加 3,452.90 万元,增幅 58.73%,主要原因是本报告期收购磐合科仪期末数纳入合并范围、母公司部分仪器安装尚未验收确认收入及子公司天瑞环境工程项目尚未完工验收所致。

6、本报告期末,应付职工薪酬为 2,002.8 万元,较年初增加 517.13 万元,增幅 34.81%,主要原因是本报告期收购磐合科仪,期末数纳入合并范围以及计提年终奖金。

7、本报告期末,应交税金为 2,966.88 万元,较年初增加 1,410.79 万元,增幅 90.66%,主要原因是本报告期收购磐合科仪,期末数纳入合并范围以及收购天瑞环境三年业绩承诺未完成,冲减金融负债 3,774.94 万元,确认投资收益计提企业所得税增加所致。

8、本报告期末,其他应付款为 1,174.86 万元,较年初增加 921.76 万元,增幅 364.18%,主要原因是子公司天瑞环境保证金增加 958.97 万元所致。

9、本报告期末,其他流动负债为 67.90 万元,较年初减少 0.69 万元,减幅为 1.01%,主要原因是预提水电费等相关费用所致。

10、本报告期末,预计负债为 761.60 万元,较年初减少 13.90 万元,减幅 1.79%,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。

11、本报告期末,递延收益为 1,258.28 万元,较年初减少 501.63 万元,减幅 28.50%,主要原因是部份研发项目通过验收转入营业外收入以及与收益相关的研发项目计入其他收益所致。

### (三) 报告期经营成果及变动情况

单位：元

指标项目	2017 年	2016 年	增减额	本年比上年增减 (%)
营业收入	792,027,581.70	430,400,414.30	361,627,167.40	84.02%
营业成本	420,103,841.35	216,086,245.50	204,017,595.85	94.41%
税金及附加	8,093,439.97	6,142,027.09	1,951,412.88	31.77%
销售费用	127,753,382.71	102,906,545.78	24,846,836.93	24.15%
管理费用	135,089,485.29	86,188,903.79	48,900,581.50	56.74%
财务费用	-17,267,343.52	-27,243,379.97	9,976,036.45	36.62%
资产减值损失	49,550,130.35	13,912,301.79	35,637,828.56	256.16%

投资收益（损失以“-”号填列）	41,515,432.25	6,846,124.16	34,669,308.09	506.41%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-115,693.58	140,313.53	-256,007.11	-182.45%
其他收益	29,374,891.36	-	29,374,891.36	100%
营业利润	139,479,275.58	39,394,208.01	100,085,067.57	254.06%
营业外收入	2,950,827.12	22,522,223.39	-19,571,396.27	-86.90%
营业外支出	1,441,626.91	117,108.89	1,324,518.02	1131.01%
利润总额	140,988,475.79	61,799,322.51	79,189,153.28	128.14%
所得税费用	26,212,127.21	8,492,673.36	17,719,453.85	208.64%
净利润	114,776,348.58	53,306,649.15	61,469,699.43	115.31%
归属于上市公司股东的净利润	103,709,109.05	55,743,978.55	47,965,130.50	86.05%
少数股东损益	11,067,239.53	-2,437,329.40	13,504,568.93	554.07%

1、营业收入本报告期较上年同期增长 84.02%，主要原因是收购贝西生物、国测检测自 2017 年 1 月起纳入母公司合并范围，收购磐合科仪自 2017 年 8 月起入母公司合并范围，三家公司纳入合并范围导致合并后收入增加以及母公司销售收入增长，本报告期内，母公司营业收入比去同期增加 8,693.53 万元；纳入合并范围的三家公司，贝西生物、国测检测、磐合科仪营业收入分别为 7,954.66 万元、2,534.58 万元、15,801.10 万元所致。

2、营业成本本报告期较上年同期增长 94.41%，主要原因是贝西生物、国测检测、磐合科仪三家公司纳入合并范围导致营业收入增加，相应增加本报告期营业成本，本报告期内母公司营业成本增加 2,902.46 万元；纳入合并范围的贝西生物、国测检测、磐合科仪三家公司营业成本分别为 2,396.54 万元、953.85 万元和 11,418.05 万元所致。

3、税金及附加本报告期较上年同期增长 31.77%，主要系营业收入增长而随之增加。

4、销售费用本报告期较上年同期增长 24.15%，主要原因一是贝西生物、国测检测、磐合科仪三家公司纳入合并范围增加销售费用，三家公司营业费用分别为 290.61 万元、121.80 万元和 743.57 万元；二是公司业务范围的扩大，营业收入增加导致推广费用相应增加。

5、管理费用本报告期较上年同期增长 56.74%，主要原因一是贝西生物、国测检测、磐合科仪三家公司纳入合并范围增加管理费用，三家公司管理费用分别为 346.88 万元、430.90 万元和 1,053.87 万元；二是研发费用、支付专业机构费用分别比去年同期增加 1,110.59 万元、562.74 万元所致。

6、财务费用本报告期较上年同期增长 36.62%，主要原因一是贝西生物、国测检测、磐合科

仪三家公司纳入合并范围；二是部分募集资金支付并购款，定期存款减少，相应定期存款利息减少所致。

7、资产减值损失本报告期较上年同期增长 256.16%，主要系报告期计提坏账、商誉减值准备及贝西生物、国测检测、磐合科仪三家公司纳入合并范围以及天瑞环境本报告期计商誉减值准备 2,528.16 万元所致。

8、投资收益本报告期较上年同期增长 506.41%，主要天瑞环境三年业绩承诺未完成，冲减金融负债 3,774.94 万元，确认投资收益所致。

9、资产处置收益本报告期较上年同期减少 182.45%，主要系报告期资产处置损失所致。

10、其他收益本期较上期增长 100%，主要系自 2017 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理所致。

11、营业外收入本报告期较上年同期减少 86.90%，主要系执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，本期部分政府补助计入其他收益所致。

12、营业外支出本报告期较上年同期增加 1,131.01%，主要系债务重组损失以及商业赔款所致。

13、所得税费用本报告期较上年同期增长 208.64%，主要原因一是贝西生物、国测检测、磐合科仪三家公司纳入合并范围；二是收购天瑞环境三年业绩承诺未完成，冲减金融负债确认投资收益增加所得税费用。

#### （四）报告期现金流量及变化情况

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	871,525,915.62	424,506,968.12	447,018,947.50	105.30%
经营活动现金流出小计	769,511,625.65	454,507,210.29	315,004,415.36	69.31%
经营活动产生的现金流量净额	102,014,289.97	-30,000,242.17	132,014,532.14	440.04%
投资活动现金流入小计	207,566,913.08	844,652,435.38	-637,085,522.30	-75.43%
投资活动现金流出小计	558,177,262.49	791,733,829.98	-233,556,567.49	-29.50%
投资活动产生的现金流量净额	-350,610,349.41	52,918,605.40	-403,528,954.81	-762.55%

筹资活动现金流入小计	72,505,035.39	28,639,134.86	43,865,900.53	153.17%
筹资活动现金流出小计	31,684,877.37	42,778,344.96	-11,093,467.59	-25.93%
筹资活动产生的现金流量净额	40,820,158.02	-14,139,210.10	54,959,368.12	388.70%
现金及现金等价物净增加额	-209,397,805.94	9,430,527.80	-218,828,333.74	-2,320.43%

1、报告期经营活动现金流入小计同比增加 105.30%，主要系本期母公司、子公司天瑞环境销售回款增长及收购贝西生物、国测检测自 2017 年 1 月起纳入母公司合并范围，收购磐合科仪自 2017 年 8 月起入母公司合并范围，母公司本期经营活动现金流入比去年增加 10,666.90 万元，子公司天瑞环境经营活动现金流入比去年同期增加 7,311.42 万元，本期纳入合并贝西生物、国测检测、磐合科仪经营活动现金流入分加为 8,247.83 万元、2,190.89 万元、16,010.71 万元所致。

2、报告期经营活动现金流出小计同比增加 69.31%，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及收购贝西生物、国测检测自 2017 年 1 月起纳入母公司合并范围，收购磐合科仪自 2017 年 8 月起入母公司合并范围增加所致。

3、报告期投资活动现金流入小计同比减少 75.43%，主要原因购买理财产品投资收益、理财赎回共同影响所致。

4、报告期投资活动现金流出小计同比减少 29.50%，主要原因是购买银行短期保本理财产品比去年同期减少所致。

5、报告期筹资活动现金流入小计同比增加 157.17%，主要原因银行流动资金贷款增加所致。

6、报告期筹资活动现金流出小计同比减少 25.93%，主要原因是现金分红比去年减少所致。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2018 年 04 月 19 日