

2017 年度财务决算报告

一、基本情况

华测检测 2017 年度营业收入 211,823 元，比去年同期 165,226 万元增长 28%。营业利润 17,403 万元，比去年同期 12,942 万元增长 34%。本年度毛利率 44%，比上年同期 51% 下降 6 个百分点。归属于母公司所有者的净利润 13,390 万元，比上年同期 10,154 万元增长 32%。

二、主要财务指标

指标项目	2017 年	2016 年	增长率 (%)
营业收入 (万元)	211,823	165,226	28%
营业成本 (万元)	117,827	81,608	44%
毛利率 (%)	44%	51%	-6%
营业利润 (万元)	17,403	12,942	34%
归属于母公司所有者的净利润 (万元)	13,390	10,154	32%
基本每股收益 (元)	0.08	0.08	0%
稀释每股收益 (元)	0.08	0.08	0%
现金及其等价物余额 (万元)	47,880	75,402	-37%
加权平均净资产收益率 (%)	5.48%	6.02%	-1%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.53	2.94	-48%

2017 年公司在董事会和管理层的正确领导下，根据发展战略和经营计划，积极开展各项业务，实现收入和利润的持续稳定增长。公司实现营业总收入 211,823 万元，较上年同期增长 28%；营业利润 17,403 万元，较上年同期增长 34%；归属于母公司所有者的净利润 13,390 万元，较上年同期增长 32%。

三、财务状况

1、资产状况

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	变动幅度 (%)
货币资金	65,298	107,005	-39%
应收票据	582	1,307	-55%
应收账款	42,818	32,165	33%
预付款项	3,634	2,615	39%
应收利息	323	7	4514%

其他应收款	3,923	3,942	0%
存货	960	313	207%
其他流动资产	50,844	23,574	116%
可供出售金融资产	1,300	300	333%
长期股权投资	2,726	2,334	17%
固定资产	107,353	72,392	48%
在建工程	16,379	22,617	-28%
无形资产	11,800	8,639	37%
商誉	17,507	19,440	-10%
长期待摊费用	14,775	9,100	62%
递延所得税资产	1,820	1,637	11%
其他非流动资产	9,544	4,591	108%

资产状况分析：

【货币资金】：较年初下降了 39%，主要系报告期内使用非公开发行募集资金 4.3 亿元进行现金管理（购买银行保本理财产品）较年初增加 2.3 亿元所致。

【应收票据】：较年初下降了 55%，主要系期初收到客户的银行承兑汇票在本报告期到期承兑。

【应收账款】：较年初增长了 33%，主要系公司项目类检测业务的财务结算周期长新增应收账款，以及公司业务拓展、收入增长、月结客户增加所致。

【预付款项】：较年初增长了 39%，主要系本期预付外包费、房租水电费、商品款等较年初增加所致。

【应收利息】：较年初增加了 316 万元，本要系本期对定期存单计提的银行利息收入较年初增加所致。

【存货】：较年初增长了 207%，主要系公司检测所用耗材增加所致。

【其他流动资产】：较年初增长了 116%，主要系报告期内使用非公开发行募集资金 4.3 亿元进行现金管理（购买银行保本理财产品）较年初增加 2.3 亿元所致。

【可供出售金融资产】：较年初增长了 333%，本期支付了南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）投资款 1,200 万元、以及本期出售了广州网丁信息科技有限公司减少投资款 200 万元。

【固定资产】：较年初增长了 48%，主要系报告期内，中国总部及华南检测基地项目达到可使用状态结转固定资产 1.76 亿，以及公司扩大生产经营规模，采购的检测设备增加 3 亿多。

【在建工程】：较年初下降了 28%，主要系以下几方面原因：1、报告期内，中国总部及华南检测基地项目达到可使用状态减少在建工程 1.76 亿。2、华东综合检测基地（上海）一期项目持续投入较年初增加 3,865.98 万元。3、主要系已到货未进行质量验收的设备款较年初增加 3,604.60 万元。

【无形资产】：较年初增长了 37%，主要系全资子公司天津华测检测认证有限公司购得土地使用权 3,210.42 万元所致。

【长期待摊费用】：较年初增长了 62%，主要系已完工验收的实验室及办公室装修较年初增加所致。

【其他非流动资产】：较年初增长了 108%，主要系以下几方面原因：1、本期预付土地使用权定金因未办理交地确认书，致尚未结转到无形资产。2、未到货的预付设备款较年初增加。3、昆山高新技术产业园管理委员提供 2,665.65 万元为（临床前 CRO 研究基地）平台购置设备余额等所致。

2、负债状况

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
短期借款	43,469	24,640	76%
应付票据	10	1,342	-99%
应付账款	17,443	7,975	119%
预收款项	6,540	6,400	2%
应付职工薪酬	15,333	12,535	22%
应交税费	3,765	4,308	-13%
应付利息	79	34	132%
其他应付款	2,102	2,809	-25%
一年内到期的非流动负债	236	51	363%
长期借款	-	370	-100%
递延收益	8,680	5,589	55%
递延所得税负债	19	40	-53%

负债状况分析：

【短期借款】：较年初增长了76%，主要系本期公司银行借款增加所致。

【应付票据】：较年初下降了99%，主要系公司开给供应商的票据已到期承兑。

【应付账款】：较年初增长了119%，主要系应支付材料款、服务费较上年同期增加，以及应付设备款未到付款期限所致。

【一年内到期的非流动负债】：较年初增长了363%，将长期借款，重分类到“一年内到期的非流动负债”。

【长期借款】：较年初下降了100%，本期归还了到期借款，以及将长期借款重分类到“一年内到期的非流动负债”减少所致。

【递延收益】：较年初增长了55%，主要系本期收到的政府补助较年初增加所致。

3、所有者权益状况

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
股本	165,753	83,728	98%
资本公积	4,445	86,774	-95%
其他综合收益	49	108	-55%
盈余公积	10,265	7,356	40%
未分配利润	68,441	62,147	10%
归属于母公司所有者权益合计	248,954	240,113	4%
少数股东权益	4,826	5,930	-19%
所有者权益合计	253,779	246,043	3%

所有者权益状况分析：

【股本、以及资本公积】：科目变动额主要系2017年6月公司资本公积转增股本所致。

【盈余公积】：较年初增长了40%，根据母公司本年净利润的10%计提的盈余公积，较上年同期增加所致。

4、现金流量状况

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
经营活动现金流入小计	232,942	176,943	32%
经营活动现金流出小计	198,011	140,634	41%
经营活动产生的现金流量净额	34,931	36,309	-4%
投资活动现金流入小计	129,410	752	17103%
投资活动现金流出小计	205,325	96,637	112%
投资活动产生的现金流量净额	-75,916	-95,885	21%
筹资活动现金流入小计	49,134	117,744	-58%
筹资活动现金流出小计	35,379	21,401	65%
筹资活动产生的现金流量净额	13,755	96,343	-86%
现金及现金等价物净增加额	-27,522	37,118	-174%
期末现金及现金等价物余额	47,880	75,402	-37%

现金流量状况分析：

【经营活动流量净额】：经营活动流量净额下降 3.79%，主要系报告期内公司经营性支出增长比例 40.80%超过回款增长率 31.65%。

【投资活动现金流入小计】：增加 12.87 亿，主要系赎回理财产品到期及银行定存解定 12.4 亿，及利息收益、处置子公司等。

【投资活动现金流出小计】：增加 10.87 亿，主要系购买募集资金滚动理财及银行定存 13.4 亿，及资本投入 6.6 亿。

【投资活动流量净额】：投资活动流量净额上升 20.83%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加了 2.4 亿。

【筹资活动现金流入小计】：减少 6.86 亿，主要系 2016 年有非公开发行股票 9 亿，2017 年新增银行借款 1.8 亿补充流动资金。

【筹资活动现金流出小计】：增加 1.40 亿，主要系报告期内归还银行借款增加。

【筹资活动流量净额】：下降 86%，2016 年有非公开发行股票 9 亿，及 2017 年新增银行借款 1.8 亿补充流动资金。

四、经营成果

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
营业收入	211,823	165,226	28%
营业成本	117,827	81,608	44%
税金及附加	838	740	13%
销售费用	40,096	31,194	29%
管理费用	33,055	30,208	9%
财务费用	788	542	45%

资产减值损失	5,518	8,017	-31%
投资收益	205	26	688%
营业利润	17,403	12,942	34%
营业外收入	1,632	2,868	-43%
营业外支出	168	309	-46%
利润总额	18,867	15,501	22%
所得税费用	5,102	4,387	16%
净利润	13,765	11,114	24%
归属于母公司所有者的净利润	13,390	10,154	32%
少数股东损益	375	960	-61%

经营成果分析：

【营业成本】：较上年同期增长了44%，主要系变动成本随收入增长，人力成本增长以及扩大实验室增加固定成本等所致。

【财务费用】：较上年同期增长了45%，主要系本期计提的银行利息收入增加额571.28万元，但本期新增银行借款计提的利息支出增加728.37万元所致。

【资产减值损失】：较上年同期下降了31%，主要系公司计提的应收款项的坏账准备金额较上年同期增加1,477.19万元，以及本期的商誉减值损失较上年同期减少4,083.17万元所致。

【营业外收入】：较上年同期下降了43%，公司根据财政部2017年5月10日修订的《企业会计准则第16号—政府补助》规定，将“与企业日常活动无关的政府补助”在本科目列示。

1、主营业务收入区域分析

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)	
境内	华南区	55,795	42,199	32%
	华东区	89,964	75,443	19%
	华中区	20,652	12,950	59%
	华北区	39,099	25,257	55%
境外	境外	6,313	9,378	-33%
合计	211,823	165,226	28%	

各区域收入情况分析

2017年度，华南区、华东区、华中区、华北区的收入持续稳定增长，增长率分别为32%、16%、59%、55%；华东区与华北区的收入增加额比较大，主要原因是华东区生命科学领域与华北区的电子认证表现强劲收入增幅较快所致。

2、四大类业务按产品分析

1) 贸易保障

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
营业收入	32,684	34,259	-5%

2017年度实现营业收入32,684万元，比去年同期减少5%，整体变化不大。属于成熟产品线，收入增长稳定，设备及人员使用效率提高，资本投入少。

营业成本	9,357	11165	-16%
毛利率	71%	67%	4%

2) 消费品测试

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
营业收入	33,432	26,699	25%
营业成本	17,237	12,844	34%
毛利率	48%	52%	-3%

2017年度，消费品测试实现营业收入33,432万元，比去年同期增长25%。该产品线投入较多，新建箱包、纸品实验室等。

3) 工业品服务

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
营业收入	43,102	31,453	37%
营业成本	32,481	18,826	73%
毛利率	25%	40%	-16%

2017年度，工业品服务实现营业收入43,102万元，比去年同期增长37%，毛利率下降16%，主要原因市场竞争压力较大，工程类收益偏低，毛利率下降较快。

4) 生命科学

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动幅度(%)
营业收入	102,606	72,816	41%
营业成本	58,751	38,773	52%
毛利率	43%	47%	-4%

2017年度，生命科学检测实现营业收入102,606万元，比去年同期增长41%，主要原因是政府和民众对食品安全、环境健康、职业卫生越加重视，公司客户群体正逐年增加。公司对医学检测投入较大，人力及相关成本增幅较大。

华测检测认证集团股份有限公司

2018年4月26日