

江苏天瑞仪器股份有限公司

2018年度财务决算报告

公司2018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[2019]A603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2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、2018年度主要财务指标

单位：元

	2018年	2017年	本年比上年 增减	2016年
营业收入（元）	1,024,121,245.36	792,027,581.70	29.30%	430,400,414.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,177,253.26	103,709,109.05	-65.12%	55,743,978.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,122,059.29	47,060,666.44	-55.12%	24,041,416.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,431,574.74	102,014,289.97	-135.71%	-30,000,242.17
基本每股收益（元/股）	0.08	0.22	-63.64%	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.22	-63.64%	0.12
加权平均净资产收益率	2.24%	6.60%	-4.36%	3.70%
	2018年末	2017年末	本年末比上年 年末增减	2016年末
资产总额（元）	2,229,188,925.77	2,251,488,413.64	-0.99%	2,107,739,778.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,604,617,965.04	1,618,368,929.57	-0.85%	1,525,133,307.57

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	2018年12月31日	2017年12月31日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
货币资金	376,186,291.94	613,107,424.43	-236,921,132.49	-38.64%
应收票据及应收账款	370,883,319.17	271,369,633.63	99,513,685.54	36.67%
其中：应收票据	25,923,605.37	29,304,632.07	-3,381,026.70	-11.54%
应收账款	344,959,713.80	242,065,001.56	102,894,712.24	42.51%
预付款项	107,402,108.51	66,340,953.02	41,061,155.49	61.89%
其他应收款	26,497,725.81	54,801,625.87	-28,303,900.06	-51.65%
其中：应收利息	3,079,633.97	35,544,752.51	-32,465,118.54	-91.34%
存货	367,969,135.70	296,078,380.31	71,890,755.39	24.28%
其他流动资产	124,133,977.11	41,567,784.40	82,566,192.71	198.63%
可供出售金融资产	102,250,000.00	102,250,000.00	0.00	0.00%
长期应收款	198,300.27	0.00	198,300.27	不适用
长期股权投资	4,005,787.61	1,459,191.07	2,546,596.54	174.52%
投资性房地产	22,088,172.13	23,197,304.77	-1,109,132.64	-4.78%
固定资产	208,288,451.67	198,671,764.06	9,616,687.61	4.84%
在建工程	0.00	14,057,460.30	-14,057,460.30	-100.00%
无形资产	22,276,542.92	31,657,717.68	-9,381,174.76	-29.63%
商誉	488,863,248.15	526,188,693.61	-37,325,445.46	-7.09%
长期待摊费用	8,145,864.78	10,740,480.49	-2,594,615.71	-24.16%
资产合计	2,266,514,371.23	2,251,488,413.64	15,025,957.59	0.67%

1、本报告期末，货币资金为 37,618.63 万元，较年初减少 23,692.11 万元，减幅 38.64%，主要是支付贝西生物、国测检测、磐合科仪投资款、中林环工增资款以及购买保本理财产品计入其他流动资产所致。

2、本报告期末，应收票据及应收账款为 37,088.33 万元，较年初增加 9,951.37 万元，增幅 36.67%，主要是营业收入增长，导致应收账款相应增加所致。

3、本报告期末，预付账款为 10,740.21 万元，较年初增加 4,106.12 万元，增幅 61.89%，主要原因

是营业收入增加，备料增加，增加预付账款所致。

4、本报告期末，其他应收款为2,649.77万元，较年初减少2,830.39万元，减幅51.65%，主要原因是根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，“其他应收款”行项目，应根据“其他应收款”、“应收利息”、“应收股利”期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额填列，本报告期内前期定期存款到期，收回存款利息以及本期定期存款减少，相应定期存款利息减少所致。

5、本报告期末，存货为36,796.91万元，较年初增加7,189.08万元，增幅24.28%，主要原因是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，为了快速响应市场需求，库存备货增加以及子公司天瑞环境由于主营业务为工程项目，完工周期长，部分工程项目未完工验收，导致相应的存货增加所致。

6、本报告期末，其他流动资产为12,413.40万元，较年初增加8,256.62万元，增幅198.63%，主要原因是购买银行短期保本理财产品增加所致。

7、本报告期末，长期股权投资为400.58万元，较年初增加254.66万元，增幅174.52%，主要原因是增资中林环工258万元，持有中林环工20.51%的股权，目前增资中林环工相关股权工商变更手续已于2018年11月27日完成。

8、本报告期末，投资性房地产为2,208.82万元，较年初减少110.91万元，减幅4.78%，主要原因是本报告期计提折旧所致。

9、本报告期末，固定资产为20,828.85万元，较年初增加961.67万元，增幅4.84%，主要原因是投资新建子公司仙桃天瑞厂房、设备完工验收转入固定资产所致。

10、本报告期末，在建工程较年初减少1,405.75万元，减幅100%，主要原因是投资新建子公司仙桃天瑞厂房、设备完工验收转入固定资产所致。

11、本报告期末，无形资产为2,227.65万元，较年初减少938.12万元，主要原因是本期厦门质谱进入解散清算程序，从2018年05月不纳入合并范围，处置厦门质谱独占使用权所致。

12、本报告期末，商誉为48,886.32万元，较年初减少3,732.55万元，减幅7.09%，主要原因是子公司天瑞环境、北京邦鑫2018年计提商誉减值准备所致。

13、本报告期末，长期待摊费用为814.59万元，较年初减少259.46万元，减幅24.16%，主要原因是本期长期待摊费用摊销所致。

（二）报告期末负债构成及变动情况

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
短期借款	70,666,909.61	48,486,345.27	22,180,564.34	45.75%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	118,541,986.86	226,279,810.53	-107,737,823.67	-47.61%
应付票据及应付账款	171,553,809.83	115,596,436.97	55,957,372.86	48.41%
预收款项	103,013,346.30	93,322,956.79	9,690,389.51	10.38%
应付职工薪酬	20,029,628.23	20,028,862.95	765.28	0.00%
应交税费	25,128,980.51	29,668,803.29	-4,539,822.78	-15.30%
其他应付款	27,160,025.40	11,918,633.94	15,241,391.46	127.88%
其中：应付利息	335,808.17	169,998.25	165,809.92	97.54%
其他流动负债	903,681.73	679,018.57	224,663.16	33.09%
预计负债	7,470,032.56	7,615,991.10	-145,958.54	-1.92%
递延收益	12,054,275.52	12,582,829.01	-528,553.49	-4.20%
负债合计	556,522,676.55	566,179,688.42	-9,657,011.87	-1.71%

- 1、本报告期末，短期借款为7,066.69万元，较年初增加2,218.06万元，增幅45.75%，主要原因是子公司国测检测、磐合科仪增加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11,854.20万元，较年初减少10,773.78万元，减幅47.61%，主要原因是支付并购子公司股权转让分期对价款所致。
- 3、本报告期末，应付票据及应付账款为17,155.38万元，较年初增加5,595.74万元，增幅48.41%，主要原因是公司材料采购增加及子公司天瑞环境开具部分未到期银行承兑汇票增加所致。
- 4、本报告期末，预收账款为10,301.33万元，较年初增加969.04万元，增幅10.38%，主要原因是本报告期部分仪器安装尚未验收未确认收入所致。
- 5、本报告期末，应交税费为2,512.90万元，较年初减少453.98万元，减幅15.30%，主要原因是本报告期利润比去年同期减少导致计提所得税费减少所致。
- 6、本报告期末，其他应付款为2,716.00万元，较年初增加1,524.14万元，增幅127.88%，主要原因是2016年12月20日子公司天瑞环境以2,520.5086万元通过广西联合产权交易所的交易平台以现场拍卖方式拍得柳江造纸厂的污水处理站房屋建筑物、构筑物及机械设备资产，整个过程未提请苏州天瑞环境科技有限公司董事会，事后张永个人承诺：污水处理站房屋及建筑物在尚未妥善处理好产权前，拍卖全部资金及相关风险由其张永个人承担，确保不损害股东利益，截止本期末，污水处理站房屋及建筑物产权尚未处理好，故将应支付张永股权转让款转入其他应付款。

7、本报告期末，其他流动负债为90.37万元，较年初增加22.47万元，增幅33.09%，主要原因是预提水电费等相关费用增加所致。

8、本报告期末，预计负债为747.00万元，较年初减少14.60万元，减幅1.92%，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。

9、本报告期末，递延收益为1,205.43万元，较年初减少52.86万元，减幅4.20%，主要原因是部份研发项目按费用支出计入其他收益所致。

（三）报告期经营成果及变动情况

单位：元

指标项目	2018年	2017年	增减额	本年比上年增减(%)
营业收入	1,024,121,245.36	792,027,581.70	232,093,663.66	29.30%
营业成本	570,697,060.22	420,103,841.35	150,593,218.87	35.85%
税金及附加	8,487,152.67	8,093,439.97	393,712.70	4.86%
销售费用	168,852,157.08	127,753,382.71	41,098,774.37	32.17%
管理费用	81,641,006.79	71,052,895.90	10,588,110.89	14.90%
研发费用	68,924,189.72	64,036,589.39	4,887,600.33	7.63%
财务费用	-4,454,389.50	-17,267,343.52	12,812,954.02	74.20%
其中：利息费用	2,778,063.11	1,590,951.35	1,187,111.76	74.62%
利息收入	7,545,054.13	20,771,738.54	-13,226,684.41	-63.68%
资产减值损失	107,508,695.38	49,550,130.35	57,958,565.03	116.97%
其他收益	32,902,215.37	29,374,891.36	3,527,324.01	12.01%
投资收益（损失以“-”号填列）	13,187,919.20	41,515,432.25	-28,327,513.05	-68.23%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	782,731.55	-115,693.58	898,425.13	-776.56%
营业利润（亏损以“-”号填列）	69,338,239.12	139,479,275.58	-70,141,036.46	-50.29%
营业外收入	466,220.71	2,950,827.12	-2,484,606.41	-84.20%
营业外支出	891,343.59	1,441,626.91	-550,283.32	-38.17%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,913,116.24	140,988,475.79	-72,075,359.55	-51.12%
所得税费用	18,694,084.36	26,212,127.21	-7,518,042.85	-28.68%
净利润（净亏损以“-”号填列）	50,219,031.88	114,776,348.58	-64,557,316.70	-56.25%

归属于母公司所有者的净利润	36,177,253.26	103,709,109.05	-67,531,855.79	-65.12%
少数股东损益	14,041,778.62	11,067,239.53	2,974,539.09	26.88%
经营活动产生的现金流量净额	-36,431,574.74	102,014,289.97	-138,445,864.71	-135.71%

- 1、营业收入本报告期较上年同期增长29.30%，主要原因是母公司收入增加以及本期合并主体增加磐合科仪，比去年同期多7个月，增加营业收入12,545.57万元，导致合并后营业收入增加所致。
- 2、营业成本本报告期较上年同期增长35.85%，主要原因是本期营业收入增加，相应营业成本增加所致。
- 3、税金及附加本报告期较上年同期增长4.86%，主要原因是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32.17%，主要原因是本期公司营业收入增加，相应销售费用增加以及合并主体增加磐合科仪比去年同期多7个月，增加销售费用605.30万元，导致合并后销售费用增加所致。
- 5、管理费用本报告期较上年同期增长14.90%，主要原因是本期合并主体增加磐合科仪，比去年同期多7个月，增加管理费用1,296.91万元，导致合并后管理费用增加所致。
- 6、财务费用本报告期较上年同期增长74.20%，主要原因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116.97%，主要原因是报告期计提坏账、商誉减值准备增加，本期计提商誉减值准备3,732.55万元，坏账损失计提资产减值损失5,683.57万元所致。
- 8、其他收益本报告期较上年同期增长12.01%，主要原因是母公司营业收入增加，增值税退税（即征即退）增加所致。
- 9、投资收益本报告期较上年同期减少68.23%，主要原因是天瑞环境去年同期三年业绩承诺未完成，冲减金融负债3,774.94万元，确认当期投资收益所致。
- 10、资产处置收益本报告期较上年同期增加776.56%，主要系报告期资产处置收益所致。
- 11、营业外收入本报告期较上年同期减少84.20%，主要原因是政府补助减少所致。
- 12、营业外支出本报告期较上年同期减少38.17%，主要原因是资产处置损失减少所致。
- 13、所得税费用本报告期较上年同期减少28.68%，主要原因是利润减少，相应所得税费用减少所致。

（四）报告期现金流量及变化情况

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度	增减额	增减幅度 (%)
经营活动现金流入小计	1,024,928,943.12	871,525,915.62	153,403,027.50	17.60%
经营活动现金流出小计	1,061,360,517.86	769,511,625.65	291,848,892.21	37.93%
经营活动产生的现金流量净额	-36,431,574.74	102,014,289.97	-138,445,864.71	-135.71%
投资活动现金流入小计	476,479,808.17	207,566,913.08	268,912,895.09	129.55%
投资活动现金流出小计	704,562,354.67	558,177,262.49	146,385,092.18	26.23%
投资活动产生的现金流量净额	-228,082,546.50	-350,610,349.41	122,527,802.91	-34.95%
筹资活动现金流入小计	148,730,197.76	72,505,035.39	76,225,162.37	105.13%
筹资活动现金流出小计	126,184,600.81	31,684,877.37	94,499,723.44	298.25%
筹资活动产生的现金流量净额	22,545,596.95	40,820,158.02	-18,274,561.07	-44.77%
现金及现金等价物净增加额	-241,588,819.04	-209,397,805.94	-32,191,013.10	15.37%

- 1、报告期经营活动现金流入小计同比增加17.60%，主要系本期营业收入增加，销售回款相应增加以及合并主体增加磐合科仪比去年同期多7个月，导致合并后现金流入增加，2018年磐合科仪经营活动现金流入比去年同期增加9,791.47万元。
- 2、报告期经营活动现金流出小计同比增加37.93%，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合并主体增加磐合科仪比去年同期多7个月，导致合并后现金流出增加，2018年磐合科仪经营活动现金流出比去年同期增加12,619.24万元。
- 3、报告期投资活动现金流入小计同比增加129.55%，主要原因购买保本理财产品投资收益、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增加26.23%，主要原因是购买银行短期保本理财产品比去年同期增加所致。
- 5、报告期筹资活动现金流入小计同比增加105.13%，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增加298.25%，主要原因是归还银行借款及现金分红比去年同期增加所致。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2019年04月23日