

# 江苏天瑞仪器股份有限公司

## 2019年度财务决算报告

公司2019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[2020]A286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2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 一、2019年度主要财务指标

单位：元

	2019年	2018年	本年比上年 增减	2017年
营业收入（元）	907,813,927.42	1,024,121,245.36	-11.36%	792,027,581.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,055,068.78	36,177,253.26	-41.80%	103,709,109.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,715,833.61	21,122,059.29	-108.12%	47,060,666.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,583,778.92	-36,431,574.74	153.75%	102,014,289.97
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%	0.22
加权平均净资产收益率	1.30%	2.24%	-0.94%	6.60%
	2019年末	2018年末	本年末比上 年末增减	2017年末
资产总额（元）	2,155,458,160.93	2,229,188,925.77	-3.31%	2,251,488,413.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,604,764,667.46	1,604,617,965.04	0.01%	1,618,368,929.57

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	2019年12月31日	2019年1月1日	增减额	比率%
	金额	金额		
货币资金	346,884,137.35	376,186,291.94	-29,302,154.59	-7.79%
交易性金融资产	20,000,000.00	30,000,000.00	-10,000,000.00	-33.33%
应收票据	24,264,809.08	25,923,605.37	-1,658,796.29	-6.40%
应收账款	324,199,168.57	344,959,713.80	-20,760,545.23	-6.02%
预付款项	106,695,457.72	107,402,108.51	-706,650.79	-0.66%
其他应收款	18,017,465.58	26,497,725.81	-8,480,260.23	-32.00%
存货	464,152,793.79	367,969,135.70	96,183,658.09	26.14%
其他流动资产	9,245,124.43	94,133,977.11	-84,888,852.68	-90.18%
长期应收款	170,677.85	198,300.27	-27,622.42	-13.93%
长期股权投资	2,538,898.75	4,005,787.61	-1,466,888.86	-36.62%
其他权益工具投资	98,250,000.00	102,250,000.00	-4,000,000.00	-3.91%
投资性房地产	20,979,039.49	22,088,172.13	-1,109,132.64	-5.02%
固定资产	217,422,416.28	208,288,451.67	9,133,964.61	4.39%
在建工程	38,464,090.64		38,464,090.64	100.00%
无形资产	25,723,344.97	22,276,542.92	3,446,802.05	15.47%
商誉	427,666,884.94	488,863,248.15	-61,196,363.21	-12.52%
长期待摊费用	7,522,794.68	8,145,864.78	-623,070.10	-7.65%
其他非流动资产	3,261,056.81		3,261,056.81	100.00%
资产合计	2,155,458,160.93	2,229,188,925.77	-73,730,764.84	-3.31%

1、本报告期末，货币资金余额 34,688.41 万元，较年初减少 2,930.22 万元，减幅 7.79%，主要原因是支付贝西生物、磐合科仪并购、国测检测投资款。

2、本报告期末，交易性金融资产余额 2,000 万元，较年初减少 1,000 万元，减幅 33.33%，主要原因是购买保本浮动收益理财产品到期赎回。

3、本报告期末，应收票据余额 2,426.48 万元，较年初减少 165.88 万元，减幅 6.4%，主要原因是公司以未到期银行承兑汇票背书转让作为支付供应商货款。

4、本报告期末，应收账款余额 32,419.92 万元，较年初减少 2,076.05 万元，减幅 6.02%，主要原因是营业收入减少、贷款回笼增加。

5、本报告期末，其他应收款期末余额 1,801.75 万元，较年初减少 848.03 万元，减幅 32.00%，主要原因是收回保证金及押金款。

6、本报告期末，存货余额46,415.28万元，较年初增加9,618.36万元，增幅26.14%，主要原因一是母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，二是天瑞环境工程未完工验收，增加在产品，三是四川天瑞、厦门质谱本报告期纳入合并范围。

7、本报告期末，其他流动资产余额924.51万元，较年初减少8,488.88万元，减幅90.18%，主要原因是购买保本保息理财产品到期赎回。

8、本报告期末，长期股权投资余额253.89万元，较年初减少146.69万元，减幅36.62%，主要原因是投资东证瑞骊公司注销，收回投资款。

9、本报告期末，其他权益工具投资余额9,825.00万元，较年初减少400万元，减幅3.91%，主要原因是收回东营市天地源环保科技有限公司投资款。

10、本报告期末，投资性房地产比年初减少，主要原因是本报告期计提折旧。

11、本报告期末，固定资产余额21,742.24万元，较年初增加913.40万元，增幅4.39%，主要原因是购买机器设备、电子设备增加。

12、本报告期末，在建工程余额3,846.41万元，主要原因是在建雅安市城镇污水处理设施建设PPP项目及沁水璟盛厂房工程增加。

13、本报告期末，无形资产余额2,572.33万元，较年初增加344.68万元，增幅15.47%，主要原因是厦门质谱本期纳入合并范围增加独占使用权。

14、本报告期，商誉期末余额42,766.69万元，较年初减少6,119.64万元，减幅12.52%，主要原因是子公司天瑞环境，贝西生物计提商誉减值。

15、本报告期末，其他非流动资产余额326.11万元，主要原因是子公司存出投资款、工程性预付款项增加。

## （二）报告期末负债构成及变动情况

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
短期借款	113,074,197.12	70,666,909.61	42,407,287.51	60.01%
交易性金融负债	17,385,810.99	118,541,986.86	-101,156,175.87	-85.33%
应付票据	3,097,313.23	8,180,073.79	-5,082,760.56	-62.14%
应付账款	113,100,079.90	163,373,736.04	-50,273,656.14	-30.77%

预收款项	123,415,287.53	103,013,346.30	20,401,941.23	19.81%
应付职工薪酬	26,558,316.40	20,029,628.23	6,528,688.17	32.60%
应交税费	18,237,988.40	25,128,980.51	-6,890,992.11	-27.42%
其他应付款	29,940,679.80	27,160,025.40	2,780,654.40	10.24%
其他流动负债	648,424.19	903,681.73	-255,257.54	-28.25%
预计负债	8,115,193.35	7,470,032.56	645,160.79	8.64%
递延收益	11,603,721.77	12,054,275.52	-450,553.75	-3.74%
负债合计	465,177,012.68	556,522,676.55	-91,345,663.87	-16.41%

- 1、本报告期末，短期借款余额11,307.42万元，主要原因是母、子公司银行贷款增加。
- 2、本报告期末，交易性金融负债余额1,738.58万元，较年初减少10,115.62万元，减幅85.33%，主要原因是支付并购子公司股权转让分期对价款。
- 3、本报告期末，应付票据余额309.73万元，较年初减少508.28万元，减幅62.14%，主要原因是子公司天瑞环境兑付部分到期银行承汇票。
- 4、本报告期末，应付账款余额11,310.01万元，较年初减少5,027.37万元，减幅30.77%，主要原因是支付部份材料款。
- 5、本报告期末，预收账款余额12,341.53万元，较年初增加2,040.19万元，增幅19.81%，主要原因是部分仪器尚未安装验收确认收入。
- 6、本报告期末，应付职工薪酬余额2,655.83万元，较年初增加652.87万元，增幅32.6%，主要原因是应付员工工资增加。
- 7、本报告期末，应交税费余额1,823.80万元，较年初减少689.10万元，减幅27.42%，主要原因是期末应交增值税减少。
- 8、本报告期末，其他应付款余额2,994.08万元，较年初增加278.07万元，增幅10.24%，主要原因是往来单位款增加。
- 9、本报告期末，其他流动负债余额64.84万元，较年初减少25.53万元，减幅28.25%，主要原因是预提其他费用减少。
- 10、本报告期末，预计负债余额811.52万元，较年初增加64.52万元，增幅8.64%，主要原因是计提预计负债销售台数增加。
- 11、本报告期末，递延收益余额1,160.37万元，较年初减少45.06万元，减幅3.74%，主要原因是研发项目验收计入其他收益。

### (三) 报告期经营成果及变动情况

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	增减额	本年比上年增减 (%)
营业收入	907,813,927.42	1,024,121,245.36	-116,307,317.94	-11.36%
营业成本	453,044,647.74	570,697,060.22	-117,652,412.48	-20.62%
税金及附加	7,408,557.70	8,487,152.67	-1,078,594.97	-12.71%
销售费用	196,787,156.91	168,852,157.08	27,934,999.83	16.54%
管理费用	93,586,845.33	81,641,006.79	11,945,838.54	14.63%
研发费用	71,632,074.09	68,924,189.72	2,707,884.37	3.93%
财务费用	4,443,612.80	-4,454,389.50	8,898,002.30	-199.76%
其中：利息费用	3,035,998.25	2,778,063.11	257,935.14	9.28%
利息收入	3,380,300.23	7,545,054.13	-4,164,753.90	-55.20%
其他收益	28,932,713.13	32,902,215.37	-3,969,502.24	-12.06%
投资收益	-1,970,246.71	13,187,919.20	-15,158,165.91	-114.94%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,322,276.54	-	1,322,276.54	100.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-57,680,108.63	-107,508,695.38	-49,828,586.75	-46.35%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	392,988.06	782,731.55	-389,743.49	-49.79%
营业利润	51,908,655.24	69,338,239.12	-17,429,583.88	-25.14%
营业外收入	480,356.04	466,220.71	14,135.33	3.03%
营业外支出	3,625,702.47	891,343.59	2,734,358.88	306.77%
利润总额	48,763,308.81	68,913,116.24	-20,149,807.43	-29.24%
所得税费用	15,566,844.99	18,694,084.36	-3,127,239.37	-16.73%
净利润	33,196,463.82	50,219,031.88	-17,022,568.06	-33.90%
归属于母公司所有者的净利润	21,055,068.78	36,177,253.26	-15,122,184.48	-41.80%
少数股东损益	12,141,395.04	14,041,778.62	-1,900,383.58	-13.53%
经营活动产生的现金流量净额	19,583,778.92	-36,431,574.74	56,015,353.66	-153.75%

1、营业收入本报告期较上年同期下降 11.36%，主要原因是子公司天瑞环境营业收入较去年同期减少 17,115.78 万元，减幅 87.63%；控股子公司磐合科仪营业收入较去年同期减少 3,280.13 万元，减幅 11.57%。

2、营业成本本报告期较上年同期减少 20.62%，主要原因是本期营业收入减少，相应营业成本减少。

3、税金及附加本报告期较上年同期减少 12.71%，主要原因是营业收入减少而随之减少。

4、销售费用较上年同期增加 16.54%，原因是本期母公司营业收入增加 9,117.75 万元，母公司销售费用增加 2,520.64 万元，致使合并后营业费用较去年同期增加。

5、管理费用本报告期较上年同期增长 14.63%，主要原因是职工薪酬比去年同期增 748.07 万元，专业机构费用比去年同期增加 244.33 万元。

6、财务费用本报告期较上年同期增长 199.76%，主要原因是部分募集资金支付并购款，定期存款减少，定期存款利息减少 416.47 万元，受外币汇率的影响，汇兑损失增加 419.11 万元。

7、其他收益本报告期较上年同期减少 12.06%，主要原因是公司营业收入减少，增值税退税减少

454.22万元。

8、投资收益本报告期较上年同期减少114.94%，主要原因是2018年4月，厦门质谱被判决司法解散清算，不再纳入合并。2019年12月，经法院主持，何坚、本公司、林志敏达成了包括由何坚将其持有的厦门质谱34.3%股权转让给本公司，厦门质谱继续存续经营等内容的和解协议，厦门质谱重新纳入合并，本期本公司将上期对厦门质谱计提的长期股权投资减值准备1,000万元以及确认的累计损益调整-7,406,963.40元。

9、信用减值损失、资产减值损失本报告期合计较上年同期减少47.58%，较上年同期减少5,115.08万元，主要原因是厦门质谱本报告期纳入合并范围，本报告期转回上期计提的厦门质谱长期股权投资减值损失1000万，同时转回其上期计提的坏账准备1,367.97万元，造成本报告期与上期信用减值损失及资产减值损失差异金额合计4,735.94万元。

10、资产处置收益本报告期较上年同期减少49.79%，主要系报告期资产处置损失增加。

11、营业外支出本报告期较上年同期增加306.77%，主要原因是商业赔款支出224.78万元及债务重组损失82.8万元。

12、所得税费用本报告期较上年同期减少16.73%，主要原因是利润减少，相应所得税费用减少。

#### （四）报告期现金流量及变化情况

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	增减额	增减幅度 (%)
经营活动现金流入小计	1,034,660,926.32	1,024,928,943.12	9,731,983.20	0.95%
经营活动现金流出小计	1,015,077,147.40	1,061,360,517.86	-46,283,370.46	-4.36%
经营活动产生的现金流量净额	19,583,778.92	-36,431,574.74	56,015,353.66	-153.75%
投资活动现金流入小计	429,553,893.03	476,479,808.17	-46,925,915.14	-9.85%
投资活动现金流出小计	503,144,076.40	704,562,354.67	-201,418,278.27	-28.59%
投资活动产生的现金流量净额	-73,590,183.37	-228,082,546.50	154,492,363.13	-67.74%
筹资活动现金流入小计	146,250,869.45	148,730,197.76	-2,479,328.31	-1.67%
筹资活动现金流出小计	117,140,154.31	126,184,600.81	-9,044,446.50	-7.17%
筹资活动产生的现金流量净额	29,110,715.14	22,545,596.95	6,565,118.19	29.12%
现金及现金等价物净增加额	-28,707,070.96	-241,588,819.04	212,881,748.08	-88.12%

1、报告期经营活动现金流入小计同比增加0.95%，主要系本期销售回款增加。

2、报告期经营活动现金流出小计同比减少4.36%，主要系采购支出、支付各项税费减少。

3、报告期投资活动现金流入小计同比减少9.85%，主要原因购买保本理财产品投资收益、理财

赎回共同影响。

4、报告期投资活动现金流出小计同比减少 28.59%，主要原因是购买银行短期保本理财产品比去年同期减少。

5、报告期筹资活动现金流入小计同比减少 1.67%，主要原因是募集资金存款利息收入减少。

6、报告期筹资活动现金流出小计同比减少 7.17%，主要原因是现金分红比去年减少。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2020年04月13日