

江苏天瑞仪器股份有限公司

2021年度财务决算报告

公司2021年财务报表已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了苏公W[2022]A515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2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、2021年度主要财务指标

单位：元

项目	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	958,340,608.40	935,696,717.93	2.42%	907,813,927.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	-74,435,026.16	21,105,083.14	-452.69%	21,055,068.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-88,821,753.41	-36,084,485.26	-146.15%	-1,715,833.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	-503,828,082.07	138,859,567.05	-462.83%	19,583,778.92
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.05	-400.00%	0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.05	-400.00%	0.05
加权平均净资产收益率	-4.50%	1.29%	-5.79%	1.30%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
资产总额（元）	3,241,835,016.69	2,564,439,469.59	26.41%	2,155,458,160.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,612,804,238.79	1,692,340,284.79	-4.70%	1,604,764,667.46

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	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	比率%
	金额	金额		
货币资金	330,867,363.67	462,696,662.28	-131,829,298.61	-28.49%
交易性金融资产	35,000,000.00	60,000,000.00	-25,000,000.00	-41.67%
应收票据	25,320,653.66	15,133,361.51	10,187,292.15	67.32%
应收账款	307,522,379.84	323,033,767.51	-15,511,387.67	-4.80%
应收款项融资	13,361,346.36	6,404,557.61	6,956,788.75	108.62%
预付款项	115,542,200.76	82,837,195.38	32,705,005.38	39.48%
其他应收款	18,710,035.03	26,218,861.13	-7,508,826.10	-28.64%

存货	1,578,728,932.37	774,189,820.35	804,539,112.02	103.92%
合同资产	8,789,410.37	4,506,142.17	4,283,268.20	95.05%
其他流动资产	73,371,475.54	23,058,554.59	50,312,920.95	218.20%
长期应收款	118,611.21	236,566.06	-117,954.85	-49.86%
长期股权投资	74,465,291.66	54,576,348.36	19,888,943.30	36.44%
其他权益工具投资	96,250,000.00	98,250,000.00	-2,000,000.00	-2.04%
投资性房地产	19,880,016.87	19,869,906.85	10,110.02	0.05%
固定资产	195,098,952.05	210,541,323.82	-15,442,371.77	-7.33%
使用权资产	16,491,768.46	12,397,248.00	4,094,520.46	33.03%
无形资产	16,669,206.90	18,597,334.84	-1,928,127.94	-10.37%
开发支出	6,200,859.99	3,226,953.74	2,973,906.25	92.16%
商誉	275,275,774.67	359,063,374.18	-83,787,599.51	-23.34%
长期待摊费用	8,872,566.25	7,663,030.99	1,209,535.26	15.78%
其他非流动资产	25,298,171.03	12,844,275.78	12,453,895.25	96.96%
资产总计	3,241,835,016.69	2,575,345,285.15	666,489,731.54	25.88%

- 1、本报告期末，货币资金余额33,086.74万元，较年初减少13,182.93万元，减幅28.49%，主要原因是PPP工程项目建设带来的材料采购及投资款增加。
- 2、本报告期末，交易性金融资产余额3,500万元，较年初减少2,500万元，减幅41.67%，主要原因是购买保本理财产品减少。
- 3、本报告期末，应收票据余额2,532.07万元，较年初增加1,018.73万元，增幅67.32%，主要原因是公司收到未到期银行承兑汇票增加。
- 4、本报告期末，应收款项融资余额1,336.13万元，较年初增加695.68万元，增幅108.62%，主要原因是收到银行承兑汇票增加。
- 5、本报告期末，预付账款余额11,554.22万元，较年初增加3,270.50万元，增幅39.48%，主要原因是材料采购尚未验收入库。
- 6、本报告期末，其他应收款余额1,871.00万元，较年初减少750.88万元，减幅28.64%，主要原因是保证金、押金及单位往来款减少。
- 7、本报告期末，存货余额157,872.89万元，较年初增加80,453.91万元，增幅103.92%，主要是公司根据《企业会计准则解释第14号》，对有关PPP项目会计政策进行相应调整，将未完工的在建PPP项目工程列入存货--合同履约成本，同时为满足PPP项目建设需求，公司备货增加。
- 8、本报告期末，合同资产余额878.94万元，较年初增加428.33万元，增幅95.05%，主要原因是销售质保金增加。

9、本报告期末，其他流动资产余额7,337.15万元，较年初增加5,031.29万元，增幅218.20%，主要原因是PPP项目工程材料采购留抵增值税增加。

10、本报告期末，长期应收款余额11.86万元，较年初减少11.80万元，减幅49.86%，主要原因是融资租赁款减少。

11、本报告期末，长期股权投资余额7,446.53万元，较年初增加1,988.89万元，增幅36.44%，主要是增加中建水务和中泰（如东）环境投资。

12、本报告期末，使用权资产余额1,649.18万元，较年初增加409.45万元，增幅33.03%，主要原因是子公司厂房租赁。

13、本报告期末，无形资产余额1,666.92万元，较年初减少192.81万元，减幅10.37%，主要原因是无形资产摊销增加。

14、本报告期末，开发支出余额620.09万元，较年初增加297.39万元，增幅92.16%，主要原因是子公司贝西生物本期研发资本化项目“化学发光检测试剂盒的开发和甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂盒”的开发支出。

15、本报告期末，商誉余额27,527.58万元，较年初减少8,378.76万元，减幅23.34%，主要原因是子公司磐合科仪，贝西生物计提了商誉减值。

16、本报告期末，其他非流动资产余额2,529.82万元，较年初增加1,245.39万元，增幅96.96%，主要原因是未到期的质保金和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	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
短期借款	339,375,223.57	310,148,308.46	29,226,915.11	9.42%
应付账款	410,320,008.81	219,988,508.24	190,331,500.57	86.52%
预收款项	285,005.65	928,954.09	-643,948.44	-69.32%
合同负债	264,789,734.68	136,024,331.94	128,765,402.74	94.66%
应付职工薪酬	29,976,262.04	22,871,529.93	7,104,732.11	31.06%
应交税费	21,483,896.22	24,896,752.30	-3,412,856.08	-13.71%
其他应付款	18,638,511.35	27,537,008.65	-8,898,497.30	-32.31%
一年内到期的非流动负债	5,537,226.91	2,057,711.58	3,479,515.33	169.10%
其他流动负债	22,849,039.58	22,576,177.86	272,861.72	1.21%
长期借款	433,136,806.80	50,097,222.22	383,039,584.58	764.59%
租赁负债	11,683,358.04	9,735,922.10	1,947,435.94	20.00%

预计负债	8,080,310.22	7,200,639.25	879,670.97	12.22%
递延收益	7,813,161.57	2,704,924.45	5,108,237.12	188.85%
合计	1,573,968,545.44	836,767,991.07	737,200,554.37	88.10%

- 1、本报告期末，短期借款余额33,937.52万元，较年初增加2,922.69万元，增幅9.42%，主要原因是银行流动资金贷款增加。
- 2、本报告期末，应付账款余额41,032万元，较年初增加19,033.15万元，增幅86.52%，主要原因是沁水璟盛、安岳天瑞PPP项目工程性应付账款增加。
- 3、本报告期末，预收款项余额28.50万元，较年初减少64.39万元，减幅69.32%，主要原因是预收账款减少。
- 4、本报告期末，合同负债余额26,478.97万元，较年初增加12,876.54万元，增幅94.66%，主要原因是因销售订单增加以及尚未确认收入而收到预收款增加。
- 5、本报告期末，应付职工薪酬余额2,997.63万元，较年初增加710.47万元，增幅31.06%，主要原因是应付职工薪酬增加。
- 6、本报告期末，应交税费余额2,148.39万元，较年初减少341.28万元，减幅13.71%，主要原因是期应交增值税、企业所得税减少。
- 7、本报告期末，其他应付款余额1,863.85万元，较年初减少889.85万元，减幅32.31%，主要原因是应付个人往来款减少。
- 8、本报告期末，一年内到期的非流动负债余额为553.72万元，较年初增加347.95万元，增幅169.10%，主要原因是一年内到期的租赁负债增加。
- 9、本报告期末，长期借款余额43,313.68万元，较年初增加38,303.96万元，增幅764.59%，主要原因是在建雅安城镇污水处理设施建设PPP项目贷款增加。
- 10、本报告期末，租赁负债余额1,168.34万元，较年初增加194.74万元，增幅20%，主要原因是子公司厂房租赁增加。
- 11、本报告期末，递延收益余额781.32万元，较年初增加510.82万元，增幅188.85%，主要原因是享受政府补助研发项目增加，该政府补助与收益相关，执行总额法核算。

(三) 报告期经营成果及变动情况

单位：元

项目	2021年度	2020年度	增减额	本年比上年增减(%)
营业收入	958,340,608.40	935,696,717.93	22,643,890.47	2.42%
营业成本	524,740,667.96	516,973,583.41	7,767,084.55	1.50%

税金及附加	8,487,444.18	7,932,196.72	555,247.46	7.00%
销售费用	215,175,065.26	185,487,638.38	29,687,426.88	16.01%
管理费用	110,401,164.23	92,075,454.93	18,325,709.30	19.90%
研发费用	75,084,241.08	58,949,709.40	16,134,531.68	27.37%
财务费用	22,544,789.67	11,542,998.16	11,001,791.51	95.31%
其中：利息费用	23,423,961.88	8,145,760.11	15,278,201.77	187.56%
利息收入	2,599,983.69	2,100,707.02	499,276.67	23.77%
其他收益	25,131,204.20	34,564,246.67	-9,433,042.47	-27.29%
投资收益（损失以“-”号填列）	991,899.68	1,690,814.97	-698,915.29	-41.34%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-452,906.20	-426,883.67	-26,022.53	6.10%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,622,906.53	-31,385,628.58	18,762,722.05	-59.78%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-82,881,424.81	-69,613,367.34	-13,268,057.47	19.06%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-884,141.70	50,387,055.82	-51,271,197.52	-101.75%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-68,358,133.14	48,378,258.47	-116,736,391.61	-241.30%
营业外收入	2,025,152.52	514,743.96	1,510,408.56	293.43%
营业外支出	767,081.55	4,935,517.43	-4,168,435.88	-84.46%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-67,100,062.17	43,957,485.00	-111,057,547.17	-252.65%
所得税费用	6,856,107.89	25,589,157.80	-18,733,049.91	-73.21%
净利润（净亏损以“-”号填列）	-73,956,170.06	18,368,327.20	-92,324,497.26	-502.63%
归属于母公司股东的净利润	-74,435,026.16	21,105,083.14	-95,540,109.30	-452.69%
归属于少数股东的综合收益总额	478,856.10	-2,736,755.94	3,215,612.04	-117.50%

1、本报告期内，营业收入95,834.06万元，比去年同期增加2,264.39万元，增幅2.42%，主要原因是子公司贝西生物新增防疫车辆收入2,900.8万元。

2、本报告期内，销售费用21,517.51万元，比去年同期增加2,968.74万元，增幅16.01%，主要原因是销售人员工资等增加。

3、本报告期内，管理费用11,040.12万元，比去年同期增加1,832.57万元，增幅19.90%，主要原因是管理人員工资等增加。

4、本报告期内，研发费用7,508.42万元，比去年同期增加1,613.45万元，增幅27.37%，主要原因是研发人員工资及研发材料增加。

5、本报告期内，财务费用2,254.48万元，比去年同期增加1,100.18万元，增幅95.31%，主要原因是随着雅安天瑞PPP项目中部分子项目进入运营期，银行借款利息资本化减少，导致当期财务费用增加，同时为了推进PPP项目建设，公司本期银行借款增加。

6、本报告期内，其他收益2,513.12万元，比去年同期减少943.30万元，减幅27.29%，主要原因是与企业日常活动相关的政府补助减少。

7、本报告期内，投资收益99.19万元，比去年同期减少69.89万元，减幅41.34%，主要原因是银行理财产品收益减少。

8、本报告期内，信用减值损失1,262.29万元，比去年同期减少1,876.27万元，减幅59.78%，主要原因是计提应收账款坏账损失减少。

9、本报告期内，资产减值损失8,288.14万元，比去年同期增加1,326.81万元，增幅19.06%，主要原因是计提的商誉减值准备增加。

10、本报告期内，资产处置收益-88.41万元，比去年同期减少5,127.12万元，减幅101.75%，主要原因是去年同期处置厦门质谱公司和福建分公司从事的“基质辅助激光解吸电离飞行时间质谱仪（MALDI-TOF）”业务及相关的资产所获得的收益计入去年当期损益。

11、本报告期内，营业外收入202.52万元，比去年同增加151.04万元，增幅293.43%，主要原因是商业赔偿收入比去年同期增加。

12、本报告期内，营业外支出76.71万元，比去年同期减少416.84万元，减幅84.46%，主要原因是商业赔款比去年同期减少。

13、本报告期内，所得税费用685.61万元，比去年同期减少1,873.30万元，减幅73.21%，主要原因是本期营业利润减少。

（四）报告期现金流量及变化情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减幅度（%）
经营活动现金流入小计	1,186,697,524.25	1,094,446,900.70	92,250,623.55	8.43%
经营活动现金流出小计	1,690,525,606.32	955,587,333.65	734,938,272.67	76.91%
经营活动产生的现金流量净额	-503,828,082.07	138,859,567.05	-642,687,649.12	-462.83%
投资活动现金流入小计	307,819,061.28	449,270,645.92	-141,451,584.64	-31.48%
投资活动现金流出小计	330,127,559.08	734,458,161.73	-404,330,602.65	-55.05%
投资活动产生的现金流量净额	-22,308,497.80	-285,187,515.81	262,879,018.01	-92.18%
筹资活动现金流入小计	862,032,594.39	527,230,147.50	334,802,446.89	63.50%
筹资活动现金流出小计	481,275,601.81	259,267,882.22	222,007,719.59	85.63%
筹资活动产生的现金流量净额	380,756,992.58	267,962,265.28	112,794,727.30	42.09%
现金及现金等价物净增加额	-146,254,863.21	116,884,135.30	-263,138,998.51	-225.13%

- 1、本报告期内，经营活动现金流入小计同比增加8.43%，主要原因是销售回笼资金增加。
- 2、本报告期内，经营活动现金流出小计同比增加76.91%，主要原因是PPP项目采购支出、支付给职工以及为职工支付的现金增加。
- 3、本报告期内，投资活动现金流入小计同比减少31.48%，主要原因是收回购买银行短期保本理财产品比去年同期减少。
- 4、本报告期内，投资活动现金流出小计同比减少55.05%，主要原因是本期购建固定资产、投资支付的现金以及购买银行短期保本理财产品比去年同期减少。
- 5、本报告期内，筹资活动现金流入小计同比增加63.50%，主要原因是银行流动资金贷款、长期借款增加。
- 6、本报告期内，筹资活动现金流出小计同比增加85.63%，主要原因是偿还银行流动资金贷款及支付贷款利息费用增加。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2022年04月22日