

江苏天瑞仪器股份有限公司

2022年度财务决算报告

公司2022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，出具了苏公苏公W[2023]A802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2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、2022年度主要财务指标

	2022年	2021年		本年比上年增减	2020年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,289,631,015.62	958,340,608.40	1,542,429,056.82	-16.39%	935,696,717.93	935,696,717.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	-103,675,199.03	-74,435,026.16	-54,296,434.85	-90.94%	21,105,083.14	21,105,083.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-109,516,915.16	-88,821,753.41	-68,683,162.10	-59.45%	-36,084,485.26	-36,084,485.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	-411,982,505.66	-503,828,082.07	-503,828,082.07	18.23%	138,859,567.05	138,859,567.05
基本每股收益（元/股）	-0.2100	-0.1500	-0.1100	-90.91%	0.0500	0.0500
稀释每股收益（元/股）	-0.2100	-0.1500	-0.1100	-90.91%	0.0500	0.0500
加权平均净资产收益率	-6.55%	-4.50%	-3.26%	100.92%	1.29%	1.29%
	2022年末	2021年末		本年末比上年末增减	2020年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	3,792,613,192.61	3,241,835,016.69	3,300,319,525.95	14.92%	2,564,439,469.59	2,564,439,469.59
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,511,915,045.49	1,612,804,238.79	1,632,942,830.10	-7.41%	1,692,340,284.79	1,692,340,284.79

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	2022年12月31日	2022年1月1日	增减额	比率%
	金额	金额		
货币资金	410,153,060.81	330,867,363.67	79,285,697.14	23.96%

应收票据	25,143,497.57	25,320,653.66	-177,156.09	-0.70%
应收账款	448,441,523.37	394,289,518.92	54,152,004.45	13.73%
应收款项融资	14,096,545.73	13,361,346.36	735,199.37	5.50%
预付款项	99,214,867.06	108,705,255.55	-9,490,388.49	-8.73%
其他应收款	12,851,328.71	18,710,035.03	-5,858,706.32	-31.31%
存货	1,070,234,015.11	938,099,245.34	132,134,769.77	14.09%
合同资产	1,048,804,071.31	649,886,277.90	398,917,793.41	61.38%
其他流动资产	25,593,273.48	47,267,295.46	-21,674,021.98	-45.85%
长期股权投资	78,890,616.52	74,465,291.66	4,425,324.86	5.94%
其他权益工具投资	78,200,000.00	96,250,000.00	-18,050,000.00	-18.75%
投资性房地产	18,691,411.35	19,880,016.87	-1,188,605.52	-5.98%
固定资产	176,988,529.78	195,098,952.05	-18,110,422.27	-9.28%
使用权资产	13,912,857.69	16,491,768.46	-2,578,910.77	-15.64%
无形资产	20,951,583.29	16,669,206.90	4,282,376.39	25.69%
开发支出	6,767,420.45	6,200,859.99	566,560.46	9.14%
商誉	178,692,839.97	275,275,774.67	-96,582,934.70	-35.09%
长期待摊费用	8,772,557.35	8,872,566.25	-100,008.90	-1.13%
其他非流动资产	20,819,291.29	29,489,486.00	-8,670,194.71	-29.40%
资产总计	3,792,613,192.61	3,300,319,525.95	492,293,666.66	14.92%

1、本报告期末，货币资金余额较年初增加了7,928.57万元，增幅23.96%，主要原因是PPP工程贷款增加。

2、本报告期末，应收账款余额较年初增加了5,415.2万元，增幅13.73%，主要原因是PPP工程部分分子项目进入运营，导致应收款增加。

3、本报告期末，预付账款余额较年初减少949.04万元，减幅8.73%，主要原因是材料采购尚未验收入库额减少。

4、本报告期末，其他应收款余额较年初减少585.87万元，减幅31.31%，主要原因是保证金、押金及单位往来款减少。

5、本报告期末，存货余额较年初增加了13,213.48万元，增加了14.09%，主要原因是本报告期末，主要原因是PPP工程部分站点已取得商业运营，按照《企业会计准则解释第14号》的会计规定。其中，建设期的合同资产在“存货——合同履约成本（PPP项目）”项目列示，同时为继续推进工程进度，备货增加，从而导致存货增加。

6、本报告期末，合同资产余额较年初增加39,891.78万元，增幅61.38%，主要原因是PPP工程部分站点陆续取得商业运营，按照《企业会计准则解释第14号》的会计规定要确认建造收入，从而导致合同资产增加。

7、本报告期末，其他流动资产余额较年初减少2,167.40万元，减幅45.85%，主要原因是PPP项目工程材料采购留抵增值税减少。

8、报告期末，其他权益工具投资余额较年初减少1,805万，减幅18.75%，主要原因是参股公司公允价值减少。

9、本报告期末，无形资产余额较年初增加428.24万元，增幅25.69%，主要原因是购买的软件增加。

10、本报告期末，开发支出余额较年初增加56.66万元，增幅9.14%，主要原因是子公司贝西生物本期研发资本化项目“甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂盒”的开发支出增加。

11、本报告期末，商誉余额较年初减少9,658.29万元，减幅35.09%，主要原因是子公司磐合科仪、贝西生物计提了商誉减值。

12、本报告期末，其他非流动资产余额较年初减少867.02万元，减幅29.4%，主要原因是子公司工程性预付款项减少。

(二) 报告期末负债构成及变动情况

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日	增减额	本年比上年同期比
	金额	金额		
短期借款	312,060,079.61	339,375,223.57	-27,315,143.96	-8.05%
应付账款	463,985,478.61	462,472,705.73	1,512,772.88	0.33%
预收款项	287,609.90	285,005.65	2,604.25	0.91%
合同负债	148,855,300.17	207,235,811.94	-58,380,511.77	-28.17%
应付职工薪酬	31,841,390.13	29,976,262.04	1,865,128.09	6.22%
应交税费	109,115,308.84	61,957,012.75	47,158,296.09	76.11%
其他应付款	28,507,213.86	24,538,511.35	3,968,702.51	16.17%
一年内到期的非流动负债	54,606,522.87	5,537,226.91	49,069,295.96	886.17%
其他流动负债	40,455,344.62	22,849,039.58	17,606,305.04	77.05%
长期借款	1,010,968,356.83	433,136,806.80	577,831,550.03	133.41%
租赁负债	8,997,130.16	11,683,358.04	-2,686,227.88	-22.99%
预计负债	9,432,200.21	8,399,768.17	1,032,432.04	12.29%
递延收益	11,336,227.61	7,813,161.57	3,523,066.04	45.09%
合计	2,230,448,163.42	1,615,259,894.10	615,188,269.32	38.09%

1、本报告期末，短期借款余额较年初减少2,731.51万元，减幅8.05%，主要原因是银行流动资金贷款减少。

2、本报告期末，合同负债余额较年初减少5,838.05万元，减幅28.17%，主要原因是因销售订单减少以及尚未确认收入而收到预收账款。

3、本报告期末，应交税费余额较年初增加了4,715.83万元，增幅76.11%，主要原因是PPP项目确认了部分建造收入，导致报告期增值税增加。

4、本报告期末，其他应付款余额较年初增加396.87万元，增幅16.17%，主要原因是应付个人往来款增加。

5、本报告期末，一年内到期的非流动负债余额较年初增加4,906.93万元，增幅886.17%，主要原因是一年内到期的长期借款增加。

6、本报告期末，其他流动负债余额较年初增加1,760.63万元，增幅77.05%，主要原因是待转销项税和预提费用增加。

7、本报告期末，长期借款余额较年初增加57,783.16万元，增幅133.41%，主要原因是在建雅安、安岳PPP项目贷款增加。

8、本报告期末，租赁负债余额较年初减少268.62万元，减幅22.99%，主要原因是支付了部分租金。

9、本报告期末，递延收益余额较年初增加352.31万元，增幅45.09%，主要原因是享受政府补助研发项目增加。

（三）报告期经营成果及变动情况

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	本年比上年增减 (%)
营业收入	1,289,631,015.62	1,542,429,056.82	-252,798,041.20	-16.39%
营业成本	882,259,127.63	1,094,038,932.27	-211,779,804.64	-19.36%
税金及附加	15,626,664.14	10,391,500.42	5,235,163.72	50.38%
销售费用	202,604,857.66	215,175,065.26	-12,570,207.60	-5.84%
管理费用	110,567,917.34	110,401,164.23	166,753.11	0.15%
研发费用	79,887,524.12	75,084,241.08	4,803,283.04	6.40%
财务费用	-10,053,863.63	3,211,999.35	-13,265,862.98	-413.01%
其中：利息费用	49,758,441.27	23,423,961.88	26,334,479.39	112.43%
利息收入	57,391,219.54	21,932,774.01	35,458,445.53	161.67%
其他收益	24,140,669.98	25,131,204.20	-990,534.22	-3.94%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,927,906.24	991,899.68	936,006.56	94.37%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	825,324.86	-452,906.20	1,278,231.06	-282.23%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,002,223.33	-17,189,598.07	-5,812,625.26	33.81%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-107,378,662.24	-89,577,746.26	-17,800,915.98	19.87%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	216,131.99	-884,141.70	1,100,273.69	124.45%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-95,357,389.00	-47,402,227.94	-47,955,161.06	101.17%
营业外收入	314,226.64	2,025,152.52	-1,710,925.88	-84.48%
营业外支出	1,098,628.33	767,081.55	331,546.78	43.22%

利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-96,141,790.69	-46,144,156.97	-49,997,633.72	108.35%
所得税费用	11,939,976.39	10,618,852.49	1,321,123.90	12.44%
净利润（净亏损以“－”号填列）	-108,081,767.08	-56,763,009.46	-51,318,757.62	90.41%
归属于母公司股东的净利润	-103,675,199.03	-54,296,434.85	-49,378,764.18	90.94%
归属于少数股东的综合收益总额	-4,406,568.05	-2,466,574.61	-1,939,993.44	78.65%

- 1、本报告期内，营业收入较去年同期减少25,279.8万元，减幅16.39%，主要原因是受国内外宏观经济影响订单减少。
- 2、本报告期内，营业成本较去年同期减少21,177.98万元，减幅19.36%，主要原因是收入减少，成本相应减少。
- 3、本报告期内，税金及附加较去年同期增加523.52万元，增幅50.38%，主要原因是PPP工程部分确认了建造收入，导致了税金及附加的增加。
- 4、本报告期内，研发费用较去年同期增加480.33万元，增幅6.4%，主要原因是研发材料的增加。
- 5、本报告期内，财务费用较去年同期减少1,326.59万元，减幅413.01%，主要原因是随着PPP项目中分子项目进入运营期，计提了政府承担的融资还本付息的利息收入。
- 6、本报告期内，投资收益较去年同期增加93.6万元，增幅94.37%，主要原因是对联营企业和合营企业的投资收益增加。
- 7、本报告期内，信用减值损失较去年同期增加581.26万元，增幅33.81%，主要原因是计提应收账款坏账损失增加。
- 8、本报告期内，资产减值损失较去年同期增加1,780.09万元，增幅19.87%，主要原因是计提的商誉减值准备增加。
- 9、本报告期内，资产处置收益较去年同期增加110.03万元，增幅124.45%，主要原因是固定资产处置产生的收益。
- 10、本报告期内，营业外收入较去年同期减少171.09万元，减幅84.48%，主要原因是商业赔偿收入比去年同期减少。
- 11、本报告期内，营业外支出较去年同期增加33.15万元，增幅43.22%，主要原因是对外捐赠及滞纳金比去年同期增加。
- 12、本报告期内，所得税费用较去年同期增加132.11万元，增幅12.44%，主要原因是部分子公司营业利润增加。

（四）报告期现金流量及变化情况

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减幅度 (%)
经营活动现金流入小计	1,124,037,654.51	1,186,697,524.25	-62,659,869.74	-5.28%
经营活动现金流出小计	1,536,020,160.17	1,690,525,606.32	-154,505,446.15	-9.14%
经营活动产生的现金流量净额	-411,982,505.66	-503,828,082.07	91,845,576.41	-18.23%
投资活动现金流入小计	220,416,523.50	307,819,061.28	-87,402,537.78	-28.39%
投资活动现金流出小计	248,621,619.36	330,127,559.08	-81,505,939.72	-24.69%
投资活动产生的现金流量净额	-28,205,095.86	-22,308,497.80	-5,896,598.06	26.43%
筹资活动现金流入小计	1,016,235,975.47	862,032,594.39	154,203,381.08	17.89%
筹资活动现金流出小计	478,382,085.02	481,275,601.81	-2,893,516.79	-0.60%
筹资活动产生的现金流量净额	537,853,890.45	380,756,992.58	157,096,897.87	41.26%
现金及现金等价物净增加额	100,964,107.78	-146,254,863.21	247,218,970.99	-169.03%

- 1、本报告期内，经营活动现金流入小计同比减少5.28%，主要原因是销售回笼资金减少。
- 2、本报告期内，经营活动现金流出小计同比减少9.14%，主要原因是PPP项目采购支出减少。
- 3、本报告期内，投资活动现金流入小计同比减少28.39%，主要原因是收回购买银行短期保本理财产品较去年同期减少。
- 4、本报告期内，投资活动现金流出小计同比减少24.69%，主要原因是本期投资支付的现金以及购买银行短期保本理财产品较去年同期减少。
- 5、本报告期内，筹资活动现金流入小计同比增加17.89%，主要原因是银行流动资金贷款、长期借款较去年同期增加。
- 6、本报告期内，筹资活动现金流出小计同比减少0.6%，主要原因是偿还银行贷款较去年同期减少。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2023年04月25日