

江苏天瑞仪器股份有限公司

2023年度财务决算报告

公司2023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[2024]A636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2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、2023年度主要财务指标

| | 2023年 | 2022年 | | 本年比上年 增减 | 2021年 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 1,017,212,385.17 | 1,289,631,015.62 | 1,403,971,007.01 | -27.55% | 1,542,429,056.82 | 1,569,823,570.74 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -114,432,116.75 | -103,675,199.03 | -87,867,219.23 | -30.23% | -54,296,434.85 | -59,972,325.06 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -118,091,624.14 | -109,516,915.16 | -93,708,935.36 | -26.02% | -68,683,162.10 | -74,359,052.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -202,352,290.56 | -411,982,505.66 | -411,982,505.66 | 50.88% | -503,828,082.07 | -503,828,082.07 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.23 | -0.21 | -0.18 | -27.78% | -0.11 | -0.12 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.23 | -0.21 | -0.18 | -27.78% | -0.11 | -0.12 |
| 加权平均净资产收益率 | -7.82% | -6.59% | -5.59% | -2.23% | -3.27% | -3.62% |
| | 2023年末 | 2022年末 | | 本年末比上 年末增减 | 2021年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 资产总额（元） | 3,756,441,828.51 | 3,792,613,192.61 | 3,872,890,109.03 | -3.01% | 3,300,319,525.95 | 3,348,866,345.40 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,384,727,884.10 | 1,511,915,045.49 | 1,519,874,655.45 | -8.89% | 1,632,942,830.10 | 1,625,094,460.26 |

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 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减额 | 本年与上年同期比 |
|------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| | 金额 | 金额 | | |
| 货币资金 | 239,169,479.20 | 410,153,060.81 | -170,983,581.61 | -41.69% |

| | | | | |
|----------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 应收账款 | 377,904,493.54 | 427,241,472.72 | -49,336,979.18 | -11.55% |
| 合同资产 | 1,998,701,680.97 | 1,695,827,411.62 | 302,874,269.35 | 17.86% |
| 存货 | 541,417,298.39 | 547,727,157.59 | -6,309,859.20 | -1.15% |
| 投资性房地产 | 21,227,430.36 | 18,691,411.35 | 2,536,019.01 | 13.57% |
| 长期股权投资 | 79,525,031.53 | 78,890,616.52 | 634,415.01 | 0.80% |
| 固定资产 | 159,776,730.73 | 175,602,582.96 | -15,825,852.23 | -9.01% |
| 在建工程 | 0.00 | 393,901.77 | -393,901.77 | -100.00% |
| 使用权资产 | 12,053,147.50 | 13,912,857.69 | -1,859,710.19 | -13.37% |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 35,000,000.00 | -35,000,000.00 | -100.00% |
| 应收票据 | 28,955,408.17 | 25,143,497.57 | 3,811,910.60 | 15.16% |
| 应收款项融资 | 6,470,309.47 | 14,096,545.73 | -7,626,236.26 | -54.10% |
| 预付款项 | 63,133,906.68 | 88,974,508.94 | -25,840,602.26 | -29.04% |
| 其他应收款 | 13,743,317.01 | 12,851,328.71 | 891,988.30 | 6.94% |
| 其他流动资产 | 14,862,002.95 | 12,913,041.22 | 1,948,961.73 | 15.09% |
| 其他权益工具投资 | 56,600,000.00 | 78,200,000.00 | -21,600,000.00 | -27.62% |
| 无形资产 | 18,055,739.86 | 20,609,697.44 | -2,553,957.58 | -12.39% |
| 开发支出 | 10,510,396.62 | 6,767,420.45 | 3,742,976.17 | 55.31% |
| 商誉 | 75,410,015.16 | 178,692,839.97 | -103,282,824.81 | -57.80% |
| 资产总计 | 3,756,441,828.51 | 3,872,890,109.03 | -116,448,280.52 | -3.01% |

1、本报告期末，货币资金余额较年初减少了17,098.36万元，减幅41.69%，主要原因是报告期内PPP工程贷款减少。

2、本报告期末，应收账款余额较年初减少了4,933.7万元，减幅11.55%，主要原因是收入减少。

3、合同资产余额较年初增加30,287.43万元，增幅17.86%。主要原因是PPP工程按照《企业会计准则解释第14号》规定确认了建造收入，从而导致合同资产增加。

4、本报告期末，投资性房地产余额较去年增加253.60万元，主要原因是部分自有房屋对外出租所致。

5、本报告期末，在建工程余额较去年减少39.39万元，减幅100%，主要原因是在建工程转固定资产。

6、本报告期末，使用权资产余额较年初减少185.97万元，减幅13.37%，主要原因是经营租赁资产在租赁期内资产摊销所致。

7、本报告期末，交易性金融资产余额较去年减少3,500.00万元，减幅达100%，主要原因是理财到期。

8、本报告期末，应收票据余额较年初增加381.19万元，增幅15.16%，主要原因是公司收到银行承兑汇票增加。

9、本报告期末，预付账款余额较年初减少2,584.06万元，减幅29.04%，主要原因是材料采购尚未验收入库额减少。

10、报告期末，其他权益工具投资余额较年初减少2,160万，减幅27.62%，主要原因是参股公司公允价值减少。

11、本报告期末，开发支出余额较年初增加374.30万元，增幅55.31%，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及甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂盒”的开发支出增加

12、本报告期末，商誉余额较年初减少10,328.28万元，减幅57.80%，主要原因是子公司贝西生物、国测检测计提了商誉减值。

（二）报告期末负债构成及变动情况

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减额 | 本年与上年同期比 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| | 金额 | 金额 | | |
| 短期借款 | 297,929,135.02 | 312,060,079.61 | -14,130,944.59 | -4.53% |
| 合同负债 | 133,843,749.85 | 148,855,300.17 | -15,011,550.32 | -10.08% |
| 长期借款 | 1,126,852,364.09 | 1,010,968,356.83 | 115,884,007.26 | 11.46% |
| 租赁负债 | 6,507,718.24 | 8,997,130.16 | -2,489,411.92 | -27.67% |
| 应付账款 | 415,938,723.52 | 487,259,162.98 | -71,320,439.46 | -14.64% |
| 预收款项 | 522,584.24 | 287,609.90 | 234,974.34 | 81.7% |
| 应付职工薪酬 | 27,674,109.11 | 31,841,390.13 | -4,167,281.02 | -13.09% |
| 应交税费 | 168,964,814.96 | 167,922,129.99 | 1,042,684.97 | 0.62% |
| 其他应付款 | 32,536,593.14 | 28,507,213.86 | 4,029,379.28 | 14.13% |
| 一年内到期的非流动负债 | 60,033,820.43 | 54,606,522.87 | 5,427,297.56 | 9.94% |
| 其他流动负债 | 32,973,811.50 | 31,510,645.43 | 1,463,166.07 | 4.64% |
| 预计负债 | 10,410,572.30 | 9,432,200.21 | 978,372.09 | 10.37% |
| 递延收益 | 8,759,420.00 | 11,336,227.61 | -2,576,807.61 | -22.73% |
| 负债总计 | 2,322,947,416.4 | 2,303,583,969.75 | 19,363,446.65 | 0.84% |

1、本报告期末，短期借款余额较年初减少1,413.9万元，减幅4.53%，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1,501.16万元，减幅10.08%，主要原因是因尚未确认收入而收到预收款减少。
- 3、本报告期末，长期借款余额较年初增加11,588.40万元，增幅11.46%，主要原因是在建PPP项目贷款余额增加。
- 4、本报告期末，租赁负债余额较年初减少248.94万元，减幅27.67%，主要原因是支付了部分租金。
- 5、本报告期末，应付账款余额较年初减少7,132.04万元，减幅14.64%，主要原因是公司经营性应付款减少。
- 6、本报告期末，其他应付款余额较年初增加402.94万元，增幅14.13%，主要原因是应付单位往来款增加。
- 7、本报告期末，一年内到期的非流动负债余额较年初增加542.73万元，增幅9.94%，主要原因是一年内到期的长期借款增加。
- 8、本报告期末，其他流动负债余额较年初增加146.32万元，增幅4.64%，主要原因是预提费用增加。
- 9、本报告期末，预计负债余额较年初增加97.84万元，增幅10.37%，主要原因是预计保修费用增加。
- 10、本报告期末，递延收益余额较年初减少257.68万元，减幅22.73%，主要原因是享受政府补助研发项目减少。

（三）报告期经营成果及变动情况

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减额 | 本年比上年增减 (%) |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 营业收入 | 1,017,212,385.17 | 1,403,971,007.01 | -386,758,621.84 | -27.55% |
| 营业成本 | 649,237,945.79 | 994,350,060.67 | -345,112,114.88 | -34.71% |
| 税金及附加 | 10,650,893.15 | 15,742,092.34 | -5,091,199.19 | -32.34% |
| 销售费用 | 209,136,912.18 | 202,604,857.66 | 6,532,054.52 | 3.22% |
| 管理费用 | 112,568,180.84 | 110,080,688.53 | 2,487,492.31 | 2.26% |
| 研发费用 | 84,303,518.96 | 79,887,524.12 | 4,415,994.84 | 5.53% |
| 财务费用 | -35,752,933.74 | -23,874,936.43 | -11,877,997.31 | -49.75% |
| 其中：利息费用 | 66,027,415.89 | 49,758,441.27 | 16,268,974.62 | 32.70% |
| 利息收入 | 102,745,535.13 | 71,212,292.34 | 31,533,242.79 | 44.28% |
| 其他收益 | 19,982,759.99 | 24,140,669.98 | -4,157,909.99 | -17.22% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,715,576.29 | 1,927,906.24 | -212,329.95 | -11.01% |

| | | | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 611,797.79 | 825,324.86 | -213,527.07 | -25.87% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,912,686.57 | -22,851,976.63 | 26,764,663.20 | -117.12% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -123,936,855.67 | -108,889,370.29 | -15,047,485.38 | 13.82% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 285,168.16 | 216,131.99 | 69,036.17 | 31.94% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -110,972,796.67 | -80,275,918.59 | -30,696,878.08 | -38.24% |
| 营业外收入 | 4,931,084.52 | 314,226.64 | 4,616,857.88 | 1469.28% |
| 营业外支出 | 7,370,765.75 | 1,098,628.33 | 6,272,137.42 | 570.91% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -113,412,477.90 | -81,060,320.28 | -32,352,157.62 | -39.91% |
| 所得税费用 | 1,684,594.67 | 9,470,228.55 | -7,785,633.88 | -82.21% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -115,097,072.57 | -90,530,548.83 | -24,566,523.74 | -27.14% |
| 归属于母公司股东的净利润 | -114,432,116.75 | -87,867,219.23 | -26,564,897.52 | -30.23% |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -664,955.82 | -2,663,329.60 | 1,998,373.78 | 75.03% |

1、本报告期内，营业收入较去年同期减少38,675.86万元，减幅27.55%，主要原因是PPP建造收入减少。

2、本报告期内，营业成本较去年同期减少34,864.58万元，减幅25.29%，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减少509.12万元，减幅32.34%，主要原因是收入减少。导致了税金及附加的减少。

4、本报告期内，研发费用较去年同期增加441.60万元，增幅5.53%，主要原因是研发人员工资的增加。

5、本报告期内，财务费用较去年同期减少了1,187.80万元，减幅49.75%，主要原因是随着PPP项目确认了建造收入，计提了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减少了21.23万元，减幅11.01%，主要原因是对联营企业和合营企业的投资收益减少。

7、本报告期内，信用减值损失较去年同期减少2,676.47万元，减幅117.12%，主要原因是计提的应收账款坏账转回增加。

8、本报告期内，资产减值损失较去年同期增加1,504.75万元，增幅13.82%，主要原因是计提的商誉减值、存货跌价准备增加。

9、本报告期内，资产处置收益较去年同期增加6.9万元，增幅31.94%，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增加461.69万元，增幅1469.28%，主要原因是无需支付

的款项比去年同期增加。

11、本报告期内，营业外支出较去年同期增加627.21万元，增幅570.91%，主要原因是赔款支出比去年同期增加。

12、本报告期内，所得税费用较去年同期减少778.56万元，减幅82.21%，主要原因是收入下降导致利润总额减少。

（四）报告期现金流量及变化情况

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减额 | 增减幅度 (%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 996,174,483.51 | 1,124,037,654.51 | -127,863,171.00 | -11.38% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,198,526,774.07 | 1,536,020,160.17 | -337,493,386.10 | -21.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -202,352,290.56 | -411,982,505.66 | 209,630,215.10 | 50.88% |
| 投资活动现金流入小计 | 171,789,968.51 | 220,416,523.50 | -48,626,554.99 | -22.06% |
| 投资活动现金流出小计 | 166,180,834.44 | 248,621,619.36 | -82,440,784.92 | -33.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 5,609,134.07 | -28,205,095.86 | 33,814,229.93 | 119.89% |
| 筹资活动现金流入小计 | 528,307,875.26 | 1,016,235,975.47 | -487,928,100.21 | -48.01% |
| 筹资活动现金流出小计 | 501,683,224.79 | 478,382,085.02 | 23,301,139.77 | 4.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 26,624,650.47 | 537,853,890.45 | -511,229,239.98 | -95.05% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -170,762,427.65 | 100,964,107.78 | -271,726,535.43 | -269.13% |

1、本报告期内，经营活动现金流入小计同比减少11.38%，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21.97%，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22.06%，主要原因是收回购买银行短期保本理财产品次数较去年同期减少。

4、本报告期内，投资活动现金流出小计同比减少33.16%，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的次数较去年同期减少。

5、本报告期内，筹资活动现金流入小计同比减少48.01%，主要原因是银行流动资金贷款、长期借款较去年同期减少。

6、本报告期内，筹资活动现金流出小计同比增加4.87%，主要原因是偿还银行贷款较去年同期增加。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2024年04月24日