

苏州苏试试验集团股份有限公司

2018年度财务决算报告

公司 2018 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天衡审字（2019）00335 号标准无保留意见的审计报告。现将 2018 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2018 年度公司主要财务数据和指标

项目	2018 年度或 2018/12/31	2017 年度或 2017/12/31	本年比上年 增减（%）
营业收入（元）	628,896,454.79	490,916,514.99	28.11%
营业成本（元）	339,250,528.95	257,137,236.30	31.93%
营业利润（元）	99,631,172.97	80,984,301.42	23.03%
利润总额（元）	99,576,992.01	81,027,760.07	22.89%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	71,957,880.61	61,281,642.92	17.42%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	60,619,595.18	55,329,916.75	9.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,475,808.65	57,884,647.16	33.85%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.57	0.46	24.00%
基本每股收益（元/股）（归属于上市公司普通股股东的净利润）	0.55	0.49	12.24%
稀释每股收益（元/股）（归属于上市公司普通股股东的净利润）	0.55	0.49	12.24%
加权平均净资产收益率	10.84%	12.06%	-1.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.13%	10.89%	-1.76%
期末总股本（股）	135,577,527	125,600,000	7.94%
资产总额	1,471,266,497.74	1,054,573,567.88	39.51%
负债总额	587,000,478.40	451,565,214.62	29.99%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	795,831,225.90	532,390,538.04	49.48%
资产负债率	39.90%	42.82%	-2.92%

二、2018年度财务状况

(一) 资产结构及同比变动

单位：人民币元

项目	2018/12/31	2017/12/31	同比增减(%)
流动资产	1,002,512,785.81	661,332,207.94	51.59%
非流动资产	468,753,711.93	393,241,359.94	19.20%
资产总额	1,471,266,497.74	1,054,573,567.88	39.51%
其中：			
应收账款	278,055,594.56	251,035,246.93	10.76%
预付账款	64,777,365.64	49,374,454.51	31.20%
其他应收款	11,737,158.40	10,865,594.37	8.02%
存货	211,352,313.61	174,402,685.05	21.19%
固定资产	325,699,810.82	261,501,604.47	24.55%
在建工程	10,110,897.49	15,223,593.06	-33.58%
无形资产	71,733,402.16	71,730,789.58	0.00%
商誉	2,569,517.21	996,373.54	157.89%
长期待摊费用	39,391,361.27	28,514,082.76	38.15%
递延所得税资产	19,248,722.98	15,274,916.53	26.02%

主要变动指标分析：

1. 预付账款较去年同期增长 31.20%，主要系购买机器设备等预付款项增加所致；
2. 存货较去年同期增长 21.19%，主要系业务规模扩大，原材料、在产品及发出商品相应增加所致；
3. 固定资产较去年同期增长 24.55%，主要系湖南实验室房屋转固及子公司设备投入增加所致；
4. 在建工程较去年同期减少 33.58%，主要系湖南实验室项目转固减少所致；
5. 商誉较去年同期增长 157.89%，系收购子公司苏试惟真形成；
6. 长期待摊费用较去年同期增长 38.15%，主要系子公司装修及工程改造引起的待摊费用增加所致；
7. 递延所得税资产较去年同期增长 26.02%，主要系应收账款坏账准备及内部未实现利润递延税项增加所致。

（二）债务结构及同比变动

单位：人民币元

项目	2018/12/31	2017/12/31	同比增减（%）
流动负债	526,033,654.09	447,296,662.27	17.60%
非流动负债	60,966,824.31	4,268,552.35	1328.28%
负债合计	587,000,478.40	451,565,214.62	29.99%
其中：			
短期借款	208,236,500.00	183,000,000.00	13.79%
应付票据及应付账款	126,401,551.97	78,204,159.81	61.63%
预收款项	148,338,118.69	141,906,612.08	4.53%
应付职工薪酬	30,730,493.20	23,757,221.96	29.35%
应交税费	9,921,065.47	16,930,439.74	-41.40%

主要变动指标分析：

1. 应付票据及应付账款较去年同期增长 61.63%，主要系报告期内公司应付材料及设备款增加所致；
2. 应付职工薪酬较去年同期同长 29.35%，主要系公司业务扩大，员工规模增加所致；
3. 应交税费较去年同期减少 41.40%，主要系报告期抵扣较多导致应交增值税减少，同时本年研发加计扣除以及部分子公司申请高企税率下降，应交所得税减少所致。

（三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	2018/12/31	2017/12/31	同比增减（%）
归属于上市公司股东的所有者权益	795,831,225.90	532,390,538.04	49.48%
所有者权益	884,266,019.34	603,008,353.26	46.64%
其中：			
股本	135,577,527.00	125,600,000.00	7.94%
资本公积	334,755,637.94	137,928,598.69	142.70%
库存股	2,761,759.00	-	100.00%
盈余公积	25,144,145.49	20,520,829.38	22.53%
未分配利润	303,115,674.47	248,341,109.97	22.06%
少数股东权益	88,434,793.44	70,617,815.22	25.23%

主要变动指标分析：

1. 资本公积较去年同期增长 142.70%，主要系定向增发收到的溢价；
2. 库存股较去年同期增长 100%，系本报告期实施回购形成；
3. 盈余公积及未分配利润增长分别为 22.53%、22.06%，系本报告期经营积累形成；
4. 少数股东权益较去年同期增长 25.23%，主要系本报告期内非全资子公司经营积累增加。

三、2018 年度经营成果

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减 (%)
营业收入	628,896,454.79	490,916,514.99	28.11%
营业成本	339,250,528.95	257,137,236.30	31.93%
税金及附加	4,337,815.73	4,081,773.92	6.27%
销售费用	48,268,025.13	40,239,420.27	19.95%
管理费用	86,564,819.04	67,378,156.69	28.48%
研发费用	48,060,243.79	34,596,662.42	38.92%
财务费用	8,540,811.88	4,820,552.53	77.17%
资产减值损失	10,405,297.54	10,084,123.06	3.18%
其他收益	16,279,061.47	8,787,402.79	85.25%
利润总额	99,576,992.01	81,027,760.07	22.89%
所得税费用	13,623,519.09	11,496,796.60	18.50%
归属于上市公司股东的净利润	71,957,880.61	61,281,642.92	17.42%

主要变动指标分析：

1. 营业收入较去年同期增加 28.11%，主要原因是本报告期设备销售及试验服务同向增加，其中设备销售同比增长 29.66%，试验服务同比增长 26.55%；
2. 营业成本较去年同期增加 31.93%，主要原因是销售收入增加，相应成本增加，其中，设备成本同比增长 28.56%，试验服务成本同比增长 42.98%；
营业成本中，设备销售成本增长率与收入基本持平，试验服务成本增长率高于收入增长率，主要原因是部分新设服务子公司初期营运成本较高，投入产出较低所致。
3. 销售费用以及管理费用较去年同期增加 19.95%、28.48%，与营业收入增长基本匹配；
4. 研发费用较去年同期增加 38.92%，主要是报告期研发投入增加所致；
5. 财务费用较去年同期增加 77.17%，主要系母公司贷款规模增长，利息支出增加所致；
6. 其他收益较去年同期增加 85.25%，主要系本报告期收到的政府补贴增加。

四、2018年度现金流量情况

单位：人民币元

项目	2017年度	2016年度	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	77,475,808.65	57,884,647.16	33.85%
经营活动现金流入小计	602,315,679.58	471,600,757.24	27.72%
经营活动现金流出小计	524,839,870.93	413,716,110.08	26.86%
二、投资活动产生的现金流量净额	-132,179,281.68	-166,884,529.05	20.80%
投资活动现金流入小计	10,108,190.67	9,080,066.56	11.32%
投资活动现金流出小计	142,287,472.35	175,964,595.61	-19.14%
三、筹资活动产生的现金流量净额	272,471,877.23	113,995,227.87	139.02%
筹资活动现金流入小计	485,512,997.81	211,564,666.67	129.49%
筹资活动现金流出小计	213,041,120.58	97,569,438.80	118.35%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129,116.92	-135,341.37	195.40%
五、现金及现金等价物净增加额	217,897,521.12	4,860,004.61	4383.48%
六、期末现金及现金等价物余额	356,946,831.94	139,049,310.82	156.71%

主要变动指标分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 26.86%，与销售收入增长率同向增长，且与报告期净利润水平匹配，主要是销售回款相对较好；
2. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 139.02%，主要系报告期内定向增发收到的现金增加所致。

苏州苏试试验集团股份有限公司董事会

2019年3月28日