

苏州苏试试验仪器股份有限公司

2014 年度财务决算报告

公司 2014 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 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（2015）00609 号标准无保留意见的审计报告。现将 2014 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2014 年度公司主要财务数据和指标

	2014 年或 2014. 12. 31	2013 年度或 2013. 12. 31	本年比上年 增减（%）
营业收入（元）	253,979,385.03	224,357,453.51	13.2
营业成本（元）	132,134,479.55	118,366,563.96	11.63
营业利润（元）	48,671,666.92	4,1578,704.65	17.06
利润总额（元）	52,867,265.10	47,755,235.64	10.7
归属于上市公司普通股 股东的净利润（元）	39,791,283.30	36,646,614.16	8.58
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）	36,390,225.44	31,570,751.7	15.27
经营活动产生的现金流 量净额（元）	43,667,577.79	42,760,575.25	2.12
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	0.93	0.91	2.12
基本每股收益（元/ 股）（归属于普通股股 东的净利润）	0.8448	0.7781	8.57

稀释每股收益（元/股）（归属于普通股股东的净利润）	0.8448	0.7781	8.57
加权平均净资产收益率	16.18%	17.64%	-1.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14.80%	15.20%	-0.40
期末总股本（股）	47,100,000.00	47,100,000.00	0
资产总额	436,541,159.37	363,295,307.60	20.16
负债总额	158,108,753.59	126,630,596.39	24.86
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	265,701,392.65	226,070,538.26	17.53
	2014 年或 2014.12.31	2013 年度或 2013.12.31	本年比上年 增减（%）
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.64	4.80	17.53
资产负债率	36.22%	34.85%	1.37

二、2014 年度财务状况

（一）资产结构及同比变动

单位：人民币元

项目	2014.12.31	2013.12.31	同比增减（%）
流动资产	270,592,504.21	242,456,535.73	11.6
非流动资产	165,948,655.16	120,838,771.87	37.33
资产总额	436,541,159.37	363,295,307.6	20.16
其中：			
应收票据	11,208,200.00	11,531,728.84	-2.8

应收账款	93,159,276.69	71,540,864.38	30.22
预付账款	7,756,351.68	5,536,478.79	40.09
其他应收款	9,633,703.74	7,006,377.25	37.5
存货	69,377,441.73	65,837,443.96	5.38
固定资产	110,893,318.57	86,060,415.04	28.85
在建工程	20,793,273.04	4,336,434.71	379.50
无形资产	21,248,836.41	21,779,642.04	-2.4
长期待摊费用	5,110,642.84	2,520,638.59	102.75
递延所得税资产	7,902,584.3	6,141,641.49	28.67

主要变动指标分析：

1、应收账款年末数为 93,159,276.69 元，较年初数增加 30.22%，主要原因是本期设备销售及试验服务规模增加，相应赊销规模增长所致。

2、预付账款年末数为 7,756,351.68 元，较年初数增加 40.09%，主要原因是本期预付采购款增加所致。

3、其他应收款年末数为 9,633,703.74 元，较年初数增加 37.5%，主要原因是预付的上市费用及保证金增加所致。

4、固定资产年末数为 110,893,318.57 元，较年初数增加 28.85%，主要原因是本期对实验室的实验设备投入增加所致。

5、在建工程年末数为 20,793,273.04 元，较年初数增加 379.50%，主要原因是本期对振动试验设备技改扩建工程投入增加所致。

6、长期待摊费用年末数为 5,110,642.84 元，较年初数增加 102.75%，主要原因是实验室装修改造费及上市服务费增加所致

7、递延所得税资产年末数为 7,902,584.3 元，较年初数增加 28.67%，主要原因是资产减值准备及内部交易未实现利润形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

(二) 债务结构及同比变动

单位：人民币元

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	同比增减 (%)
流动负债	137,699,705.45	113,633,084.59	21.18
非流动负债	20,409,048.14	12,997,511.8	57.02
负债合计	158,108,753.59	126,630,596.39	24.85
其中：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	0
应付账款	40,001,282.599	31,622,173.16	26.5
预收款项	40,832,721.02	26,745,831.36	52.67
应付职工薪酬	8,313,729.02	6,276,527.64	32.45
应交税费	7,131,298.45	8,024,295.98	-11.12
其他应付款	1,227,528.53	875,889.79	40.15
递延收益	4,680,000.00	4,900,000.00	-4.49

(三) 股东权益情况

单位：人民币元

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	同比增减 (%)
归属于上市公司股东的所有者权益	278,432,405.78	236,664,711.21	17.65
所有者权益	278,432,405.789	236,664,711.21	17.65
其中：			
股本	47,100,000.00	47,100,000.00	0
资本公积	75,734,258.11	75,894,687.02	-0.2
盈余公积	10,707,845.63	7,847,625.19	36.45
未分配利润	132,159,288.91	95,228,226.05	38.78

主要变动指标分析：

1、资本公积减少 160428.91 元，原因：公司子公司南京苏试广博环境可靠性实验室有限公司系由公司与自然人倪云南等人共同出资组建，其中股东倪云南出资 50 万元未实际到位，2014 年 6 月，倪云南将其应出资额全部转让给公司，公司按转让时点对该子公司的持股比例计算享有的净资产份额的差额-160,428.91 元计入资本公积。

2、盈余公积期末数为 10,707,845.63 元，较期初数增加 36.45%，主要系公司本年度盈利提取法定盈余公积所致。

三、2014 年度经营成果

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	同比增减 (%)
营业总收入	253,979,385.03	224,357,453.51	13.20
营业总成本	205,307,718.11	182,778,748.86	12.32
营业成本	132,134,479.55	118,366,563.96	11.63
营业税金及附加	1,769,057.12	1,633,155.8	8.32
项目	2014 年度	2013 年度	同比增减 (%)
销售费用	21,897,469.22	19,715,514.41	11.07
管理费用	44,110,381.89	38,182,037.02	15.52
财务费用	2,115,977.54	2,417,773.13	-12.48
资产减值损失	3,280,352.79	2,463,704.54	33.15
营业利润	48,671,666.92	41,578,704.65	17.06
利润总额	52,867,265.10	47,755,235.64	10.70
所得税费用	11,029,570.53	9,977,587.14	10.54
归属于上市公司股东的净利润	39,791,283.30	36,646,614.16	8.58

主要变动指标分析：

1、营业总收入本年发生额为 253,979,385.03 元，较上年发生数增加 13.2%，主要原因系公司主营业务设备和试验服务的销售收入较上年分别增长了 3.66%和 25.09%。

2、营业成本本年发生额为 196,627,696.29 元，较上年发生数增加 11.63%，增长率低于营业收入的增长率，主要原因系试验服务的毛利率比上年增长 3.36%并且试验服务收入占营业收入的比例有所提高所致。

3、销售费用本年发生额为 21,897,469.22 元，较上年发生数增加 11.07%，主要原因为公司工资增加形成。

4、管理费用本年发生额为 44,110,381.89 元，较上年发生数增加 15.53%，主要原因为公司研发费及工资增加形成。

5、资产减值损失本年发生额为 3,280,352.79 元，较上年发生数增加 33.15%，主要原因为公司根据应收账款的账龄计提的坏账准备增加。

四、2014 年度现金流量情况

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	43,667,577.79	42,760,575.25	2.12
经营活动现金流入小计	277,641,089.34	242,246,700.89	14.61
经营活动现金流出小计	233,973,511.55	199,486,125.64	17.29
二、投资活动产生的现金流量净额	-50,547,124.75	-16,176,298.69	-212.48
投资活动现金流入小计	-	5,040,000.00	-100
投资活动现金流出小计	50,547,124.75	21,216,298.69	138.24
三、筹资活动产生的现金流量净额	2,663,078.96	-5,018,903.66	153.06
筹资活动现金流入小计	51,350,000.00	70,100,000.00	-26.75

筹资活动现金流出小计	48,686,921.04	75,118,903.66	-35.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5.86	-2,348.98	-
五、现金及现金等价物净增加额	-4,216,462.14	21,563,023.92	-119.55
项目	2014 年度	2013 年度	同比增减 (%)
六、期末现金及现金等价物余额	76,668,380.37	80,884,842.51	-5.21

主要变动指标分析：

1、投资活动产生的现金流量净额本年度较去年同期减少 212.48%，主要原因系本期对实验室的实验设备投入增加，以及本期对振动试验设备技改扩建工程投入增加所致。

苏州苏试试验仪器股份有限公司董事会

2015 年 4 月 8 日