

2016 年度财务决算报告

一、基本情况

华测检测 2016 年度营业收入 165,226.07 万元，比去年同期 128,783.54 万元增长 28.30%。营业利润 12,942.23 万元，比去年同期 19,979.53 万元下降 35.22%。毛利率 50.61%，比去年同期 53.95%下降 3.34 个百分点。归属于母公司所有者的净利润 10,153.79 万元，比去年同期 18,057.47 万元下降 43.77%。

二、主要财务指标

指标项目	2016 年	2015 年	增长率 (%)
营业收入 (万元)	165,226.07	128,783.54	28.30%
营业成本 (万元)	81,608.49	59,307.62	37.60%
毛利率 (%)	50.61%	53.95%	-3.34%
营业利润 (万元)	12,942.23	19,979.53	-35.22%
归属于母公司所有者的净利润 (万元)	10,153.79	18,057.47	-43.77%
基本每股收益 (元)	0.13	0.24	-45.83%
稀释每股收益 (元)	0.13	0.24	-45.83%
现金及其等价物余额 (万元)	75,402.09	38,283.78	96.96%
加权平均净资产收益率 (%)	6.02%	13.40%	-7.38%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.87	3.73	-23.06%

2016 年，公司通过增加投入，加强实验室建设、营销网络、市场开发、研发力度，进一步提升检测能力、服务水准和客户体验度，全年营业收入保持持续增长，比去年同期增长 28.30%。

归属于母公司的净利润比去年同期下降 43.77%，主要原因包括：

- 1、收购杭州华安所形成的商誉计提减值准备 4,825.80 万元对公司净利润有较大影响。
- 2、报告期内公司扩大规模，实验室采购大量设备结转固定资产，同时人力成本、房租等固定成本的刚性支出比去年同期增长较快对公司利润有一定影响。

三、财务状况

1、资产状况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	变动幅度 (%)
货币资金	107,005.42	45,760.77	133.84%

应收票据	1,307.05	231.69	464.14%
应收账款	32,164.58	26,948.69	19.35%
预付款项	2,614.82	1,825.50	43.24%
应收利息	7.44	19.11	-61.09%
其他应收款	3,942.11	3,388.12	16.35%
存货	313.32	135.60	131.06%
其他流动资产	23,574.45	1,838.34	1182.37%
可供出售金融资产	300.00	493.61	-39.22%
长期股权投资	2,333.70	1,986.93	17.45%
固定资产	72,391.61	58,358.94	24.05%
在建工程	22,616.84	15,520.83	45.72%
固定资产清理		2.69	-100.00%
无形资产	8,639.09	8,806.67	-1.90%
商誉	19,440.20	14,956.87	29.98%
长期待摊费用	9,100.49	4,821.21	88.76%
递延所得税资产	1,637.47	1,385.65	18.17%
其他非流动资产	4,590.70	2,362.81	94.29%

资产状况分析：

(1) 货币资金较年初增长 133.84%，主要系 2016 年 9 月公司收到非公开发行股票募集资金净额 90,521.38 万元所致。

(2) 应收票据较年初增长 464.14%，主要系本期收到客户的银行承兑汇票增加所致。

(3) 预付款项较年初增长 43.24%，主要系本期预付材料款、外包费、房租水电费较年初增加所致。

(4) 其他流动资产较年初增长 1182.37%，主要系本期预交的企业所得税和可抵扣的增值税进项税较年初增加，以及公司 2016 年 12 月使用非公开发行募集资金 2 亿元进行现金管理，购买银行保本理财产品所致。

(5) 在建工程较年初增长 45.72%，主要系本期华测中国总部及华南检测基地和华东总部基地（一期）持续投入，以及已到货未进行质量验收的设备款和正在进行的实验室、办公室装修款较年初增加所致。

(6) 商誉较年初增长 29.98%，主要系本期溢价收购宁波唯质检测技术服务有限公司、镇江华测金太医学检验所有限公司、江阴华测职安门诊部有限公司、北京华测食农认证服务有限公司、华测电子认证有限责任公司、福建尚维测试有限公司、浙江盛诺检测技术有限公司新增商誉，以及本期对杭州华安无损检测技术有限公司、CEM INTERNATIONAL LTD、新疆科瑞检测科技有限公司计提了商誉减值减少商誉所致。

(7) 长期待摊费用较年初增长 88.76%，主要系本期公司租赁房屋的装修款较年初增加所致。

(8) 其他非流动资产较年初增长 94.29%，主要系本期预付土地使用权定金以及尚未到货的设备款较年初增加所致。

2、负债状况

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
短期借款	24,640.00	12,510.00	96.96%
应付票据	1,341.88	358.53	274.27%
应付账款	7,974.72	5,673.66	40.56%
预收款项	6,399.58	3,522.19	81.69%
应付职工薪酬	12,535.25	8,947.45	40.10%
应交税费	4,308.15	3,488.34	23.50%
应付利息	33.80	19.30	75.17%
其他应付款	2,808.60	1,895.11	48.20%
一年内到期的非流动负债	51.00	1,743.08	-97.07%
长期借款	369.75	471.75	-21.62%
递延收益	5,588.77	4,230.68	32.10%
递延所得税负债	40.36	29.90	35.00%

负债状况分析：

- (1) 短期借款较年初增长 96.96%，主要系本期为补充日常运营所需流动资金向银行借款增加所致。
- (2) 应付票据较年初增长 274.27%，主要系本期公司开具给供应商的银行承兑汇票增加，票据尚未到期所致。
- (3) 应付账款较年初增长 40.56%，主要系本期应付设备款和应付工程项目款，未到付款期限所致。
- (4) 预收款项较年初增长 81.69%，主要系本期预收客户检测费增加所致。
- (5) 应付职工薪酬较年初增长 40.10%，主要系本期人员增加和人力成本的增长所致。
- (6) 其他应付款较年初增长 48.20%，主要系本期尚未支付的股权投资尾款增加，以及应付员工往来款项增加所致。
- (7) 一年内到期的非流动负债较年初下降 97.07%，主要系本期苏州华测生物技术有限公司归还长期借款 1,743.08 万元所致。
- (8) 递延收益较年初增长 32.10%，主要系本期收到的政府补助较年初增加所致。

3、所有者权益状况

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
股本	83,728.03	38,320.87	118.49%
资本公积	86,774.02	41,574.20	108.72%
其他综合收益	108.14	-222.28	148.65%
盈余公积	7,355.94	6,969.69	5.54%
未分配利润	62,146.97	56,211.52	10.56%
归属于母公司所有者权益合计	240,113.09	142,854.01	68.08%
少数股东权益	5,929.98	3,100.04	91.29%
所有者权益合计	246,043.07	145,954.05	68.58%

所有者权益状况分析:

(1) 股本较年初增长 118.49%，主要系 2016 年 5 月公司资本公积转增股本，以及 2016 年 9 月公司非公开发行股票增加股本 7,153.97 万股所致。

(2) 资本公积较年初增长 108.72%，主要系 2016 年 5 月公司资本公积转增股本减少资本公积-股本溢价，以及 2016 年 9 月公司非公开发行股票增加资本公积 83,367.41 万元所致。

4、现金流量状况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	176,942.79	134,148.25	31.90%
经营活动现金流出小计	140,634.19	106,411.16	32.16%
经营活动产生的现金流量净额	36,308.59	27,737.09	30.90%
投资活动现金流入小计	752.25	23,105.52	-96.74%
投资活动现金流出小计	96,637.42	37,886.91	155.07%
投资活动产生的现金流量净额	-95,885.17	-14,781.38	-548.69%
筹资活动现金流入小计	117,743.67	20,471.88	475.15%
筹资活动现金流出小计	21,400.63	13,730.62	55.86%
筹资活动产生的现金流量净额	96,343.03	6,741.26	1329.15%
现金及现金等价物净增加额	37,118.31	19,835.14	87.13%
期末现金及现金等价物余额	75,402.09	38,283.78	96.96%

现金流量状况分析:

(1) 经营活动现金流入比去年同期增长 31.90%，主要系本期公司提供的劳务收入增加，收到的回款也相应增加所致。

(2) 经营活动现金流出比去年同期增长 32.16%，主要系本期公司营业成本的付现支出、以及支付给职工的薪酬增加所致。

(3) 投资活动现金流入比去年同期下降 96.74%，主要系本期银行定存解定较去年同期减少以及去年同期有收到对联营企业天津天质检测技术有限公司的撤资款所致。

(4) 投资活动现金流出比去年同期增长 155.07%，主要系本期公司保本性理财及银行定存较去年同期增加所致。

(5) 筹资活动现金流入比去年同期增长 475.15%，主要系本期公司非公开发行股票募集资金净额 90,521.38 万元以及为补充日常运营资金新增银行短期借款 25,340 万元所致。

(6) 筹资活动现金流出比去年同期增长 55.86%，主要系本期公司非公开发行股票增加发行费用 1,478.62 万以及归还银行短期借款 12,000 万元所致。

四、经营成果

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
营业收入	165,226.07	128,783.54	28.30%
营业成本	81,608.49	59,307.62	37.60%
税金及附加	740.34	310.94	138.10%
销售费用	31,194.20	24,479.48	27.43%
管理费用	30,207.64	23,147.62	30.50%
财务费用	542.08	114.19	374.73%
资产减值损失	8,016.90	1,547.85	417.94%
投资收益	25.82	103.68	-75.10%
营业利润	12,942.23	19,979.53	-35.22%
营业外收入	2,867.87	1,745.08	64.34%
营业外支出	309.47	176.72	75.12%
利润总额	15,500.63	21,547.89	-28.06%
所得税费用	4,386.89	3,330.63	31.71%
净利润	11,113.74	18,217.26	-38.99%
归属于母公司所有者的净利润	10,153.79	18,057.47	-43.77%
少数股东损益	959.95	159.79	500.76%

经营成果分析：

(1) 营业成本比去年同期增长 37.60%，主要系本期变动成本随收入增长，人力成本增长以及扩大实验室增加固定成本等所致。

(2) 税金及附加比去年同期增长 138.10%，主要系全面试行“营业税改征增值税”后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，并从 2016 年 5 月 1 日起在“管理费用”科目中列支的房产税、土地使用税、车船税、印花税同步调整到该科目，但去年同期未同步调整所致。

(3) 管理费用比去年同期增长 30.50%，主要系本期人力成本增长以及加大研发投入增长所致。

(4) 财务费用比去年同期增长 374.73%，主要系本期计提的银行利息收入减少以及新增银行借款计提的利息支出增加所致。

(5) 资产减值损失比去年同期增长 417.94%，主要系本期公司计提的应收账款坏账准备增加，以及本期对杭州华安无损检测技术有限公司、CEM INTERNATIONAL LTD 计提了商誉减值所致。

(6) 营业外收入比去年同期增长 64.34%，主要系本期政府补助金额比去年同期增加所致。

(7) 营业外支出比去年同期增长 75.12%，主要系本期北京华测北方检测技术有限公司 21 号楼因未及时办理房产证，无法及时缴纳房产税而产生的滞纳金和罚款 105.55 万所致。

(8) 所得税费用比去年同期增长 31.71%，主要系本期按单家公司的利润总额计提的所得税较去年同期增加所致。

1、主营业务收入区域分析

单位：万元

项目		2016年	2015年	变动幅度(%)
境内	华南区	39,429.66	33,203.42	18.75%
	华东区	78,201.83	61,706.57	26.73%
	华中区	12,906.85	8,763.40	47.28%
	华北区	25,258.02	15,345.23	64.60%
境外	境外	9,377.57	9,757.72	-3.90%
合计		165,173.93	128,776.34	28.26%

各区域收入情况分析

2016年度，华南区、华东区、华中区的收入持续稳定增长，增长率分别为18.75%、26.73%、47.28%；华北区的收入增幅较大，增长率为64.60%，主要原因是华北区生命科学领域收入增幅较快所致。

2、四大类业务按产品分析

1) 贸易保障

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
营业收入	34,206.63	28,971.58	18.07%
营业成本	11,156.83	9,298.29	19.99%
毛利率	67.38%	67.91%	-0.52%

2016年度实现营业收入34,206.63万元，比去年同期增长18.07%，主要是因为公司的公信力被市场认可和接受，市场占有率得到巩固，整体变化不大。

2) 消费品测试

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
营业收入	26,698.58	23,232.51	14.92%
营业成本	12,844.34	10,856.29	18.31%
毛利率	51.89%	53.27%	-1.38%

2016年度，消费品测试实现营业收入26,698.58万元，比去年同期增长14.92%，主要原因是轻工杂货的收入比去年同期有所增长。

3) 工业品服务

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
营业收入	31,452.73	23,205.73	35.54%
营业成本	18,826.48	11,209.73	67.95%
毛利率	40.14%	51.69%	-11.55%

2016年度，工业品服务实现营业收入31,452.73万元，比去年同期增长35.54%，毛利率下降11.55%，主要原因是建材及工程是新的事业部正处发展期，另船舶、金属产品线收入下降较大，固定成本较高所致。

4) 生命科学

单位：万元

项目	2016年	2015年	变动幅度(%)
营业收入	72,815.99	53,366.50	36.45%
营业成本	38,773.14	27,941.00	38.77%
毛利率	46.75%	47.64%	-0.89%

2016年度，生命科学检测实现营业收入72,815.99万元，比去年同期增长36.45%，主要原因是政府和民众对食品安全、环境健康、职业卫生越加重视，公司客户群体正逐年增加。

华测检测认证集团股份有限公司

2017年4月26日