



# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@isgztcpa.com

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@isgztcpa.com

## 审计报告

苏公 W[2018]A549 号

江苏天瑞仪器股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江苏天瑞仪器股份有限公司(以下简称天瑞仪器)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天瑞仪器2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天瑞仪器,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

#### (一) 收入确认

##### 1、 事项描述

如财务报表附注五、35所述,2017年度,天瑞仪器实现营业收入79,202.76万元。



收入和利润是天瑞仪器的关键业绩指标，存在天瑞仪器管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入和利润的风险，因此我们将天瑞仪器的收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品和服务类别对收入、成本、毛利率波动分析，判断收入和毛利率变动合理性；
- （3）检查主要的销售合同，以评价天瑞仪器有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；
- （4）采用抽样方式选取样本，检查与收入确认相关的支持性凭据，包括销售合同、出库单、产品验收确认单、销售回款以及其他支持性凭据，评价收入确认是否符合天瑞仪器的会计政策；
- （5）采用抽样方式选取样本，向客户执行发送询证函，询证交易金额，评价收入的真实性、准确性；
- （6）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本核对销售合同、出库单、产品验收确认单、销售回款及其他支持性凭据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；
- （7）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五、15所述，截至2017年12月31日，天瑞仪器合并财务报表中商誉的账面价值为人民币52,618.87万元。根据企业会计准则的相关规定，管理层需每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试了管理层对商誉减值评估的内部控制；
- （2）评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；
- ①评估了管理层判断的现金产生单元的合理性，并对减值评估中采用的关键假设予



以评价；②将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；③将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；④对折现率，我们参考了若干家可比公司的公开财务信息；⑤我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

### （三）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、3所述，截至2017年12月31日，天瑞仪器应收账款余额31,185.68万元，坏账准备金额6,979.18万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；
- （3）通过分析天瑞仪器应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （4）通过发放律师询证函的方式获取律师对涉及诉讼的应收账款可回收情况的判断。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天瑞仪器的持续经营能力，披露与持续经营相



关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天瑞仪器治理层（以下简称治理层）负责监督天瑞仪器的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天瑞仪器持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天瑞仪器不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天瑞仪器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适



用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)  
刘勇

中国注册会计师

侯克丰

中国·无锡

2018年04月19日



## 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	613,107,424.43	818,887,456.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	29,304,632.07	8,881,334.72
应收账款	242,065,001.56	146,365,796.80
预付款项	66,340,953.02	43,803,656.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	35,544,752.51	41,949,462.31
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	19,256,873.36	12,427,930.72
买入返售金融资产		
存货	296,078,380.31	258,484,248.25
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	41,567,784.40	66,035,671.70
流动资产合计	1,343,265,801.66	1,396,835,557.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	102,250,000.00	56,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,459,191.07	1,458,088.64
投资性房地产	23,197,304.77	24,306,437.41
固定资产	198,671,764.06	165,013,868.77
在建工程	14,057,460.30	3,341,154.64
工程物资		
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,657,717.68	22,574,278.29
开发支出		
商誉	526,188,693.61	428,686,186.18
长期待摊费用	10,740,480.49	5,257,113.10
递延所得税资产		0.00
其他非流动资产	0.00	4,017,094.01
非流动资产合计	908,222,611.98	710,904,221.04
资产总计	2,251,488,413.64	2,107,739,778.22
流动负债：		
短期借款	48,486,345.27	3,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	226,279,810.53	383,500,000.00



项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		
应付票据	4,237,210.69	6,138,498.17
应付账款	111,359,226.28	53,342,789.37
预收款项	93,322,956.79	58,793,945.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,028,862.95	14,857,552.13
应交税费	29,668,803.29	15,560,869.67
应付利息	169,998.25	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	11,748,635.69	2,531,074.78
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	679,018.57	685,944.77
流动负债合计	545,980,868.31	538,410,674.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	7,615,991.10	7,754,989.86
递延收益	12,582,829.01	17,599,116.22
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	20,198,820.11	25,354,106.08
负债合计	566,179,688.42	563,764,780.33
所有者权益：		
股本	461,760,000.00	461,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	767,829,305.74	767,829,305.74
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益		0.00
专项储备	5,185,489.17	4,114,976.22
盈余公积	54,117,042.64	46,373,547.86
一般风险准备		
未分配利润	329,477,092.02	245,055,477.75
归属于母公司所有者权益合计	1,618,368,929.57	1,525,133,307.57
少数股东权益	66,939,795.65	18,841,690.32
所有者权益合计	1,685,308,725.22	1,543,974,997.89
负债和所有者权益总计	2,251,488,413.64	2,107,739,778.22

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	487,166,880.27	758,874,532.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,527,428.11	6,355,889.03
应收账款	38,048,493.36	31,724,137.22
预付款项	34,636,979.24	28,978,155.48
应收利息	36,930,918.75	41,803,709.42
应收股利		
其他应收款	63,037,282.06	55,223,385.15
存货	252,137,198.27	215,308,589.68
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,415,169.64	50,650,352.95
流动资产合计	925,900,349.70	1,188,918,751.57
非流动资产：		
可供出售金融资产	96,250,000.00	46,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	767,330,435.84	589,513,530.73
投资性房地产	23,197,304.77	24,306,437.41
固定资产	120,097,559.02	125,619,305.18
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,425,596.82	4,717,759.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	669,107.35	4,327,275.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,011,970,003.80	794,734,308.03
资产总计	1,937,870,353.50	1,983,653,059.60
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	226,279,810.53	383,500,000.00
衍生金融负债		





项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	47,127,751.66	26,579,244.10
预收款项	72,872,125.33	54,940,057.95
应付职工薪酬	15,114,186.16	11,843,503.42
应交税费	12,829,397.48	4,212,279.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,172,248.23	934,734.18
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	200,205.40	614,786.06
流动负债合计	375,595,724.79	482,624,605.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,615,991.10	7,754,989.86
递延收益	11,222,829.01	16,799,116.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,838,820.11	24,554,106.08
负债合计	394,434,544.90	507,178,711.72
所有者权益：		
股本	461,760,000.00	461,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	767,829,305.74	767,829,305.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,185,489.17	4,114,976.22
盈余公积	54,117,042.64	46,373,547.86
未分配利润	254,543,971.05	196,396,518.06
所有者权益合计	1,543,435,808.60	1,476,474,347.88
负债和所有者权益总计	1,937,870,353.50	1,983,653,059.60

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋

合并利润表  
2017年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	792,027,581.70	430,400,414.30
其中：营业收入	792,027,581.70	430,400,414.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	723,322,936.15	397,992,643.98
其中：营业成本	420,103,841.35	216,086,245.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,093,439.97	6,142,027.09
销售费用	127,753,382.71	102,906,545.78
管理费用	135,089,485.29	86,188,903.79
财务费用	-17,267,343.52	-27,243,379.97
资产减值损失	49,550,130.35	13,912,301.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	41,515,432.25	6,846,124.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	252,172.58	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-115,693.58	140,313.53
其他收益	29,374,891.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,479,275.58	39,394,208.01
加：营业外收入	2,950,827.12	22,522,223.39
减：营业外支出	1,441,626.91	117,108.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,988,475.79	61,799,322.51
减：所得税费用	26,212,127.21	8,492,673.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,776,348.58	53,306,649.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	114,776,348.58	53,306,649.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	103,709,109.05	55,743,978.55
少数股东损益	11,067,239.53	-2,437,329.40
六、其他综合收益的税后净额		0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00
6.其他		0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	114,776,348.58	53,306,649.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,709,109.05	55,743,978.55
归属于少数股东的综合收益总额	11,067,239.53	-2,437,329.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.12
（二）稀释每股收益	0.22	0.12

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 母公司利润表

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司 2017 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	371,763,020.55	284,440,701.99
减：营业成本	152,370,479.74	123,345,843.87
税金及附加	5,696,423.11	4,819,311.38
销售费用	107,019,702.72	94,714,086.53
管理费用	82,156,726.68	64,554,737.73
财务费用	-20,132,471.70	-28,078,697.83
资产减值损失	16,955,624.96	3,052,522.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	38,343,448.89	6,681,959.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,102.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	97,721.58	63,114.91
其他收益	24,846,667.60	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,984,373.11	28,777,972.08
加：营业外收入	617,435.30	20,199,631.19
减：营业外支出	82,250.87	44,551.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,519,557.54	48,933,051.34
减：所得税费用	14,084,609.77	6,197,582.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,434,947.77	42,735,469.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,434,947.77	42,735,469.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	77,434,947.77	42,735,469.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 合并现金流量表

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

2017 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	813,272,727.83	394,684,268.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,483,133.36	15,720,538.66
收到其他与经营活动有关的现金	38,770,054.43	14,102,160.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>871,525,915.62</b>	<b>424,506,968.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	420,747,058.01	223,724,127.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	124,891,923.68	88,490,779.28
支付的各项税费	67,580,569.92	42,267,129.06
支付其他与经营活动有关的现金	156,292,074.04	100,025,174.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>769,511,625.65</b>	<b>454,507,210.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>102,014,289.97</b>	<b>-30,000,242.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	9,150,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,719,248.53	6,731,780.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	297,664.55	163,063.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		757,591.12
收到其他与投资活动有关的现金	196,400,000.00	837,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>207,566,913.08</b>	<b>844,652,435.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,191,927.70	15,004,969.27
投资支付的现金	50,000,000.00	11,460,789.47
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	270,385,334.79	78,268,071.24
支付其他与投资活动有关的现金	171,600,000.00	687,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>558,177,262.49</b>	<b>791,733,829.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-350,610,349.41</b>	<b>52,918,605.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		735,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		735,000.00
取得借款收到的现金	52,091,188.68	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,413,846.71	5,904,134.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>72,505,035.39</b>	<b>28,639,134.86</b>
偿还债务支付的现金	18,611,682.39	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,073,194.98	23,778,344.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>31,684,877.37</b>	<b>42,778,344.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,820,158.02</b>	<b>-14,139,210.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-1,621,904.52</b>	<b>651,374.67</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-209,397,805.94</b>	<b>9,430,527.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	818,032,222.92	808,601,695.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>608,634,416.98</b>	<b>818,032,222.92</b>

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 母公司现金流量表

2017 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	420,510,254.49	313,844,051.49
收到的税费返还	17,566,580.39	14,954,955.61
收到其他与经营活动有关的现金	13,448,249.36	10,613,207.39
经营活动现金流入小计	451,525,084.24	339,412,214.49
购买商品、接受劳务支付的现金	175,211,848.02	152,720,574.87
支付给职工以及为职工支付的现金	76,492,885.25	61,702,641.20
支付的各项税费	37,947,555.83	31,359,426.23
支付其他与经营活动有关的现金	126,855,661.92	123,537,135.21
经营活动现金流出小计	416,507,951.02	369,319,777.51
经营活动产生的现金流量净额	35,017,133.22	-29,907,563.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	592,937.59	6,684,660.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,127.46	82,150.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	830,000,000.00
投资活动现金流入小计	100,729,065.05	836,766,811.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,496,829.86	10,619,526.65
投资支付的现金	50,000,000.00	1,460,789.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	307,286,583.28	94,464,286.00
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	680,000,000.00
投资活动现金流出小计	415,783,413.14	786,544,602.12
投资活动产生的现金流量净额	-315,054,348.09	50,222,208.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,413,846.71	5,904,134.86
筹资活动现金流入小计	20,413,846.71	5,904,134.86
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,544,000.00	23,088,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,544,000.00	23,088,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,869,846.71	-17,183,865.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-437,091.66	650,156.74
五、现金及现金等价物净增加额	-271,604,459.82	3,780,937.55
加：期初现金及现金等价物余额	758,676,332.64	754,895,395.09
六、期末现金及现金等价物余额	487,071,872.82	758,676,332.64

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	461,760,000.00				767,829,305.74			4,114,976.22	46,373,547.86		245,055,477.75	18,841,690.32	1,543,974,997.89
加：会计政策变更					0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正					0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并					0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他													
二、本年期初余额	461,760,000.00				767,829,305.74			4,114,976.22	46,373,547.86		245,055,477.75	18,841,690.32	1,543,974,997.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00		1,070,512.95	7,743,494.78		84,421,614.27	48,098,105.33	141,333,727.33	
（一）综合收益总额					0.00			0.00		103,709,109.05	11,067,239.53	114,776,348.58	
（二）所有者投入和减少资本					0.00			0.00	0.00		0.00	37,030,865.80	37,030,865.80
1. 股东投入的普通股					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他					0.00			0.00	0.00		0.00	37,030,865.80	37,030,865.80
（三）利润分配					0.00			0.00	7,743,494.78	-19,287,494.78	0.00	0.00	-11,544,000.00
1. 提取盈余公积					0.00			0.00	7,743,494.78	-7,743,494.78	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备					0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配					0.00			0.00	0.00	-11,544,000.00	0.00	0.00	-11,544,000.00
4. 其他					0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他					0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（五）专项储备					0.00		1,070,512.95	0.00			0.00	0.00	1,070,512.95
1. 本期提取					0.00		1,468,881.40	0.00			0.00	0.00	1,468,881.40
2. 本期使用					0.00		-398,368.45	0.00			0.00	0.00	-398,368.45
（六）其他					0.00		0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	461,760,000.00				767,829,305.74		5,185,489.17	54,117,042.64		329,477,092.02	66,939,795.65	1,685,308,725.22	

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	230,880,000.00				998,709,305.74			3,668,003.80	42,100,000.95		216,673,046.11	6,395,361.95	1,498,425,718.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	230,880,000.00				998,709,305.74			3,668,003.80	42,100,000.95		216,673,046.11	6,395,361.95	1,498,425,718.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,880,000.00				-230,880,000.00			446,972.42	4,273,546.91		28,382,431.64	12,446,328.37	45,549,279.34
（一）综合收益总额											55,743,978.55	-2,437,329.40	53,306,649.15
（二）所有者投入和减少资本												14,883,657.77	14,883,657.77
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												14,883,657.77	14,883,657.77
（三）利润分配									4,273,546.91		-27,361,546.91		-23,088,000.00
1. 提取盈余公积									4,273,546.91		-4,273,546.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,088,000.00		-23,088,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	230,880,000.00				-230,880,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	230,880,000.00				-230,880,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								446,972.42					446,972.42
1. 本期提取								1,315,351.77					1,315,351.77
2. 本期使用								-868,379.35					-868,379.35
（六）其他													
四、本期期末余额	461,760,000.00				767,829,305.74			4,114,976.22	46,373,547.86		245,055,477.75	18,841,690.32	1,543,974,997.89

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	461,760,000.00				767,829,305.74			4,114,976.22	46,373,547.86	196,396,518.06	1,476,474,347.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	461,760,000.00				767,829,305.74			4,114,976.22	46,373,547.86	196,396,518.06	1,476,474,347.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,070,512.95	7,743,494.78	58,147,452.99	66,961,460.72
(一) 综合收益总额										77,434,947.77	77,434,947.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,743,494.78	-19,287,494.78	-11,544,000.00
1. 提取盈余公积									7,743,494.78	-7,743,494.78	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,544,000.00	-11,544,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,070,512.95			1,070,512.95
1. 本期提取								1,468,881.40			1,468,881.40
2. 本期使用								-398,368.45			-398,368.45
(六) 其他											
四、本期期末余额	461,760,000.00				767,829,305.74			5,185,489.17	54,117,042.64	254,543,971.05	1,543,435,808.60

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋





## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	230,880,000.00				998,709,305.74			3,668,003.80	42,100,000.95	181,022,595.89	1,456,379,906.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,880,000.00				998,709,305.74			3,668,003.80	42,100,000.95	181,022,595.89	1,456,379,906.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	230,880,000.00				-230,880,000.00			446,972.42	4,273,546.91	15,373,922.17	20,094,441.50
(一) 综合收益总额										42,735,469.08	42,735,469.08
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,273,546.91	-27,361,546.91	-23,088,000.00
1. 提取盈余公积									4,273,546.91	-4,273,546.91	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,088,000.00	-23,088,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	230,880,000.00				-230,880,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	230,880,000.00				-230,880,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								446,972.42			446,972.42
1. 本期提取								1,315,351.77			1,315,351.77
2. 本期使用								-868,379.35			-868,379.35
(六) 其他											
四、本期期末余额	461,760,000.00				767,829,305.74			4,114,976.22	46,373,547.86	196,396,518.06	1,476,474,347.88

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：段锋



## 江苏天瑞仪器股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 1、公司概况

江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏天瑞信息技术有限公司于2008年12月整体变更设立。2008年11月13日，公司股东会作出决议，全体股东根据公司截止2008年10月31日净资产4,923.75万元折股4,500万股，每股1元，折为股本4,500万元，将公司变更为股份公司，变更后的股本为4,500万元。

2009年6月、8月，公司分别增加注册资本700万元、350万元。增资后，公司注册资本变更为5,550万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1901号”文核准，本公司于2011年1月首次公开发行人民币普通股（A股）1,850万股。2011年1月25日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市交易。2011年2月22日，公司完成工商变更登记，注册资本及实收资本均变更为7,400万元人民币。

2011年4月27日，公司2010年年度股东大会作出决议，公司以首次发行后总股本7,400万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，共计转增股本4,440万股。变更后的注册资本及实收资本均为人民币11,840万元。

2012年5月11日，公司2011年年度股东大会作出决议，公司以2011年末总股本11,840万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计转增股本3,552万股。变更后的注册资本及实收资本均为人民币15,392万元。

2015年4月9日，公司2014年年度股东大会作出决议，公司以2014年末总股本15,392万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计转增股本7,696万股。变更后的注册资本及实收资本均为人民币23,088万元。

2016年5月23日，公司2015年年度股东大会作出决议，公司以2015年末总股本23,088万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本23,088万股。公司已于2016年6月3日进行了权益分派，权益分派后公司总股本增至46,176万股。2016年6月27日，公司完成工商变更登记，



注册资本及实收资本均变更为46,176万元人民币。

统一社会信用代码：913205007899341254

公司住所：江苏省昆山市中华园西路1888号

法定代表人：刘召贵

股本：46,176万股

所属行业：分析仪器制造业。

经营范围：制造：原子荧光光谱仪、气相色谱仪、原子吸收分光光度计。研究、开发、生产、销售、技术服务：化学分析仪器、环境检测仪器、生命科学仪器、测量与控制仪器；研究、开发、制作软件产品，销售自产产品；货物及技术的进出口业务；自有房屋租赁；计算机信息系统集成；环境检测、空气质量检测、水质监测、土壤检测；环境工程、市政工程、水利工程的咨询、设计、施工及运营管理。

主营业务：以能量色散、波长色散X射线荧光光谱仪为主的高端分析仪器及应用软件的生产、销售和相关技术服务，产品主要应用于环境保护与安全（电子、电气、玩具等各类消费品行业、食品安全、污染检测等）、工业生产质量控制（冶金、建材、石油、化工、贵金属等）、矿产与资源（地质、采矿）、商品检验、质量检验甚至人体微量元素的检验等众多领域。

公司下设：财务部、行业销售部、“5S店”销售部、营销中心、市场部、海外市场部、电话销售部、客服中心、生产部、品管部、仓管部、物料计划部、技术部、XRF研发部、质谱事业部、光谱事业部、环保事业部、OES事业部、研发公共平台、证券部、法务部、人力资源部、采购部、投资部、行政部等。

本财务报告于2018年4月19日经公司董事会批准报出。

## 2、合并财务报表范围

子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	备注
一级子公司：			
深圳市天瑞仪器有限公司(以下简称“深圳天瑞”)	1,000.00	金属分析仪的生产、研发、技术服务、销售；分析软件的研发、技术服务、销售。	全资子公司，持股比例100%。
北京邦鑫伟业技术开发有限公司(以下简称“邦鑫伟业”)	1,200.00	分析仪的生产、研发、技术服务、销售。	全资子公司，持股比例100%。
厦门质谱仪器仪表有限公司(以下简称“厦门质谱”)	1,048.00	生产加工：仪器仪表、电子产品；批发、零售：仪器仪表、工业自动化设备、计算机软硬件。	控股子公司，持股比例51%。



子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	备注
苏州天瑞环境科技有限公司 (以下简称“天瑞环境”)	5,000.00	环境工程的咨询、设计、施工及运营管理；环保项目的投资运营；环保设备、环保水处理药剂(不含危险化学品)的研发及销售；环境生态综合整治；土壤修复；环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；货物及技术的进出口业务。	全资子公司， 持股比例100%。
上海贝西生物科技有限公司 (以下简称“贝西生物”)	300.00	医疗器械、诊断试剂及相关设备的研发，并提供相关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、仪器仪表的销售，医疗器械生产(详见许可证，凭许可证件经营)，从事货物与技术的进出口业务。	全资子公司， 持股比例100%。
江苏国测检测技术有限公司 (以下简称“国测检测”)	612.2449	环境检测、水质检测、产品检测、食品检测、电子电器检测、纺织品检测；环境影响评价咨询服务；职业卫生评价咨询服务；安全生产评估咨询服务；土壤调查和修复技术研究、开发和应用；环保技术研发；环保工程设计、施工和运营；环保设备、检测分析设备及配件销售；化学试剂及化学品(不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品)销售。	控股子公司， 持股比例51%。
天瑞环境科技(仙桃)有限公司 (以下简称“天瑞仙桃”)	1,900.00	环保设备生产；环保产品研发；环保项目设计；农村一体化污水处理设备的相关工程、环保工程咨询。	本期投资新设， 全资子公司， 持股比例100%。
上海磐合科学仪器股份有限公司 (以下简称“磐合科仪”)	3,538.2104	实验仪器、实验设备、日用百货、建筑装潢材料、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品、烟花爆竹)、五金交电、电子元器件、仪器仪表、机电产品、环保设备、金属材料(除专控)、机械配件、食品添加剂的销售，从事货物及技术的进出口业务，环保科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，质检技术服务，环境保护监测，商务咨询(除经纪)，环保建设工程专业施工，自有设备租赁。	本期收购磐合科仪55.42%的股权，实现非同一控制下企业合并取得的子公司。控股子公司， 持股比例55.42%。
兰州天瑞仪器销售服务有限公司 (以下简称“兰州天瑞”)	30.00	仪器仪表、电子产品、实验室试剂、化学分析仪器、生命科学仪器、测量测控仪器、应用软件、在线仪器设备成套的销售及安装售后服务。	控股子公司，持股比例90%。2018年3月20日对外处置全部股权。
滨海天瑞环保技术服务有限公司 (以下简称“滨海天瑞”)	500.00	环境保护专业技术服务，环境保护监测，大气污染治理，水污染治理，环境保护技术研发及技术转让，环保设备、实验设备、玻璃仪器、五金产品(除电动三轮车)、金属材料、建材、橡胶制品、陶瓷制品、汽车配件、日用品(除电动三轮车)、服装、鞋帽、工艺品、皮具、劳保用品、	本期投资新设，全资子公司， 持股比例100%。 2018年3月27日登报公告决定解散清算，尚在解散清算过程中。



子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	备注
		办公用品零售, 图文设计, 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	
二级子公司:			
磐合科学仪器(香港)有限公司(以下简称“磐合香港”)	USD1.00	实验仪器及相关的配套产品, 元器件的销售, 从事进出口业务及技术服务。	磐合科仪之全资子公司, 持股比例 100%。本期收购磐合科仪, 纳入合并。
上海磐合在线测试技术有限公司(以下简称“磐合测试”)	200.00	从事测试技术、计算机科技、网络科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 质检技术服务, 环境保护监测, 计算机、软件及辅助设备的销售。	磐合科仪之全资子公司, 持股比例 100%。本期收购磐合科仪, 纳入合并。
怀仁县天瑞玉龙污水处理有限公司(以下简称“天瑞玉龙”)	1,000.00	污水处理厂的运营和管理;污水处理及其再生利用;水污染治理;环境污染处理专用药剂材料制造和销售。	本期投资新设, 天瑞环境持有其51%股权。2017年12月对外处置全部股权。因未构成实质性控制, 不纳入合并范围。

注1: 本期合并财务报表范围及其变化的其他情况, 详见本附注6“合并范围的变化”以及附注7“在其他主体中的权益”相关内容。

注2: 2016年12月4日本公司之子公司天瑞环境与山西玉龙化工有限公司(以下简称“山西玉龙”)达成协议, 约定由双方共同出资成立天瑞玉龙, 注册资本1,000万元, 天瑞环境的出资比例为51%, 山西玉龙的出资比例为49%。根据双方投资补充协议的约定, 天瑞玉龙的日常经营事务由山西玉龙负责, 天瑞环境不参与天瑞玉龙的日常经营, 双方根据实缴资本的比例享有和承担天瑞玉龙的收益和损失。天瑞环境一直未对天瑞玉龙实际出资, 2017年12月天瑞环境将所持有天瑞玉龙51%的股权转让给山西嘉科博生化科技有限公司, 于2017年12月26日在山西怀仁县工商行政管理局完成全部股权转让及工商变更登记手续。同时天瑞环境与山西嘉科博生化科技有限公司签订声明, 约定自股权转让之日起, 天瑞玉龙的一切债权债务均由对方承担, 认缴但未缴纳的注册资金亦由山西嘉科博生化科技有限公司承担。因天瑞环境不参与天瑞玉龙的日常经营, 未构成实质性控制天瑞玉龙, 且一直未对天瑞玉龙实际出资, 根据投资协议约定无法实际享有天瑞玉龙的收益和损失, 同时本期末已全部转让所持天瑞玉龙的股权, 因此本期未将天瑞玉龙纳入本公司合并范围。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的规定, 并基于本公司制定的各



项会计政策和会计估计进行编制。

## 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法



律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。



资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。



## (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生



减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、



当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10	10
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货计价方法



原材料、库存商品发出采用加权平均法，发出商品结转销售成本采用个别认定法。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换



入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### ① 公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ② 公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

## 13、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达



到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

#### 14、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用寿命超过一年、单位价值较高的有形资产。

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20—30年	0%	3.33%—5%
机器设备	3—10年	0%	10%—33.33%
运输设备	4—10年	0%—5%	9.5%—25%
电子设备及其他	3—5年	0%—5%	19%—33.33%

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。



## 15、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 16、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产



### (1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### (2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### (3) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## 18、长期资产减值





本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后



福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 21、预计负债

### （1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 22、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益

很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司对于国内销售，以按照合同条款将商品交付客户，在客户接受商品并安装检验完毕后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

#### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

#### （3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 23、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。



## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 25、安全生产费用

根据财政部、国家安全监管总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为仪器生产企业，以上一年度营业收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- (5) 营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年4月，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终



止经营》，自2017年5月28日起施行。根据该规定，本公司在利润表中新增的“持续经营损益”和“终止经营损益”项目。对于当期列报的终止经营，对可比期间的比较数据进行相应调整。

2017年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，根据修订的准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。根据该准则的衔接规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对于可比期间的财务报表不予追溯调整。

2017年以前，本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入与营业外支出。2017年12月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，根据该通知规定，本公司将2017年度发生的非流动资产处置损益列入资产处置收益，并按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

本次会计政策变更对本公司的影响：

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016年度比较财务报表已重新表述。对2016年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”140,313.53元，减少“营业外收入”140,313.53元；对2016年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”63,114.91元，减少“营业外收入”63,114.91元。

本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

## （2）重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。



## 附注四、税项及税收优惠

## 1、报告期主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	17%、11%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.50%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司（母公司）	15%
一级子公司：邦鑫伟业、天瑞环境、贝西生物、国测检测、磐合科仪	15%
一级子公司：深圳天瑞、厦门质谱、天瑞仙桃	25%
二级子公司：磐合测试、兰州天瑞、滨海天瑞	25%
二级子公司：磐合香港	16.50%

## 2、报告期主要税收优惠及批文

## (1) 增值税

本公司及子公司邦鑫伟业、磐合科仪均为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局“关于软件产品增值税政策的通知”（财税[2011]100号），销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## (2) 企业所得税

本公司于2008年被认定为高新技术企业，2017年11月17日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR201732001617的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

邦鑫伟业于2008年被认定为高新技术企业，2017年12月6日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室拟认定并公示。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，邦鑫伟业2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

天瑞环境于2015年被认定为高新技术企业，2015年10月10日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR201532001520的《高新技术企业证书》（有效期三年）。2017年1月17日经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组“关于公示江苏



省2016年第三批拟更名高新技术企业名单的通知”（苏高企协[2017]1号）的公示。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，天瑞环境2017年度按15%的税率征收企业所得税。

贝西生物于2015年10月30日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为GR201531000728的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，贝西生物2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

国测检测于2016年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR201632004245的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，国测检测2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

磐合科仪于2008年被认定为高新技术企业，2017年11月23日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室拟认定并公示。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，磐合科仪2017年度按15%的税率征收企业所得税。

磐合香港注册地在香港，按照当地法律销售业务来源于香港之外地区的业务收入免征16.50%的利得税。

磐合测试系经认定的符合条件的软件企业。根据“财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知”（财税[2012]27号），自2017年度（获利年度）起，享受企业所得税“两免三减半”优惠。磐合测试2017年度免征企业所得税。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

### 1、货币资金

（1）项目	期末数	期初数
库存现金	429,187.66	185,984.72
银行存款	606,934,066.10	815,563,345.22
其他货币资金	5,744,170.67	3,138,126.19
合计	613,107,424.43	818,887,456.13
其中：存放在境外的款项总额		-

（2）期末货币资金中使用受限金额为：



项目	期末数	期初数
汇票保证金存款	-	657,033.21
履约保证金存款	311,007.45	198,200.00
贷款保证金	4,162,000.00	-
合计	4,473,007.45	855,233.21

注：以上受限资金已在现金流量表中的现金及现金等价物中扣除。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,143,345.45	8,729,334.72
商业承兑汇票	4,161,286.62	152,000.00
合计	29,304,632.07	8,881,334.72

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,750,414.48
商业承兑汇票	-	-
合计	-	13,750,414.48

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	311,242,879.29	99.80	69,177,877.73	22.23	242,065,001.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	613,937.96	0.20	613,937.96	100.00	-





合计	311,856,817.25	100.00	69,791,815.69	—	242,065,001.56
----	----------------	--------	---------------	---	----------------

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	192,349,442.56	100.00	45,983,645.76	23.91	146,365,796.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	192,349,442.56	100.00	45,983,645.76	—	146,365,796.80

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的应收账款视为单项金额重大。

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	-	-	-	—
合计	-	-	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	212,894,288.01	21,289,428.80	10.00	141,539,069.76	14,153,906.98	10.00
1至2年	66,940,610.47	20,082,183.14	30.00	15,946,602.78	4,783,980.84	30.00
2至3年	7,203,430.06	3,601,715.04	50.00	15,636,024.16	7,818,012.08	50.00
3年以上	24,204,550.75	24,204,550.75	100.00	19,227,745.86	19,227,745.86	100.00
合计	311,242,879.29	69,177,877.73	—	192,349,442.56	45,983,645.76	—

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山鸿钧工艺品有限公司	530,000.00	530,000.00	100.00%	预计无法收回
无锡德鑫太阳能电力有限公司	83,937.96	83,937.96	100.00%	预计无法收回
合计	613,937.96	613,937.96	—	—

## (2) 本报告期计提、收回或转回的应收账款情况：

本期计提坏账准备金额20,454,359.71元，本期合并新增4,413,471.68元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
——	-	——	——	-
合计	-	——	——	-

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,059,661.46

## 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
——	——	-	——	——
合计	——	-	——	——

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏福兴拉链有限公司	客户	15,592,918.13	5.00	3,519,610.44
习水县人民政府	客户	14,664,800.00	4.70	3,366,480.00
昆山市张浦水利站	客户	11,259,135.00	3.61	1,125,913.50
台州市前进化工有限公司	客户	9,715,455.00	3.12	971,545.50
上海大众动力总成有限公司	客户	8,094,945.89	2.60	809,494.59
合计	——	59,327,254.02	19.02	9,793,044.03

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,858,712.02	73.65	30,114,919.72	68.75
1至2年	8,362,466.67	12.60	9,692,205.41	22.13
2至3年	6,100,164.90	9.20	2,870,219.67	6.55
3年以上	3,019,609.43	4.55	1,126,311.75	2.57
合计	66,340,953.02	100.00	43,803,656.55	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为11,142,908.89元, 占预付账款期末余额合计数的比例为16.80%。

## 5、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	35,544,752.51	41,949,462.31
委托贷款	-	-
合计	35,544,752.51	41,949,462.31



## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,851,513.10	100.00	5,594,639.74	22.51	19,256,873.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	24,851,513.10	100.00	5,594,639.74	—	19,256,873.36

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,078,607.52	97.19	3,085,855.25	20.47	11,992,752.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	435,178.45	2.81	-	-	435,178.45
合计	15,513,785.97	100.00	3,085,855.25	—	12,427,930.72

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的其他应收款视为单项金额重大。

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	-	-	-	—
合计	-	-	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,403,820.00	1,540,381.99	10.00	12,126,699.95	1,212,669.99	10.00
1至2年	6,864,699.70	2,059,409.91	30.00	1,190,646.16	357,193.85	30.00
2至3年	1,176,291.12	588,145.56	50.00	490,540.00	245,270.00	50.00
3年以上	1,406,702.28	1,406,702.28	100.00	1,270,721.41	1,270,721.41	100.00
合计	24,851,513.10	5,594,639.74	—	15,078,607.52	3,085,855.25	—

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末数



	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	-	-	-	-
合计	-	-	—	—

(2) 本报告期计提、收回或转回的其他应收款情况：

本期计提坏账准备金额844,600.44元，本期合并新增1,742,184.05元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
—	-	—	—	-
合计	-	—	—	-

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	78,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
—	—	-	—	—
合计	—	-	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	16,831,447.92	9,232,904.77
备用金	4,520,205.37	4,938,661.59
其他	3,083,386.12	1,342,219.61
往来单位款	416,473.69	-
合计	24,851,513.10	15,513,785.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
方伟	股权转让款	3,000,000.00	1年以内	12.07	300,000.00
温州医科大学	押金及保证金	1,694,486.80	3年以内	6.82	286,648.68
东方国际招标有限责任公司	押金及保证金	1,339,511.00	1-2年	5.39	401,853.30
飞雅贸易(上海)有限公司	押金及保证金	930,000.00	1年以内	3.74	93,000.00
上海东松医疗科技股份有限公司	押金及保证金	903,357.00	1年以内	3.64	90,335.70
合计	—	7,867,354.80	—	31.66	1,171,837.68

## 7、存货

(1) 存货分类



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,164,636.34	2,851,082.23	130,313,554.11	108,152,279.09	872,865.81	107,279,413.28
在产品及半成品	50,715,552.01	118,483.24	50,597,068.77	45,500,189.38	-	45,500,189.38
库存商品	54,002,608.05	-	54,002,608.05	63,481,138.55	-	63,481,138.55
发出商品	61,165,149.38	-	61,165,149.38	42,223,507.04	-	42,223,507.04
合计	299,047,945.78	2,969,565.47	296,078,380.31	259,357,114.06	872,865.81	258,484,248.25

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	872,865.81	2,851,082.23	-	-	872,865.81	2,851,082.23
在产品及半成品	-	118,483.24	-	-	-	118,483.24
合计	872,865.81	2,969,565.47	-	-	872,865.81	2,969,565.47

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于可变现净值	—	—

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

(5) 期末存货中，无用于质押担保等情况。

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	40,000,000.00	64,800,000.00
待摊费用	100,405.92	-
一年内到期的长期待摊费用	1,465,729.95	4,698.11
预缴税款	1,648.53	1,230,973.59
合计	41,567,784.40	66,035,671.70

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	102,250,000.00	-	102,250,000.00	56,250,000.00	-	56,250,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	102,250,000.00	-	102,250,000.00	56,250,000.00	-	56,250,000.00
合计	102,250,000.00	-	102,250,000.00	56,250,000.00	-	56,250,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产



被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中康尚德科技(北京)有限公司	46,250,000.00	-	-	46,250,000.00
东营市天地源环保科技有限公司	10,000,000.00	-	4,000,000.00	6,000,000.00
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
北京环球质谱科技有限责任公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
杭州携测信息技术有限公司	-	400,000.00	400,000.00	-
合计	56,250,000.00	52,400,000.00	6,400,000.00	102,250,000.00

接上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中康尚德科技(北京)有限公司	-	-	-	-	12.8028	-
东营市天地源环保科技有限公司	-	-	-	-	27.27	-
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	-	-	-	-	20.00	-
北京环球质谱科技有限责任公司	-	-	-	-	10.00	-
杭州携测信息技术有限公司	-	-	-	-	10.00	-
合计	-	-	-	-	—	-

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金余额	-	-	-

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
——	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
上海东证瑞骊资产管理中心（有限合伙）（以下简称“东证瑞骊”）	1,458,088.64	-	-	1,102.43	-	-	-	-	-	1,459,191.07	-
上海磐合测控技术股份有限公司	-	-	3,955,397.73	251,070.15	-	-	-	-	3,704,327.58	-	-
小计	1,458,088.64	-	3,955,397.73	252,172.58	-	-	-	-	3,704,327.58	1,459,191.07	-
合计	1,458,088.64	-	3,955,397.73	252,172.58	-	-	-	-	3,704,327.58	1,459,191.07	-

### 11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	31,650,538.67	2,705,736.00	34,356,274.67
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	31,650,538.67	2,705,736.00	34,356,274.67
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.期初余额	9,495,161.38	554,675.88	10,049,837.26
2.本期增加金额	1,055,017.92	54,114.72	1,109,132.64
(1) 计提或摊销	1,055,017.92	54,114.72	1,109,132.64
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	10,550,179.30	608,790.60	11,158,969.90
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	21,100,359.37	2,096,945.40	23,197,304.77
2.期初账面价值	22,155,377.29	2,151,060.12	24,306,437.41

注1：本公司投资性房地产按成本计量。

注2：报告期内，无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	161,615,369.97	37,163,136.28	21,195,757.32	16,848,741.29	6,381,784.39	243,204,789.25
2.本期增加金额	22,970,520.00	13,093,014.64	6,868,523.29	14,061,840.34	732,962.62	57,726,860.89
(1) 购置	22,970,520.00	8,502,804.81	2,482,644.07	10,094,236.29	263,994.29	44,314,199.46
(2) 在建工程转入	-	3,341,154.64	-	-	-	3,341,154.64
(3) 企业合并增加	-	1,249,055.19	4,385,879.22	3,967,604.05	468,968.33	10,071,506.79
3.本期减少金额	-	85,251.73	2,255,534.84	1,078,252.92	-	3,419,039.49
(1) 处置或报废	-	85,251.73	2,255,534.84	1,078,252.92	-	3,419,039.49
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	184,585,889.97	50,170,899.19	25,808,745.77	29,832,328.71	7,114,747.01	297,512,610.65
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	28,942,774.88	20,692,567.69	14,706,157.19	7,974,206.72	5,875,214.00	78,190,920.48
2.本期增加金额	6,640,546.12	6,360,028.51	4,605,062.09	5,633,299.46	389,007.76	23,627,943.94
(1) 计提	6,640,546.12	6,200,283.32	3,218,309.71	4,452,230.17	318,673.61	20,830,042.93
(2) 企业合并增加	-	159,745.19	1,386,752.38	1,181,069.29	70,334.15	2,797,901.01
3.本期减少金额	-	85,251.73	1,844,173.86	1,048,592.24	-	2,978,017.83
(1) 处置或报废	-	85,251.73	1,844,173.86	1,048,592.24	-	2,978,017.83
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	35,583,321.00	26,967,344.47	17,467,045.42	12,558,913.94	6,264,221.76	98,840,846.59
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	149,002,568.97	23,203,554.72	8,341,700.35	17,273,414.77	850,525.25	198,671,764.06
2.期初账面价值	132,672,595.09	16,470,568.59	6,489,600.13	8,874,534.57	506,570.39	165,013,868.77

注：本期折旧额20,830,042.93元。





- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

子公司天瑞环境由于业务跨领域发展需要，通过司法拍卖以2,520.5086万元竞得柳州市广西柳江造纸厂的污水处理站房屋建筑物、构筑物及机械设备资产。截止本期末，污水处理站房屋及建筑物尚未办妥产权证，账面价值为22,204,836.00元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天瑞仙桃厂区工程	12,100,075.67	-	12,100,075.67			
龙门框架式 2000T/2500T 液压机	1,803,538.47	-	1,803,538.47			
雷特物联网实时监测 系统	153,846.16	-	153,846.16			
DY-SX240 型酸性蚀 刻液回收回用（电解 铜片）设备项目	-	-	-	3,341,154.64	-	3,341,154.64
合计	14,057,460.30	-	14,057,460.30	3,341,154.64	-	3,341,154.64

#### (2) 重大在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
DY-SX240 型酸性蚀 刻液回收回用（电解 铜片）设备项目	378 万元	3,341,154.64	-	3,341,154.64	-	-
天瑞仙桃厂区工程	1,847 万元	-	12,100,075.67	-	-	12,100,075.67
龙门框架式 2000T/2500T 液压机	566 万元	-	1,803,538.47	-	-	1,803,538.47
合计	——	3,341,154.64	13,903,614.14	3,341,154.64	-	13,903,614.14

接上表

项目名称	工程投入占预 算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
DY-SX240 型酸性蚀 刻液回收回用（电解 铜片）设备项目	88.39%	100%	-	-	-	自有资金
天瑞仙桃厂区工程	65.51%	65.00%	-	-	-	自有资金
龙门框架式	31.86%	32.00%	-	-	-	自有资金



2000T/2500T 液压机						
合计	—	—	-	-	-	—

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	独占使用权	商标	软件	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.期初余额	3,921,575.00	8,350,000.00	8,960,000.00	5,825,300.00	2,288,059.36	5,002,371.34	34,347,305.70
2.本期增加金额	1,502,580.10	-	-	12,800.00	2,360,993.19	8,149,800.00	12,026,173.29
(1) 购置	1,502,580.10	-	-	-	230,400.00	-	1,732,980.10
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	12,800.00	2,130,593.19	8,149,800.00	10,293,193.19
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,424,155.10	8,350,000.00	8,960,000.00	5,838,100.00	4,649,052.55	13,152,171.34	46,373,478.99
<b>二、累计摊销</b>							
1.期初余额	764,707.43	8,350,000.00	1,456,000.00	-	642,167.61	560,152.37	11,773,027.41
2.本期增加金额	98,465.90	-	448,000.00	583,064.00	973,391.96	839,812.04	2,942,733.90
(1) 计提	98,465.90	-	448,000.00	583,064.00	576,668.27	839,812.04	2,546,010.21
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	396,723.69	-	396,723.69
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	863,173.33	8,350,000.00	1,904,000.00	583,064.00	1,615,559.57	1,399,964.41	14,715,761.31
<b>三、减值准备</b>							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>							
1.期末账面价值	4,560,981.77	-	7,056,000.00	5,255,036.00	3,033,492.98	11,752,206.93	31,657,717.68
2.期初账面价值	3,156,867.57	-	7,504,000.00	5,825,300.00	1,645,891.75	4,442,218.97	22,574,278.29

注1：本期摊销额2,546,010.21元。

注2：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

※ 土地使用权摊销年限均为50年，非专利技术摊销年限10年，独占使用权摊销年限20年，商标摊销年限10年，专利权摊销年限10年。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本年增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
邦鑫伟业	4,152,393.11	-	-	-	-	4,152,393.11
天瑞环境	98,437,891.45	-	-	-	-	98,437,891.45
贝西生物	297,755,725.42	-	-	-	-	297,755,725.42
国测检测	28,340,176.20	-	-	-	-	28,340,176.20
磐合科仪	-	122,784,112.16	-	-	-	122,784,112.16
合计	428,686,186.18	122,784,112.16	-	-	-	551,470,298.34

注1：本公司于2007年9月受让邦鑫伟业股权，使其成为本公司的全资子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购成本1,000万元高于邦鑫伟业可辨认净资产公允价值5,847,606.89元之差额。

注2：本公司于2015年5月受让天瑞环境股权，使其成为本公司的全资子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购成本13,500万元高于天瑞环境可辨认净资产公允价值36,562,108.55元之差额。

注3：本公司于2016年12月受让贝西生物股权，使其成为本公司的全资子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购成本36,000万元高于贝西生物可辨认净资产公允价值62,244,274.58元之差额。

注4：本公司于2016年12月受让国测检测股权，使其成为本公司的控股子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购成本4,371.43万元高于合并取得的国测检测可辨认净资产公允价值份额15,374,109.80元之差额。

注5：本公司于2017年7月受让磐合科仪股权，使其成为本公司的控股子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购成本16,881.58万元高于合并取得的磐合科仪可辨认净资产公允价值份额46,031,690.52元之差额。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本年增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
邦鑫伟业	-	-	-	-	-	-
天瑞环境	-	25,281,604.73	-	-	-	25,281,604.73
贝西生物	-	-	-	-	-	-
国测检测	-	-	-	-	-	-
磐合科仪	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,205,307.82	11,122,913.00	4,256,378.41	1,465,729.95	10,606,112.46
租赁费	-	115,170.94	36,470.82	-	78,700.12
软件服务费	51,805.28	19,223.30	15,360.67	-	55,667.91
合计	5,257,113.10	11,257,307.24	4,308,209.90	1,465,729.95	10,740,480.49

**17、其他非流动资产**

项目	期末数	期初数
预付定制设备款	-	4,017,094.01
合计	-	4,017,094.01

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末数	期初数
信用借款	31,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	17,486,345.27	-
合计	48,486,345.27	3,000,000.00

注：2016年8月29日，本公司之子公司磐合科仪和花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了最高融资额为300万美金的“非承诺性短期循环融资协议”修改协议，赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司签署保证函向贷款行提供保证担保，期末借款余额的保证金额为4,162,000元。

**(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。****19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	期末数	期初数
交易性金融负债	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
股权转让的或有对价	226,279,810.53	383,500,000.00
其中：并购天瑞环境的或有对价	15,472,691.13	67,500,000.00
并购贝西生物的或有对价	144,000,000.00	288,000,000.00
并购国测检测的或有对价	8,400,000.00	28,000,000.00
并购磐合科仪的或有对价	58,407,119.40	-
合计	226,279,810.53	383,500,000.00

注：

根据本公司2015年4月10日《关于使用超募资金收购苏州问鼎环保科技有限公司100%股权的公告》及《支付现金购买资产协议书》的约定，本公司使用超募资金人民币13,500万元收购张永先生和姜蓉女士所持有的问鼎环保100%的股权，收购完成后，问鼎环保成为本公司的全资子公司。截止本期末，本公司累计向转让方支付股权转让款8,177.79万元。根据被投资方在业绩承诺期内（2015年度-2017年度）的业绩承诺完成情况，按协议书约定计算并调整支付股权转让款，调整股权转让或有对价的公允价值。截止2017年末，股权转让或有对价的公允价值调整为1,547.27万元。

根据本公司2016年11月18日《关于使用超募资金收购上海贝西生物科技有限公司100%股权的议案》及《支付现金购买资产协议书》的约定，本公司使用超募资金人民币36,000万元收购上海贝西生物科技有限公司100%股权，收购完成后，贝西生物成为本公司的全资子公司。截止本期末，本公司累计向转让方支付股权转让款21,600万元。剩余的股权转让款14,400万元，在业绩承诺期内（2016年度-2018年度），每年当被投资方达到转让方的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股权转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股权转让或有对价



的公允价值。截止2017年末，股权转让或有对价的公允价值调整为14,400万元。

根据本公司2016年11月18日《关于使用超募资金收购江苏国测检测技术有限公司40%股权及对其增资的议案》及《控股收购江苏国测检测技术有限公司之投资协议》的约定，本公司使用超募资金人民币4,371.43万元收购江苏国测检测技术有限公司40%股权及对其增资，收购完成后，国测检测成为本公司的控股子公司。截止本期末，本公司累计支付投资款1,960万元。剩余的股权转让款计840万元，在业绩承诺期内（2016年度-2018年度），每年当被投资方达到转让方的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股权转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股权转让或有对价的公允价值。截止2017年末，股权转让或有对价的公允价值调整为840万元。

根据本公司2017年3月6日《关于使用超募资金收购上海磐合科学仪器股份有限公司55.42%股份的议案》及《支付现金购买资产协议》的约定，本公司使用超募资金人民币16,881.58万元收购上海磐合科学仪器股份有限公司55.4181%股权，收购完成后，磐合科仪成为本公司的控股子公司。截止股份交割完成，本公司累计向转让方支付股份转让款11,040.87万元。剩余的股份转让款计5,840.71万元，在业绩承诺期内（2017年度-2019年度），每年当被投资方达到转让方的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股份转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股份转让或有对价的公允价值。截止2017年末，股权转让或有对价的公允价值调整为5,840.71万元。

## 20、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,237,210.69	6,138,498.17
商业承兑汇票	-	-
合计	4,237,210.69	6,138,498.17

## 21、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	108,910,477.46	52,262,339.75
1至2年	1,946,057.53	776,197.68
2至3年	286,322.30	154,682.24
3年以上	216,368.99	149,569.70
合计	111,359,226.28	53,342,789.37

注：账龄1年以上的应付账款主要是因为公司尚未与供应商结算所致。

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

## 22、预收款项

### (1) 预收账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	76,243,132.04	42,925,182.97
1至2年	5,593,158.24	7,655,433.57
2至3年	4,290,946.17	2,836,174.33
3年以上	7,195,720.34	5,377,154.49



项目	期末数	期初数
合计	93,322,956.79	58,793,945.36

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
中国民生银行股份有限公司	1,188,717.96	正常结算期
合计	1,188,717.96	—

**23、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,507,411.48	122,838,532.35	117,736,794.15	19,609,149.68
二、离职后福利-设定提存计划	350,140.65	5,474,331.23	5,404,758.61	419,713.27
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,857,552.13	128,312,863.58	123,141,552.76	20,028,862.95

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,339,392.24	113,050,446.39	108,093,926.43	19,295,912.20
2、职工福利费	-	3,714,712.97	3,673,101.97	41,611.00
3、社会保险费	168,019.24	3,210,345.54	3,127,534.30	250,830.48
其中：医疗保险费	131,402.47	2,681,786.58	2,604,419.26	208,769.79
工伤保险费	28,426.33	357,689.77	355,583.95	30,532.15
生育保险费	8,190.44	170,869.19	167,531.09	11,528.54
4、住房公积金	-	2,401,974.09	2,381,178.09	20,796.00
5、工会经费和职工教育经费	-	461,053.36	461,053.36	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	14,507,411.48	122,838,532.35	117,736,794.15	19,609,149.68

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	326,352.04	5,269,703.40	5,190,772.67	405,282.77
2、失业保险费	23,788.61	204,627.83	213,985.94	14,430.50
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	350,140.65	5,474,331.23	5,404,758.61	419,713.27

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**24、应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	13,834,261.08	9,366,860.70



项目	期末数	期初数
企业所得税	12,692,989.72	2,909,274.15
个人所得税	590,864.76	1,308,826.07
城市维护建设税	1,151,158.82	777,327.53
教育费附加	902,324.60	579,248.61
印花税	36,910.60	226,438.70
其他	460,293.71	392,893.91
合计	29,668,803.29	15,560,869.67

**25、应付利息**

项目	期末数	期初数
应付借款利息	169,998.25	-
合计	169,998.25	-

**26、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来单位款	501,543.73	165,046.02
应付个人款	10,857,369.46	1,518,575.22
保证金及押金	371,813.50	402,100.00
其他	17,909.00	445,353.54
合计	11,748,635.69	2,531,074.78

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

**27、其他流动负债**

项目	期末数	期初数
预提水电蒸汽费用	226,781.32	214,700.63
预提律师费用	-	424,528.29
预提房租物业费用	290,199.47	-
预提其他费用	162,037.78	46,715.85
合计	679,018.57	685,944.77

**28、预计负债**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
已售仪器预计保修费	7,754,989.86	-472,851.22	-333,852.46	7,615,991.10
合计	7,754,989.86	-472,851.22	-333,852.46	7,615,991.10

注：本公司自2008年起对已售仪器实行整机3年免费保修。上述预计保修费余额系根据本公司已售仪器在剩



余保修期内发生免费更换主要部件的概率进行估计，具体计算公式为：

$$\text{预计保修费用} = \text{保修更换部件价格} * \text{预计每月更换频率} * \text{保修期内分月的剩余保修台数} * \text{剩余保修月份数}$$

## 29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款	7,276,989.68	-	5,124,471.66	2,152,518.02	注 1
高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪协作资金	576,573.06	-	-	576,573.06	注 2
省级条件建设与民生科技专项资金	500,000.00	-	500,000.00	-	注 3
国家国际科技合作专项经费	482,696.85	-	482,696.85	-	注 4
空气质量新标准颗粒物在线监测仪应用示范工程经费	449,500.00	-	-	449,500.00	注 5
电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化专项资金	6,974,292.36	-	240,054.43	6,734,237.93	注 6
江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金	349,064.27	-	349,064.27	-	注 7
国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究项目协作资金	190,000.00	-	-	190,000.00	注 8
全自动干式免疫层析分析系统项目资金	800,000.00	-	-	800,000.00	注 9
无创产前诊断质谱技术合作开发项目资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	注 10
知识产权标杆企业培育项目资金	-	120,000.00	-	120,000.00	注 11
上海市企事业专利工作试点示范单位项目资金	-	560,000.00	-	560,000.00	注 12
合计	17,599,116.22	1,680,000.00	6,696,287.21	12,582,829.01	——

## 涉及政府补助的负债项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款	7,276,989.68	-	4,577,171.66	547,300.00	2,152,518.02	与收益相关
高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪协作资金	576,573.06	-	-	-	576,573.06	与收益相关
省级条件建设与民生科技专项资金	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益相关
国家国际科技合作专项经费	482,696.85	-	482,696.85	-	-	与收益相关
空气质量新标准颗粒物在线监测仪应	449,500.00	-	-	-	449,500.00	与收益相关





项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
用示范工程经费						
电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化专项资金	6,974,292.36	-	240,054.43	-	6,734,237.93	与收益相关
江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金	349,064.27	-	349,064.27	-	-	与收益相关
国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究项目协作资金	190,000.00	-	-	-	190,000.00	与收益相关
全自动干式免疫层析分析系统项目资金	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与收益相关
无创产前诊断质谱技术合作开发资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
知识产权标杆企业培育项目资金	-	120,000.00	-	-	120,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点示范单位项目资金	-	560,000.00	-	-	560,000.00	与收益相关
合计	17,599,116.22	1,680,000.00	6,148,987.21	547,300.00	12,582,829.01	——

注1：国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款215.25万元，系本公司因牵头组织国家重大科学仪器设备开发项目（顺序式波长色散X荧光光谱仪的研发及产业化），本期支付协作方经费54.73万元，本期结转当期损益457.72万元后的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

注2：高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪协作资金57.66万元，系本公司参与由中国科学院长春光学精密机械与物理研究所牵头组织国家重大科学仪器设备开发项目（高端全息光栅研发）中的高速单道扫描电感耦合等离子体光谱仪课题，收到的项目协作经费的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

注3：省级条件建设与民生科技专项资金0万元，系本公司被认定江苏省企业院士工作站，本期结转当期损益50万元后的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，验收完成。

注4：国家国际科技合作专项经费0万元，系本公司承担的大气重金属在线监管系统合作研究项目经批准作为2014年度国家国际科技合作专项国合项目，本期结转当期损益48.27万元后的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，验收完成。

注5：空气质量新标准颗粒物在线监测仪应用示范工程经费44.95万元，系本公司参与由江苏省环境监测中心牵头组织省级环保科研课题（空气质量新标准颗粒物在线监测仪应用示范工程），收到省环保科研课题经费的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

注6：电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化经费673.42万元，系本公司承担2015年省级企业创新与成果转化项目（电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化），本期结转当期损益24.01万元后的余额。该项目起止时间为2015年4月至2018年3月。

注7：江苏省企业知识产权战略推进计划经费0万元，系本公司取得的江苏省财政厅江苏省知识产权局关于2015年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金，本期结转当期损益34.91万元后的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。



注8：国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究项目协作资金19万元，系本公司参与由吉林省产品质量监督检验院牵头质检公益性行业科研专项子项目（国产色谱和光谱仪器在食品检测中的应用研究），收到的项目协作经费的余额。截止本期期末，该项目已达到可使用状态，尚待验收。

注9：全自动干式免疫层析分析系统项目资金80万元（贝西生物），系本公司承担上海市科委“科技创新行动计划”生物医药领域项目“全自动干式免疫层析分析系统”收到的政府拨款。截至本期期末，该项目按计划进度进行，处于样机验证阶段。

注10：无创产前诊断质谱技术合作开发中的应用研究经费100万元，系本公司承担的首个低成本、大市场无创产前诊断质谱技术的合作开发，本期收到的专项拨款。项目的起止时间为2017年9月至2019年10月。

注11：昆山市知识产权标杆企业培育项目资助经费12万元，系昆山市科学技术局资助知识产权标杆企业经费，本期收到的项目资助经费，项目的起止时间为2017年6月至2019年5月。

注12：上海市企事业专利工作试点示范单位项目资金56万元（贝西生物），系本公司申请“上海市企事业专利工作试点示范单位”项目收到的政府拨款。该项目起止时间为2017年9月至2019年8月。

### 30、股本

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	461,760,000.00	-	-	-	-	-	461,760,000.00

### 31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	767,829,305.74	-	-	767,829,305.74
其他资本公积	-	-	-	-
合计	767,829,305.74	-	-	767,829,305.74

### 32、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	4,114,976.22	1,468,881.40	398,368.45	5,185,489.17
合计	4,114,976.22	1,468,881.40	398,368.45	5,185,489.17

注：根据财政部、国家安监总局财企[2012]16号文件的规定，公司本年度根据上年营业收入的一定比例计提了安全生产费用，具体标准详见附注3、25。

### 33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,373,547.86	7,743,494.78	-	54,117,042.64
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	46,373,547.86	7,743,494.78	-	54,117,042.64

本期盈余公积增加额系根据本期母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

### 34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	245,055,477.75	216,673,046.11



项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	245,055,477.75	216,673,046.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,709,109.05	55,743,978.55
减：提取法定盈余公积	7,743,494.78	4,273,546.91
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	11,544,000.00	23,088,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	329,477,092.02	245,055,477.75

2016年度利润分配情况：根据2016年度股东大会决议，在提取净利润10%的法定盈余公积后，以公司2016年末总股本46,176万股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.25元（含税），向全体股东派发2016年度现金股利1,154.40万元。

### 35、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	787,992,255.16	418,746,921.10	425,651,412.88	214,729,325.24
其他业务	4,035,326.54	1,356,920.25	4,749,001.42	1,356,920.26
合计	792,027,581.70	420,103,841.35	430,400,414.30	216,086,245.50

（2）本期收入中金额前五大的汇总金额114,136,403.45元，占本期全部营业收入总额的比例为14.41%。

### 36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	248,669.66
城市维护建设税	3,196,332.26	2,197,444.71
教育费附加	2,680,455.96	1,583,962.17
房产税	1,470,311.48	1,521,681.61
土地使用税	148,408.98	143,836.39
印花税	314,283.10	314,004.14
其他	283,648.19	132,428.41
合计	8,093,439.97	6,142,027.09

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,985,593.03	32,901,331.72
固定资产折旧	2,837,616.71	3,041,553.46
差旅费	14,450,204.09	11,124,561.84
车辆使用费	17,288,745.36	19,085,782.90



项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	5,671,794.14	2,891,164.69
业务招待费	3,785,115.41	1,797,199.99
业务咨询费	17,056,786.48	13,986,773.12
广告宣传费	6,272,047.10	5,516,788.77
办公邮电费	4,106,211.63	6,003,489.53
质保维修支出	3,300,111.74	1,158,317.87
其他	8,999,157.02	5,399,581.89
合计	127,753,382.71	102,906,545.78

### 38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	64,036,589.39	36,262,224.06
职工薪酬	28,834,357.43	23,028,810.41
固定资产折旧	4,930,824.98	1,932,782.23
无形资产摊销	2,184,181.69	930,689.96
长期待摊费用摊销	3,368,662.89	2,601,500.84
专业机构费用	14,420,149.29	8,661,339.89
办公费	5,666,536.25	3,086,222.76
差旅费	4,020,591.82	3,513,775.35
业务招待费	1,357,842.84	227,405.59
租赁费	1,754,840.61	821,212.08
水电费	1,036,081.76	746,168.50
其他	3,478,826.34	4,376,772.12
合计	135,089,485.29	86,188,903.79

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,590,951.35	690,344.96
减：利息收入	20,771,738.54	27,698,873.50
金融机构手续费	291,539.15	416,523.24
汇兑损失	1,621,904.52	-651,374.67
合计	-17,267,343.52	-27,243,379.97

### 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,298,960.15	13,039,435.98
存货跌价准备	2,969,565.47	872,865.81
商誉减值准备	25,281,604.73	-
合计	49,550,130.35	13,912,301.79



## 41、投资收益

### (1) 投资收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	252,172.58	-2,700.83
处置长期股权投资产生的投资收益	1,794,602.27	117,044.21
银行理财产品投资收益	1,719,248.53	6,731,780.78
调整股权转让或有对价的投资收益	37,749,408.87	-
合计	41,515,432.25	6,846,124.16

注：调整股权转让或有对价的投资收益，系本公司使用超募资金人民币13,500万元收购张永先生和姜蓉女士所持有的问鼎环保100%的股权，截止本期末，本公司累计向转让方支付股权转让款8,177.79万元。根据被投资方在业绩承诺期内（2015年度-2017年度）的业绩承诺完成情况，按协议书约定计算并调整剩余的支付股权转让款，调整后股权转让或有对价的公允价值为15,472,691.13元，调整后股权转让或有对价的公允价值与原剩余支付股权转让款5,322.21万元的差额计入投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
东证瑞骊	1,102.43	-2,700.83
上海磐合测控技术股份有限公司	251,070.15	-
合计	252,172.58	-2,700.83

### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海瑞铂云科技发展有限公司	1,250,000.00	-
上海磐合测控技术股份有限公司	544,602.27	-
贵州天瑞环境科技有限公司	-	117,044.21
合计	1,794,602.27	117,044.21

## 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-115,693.58	140,313.53
合计	-115,693.58	140,313.53

注：2017年以前，本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入、营业外支出。2017年12月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，根据通知规定，本公司将非流动资产处置损益列入资产处置收益，并按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

## 43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	9,891,758.00	-	9,891,758.00
增值税退税	19,483,133.36	-	-
合计	29,374,891.36	-	9,891,758.00

注：2017年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。根据财政部修订的《企业会计准则第16号—政府补助》衔接规定，本公司对21017年1月1日新增的与企业日常活动相关的政府补助记入其他收益。



## 与企业日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款	4,577,171.66	与收益相关	是
2016年度市级财政扶持政策高新技术成果转化项目	1,269,000.00	与收益相关	是
上海市服务业发展引导资金项目	1,100,000.00	与收益相关	是
2017年昆山市科技专项立项项目	500,000.00	与收益相关	是
省级条件建设与民生科技专项资金	500,000.00	与收益相关	是
国家国际科技合作专项经费	482,696.85	与收益相关	是
江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金	349,064.27	与收益相关	是
电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化专项资金	240,054.43	与收益相关	是
2017年昆山市转型升级创新发展（品牌创建于标准制定）专项资金项目	200,000.00	与收益相关	是
2017年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项资金项目	150,000.00	与收益相关	是
2018年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第一批）补助	116,000.00	与收益相关	是
昆山市科技局转型升级创新发展六年行动计划	108,000.00	与收益相关	是
2017年商务发展资金（第六批项目）补助	67,200.00	与收益相关	是
2016年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目奖励(第二批)	50,000.00	与收益相关	是
苏州市2017年度第四批科技发展计划（科技服务体系建设专项）项目奖励	33,300.00	与收益相关	是
2017中国（昆山）品牌产品进口交易会特装补贴	30,000.00	与收益相关	是
2017年昆山市“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目	28,000.00	与收益相关	是
境外参展补贴	26,500.00	与收益相关	是
2017免企业申报展会项目（第三批）	23,400.00	与收益相关	是
2016年浦东新区“小微企业船业创新基地城市示范”专项资金项目	10,000.00	与收益相关	是
2017年度知识产权创造与应用（专项资助）专项资金	10,000.00	与收益相关	是
专利资助	8,000.00	与收益相关	是
深圳市稳岗补贴	7,190.29	与收益相关	是
上海市专利一般资助	4,910.50	与收益相关	是
高技能人才计划的补贴	950.00	与收益相关	是
知识产权资助资金	320.00	与收益相关	是
合计	9,891,758.00	——	——

## 44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
政府补助	1,431,564.00	5,330,069.13	1,431,564.00
增值税退税	-	15,720,538.66	-



项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
其他	1,519,263.12	1,471,615.60	1,519,263.12
合计	2,950,827.12	22,522,223.39	2,950,827.12

## 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
2017 外经贸进口贴息	509,064.00	与收益相关	是
闵行区区级研发中心的资助	500,000.00	与收益相关	是
2016 年度质量效益先进企业、转型升级先进企业、创新发展先进企业奖励	200,000.00	与收益相关	是
2016 年度为高新区科技创新发展做出贡献的部分企业的奖励	200,000.00	与收益相关	是
高新区科技局专利大户奖励	20,000.00	与收益相关	是
劳作业务奖励	2,500.00	与收益相关	是
合计	1,431,564.00	——	——

## 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	27,663.53	25,497.04	27,663.53
其中：固定资产报废损失	27,663.53	25,497.04	27,663.53
债务重组损失	456,000.00	-	456,000.00
赔款支出	731,564.80	72,000.00	731,564.80
其他	226,398.58	19,611.85	226,398.58
合计	1,441,626.91	117,108.89	1,441,626.91

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,546,661.78	8,492,673.36
递延所得税费用	-334,534.57	-
合计	26,212,127.21	8,492,673.36

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	140,988,475.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,148,271.36
子公司适用不同税率的影响	-86,541.92
调整以前期间所得税的影响	-334,534.57
非应税收入的影响	98,161.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	968,994.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,890,484.75



项目	本期发生额
研究开发费加计扣除影响	-3,141,986.70
税收优惠的影响	-2,230,404.04
合并调整利润总额的影响	3,899,682.19
合计	26,212,127.21

#### 47、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	6,307,034.79	6,709,148.00
利息收入	6,762,601.63	1,047,149.72
受限资金减少	4,233,233.21	1,936,100.19
收到其他往来款项	19,947,921.68	2,938,146.96
其他营业外收入	1,519,263.12	1,471,615.60
合计	38,770,054.43	14,102,160.47

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用和销售费用	147,946,121.67	93,298,054.04
支付其他往来款项	2,268,442.39	5,363,751.66
受限资金增加	4,828,007.45	855,233.21
其他营业外支出	957,963.38	91,611.85
银行手续费支出	291,539.15	416,523.24
合计	156,292,074.04	100,025,174.00

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	196,400,000.00	837,000,000.00
合计	196,400,000.00	837,000,000.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	171,600,000.00	687,000,000.00
合计	171,600,000.00	687,000,000.00

##### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户利息收入	20,413,846.71	5,904,134.86
合计	20,413,846.71	5,904,134.86

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料





补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	114,776,348.58	53,306,649.15
加: 资产减值准备	49,550,130.35	13,912,301.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,885,060.85	13,944,812.39
无形资产摊销	2,600,124.93	1,103,210.57
长期待摊费用摊销	4,312,908.01	3,074,729.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	115,693.58	-140,313.53
固定资产报废损失	27,663.53	25,497.04
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-13,769,631.95	-24,918,677.58
投资损失	-41,515,432.25	-6,846,124.16
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-25,554,671.73	-38,945,963.09
经营性应收项目的减少	-106,809,116.93	-70,154,668.92
经营性应付项目的增加	95,919,474.29	24,110,464.86
其他	475,738.71	1,527,839.40
经营活动产生的现金流量净额	102,014,289.97	-30,000,242.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	608,634,416.98	818,032,222.92
减: 现金的期初余额	818,032,222.92	808,601,695.12
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-209,397,805.94	9,430,527.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,408,683.28
其中: 磐合科仪	110,408,683.28
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,901,248.49
其中: 磐合科仪	17,901,248.49
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	177,877,900.00
其中: 天瑞环境	14,277,900.00
贝西生物	144,000,000.00
国测检测	19,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	270,385,334.79



## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	608,634,416.98	818,032,222.92
其中：库存现金	429,187.66	185,984.72
可随时用于支付的银行存款	606,934,066.10	815,563,345.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,271,163.22	2,282,892.98
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	608,634,416.98	818,032,222.92

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,473,007.45	承兑汇票保证金、保函保证金
合计	4,473,007.45	——

## 50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金：</b>			
美元	3,581,979.43	6.5342	23,405,370.19
欧元	225,011.39	7.8023	1,755,606.37
港元	190,860.05	0.8359	159,541.83
英镑	14,955.11	8.7792	131,293.90
<b>应收账款：</b>			
美元	3,487,475.15	6.5342	22,787,860.14
<b>预付款项：</b>			
美元	767,220.08	6.5342	5,013,169.48
欧元	59,813.30	7.8023	466,681.31
日元	5,000.00	0.0579	289.42
英镑	23,447.56	8.7792	205,850.82
<b>应付账款：</b>			
美元	664,483.98	6.5342	4,341,871.22
欧元	42,300.50	7.8023	330,041.19
英镑	1,237,272.25	8.7792	10,862,260.54
<b>预收款项：</b>			
美元	791,797.33	6.5342	5,173,762.14

## 附注六、合并范围的变化



## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
磐合科仪	2017年7月27日	16,881.58万元	55.4181	受让	2017年7月27日	完成股份交割手续	158,011,021.45	21,625,995.90

## (2) 合并成本及商誉

项目	磐合科仪
合并成本	
——现金	110,408,683.28
——非现金资产的公允价值	-
——发行或承担的债务的公允价值	-
——发行的权益性证券的公允价值	-
——或有对价的公允价值	58,407,119.40
——购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
——其他	-
合并成本合计	168,815,802.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,031,690.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	122,784,112.16

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据本公司2017年3月6日《关于使用超募资金收购上海磐合科学仪器股份有限公司55.42%股份的议案》及《支付现金购买资产协议》的约定，本公司使用超募资金人民币16,881.58万元收购上海磐合科学仪器股份有限公司55.4181%股权，收购完成后，磐合科仪成为本公司的控股子公司。截止股份交割完成，本公司累计向转让方支付股份转让款11,040.87万元。剩余的股份转让款计5,840.71万元，在业绩承诺期内（2017年度-2019年度），每年当被投资方达到转让方的业绩承诺时，按协议书约定计算并调整支付股份转让款。在业绩承诺期内，因被投资方业绩变动，会影响股份转让或有对价的公允价值。截止2017年末，股权转让或有对价的公允价值调整为5,840.71万元。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	磐合科仪	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	20,924,248.49	20,924,248.49
应收账款	32,340,398.27	32,340,398.27
预付款项	9,566,931.50	9,566,931.50
其他应收款	10,968,984.62	10,968,984.62



项目	磐合科仪	
	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	15,009,025.80	15,009,025.80
可供出售金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00
长期股权投资	3,704,327.58	3,704,327.58
固定资产	7,273,605.78	6,441,316.29
无形资产	9,896,469.50	1,611,823.32
长期待摊费用	3,678,816.89	3,678,816.89
资产合计	115,762,808.43	106,645,872.76
负债：		
短期借款	12,006,838.98	12,006,838.98
应付账款	12,355,389.30	12,355,389.30
预收款项	4,686,808.30	4,686,808.30
应付职工薪酬	3,666.68	3,666.68
应交税费	30,981.12	30,981.12
应付利息	108,241.88	108,241.88
其他应付款	3,508,325.85	3,508,325.85
负债合计	32,700,252.11	32,700,252.11
净资产	83,062,556.32	73,945,620.65
减：少数股东权益	37,030,865.80	32,966,362.65
取得的净资产	46,031,690.52	40,979,258.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据专业估值机构根据合并方对收购价格参考目的出具的股权收购涉及的被合并方股东全部权益项目评估报告确定。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

2017年度，本公司新设子公司滨海天瑞，相应增加合并报表范围。



## 附注七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
一级子公司：							
深圳天瑞	深圳	深圳	制造业	100%	—	100%	同一控制下合并
邦鑫伟业	北京	北京	制造业	100%	—	100%	非同一控制下合并
厦门质谱	厦门	厦门	制造业	51%	—	51%	非同一控制下合并
天瑞环境	昆山	昆山	环保行业	100%	—	100%	非同一控制下合并
贝西生物	上海	上海	制造业	100%	—	100%	非同一控制下合并
国测检测	昆山	昆山	服务行业	51%	—	51%	非同一控制下合并
天瑞仙桃	仙桃	仙桃	环保行业	100%	—	100%	投资新设
磐合科仪	上海	上海	制造业	55.4181%	—	55.4181%	非同一控制下合并
兰州天瑞	兰州	兰州	服务业	90%	—	90%	投资新设
滨海天瑞	滨海	滨海	环保行业	100%	—	100%	投资新设
二级子公司：							
磐合香港	香港	香港	制造业	—	100%	100%	非同一控制下合并
磐合测试	上海	上海	软件业	—	100%	100%	非同一控制下合并

注：截止报告期末公司未对子公司兰州天瑞、滨海天瑞实际出资，且其均未实际经营。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
国测检测	49%	49%	3,008,036.78	-	17,779,240.31
磐合科仪	44.5819%	44.5819%	9,448,734.65	-	46,479,600.45

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国测检测	19,465,705.55	18,072,654.20	37,538,359.75	2,386,485.90	-	2,386,485.90
磐合科仪	132,852,561.87	11,167,491.82	144,020,053.69	42,981,923.27	-	42,981,923.27

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国测检测	22,288,151.22	9,439,335.30	31,727,486.52	3,468,947.09	-	3,468,947.09
磐合科仪	83,625,506.13	16,793,373.87	100,418,880.00	31,709,831.58	-	31,709,831.58

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国测检测	25,345,811.75	6,893,334.42	6,893,334.42	4,892,256.33
磐合科仪	338,998,333.26	32,329,082.00	32,329,082.00	24,617,612.17

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国测检测	21,100,324.14	6,625,319.84	6,625,319.84	4,441,709.65
磐合科仪	190,227,611.47	14,780,102.08	14,780,102.08	-4,532,483.95

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：无		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	1,459,191.07	1,458,088.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	252,172.58	-2,700.83
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	252,172.58	-2,700.83

## 附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：



## 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、银行理财产品、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行；银行保本理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司资金较为充裕，暂无借款需求，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

### （2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。对于外汇汇率变动风险，公司与银行签订远期结售汇业务，已锁定汇率变动的风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注五、50“外币货币性项目”注释。



## 附注九、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东

本企业的控股股东为自然人刘召贵。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
东证瑞骊	本公司持有其 20.27% 比例的股权
上海瑞铂云科技发展有限公司	磐合科仪持有其 25% 比例的股权，在 2017 年 8 月对外转让全部股权
上海磐合测控技术股份有限公司	磐合科仪持有其 30% 比例的股权，在 2017 年 12 月对外转让全部股权

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
应刚	公司第二大股东，公司董事、总经理
刘美珍	公司实际控制人亲属，公司总经理办公室人员
苏州优优康医疗科技有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 50% 的公司
江苏乐居乐家网络科技有限公司	公司实际控制人刘召贵控制的公司
江苏智瑞投资管理有限公司	公司实际控制人刘召贵控制的公司
张家港威胜生物医药有限公司	江苏智瑞投资管理有限公司持有 25.83% 股权的公司
何坚	持有本公司子公司厦门质谱 34.3% 股份的股东
林志敏	持有本公司子公司厦门质谱 14.7% 股份的股东
项厚生	持有本公司子公司国测检测 49% 股份的股东
赵学伟	持有本公司子公司磐合科仪 17.8056% 股份的股东
王宏	持有本公司子公司磐合科仪 7.4614% 股份的股东
北京环球质谱普技术有限责任公司	磐合科仪持有其 10% 比例的股权，在 2017 年 8 月对外转让全部股权
杭州携测信息技术有限公司	磐合科仪持有其 10% 比例的股权，在 2017 年 8 月对外转让全部股权
上海行愿投资管理有限责任公司	磐合科仪高管参股 5% 以上
上海道果投资管理有限公司	磐合科仪高管参股 5% 以上

### 5、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易





采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州携测信息技术有限公司	采购货物	395,943.59	-
上海磐合测控技术股份有限公司	采购货物	2,116,813.66	-

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州携测信息技术有限公司	销售货物	4,976,117.02	-
上海磐合测控技术股份有限公司	销售货物	1,603,429.91	-

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
江苏乐居乐家网络科技有限公司	投资性房地产	162,983.81	210,517.04

## (4) 关联担保情况

关联方向本公司提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵学伟、王宏、磐合香港	磐合科仪	17,486,345.27	2016-8-29	未约定担保期间	否
赵学伟、王宏	磐合科仪	5,000,000.00	2017-11-16	2017-12-21	是
赵学伟及其配偶、王宏	磐合科仪	490,000.00	2017-5-12	2018-8-31	否

本公司向关联方提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
磐合科仪、赵学伟、王宏	杭州携测信息技术有限公司	260,400.00	2017-2-12	2019-2-11	否

## (5) 关联方资金拆借

本公司向关联方资金拆借情况如下：

关联方	期初余额	资金借入	资金归还	期末余额	备注
项厚生	-	200,000.00	200,000.00	-	不计息

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	365.71 万元	367.92 万元



(8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州携测信息技术有限公司	7,318,927.39	731,892.74	-	-
应收账款	上海磐合测控技术股份有限公司	50,000.00	5,000.00	-	-
应收账款	上海瑞铂云科技发展有限公司	8,852.00	885.20	-	-
预付款项	杭州携测信息技术有限公司	8,117.95	-	-	-
其他应收款	林志敏	600,000.00	150,000.00	450,000.00	45,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海磐合测控技术股份有限公司	260,556.00	-
应付账款	何坚	40,743.50	-
其他应付款	林志敏	512,943.13	268,880.93
其他应付款	项厚生	68,407.64	65,127.64
其他应付款	江苏乐居乐家网络科技有限公司	20,370.00	20,370.00

## 7、关联方承诺

无。

## 附注十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

公司无需要披露的或有事项。



## 附注十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2018年4月19日公司董事会通过2017年度利润分配预案：拟以公司2017年末总股本46,176万股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.70元（含税），共计派发2017年度现金股利3,232.32万元。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2018年1月12日，本公司之子公司磐合科仪和花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了最高融资额为500万美金的“非承诺性短期循环融资协议”修改协议，本公司、赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司签署保证函向贷款行提供保证担保。

除上述事项，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 附注十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十三、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

### 1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,567,922.81	2.74	-	-	1,567,922.81
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	55,404,208.77	96.80	19,188,454.08	34.63%	36,215,754.69
单项金额虽不重大但单项计	264,815.86	0.46	-	-	264,815.86



提坏账准备的应收账款					
合计	57,236,947.44	100.00	19,188,454.08	—	38,048,493.36

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,645,939.91	3.45	-	-	1,645,939.91
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	45,989,698.32	96.28	16,040,409.01	34.88	29,949,289.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	128,908.00	0.27	-	-	128,908.00
合计	47,764,546.23	100.00	16,040,409.01	—	31,724,137.22

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的应收账款视为单项金额重大。

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天瑞环境	1,567,922.81	-	-	子公司，不计提
合计	1,567,922.81	-	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,335,822.63	3,233,582.26	10.00	27,065,266.55	2,706,526.66	10.00
1至2年	8,123,267.44	2,436,980.23	30.00	4,736,472.96	1,420,941.89	30.00
2至3年	2,854,454.23	1,427,227.12	50.00	4,550,036.70	2,275,018.35	50.00
3年以上	12,090,664.47	12,090,664.47	100.00	9,637,922.11	9,637,922.11	100.00
合计	55,404,208.77	19,188,454.08	—	45,989,698.32	16,040,409.01	—

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京邦鑫	264,815.86	-	-	子公司，不计提
合计	264,815.86	-	—	—

## (2) 本报告期计提、收回或转回的应收账款情况：

本期计提坏账准备金额3,148,045.07元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
—	-	—	—	-
合计	-	—	—	-



## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

## 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
——	——	-	——	——
合计	——	-	——	——

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中联兴环保科技有限公司	客户	3,238,200.00	5.66	323,820.00
灌云县海洋环境监测中心	客户	2,395,742.60	4.19	239,574.26
苏州天瑞环境科技有限公司	子公司	1,567,922.81	2.74	-
昆山市环境保护局	客户	1,104,900.00	1.93	11,049.00
中航上大高温合金材料有限公司	客户	1,085,800.00	1.90	108,580.00
合计	——	9,392,565.41	16.41	683,023.26

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,108,614.56	84.10	-	-	55,108,614.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,419,541.16	15.90	2,490,873.66	23.91	7,928,667.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	65,528,155.72	100.00	2,490,873.66	——	63,037,282.06

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,376,240.24	86.81	-	-	49,376,240.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,500,004.15	13.19	1,652,859.24	22.04	5,847,144.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-



合计	56,876,244.39	100.00	1,652,859.24	—	55,223,385.15
----	---------------	--------	--------------	---	---------------

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的其他应收款视为单项金额重大。

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天瑞环境	32,500,000.00	-	-	子公司，不计提
厦门质谱	12,808,614.56	-	-	子公司，不计提
天瑞仙桃	9,800,000.00	-	-	子公司，不计提
合计	55,108,614.56	-	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,554,092.92	555,409.29	10.00	5,596,253.03	559,625.30	10.00
1至2年	3,766,121.24	1,129,836.37	30.00	868,424.54	260,527.36	30.00
2至3年	587,398.00	293,699.00	50.00	405,240.00	202,620.00	50.00
3年以上	511,929.00	511,929.00	100.00	630,086.58	630,086.58	100.00
合计	10,419,541.16	2,490,873.66	—	7,500,004.15	1,652,859.24	—

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	-	-	-	—
合计	-	-	—	—

(2) 本报告期计提、收回或转回的其他应收款情况：

本期计提坏账准备金额838,014.42元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
—	-	—	—	-
合计	-	—	—	-

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
—	—	-	—	—
合计	—	-	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	7,451,979.21	4,019,632.91
备用金	2,967,561.95	3,382,231.24
往来单位款	55,108,614.56	49,474,380.24
合计	65,528,155.72	56,876,244.39

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
天瑞环境	往来单位款	32,500,000.00	2年以内	49.60	-
厦门质谱	往来单位款	12,808,614.56	3年以内	19.55	-
天瑞仙桃	往来单位款	9,800,000.00	1年以内	14.96	-
南京市产品质量监督检验院	保证金及押金	840,160.00	2年以内	1.28	231,328.00
林志敏	备用金	600,000.00	2年以内	0.92	150,000.00
合计	—	56,548,774.56	—	86.30	381,328.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	775,871,244.77	10,000,000.00	765,871,244.77	588,055,442.09	-	588,055,442.09
对联营、合营企业投资	1,459,191.07	-	1,459,191.07	1,458,088.64	-	1,458,088.64
合计	777,330,435.84	10,000,000.00	767,330,435.84	589,513,530.73	-	589,513,530.73

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳天瑞	22,341,156.09	-	-	22,341,156.09	-	-
邦鑫伟业	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
厦门质谱	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
天瑞环境	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
贝西生物	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00	-	-
国测检测	43,714,286.00	-	-	43,714,286.00	-	-
天瑞仙桃	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00	-	-
磐合科仪	-	168,815,802.68	-	168,815,802.68	-	-
合计	588,055,442.09	187,815,802.68	-	775,871,244.77	10,000,000.00	10,000,000.00



## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
——	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
东证瑞骊	1,458,088.64	-	-	1,102.43	-	-	-	-	-	1,459,191.07	-
小计	1,458,088.64	-	-	1,102.43	-	-	-	-	-	1,459,191.07	-
合计	1,458,088.64	-	-	1,102.43	-	-	-	-	-	1,459,191.07	-

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,887,165.63	151,013,559.49	278,845,739.28	121,988,923.61
其他业务	4,875,854.92	1,356,920.25	5,594,962.71	1,356,920.26
合计	371,763,020.55	152,370,479.74	284,440,701.99	123,345,843.87

(2) 本期收入中金额前五大的汇总金额32,301,564.02元，占本期全部营业收入总额的比例8.69%。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	592,937.59	6,684,660.23
权益法核算的长期股权投资收益	1,102.43	-2,700.83
持有交易性金融负债期间取得的投资收益	37,749,408.87	-
合计	38,343,448.89	6,681,959.40

## (2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
东证瑞骊	1,102.43	-2,700.83
合计	1,102.43	-2,700.83





## 附注十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-143,357.11
计入当期损益的政府补助	11,323,322.00
委托他人投资或管理资产的损益	592,937.59
债务重组损益	-456,000.00
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,749,408.87
单独进行减值测试的应收款项坏账准备转回	-
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,299.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,777,090.09
所得税影响额	10,250,339.39
非经常性净损益合计	58,154,361.79
其中：归属于母公司的非经常性净损益	56,648,442.61
归属于少数股东的非经常性净损益	1,505,919.18

## 2、净资产收益率及每股收益

净利润类别	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.60%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.10	0.10