



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

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@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A1201 号

上海磐合科学仪器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海磐合科学仪器股份有限公司（以下简称磐合科仪）财务报表，包括 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-5 月、2018 年度、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，公允反映了磐合科仪 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-5 月、2018 年度、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，我们独立于磐合科仪，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、其他信息

管理层对其他信息负责。

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。

四、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，管理层负责评估磐合科仪的持续经营能力，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。

磐合科仪治理层（以下简称治理层）负责监督磐合科仪的财务报告过程。

五、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，就可能导致对磐合科仪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



导致磐合科仪不能持续经营。

(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) 就磐合科仪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。

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)

中国注册会计师

中国·无锡

2019 年 09 月 18 日

合并资产负债表（续）

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款	五、12	19,772,955.67	33,666,909.61	17,486,345.27
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	17,159,862.35	27,059,551.15	14,878,859.51
预收款项	五、14	2,929,827.37	3,397,783.62	4,212,305.26
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	五、15	403,168.85	738,025.76	1,142,742.34
应交税费	五、16	6,070,684.55	7,525,449.03	5,000,436.23
其他应付款	五、17	28,586,253.04	8,877,021.88	261,234.66
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		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		74,922,751.83	81,264,741.05	42,981,923.27
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		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		74,922,751.83	81,264,741.05	42,981,923.27
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五、18	35,382,104.00	35,382,104.00	35,382,104.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、19	15,308,640.25	15,308,640.25	15,308,640.25
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、20	4,654,598.20	4,654,598.20	3,537,218.48
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、21	70,775,473.98	67,760,684.01	46,810,167.69
归属于母公司所有者权益合计		126,120,816.43	123,106,026.46	101,038,130.42
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		126,120,816.43	123,106,026.46	101,038,130.42
负债和所有者权益总计		201,043,568.26	204,370,767.51	144,020,053.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

合并利润表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		75,906,971.30	283,466,703.98	338,998,333.26
其中：营业收入	五、22	75,906,971.30	283,466,703.98	338,998,333.26
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		74,078,862.40	251,551,535.63	310,003,230.55
其中：营业成本	五、22	58,600,585.42	206,048,658.33	268,741,900.42
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	五、23	70,282.47	627,066.70	678,931.50
销售费用	五、24	5,853,678.79	13,489,175.01	11,492,714.23
管理费用	五、25	5,209,049.69	14,515,124.43	9,991,277.72
研发费用	五、26	4,020,308.00	11,545,538.13	13,862,336.24
财务费用	五、27	1,300,355.42	646,293.96	3,601,132.80
其中：利息费用		752,524.02	1,027,159.88	619,478.25
利息收入		16,480.71	87,700.20	55,528.14
资产减值损失	五、28	-975,397.39	4,679,679.07	1,634,937.64
加：其他收益	五、29	940,324.54	882,746.25	1,105,199.81
投资收益	五、30	-	-	1,140,188.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-654,413.28
公允价值变动收益		-	-	-
资产处置收益	五、31	-	-356,978.57	5,072.25
汇兑收益		-	-	-
三、营业利润		2,768,433.44	32,440,936.03	31,245,563.76
加：营业外收入	五、32	-	3,540.00	1,013,744.00
减：营业外支出	五、33	-	8,480.53	10,887.95
四、利润总额		2,768,433.44	32,435,995.50	32,248,419.81
减：所得税费用	五、34	-246,356.53	638,020.86	-80,662.19
五、净利润		3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润		3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
2、终止经营净利润		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益		-	-	-
2、归属于母公司所有者的净利润		3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）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变动额		-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
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		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益		0.09	0.90	0.91
（二）稀释每股收益		0.09	0.90	0.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

合并现金流量表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		103,996,329.73	244,912,118.65	343,878,854.47
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		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
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		33,620.68	71,036.16	5,199.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	28,115,923.02	13,038,728.24	13,280,645.88
经营活动现金流入小计		132,145,873.43	258,021,883.05	357,164,700.16
购买商品、接受劳务支付的现金		83,610,109.27	229,833,433.91	280,335,983.67
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		6,009,757.63	14,561,620.25	12,049,197.07
支付的各项税费		1,453,342.01	5,363,568.75	5,559,502.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	13,247,727.41	25,722,696.22	34,602,404.71
经营活动现金流出小计		104,320,936.32	275,481,319.13	332,547,087.99
经营活动产生的现金流量净额		27,824,937.11	-17,459,436.08	24,617,612.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	5,150,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	955,220.83	27,000.00
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	955,220.83	5,177,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,507.55	2,665,949.37	4,764,142.54
投资支付的现金		-	-	1,000,000.00
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		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		168,507.55	2,665,949.37	5,764,142.54
投资活动产生的现金流量净额		-168,507.55	-1,710,728.54	-587,142.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		12,480,549.27	72,142,608.05	51,071,057.80
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		12,480,549.27	72,142,608.05	51,071,057.80
偿还债务支付的现金		26,374,503.21	55,962,043.71	44,614,590.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,859.82	10,539,659.49	554,859.20
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		-	-	-
筹资活动现金流出小计		26,906,363.03	66,501,703.20	45,169,449.57
筹资活动产生的现金流量净额		-14,425,813.76	5,640,904.85	5,901,608.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-410,555.58	575,437.48	-2,627,120.16
五、现金及现金等价物净增加额		12,820,060.22	-12,953,822.29	27,304,957.70
加：期初现金及现金等价物余额		24,036,439.27	36,990,261.56	9,685,303.86
六、期末现金及现金等价物余额		36,856,499.49	24,036,439.27	36,990,261.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

合并所有者权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-5月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	-	4,654,598.20	-	67,760,684.01	-	123,106,026.46
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	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	-	4,654,598.20	-	67,760,684.01	-	123,106,026.46
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,014,789.97	-	3,014,789.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,014,789.97	-	3,014,789.97
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	-	4,654,598.20	-	70,775,473.98	-	126,120,816.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄植雯

合并所有者权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者的权益									
	实收资本 (或股本)	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	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	3,537,218.48	-	46,810,167.69
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	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	3,537,218.48	-	46,810,167.69
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	1,117,379.72	-	20,950,516.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,797,974.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,117,379.72	-	-10,847,458.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,117,379.72	-	-1,117,379.72
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	4,654,598.20	-	67,760,684.01
										123,106,026.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄树雯

合并所有者权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	-	2,399,723.57	-	15,618,580.60	-	68,709,048.42
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	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	-	2,399,723.57	-	15,618,580.60	-	68,709,048.42
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,137,494.91	-	31,191,587.09	-	32,329,082.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,329,082.00	-	32,329,082.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,137,494.91	-	-1,137,494.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,137,494.91	-	-1,137,494.91	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,308,640.25	-	-	-	3,537,218.48	-	46,810,167.69	-	101,038,130.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄树雯

母公司资产负债表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		19,257,077.99	21,255,537.14	24,145,276.88
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	十二、1	74,548,179.80	86,707,211.63	37,800,081.05
预付款项		19,623,481.85	12,439,878.13	8,660,796.63
其他应收款	十二、2	4,364,890.95	5,089,629.40	8,819,696.85
存货		20,940,767.45	16,654,554.89	15,206,208.67
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		73,834.88	52,112.43	70,106.69
流动资产合计		138,808,232.92	142,198,923.62	94,702,166.77
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		230,328.66	198,300.27	-
长期股权投资	十二、3	2,061,330.00	2,061,330.00	2,061,330.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		3,349,048.30	4,047,062.26	5,428,265.20
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		958,822.99	1,135,081.34	1,444,444.42
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		2,041,752.34	2,301,654.30	3,284,678.32
递延所得税资产		711,233.44	806,769.29	333,121.41
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		9,352,515.73	10,550,197.46	12,551,839.35
资产总计		148,160,748.65	152,749,121.08	107,254,006.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款		19,772,955.67	33,666,909.61	17,486,345.27
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款		8,396,219.41	16,952,331.33	13,799,974.46
预收款项		2,884,982.57	2,998,949.34	2,917,880.24
应付职工薪酬		369,642.86	671,249.76	1,029,504.47
应交税费		6,052,829.80	7,520,524.63	4,867,051.11
其他应付款		42,386,603.03	22,603,421.88	261,234.66
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		79,863,233.34	84,413,386.55	40,361,990.21
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		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		79,863,233.34	84,413,386.55	40,361,990.21
所有者权益：				
实收资本（或股本）		35,382,104.00	35,382,104.00	35,382,104.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		15,254,468.09	15,254,468.09	15,254,468.09
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		4,654,598.20	4,654,598.20	3,537,218.48
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		13,006,345.02	13,044,564.24	12,718,225.34
所有者权益合计		68,297,515.31	68,335,734.53	66,892,015.91
负债和所有者权益总计		148,160,748.65	152,749,121.08	107,254,006.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

母公司利润表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、4	40,876,535.40	157,626,866.06	131,482,879.26
减：营业成本	十二、4	28,841,070.61	107,276,506.45	89,424,409.67
税金及附加		59,928.51	618,853.89	666,285.80
销售费用		3,455,591.11	9,025,979.28	8,020,071.13
管理费用		5,132,544.25	12,744,617.60	9,456,457.61
研发费用		3,788,355.41	10,800,174.83	13,036,859.07
财务费用		1,426,181.91	2,634,491.89	1,793,646.39
其中：利息费用		752,524.02	1,027,159.88	619,478.25
利息收入		14,497.83	48,476.99	52,590.97
资产减值损失		-636,905.65	3,157,652.53	1,044,179.80
加：其他收益		905,655.00	811,710.09	1,105,199.81
投资收益	十二、5	-	-	1,140,188.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-654,413.28
公允价值变动收益		-	-	-
资产处置收益		-	-363,541.07	5,072.25
二、营业利润		-284,575.75	11,816,758.61	10,291,430.84
加：营业外收入		-	3,540.00	1,013,744.00
减：营业外支出		-	8,480.53	10,887.95
三、利润总额		-284,575.75	11,811,818.08	11,294,286.89
减：所得税费用		-246,356.53	638,020.86	-80,662.19
四、净利润		-38,219.22	11,173,797.22	11,374,949.08
（一）持续经营净利润		-38,219.22	11,173,797.22	11,374,949.08
（二）终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）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变动额		-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
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		-38,219.22	11,173,797.22	11,374,949.08
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		—	—	—
（二）稀释每股收益		—	—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

母公司现金流量表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		56,662,365.03	128,861,947.18	142,300,568.61
收到的税费返还		-	-	5,199.81
收到其他与经营活动有关的现金		28,184,891.28	26,718,402.76	13,243,081.98
经营活动现金流入小计		84,847,256.31	155,580,349.94	155,548,850.40
购买商品、接受劳务支付的现金		51,698,809.53	126,425,562.75	100,445,230.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,635,465.78	12,050,773.99	11,137,024.49
支付的各项税费		1,423,246.49	5,219,099.52	5,558,752.54
支付其他与经营活动有关的现金		9,261,541.22	21,143,604.08	29,818,153.30
经营活动现金流出小计		68,019,063.02	164,839,040.34	146,959,160.35
经营活动产生的现金流量净额		16,828,193.29	-9,258,690.40	8,589,690.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	5,150,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	925,220.83	27,000.00
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	925,220.83	5,177,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,507.55	2,665,949.37	4,726,043.54
投资支付的现金		-	-	1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		168,507.55	2,665,949.37	6,326,043.54
投资活动产生的现金流量净额		-168,507.55	-1,740,728.54	-1,149,043.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		12,480,549.27	72,142,608.05	51,071,057.80
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		12,480,549.27	72,142,608.05	51,071,057.80
偿还债务支付的现金		26,374,503.21	55,962,043.71	44,614,590.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,859.82	10,539,659.49	554,859.20
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		26,906,363.03	66,501,703.20	45,169,449.57
筹资活动产生的现金流量净额		-14,425,813.76	5,640,904.85	5,901,608.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-669,331.13	-1,590,225.65	-1,140,863.57
五、现金及现金等价物净增加额		1,564,540.85	-6,948,739.74	12,201,391.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,818,537.14	19,767,276.88	7,565,885.71
六、期末现金及现金等价物余额		14,383,077.99	12,818,537.14	19,767,276.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

母公司所有者权益变动表

编制单位: 上海磐合科学仪器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019年1-5月										
	实收资本 (或股本)	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	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-	-	4,654,598.20	13,044,564.24	68,335,734.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-	-	4,654,598.20	13,044,564.24	68,335,734.53
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,219.22	-38,219.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-	-	4,654,598.20	13,006,345.02	68,297,515.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

法定代表人：赵学伟

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-
未分配利润							
所有者权益合计							

法定代表人：赵学伟

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄植雯

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

单位:元
币种:人民币

项 目	2017年度										
	实收资本 (或股本)	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	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-	-	2,399,723.57	2,480,771.17	55,517,066.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-	-	2,399,723.57	2,480,771.17	55,517,066.83
三、本期增减变动金额											
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,237,454.17	11,374,949.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,374,949.08	11,374,949.08
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,137,494.91	-1,137,494.91	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,137,494.91	-1,137,494.91	-
2．对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,382,104.00	-	-	-	15,254,468.09	-	-	-	3,537,218.48	12,718,225.34	66,892,015.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

法定代表人：赵学伟

上海磐合科学仪器股份有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

1、公司概况

上海磐合科学仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由上海磐合科学仪器有限公司于2013年11月整体变更设立。2013年10月12日，公司股东会作出决议，全体股东根据公司截止2013年8月31日净资产577.946345万元折股500万股，每股1元，折为股本500万元，将公司变更为股份公司，变更后的股本为500万元。

2014年1月、2014年9月、2015年5月、2015年7月，公司分别增加注册资本137.50万元、33.5526万元、90万元、61万元。增资后，公司注册资本变更为822.0526万元。

公司2015年第九次临时股东大会作出决议，公司以总股本822.0526万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增30股，共计转增股本2,466.1578万股。变更后的注册资本及实收资本均为3,288.2104万元。

公司2016年第五次临时股东大会作出决议，增加注册资本250万元。增资后的注册资本及实收资本均为3,538.2104万元。

2017年7月，江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“天瑞仪器”）受让公司55.4181%的股权。股权转让后的注册资本及实收资本均仍为3,538.2104万元。

2018年5月，天瑞仪器受让公司6.0002%的股权，股权转让后，天瑞仪器持有本公司61.4183%股权。股权转让后的注册资本及实收资本均仍为3,538.2104万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，本公司股票自2014年8月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：磐合科仪；证券代码：830992。转让方式：协议转让。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，本公司股票自2019年9月5日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

统一社会信用代码：91310000677809856L

公司住所：上海市闵行区联航路1588号上计信息楼B座319室

法定代表人：赵学伟

股本：3,538.2104万股

所属行业：仪器仪表制造业。

经营范围：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。

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
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。	全资子公司，持股比例 100%。
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。	全资子公司，持股比例 100%。

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 50 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）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的质保金计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0
3 至 6 个月（含 6 个月）	10
6 至 9 个月（含 9 个月）	20
9 个月至 1 年（含 1 年）	50
1 年以上	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）、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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、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
机器设备	5年	0%	20%
运输设备	4年	5%	23.75%
办公设备	3年	5%	31.67%

(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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

本公司收入确认的具体原则如下：

公司的产品包括前处理系统、分析仪器和消耗品。其中，前处理系统、分析仪器的销售模式分为经销商销售和直销两种模式：

（1）经销商销售，因公司与经销商签订代理协议时已约定产品发货至经销商或双方约定的指定地点，与产品相关的主要风险和报酬已转移给经销商，故在经销商销售模式下，以产品发货至经销商指定或双方约定的地点时作为收入确认时点；

（2）直销，直销模式下公司需要安装并经客户验收合格后方能确定与产品所有权上的主要风险和报酬转移，故在直销模式下，以产品已安装完毕并经客户验收合格后作为收入确认

时点。消耗品由于价值低、不需要安装，以发货时作为收入确认的时点。

（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。

21、政府补助

（1）政府补助的类型及判断依据

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

22、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。

23、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2017 年度起执行财政部《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，采用未来适用法处理。	在利润表中新增“其他收益”项目，将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助重分类至其他收益。

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2017 年 5 月 28 日执行财政部《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》（财会[2017]13 号）的相关规定，采用未来适用法处理。	该项会计政策变更对本公司报告期财务报告无影响。
本公司自 2017 年度起执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的相关规定，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。可比期间的财务报表追溯调整。	（1）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原计入“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 （2）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。
本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定，对一般企业的财务报表格式进行修订。可比期间财务报表追溯调整。财会〔2017〕30 号文同时废止。	1、资产负债表项目 （1）“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。比较数据相应调整。 （2）“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。比较数据相应调整。 （3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。比较数据相应调整。 （4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。比较数据相应调整。 （5）“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。比较数据相应调整。 （6）“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。比较数据相应调整。 （7）“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。比较数据相应调整。 2、利润表项目 （1）新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。 （2）财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 3、所有者权益变动表项目 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
—	—	—	—

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	2019年1-5月/2018年度/2017年度税（费）率
增值税	应税销售收入	商品销售 13%、16%/16%、17%/17%/ 技术服务 6%/6%/6%
企业所得税	应纳税所得额	15%/15%/15%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%/5%/5%
教育费附加	应纳流转税额	3%/3%/3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%/1%/2%

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原17%调整为16%。

注2：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原16%调整为13%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	2019年1-5月/2018年度/2017年度企业所得税税率
本公司（母公司）	15%/15%/15%
子公司：磐合香港	16.50%/16.50%/16.50%
子公司：磐合测试	25%/25%/25%

2、报告期主要税收优惠及批文

（1）增值税

本公司、磐合测试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（根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司、磐合测试发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原17%调整为16%；根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司、磐合测试发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原16%调整为13%）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23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GR201731002978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2019年1-5月、2018年度、2017年度按15%的税率征收企业所得税。

子公司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。

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）货币资金分类列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	60,370.57	20,870.57	527.57
银行存款	36,796,128.92	23,917,568.70	36,989,733.99
其他货币资金	4,874,000.00	8,535,000.00	4,378,000.00
合计	41,730,499.49	32,473,439.27	41,368,261.56
其中：存放在境外的款项总额	21,549,465.60	11,025,736.84	17,134,796.54

（2）期末货币资金中使用受限金额为

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
贷款保证金存款	4,839,000.00	8,437,000.00	4,162,000.00
保函保证金	35,000.00	-	216,000.00
合计	4,874,000.00	8,437,000.00	4,378,000.00

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、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款分类列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	1,800,760.92	1,827,374.37	1,197,308.94
应收账款	84,696,959.03	108,095,389.87	51,612,725.27
合计	86,497,719.95	109,922,764.24	52,810,034.21

（2）应收票据

①应收票据分类：

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	1,800,760.92	1,827,374.37	1,197,308.94
商业承兑汇票	-	-	-
合计	1,800,760.92	1,827,374.37	1,197,308.94

②期末公司已质押的应收票据情况：无。

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	2019-5-31 终止确认金额	2019-5-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	843,373.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	843,373.00	-

（续）

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(续)

项目	2017-12-31 终止确认金额	2017-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

④期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	2019-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	82,510,462.18	89.96	6,555,887.36	7.95	75,954,574.82
质保金组合	9,209,698.62	10.04	467,314.41	5.07	8,742,384.21
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	91,720,160.80	100.00	7,023,201.77	7.66	84,696,959.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	91,720,160.80	100.00	7,023,201.77	——	84,696,959.03

(续)

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	109,785,467.25	94.57	7,883,148.14	7.18	101,902,319.11
质保金组合	6,308,521.78	5.43	115,451.02	1.83	6,193,070.76
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	116,093,989.03	100.00	7,998,599.16	6.89	108,095,389.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	116,093,989.03	100.00	7,998,599.16	——	108,095,389.87

(续)

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	49,718,516.80	90.51	3,247,320.09	6.53	46,471,196.71
质保金组合	5,175,228.56	9.42	71,600.00	1.38	5,103,628.56
关联方组合	37,900.00	0.07	-	-	37,900.00
组合小计	54,931,645.36	100.00	3,318,920.09	6.04	51,612,725.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,931,645.36	100.00	3,318,920.09	——	51,612,725.27

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	2019-5-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2017-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-5-31			2018-12-31		
	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	72,374,789.83	3,618,739.49	5	99,064,191.25	4,953,209.57	5
1至2年	8,985,564.56	1,797,112.91	20	8,485,646.85	1,697,129.37	20
2至3年	20,145.66	10,072.83	50	2,005,639.91	1,002,819.96	50
3年以上	1,129,962.13	1,129,962.13	100	229,989.24	229,989.24	100
合计	82,510,462.18	6,555,887.36	——	109,785,467.25	7,883,148.14	——

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	45,910,821.12	2,295,541.06	5
1 至 2 年	3,541,439.38	708,287.88	20
2 至 3 年	45,530.31	22,765.16	50
3 年以上	220,725.99	220,725.99	100
合计	49,718,516.80	3,247,320.09	——

组合中，质保金组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-5-31			2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	8,117,030.00	-	0	5,732,330.00	-	0
3 至 6 个月	40,000.00	4,000.00	10	207,873.34	20,787.33	10
6 至 9 个月	606,733.00	121,346.60	20	298,318.44	59,663.69	20
9 个月至 1 年	207,935.62	103,967.81	50	70,000.00	35,000.00	50
1 年以上	238,000.00	238,000.00	100	-	-	100
合计	9,209,698.62	467,314.41	——	6,308,521.78	115,451.02	——

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	4,817,228.56	-	0
3 至 6 个月	-	-	10
6 至 9 个月	358,000.00	71,600.00	20
9 个月至 1 年	-	-	50
1 年以上	-	-	100
合计	5,175,228.56	71,600.00	——

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019-5-31		2018-12-31	
	应收账款	不计提理由	应收账款	不计提理由
——			-	——
合计		——	-	——

(续)

单位名称	2017-12-31	
	应收账款	不计提理由
天瑞仪器	37,900.00	母公司，不计提
合计	37,900.00	——

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	2019-5-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			——	——

(续)

单位名称	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2017-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

②本报告期计提、收回或转回的应收账款情况

2019年1-5月计提坏账准备金额-975,397.39元,收回或转回坏账准备金额0元;2018年度计提坏账准备金额4,679,679.07元,收回或转回坏账准备金额0元;2017年度计提坏账准备金额1,634,937.64元,收回或转回坏账准备金额0元。

其中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	2019年1-5月	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	-	-	-

其中重要的应收账款核销情况:无。

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	2019-5-31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海合析精密仪器有限公司	客户	6,348,543.00	6.92	265,492.15
无锡可安医学检验有限公司	客户	5,900,000.00	6.43	206,500.00
宁波万特福化工仪器有限公司	客户	4,890,000.00	5.33	218,050.00
南京科培电子有限责任公司	客户	4,461,000.00	4.86	199,745.00
上海聚汶仪器有限公司	客户	4,389,000.00	4.79	197,505.00
合计	——	25,988,543.00	28.33	1,087,292.15

(续)

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海合析精密仪器有限公司	客户	10,787,543.00	9.29	487,442.15
安徽长和进出口有限公司	客户	7,720,276.42	6.65	706,414.14
沃尔沃汽车技术(上海)有限公司	客户	6,236,238.90	5.37	311,811.95
浙江仁谦仪器有限公司	客户	5,840,700.00	5.03	292,035.00
宁波万特福化工仪器有限公司	客户	5,290,000.00	4.56	238,050.00

合计	—	35,874,758.32	30.90	2,035,753.24
----	---	---------------	-------	--------------

(续)

单位名称	与本公司关系	2017-12-31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州携测信息技术有限公司	客户	7,318,927.39	13.32	365,946.37
东方科学仪器上海进出口有限公司	客户	6,561,643.64	11.95	328,082.18
浙江中环瑞蓝科技发展有限公司	客户	4,902,000.00	8.92	170,000.00
杭州纽蓝科技有限公司	客户	3,967,330.00	7.22	188,529.85
江苏丰迪科学仪器有限公司	客户	3,500,000.00	6.37	122,500.00
合计	—	26,249,901.03	47.79	1,175,058.40

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-5-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,408,910.13	95.55	25,845,889.39	89.25	11,724,602.28	89.18
1至2年	1,604,232.87	4.45	1,698,613.10	5.87	1,415,288.12	10.77
2至3年	-	-	1,415,288.12	4.88	7,145.41	0.05
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	36,013,143.00	100.00	28,959,790.61	100.00	13,147,035.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年5月末按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为17,024,443.64元，占预付账款期末余额合计数的比例为47.27%；2018年末按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为14,844,394.60元，占预付账款期末余额合计数的比例为51.26%；2017年末按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为9,276,357.01元，占预付账款期末余额合计数的比例为70.56%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
其他应收款	7,319,818.31	6,496,585.40	10,234,155.12
合计	7,319,818.31	6,496,585.40	10,234,155.12

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	2019-5-31				
	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	725,000.00	9.90	-	-	725,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	6,594,818.31	90.10	-	-	6,594,818.31
关联方组合	-	-	-	-	
组合小计	6,594,818.31	90.10	-	-	6,594,818.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	7,319,818.31	100.00	-	——	7,319,818.31

(续)

种类	2018-12-31				
	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	1,450,000.00	22.32	-	-	1,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	5,046,585.40	77.68	-	-	5,046,585.40
关联方组合	-	-	-	-	
组合小计	5,046,585.40	77.68	-	-	5,046,585.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	6,496,585.40	100.00	-	——	6,496,585.40

(续)

种类	2017-12-31				
	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	3,000,000.00	29.31	-	-	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	7,234,155.12	70.69	-	-	7,234,155.12
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	7,234,155.12	70.69	-	-	7,234,155.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	10,234,155.12	100.00	-	——	10,234,155.12
----	---------------	--------	---	----	---------------

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	2019-5-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	725,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	725,000.00	-	——	——

（续）

单位名称	2018-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	1,450,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	1,450,000.00	-	——	——

（续）

单位名称	2017-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	3,000,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	3,000,000.00	-	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

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	2019-5-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			——	——

（续）

单位名称	2018-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

（续）

单位名称	2017-12-31			
	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

2019年1-5月计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额0元；2018年度计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额0元；2017年度计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额0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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	-	-	-

其中重要的其他应收款核销情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
保证金及押金	6,518,043.31	5,022,879.40	7,142,607.85
股权转让款	725,000.00	1,450,000.00	3,000,000.00
往来单位款	-	-	74,947.27
员工备用金	76,775.00	23,706.00	16,600.00
合计	7,319,818.31	6,496,585.40	10,234,155.12

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	2019-5-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
KSLC.CO.,LTD	保证金及押金	1,540,591.36	1 年以内	21.05	-
东方国际招标有限责任公司	保证金及押金	1,414,336.00	3 年以上	19.32	-
温州医科大学	保证金及押金	1,365,486.80	1 至 3 年	18.65	-
方伟	股权转让款	725,000.00	1 至 2 年	9.90	-
江汉大学	保证金及押金	518,381.12	3 年以内	7.08	-
合计	——	5,563,795.28	——	76.01	-

(续)

单位名称	款项的性质	2018-12-31	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	1,450,000.00	1 至 2 年	22.32	-
东方国际招标有限责任公司	保证金及押金	1,406,956.00	2 至 3 年	21.66	-
温州医科大学	保证金及押金	1,365,486.80	1 至 3 年	21.02	-
江汉大学	保证金及押金	518,381.12	3 年以内	7.98	-
绍兴市市级机关财务结算中心	保证金及押金	354,000.00	1 至 2 年	5.45	-
合计	——	5,094,823.92	——	78.42	-

(续)

单位名称	款项的性质	2017-12-31	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	29.31	-
温州医科大学	保证金及押金	1,694,486.80	3 年以内	16.56	-

东方国际招标有限责任公司	保证金及押金	1,339,511.00	1 至 2 年	13.09	-
飞雅贸易（上海）有限公司	保证金及押金	930,000.00	1 年以内	9.09	-
上海东松医疗科技股份有限公司	保证金及押金	903,357.00	1 年以内	8.83	-
合计	——	7,867,354.80	——	76.87	-

5、存货

（1）存货分类

项目	2019-5-31			2018-12-31		
	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	20,957,527.26	-	20,957,527.26	16,671,314.70	-	16,671,314.70
库存商品	726,495.76	-	726,495.76	726,495.76	-	726,495.76
合计	21,684,023.02	-	21,684,023.02	17,397,810.46	-	17,397,810.46

（续）

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,222,968.48	-	15,222,968.48
库存商品	-	-	-
合计	15,222,968.48	-	15,222,968.48

（2）期末存货中无可变现净值低于账面存货成本的存货，期末未计提存货跌价准备。

（3）期末存货中，无用于质押担保等情况。

6、其他流动资产

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
待摊费用	73,834.88	26,500.00	64,056.69
一年内到期的长期待摊费用	-	25,612.43	6,050.00
预缴税费	-	81,917.41	-
合计	73,834.88	134,029.84	70,106.69

7、长期应收款

项目	2019-5-31			2018-12-31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	413,793.10	-	413,793.10	413,793.10	-	413,793.10	2.7018%
其中：未实现融资收益	183,464.44	-	183,464.44	215,492.83	-	215,492.83	2.7018%
合计	230,328.66	-	230,328.66	198,300.27	-	198,300.27	——

（续）

项目	2017-12-31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	——
其中：未实现融资收益	-	-	-	——

合计	-	-	-	—
----	---	---	---	---

8、固定资产

(1) 固定资产分类列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	3,782,392.18	4,544,542.49	6,105,247.67
固定资产清理	-	-	-
合计	3,782,392.18	4,544,542.49	6,105,247.67

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2019年1-5月固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,630,047.04	3,821,173.63	2,944,648.40	8,395,869.07
2.本期增加金额	-	-	40,852.34	40,852.34
(1) 购置	-	-	40,852.34	40,852.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,630,047.04	3,821,173.63	2,985,500.74	8,436,721.41
二、累计折旧				
1.期初余额	548,256.53	1,310,698.31	1,992,371.74	3,851,326.58
2.本期增加金额	121,338.44	351,972.66	329,691.55	803,002.65
(1) 计提	121,338.44	351,972.66	329,691.55	803,002.65
(2) 新增	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	669,594.97	1,662,670.97	2,322,063.29	4,654,329.23
三、减值准备				
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	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	960,452.07	2,158,502.66	663,437.45	3,782,392.18
2.期初账面价值	1,081,790.51	2,510,475.32	952,276.66	4,544,542.49

2018年度固定资产情况:

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,425,805.66	3,741,467.65	4,286,176.63	9,453,449.94
2.本期增加金额	204,241.38	1,990,998.29	80,266.67	2,275,506.34
(1) 购置	204,241.38	1,990,998.29	80,266.67	2,275,506.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,911,292.31	1,421,794.90	3,333,087.21
(1) 处置或报废	-	1,911,292.31	1,421,794.90	3,333,087.21
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,630,047.04	3,821,173.63	2,944,648.40	8,395,869.07
二、累计折旧				
1.期初余额	269,575.59	1,314,286.59	1,764,340.09	3,348,202.27
2.本期增加金额	278,680.94	1,005,793.07	1,239,538.11	2,524,012.12
(1) 计提	278,680.94	1,005,793.07	1,239,538.11	2,524,012.12
(2) 新增	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,009,381.35	1,011,506.46	2,020,887.81
(1) 处置或报废	-	1,009,381.35	1,011,506.46	2,020,887.81
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	548,256.53	1,310,698.31	1,992,371.74	3,851,326.58
三、减值准备				
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	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,081,790.51	2,510,475.32	952,276.66	4,544,542.49
2.期初账面价值	1,156,230.07	2,427,181.06	2,521,836.54	6,105,247.67

2017年度固定资产情况:

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	662,113.32	4,756,643.85	3,932,231.14	9,350,988.31
2.本期增加金额	769,675.25	649,451.29	755,223.44	2,174,349.98
(1) 购置	769,675.25	649,451.29	755,223.44	2,174,349.98
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	5,982.91	1,638,555.00	427,350.45	2,071,888.36
(1) 处置或报废	-	438,555.00	-	438,555.00
(2) 其他转出	5,982.91	1,200,000.00	427,350.45	1,633,333.36

4.期末余额	1,425,805.66	3,741,467.65	4,286,176.63	9,453,449.94
二、累计折旧				
1.期初余额	27,274.79	1,054,034.87	588,206.69	1,669,516.35
2.本期增加金额	243,397.70	938,128.96	1,255,074.50	2,436,601.16
(1) 计提	243,397.70	938,128.96	1,255,074.50	2,436,601.16
(2) 新增	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,096.90	677,877.25	78,941.10	757,915.25
(1) 处置或报废	-	416,627.25	-	416,627.25
(2) 其他转出	1,096.90	261,250.00	78,941.10	341,288.00
4.期末余额	269,575.59	1,314,286.59	1,764,340.09	3,348,202.27
三、减值准备				
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	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,156,230.07	2,427,181.06	2,521,836.54	6,105,247.67
2.期初账面价值	634,838.53	3,702,608.98	3,344,024.45	7,681,471.96

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：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

2019年1-5月无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,115,100.41	2,115,100.41
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(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	2,115,100.41	2,115,100.41
二、累计摊销		

1.期初余额	980,019.07	980,019.07
2.本期增加金额	176,258.35	176,258.35
(1) 计提	176,258.35	176,258.35
(2) 新增	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	1,156,277.42	1,156,277.42
三、减值准备		
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	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	958,822.99	958,822.99
2.期初账面价值	1,135,081.34	1,135,081.34

注：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%。

2018年度无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,008,547.01	2,008,547.01
2.本期增加金额	106,553.40	106,553.40
(1) 购置	106,553.40	106,553.40
(2) 内部研发	-	-
(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	2,115,100.41	2,115,100.41
二、累计摊销		
1.期初余额	564,102.59	564,102.59
2.本期增加金额	415,916.48	415,916.48
(1) 计提	415,916.48	415,916.48
(2) 新增	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	980,019.07	980,019.07
三、减值准备		
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	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,135,081.34	1,135,081.34
2.期初账面价值	1,444,444.42	1,444,444.42

2017年度无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,008,547.01	2,008,547.01
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(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	2,008,547.01	2,008,547.01
二、累计摊销		
1.期初余额	162,393.19	162,393.19
2.本期增加金额	401,709.40	401,709.40
(1) 计提	401,709.40	401,709.40
(2) 新增	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	564,102.59	564,102.59
三、减值准备		
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	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,444,444.42	1,444,444.42
2.期初账面价值	1,846,153.82	1,846,153.82

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019-5-31
装修费	2,301,654.30	113,565.46	373,467.42	-	2,041,752.34
合计	2,301,654.30	113,565.46	373,467.42	-	2,041,752.34

(续)

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018-12-31
装修费	3,284,678.32	-	957,411.59	25,612.43	2,301,654.30
合计	3,284,678.32	-	957,411.59	25,612.43	2,301,654.30

(续)

项目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-12-31
装修费	1,079,442.64	2,912,785.94	701,500.26	6,050.00	3,284,678.32
合计	1,079,442.64	2,912,785.94	701,500.26	6,050.00	3,284,678.32

11、递延所得税资产及递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2019-5-31		2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,741,556.29	711,233.44	5,378,461.94	806,769.29	2,220,809.41	333,121.41
合计	4,741,556.29	711,233.44	5,378,461.94	806,769.29	2,220,809.41	333,121.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣亏损	1,245,801.09	1,669,064.95	401,779.11
合计	1,245,801.09	1,669,064.95	401,779.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31	备注
2021 年度	-	49,918.09	49,918.09	2016 年度亏损
2022 年度	-	243,425.95	351,861.02	2017 年度亏损
2023 年度	1,245,801.09	1,375,720.91	-	2018 年度亏损
合计	1,245,801.09	1,669,064.95	401,779.11	——

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

类别	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	19,772,955.67	33,666,909.61	17,486,345.27
合计	19,772,955.67	33,666,909.61	17,486,345.27

注：2016年8月29日，本公司和花旗银行（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，赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司、江苏天瑞仪器股份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为4,839,000元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	16,986,058.15	26,630,601.15	14,870,859.51
1 至 2 年	173,804.20	428,950.00	8,000.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	17,159,862.35	27,059,551.15	14,878,859.51

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019-5-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

(续)

项目	2018-12-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

(续)

项目	2017-12-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

14、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	2,163,451.96	2,631,407.92	3,652,929.56
1 至 2 年	207,000.00	207,000.00	559,375.70
2 至 3 年	500,801.00	559,375.70	-
3 年以上	58,574.41	-	-
合计	2,929,827.37	3,397,783.62	4,212,305.26

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019-5-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

(续)

项目	2018-12-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

(续)

项目	2017-12-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31
一、短期薪酬	677,640.14	5,100,719.89	5,432,373.65	345,986.38
二、离职后福利-设定提存计划	60,385.62	521,744.14	524,947.29	57,182.47
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	738,025.76	5,622,464.03	5,957,320.94	403,168.85

(续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	1,082,878.27	13,687,513.15	14,092,751.28	677,640.14
二、离职后福利-设定提存计划	59,864.07	548,433.61	547,912.06	60,385.62
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,142,742.34	14,235,946.76	14,640,663.34	738,025.76

(续)

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	411,532.77	11,777,760.21	11,106,414.71	1,082,878.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,033,828.41	973,964.34	59,864.07
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	411,532.77	12,811,588.62	12,080,379.05	1,142,742.34

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	645,348.86	4,568,001.93	4,921,468.34	291,882.45
2、职工福利费	-	136,672.35	136,672.35	-
3、社会保险费	32,291.28	230,073.61	231,471.96	30,892.93
其中：医疗保险费	28,731.45	208,761.50	210,031.72	27,461.23
工伤保险费	2,739.41	2,979.84	2,997.51	2,721.74
生育保险费	820.42	18,332.27	18,442.73	709.96
4、住房公积金	-	165,972.00	142,761.00	23,211.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	677,640.14	5,100,719.89	5,432,373.65	345,986.38

(续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,032,956.13	11,877,951.81	12,265,559.08	645,348.86

2、职工福利费	-	403,861.13	403,861.13	-
3、社会保险费	31,246.14	1,049,950.21	1,048,905.07	32,291.28
其中：医疗保险费	27,741.88	993,122.65	992,133.08	28,731.45
工伤保险费	2,734.19	5,467.83	5,462.61	2,739.41
生育保险费	770.07	51,359.73	51,309.38	820.42
4、住房公积金	18,676.00	352,640.00	371,316.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	3,110.00	3,110.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	1,082,878.27	13,687,513.15	14,092,751.28	677,640.14

(续)

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	411,532.77	10,717,122.48	10,095,699.12	1,032,956.13
2、职工福利费	-	193,746.77	193,746.77	-
3、社会保险费	-	539,608.00	508,361.86	31,246.14
其中：医疗保险费	-	479,091.21	451,349.33	27,741.88
工伤保险费	-	48,103.58	45,369.39	2,734.19
生育保险费	-	12,413.21	11,643.14	770.07
4、住房公积金	-	307,836.00	289,160.00	18,676.00
5、工会经费和职工教育经费	-	19,446.96	19,446.96	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	411,532.77	11,777,760.21	11,106,414.71	1,082,878.27

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31
1、基本养老保险费	58,900.34	503,992.69	507,085.38	55,807.65
2、失业保险费	1,485.28	17,751.45	17,861.91	1,374.82
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	60,385.62	521,744.14	524,947.29	57,182.47

(续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险费	58,403.97	522,753.81	522,257.44	58,900.34
2、失业保险费	1,460.10	25,679.80	25,654.62	1,485.28
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	59,864.07	548,433.61	547,912.06	60,385.62

(续)

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险费	-	1,008,613.09	950,209.12	58,403.97
2、失业保险费	-	25,215.32	23,755.22	1,460.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,033,828.41	973,964.34	59,864.07

16、应交税费

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	5,481,338.25	5,220,700.38	3,259,599.14
企业所得税	-	1,693,839.66	1,357,076.49
个人所得税	90,555.68	142,992.37	63,949.28
城市维护建设税	276,657.03	259,504.81	159,270.27
教育费附加	222,133.59	208,411.81	160,359.05
印花税	-	-	182.00
合计	6,070,684.55	7,525,449.03	5,000,436.23

17、其他应付款**(1) 其他应付款分类列示**

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	585,862.24	365,198.04	147,619.05
应付股利	-	-	-
其他应付款	28,000,390.80	8,511,823.84	113,615.61
合计	28,586,253.04	8,877,021.88	261,234.66

(2) 应付利息

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应付借款利息	585,862.24	365,198.04	147,619.05
合计	585,862.24	365,198.04	147,619.05

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
往来单位款	28,000,000.00	8,000,000.00	-
应付个人款	390.80	111,823.84	113,615.61
保证金及押金	-	400,000.00	-
合计	28,000,390.80	8,511,823.84	113,615.61

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019-5-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

(续)

项目	2018-12-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

(续)

项目	2017-12-31	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

18、股本

期间	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	
2019年1-5月	35,382,104.00	-	-	-	-	-	35,382,104.00
2018年度	35,382,104.00	-	-	-	-	-	35,382,104.00
2017年度	35,382,104.00	-	-	-	-	-	35,382,104.00

注：股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“瑞华验字【2016】31060004号”验资报告。

19、资本公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2019年1-5月	股本溢价	15,308,640.25	-	-	15,308,640.25
	其他资本公积	-	-	-	-
	合计	15,308,640.25	-	-	15,308,640.25
2018年度	股本溢价	15,308,640.25	-	-	15,308,640.25
	其他资本公积	-	-	-	-
	合计	15,308,640.25	-	-	15,308,640.25
2017年度	股本溢价	15,308,640.25	-	-	15,308,640.25
	其他资本公积	-	-	-	-
	合计	15,308,640.25	-	-	15,308,640.25

20、盈余公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2019年1-5月	法定盈余公积	4,654,598.20	-	-	4,654,598.20
	任意盈余公积	-	-	-	-
	合计	4,654,598.20	-	-	4,654,598.20
2018年度	法定盈余公积	3,537,218.48	1,117,379.72	-	4,654,598.20
	任意盈余公积	-	-	-	-
	合计	3,537,218.48	1,117,379.72	-	4,654,598.20
2017年度	法定盈余公积	2,399,723.57	1,137,494.91	-	3,537,218.48
	任意盈余公积	-	-	-	-
	合计	2,399,723.57	1,137,494.91	-	3,537,218.48

各期盈余公积增加额系根据各期公司报表净利润的10%计提的法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	67,760,684.01	46,810,167.69	15,618,580.60
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	67,760,684.01	46,810,167.69	15,618,580.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
减：提取法定盈余公积	-	1,117,379.72	1,137,494.91

提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	9,730,078.60	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	70,775,473.98	67,760,684.01	46,810,167.69

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,906,971.30	58,600,585.42	283,466,703.98	206,048,658.33	338,998,333.26	268,741,900.42
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	75,906,971.30	58,600,585.42	283,466,703.98	206,048,658.33	338,998,333.26	268,741,900.42

(2) 主营业务（分产品）

类别	2019 年 1-5 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
前处理系统	22,103,872.75	16,304,694.80	5,799,177.95	26.24
分析系统	35,220,910.83	31,197,074.20	4,023,836.63	11.42
消耗品	8,810,055.77	6,765,472.84	2,044,582.93	23.21
在线监测系统	9,772,131.95	4,333,343.58	5,438,788.37	55.66
合计	75,906,971.30	58,600,585.42	17,306,385.88	22.80

(续)

类别	2018 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
前处理系统	106,759,080.58	70,278,317.21	36,480,763.37	34.17
分析系统	129,708,911.73	104,097,214.40	25,611,697.33	19.75
消耗品	18,288,965.41	14,898,429.34	3,390,536.07	18.54
在线监测系统	28,709,746.26	16,774,697.38	11,935,048.88	41.57
合计	283,466,703.98	206,048,658.33	77,418,045.65	27.31

(续)

类别	2017 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
前处理系统	81,819,392.48	53,523,782.89	28,295,609.59	34.58
分析系统	215,503,851.82	192,093,405.48	23,410,446.34	10.86
消耗品	11,640,950.97	6,428,367.31	5,212,583.66	44.78
在线监测系统	30,034,137.99	16,696,344.74	13,337,793.25	44.41
合计	338,998,333.26	268,741,900.42	70,256,432.84	20.72

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-5月收入中金额前五大的汇总金额32,885,942.68元，占2019年1-5月全部营业收入总额的比例43.32%。2018年度收入中金额前五大的汇总金额101,242,952.79元，占2018年度

全部营业收入总额的比例35.72%。2017年度收入中金额前五大的汇总金额190,150,730.44元，占2017年度全部营业收入总额的比例56.09%。

23、税金及附加

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	20,251.53	305,719.64	293,846.06
教育费附加	16,201.24	246,177.56	293,846.05
印花税	33,829.70	71,370.50	80,999.70
其他	-	3,799.00	10,239.69
合计	70,282.47	627,066.70	678,931.50

注1：税金及附加计缴标准详见附注四、1“主要税种及税率”。

24、销售费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	417,617.30	1,755,108.37	1,201,003.97
差旅费	40,251.68	582,616.15	558,672.54
运输装卸费	1,569,464.55	4,547,082.00	4,242,930.45
业务招待费	18,416.64	157,165.43	112,055.55
业务咨询费	1,741,980.59	2,701,125.16	1,692,192.68
技术服务费	1,596,927.95	2,743,349.71	2,522,316.11
广告宣传费	107,901.39	192,879.67	553,277.67
办公邮电费	38,161.49	105,251.83	114,839.19
其他	322,957.20	704,596.69	495,426.07
合计	5,853,678.79	13,489,175.01	11,492,714.23

25、管理费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,230,106.59	5,492,126.75	2,831,234.56
固定资产折旧	504,695.45	1,398,354.03	1,276,250.02
长期待摊费用摊销	399,079.85	963,461.59	685,300.26
专业机构费用	102,106.11	1,108,919.56	1,316,646.87
办公费	184,882.17	521,543.21	464,476.93
差旅费	195,741.53	1,520,094.52	444,950.55
业务招待费	623,847.33	1,143,352.33	869,931.51
租赁费	329,990.54	747,696.09	1,244,921.36
会务费	352,398.10	867,725.69	346,003.81
其他	286,202.02	751,850.66	511,561.85
合计	5,209,049.69	14,515,124.43	9,991,277.72

26、研发费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
人员人工	2,974,740.14	6,988,711.64	8,752,901.64
直接投入	579,881.76	3,029,459.04	3,932,883.46
折旧费用与长期费用摊销	465,686.10	1,527,367.45	1,176,551.14
合计	4,020,308.00	11,545,538.13	13,862,336.24

27、财务费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	752,524.02	1,027,159.88	619,478.25
减：利息收入	16,480.71	87,700.20	55,528.14
金融机构手续费	153,756.53	282,271.76	410,062.53
汇兑净损失	410,555.58	-575,437.48	2,627,120.16
合计	1,300,355.42	646,293.96	3,601,132.80

28、资产减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-975,397.39	4,679,679.07	1,634,937.64
合计	-975,397.39	4,679,679.07	1,634,937.64

29、其他收益**(1) 其他收益构成**

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动相关的政府补助	905,655.00	789,867.00	1,100,000.00
软件产品增值税退税	33,620.68	71,036.16	5,199.81
其他	1,048.86	21,843.09	-
合计	940,324.54	882,746.25	1,105,199.81

(2) 与企业日常活动相关的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
华漕镇 2019 年第一批扶持资金	900,000.00	与收益相关	是
专利资助	5,655.00	与收益相关	是
合计	905,655.00	——	——

(续)

补助项目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
华漕镇 2017 第二批扶持资金	770,000.00	与收益相关	是
2017 年企业稳定岗位社保补贴	14,867.00	与收益相关	是
第四批国内知识产权资助	5,000.00	与收益相关	是
合计	789,867.00	——	——

(续)

补助项目	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
上海市服务业发展引导资金	1,100,000.00	与收益相关	是
合计	1,100,000.00	——	——

30、投资收益

(1) 投资收益分类

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-654,413.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	1,794,602.27
合计	-	-	1,140,188.99

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
上海瑞铂云科技发展有限公司	-	-	-821,237.94
上海磐合测控技术股份有限公司	-	-	166,824.66
合计	-	-	-654,413.28

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
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
合计	-	-	1,794,602.27

31、资产处置收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	-	-356,978.57	5,072.25
合计	-	-356,978.57	5,072.25

32、营业外收入

(1) 营业外收入构成

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	3,540.00	1,013,744.00
合计	-	3,540.00	1,013,744.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
专利补贴	3,540.00	与收益相关	是
合计	3,540.00	——	——

(续)

补助项目	2017 年度	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
闵行区促进科技创新和成果转化项目资金	500,000.00	与收益相关	是
软件著作权补贴	2,400.00	与收益相关	是
上海市闵行区调查劳务费	1,520.00	与收益相关	是
知识产权补贴	760.00	与收益相关	是
合计	1,013,744.00	——	——

33、营业外支出

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
滞纳金	-	8,480.53	10,887.95
合计	-	8,480.53	10,887.95

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	-341,892.38	1,111,668.74	75,964.78
递延所得税费用	95,535.85	-473,647.88	-156,626.97
合计	-246,356.53	638,020.86	-80,662.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	2,768,433.44	32,435,995.50	32,248,419.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,265.02	4,865,399.32	4,837,262.97
子公司适用不同税率的影响	97,475.69	246,544.07	332,594.69
调整以前期间所得税的影响	-341,892.38	-582,170.92	-1,281,111.71
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	28,185.92	55,919.07	139,394.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-131,701.39	-	-
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	322,661.29	343,930.23	87,965.26
研究开发费加计扣除影响	-232,925.24	-766,669.68	-872,987.91
税收优惠的影响	-403,425.44	-3,524,931.23	-3,421,941.98
合计	-246,356.53	638,020.86	-80,662.19

35、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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
政府补助收入	906,703.86	815,250.09	2,113,744.00
利息收入	16,480.71	87,700.20	55,528.14

受限资金减少	6,468,000.00	-	11,076,747.01
收到其他往来款项	20,724,738.45	12,135,777.95	34,626.73
合计	28,115,923.02	13,038,728.24	13,280,645.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
付现的管理费用和销售费用	8,129,566.48	21,586,196.04	19,081,848.98
支付其他往来款项	2,059,404.40	-	3,781,405.25
受限资金增加	2,905,000.00	4,059,000.00	11,318,200.00
其他营业外支出	-	8,480.53	10,887.95
银行手续费支出	153,756.53	69,019.65	410,062.53
合计	13,247,727.41	25,722,696.22	34,602,404.71

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	3,014,789.97	31,797,974.64	32,329,082.00
加: 资产减值准备	-975,397.39	4,679,679.07	1,634,937.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,002.65	2,524,012.12	2,436,601.16
无形资产摊销	176,258.35	415,916.48	401,709.40
长期待摊费用摊销	399,079.85	963,461.59	701,500.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	356,978.57	-5,072.25
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	1,163,079.60	451,722.40	3,246,598.41
投资损失	-	-	-1,140,188.99
递延所得税资产减少	95,535.85	-473,647.88	-156,626.97
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-4,286,212.56	-2,174,841.98	-4,802,795.36
经营性应收项目的减少	16,526,410.52	-74,110,255.17	-14,755,800.51
经营性应付项目的增加	7,345,390.27	22,168,564.08	4,969,120.37
其他	3,563,000.00	-4,059,000.00	-241,452.99
经营活动产生的现金流量净额	27,824,937.11	-17,459,436.08	24,617,612.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
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	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	36,856,499.49	24,036,439.27	36,990,261.56
减: 现金的期初余额	24,036,439.27	36,990,261.56	9,685,303.86

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	12,820,060.22	-12,953,822.29	27,304,957.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	36,856,499.49	24,036,439.27	36,990,261.56
其中：库存现金	60,370.57	20,870.57	527.57
可随时用于支付的银行存款	36,796,128.92	23,917,568.70	36,989,733.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	98,000.00	-
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	36,856,499.49	24,036,439.27	36,990,261.56

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31	受限原因
货币资金	4,874,000.00	8,437,000.00	4,378,000.00	贷款保证金、保函保证金
合计	4,874,000.00	8,437,000.00	4,378,000.00	——

38、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
货币资金：			
美元	2,905,554.79	6.8992	20,046,002.51
欧元	157,564.45	7.6833	1,210,614.93
港元	180.00	0.8791	158.24
英镑	14,377.21	8.7042	125,142.11
应收账款：			
美元	1,832,388.00	6.8992	12,642,011.30
欧元	213,320.00	7.6833	1,639,001.56
预付款项：			
美元	2,330,245.49	6.8992	16,076,829.68
欧元	17,606.00	7.6833	135,272.18
瑞士法郎	18,690.80	6.8507	128,045.19
英镑	35,940.29	8.7042	312,831.47
其他应收款：			
美元	428,300.00	6.8992	2,954,927.36
应付账款：			
美元	1,157,422.38	6.8992	7,985,288.48
欧元	197,325.16	7.6833	1,516,108.40
英镑	812,973.37	8.7042	7,076,282.80
日元	520,000.00	0.0630	32,769.88
预收款项：			
美元	6,500.00	6.8992	44,844.80

附注六、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

无。

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

无。

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		
磐合香港	香港	香港	贸易	100%	—	100%	设立
磐合测试	上海	上海	检测	100%	—	100%	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

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

	2019-5-31 / 2019 年 1-5 月	2018-12-31 / 2018 年度	2017-12-31 / 2017 年度
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	-	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-	-	-654,413.28
--其他综合收益	-	-	-
--综合收益总额	-	-	-654,413.28

附注八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
天瑞仪器	江苏 苏州	研究生产销售化学分析仪器、 环境监测仪器、生命科学仪器、 测量监控仪器等。	46,176 万元	61.4183	61.4183

本企业最终控制方是刘召贵。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

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
深圳市天瑞仪器有限公司	受同一母公司控制
北京邦鑫伟业技术开发有限公司	受同一母公司控制
苏州天瑞环境科技有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海贝西生物科技有限公司	受同一母公司控制
江苏国测检测技术有限公司	受同一母公司控制
天瑞环境科技（仙桃）有限公司	受同一母公司控制
四川天瑞环境科技有限公司	受同一母公司控制
厦门质谱仪器仪表有限公司	受同一母公司控制，在 2018 年 4 月被判决司法解散清算
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持有 51.96%的公司
江苏智瑞投投资管理有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 70%的公司
张家港威胜生物医药有限公司	江苏智瑞投投资管理有限公司持有 13.09%股权的公司
长沙天瑞健康管理咨询有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 39%的公司
安庆天之瑞医学检验有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 85%的公司，2019 年 3 月已对外转让
呼和浩特市凯瑞医学检验所有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 96%的公司，2018 年 10 月已对外转让
仙桃天瑞医学检验实验室有限公司	公司实际控制人刘召贵控制的公司，2018 年 9 月已对外转让
仙桃天瑞医学影像诊断中心有限公司	公司实际控制人刘召贵控制的公司，2018 年 9 月已对外转让
昆山市创咖管理咨询有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 10%的公司
赵学伟	本公司董事长，持有本公司股份 13.3542%
王宏	本公司总经理，持有本公司股份 5.9126%
上海行愿投资管理有限责任公司	本公司高管参股 5%以上
上海道果投资管理有限公司	本公司高管参股 5%以上
上海瑞铂云科技发展有限公司	本公司高管参股 5%以上； 本公司持有其 25%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	本公司高管参股 5%以上； 本公司持有其 10%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	本公司董事长担任其法人、董事长； 本公司持有其 30%比例的股权，在 2017 年 12 月对外转让全部股权
北京环球质普技术有限责任公司	本公司持有其 10%比例的股权，在 2017 年 8 月对外转让全部股权
赵文	本公司董事长赵学伟之直系亲属

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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
杭州携测信息技术有限公司	采购货物	1,190,101.46	3,255,678.01	1,316,917.56
上海磐合测控技术股份有限公司	采购货物	1,255,862.07	801,489.11	2,720,800.85
上海瑞铂云科技发展有限公司	采购货物	-	12,307.69	-

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
天瑞仪器	销售货物	-	-	324,615.38

江苏国测检测技术有限公司	销售货物	64,723.84	-	-
杭州携测信息技术有限公司	销售货物	11,201.17	7,483,519.24	11,562,853.52
上海磐合测控技术股份有限公司	销售货物	1,483,154.94	199,066.25	4,210,267.50
上海瑞铂云科技发展有限公司	销售货物	-	26,551.71	-

(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

无。

(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、天瑞仪器	本公司	500 万美元	2016-8-29	未约定担保期间	否
赵学伟及其配偶、王宏	本公司	490,000.00	2017-5-12	2018-8-31	是
赵学伟、王宏	本公司	5,000,000.00	2017-11-16	2017-12-21	是
赵学伟、王宏	本公司	8,000,000.00	2018-10-22	2019-4-19	是
赵学伟、王宏	本公司	8,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	否
赵学伟、王宏	本公司	10,000,000.00	2019-3-26	2020-3-25	否
赵学伟、王宏	本公司	10,000,000.00	2019-4-18	2020-4-17	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
本公司、赵学伟、王宏、杭州携测信息技术有限公司	上海威正测试技术有限公司	260,400.00	2017-2-12	2019-2-11	是

(5) 关联方资金拆借

报告期本公司向关联方资金拆借情况如下：

关联方	期间	期初余额	资金借入	资金归还	期末余额	备注
天瑞仪器	2019 年 1-5 月	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	计息
	2018 年度	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	计息
	2017 年度	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	计息
上海贝西生物科技有限公司	2019 年 1-5 月	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	计息
	2018 年度	-	-	-	-	——
	2017 年度	-	-	-	-	——

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
天瑞仪器	支付拆借资金利息	144,920.55	67,693.15	21,452.06
上海贝西生物科技有限公司	支付拆借资金利息	130,500.00	-	-
赵文	处置固定资产	-	70,000.00	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019-5-31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	杭州携测信息技术有限公司	300,000.00	-
应收账款	杭州携测信息技术有限公司	4,175,028.07	303,753.39
应收账款	上海磐合测控技术股份有限公司	1,669,000.00	75,105.00
预付款项	上海磐合测控技术股份有限公司	1,091,551.69	-
预付款项	杭州携测信息技术有限公司	3,784,194.69	-

(续)

项目名称	关联方	2018-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	杭州携测信息技术有限公司	1,827,374.37	-
应收账款	杭州携测信息技术有限公司	4,444,407.74	228,515.96
预付款项	上海磐合测控技术股份有限公司	1,160,000.00	-
预付款项	杭州携测信息技术有限公司	203,879.31	-

(续)

项目名称	关联方	2017-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	杭州携测信息技术有限公司	589,050.00	-
应收账款	天瑞仪器	37,900.00	-
应收账款	杭州携测信息技术有限公司	7,318,927.39	365,946.37
应收账款	上海磐合测控技术股份有限公司	50,000.00	2,500.00
应收账款	上海瑞铂云科技发展有限公司	8,852.00	1,770.40
预付款项	杭州携测信息技术有限公司	8,117.95	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应付账款	上海磐合测控技术股份有限公司	-	184,000.00	260,556.00
应付利息	天瑞仪器	234,065.76	89,145.21	21,452.06
应付利息	上海贝西生物科技有限公司	130,500.00	-	-
其他应付款	天瑞仪器	8,000,000.00	8,000,000.00	-
其他应付款	上海贝西生物科技有限公司	20,000,000.00	-	-
其他应付款	赵学伟	-	4,216.00	-
其他应付款	王宏	-	1,320.00	9,498.86

7、关联方承诺

无。

附注九、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、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、应收票据及应收账款****（1）应收票据及应收账款分类列示**

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	1,800,760.92	1,827,374.37	1,197,308.94
应收账款	72,747,418.88	84,879,837.26	36,602,772.11
合计	74,548,179.80	86,707,211.63	37,800,081.05

（2）应收票据**①应收票据分类：**

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	1,800,760.92	1,827,374.37	1,197,308.94
商业承兑汇票	-	-	-
合计	1,800,760.92	1,827,374.37	1,197,308.94

②期末公司已质押的应收票据情况：无。

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	2019-5-31 终止确认金额	2019-5-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	843,373.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	843,373.00	-

(续)

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(续)

项目	2017-12-31 终止确认金额	2017-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

④期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	2019-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	68,241,384.94	88.07	4,280,209.69	6.27	63,961,175.25
质保金组合	9,197,763.00	11.87	461,346.60	5.02	8,736,416.40
关联方组合	49,827.23	0.06	-	-	49,827.23
组合小计	77,488,975.17	100.00	4,741,556.29	6.12	72,747,418.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,488,975.17	100.00	4,741,556.29	——	72,747,418.88

(续)

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	83,573,156.93	92.60	5,290,261.94	6.33	78,282,894.99
质保金组合	6,166,330.00	6.83	88,200.00	1.43	6,078,130.00
关联方组合	518,812.27	0.57	-	-	518,812.27
组合小计	90,258,299.20	100.00	5,378,461.94	5.96	84,879,837.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	90,258,299.20	100.00	5,378,461.94	——	84,879,837.26

(续)

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	33,248,638.37	85.64	2,149,209.41	6.46	31,099,428.96
质保金组合	5,039,853.00	12.98	71,600.00	1.42	4,968,253.00
关联方组合	535,090.15	1.38	-	-	535,090.15
组合小计	38,823,581.52	100.00	2,220,809.41	5.72	36,602,772.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	38,823,581.52	100.00	2,220,809.41	——	36,602,772.11

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	2019-5-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2017-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-5-31			2018-12-31		
	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	64,179,561.29	3,208,978.06	5	77,972,552.51	3,898,627.63	5
1 至 2 年	3,738,240.02	747,648.00	20	4,999,170.44	999,834.09	20
2 至 3 年	-	-	50	419,267.52	209,633.76	50
3 年以上	323,583.63	323,583.63	100	182,166.46	182,166.46	100
合计	68,241,384.94	4,280,209.69	——	83,573,156.93	5,290,261.94	——

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,180,660.38	1,559,033.02	5
1 至 2 年	1,847,252.00	369,450.40	20
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	220,725.99	220,725.99	100
合计	33,248,638.37	2,149,209.41	——

组合中，质保金组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-5-31			2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	8,117,030.00	-	0	5,732,330.00	-	0
3 至 6 个月	40,000.00	4,000.00	10	196,000.00	19,600.00	10
6 至 9 个月	606,733.00	121,346.60	20	168,000.00	33,600.00	20
9 个月至 1 年	196,000.00	98,000.00	50	70,000.00	35,000.00	50
1 年以上	238,000.00	238,000.00	100	-	-	100
合计	9,197,763.00	461,346.60	——	6,166,330.00	88,200.00	——

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	4,681,853.00	-	0
3 至 6 个月	-	-	10
6 至 9 个月	358,000.00	71,600.00	20
9 个月至 1 年	-	-	50
1 年以上	-	-	100
合计	5,039,853.00	71,600.00	——

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019-5-31		2018-12-31	
	应收账款	不计提理由	应收账款	不计提理由
磐合香港	49,827.23	子公司，不计提	518,812.27	子公司，不计提
合计	49,827.23	——	518,812.27	——

(续)

单位名称	2017-12-31	
	应收账款	不计提理由
磐合香港	497,190.15	子公司，不计提
天瑞仪器	37,900.00	母公司，不计提
合计	535,090.15	——

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	2019-5-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

(续)

单位名称	2017-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

②本报告期计提、收回或转回的应收账款情况

2019年1-5月计提坏账准备金额-636,905.65元，收回或转回坏账准备金额0元；2018年度计提坏账准备金额3,157,652.53元，收回或转回坏账准备金额0元；2017年度计提坏账准备金额1,044,179.80元，收回或转回坏账准备金额0元。

其中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	2019年1-5月	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	-	-	-

其中重要的应收账款核销情况：无。

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	2019-5-31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海合析精密仪器有限公司	客户	6,348,543.00	8.19	265,492.15
南京科培电子有限责任公司	客户	4,461,000.00	5.76	199,745.00
宁波万特福化工仪器有限公司	客户	4,890,000.00	6.31	218,050.00
无锡可安医学检验有限公司	客户	5,900,000.00	7.61	206,500.00
上海聚汶仪器有限公司	客户	4,389,000.00	5.66	197,505.00
合计	——	25,988,543.00	33.54	1,087,292.15

(续)

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海合析精密仪器有限公司	客户	10,787,543.00	11.95	487,442.15
沃尔沃汽车技术(上海)有限公司	客户	6,236,238.90	6.91	311,811.95
浙江仁谦仪器有限公司	客户	5,840,700.00	6.47	292,035.00
宁波万特福化工仪器有限公司	客户	5,290,000.00	5.86	238,050.00
南京科培电子有限责任公司	客户	4,661,000.00	5.16	209,745.00
合计	——	32,815,481.90	36.36	1,539,084.10

(续)

单位名称	与本公司关系	2017-12-31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中环瑞蓝科技发展有限公司	客户	4,902,000.00	12.63	170,000.00
杭州纽蓝科技有限公司	客户	3,967,330.00	10.22	188,529.85
江苏丰迪科学仪器有限公司	客户	3,500,000.00	9.02	122,500.00
杭州携测信息技术有限公司	客户	3,454,745.27	8.90	172,737.26
沈阳赛诺思科技有限公司	客户	2,100,000.00	5.41	105,000.00
合计	——	17,924,075.27	46.17	758,767.11

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
其他应收款	4,364,890.95	5,089,629.40	8,819,696.85
合计	4,364,890.95	5,089,629.40	8,819,696.85

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	2019-5-31				
	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	725,000.00	16.61	-	-	725,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	3,639,890.95	83.39	-	-	3,639,890.95
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,639,890.95	83.39	-	-	3,639,890.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,364,890.95	100.00	-	——	4,364,890.95

(续)

种类	2018-12-31				
	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	1,450,000.00	28.49	-	-	1,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	3,639,629.40	71.51	-	-	3,639,629.40
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,639,629.40	71.51	-	-	3,639,629.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,089,629.40	100.00	-	——	5,089,629.40

(续)

种类	2017-12-31				
	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	3,000,000.00	34.01	-	-	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	5,819,696.85	65.99	-	-	5,819,696.85
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	5,819,696.85	65.99	-	-	5,819,696.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	8,819,696.85	100.00	-	——	8,819,696.85
----	--------------	--------	---	----	--------------

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	2019-5-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	725,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	725,000.00	-	——	——

（续）

单位名称	2018-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	1,450,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	1,450,000.00	-	——	——

（续）

单位名称	2017-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	3,000,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	3,000,000.00	-	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

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	2019-5-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

（续）

单位名称	2018-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
——	-	-	-	——
合计	-	-	——	——

（续）

单位名称	2017-12-31			
	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

2019年1-5月计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额0元；2018年度计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额0元；2017年度计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额0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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	-	-	-

其中重要的其他应收款核销情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
保证金及押金	3,563,115.95	3,615,923.40	5,803,096.85
股权转让款	725,000.00	1,450,000.00	3,000,000.00
员工备用金	76,775.00	23,706.00	16,600.00
合计	4,364,890.95	5,089,629.40	8,819,696.85

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	2019-5-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
温州医科大学	保证金及押金	1,365,486.80	1 至 3 年	31.28	-
方伟	股权转让款	725,000.00	1 至 2 年	16.61	-
江汉大学	保证金及押金	518,381.12	3 年以内	11.88	-
绍兴市市级机关财务结算中心	保证金及押金	354,000.00	1 至 2 年	8.11	-
利辛县公共资源交易中心	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	4.58	-
合计	——	3,162,867.92	——	72.46	-

(续)

单位名称	款项的性质	2018-12-31	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	1,450,000.00	1 至 2 年	28.49	-
温州医科大学	保证金及押金	1,365,486.80	1 至 3 年	26.83	-
江汉大学	保证金及押金	518,381.12	3 年以内	10.19	-
绍兴市市级机关财务结算中心	保证金及押金	354,000.00	1 至 2 年	6.96	-
浙江省农药检定管理总站	保证金及押金	157,450.00	1 年以内	3.09	-
合计	——	3,845,317.92	——	75.55	-

(续)

单位名称	款项的性质	2017-12-31	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	34.01	-
温州医科大学	保证金及押金	1,694,486.80	3 年以内	19.21	-

飞雅贸易（上海）有限公司	保证金及押金	930,000.00	1 年以内	10.54	-
上海东松医疗科技股份有限公司	保证金及押金	903,357.00	1 年以内	10.24	-
江汉大学	保证金及押金	427,053.77	2 年以内	4.84	-
合计	——	6,954,897.57	——	78.86	-

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2019-5-31			2018-12-31		
	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	2,061,330.00	-	2,061,330.00	2,061,330.00	-	2,061,330.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,061,330.00	-	2,061,330.00	2,061,330.00	-	2,061,330.00

（续）

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,061,330.00	-	2,061,330.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	2,061,330.00	-	2,061,330.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
磐合香港	61,330.00	-	-	61,330.00	-	-
磐合测试	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	2,061,330.00	-	-	2,061,330.00	-	-

（续）

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
磐合香港	61,330.00	-	-	61,330.00	-	-
磐合测试	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	2,061,330.00	-	-	2,061,330.00	-	-

（续）

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
磐合香港	61,330.00	-	-	61,330.00	-	-
磐合测试	1,400,000.00	600,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	1,461,330.00	600,000.00	-	2,061,330.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动								2017-12-31	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											
上海瑞铂云科技发展有限公司	821,237.94	-	-	-821,237.94	-	-	-	-	-	-	-
上海磐合测控技术股份有限公司	2,788,573.07	1,000,000.00	3,955,397.73	166,824.66	-	-	-	-	-	-	-
小计	3,609,811.01	1,000,000.00	3,955,397.73	-654,413.28	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,609,811.01	1,000,000.00	3,955,397.73	-654,413.28	-	-	-	-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,876,535.40	28,841,070.61	157,626,866.06	107,276,506.45	131,482,879.26	89,424,409.67
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	40,876,535.40	28,841,070.61	157,626,866.06	107,276,506.45	131,482,879.26	89,424,409.67

(2) 主营业务（分产品）

类别	2019 年 1-5 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
前处理系统	18,641,932.27	14,595,617.85	4,046,314.42	21.71
分析系统	2,780,767.24	2,261,680.34	519,086.90	18.67
消耗品	9,681,703.94	6,765,472.84	2,916,231.10	30.12
在线监测系统	9,772,131.95	5,218,299.58	4,553,832.37	46.60
合计	40,876,535.40	28,841,070.61	12,035,464.79	29.44

(续)

类别	2018 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
前处理系统	92,234,026.80	62,914,541.01	29,319,485.79	31.79
分析系统	14,613,523.45	12,344,011.12	2,269,512.33	15.53
消耗品	22,069,569.55	14,898,429.34	7,171,140.21	32.49
在线监测系统	28,709,746.26	17,119,524.98	11,590,221.28	40.37
合计	157,626,866.06	107,276,506.45	50,350,359.61	31.94

(续)

类别	2017 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
前处理系统	69,828,402.91	45,663,962.93	24,164,439.98	34.61
分析系统	19,982,183.63	19,103,060.90	879,122.73	4.40
消耗品	11,643,942.42	6,428,367.31	5,215,575.11	44.79
在线监测系统	30,028,350.30	18,229,018.53	11,799,331.77	39.29
合计	131,482,879.26	89,424,409.67	42,058,469.59	31.99

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-5月收入中金额前五大的汇总金额14,149,126.33元，占2019年1-5月全部营业收入总额的比例34.61%。2018年度收入中金额前五大的汇总金额29,730,587.82元，占2018年度全部营业收入总额的比例18.86%。2017年度收入中金额前五大的汇总金额26,250,078.14元，占2017年度全部营业收入总额的比例19.96%。

5、投资收益

(1) 投资收益分类

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-654,413.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	1,794,602.27
合计	-	-	1,140,188.99

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
上海瑞铂云科技发展有限公司	-	-	-821,237.94
上海磐合测控技术股份有限公司	-	-	166,824.66
合计	-	-	-654,413.28

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
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
合计	-	-	1,794,602.27

附注十三、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-	-356,978.57	5,072.25
计入当期损益的政府补助	906,703.86	815,250.09	2,113,744.00
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	-	-8,480.53	-10,887.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	1,379,894.01
所得税影响额	-136,110.47	-68,124.90	-523,173.35
非经常性净损益合计	770,593.39	381,666.09	2,964,648.96
其中：归属于母公司的非经常性净损益	770,593.39	381,666.09	2,964,648.96
归属于少数股东的非经常性净损益	-	-	-

2、净资产收益率及每股收益

净利润类别	年度	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	2019 年 1-5 月	2.42	0.09	0.09
	2018 年度	28.58	0.90	0.90
	2017 年度	38.09	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年 1-5 月	1.80	0.06	0.06
	2018 年度	28.24	0.89	0.89
	2017 年度	34.60	0.83	0.83