



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@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A607 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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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、40所述，2020年度，天瑞仪器实现营业收入93,569.67万元。收入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、19所述，截至2020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35,906.34万元。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，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，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、4所述，截至2020年12月31日，天瑞仪器应收账款余额46,908.98万元，坏账准备金额14,605.60万元。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）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

（3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评估管理层根据当前或前瞻性信息做出的预期信用损失率是否合理，复核组合账龄合理性，抽取样本测试应收账款账龄，并测试坏账准备金额计提的准确性；

（4）通过分析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；

（5）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。其他信息包括天瑞仪器2020年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天瑞仪器、终止运营或别无其他现实的选择。

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，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。



公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 丁春荣
（项目合伙人）

中国注册会计师 孙殷骏

中国·无锡

2021年04月21日



合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	462,696,662.28	346,884,137.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	15,133,361.51	24,264,809.08
应收账款	323,033,767.51	324,199,168.57
应收款项融资	6,404,557.61	0.00
预付款项	82,913,954.42	106,695,457.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,218,861.13	18,017,465.58
其中：应收利息	1,026,801.81	1,434,445.14
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	482,131,426.81	464,152,793.79
合同资产	4,506,142.17	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	23,058,554.59	9,245,124.43
流动资产合计	1,486,097,288.03	1,313,458,956.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	236,566.06	170,677.85
长期股权投资	54,576,348.36	2,538,898.75
其他权益工具投资	98,250,000.00	98,250,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	19,869,906.85	20,979,039.49
固定资产	210,541,323.82	217,422,416.28
在建工程	292,058,393.54	38,464,090.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,597,334.84	25,723,344.97



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
开发支出	3,226,953.74	
商誉	359,063,374.18	427,666,884.94
长期待摊费用	9,077,704.39	7,522,794.68
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	12,844,275.78	3,261,056.81
非流动资产合计	1,078,342,181.56	841,999,204.41
资产总计	2,564,439,469.59	2,155,458,160.93
流动负债：		
短期借款	310,148,308.46	113,074,197.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	17,389,313.94
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	3,097,313.23
应付账款	219,988,508.24	113,100,079.90
预收款项	928,954.09	123,415,287.53
合同负债	136,024,331.94	0.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,871,529.93	26,558,316.40
应交税费	24,896,752.30	18,237,988.40
其他应付款	27,537,008.65	29,937,176.85
其中：应付利息	0.00	517,283.04
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	22,981,065.59	648,424.19
流动负债合计	765,376,459.20	445,458,097.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,097,222.22	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预计负债	7,200,639.25	8,115,193.35
递延收益	2,704,924.45	11,603,721.77
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	60,002,785.92	19,718,915.12
负债合计	825,379,245.12	465,177,012.68
所有者权益：		
股本	496,990,870.00	461,760,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	786,996,181.89	747,091,338.56
减：库存股	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	6,449,953.52	5,880,472.20
盈余公积	79,669,070.57	66,778,212.83
一般风险准备		
未分配利润	322,234,208.81	323,254,643.87
归属于母公司所有者权益合计	1,692,340,284.79	1,604,764,667.46
少数股东权益	46,719,939.68	85,516,480.79
所有者权益合计	1,739,060,224.47	1,690,281,148.25
负债和所有者权益总计	2,564,439,469.59	2,155,458,160.93

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

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	250,887,462.83	191,069,670.16
交易性金融资产	60,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产		0.00
应收票据	13,624,602.91	15,729,708.38
应收账款	84,219,854.10	62,546,506.73
应收款项融资	5,456,257.61	0.00
预付款项	10,670,953.11	24,610,796.12
其他应收款	207,868,018.15	143,539,968.07
其中：应收利息	6,519,668.72	6,524,799.56
应收股利	0.00	0.00



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
存货	333,638,943.26	357,166,935.60
合同资产	2,221,268.67	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,258.47	
流动资产合计	968,619,619.11	814,663,585.06
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	1,256,376,122.69	893,636,745.31
其他权益工具投资	96,250,000.00	96,250,000.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产	19,869,906.85	20,979,039.49
固定资产	112,188,895.50	111,487,157.43
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产		
无形资产	3,788,074.52	4,031,862.31
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	534,232.89	437,657.98
递延所得税资产		
其他非流动资产	964,576.30	
非流动资产合计	1,489,971,808.75	1,126,822,462.52
资产总计	2,458,591,427.86	1,941,486,047.58
流动负债：		
短期借款	275,251,065.53	38,968,083.00
交易性金融负债	0.00	17,389,313.94
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	32,280,082.27	34,282,916.63
预收款项		104,422,320.48
合同负债	102,106,049.45	
应付职工薪酬	10,953,499.95	17,643,313.19
应交税费	13,215,181.91	5,931,135.33
其他应付款	84,465,685.19	84,497,453.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		0.00



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债	20,191,832.53	192,648.81
流动负债合计	538,463,396.83	303,327,185.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,200,639.25	8,115,193.35
递延收益	2,348,491.08	10,094,775.52
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	9,549,130.33	18,209,968.87
负债合计	548,012,527.16	321,537,154.09
所有者权益：		
股本	496,990,870.00	461,760,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	902,985,044.67	767,829,305.74
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备	6,449,953.52	5,880,472.20
盈余公积	79,669,070.57	66,778,212.83
未分配利润	424,483,961.94	317,700,902.72
所有者权益合计	1,910,578,900.70	1,619,948,893.49
负债和所有者权益总计	2,458,591,427.86	1,941,486,047.58

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

2020年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	2020年度	2019年度
一、营业总收入	935,696,717.93	907,813,927.42
其中：营业收入	935,696,717.93	907,813,927.42
利息收入		
已赚保费		



项目	2020 年度	2019 年度
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	872,961,581.00	826,902,894.57
其中：营业成本	516,973,583.41	453,044,647.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,932,196.72	7,408,557.70
销售费用	185,487,638.38	196,787,156.91
管理费用	92,075,454.93	93,586,845.33
研发费用	58,949,709.40	71,632,074.09
财务费用	11,542,998.16	4,443,612.80
其中：利息费用		3,035,998.25
利息收入		3,380,300.23
加：其他收益	34,564,246.67	28,932,713.13
投资收益（损失以“-”号填列）	1,690,814.97	-1,970,246.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,984.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,385,628.58	1,322,276.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-69,613,367.34	-57,680,108.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,387,055.82	392,988.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,378,258.47	51,908,655.24
加：营业外收入	514,743.96	480,356.04
减：营业外支出	4,935,517.43	3,625,702.47
四、利润总额（亏损总额以“-”	43,957,485.00	48,763,308.81



项目	2020 年度	2019 年度
号填列)		
减：所得税费用	25,589,157.80	15,566,844.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,368,327.20	33,196,463.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,368,327.20	33,196,463.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	21,105,083.14	21,055,068.78
2.少数股东损益	-2,736,755.94	12,141,395.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		



项目	2020 年度	2019 年度
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	18,368,327.20	33,196,463.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,105,083.14	21,055,068.78
归属于少数股东的综合收益总额	-2,736,755.94	12,141,395.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.05
（二）稀释每股收益	0.05	0.05

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

2020 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	518,552,202.53	514,644,164.70
减：营业成本	225,443,553.42	212,094,481.15
税金及附加	6,340,199.60	5,604,770.66
销售费用	144,510,686.16	161,930,156.47
管理费用	35,159,297.15	43,390,072.54
研发费用	36,274,987.81	43,758,228.46
财务费用	4,896,230.85	-1,804,314.63
其中：利息费用	7,805,121.66	1,617,376.38
利息收入	5,492,699.93	4,903,525.13
加：其他收益	29,106,134.57	22,906,149.01
投资收益（损失以“－”号填列）	11,590,814.97	19,694,093.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-426,883.67	-8,984.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,761,868.58	5,864,179.06
资产减值损失（损失	-2,056,724.01	-7,983,745.42



项目	2020 年度	2019 年度
以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	49,825,283.61	387,930.19
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	148,630,888.10	90,539,376.58
加: 营业外收入	86,218.79	55,365.68
减: 营业外支出	718,767.66	2,096,567.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	147,998,339.23	88,498,174.93
减: 所得税费用	19,089,761.81	5,585,419.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	128,908,577.42	82,912,754.95
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	128,908,577.42	82,912,754.95
(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)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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		



项目	2020 年度	2019 年度
7.其他		
六、综合收益总额	128,908,577.42	82,912,754.95
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

2020 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	1,028,369,861.21	991,405,973.48
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,581,739.53	19,835,089.18
收到其他与经营活动有关的现金	48,495,299.96	23,419,863.66
经营活动现金流入小计	1,094,446,900.70	1,034,660,926.32
购买商品、接受劳务支付的现金	473,432,893.64	576,023,056.31
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		



项目	2020 年度	2019 年度
的现金		
拆出资金净增加额		
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	225,230,609.09	206,624,675.48
支付的各项税费	78,786,025.91	69,605,445.09
支付其他与经营活动有关的现金	178,137,805.01	162,823,970.52
经营活动现金流出小计	955,587,333.65	1,015,077,147.40
经营活动产生的现金流量净额	138,859,567.05	19,583,778.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,440,710.94
取得投资收益收到的现金	2,117,698.64	3,717,407.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,152,947.28	395,774.85
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	420,000,000.00	420,000,000.00
投资活动现金流入小计	449,270,645.92	429,553,893.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,842,888.18	80,008,398.07
投资支付的现金	52,464,333.28	
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	21,150,940.27	103,135,678.33
支付其他与投资活动有关的现金	460,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计	734,458,161.73	503,144,076.40
投资活动产生的现金流量净额	-285,187,515.81	-73,590,183.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,191,990.40	5,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,800,000.00	5,320,000.00
取得借款收到的现金	482,038,157.10	138,171,768.44
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,759,101.01
筹资活动现金流入小计	527,230,147.50	146,250,869.45
偿还债务支付的现金	235,514,244.29	95,764,480.93



项目	2020 年度	2019 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,344,958.69	21,375,673.38
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	6,408,679.24	0.00
筹资活动现金流出小计	259,267,882.22	117,140,154.31
筹资活动产生的现金流量净额	267,962,265.28	29,110,715.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,750,181.22	-3,811,381.65
五、现金及现金等价物净增加额	116,884,135.30	-28,707,070.96
加：期初现金及现金等价物余额	338,338,526.98	367,045,597.94
六、期末现金及现金等价物余额	455,222,662.28	338,338,526.98

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

2020 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	566,952,114.02	547,803,112.24
收到的税费返还	17,581,739.53	19,600,761.22
收到其他与经营活动有关的现金	21,856,668.30	78,194,193.43
经营活动现金流入小计	606,390,521.85	645,598,066.89
购买商品、接受劳务支付的现金	178,210,074.82	255,130,835.01
支付给职工以及为职工支付的现金	133,673,608.91	128,170,644.08
支付的各项税费	55,904,753.30	38,885,362.30
支付其他与经营活动有关的现金	168,210,202.45	158,706,120.27
经营活动现金流出小计	535,998,639.48	580,892,961.66
经营活动产生的现金流量净额	70,391,882.37	64,705,105.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,440,710.94
取得投资收益收到的现金	12,017,698.64	17,974,784.24



项目	2020 年度	2019 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,302,637.61	387,930.19
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	420,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流入小计	457,320,336.25	339,803,425.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,130,755.50	12,502,434.82
投资支付的现金	52,464,333.28	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	183,687,943.94	201,799,917.33
支付其他与投资活动有关的现金	460,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计	710,283,032.72	434,302,352.15
投资活动产生的现金流量净额	-252,962,696.47	-94,498,926.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,391,990.40	
取得借款收到的现金	380,919,153.67	38,968,083.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,759,101.01
筹资活动现金流入小计	413,311,144.07	41,727,184.01
偿还债务支付的现金	144,925,203.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,609,390.89	18,470,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,408,679.24	
筹资活动现金流出小计	168,943,273.53	18,470,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	244,367,870.54	23,256,784.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,052,204.77	-920,090.44
五、现金及现金等价物净增加额	59,744,851.67	-7,457,127.98
加：期初现金及现金等价物余额	190,772,611.16	198,229,739.14
六、期末现金及现金等价物余额	250,517,462.83	190,772,611.16

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	2020 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	46 1,7 60, 00 0.0 0				747 ,09 ,1,3 38. 56			5,8 80, 472 .20	66, 778 ,21 2.8 3		323 ,25 ,4,6 43. 87		1,6 04, 764 ,66 7.4 6	85, 516 ,48 0.7 9	1,6 90, 281 ,14 8.2 5
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	46 1,7 60, 00 0.0 0				747 ,09 ,1,3 38. 56			5,8 80, 472 .20	66, 778 ,21 2.8 3		323 ,25 ,4,6 43. 87		1,6 04, 764 ,66 7.4 6	85, 516 ,48 0.7 9	1,6 90, 281 ,14 8.2 5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35, 23 0.8 70. 00				39, 904 ,84 3.3 3			569 ,48 1.3 2	12, 890 ,85 7.7 4		-1, 020 ,43 5.0 6		87, 575 ,61 7.3 3	-38 ,79 6.5 41. 11	48, 779 ,07 6.2 2
（一）综合收益总额											21, 105 ,08 3.1 4		21, 105 ,08 3.1 4	-2, 736 ,75 5.9 4	18, 368 ,32 7.2 0



（二）所有者投入和减少资本	35,230,870.00				135,155,738.93							170,386,089.93	-36,059,785.17	134,326,823.76
1. 所有者投入的普通股	35,230,870.00				135,155,738.93							170,386,089.93	12,800,000.00	183,186,608.93
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													-48,859,785.17	-48,859,785.17
（三）利润分配								12,890,857.74		-22,125,518.20		-9,234,660.6		-9,234,660.6
1. 提取盈余公积							12,890,857.74			-12,890,857.74				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,234,660.6		-9,234,660.6		-9,234,660.6
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							569,481.32					569,481.32		569,481.32
1. 本期提取							1,929,288.36					1,929,288.36		1,929,288.36
2. 本期使用							-1,359,807.04					-1,359,807.04		-1,359,807.04
（六）其他					-95,250.89560							-95,250.89560		-95,250.89560
四、本期期末余额	49,690.90				786,996.1		6,449,953	79,669.07		322,234.2		1,692,340	46,719.93	1,739,060



	87				81.			.52	0.5		08.		,28	9.6	,22
	0.0				89				7		81		4.7	8	4.4
	0												9		7

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	2019 年年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	46 1,7 60, 00 0.0 0				749 ,93 2,8 78. 05			5,4 76, 93 899 .07	58, 486 ,93 7.3 3		328, 961, 250. 59		1,6 04, 617 ,96 5.0 4	68,0 48,2 84.1 8	1,67 2,66 6,24 9.22
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	46 1,7 60, 00 0.0 0				749 ,93 2,8 78. 05			5,4 76, 93 899 .07	58, 486 ,93 7.3 3		328, 961, 250. 59		1,6 04, 617 ,96 5.0 4	68,0 48,2 84.1 8	1,67 2,66 6,24 9.22
三、本期增减变动金额（减少以					-2, 841 ,53			403 ,57 3.1	8,2 91, 275		-5,7 06,6 06.7		146 ,70 2.4	17,4 68,1 96.6	17,6 14,8 99.0



“—”号填列)					9.4 9			3	.50		2		2	1	3
(一) 综合收益总额											21,055,687.8		21,055,068.78	12,141,395.04	33,196,638.2
(二) 所有者投入和减少资本														5,326,801.57	5,326,801.57
1. 所有者投入的普通股														5,320,000.00	5,320,000.00
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														6,801.57	6,801.57
(三) 利润分配									8,291,275.50		-26,761,675.50		-18,470,000.00		-18,470,400.00
1. 提取盈余公积									8,291,275.50		-8,291,275.50				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,470,400.00		-18,470,000.00		-18,470,400.00
4. 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. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益														
5. 其他综 合收益结 转留存收 益														
6. 其他														
（五）专项 储备							403 ,57 3.1 3					403 ,57 3.1 3		403, 573. 13
1. 本期提 取							1,7 46, 933 .32					1,7 46, 933 .32		1,74 6,93 3.32
2. 本期使 用							-1, 343 ,36 0.1 9					-1, 343 ,36 0.1 9		-1,3 43,3 60.1 9
（六）其他					-2, 841 ,53 9.4 9							-2, 841 ,53 9.4 9		-2,8 41,5 39.4 9
四、本期期 末余额	46 1,7 60, 00				747 ,09 1,3 38.		5,8 80, 472 .20	66, 778 ,21 2.8		323, 254, 643. 87		1,6 04, 764 .66	85,5 16,4 80.7 9	1,69 0,28 1,14 8.25



	0.0			56			3			7.4	
	0									6	

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	2020 年度											
	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	其他	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			5,880,472.20	66,778,212.83	317,700,902.72		1,619,948,893.49
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			5,880,472.20	66,778,212.83	317,700,902.72		1,619,948,893.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,230,870.00				135,155,738.93			569,481.32	12,890,857.74	106,783,059.22		290,630,007.21
（一）综合收益总额										128,908,577.42		128,908,577.42
（二）所有者投入和减少资本	35,230,870.00				135,155,738.93							170,386,608.93
1. 所有者投入的普通股	35,230,870.00				135,155,738.93							170,386,608.93



	70.00				8.93							3
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								12,890,857.74	-22,125,518.20			-9,234,660.46
1. 提取盈余公积								12,890,857.74	-12,890,857.74			
2. 对所有者（或股东）的分配									-9,234,660.46			-9,234,660.46
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								569,481.32				569,481.32



1. 本期提取							1,929,288.36				1,929,288.36
2. 本期使用							-1,359,807.04				-1,359,807.04
(六) 其他											
四、本期期末余额	496,990,870.00				902,985,044.67		6,449,953.52	79,669,070.57	424,483,961.94		1,910,578,900.70

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	2019 年年度											
	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	其他	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			5,476,899.07	58,486,937.33	261,549,823.27		1,555,102,965.41
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			5,476,899.07	58,486,937.33	261,549,823.27		1,555,102,965.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								403,573.13	8,291,275.50	56,151,079.45		64,845,928.08
(一) 综合										82,912,912.94		82,912,912.94



收益总额									2,754.95		754.95
（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								8,291,275.50	-26,761,675.50		-18,470,400.00
1. 提取盈余公积								8,291,275.50	-8,291,275.50		
2. 对所有者（或股东）的分配									-18,470,400.00		-18,470,400.00
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. 设定受益计划变											



动额结转 留存收益												
5. 其他综合 收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备							403,573.13					403,573.13
1. 本期提 取							1,746,933.32					1,746,933.32
2. 本期使 用							-1,343,360.19					-1,343,360.19
（六）其他												
四、本期期 末余额	461,760,000.00				767,829,305.74		5,880,472.20	66,778,212.83	317,700,902.72			1,619,948,893.49

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

2020 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。变更后的注册资本及实收资本均为人民币46,176万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2935号”文核准，本公司于2020年10月非公开发行人民币普通股（A股）2,842.583万股。2020年10月15日，公司完成非公开发行股份的登记及上市事宜。变更后公司注册资本及实收资本均为人民币49,018.583万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2935号”文核准，本公司于2020年12月非公开发行人民币普通股（A股）680.504万股。2021年1月12日，公司完成非公开发行股份的登记及上市事宜。变更后公司注册资本及实收资本均为人民币49,699.087万元。

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：49,699.087万股

经营范围：许可经营项目：制造：原子荧光光谱仪、气相色谱仪、原子吸收分光光度计。一般经营项目：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、生产、销售、技术服务：一类、二类医疗器械；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。

本财务报告于2021年4月21日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	深圳市天瑞仪器有限公司	深圳天瑞	100	—
2	北京邦鑫伟业技术开发有限公司	邦鑫伟业	100	—
3	厦门质谱仪器仪表有限公司	厦门质谱	100	—
4	苏州天瑞环境科技有限公司	天瑞环境	100	—
5	上海贝西生物科技有限公司	贝西生物	100	—
6	江苏国测检测技术有限公司	国测检测	51	—
7	天瑞环境科技（仙桃）有限公司	仙桃天瑞	100	—
8	上海磐合科学仪器股份有限公司	磐合科仪	99.8615	—
9	四川天瑞环境科技有限公司	四川天瑞	100	—
10	雅安天瑞水务有限公司	雅安天瑞	99	—
11	沁水璟盛生活垃圾全资源化有限公司	沁水璟盛	78.4	—
12	河南省天瑞环境科技有限公司	河南天瑞	100	—
13	安岳天瑞水务有限公司	安岳天瑞	85	—
14	磐合科学仪器（香港）有限公司	磐合香港	—	100
15	上海磐合在线测试技术有限公司	磐合测试	—	100
16	南京国测检测技术有限公司	南京国测	—	70

(2) 本期合并财务报表范围变动情况如下：

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	本期变动情况	备注
河南天瑞	平顶山	1,900.00	环保行业	2020年1月13日新设成立，纳入合并。	设立取得
安岳天瑞	资阳	5,000.00	环保行业	2020年7月30日新设成立，纳入合并。	设立取得
南京国测	南京	1,000.00	服务业	2020年1月收购南京国测70%的股权，纳入合并。	非同一控制下的合并

注：本期合并财务报表范围及其变化的其他情况，详见本附注六“合并范围的变化”以及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。



附注二、财务报表编制基础

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、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），



即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收账款保理、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，



原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要为权益性投资，且在初始计量时并未指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债



的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、财务担保合同和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

①应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收票据、应收款项融资、预付款项、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
--------	----	---------	----



应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收环保工程、农村污水处理类业务客户款项	本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司将低风险类款项、合并范围内公司之间应收款项确定为性质组合，不计提坏账准备。 本公司采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收除环保工程、农村污水处理类业务外客户款项	
	组合 3	性质组合	
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具。
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将低风险类款项、应收出口退税、合并范围内公司之间应收款项确定为性质组合，不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	性质组合	

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	组合 1 应收账款计提比例	组合 2 应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	10%



1 至 2 年	10%	30%
2 至 3 年	30%	50%
3 至 4 年	50%	100%
4 至 5 年	80%	100%
5 年以上	100%	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②其他金融资产

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后



按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

8、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、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。

11、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

12、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、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。

14、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。

15、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	3—10年	0%—5%	9.50%—33.33%
电子设备及其他	3—10年	0%—5%	9.50%—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。

16、在建工程

本公司建造的长期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，按估计的价值结转相关资产。待办理了竣工决算手续后再对相关资产原值差异作调整。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（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予以资本化。

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。

18、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。

19、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。

20、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。



21、合同负债

合同负债反映公司已经或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，公司按照已经收取或应当收取的合同金额确认为合同负债。

22、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。

23、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。

24、收入

自2020年1月1日起执行。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控



制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于以下业务类型：

（1）销售商品收入

①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；②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）环保工程收入

对于环保工程业务，本公司在建设期内按照经客户确认的履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司在工程完工并经客户验收后作为收入的确认时点。

（3）加工及劳务收入

根据合同约定，加工及劳务已提供并经客户确认后，确认收入的实现。

25、采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保



持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照BOT业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

26、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。

27、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：企业合并和直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

28、安全生产费用

根据财政部、国家安监总局财企[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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订的《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了修订的《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）。	本次会计政策变更已经本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过。	本公司因执行新收入准则对2020年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影 响详见本报告“附注三、29、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况，相关调整不影响公司合并财务报表中归属于母公司股东权益和少数股东权益以及母公司财务报表中股东权益。

（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
——	——	——	——

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行首次执行新收入准则，重新评估主要合同的收入确认时点和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对2019年度及以前年度财务报表不予调整。

合并资产负债表调整情况



项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
应收账款	324,199,168.57	302,454,692.76	-21,744,475.81
合同资产	-	12,357,113.69	12,357,113.69
其他非流动资产	3,261,056.81	12,648,418.93	9,387,362.12
预收款项	123,415,287.53	1,230,028.90	-122,185,258.63
合同负债	-	109,632,763.89	109,632,763.89
其他流动负债	648,424.19	13,200,918.93	12,552,494.74

母公司资产负债表调整情况

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
应收账款	62,546,506.73	60,577,143.38	-1,969,363.35
合同资产	-	1,899,783.90	1,899,783.90
其他非流动资产	-	69,579.45	69,579.45
预收款项	104,422,320.48	-	-104,422,320.48
合同负债	-	92,409,133.18	92,409,133.18
其他流动负债	192,648.81	12,205,836.11	12,013,187.30

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	13%、9%、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）、天瑞环境、贝西生物、国测检测、磐合科仪	15%
深圳天瑞、邦鑫伟业、仙桃天瑞、四川天瑞、雅安天瑞、沁水璟盛、河南天瑞、安岳天瑞、南京国测	25%
磐合测试	0%
磐合香港	16.50%

2、报告期主要税收优惠及批文

（1）增值税

本公司及子公司磐合科仪、磐合测试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，按法定税率



（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，本公司及子公司邦鑫伟业、磐合科仪、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。

国测检测系现代服务业增值税一般纳税人。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

（2）企业所得税

本公司于2008年被认定为高新技术企业，2020年12月2日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202032004974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，本公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按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，2018年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR201832005932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，天瑞环境自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。

贝西生物于2015年10月30日被认定为高新技术企业，2018年11月2日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为GR201831000713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，贝西生物自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。

国测检测于2016年被认定为高新技术企业，2019年12月5日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR201932006686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，国测检测本年度减按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，2020年11月12日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为GR202031000455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，本公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。



磐合测试于2017年被认定为软件企业，根据财政部、税务总局公告“关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告”（2019年第68号），依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。磐合测试自2020年度开始获利，享受“两免三减半”优惠。磐合测试本年度实际执行的企业所得税税率为0%。

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

以下注释项目除非特别指出，期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度，货币单位人民币元。

1、货币资金

(1) 项目	期末数	期初数
库存现金	143,559.81	231,251.40
银行存款	439,252,302.47	337,818,471.06
其他货币资金	23,300,800.00	8,834,414.89
合计	462,696,662.28	346,884,137.35
其中：存放在境外的款项总额	16,225,803.43	8,178,968.02

(2) 期末货币资金中使用受限金额为：

项目	期末数	期初数
贷款保证金	5,529,000.00	8,003,500.00
履约保证金存款	370,000.00	332,059.00
银行账户冻结	1,575,000.00	210,051.37
合计	7,474,000.00	8,545,610.37

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、交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	20,000,000.00
其中：非保本或非保息类理财产品	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	20,000,000.00



3、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	12,513,242.51	19,964,809.08
商业承兑汇票	2,758,020.00	5,000,000.00
减：坏账准备	137,901.00	700,000.00
合计	15,133,361.51	24,264,809.08

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票组合	12,513,242.51	81.82	-	-	12,513,242.51
商业承兑汇票组合	2,758,020.00	18.18	137,901.00	5.00	2,620,119.00
组合小计	15,271,262.51	100.00	137,901.00	0.91	15,133,361.51
合计	15,271,262.51	100.00	137,901.00	—	15,133,361.51

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票组合	19,964,809.08	79.97	-	-	19,964,809.08
商业承兑汇票组合	5,000,000.00	20.03	700,000.00	14.00	4,300,000.00
组合小计	24,964,809.08	100.00	700,000.00	2.80	24,264,809.08
合计	24,964,809.08	100.00	700,000.00	—	24,264,809.08

(2) 坏账准备情况

项目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
商业承兑汇票坏账准备	700,000.00	-562,099.00	-	-	-	137,901.00

(3) 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	-

(4) 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	9,434,062.20	7,557,238.23
商业承兑汇票	-	300,000.00
合计	9,434,062.20	7,857,238.23

(5) 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	-

4、应收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	220,276,550.85	191,400,223.28
1 至 2 年	80,577,219.78	109,160,533.31
2 至 3 年	80,155,005.21	59,209,438.22
3 至 4 年	61,838,090.10	39,012,928.43
4 至 5 年	23,660,618.78	17,826,343.04
5 年以上	2,582,285.50	169,437.50
小计	469,089,770.22	416,778,903.78
减：坏账准备	146,056,002.71	114,324,211.02
合计	323,033,767.51	302,454,692.76

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,717,681.22	3.56	16,717,681.22	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	151,173,052.64	32.23	42,272,542.42	27.96	108,900,510.22
组合 2	301,199,036.36	64.21	87,065,779.07	28.91	214,133,257.29
组合小计	452,372,089.00	96.44	129,338,321.49	28.59	323,033,767.51
合计	469,089,770.22	100.00	146,056,002.71	—	323,033,767.51

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,397,673.70	4.17	17,397,673.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	121,732,255.78	29.21	28,778,923.37	23.64	92,953,332.41
组合 2	277,648,974.30	66.62	68,147,613.95	24.54	209,501,360.35
组合小计	399,381,230.08	95.83	96,926,537.32	24.27	302,454,692.76
合计	416,778,903.78	100.00	114,324,211.02	—	302,454,692.76

注1：组合1，为“环保工程、农村污水处理类业务”组合。

注2：组合2，为“除环保工程、农村污水处理类业务”组合。

期末按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
奥特斯维能源（太仓）有限公司	5,945,030.30	5,945,030.30	100.00	资不抵债，无法收回
太仓和悦金属制品表面处理有限公司	3,370,581.95	3,370,581.95	100.00	诉讼纠纷，预计无法收回
江苏欣捷衬布有限公司	2,578,000.00	2,578,000.00	100.00	诉讼纠纷，预计无法收回
苏州东方水处理有限责任公司	2,501,220.97	2,501,220.97	100.00	超过诉讼时效，预计无法收回
盐城晶美应用材料股份有限公司	2,322,848.00	2,322,848.00	100.00	诉讼纠纷，预计无法收回
合计	16,717,681.22	16,717,681.22	—	—

组合1，按账龄组合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	65,263,159.26	3,263,157.96	5	12,355,896.42	617,794.82	10
1至2年	4,205,527.16	420,552.72	10	45,753,185.40	4,575,318.54	30
2至3年	38,529,976.83	11,558,993.05	30	41,969,238.65	12,590,771.60	50
3至4年	25,205,201.08	12,602,600.54	50	21,317,793.81	10,658,896.91	100
4至5年	17,709,750.81	14,167,800.65	80	166,704.00	166,704.00	100
5年以上	259,437.50	259,437.50	100	169,437.50	169,437.50	100
合计	151,173,052.64	42,272,542.42	—	121,732,255.78	28,778,923.37	—

组合2，按账龄组合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	156,632,731.50	15,663,273.15	10	179,044,326.86	17,904,432.69	10
1至2年	76,398,292.62	22,919,487.79	30	61,298,375.39	18,389,512.62	30
2至3年	39,369,988.23	19,684,994.12	50	10,905,206.84	5,452,603.43	50
3年以上	28,798,024.01	28,798,024.01	100	26,401,065.21	26,401,065.21	100
合计	301,199,036.36	87,065,779.07	—	277,648,974.30	68,147,613.95	—

(2) 坏账准备情况

项 目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	114,324,211.02	35,557,400.01	67,959.41	2,549,205.00	1,344,362.73	146,056,002.71

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	1,344,362.73

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建水务环保有限公司	34,935,410.00	7.45	1,746,770.50
重庆拓谱生物工程有限公司	28,000,000.00	5.97	2,800,000.00
习水县人民政府	14,664,800.00	3.13	2,582,400.00
东方日升（常州）新能源有限公司	13,499,553.19	2.88	4,049,865.96
昆山市周市基础建设开发有限公司	10,549,500.00	2.25	527,475.00
合计	101,649,263.19	21.67	11,706,511.46

5、应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,404,557.61	-
小计	6,404,557.61	-
减：其他综合收益——公允价值变动	-	-
减值准备	-	-
期末公允价值	6,404,557.61	-



6、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	53,497,753.16	64.52	94,780,368.11	88.83
1至2年	23,582,562.43	28.44	8,679,200.79	8.13
2至3年	2,950,327.39	3.56	1,003,042.62	0.95
3年以上	2,883,311.44	3.48	2,232,846.20	2.09
合计	82,913,954.42	100.00	106,695,457.72	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27,019,875.97元，占预付账款期末余额合计数的比例为32.59%。

7、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	-	-
应收利息	1,026,801.81	1,434,445.14
其他应收款	25,192,059.32	16,583,020.44
合计	26,218,861.13	18,017,465.58

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
存款利息	1,026,801.81	1,434,445.14
合计	1,026,801.81	1,434,445.14

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

项目	期末数	期初数
1年以内	22,929,787.56	11,271,746.34
1至2年	3,436,316.54	6,044,900.84
2至3年	1,934,696.61	2,529,920.45
3至4年	2,529,586.08	4,401,171.53
4至5年	989,242.22	88,223.00
5年以上	1,991,524.72	1,924,120.72
小计	33,811,153.73	26,260,082.88
减：坏账准备	8,619,094.41	9,677,062.44
合计	25,192,059.32	16,583,020.44



②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
保证金及押金	11,445,707.70	12,920,278.48
往来单位款	17,478,755.80	2,626,982.14
备用金	4,711,862.26	10,568,859.46
其他	174,827.97	143,962.80
合计	33,811,153.73	26,260,082.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,677,062.44	-	-	9,677,062.44
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,060,467.43	-	-	-1,060,467.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	2,499.40	-	-	2,499.40
期末余额	8,619,094.41	-	-	8,619,094.41

④坏账准备情况

项目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,677,062.44	-1,060,467.43	2,499.40	-	-	8,619,094.41

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	-	—	—	-

⑤本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	—	-	—	—

⑥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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	往来单位款、保证金及押金	往来单位款 10,097,700.66; 保证金及押金 200,000.00	1年以内	30.46	514,885.03
四川荣盛达建设工程有限公司	往来单位款	5,000,000.00	1年以内	14.79	250,000.00
辽宁怡景实业有限公司	往来单位款	1,701,591.72	5年以上	5.03	1,701,591.72
KSLC	保证金及押金	1,457,010.17	1至2年	4.31	437,103.05
江汉大学	保证金及押金	518,381.12	2至4年	1.53	472,717.45
合计	—	18,974,683.67	—	56.12	3,376,297.25

8、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	175,458,033.04	5,372,430.29	170,085,602.75	168,877,404.41	3,721,737.94	165,155,666.47
在产品及半成品	43,382,123.67	803,271.16	42,578,852.51	57,035,351.66	558,097.68	56,477,253.98
库存商品	74,842,282.08	-	74,842,282.08	81,707,650.90	-	81,707,650.90
发出商品	106,986,945.76	-	106,986,945.76	110,014,248.53	-	110,014,248.53
合同履约成本	87,637,743.71	-	87,637,743.71	50,797,973.91	-	50,797,973.91
合计	488,307,128.26	6,175,701.45	482,131,426.81	468,432,629.41	4,279,835.62	464,152,793.79

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,721,737.94	1,650,692.35	-	-	-	5,372,430.29
在产品及半成品	558,097.68	245,173.48	-	-	-	803,271.16
合计	4,279,835.62	1,895,865.83	-	-	-	6,175,701.45

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

9、合同资产

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



未到期的质保金	5,006,666.30	500,524.13	4,506,142.17	13,791,018.98	1,433,905.29	12,357,113.69
合计	5,006,666.30	500,524.13	4,506,142.17	13,791,018.98	1,433,905.29	12,357,113.69

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。

本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
未到期的质保金的坏账准备	1,433,905.29	-933,381.16	-	-	-	500,524.13

10、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	334,718.92	239,380.31
预缴税款	9,532,981.89	9,005,744.12
待抵扣增值税进项税额	13,190,853.78	-
合计	23,058,554.59	9,245,124.43

11、长期应收款

项目	期末数			期初数			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	318,584.07	-	318,584.07	318,584.07	-	318,584.07	2.7018%
其中：未实现融资收益	82,018.01	-	82,018.01	147,906.22	-	147,906.22	2.7018%
合计	236,566.06	-	236,566.06	170,677.85	-	170,677.85	——

12、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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	54,576,348.36	-	54,576,348.36	2,538,898.75	-	2,538,898.75
合计	54,576,348.36	-	54,576,348.36	2,538,898.75	-	2,538,898.75

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
——	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					



江苏中林环工生态环境科技有限公司（以下简称“中林环工”）	2,538,898.75	-	-	134,514.89	-
江苏天一瑞合仪器设备有限公司（以下简称“天一瑞合”）	-	5,000,000.00	-	-396,730.94	-
中建水务（如东）有限公司（以下简称“中建如东”）	-	29,043,815.50	-	8.10	-
中泰（如东）环境治理有限公司（以下简称“中泰如东”）	-	18,420,517.78	-	-164,675.72	-
小计	2,538,898.75	52,464,333.28	-	-426,883.67	-
合计	2,538,898.75	52,464,333.28	-	-426,883.67	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业					
——	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
中林环工	-	-	-	2,673,413.64	-
天一瑞合	-	-	-	4,603,269.06	-
中建如东	-	-	-	29,043,823.60	-
中泰如东	-	-	-	18,255,842.06	-
小计	-	-	-	54,576,348.36	-
合计	-	-	-	54,576,348.36	-

13、其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
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	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	98,250,000.00	98,250,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	——
中康尚德科技（北京）有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	——
东营市天地源环保科技有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	——



合计	-	-	-	-	—	—
----	---	---	---	---	---	---

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
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
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	12,660,215.14	717,020.04	13,377,235.18
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	13,715,233.06	771,134.76	14,486,367.82
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,935,305.61	1,934,601.24	19,869,906.85
2.期初账面价值	18,990,323.53	1,988,715.96	20,979,039.49

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。

15、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	210,541,323.82	217,422,416.28
固定资产清理	-	-
合计	210,541,323.82	217,422,416.28

(1) 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
一、账面原值						
1.期初数余额	203,155,416.86	72,311,638.35	27,296,503.33	46,619,607.04	7,743,485.43	357,126,651.01
2.本期增加金额	-	9,142,966.45	5,694,617.56	12,532,286.88	3,286,587.81	30,656,458.70
（1）购置	-	9,142,966.45	5,509,703.76	10,473,861.43	2,972,117.92	28,098,649.56
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	184,913.80	2,058,425.45	314,469.89	2,557,809.14
3.本期减少金额	-	11,259,406.07	2,254,668.27	826,298.85	73,422.11	14,413,795.30
（1）处置或报废	-	11,259,406.07	2,254,668.27	826,298.85	73,422.11	14,413,795.30
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末数余额	203,155,416.86	70,195,198.73	30,736,452.62	58,325,595.07	10,956,651.13	373,369,314.41
二、累计折旧						
1.期初数余额	53,007,080.20	37,716,640.09	19,745,384.35	22,263,637.85	6,971,492.24	139,704,234.73
2.本期增加金额	8,789,645.02	14,641,623.06	3,447,047.34	9,400,569.74	-442,443.76	35,836,441.40
（1）计提	8,789,645.02	14,641,623.06	3,398,175.60	8,962,326.84	-506,690.23	35,285,080.29
（2）企业合并增加	-	-	48,871.74	438,242.90	64,246.47	551,361.11
3.本期减少金额	-	10,086,637.04	1,999,884.82	570,346.59	55,817.09	12,712,685.54
（1）处置或报废	-	10,086,637.04	1,999,884.82	570,346.59	55,817.09	12,712,685.54
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末数余额	61,796,725.22	42,271,626.11	21,192,546.87	31,093,861.00	6,473,231.39	162,827,990.59
三、减值准备						
1.期初数余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末数余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末数账面价值	141,358,691.64	27,923,572.62	9,543,905.75	27,231,734.07	4,483,419.74	210,541,323.82
2.期初数账面价值	150,148,336.66	34,594,998.26	7,551,118.98	24,355,969.19	771,993.19	217,422,416.28

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15,301,165.14元。



16、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	期末数	期初数
在建工程	292,058,393.54	38,464,090.64
工程物资	-	-
合计	292,058,393.54	38,464,090.64

(2) 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
雅安市城镇污水处理设施建设 PPP 项目	235,676,194.29	-	235,676,194.29	32,836,362.44	-	32,836,362.44
沁水璟盛厂房工程	19,415,878.61	-	19,415,878.61	5,627,728.20	-	5,627,728.20
安岳县城镇污水处理厂 PPP 项目	26,560,256.64	-	26,560,256.64	-	-	-
郟县 20 吨/天餐厨垃圾处理特许经营权项目	10,406,064.00	-	10,406,064.00	-	-	-
合计	292,058,393.54	-	292,058,393.54	38,464,090.64	-	38,464,090.64

② 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入其他资产	其他减少	期末数
雅安市城镇污水处理设施建设 PPP 项目	118,520 万元	32,836,362.44	202,839,831.85	-	-	235,676,194.29
沁水璟盛厂房工程	6,427 万元	5,627,728.20	13,788,150.41	-	-	19,415,878.61
安岳县城镇污水处理厂 PPP 项目	75,397 万元	-	26,560,256.64	-	-	26,560,256.64
郟县 20 吨/天餐厨垃圾处理特许经营权项目	2,300 万元	-	10,406,064.00	-	-	10,406,064.00

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
雅安市城镇污水处理设施建设 PPP 项目	19.88%	34.00%	359,722.22	359,722.22	7.00	自筹资金、金融机构贷款
沁水璟盛厂房工程	30.21%	48.00%	-	-	-	自筹资金



安岳县城镇污水处理厂 PPP 项目	3.52%	15.93%	-	-	-	自筹资金
郟县 20 吨/天餐厨垃圾处理特许经营项目	45.24%	55.00%	-	-	-	自筹资金

17、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
一、账面原值							
1.期初余额	5,424,155.10	8,350,000.00	8,960,000.00	5,838,100.00	5,211,558.89	13,161,821.34	46,945,635.33
2.本期增加金额	558,575.19	-	-	-	1,375,092.01	-	1,933,667.20
(1) 购置	558,575.19	-	-	-	1,375,092.01	-	1,933,667.20
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	175,388.00	-	175,388.00
(1) 处置	-	-	-	-	175,388.00	-	175,388.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,982,730.29	8,350,000.00	8,960,000.00	5,838,100.00	6,411,262.90	13,161,821.34	48,703,914.53
二、累计摊销							
1.期初余额	1,080,139.53	8,350,000.00	2,800,000.00	1,750,684.00	3,209,138.92	4,032,327.91	21,222,290.36
2.本期增加金额	113,920.47	-	6,160,000.00	583,810.00	885,764.40	1,316,182.46	9,059,677.33
(1) 计提	113,920.47	-	6,160,000.00	583,810.00	885,764.40	1,316,182.46	9,059,677.33
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	175,388.00	-	175,388.00
(1) 处置	-	-	-	-	175,388.00	-	175,388.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,194,060.00	8,350,000.00	8,960,000.00	2,334,494.00	3,919,515.32	5,348,510.37	30,106,579.69
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	4,788,670.29	-	-	3,503,606.00	2,491,747.58	7,813,310.97	18,597,334.84
2.期初账面价值	4,344,015.57	-	6,160,000.00	4,087,416.00	2,002,419.97	9,129,493.43	25,723,344.97

注1：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%。

注2：独占使用权在本期一次摊销，系2020年3月本公司与厦门大学资产经营有限公司、厦门质谱签订的《授权使用协议之终止协议》，根据协议约定，厦门大学资产经营有限公司终止向厦门质谱提供“飞行时间质谱分析器”技术的授权使用。



※ 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。

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学发光检测试剂盒的开发	-	4,240,767.19	-	-	1,013,813.45	3,226,953.74
合计	-	4,240,767.19	-	-	1,013,813.45	3,226,953.74

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本年增加		本期减少		期末数
		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
南京国测	-	487,090.35	-	-	-	487,090.35
合计	551,470,298.34	487,090.35	-	-	-	551,957,388.69

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。

注6：本公司之子公司国测检测于2020年1月受让南京国测股权，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350万元高于合并取得的南京国测可辨认净资产公允价值份额3,012,909.65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	期初数	本年增加		本期减少		期末数
		计提	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	21,213,128.84	27,420,730.94	-	-	-	48,633,859.78
磐合科仪	-	41,669,870.17	-	-	-	41,669,870.17
合计	123,803,413.40	69,090,601.11	-	-	-	192,894,014.51

(3) 商誉减值测试

项目	贝西生物	国测检测	磐合科仪	南京国测
商誉账面余额①	297,755,725.42	28,340,176.20	122,784,112.16	487,090.35
商誉减值准备余额②	21,213,128.84	-	-	-
商誉的账面价值 ③=①-②	276,542,596.58	28,340,176.20	122,784,112.16	487,090.35
未确认归属于少数股东权益的 商誉价值④	-	27,228,796.74	98,775,472.45	208,753.00
包含未确认归属于少数股东权 益的商誉价值⑤=④+③	276,542,596.58	55,568,972.94	221,559,584.61	695,843.35
商誉相关资产组的公允价值⑥	30,878,134.36	30,808,241.01	9,121,421.27	2,460,666.18
包含整体商誉的资产组的公允 价值 ⑦=⑤+⑥	307,420,730.94	86,377,213.95	230,681,005.88	3,156,509.53
资产组预计未来现金流量的现 值（可回收金额）⑧	280,000,000.00	109,000,000.00	155,489,200.00	10,500,000.00
商誉减值损失（大于 0 时） ⑨=⑦-⑧	27,420,730.94	-	75,191,805.88	-
按比例应确认商誉减值金额	27,420,730.94	-	41,669,870.17	-

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、资产组或资产组组合的构成：根据准则要求，本次商誉减值测试时的资产组构成主要为长期资产和商誉。该资产组构成与2019年度商誉减值测试的资产组构成是一致的。

2、资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考管理层出具的未来年度盈利预测数据。

3、可回收金额的确定方法及依据

(1)重要假设及依据

1.假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

2.针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；

3.假设商誉及相关资产组所在单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

4.假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；



5.假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位采用的会计政策和编写资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

6.假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

7.假设评估基准日后商誉及相关资产组所在单位的现金流保持目前基本均匀发生的状况；

8.若商誉及相关资产组所在单位经营场所为租赁取得，假设未来经营过程能够按照合理租金水平续租经营场所。

(2)相关参数：

名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率
贝西生物	5年（即2021年-2025年），后续为稳定期	2021年-2025年收入增长率分别为48.28%、18.00%、17.00%、15.00%、12.00%	0
国测检测	5年（即2021年-2025年），后续为稳定期	2021年-2025年收入增长率分别为3.00%、2.00%、1.00%、1.00%、1.00%	0
磐合科仪	5年（即2021年-2025年），后续为稳定期	2021年-2025年收入增长率分别为2.25%、37.95%、15.59%、5.46%、1.00%	0
南京国测	5年（即2021年-2025年），后续为稳定期	2021年-2025年收入增长率分别为84.67%、5.00%、4.00%、3.00%、0%	0

(3)折现率（税前）

税前折现率，利用税后折现率及税后未来现金流量现值迭代计算得出。

税后折现率采用选取加权平均资本成本(WACC)

公式：

$$WACC = K_e \times \frac{E}{(D + E)} + K_d \times \frac{D}{(D + E)} \times (1 - T)$$

式中：

Ke为权益资本成本；

Kd为债务资本成本；

D/E：商誉及相关资产组所在单位自身债务与股权比率；

其中：Ke = Rf+β×RPm+Rc

Rf=无风险报酬率；

β=企业风险系数；

RPm=市场风险溢价；

Rc =企业特定风险调整系数。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试，贝西生物本期需计提资产减值损失27,420,730.94元；磐合科仪本期需计提资产减值损失41,669,870.17元。



20、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费	7,400,705.33	1,488,897.84	2,898,987.33	-	5,990,615.84
租赁费	32,631.58	2,563,308.00	1,158,292.84	-	1,437,646.74
软件服务费	54,097.78	-	23,862.64	-	30,235.14
注册费	35,359.99	177,000.00	14,059.99	-	198,300.00
征地费用	-	1,478,400.00	57,493.33	-	1,420,906.67
合计	7,522,794.68	5,707,605.84	4,152,696.13	-	9,077,704.39

21、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
未到期的质保金	3,435,474.69	9,387,362.12
工程性预付款项	9,408,801.09	1,861,056.81
存出投资款	-	1,400,000.00
合计	12,844,275.78	12,648,418.93

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。

22、短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	309,598,109.93	113,074,197.12
应计利息	550,198.53	-
合计	310,148,308.46	113,074,197.12

（1）短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	234,837,033.27	30,000,000.00
保证借款	74,761,076.66	83,074,197.12
合计	309,598,109.93	113,074,197.12

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

23、交易性金融负债

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	-	17,389,313.94
其中：并购磐合科仪的或有对价	-	17,389,313.94
合计	-	17,389,313.94

注：截止2020年末，本公司并购磐合科仪的或有对价，均已向转让方支付完毕。



24、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	3,097,313.23
商业承兑汇票	-	-
合计	-	3,097,313.23

25、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	205,455,665.37	93,919,444.71
1至2年	6,878,622.77	16,177,266.29
2至3年	5,352,855.52	1,692,910.67
3年以上	2,301,364.58	1,310,458.23
合计	219,988,508.24	113,100,079.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

26、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	399,478.64	914,657.30
1至2年	214,103.85	80,000.00
2至3年	80,000.00	-
3年以上	235,371.60	235,371.60
合计	928,954.09	1,230,028.90

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
——	-	——
合计	-	——

27、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末数	期初数
预收货款	136,024,331.94	109,632,763.89
合计	136,024,331.94	109,632,763.89

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。



(2) 期末预收货款的账龄情况

项目	期末数	期初数
1年以内	90,360,220.50	74,751,145.59
1至2年	15,661,392.41	18,151,923.86
2至3年	15,327,731.90	6,320,774.40
3年以上	14,674,987.13	10,408,920.05
合计	136,024,331.94	109,632,763.89

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	25,923,584.46	220,201,784.17	223,267,926.60	22,857,442.03
二、离职后福利-设定提存计划	634,731.94	600,340.30	1,220,984.34	14,087.90
三、辞退福利	-	715,256.37	715,256.37	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	26,558,316.40	221,517,380.84	225,204,167.31	22,871,529.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,564,103.78	204,990,723.19	208,448,188.56	22,106,638.41
2、职工福利费	-	3,288,362.45	3,288,362.45	-
3、社会保险费	329,761.19	4,827,783.26	4,468,042.19	689,502.26
其中：医疗保险费	275,308.62	4,382,892.84	4,037,640.99	620,560.47
工伤保险费	26,984.16	14,633.99	41,618.15	-
生育保险费	27,468.41	412,757.46	371,284.08	68,941.79
4、住房公积金	5,332.00	6,331,195.22	6,325,664.22	10,863.00
5、工会经费和职工教育经费	24,387.49	763,720.05	737,669.18	50,438.36
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	25,923,584.46	220,201,784.17	223,267,926.60	22,857,442.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险费	616,173.67	581,203.82	1,184,118.29	13,259.20
2、失业保险费	18,558.27	19,136.48	36,866.05	828.70
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	634,731.94	600,340.30	1,220,984.34	14,087.90

29、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	11,830,398.78	5,416,853.67
企业所得税	11,002,916.09	10,419,811.11



项目	期末数	期初数
个人所得税	350,428.48	476,175.96
城市维护建设税	722,297.58	701,684.63
教育费附加	617,764.53	602,824.60
印花税	47,688.51	85,920.13
其他	325,258.33	534,718.30
合计	24,896,752.30	18,237,988.40

30、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	517,283.04
应付股利	-	-
其他应付款	27,537,008.65	29,419,893.81
合计	27,537,008.65	29,937,176.85

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
应付借款利息	-	517,283.04
合计	-	517,283.04

(2) 应付股利

无。

(3) 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
应付股权款	15,472,691.13	15,472,691.13
往来单位款	2,319,354.21	3,002,731.45
应付个人款	9,552,694.84	10,817,651.13
保证金及押金	159,807.09	73,313.50
其他	32,461.38	53,506.60
合计	27,537,008.65	29,419,893.81

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张永（应付天瑞环境股权转让款）	15,472,691.13	尚未结算
张永（应付个人款）	8,300,170.05	尚未结算
合计	23,772,861.18	—

31、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	14,129,623.60	12,552,494.74



已背书或贴现尚未到期的应收票据	7,857,238.23	-
预提水电蒸汽费用	334,566.47	192,648.81
预提房租物业费用	404,887.73	383,275.38
预提其他费用	254,749.56	72,500.00
合计	22,981,065.59	13,200,918.93

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。

32、长期借款

项目	期末数	期初数
长期借款	50,000,000.00	-
应计利息	97,222.22	-
合计	50,097,222.22	-

长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

33、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	8,115,193.35	-1,013,934.21	-99,380.11	7,200,639.25
合计	8,115,193.35	-1,013,934.21	-99,380.11	7,200,639.25

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：

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

34、递延收益

（1）递延收益明细

项目	期末数	期初数
政府补助	2,704,924.45	11,603,721.77
合计	2,704,924.45	11,603,721.77

（2）涉及政府补助的项目

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	1,481,918.02	-	-	-	1,481,918.02	与收益相关
高速单道扫描电镜耦合等离子体光谱仪协作资金	576,573.06	-	-	-	576,573.06	与收益相关
电镜耦合等离子体	6,726,284.44	-	6,726,284.44	-	-	与收益相关



发射光谱仪的研发及产业化专项资金						
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
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
典型化工园区主要大气污染物时空分布特征及在线源解析系统研究	-	100,000.00	-	-	100,000.00	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	140,000.00	940,000.00	-	-	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	280,000.00	240,000.00	520,000.00	-	-	与收益相关
电镀含镍废水达标处理及镍资源化回收技术与示范	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
传统产业改造升级专项资金	228,946.25	-	72,512.88	-	156,433.37	与资产相关
合计	11,603,721.77	480,000.00	9,378,797.32	-	2,704,924.45	——

35、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	35,230,870.00	-	-	-	35,230,870.00	496,990,870.00

注1：股本已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年12月23日出具了“苏公W[2020] B141号”验资报告。

注2：期末股本中包含680.504万股在途股份，该在途股份已于2021年1月12日办妥发行股份的登记及上市事宜。

36、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	747,091,338.56	135,155,738.93	95,250,895.60	786,996,181.89
其他资本公积	-	-	-	-
合计	747,091,338.56	135,155,738.93	95,250,895.60	786,996,181.89

注：本期资本公积增加135,155,738.93元，系公司非公开发行股份，实际募集资金净额超过新增注册资本的



差额135,155,738.93元计入股本溢价而增加。

本期资本公积减少95,250,895.60元，系：本公司购买子公司磐合科仪少数股权投资成本高于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之差额94,104,578.12元，冲减资本公积股本溢价；本公司购买子公司厦门质谱少数股权投资成本高于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之差额1,146,317.48元，冲减资本公积股本溢价。

37、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	5,880,472.20	1,929,288.36	1,359,807.04	6,449,953.52
合计	5,880,472.20	1,929,288.36	1,359,807.04	6,449,953.52

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，具体标准详见附注三、28。

38、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	66,778,212.83	12,890,857.74	-	79,669,070.57
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	66,778,212.83	12,890,857.74	-	79,669,070.57

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。

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	323,254,643.87	328,961,250.59
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	323,254,643.87	328,961,250.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,105,083.14	21,055,068.78
减：提取法定盈余公积	12,890,857.74	8,291,275.50
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	9,234,660.46	18,470,400.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	322,234,208.81	323,254,643.87

40、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	928,723,236.40	515,313,992.05	902,262,995.84	451,390,060.56
其他业务	6,973,481.53	1,659,591.36	5,550,931.58	1,654,587.18
合计	935,696,717.93	516,973,583.41	907,813,927.42	453,044,647.74

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,181,014.08	2,723,627.00



教育费附加	2,528,618.65	2,269,324.00
房产税	1,514,383.69	1,660,268.19
土地使用税	-43,591.33	112,588.76
印花税	311,876.08	244,254.93
其他	439,895.55	398,494.82
合计	7,932,196.72	7,408,557.70

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,404,354.12	94,069,456.21
固定资产折旧	2,181,332.14	2,522,629.60
差旅费	14,164,535.89	17,777,261.40
车辆使用费	8,081,627.43	11,812,107.11
运输装卸费	1,308,095.22	5,460,228.26
业务招待费	2,703,611.70	2,964,728.60
业务咨询费	36,753,316.36	33,868,457.79
广告宣传费	6,987,749.61	6,109,349.73
办公邮电费	1,055,989.84	1,475,282.44
质保维修支出	6,447,346.30	12,232,999.02
其他	7,399,679.77	8,494,656.75
合计	185,487,638.38	196,787,156.91

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,583,990.85	45,978,942.19
固定资产折旧	8,927,309.33	6,618,386.05
无形资产摊销	8,481,743.53	2,926,426.23
长期待摊费用摊销	2,351,674.77	2,051,030.45
专业机构费用	8,156,518.44	9,688,434.56
办公费	4,744,888.40	5,695,387.01
差旅费	4,698,110.50	6,404,595.95
业务招待费	2,595,717.88	2,740,106.89
租赁费	3,363,639.43	2,649,308.77
水电费	1,093,432.45	1,040,604.39
其他	5,078,429.35	7,793,622.84
合计	92,075,454.93	93,586,845.33

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	21,630,636.02	31,374,840.91
人员人工	29,463,863.88	33,630,184.56
折旧费用与长期费用摊销	7,855,209.50	6,627,048.62



项目	本期发生额	上期发生额
合计	58,949,709.40	71,632,074.09

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,145,760.11	3,035,998.25
减：利息收入	2,100,707.02	3,380,300.23
金融机构手续费	747,763.85	976,533.13
汇兑损失	4,750,181.22	3,811,381.65
合计	11,542,998.16	4,443,612.80

46、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
增值税退税	17,581,739.53	19,835,089.18	-
与企业日常活动相关的政府补助	16,596,981.90	8,809,131.57	16,596,981.90
增值税加计抵减额	336,643.48	202,182.02	336,643.48
其他	48,881.76	86,310.36	48,881.76
合计	34,564,246.67	28,932,713.13	16,982,507.14

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
电感耦合等离子体发射光谱仪的研发及产业化	6,726,284.44	与收益相关	是
华漕镇 2020 年第一批扶持资金	1,860,000.00	与收益相关	是
2019 年中央进口贴息资金	1,028,693.00	与收益相关	是
无创产前诊断质谱技术合作开发	1,000,000.00	与收益相关	是
全自动干式免疫层析分析系统	940,000.00	与收益相关	是
江苏省专精特新小巨人企业培育	700,000.00	与收益相关	是
上海市企事业专利工作试点示范单位	520,000.00	与收益相关	是
2019 年省级工业和信息产业转型升级专项资金国家专精特新小巨人认定奖励	500,000.00	与收益相关	是
2020 年昆山知识产权奖励项目	500,000.00	与收益相关	是
2020 年昆山市专精特新专项资金项目国家第一批专精特新小巨人企业奖励	500,000.00	与收益相关	是
2020 年昆山市转型升级创新发展机器人制造专项资金	500,000.00	与收益相关	是
2019 年度高新技术成果转化专项扶持资金	345,000.00	与收益相关	是
2020 年省信用管理示范企业	300,000.00	与收益相关	是
2017 年专利知识产权项目补助	211,000.00	与收益相关	是
生物医药与健康产业政策奖励	200,000.00	与收益相关	是
知识产权标杆企业培育项目	120,000.00	与收益相关	是
2020 年省级商务发展专项资金	103,200.00	与收益相关	是
关于新冠肺炎疫情防控期间昆山市企业吸纳就业补贴	100,000.00	与收益相关	是
稳岗补贴	77,076.58	与收益相关	是



传统企业改造升级资金设备投资补贴	72,512.88	与资产相关	是
2019年省级商务发展专项资金	70,000.00	与收益相关	是
昆山市市场监督管理局 知识产权补助资金	69,000.00	与收益相关	是
2019年昆山市重点研发计划社会发展专项补贴	30,000.00	与收益相关	是
2019年度苏州市优秀人才贡献奖励	27,800.00	与收益相关	是
培训补贴	26,315.00	与收益相关	是
2019年昆山产教融合其他工程硕士培养补贴	25,000.00	与收益相关	是
高企认定奖励	22,000.00	与收益相关	是
2020年昆山市知识产权奖励项目	17,000.00	与收益相关	是
综合实力奖励	3,000.00	与收益相关	是
“午间一小时”趣味巡回赛团队奖励	1,600.00	与收益相关	是
2020第一季度企业自主招工招才奖励（劳务协作）	1,500.00	与收益相关	是
合计	16,596,981.90	——	——

47、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	-426,883.67	-8,984.73
银行理财产品投资收益	2,117,698.64	3,392,544.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-7,424,156.59
调整股权转让或有对价的投资收益	-	2,070,350.38
合计	1,690,814.97	-1,970,246.71

(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
中林环工	134,514.89	-8,984.73
天一瑞合	-396,730.94	-
中建如东	8.10	-
中泰如东	-164,675.72	-
合计	-426,883.67	-8,984.73

(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
厦门质谱	-	-7,406,963.40
东证瑞骊	-	-17,193.19
合计	-	-7,424,156.59

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-31,385,628.58	1,322,276.54
合计	-31,385,628.58	1,322,276.54

**49、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,895,865.83	-6,483,745.42
合同资产减值损失	1,373,099.60	-
长期股权投资减值损失	-	10,000,000.00
商誉减值损失	-69,090,601.11	-61,196,363.21
合计	-69,613,367.34	-57,680,108.63

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
固定资产处置损益	302,097.27	392,988.06	302,097.27
无形资产处置损益	50,084,958.55	-	50,084,958.55
合计	50,387,055.82	392,988.06	50,387,055.82

注：本期资产处置收益主要系，本公司之福建分公司以及子公司厦门质谱将本公司和福建分公司从事的“基质辅助激光解吸电离飞行时间质谱仪（MALDI-TOF）”业务相关的资产、以及厦门质谱拥有的“基质辅助激光解吸电离飞行时间质谱仪（MALDI-TOF）”相关的资产，整体转让给重庆拓谱生物工程有限公司而产生，本项资产处置交易已经本公司第四届董事会第十九次（临时）会议审议通过。

51、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
政府补助	-	2,000.00	-
赔偿收入	4,800.00	405,805.66	4,800.00
无需支付的款项	373,226.33	10,473.76	373,226.33
其他	136,717.63	62,076.62	136,717.63
合计	514,743.96	480,356.04	514,743.96

52、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	72,560.10	203,770.29	72,560.10
其中：固定资产报废损失	72,560.10	203,770.29	72,560.10
债务重组损失	-	828,000.00	-
赔款支出	3,917,817.68	2,247,781.54	3,917,817.68
行政罚款或滞纳金	771,116.14	288,157.83	771,116.14
其他	174,023.51	57,992.81	174,023.51
合计	4,935,517.43	3,625,702.47	4,935,517.43

53、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	25,589,157.80	15,566,844.99
递延所得税费用	-	-



合计	25,589,157.80	15,566,844.99
----	---------------	---------------

(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	43,957,485.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,593,622.75
子公司适用不同税率的影响	825,636.75
调整以前期间所得税的影响	-2,602.26
非应税收入的影响	64,032.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	999,895.88
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	22,476,977.87
研究开发费加计扣除影响	-5,199,113.01
税收优惠的影响	-319,823.69
合并调整利润总额的影响	150,530.97
合计	25,589,157.80

54、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	7,747,066.34	8,446,888.18
利息收入	2,506,662.85	1,943,212.54
受限资金减少	8,557,610.37	2,117,290.51
收到其他往来款项	29,542,442.77	10,434,116.39
其他营业外收入	141,517.63	478,356.04
合计	48,495,299.96	23,419,863.66

(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	129,838,828.37	151,138,146.54
支付其他往来款项	38,991,269.98	6,841,096.79
受限资金增加	7,486,000.00	1,522,206.88
其他营业外支出	1,073,942.81	2,593,932.18
银行手续费支出	747,763.85	728,588.13
合计	178,137,805.01	162,823,970.52

(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	420,000,000.00	420,000,000.00
合计	420,000,000.00	420,000,000.00



(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	460,000,000.00	320,000,000.00
合计	460,000,000.00	320,000,000.00

(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	-	2,759,101.01
合计	-	2,759,101.01

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与发行相关费用	6,408,679.24	-
合计	6,408,679.24	-

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,368,327.20	33,196,463.82
加: 信用减值损失、资产减值损失	100,998,995.92	56,357,382.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,340,098.21	27,464,184.05
无形资产摊销	9,113,792.05	3,559,154.75
长期待摊费用摊销	4,188,696.13	2,697,471.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-50,387,055.82	-392,988.06
固定资产报废损失	72,560.10	203,770.29
公允价值变动损失	-	-
财务费用	12,895,941.33	5,410,916.82
投资损失	-1,690,814.97	1,970,246.71
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-19,835,729.50	-95,642,463.94
经营性应收项目的减少	3,566,149.54	27,836,023.66
经营性应付项目的增加	31,993,736.87	-43,374,989.69
其他	-6,765,130.01	298,607.36
经营活动产生的现金流量净额	138,859,567.05	19,583,778.92
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	455,222,662.28	338,338,526.98
减：现金的期初余额	338,338,526.98	367,045,597.94
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	116,884,135.30	-28,707,070.96

(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	4,498,630.00
其中：南京国测	3,500,000.00
其中：磐合科仪	998,630.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	737,003.67
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	17,389,313.94
其中：磐合科仪	17,389,313.94
取得子公司支付的现金净额	21,150,940.27

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	455,222,662.28	338,338,526.98
其中：库存现金	143,559.81	231,251.40
可随时用于支付的银行存款	437,677,302.47	337,608,419.69
可随时用于支付的其他货币资金	17,401,800.00	498,855.89
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	455,222,662.28	338,338,526.98

56、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	7,474,000.00	保函保证金、贷款保证金、银行账户冻结
合计	7,474,000.00	—

57、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	4,297,463.99	6.5249	28,040,523.05
欧元	67,651.74	8.0250	542,901.96
港元	2,916.10	0.8416	2,454.31
英镑	71.91	8.8903	639.30
应收账款：			
美元	1,377,834.97	6.5249	8,990,235.40
其他应收款：			
美元	223,300.00	6.5249	1,457,010.17
短期借款：			



美元	1,206,537.00	6.5249	7,872,533.27
应付账款:			
美元	1,760,003.31	6.5249	11,483,845.59
欧元	182,774.73	8.0250	1,466,767.20
英镑	869,005.39	8.8903	7,725,718.60
日元	21,750.00	0.0632	1,375.38

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
南京国测	2020年1月2日	350万元	70	受让	2020年1月2日	完成股份交割手续	3,249,031.45	-3,314,743.95

(2) 合并成本及商誉

项目	南京国测
合并成本	
——现金	3,500,000.00
合并成本合计	3,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,012,909.65
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	487,090.35

根据本公司之子公司国测检测于2019年12月2日与沈建康、温丽、江苏新锐环境监测有限公司签署了《股权转让合同》，国测检测以现金350万元收购南京国测70%股权，收购完成后，南京国测成为国测检测的控股子公司。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	南京国测	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	737,003.67	737,003.67
应收账款	1,291,228.80	1,291,228.80
预付款项	9,064.00	9,064.00
其他应收款	37,488.60	37,488.60
存货	38,769.35	38,769.35
其他流动资产	96,697.69	96,697.69
固定资产	2,006,448.03	2,006,448.03



项目	南京国测	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	667,111.71	667,111.71
资产合计	4,883,811.85	4,883,811.85
负债：		
应付账款	53,848.43	53,848.43
预收账款	212,900.00	212,900.00
应付职工薪酬	257,175.67	257,175.67
应交税费	871.90	871.90
其他应付款	54,859.20	54,859.20
负债合计	579,655.20	579,655.20
净资产	4,304,156.65	4,304,156.65
减：少数股东权益	1,291,247.00	1,291,247.00
取得的净资产	3,012,909.65	3,012,909.65

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

公司名称	注册资本 (万元)	本期变动情况	备注
河南天瑞	1,900.00	2020年1月13日新设成立，纳入合并。	持股比例100%。
安岳天瑞	5,000.00	2020年7月30日新设成立，纳入合并。	持股比例85%。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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



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		
厦门质谱	厦门	厦门	制造业	100%	—	100%	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
仙桃天瑞	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	99.8615%	—	99.8615%	非同一控制下合并
四川天瑞	雅安	雅安	环保行业	100%	—	100%	投资新设
雅安天瑞	雅安	雅安	环保行业	99%	—	99%	投资新设
沁水璟盛	晋城	晋城	环保行业	78.4%	—	78.4%	非同一控制下合并
河南天瑞	平顶山	平顶山	环保行业	100%	—	100%	投资新设
安岳天瑞	资阳	资阳	环保行业	85%	—	85%	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
南京国测	南京	南京	服务行业	—	70%	70%	非同一控制下合并

(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%	3,569,858.28	-	29,326,335.60
磐合科仪	0.1385%	0.1385%	-3,113,901.95	-	181,874.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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	49,034,343.42	33,418,018.59	82,452,362.01	20,527,188.17	-	20,527,188.17
磐合科仪	222,122,159.64	8,342,870.26	230,465,029.90	90,575,538.13	-	90,575,538.13

子公司名称	期初数					
	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	35,519,006.81	30,476,535.89	65,995,542.70	12,234,634.93	-	12,234,634.93
磐合科仪	260,105,330.59	7,766,751.68	267,872,082.27	113,921,198.21	-	113,921,198.21

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	68,124,052.08	6,873,019.07	6,873,019.07	16,793,633.47
磐合科仪	170,868,224.80	-14,061,392.29	-14,061,392.29	31,608,723.73

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	50,279,988.68	9,729,511.80	9,729,511.80	17,336,685.73



磐合科仪	250,665,438.10	30,844,857.60	30,844,857.60	3,800,978.30
------	----------------	---------------	---------------	--------------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司对磐合科仪持股比例从期初的62.4252%上升至99.8615%的原因：系公司收购子公司磐合科仪37.4363%的少数股东股权而导致本公司持股比例上升。

公司对厦门质谱持股比例从期初的85.3%上升至100%的原因：系公司无偿受让子公司厦门质谱14.7%的少数股东股权而导致本公司持股比例上升。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	磐合科仪	厦门质谱
购买成本/处置对价		
—现金	998,630.00	-
—发行的权益性证券的公允价值	144,403,297.77	-
—或有对价	-	-
购买成本/处置对价合计	145,401,927.77	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	51,297,349.65	-1,146,317.48
差额		
其中：调整资本公积	94,104,578.12	1,146,317.48
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

3、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

	期末数 / 本期发生额	期初数 / 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	54,576,348.36	2,538,898.75



下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-426,883.67	-8,984.73
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-426,883.67	-8,984.73

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、57“外币货币性项目”注释。

附注九：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	158,250,000.00	158,250,000.00
（1）债务工具投资	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00
（2）权益工具投资	-	-	98,250,000.00	98,250,000.00
（二）应收款项融资	-	-	6,404,557.61	6,404,557.61
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-



持续以公允价值计量的资产总额	-	-	164,654,557.61	164,654,557.61
----------------	---	---	----------------	----------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以企业在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司债务工具投资主要是银行结构性存款以及金融机构理财产品，对于不在活跃市场上交易的债务工具投资，本公司采用购买价格作为资产负债表日公允价值。

其他权益工具投资系投资江苏天瑞精准医疗科技有限公司、中康尚德科技（北京）有限公司、东营市天地源环保科技有限公司，不构成控制、共同控制和重大影响，无活跃市场报价。该公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

6、其他

无。

附注十、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七、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
中林环工	本公司持有其 20.51% 比例的股权
天一瑞合	本公司持有其 30.00% 比例的股权
中建如东	本公司持有其 29.99% 比例的股权
中泰如东	本公司持有其 29.99% 比例的股权

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
江苏智瑞投资管理有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 70% 股权的公司
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% 股权的公司
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% 股权的公司
湖北信泰达房地产开发有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 50% 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% 股权的公司
湖北米仓电子商务有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 27% 股权的公司
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 12.30% 股权的公司
昆山市创咖管理咨询有限公司	公司实际控制人刘召贵和总经理应刚各持有 10% 的公司（2021 年 2 月注销）
深圳市天泰科技有限公司	公司总经理应刚持有 25% 股权的公司
昆山阳刚投资企业（有限合伙）	公司总经理应刚持有 15% 财产份额的公司
项厚生	持有本公司子公司国测检测 49% 股份的股东
赵学伟	原磐合科仪董事长，原持有磐合科仪 13.3542% 股份（2020 年 3 月辞职）
王宏	原磐合科仪总经理，原持有磐合科仪 5.9126% 股份（2020 年 3 月辞职）
上海行愿投资管理有限责任公司	磐合科仪原高管参股 5% 以上
上海道果投资管理有限公司	磐合科仪原高管参股 5% 以上
上海瑞铂云科技发展有限公司	磐合科仪原高管参股 5% 以上
杭州携测信息技术有限公司	磐合科仪原高管参股 5% 以上
上海朋环测控技术股份有限公司	磐合科仪董事长赵学伟担任其法人、董事长（2019 年 9 月退出）
张刚	持有沁水璟盛 21.6% 股权的股东
林志敏	原持有厦门质谱 14.7% 股权的股东，2020 年 10 月已将所持股权全部转让给本公司
中康尚德科技（北京）有限公司	公司实际控制人刘召贵担任其董事
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	公司董秘肖廷良任其董事
苏州瑞来祥仪器贸易有限公司	公司监事会主席徐应根持有 100% 股权的公司
苏州奥深仪器设备有限公司	公司监事邹彦持有 50% 股权的公司
青岛欧恒环境技术有限公司	公司副总经理李小平亲属持有 60% 股权的公司

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

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	6,599,487.61	5,170,578.45
上海朋环测控技术股份有限公司	采购货物	2,432,442.47	4,227,626.18
天一瑞合	采购货物	160,177.00	-
中林环工	接受劳务	4,977,064.22	-

销售商品/提供劳务情况

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	3,282,574.31	5,000,632.24
上海朋环测控技术股份有限公司	销售货物	206,324.78	6,547,048.55
上海瑞铂云科技发展有限公司	销售货物	-	1,012,961.64
张家港威胜生物医药有限公司	销售货物	375,236.79	-
天一瑞合	销售货物	29,699.12	-
中林环工	提供劳务	5,266,697.25	-
江苏天瑞精准医疗科技有限公司	销售货物	22,761.06	-
苏州瑞来祥仪器贸易有限公司	销售货物、提供劳务	334,300.38	-

(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	上期确认的租赁收入
天一瑞合	房地产	285,714.28	-
江苏乐居乐家网络科技有限公司	房地产	-	1,956.93

(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	磐合科仪	800 万元	2019-4-19	2020-4-18	是
赵学伟、王宏	磐合科仪	1,000 万元	2019-3-26	2020-3-25	是
赵学伟、王宏	磐合科仪	1,000 万元	2019-4-18	2020-4-17	是
赵学伟及其配偶、王宏及其配偶、天瑞仪器	磐合科仪	1,700 万元	2019-6-19	主合同下每笔债务履行期届满之日起 2 年	是
项厚生及其配偶	国测检测	1,000 万元	2020-6-23	未约定担保期间	否
项厚生及其配偶	国测检测	1,100 万元	2020-4-29	未约定担保期间	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(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	444.01 万元	435.59 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
应收票据	杭州携测信息技术有限公司	-	-	90,000.00	-
应收账款	杭州携测信息技术有限公司	472,599.95	47,260.00	1,386,109.95	138,611.00
应收账款	上海朋环测控技术股份有限公司	3,659,300.88	1,000,760.86	5,822,459.81	582,245.98
应收账款	上海瑞铂云科技发展有限公司	911,006.00	273,301.80	925,024.00	92,502.40
应收账款	张家港威胜生物医药有限公司	22,500.00	2,250.00	-	-
应收账款	中林环工	5,740,700.00	287,035.00	-	-
预付款项	杭州携测信息技术有限公司	29,500.00	-	-	-
其他应收款	林志敏	500,000.00	243,600.00	1,100,000.00	675,000.00
其他应收款	项厚生	-	-	21,322.25	2,132.23

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州携测信息技术有限公司	-	130,896.47
应付账款	上海朋环测控技术股份有限公司	-	319,469.03
应付账款	天一瑞合	132,743.36	-
应付账款	中林环工	4,059,633.02	-
预收账款	中林环工	-	733,944.96
合同负债	苏州瑞来祥仪器贸易有限公司	19,911.50	-
合同负债	中林环工	1,316,871.68	-
其他应付款	刘召贵	-	30,291.60
其他应付款	赵学伟	2,000.00	-
其他应付款	王宏	13,000.00	4,000.00
其他应付款	张刚	-	255,011.33
其他应付款	林志敏	-	527,762.11
其他应付款	杭州携测信息技术有限公司	20,000.00	-

7、关联方承诺

无。



附注十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021年4月21日公司董事会通过2020年度利润分配预案：拟以公司2020年末总股本49,699.087万股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.09元（含税），共计派发2020年度现金股利447.29万元。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

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2935号”文核准，本公司于2020年12月非公开发行人民币普通股（A股）680.504万股。2021年1月12日，公司完成非公开发行股份的登记及上市事宜。2021年3月30日，公司完成工商变更登记，注册资本及实收资本均变更为人民币49,699.087万元。

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。

附注十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据产品的功能性特点及所属细分行业，将报告分部定义为五大类，具体为：分部1为“仪器仪表制造业”、分部2为“生态保护和环境治理行业”、分部3为“医药制造业”、分部4为“第三方检测”、分部5为“其他”分部，本公司对所有销售的产品按照此五大类分类汇总。

（2）报告分部的财务信息

单位：万元



本期或本期期末	仪器仪表制造业	生态保护和环境治理行业	医药制造业	第三方检测	其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	55,539.19	18,673.96	5,401.37	6,812.41	10,442.99	3,300.25	93,569.67
主营业务成本	16,818.35	24,423.83	2,101.90	3,707.68	6,743.73	2,098.13	51,697.36

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	73,195,082.52	43,445,096.23
1 至 2 年	15,604,045.90	23,478,138.61
2 至 3 年	10,819,775.38	5,364,662.01
3 年以上	20,616,269.24	18,187,278.89
小计	120,235,173.04	90,475,175.74
减：坏账准备	36,015,318.94	29,898,032.36
合计	84,219,854.10	60,577,143.38

注：期初数与上期期末数差异详见附注三、29、（3）。

（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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	114,933,032.13	95.59	36,015,318.94	31.34	78,917,713.19
性质组合	5,302,140.91	4.41	-	-	5,302,140.91
组合小计	120,235,173.04	100.00	36,015,318.94	29.95	84,219,854.10
合计	120,235,173.04	100.00	36,015,318.94	—	84,219,854.10

（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(%)	
按单项计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-



账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	85,391,235.44	94.38	29,898,032.36	35.01	55,493,203.08
性质组合	5,083,940.30	5.62	-	-	5,083,940.30
组合小计	90,475,175.74	100.00	29,898,032.36	33.05	60,577,143.38
合计	90,475,175.74	100.00	29,898,032.36	—	60,577,143.38

注1：组合1，为“环保工程、农村污水处理类业务”组合。

注2：组合2，为“除环保工程、农村污水处理类业务”组合。

期末按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	-	-	—	—

组合1，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：无。

组合2，按账龄组合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	69,538,881.52	6,953,888.15	10	41,808,439.95	4,180,844.00	10
1 至 2 年	15,604,045.90	4,681,213.77	30	21,724,394.37	6,517,318.31	30
2 至 3 年	10,819,775.38	5,409,887.69	50	5,317,062.14	2,658,531.07	50
3 年以上	18,970,329.33	18,970,329.33	100	16,541,338.98	16,541,338.98	100
合计	114,933,032.13	36,015,318.94	—	85,391,235.44	29,898,032.36	—

性质组合的应收账款：

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
磐合科仪	3,648,691.00	-	-	子公司，不计提
厦门质谱	1,645,939.91	-	-	子公司，不计提
国测检测	7,510.00	-	-	子公司，不计提
合计	5,302,140.91	-	—	—

(续)

单位名称	期初数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天瑞环境	3,071,349.72	-	-	子公司，不计提
厦门质谱	1,645,939.91	-	-	子公司，不计提
国测检测	271,028.00	-	-	子公司，不计提
贝西生物	67,091.70	-	-	子公司，不计提
深圳天瑞	28,530.97	-	-	子公司，不计提



合计	5,083,940.30	-	—	—
----	--------------	---	---	---

(2) 坏账准备情况

项 目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	29,898,032.36	6,931,224.58	-	-	813,938.00	36,015,318.94

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	813,938.00

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：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为37,247,375.61元，占应收账款期末余额合计数的30.98%，相应计提的坏账准备汇总金额为3,703,072.00元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	6,519,668.72	6,524,799.56
应收股利	-	-
其他应收款	201,348,349.43	137,015,168.51
合计	207,868,018.15	143,539,968.07

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
存款利息	583,232.91	599,469.01
拆借利息	5,936,435.81	5,925,330.55
合计	6,519,668.72	6,524,799.56

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款



①其他应收款按账龄披露

项目	期末数	期初数
1年以内	97,507,837.02	53,525,494.70
1至2年	43,967,091.77	29,842,374.40
2至3年	27,771,485.01	17,355,985.82
3年以上	34,755,256.67	39,536,891.63
小计	204,001,670.47	140,260,746.55
减：坏账准备	2,653,321.04	3,245,578.04
合计	201,348,349.43	137,015,168.51

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
保证金及押金	4,804,503.00	5,205,112.40
往来单位款	197,776,587.19	132,033,805.45
备用金	1,420,580.28	3,021,828.70
合计	204,001,670.47	140,260,746.55

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,245,578.04	-	-	3,245,578.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-592,257.00	-	-	-592,257.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,653,321.04	-	-	2,653,321.04

④坏账准备情况

项目	期初数	增加金额		减少金额		期末数
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,245,578.04	-592,257.00	-	-	-	2,653,321.04

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	-	——	——	-

⑤本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	——	-	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为196,059,487.19元，占其他应收款期末余额合计数的96.11%，相应计提的坏账准备汇总金额为0元。

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	1,213,299,774.33	11,500,000.00	1,201,799,774.33	902,597,846.56	11,500,000.00	891,097,846.56
对联营、合营企业投资	54,576,348.36	-	54,576,348.36	2,538,898.75	-	2,538,898.75
合计	1,267,876,122.69	11,500,000.00	1,256,376,122.69	905,136,745.31	11,500,000.00	893,636,745.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	11,500,000.00	-	-	11,500,000.00	-	11,500,000.00
天瑞环境	140,000,000.00	20,000,000.00	-	160,000,000.00	-	-
贝西生物	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00	-	-
国测检测	43,714,286.00	-	-	43,714,286.00	-	-
仙桃天瑞	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
磐合科仪	196,642,404.47	145,401,927.77	-	342,044,332.24	-	-
四川天瑞	22,720,000.00	-	-	22,720,000.00	-	-
雅安天瑞	59,000,000.00	90,000,000.00	-	149,000,000.00	-	-
沁水璟盛	15,680,000.00	-	-	15,680,000.00	-	-
河南天瑞	-	12,800,000.00	-	12,800,000.00	-	-
安岳天瑞	-	42,500,000.00	-	42,500,000.00	-	-



合计	902,597,846.56	310,701,927.77	-	1,213,299,774.33	-	11,500,000.00
----	----------------	----------------	---	------------------	---	---------------

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
——	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
中林环工	2,538,898.75	-	-	134,514.89	-
天一瑞合	-	5,000,000.00	-	-396,730.94	-
中建如东	-	29,043,815.50	-	8.10	-
中泰如东	-	18,420,517.78	-	-164,675.72	-
小计	2,538,898.75	52,464,333.28	-	-426,883.67	-
合计	2,538,898.75	52,464,333.28	-	-426,883.67	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
中林环工	-	-	-	-	2,673,413.64	-
天一瑞合	-	-	-	-	4,603,269.06	-
中建如东	-	-	-	-	29,043,823.60	-
中泰如东	-	-	-	-	18,255,842.06	-
小计	-	-	-	-	54,576,348.36	-
合计	-	-	-	-	54,576,348.36	-

4、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	510,399,979.21	223,783,962.06	508,045,450.94	210,439,893.97
其他业务	8,152,223.32	1,659,591.36	6,598,713.76	1,654,587.18
合计	518,552,202.53	225,443,553.42	514,644,164.70	212,094,481.15

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	2,117,698.64	2,649,921.23



项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,900,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-426,883.67	-8,984.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-17,193.19
调整股权转让或有对价的投资收益	-	2,070,350.38
合计	11,590,814.97	19,694,093.69

(2) 成本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
邦鑫伟业	7,000,000.00	15,000,000.00
深圳天瑞	2,900,000.00	-
合计	9,900,000.00	15,000,000.00

(3) 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
中林环工	134,514.89	-8,984.73
天一瑞合	-396,730.94	-
中建如东	8.10	-
中泰如东	-164,675.72	-
合计	-426,883.67	-8,984.73

(4) 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
东证瑞骊	-	-17,193.19
合计	-	-17,193.19

附注十五、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	50,314,495.72
计入当期损益的政府补助	16,982,507.14
债务重组损益	-
持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,117,698.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,549,205.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,348,213.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-10,223,502.91
非经常性净损益合计	57,392,190.22
其中：归属于母公司的非经常性净损益	57,189,568.40



归属于少数股东的非经常性净损益	202,621.82
-----------------	------------

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	1.29%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21%	-0.08	-0.08

注：因期末股本中包含680.504万股在途股份，该在途股份已于2021年1月12日办妥发行股份的登记及上市事宜，故上表中每股收益与加权平均净资产收益率的计算，均按期末总股本为49,699.087万股进行计算。

