



磐合科仪

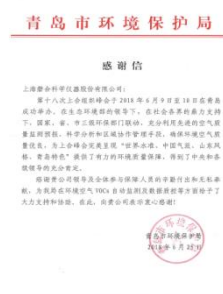
NEEQ:830992

上海磐合科学仪器股份有限公司
(IMPACT Scientific Instrument Co., Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月，公司作为国家重要峰会空气质量保障先锋，积极参与上海合作组织成员国元首理事会服务保障工作，全力配合相关环保部门，高标准、高质量、高效率地完成峰会的保障任务。



2018年6月22日，由江苏天瑞仪器股份有限公司和上海磐合科学仪器股份有限公司联合举办的“全国第三方检测机构食品环境高峰论坛”在江苏昆山成功召开。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	25
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司	指	上海磐合科学仪器股份有限公司
磐合科仪	指	上海磐合科学仪器股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-6月30日
天瑞仪器	指	江苏天瑞仪器股份有限公司
道果投资	指	上海道果投资管理有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵学伟、主管会计工作负责人沈利华及会计机构负责人（会计主管人员）黄桢雯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市联航路 1588 号上计信息楼 B 座 3 楼资料室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海磐合科学仪器股份有限公司
英文名称及缩写	IMPACT Scientific Instrument Co., Ltd. (IMPACT)
证券简称	磐合科仪
证券代码	830992
法定代表人	赵学伟
办公地址	上海市联航路 1588 号上计信息楼 B 座 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨菊华
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-33581021
传真	021-33581023
电子邮箱	yangjuhua@phky.com.cn
公司网址	www.phky.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市联航路 1588 号上计信息楼 B 座 3 楼 201112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	www.neeq.net

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	专注于环境监测和食品安全领域, 主要产品包括在线环境监测系统、前处理仪器、常规分析仪器及相关耗材, 并提供各类检测综合解决方案及技术增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,382,104
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏天瑞仪器股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	江苏天瑞仪器股份有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000677809856L	否
注册地址	上海市闵行区联航路 1588 号 上计信息楼 B 座 319 室	是
注册资本（元）	35,382,104	否
-		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	中国上海市广东路 689 号海通证券大厦 3008 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	127,559,535.63	74,942,401.65	70.21%
毛利率	24.63%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,843,239.89	4,636,217.86	47.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,126,589.24	4,629,667.05	32.33%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.65%	6.53%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.96%	6.52%	-
基本每股收益	0.19	0.13	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	148,249,463.95	144,020,053.69	2.94%
负债总计	50,098,172.24	42,981,923.27	16.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,151,291.71	101,038,130.42	-2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.86	-2.86%
资产负债率（母公司）	50.53%	37.63%	-
资产负债率（合并）	33.79%	29.84%	-
流动比率	273.64%	309.09%	-
利息保障倍数	26.19	59.12	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-20,013,243.99	-3,082,086.71	549.34%
应收账款周转率	2.21	2.00	-
存货周转率	5.74	5.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.94%	5.86%	-
营业收入增长率	70.21%	-5.41%	-
净利润增长率	47.60%	48.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,382,104	35,382,104	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于环境监测和食品安全领域，主营业务围绕相关领域“产品+系统应用+运维服务”展开，专业从事在线环境监测系统、前处理系统、常规分析系统及耗材、相关软硬件的研发、生产、销售、系统集成及运营维护服务，并为客户提供各类检测综合解决方案及技术增值服务。

公司拥有一支集技术、生产、销售、管理、服务等方面专业人才的优秀团队，主要优势在于根据实际情况，为客户提供集研发设计、系统集成、方法开发、运维服务于一体的定制化综合解决方案。业务领域方面，公司在巩固有机样品前处理领域龙头企业的基础上，顺应国家加大环保投入、环境监测市场快速增长的趋势，积极投入在线环境监测技术和产品的研发、开拓工作。目前，环境监测系统业务已成为公司发展重要的增长点和未来的支柱。

研发方面，公司不断加强研发团队建设，并与世界领先企业建立联合实验室，开发出多款创新产品及应用，拥有一批自主知识产权，保持细分行业技术领先地位。生产方面，公司在自主设计、委托国内外合作伙伴定制生产的基础上，逐步探讨建立自主研发生产基地，完善产业链布局，摆脱生产加工对企业核心竞争力的影响。销售方面，充分利用常年积累的销售渠道，采取直接投标与经销商代理投标相结合的营销模式，巩固了公司的品牌效应和行业竞争优势。集成开发方面，公司技术人员根据客户情况，为其定制专属解决方案，提供从系统集成、方法开发到安装培训的一条龙服务。运维服务方面，公司拥有专业的运维、售后服务团队，高效便捷，解除客户的后顾之忧。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理团队带领全体员工抓住国家对环境监测和食品安全等领域政策利好的机遇，艰苦奋斗、开拓创新，不断加大研发投入，推出适应市场需求的新方案、新技术、新产品，确保公司技术领先特色；通过参加专业展会、用户现场演示、参加国家总站及地方组织的比对测试，提升企业知名度和品牌形象；抢抓机遇，完善服务，市场开拓成效显著，特别是环境在线监测产品已被越来越多用户认可；规范管理，提高效率，防范风险；优化人力资源结构，增强企业发展后劲。

1、报告期内，公司主营业务收入 127,559,535.63 元，较去年同期 7494.24 万元增长 70.21%；归属于挂牌公司股东的净利润 684.32 万元，较去年同期 463.62 万元增长 47.60%。

截至2018年6月30日，公司资产总额14824.95万元，较年初14402.01万元，增加422.94万元；负债总额5009.82万元，较年初4298.20万元，增加711.62万元；净资产9815.13万元，较年初10103.81万元，减少288.68万元，主要为2017年度权益分派所致。

2、报告期内，公司发生营业成本12143.29万元，较上年同期增加5039.54万元，增长 70.94%。主要是因为本期销量增加，相应成本增加。

报告期内，公司发生销售费用934.26万元，较上年同期增加599.25万元，主要为公司

上调员工薪酬，职工薪酬增加53.66万元，运输装卸费增加157.10万元，业务咨询费减少38.32万元，技术服务费增长307.30万元；公司发生管理费用777.67万元，同比增加317.2万元，主要为职工薪酬增加39.37万元，差旅费增加96.39万元，业务招待费增加20.74万元，折旧费增加10.77万元，办公室租金减少39.12万元；发生的研发费用590.50万元，同比增加143.27万元。

3、现金流量状况报告期内，公司实现经营活动现金净额-2,001.32万元，较上年同期增加549.34%；主要为报告期内，公司业务增长致使支付的履约保证金以及预付款增长。投资活动产生的现金净额-153.22万元，较上年同期减少388.5万元，主要为购买固定资产支出减少247万元；筹资活动产生的现金净额755.78万元，较上年同期435.70万元、增长73.46%，主要为报告期内的贷款增加。

4、报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）人才引进和流失风险

检测行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况。随着中国市场的快速发展，国际检测仪器巨头纷纷进入中国，建立研发中心，利用高薪吸引高素质技术人才，抢占中国巨大的市场份额。这些国际企业的技术和资本等综合实力强于国内企业，导致本行业国内企业面临人才流失的风险，给国内企业带来一定的竞争压力。引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。如果公司企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：公司在日常工作中实行以人为本的“人本管理”，营造以“人本主义”为核心的企业文化，制定合理的薪酬体系，实施有效激励，积极开展员工培训，帮助员工发展个人职业生涯，使员工个人发展和企业发展相协调。

（二）实际控制人、控股股东不当控制风险

公司实际控制人、控股股东天瑞仪器持有公司61.42%的股份，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人、控股股东，天瑞仪器能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。公司已制定了完善的内部控制制度，降低公司可能存在控股股东不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

（三）税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2017年11月23日通过复审获得高新技术企业证书，有效期3年，如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营产生不利的影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项目的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

（四）人民币汇率波动的风险

公司部分产品部件从国外采购，使用外币计价，未来若人民币汇率发生波动，则公司存在采购成本相应增加的风险。

应对措施：公司积极采取套期保值、锁定汇率、随汇率波动调整产品价格等方式，减少汇率波动对公司造成的风险。

四、 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；从事环境监测业务，将国际最先进的环保监测治理技术引入国内，在消化吸收的基础上，开发适合不同需求的监测方案，为打造美丽中国的事业贡献企业的一份力量。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二-（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二-（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二-（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二-（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二-（五）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	25,000,000.00	1,041,239.85
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	60,000,000.00	3,213,992.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	85,000,000.00	4,255,232.72

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵文	购买车辆	70,000.00	否	2018年8月29日	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

此关联交易属于正常的商业交易行为，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为提高资产利用效率，处置闲置固定资产，公司将名下大众途观轿车出让给赵文，交易价格70,000.00元整。2018年8月29日召开了第二届董事会第十六次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权、2票回避表决，审议通过了《关于出售资产暨关联交易》的议案。该议案尚需提交公司2018年第四次临时股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

一、公司股东赵学伟、王宏、袁钊芳、陈信燕、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、李吉元、徐国平、管正凤、吴晶、许炎清、马仁德、战颖、崔静、周显晖、瞿建国、张富强、上海道果投资管理有限公司（以上统称“补偿义务人”）在与天瑞仪器签署的《江苏天瑞仪器股份有限公司支付现金购买资产协议》中承诺：

1、业绩承诺、业绩补偿及超额盈利奖励

(1)上述股东承诺，2017年度至2019年度为公司业绩承诺期，承诺公司2017年至2019年累积实现的净利润（扣除非经常性损益后，下同）分别不低于2,405万元、5,705万元、9,615万元。天瑞仪器应当在每年的年度审计时聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对公司的净利润实现数与净利润承诺数之间的差异情况进行审计，并出具专项审核报告（下称“《专项审核报告》”）。

(2)补偿义务人同意，本次交易实施完毕后，若公司在业绩承诺期内累计实现净利润未达到累计承诺净利润的，则由补偿义务人按以下公式在每年《专项审核报告》出具后30日内以现金形式向上市公司补足：

补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润-截至当期期末累积实现净利润）*应付补偿义务人交易对价总和/（2017-2019年度累积承诺净利润总和）-已补偿金额。

逾期不补足的，由补偿义务人根据实际逾期天数按年化10%的利率向上市公司支付违约金。

补偿义务人补偿金额以补偿义务人在本次交易所获得的交易对价为限，且在逐年补偿的情况下，各年计算的补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

补偿义务人内部各自承担的补偿金额比例的计算方式为：补偿义务人各自因本次交易所

获得的交易对价/所有补偿义务人因本次交易所获得的交易对价总和。

(3) 业绩承诺期届满后 30 日内，上市公司将聘请具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所对公司进行减值测试并出具专项审核意见，如果上市公司持有公司股权期末减值额 > 补偿期限内已补偿金额之和，则补偿义务人将按以下公式另行进行补偿：

标的资产减值应补偿的金额 = 标的资产期末减值额 - 业绩承诺期内已补偿金额之和。

补偿义务人补偿金额以补偿义务人在本次交易所获得的交易对价为限，且在逐年补偿的情况下，各年计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。

补偿义务人内部各自承担的补偿金额比例的计算方式为：补偿义务人各自因本次交易所获得的交易对价/补偿义务人合计因本次交易所获得的交易对价。

(4) 在业绩承诺期满后，若公司业绩承诺期内累积实现的净利润高于累积承诺净利润，则上市公司同意比照市场化的激励方式将业绩超额实现的部分收益用于对公司届时在职的主要管理人员及核心技术人员的奖励，该笔奖金的具体发放原则由上市公司与磐合科仪共同制定《超额业绩奖励计划》来具体实施，奖励比例为业绩超额实现收益部分（公司业绩承诺期内累积实现的净利润高于累积承诺净利润部分）的 50%，但奖励金额不得超过本次交易对价总额的 20%。

(5) 若公司业绩承诺期内累积实现的净利润高于累积承诺净利润，或者公司在业绩承诺期内累积实现的净利润提前超过累积承诺净利润的，天瑞仪器在取得内部决策机构审议通过后，启动上市公司股权激励计划，对公司主要管理人员及核心技术人员进行股权激励，该等人员由公司董事会向上市公司提名后由上市公司按照相关法律、法规、规章和规范性文件的规定最终确定。

(6) 公司评估基准日前后未分配利润归本次交易完成后新老股东按持股比例共同享有。

2、天瑞仪器与公司的公司治理

(1) 鉴于天瑞仪器在本次交易完成后继续收购公司原有股东的部分股份以增强对公司的控制力和影响力，赵学伟、王宏、袁钊芳同意，在本次交易业绩承诺期间，将其各自持有公司的剩余股份的表决权委托给上市公司，确保上市公司在业绩承诺期间拥有公司三分之二以上表决权，可以决定公司的所有重大事项。

(2) 赵学伟、王宏、袁钊芳同意，本次交易完成后，其持有公司剩余股份的 70% 在业绩承诺期内不向天瑞仪器以外的第三方进行转让。

(3) 杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶同意，本次交易完成后，其持有公司剩余股份的 50% 在业绩承诺期内不向天瑞仪器以外的第三方进行转让。

(4) 赵学伟、王宏承诺自本次交易完成后，确保公司的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均已签署竞业禁止协议，且确保该等人员持续遵守该等竞业禁止约定。

(5) 赵学伟、王宏、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶承诺，从公司的实际经营需要出发，确保公司的高级管理人员及核心员工（包括赵学伟、王宏、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶）至少在业绩承诺期内及本次交易完成日起三年内不主动离职，其中赵学伟、王宏两位核心人员在业绩承诺期内及本次交易完成日起四年内不主动离职，确保公司的业务及其他方面在本次交易后平稳过渡；交易对方需保证公司和该等人员签署的劳动合同到期日晚于上述承诺任职期限到期日。

若赵学伟、王宏、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶在上述约定的任职期限届满前离职的，该等人员同意向天瑞仪器支付违约金，金额为其各自在本次交易中取得对价的 25%。

(6) 本次交易完成后，公司的董事及股东权限按照现行《公司法》及公司章程的相关规定执行。

(7) 本次交易完成后，公司设董事会，董事会成员为七人，其中天瑞仪器提名四名，赵学伟、王宏提名三名。

(8) 公司董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

(9) 公司设监事会，监事会成员为三人，其中天瑞仪器提名两名，另一名为职工代表监事。公司财务机构负责人由天瑞仪器推荐并由公司董事会聘任，且该财务机构负责人须忠实、勤勉履行其义务，如该财务机构负责人发生其行为不符合会计准则、不遵守上市公司规定或不配合上市公司信息披露工作等违背忠实、勤勉义务情形的，天瑞仪器有权要求更换；若天瑞仪器提出更换财务机构负责人需求的，公司应在 30 日内参照前述程序完成新的财务机构负责人选聘工作。

(10) 天瑞仪器同意，在业绩承诺期限内，在不违背资本市场监管要求和上市公司整体发展战略的前提下，公司拥有独立运营管理权，天瑞仪器不干预公司日常经营管理，保持公司经营团队的相对独立性。除依据法律法规、上市规则或上市公司章程规定须由天瑞仪器审议并披露的与公司日常经营相关的事项外，其他日常经营事项由公司按其内部决策机制决策实施。

(11) 本次交易完成后，公司经营根据相关法律法规以及公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》执行。

(12) 本次交易完成后，如果磐合科仪有能力独立或者和上市公司共同获得 VOCs 监测、治理及环保领域其他重大项目，则上市公司在取得内部决策机构审议通过后，将按照同期银行贷款利率在不高于人民币 1 亿元额度内将资金借于磐合科仪或通过担保等方式协助磐合科仪从银行渠道获得资金。磐合科仪在计算承诺业绩时，该部分资金成本应视为企业对外借款，将财务费用在利润表体现，扣除该部分资金成本后的业绩作为公司的对赌业绩。

(13) 本次交易完成后，在公司完成当期业绩承诺及不影响公司实际经营现金流的情况下，当赵学伟提出将公司每年度可分配利润的 30%（或高于 30%）用于现金分红时，天瑞仪器应当将该提案提交公司股东大会审议并同意投赞成票。

(14) 本次交易完成后，如公司满足新三板做市转让条件，在公司股东大会审议变更为做市转让事项时，天瑞仪器同意投赞成票。

(15) 本次交易完成后，在公司实现 2017、2018 年承诺业绩的情况下，天瑞仪器同意于 2019 年启动收购公司剩余股权，具体收购方式由届时交易各方协商确定，收购价格根据公司 2018 年实现业绩情况由届时交易各方协商确定；若天瑞仪器无法收购公司剩余股权的，交易对方有权就公司未来资本运作提出有利于交易对方退出的方案，天瑞仪器应当给予积极的配合，天瑞仪器因本协议享有的委托投票权予以取消。

3、避免同业竞争

(1) 磐合科仪主要从事环境监测和食品安全相关业务。赵学伟、王宏、袁钊芳、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶、道果投资承诺，非经天瑞仪器书面同意，在本次交易完成日起五年内，赵学伟、王宏、袁钊芳、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶、道果投资及其所控制的企业及其他关联方（自然人的其他关联方包括其配偶、父母、子女、兄弟姐妹以及上述人员控制的企业；企业的其他关联方包括其执行事务合伙人或控股股东及该等人员所控制的企业）不直接或间接（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营、提供技术、参与研发、担任顾问等）从事或发展与天瑞仪器、目标公司及天瑞仪器其他控股子公司现有主营业务相同的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方新设成立、发展、参与、协助任何企业与目标公司进行直接或间接的竞争；赵学伟、王宏、袁钊芳、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶、道果投资不利用从天瑞仪器处获取的信息从事、直接或间接参与与目标公司相竞争的活动；如届时赵学伟、王宏、袁钊芳、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶、道果投资直接或间接投资的经济实体仍存在与目标公司从事的业务相同或拥有该等业务资产的，赵学伟、王宏、袁钊芳、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、管正凤、吴晶、道果投资应向天瑞仪器如实披露该等同类业务的经营状况、经营收益或业务资产的资产状况，并按照如下方式分别处理：

如天瑞仪器决定收购该企业股权或业务资产的，承诺方应按照市场公允的价格，以股权转让或资产转让的方式将该等同类业务或资产转移至天瑞仪器；

如天瑞仪器决定不予收购的，承诺方应在合理期限内清理、注销该等同类业务或将资产转让给其他非关联方，并将转让所得收益全部上缴至天瑞仪器。

二、2017年3月天瑞仪器收购磐合科仪55.42%股份时，公司股东赵学伟、王宏、袁钊芳、陈信燕、杨菊华、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、李吉元、徐国平、管正凤、吴晶、许炎清、马仁德、战颖、崔静、周显晖、瞿建国、张富强、上海道果投资管理有限公司（以上统称“补偿义务人”）承诺：磐合科仪2017年至2019年累积实现的净利润（扣除非经常性损益后，下同）分别不低于2,405万元、5,705万元、9,615万元。经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，磐合科仪2017年度实现的净利润为3,232.91万元，扣除非经常性损益后的净利润为2,936.44万元，超出承诺金额531.44万元，完成业绩承诺。为表达双方对未来发展的合作期许以及对磐合科仪管理层的激励，2018年5月天瑞仪器与赵学伟、王宏签订《江苏天瑞仪器股份有限公司支付现金购买资产协议》，协议中天瑞仪器向赵学伟、王宏以支付现金的方式购买赵学伟、王宏合计持有的磐合科仪6%的股份，赵学伟、王宏同意将其持有的磐合科仪6%的股份转让给天瑞仪器。

本次收购赵学伟、王宏持有的磐合科仪6%股份是在磐合科仪2017年业绩承诺达标的前提下进行的。对于后续安排，本次收购协议约定：经各方协商一致，在符合各项法律法规的前提下，如磐合科仪2017-2018年度累积实现净利润达到2017年3月收购时约定的业绩承诺，天瑞仪器同意收购赵学伟、王宏及其他股东持有的磐合科仪全部剩余股份，赵学伟、王宏同意转让上述股份，具体内容各方另行协商约定。经各方协商一致，自本次收购协议签署之日，各方决定启动磐合科仪在全国中小企业股份转让系统终止挂牌事宜。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	2.75	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 14 日召开的股东大会以 30,611,104 股同意, 0 股反对, 0 股弃权, 审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	22,467,104	63.50%	5,141,250	27,608,354	78.03%
	其中：控股股东、实际控制人	19,608,104	55.42%	2,123,000	21,731,104	61.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	355,750	355,750	1.01%
	核心员工	0	0.00%	75,000	75,000	0.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,915,000	36.50%	-5,141,250	7,773,750	21.97%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,915,000	28.02%	-2,478,750	7,436,250	21.02%
	核心员工	300,000	0.85%	-75,000	225,000	0.64%
总股本		35,382,104	-	0	35,382,104	-
普通股股东人数						43

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏天瑞仪器股份有限公司	19,608,104	2,123,000	21,731,104	61.42%	0	21,731,104
2	赵学伟	6,300,000	-1,575,000	4,725,000	13.35%	4,725,000	0
3	袁钊芳	2,550,000	0	2,550,000	7.21%	0	2,550,000
4	王宏	2,640,000	-548,000	2,092,000	5.91%	1,980,000	112,000
5	陈信燕	938,000	0	938,000	2.65%	0	938,000
合计		32,036,104	0	32,036,104	90.54%	6,705,000	25,331,104

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

江苏天瑞仪器股份有限公司，成立日期 2006 年 7 月 4 日，注册资本 46176 万，法定代表人：刘召贵，统一社会信用代码：913205007899341254

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵学伟	董事长	男	1972-05-24	硕士	2016年11月1日至2019年10月31日	是
王宏	董事、总经理	男	1970-12-18	本科	2016年11月1日至2019年10月31日	是
沈利华	董事、副总经理	男	1972-07-03	硕士	2016年11月1日至2019年10月31日	是
黎桥	董事	男	1978-05-27	本科	2018年2月27日至2019年10月31日	否
周晓辉	董事	女	1976-11-16	本科	2018年2月27日至2019年10月31日	否
徐涵明	董事	男	1984-03-26	本科	2016年11月1日至2018年2月26日	否
杨菊华	董事、董事会秘书	女	1985-11-14	本科	2016年11月1日至2018年2月26日	是
亢磊	监事会主席	男	1980-08-08	本科	2016年11月1日至2019年10月31日	是
郝光泽	监事	男	1989-12-13	本科	2017年1月16日至2019年10月31日	是
胡海云	职工代表监事	女	1979-04-20	大专	2016年11月1日至2019年10月31日	是
黄楦雯	财务总监	女	1973-11-28	本科	2016年11月1日至2019年10月31日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵学伟	董事长	6,300,000	-1,575,000	4,725,000	13.35%	0
王宏	董事、总经理	2,640,000	-548,000	2,092,000	5.91%	0
沈利华	董事、副总经理	187,500	0	187,500	0.53%	0
黎桥	董事	0	0	0	0.00%	0
周晓辉	董事	0	0	0	0.00%	0
徐涵明	董事	0	0	0	0.00%	0
杨菊华	董事、董事会秘书	487,500	0	487,500	1.38%	0
亢磊	监事会主席	150,000	0	150,000	0.42%	0
郝光泽	监事	0	0	0	0.00%	0
胡海云	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
黄桢雯	财务总监	150,000	0	150,000	0.42%	0
合计	-	9,915,000	-2,123,000	7,792,000	22.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐涵明	董事	离任	无	个人原因离职
杨菊华	董事	离任	董事会秘书	个人原因离职
黎桥	无	新任	董事	新任
周晓辉	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

黎桥，男，41岁，中国国籍，2003年毕业于四川师范大学，获得学士学位。2003年7月-2004年7月，任成都五冶集团销售代表；2004年9月-2005年1月任康师傅（东莞）公司片区销售经理；2005年2月至2011年3月任深圳天瑞仪器有限公司销售经理；2011年3月-2016年4月担任江苏天瑞仪器股份有限公司行业销售总监；2016年4月至今任江苏天瑞仪器股份有限公司副总经理。

周晓辉，女，42岁，中国国籍，无境外永久居留权，西北林学院木材工业系学士学位。1998年7月至2001年8月，任青岛证光食品机械有限公司设计员；2001年8月至2004年1月，任青岛亿华金属有限公司设计组负责人；2004年3月至2010年7月，任青岛佳明测控仪器有限公司技术中心主任；2010年8月至今，任江苏天瑞仪器股份有限公司研发部副部长；2016年12月至今，任江苏天瑞仪器股份有限公司福建分公司总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
商务人员	5	5
生产人员	1	1
销售人员	21	20
技术人员	15	12
财务人员	5	5
员工总计	64	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	8
本科	24	21
专科	23	23
专科以下	7	7
员工总计	64	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄晓燕	商务经理	150,000

吴晶	销售经理	75,000
管正凤	销售经理	75,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
顾琤	维修经理	0
蒋家奎	技术总监	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工与核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六-1	29,669,585.85	41,368,261.56
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六-2、3	56,375,352.35	52,810,034.21
预付款项	六-4	24,203,459.82	13,147,035.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六-5	8,549,090.60	10,234,155.12
买入返售金融资产			
存货	六-6	18,292,838.93	15,222,968.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-7		70,106.69
流动资产合计		137,090,327.55	132,852,561.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六-8	6,681,247.35	6,105,247.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六-9	1,243,589.74	1,444,444.42

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-10	2,901,177.90	3,284,678.32
递延所得税资产	六-11	333,121.41	333,121.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,159,136.40	11,167,491.82
资产总计		148,249,463.95	144,020,053.69
流动负债：			
短期借款	六-12	24,673,367.71	17,486,345.27
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六-13	16,466,606.30	14,878,859.51
预收款项	六-14	6,204,624.30	4,212,305.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六-15	3,666.68	1,142,742.34
应交税费	六-16	2,494,777.43	5,000,436.23
其他应付款	六-17、18	255,129.82	261,234.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,098,172.24	42,981,923.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		50,098,172.24	42,981,923.27

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-19	35,382,104.00	35,382,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-20	15,308,640.25	15,308,640.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六-21	3,537,218.48	3,537,218.48
一般风险准备			
未分配利润	六-22	43,923,328.98	46,810,167.69
归属于母公司所有者权益合计		98,151,291.71	101,038,130.42
少数股东权益			
所有者权益合计		98,151,291.71	101,038,130.42
负债和所有者权益总计		148,249,463.95	144,020,053.69

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,322,672.26	24,145,276.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一-1、2	34,763,570.97	37,800,081.05
预付款项		17,212,120.05	8,660,796.63
其他应收款	十一-3	7,192,687.60	8,819,696.85
存货		18,276,079.12	15,206,208.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			70,106.69
流动资产合计		92,767,130.00	94,702,166.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一-4	2,061,330.00	2,061,330.00
投资性房地产			
固定资产		5,380,307.74	5,428,265.20
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,243,589.74	1,444,444.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,901,177.90	3,284,678.32
递延所得税资产		333,121.41	333,121.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,919,526.79	12,551,839.35
资产总计		104,686,656.79	107,254,006.12
流动负债：			
短期借款		37,334,887.71	17,486,345.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,457,603.00	13,799,974.46
预收款项		5,293,260.73	2,917,880.24
应付职工薪酬		3,666.68	1,029,504.47
应交税费		2,568,191.29	4,867,051.11
其他应付款		242,202.22	261,234.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,899,811.63	40,361,990.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,899,811.63	40,361,990.21
所有者权益：			
股本		35,382,104.00	35,382,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,254,468.09	15,254,468.09

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,537,218.48	3,537,218.48
一般风险准备			
未分配利润		-2,386,945.41	12,718,225.34
所有者权益合计		51,786,845.16	66,892,015.91
负债和所有者权益合计		104,686,656.79	107,254,006.12

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		127,559,535.63	74,942,401.65
其中：营业收入	六-23	127,559,535.63	74,942,401.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,432,946.39	71,037,451.01
其中：营业成本	六-23	96,146,512.58	56,331,546.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-24	89,732.76	238,383.13
销售费用	六-25	9,342,621.04	3,350,130.53
管理费用	六-25	7,776,741.48	4,604,680.38
研发费用	六-26	5,904,957.21	4,472,298.05
财务费用	六-27	1,023,229.05	1,727,020.80
资产减值损失	六-28	1,149,152.27	313,391.18
加：其他收益	六-29	851,672.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	六-30	0.00	-511,717.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-31	-136,986.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,841,274.96	3,393,233.34

加：营业外收入	六-32	2,020.00	9,879.81
减：营业外支出	六-33	55.07	3,329.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,843,239.89	3,399,784.15
减：所得税费用	六-34	0.00	-1,236,433.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,843,239.89	4,636,217.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,843,239.89	4,636,217.86
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,843,239.89	4,636,217.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		6,843,239.89	4,636,217.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,843,239.89	4,636,217.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.13
（二）稀释每股收益		0.19	0.13

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一-5	41,964,410.09	57,096,425.83
减：营业成本	十一-5	29,746,210.51	42,156,261.00
税金及附加		89,732.75	238,383.13
销售费用		5,523,246.70	2,862,477.86
管理费用		6,267,138.35	4,400,422.17
研发费用		5,443,424.21	4,099,573.68
财务费用		374,316.16	1,040,730.90
其中：利息费用		378,487.41	324,805.30
利息收入		32,389.07	37,876.68
资产减值损失		545,692.44	385,135.98
加：其他收益		791,843.09	
投资收益（损失以“-”号填列）			-511,717.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-511,717.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-143,604.21	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,377,112.15	1,401,723.81
加：营业外收入		2,020.00	9,879.81
减：营业外支出			3,329.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,375,092.15	1,408,274.62
减：所得税费用			-1,236,433.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,375,092.15	2,644,708.33
（一）持续经营净利润		-5,375,092.15	2,644,708.33
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,375,092.15	2,644,708.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		95,652,453.97	85,513,092.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六-35(1)	11,976,690.09	131,473.46
经营活动现金流入小计		107,629,144.06	85,644,566.24
购买商品、接受劳务支付的现金		87,838,590.86	63,789,401.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,456,332.13	4,924,744.67
支付的各项税费		3,129,764.34	3,939,262.65
支付其他与经营活动有关的现金	六-35(2)	29,217,700.72	16,073,244.01
经营活动现金流出小计		127,642,388.05	88,726,652.95
经营活动产生的现金流量净额	六-36	-20,013,243.99	-3,082,086.71
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		413,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,946,070.73	4,417,325.38
投资支付的现金		0.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,946,070.73	5,417,325.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,532,270.73	-5,417,325.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,493,198.18	22,300,462.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六-35(3)	3,302,000.00	5,680,747.01
筹资活动现金流入小计		40,795,198.18	27,981,210.00
偿还债务支付的现金		17,644,656.54	17,449,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,001,702.63	382,633.42
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	六-35(4)	5,591,000.00	5,792,200.00
筹资活动现金流出小计		33,237,359.17	23,624,213.42
筹资活动产生的现金流量净额		7,557,839.01	4,356,996.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六-36	-13,987,675.71	-4,142,415.51
加：期初现金及现金等价物余额		36,990,261.56	9,685,303.86
六、期末现金及现金等价物余额		23,002,585.85	5,542,888.35

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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		52,442,271.04	63,586,605.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,574,643.55	130,716.77
经营活动现金流入小计		60,016,914.59	63,717,322.65
购买商品、接受劳务支付的现金		67,639,521.36	44,051,156.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,742,096.77	4,491,093.72
支付的各项税费		2,996,758.87	3,939,262.65
支付其他与经营活动有关的现金		12,467,830.49	14,796,411.66
经营活动现金流出小计		89,846,207.49	67,277,924.84
经营活动产生的现金流量净额		-29,829,292.90	-3,560,602.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		383,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,946,070.73	3,873,567.27
投资支付的现金			1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,946,070.73	5,473,567.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,562,270.73	-5,473,567.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,215,318.18	22,300,462.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,302,000.00	5,680,747.01
筹资活动现金流入小计		53,517,318.18	27,981,210.00
偿还债务支付的现金		17,644,656.54	17,449,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,001,702.63	382,633.42
支付其他与筹资活动有关的现金		5,591,000.00	5,792,200.00
筹资活动现金流出小计		33,237,359.17	23,624,213.42
筹资活动产生的现金流量净额		20,279,959.01	4,356,996.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,111,604.62	-4,677,172.88
加：期初现金及现金等价物余额		19,767,276.88	7,565,885.71

六、期末现金及现金等价物余额		8,655,672.26	2,888,712.83
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄桢雯

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司产品和服务主要应用于环境监测、食品安全领域的政府实验室，高校、科研院所、第三方检测机构和大型企业。随着国家对食品安全和环境检测领域的逐渐重视，相关法规和标准不断完善出台，国家和相关方面的投入不断扩大。从长期看，公司产品未来市场发展空间巨大，该行业无明显周期性。

实验室仪器行业呈现一定的季节性，公司营业收入集中地体现在第三、四季度，主要原因是：国内客户通常在年初确定采购计划，在年中进行招投标并集中于下半年签定订单，在第四季度执行。

二、 报表项目注释

附注一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

2017年7月27日，江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“天瑞仪器”）受让55.4181%的股权。股权转让后的注册资本及实收资本均仍为3,538.2104万元。

2018年6月14日，江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“天瑞仪器”）受让6%的股权。股权转让后的注册资本及实收资本均仍为3,538.2104万元。

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

统一社会信用代码：91310000677809856L

公司住所：上海市闵行区联航路1588号上计信息楼B座319室

法定代表人：赵学伟

股本：3,538.2104万股

所属行业：仪器仪表制造业。

经营范围：实验仪器、实验设备、日用百货、建筑装潢材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品、烟花爆竹）、五金交电

电、电子元器件、仪器仪表、机电产品、环保设备、金属材料（除专控）、机械配件、食品添加剂的销售，从事货物及技术的进出口业务，环保科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，质检技术服务，环境保护监测，商务咨询（除经纪），环保建设工程专业施工，自有设备租赁。

本财务报告于2018年8月29日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	备注
磐合科学仪器（香港）有限公司（以下简称“磐合香港”）	USD1.00	实验仪器及相关的配套产品，元器件的销售，从事进出口业务及技术服务。	全资子公司，持股比例 100%。
上海磐合在线测试技术有限公司（以下简称“磐合测试”）	200.00	从事测试技术、计算机科技、网络科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，质检技术服务，环境保护监测，计算机、软件及辅助设备的销售。	全资子公司，持股比例 100%。

附注二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

2、 持续经营

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

附注三、重要会计政策、会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

8、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购

建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

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

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

（3）金融资产转移的确认与计量

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

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

（4）金融资产和金融负债终止确认

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

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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

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

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

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 50 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的质保金计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0
3 至 6 个月 (含 6 个月)	10
6 至 9 个月 (含 9 个月)	20
9 个月至 1 年 (含 1 年)	50
1 年以上	100

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货计价方法

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

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

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

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

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

13、固定资产

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

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	5年	0%	20%
运输设备	4年	5%	23.75%
办公设备	3年	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

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

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

14、在建工程

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

15、借款费用

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

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化的期间

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

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

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

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

（3）内部研究开发支出会计政策

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

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

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

17、长期资产减值

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

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

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

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

18、长期待摊费用

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

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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体原则如下：

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

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

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

后作为收入确认时点。消耗品由于价值低、不需要安装，以发货时作为收入确认的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

21、政府补助

（1）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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年4月，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本公司在编制财务报表时，执行了该会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	涉及合并利润表“持续经营净利润”和“终止经营净利润”32,329,082.00元，上年度14,780,102.08元。
2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，本公司在编制财务报表时，执行了该会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	涉及合并利润表“营业外收入”及“其他收益”1,105,199.81元。
2017年12月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企	涉及合并利润表“营业外收入”、“营

业财务报表格式的通知》，本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理。	业外支出”、“资产处置收益”5,072.25元，上年度0元。
---	--------------------------------

注1：2017年4月，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行。根据该规定，本公司在利润表中新增的“持续经营损益”和“终止经营损益”项目。对于当期列报的终止经营，对可比期间的比较数据进行相应调整。

注2：2017年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，根据修订的准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。根据该准则的衔接规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对于可比期间的财务报表不予追溯调整。

注3：2017年以前，本公司将非流动资产处置损益计入营业外收入与营业外支出。2017年12月，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，根据该通知规定，本公司将2017年度发生的非流动资产处置损益列入资产处置收益，并按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》规定，对可比期间的比较数据相应调整。

（2）重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

附注四、税项及税收优惠

1、报告期主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	17%、16%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.50%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司（母公司）	15%
子公司：磐合香港	16.50%
子公司：磐合测试	25%

2、报告期主要税收优惠及批文

（1）增值税

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

（2）企业所得税

本公司于2008年被认定为高新技术企业，2017年11月23日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室拟认定并公示。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司2018年度按15%的税率征收企业所得税。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2017年5月10日颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号）的通知，自2017年6月12日起施行。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。	其他收益
本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 因本公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，“其他收益”项目为零，故本次会计政策变更对本期无影响。	“营业外收入”与“其他收益”科目本期无调整。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

（1）分类列示

序号	项目名称	期末余额	期初余额
1	库存现金	24,562.57	527.57
2	银行存款	22,978,023.28	36,989,733.99
3	其他货币资金	6,667,000.00	4,378,000.00
4	合计	<u>29,669,585.85</u>	<u>41,368,261.56</u>
5	其中：存放在境外的款项总额	14,217,542.16	17,134,796.54

期末货币资金中使用受限金额为

单位：元

序号	项目名称	期初数	期末数
1	贷款保证金存款	4,162,000.00	6,451,000.00
2	保函保证金	216,000.00	216,000.00
3	合计	<u>4,378,000.00</u>	<u>6,667,000.00</u>

（2）期末不存在存放在境外资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

（1）应收账款分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
账龄组合	51,547,374.51	84.92%	3,955,281.99	7.67%	47,592,092.52
质保金组合	8,895,242.72	14.66%	500,000.00	5.62%	8,395,242.72
关联方组合	<u>255,807.48</u>	<u>0.42%</u>	<u>12,790.37</u>	<u>5.00%</u>	<u>243,017.11</u>

合计	60,698,424.71	100.00%	4,468,072.36	18.29%	56,230,352.35
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------

续上表

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00
账龄组合	49,718,516.80	90.51%	3,247,320.09	6.53%		46,471,196.71
质保金组合	5,175,228.56	9.42%	71,600.00	1.38%		5,103,628.56
关联方组合	37,900.00	0.07%	0.00	0.00%		37,900.00
合计	54,931,645.36	100.00%	3,318,920.09	7.91%		51,612,725.27

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项	0.00	0.00	0.00%
1年以内	50,610,964.57	2,475,578.19	4.89%
1年以内小计	50,610,964.57	2,475,578.19	4.89%
1至2年	8,934,632.39	1,305,717.26	14.61%
2至3年	932,101.68	466,050.84	50.00%
3年以上	0.00	0.00	0.00%
3至4年	220,726.07	220,726.07	100.00%
4至5年	0.00	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	60,698,424.71	4,468,072.36	7.36%

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额本币	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州携测信息技术股份有限公司	客户	8,793,890.82	15.64%	479,672.62
浙江中环瑞蓝科技发展有限公司	客户	7,898,000.00	14.05%	844,000.00
上海东松医疗科技股份有限公司	客户	6,695,999.20	11.91%	334,799.96
东方科学仪器上海进出口有限公司	客户	6,644,389.72	11.82%	332,219.49
青岛吉美来科技有限公司	客户	3,050,000.00	5.42%	129,900.00
合计		33,082,279.74	58.83%	2,120,592.07

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,000.00	1,197,308.94
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	<u>145,000.00</u>	<u>1,197,308.94</u>

4、预付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,465,544.76	11,724,602.28
1至2年	1,733,135.71	1,415,288.12
2至3年	4,779.35	7,145.41
3年以上	0.00	0.00
合计	<u>24,203,459.82</u>	<u>13,147,035.81</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	账面金额	占预付账款总额的比(%)
上海科倍斯生物科技有限公司	6,248,568.95	25.82%
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	2,839,982.68	11.73%
上海籍瑞仪器维修有限公司	2,047,104.57	8.46%
LCTech GmbH	1,911,802.39	7.90%
江苏丰迪科学仪器有限公司	1,806,957.26	7.47%
合计	<u>14,854,415.85</u>	<u>61.37%</u>

5、其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,450,000.00	16.96%	0.00	0.00%	1,450,000.00
押金、备用金、保证金组合	7,099,090.60	83.04%	0.00	0.00%	7,099,090.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	<u>8,549,090.60</u>	0.00%	0.00	0.00%	<u>8,549,090.60</u>

续上表

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	29.31%	0.00	0.00%	3,000,000.00
押金、备用金、保证金组合	7,234,155.12	70.69%	0.00	0.00%	7,234,155.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	<u>10,234,155.12</u>	0.00%	0.00	0.00%	<u>10,234,155.12</u>

(2) 单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
方伟（股权转让款）	1,450,000.00	0.00	0.00%	无风险，不计提
合计	<u>1,450,000.00</u>	0.00	0.00%	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项	4,537,399.25	0.00	0.00%
1年以内	0.00	0.00	0.00%
1年以内小计	4,537,399.25	0.00	0.00%
1至2年	3,494,293.35	0.00	0.00%
2至3年	297,800.00	0.00	0.00%
3年以上	219,598.00	0.00	0.00%
3至4年	0.00	0.00	0.00%
4至5年	0.00	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	<u>8,549,090.60</u>	0.00	0.00%

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	7,010,988.05	7,142,607.85
备用金	7,000.00	16,600.00
股权转让款	1,450,000.00	3,000,000.00
其他	81,102.55	74,947.27
合计	<u>8,549,090.60</u>	<u>10,234,155.12</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

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	是否关联方
东方科学仪器上海进出口有限公司	保证金及押金	2,000,000.00		23.00%	0	否
方伟	股权转让款	1,450,000.00		17.00%	0	否
温州医科大学	保证金及押金	1,365,486.80		16.00%	0	否
东方国际招标有限责任公司	保证金及押金	1,356,403.00		16.00%	0	否
江汉大学	保证金及押金	427,053.77		5.00%	0	否
合计	--	<u>6,598,943.57</u>	--	<u>77.00%</u>	0	

6、存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,051,429.83	0.00	14,051,429.83	15,222,968.48	0.00	15,222,968.48
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品及半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	4,241,409.10	0.00	4,241,409.10	0.00	0.00	0.00
合计	<u>18,292,838.93</u>	0.00	<u>18,292,838.93</u>	<u>15,222,968.48</u>	0.00	<u>15,222,968.48</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	0.00
待摊费用	0.00	70,106.69
预缴税款	0.00	0.00
合计	0.00	<u>70,106.69</u>

8、固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 原值/期初余额	0.00	1,425,805.66	3,741,467.65	4,286,176.63	<u>9,453,449.94</u>
2. 原值/本期增加金额	0.00	726,495.76	1,610,293.12	143,966.82	<u>2,480,755.70</u>
(1) 购置	0.00	726,495.76	1,610,293.12	143,966.82	<u>2,480,755.70</u>
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
3. 原值/本期减少金额	0.00	0.00	1,158,671.80	0.00	<u>1,158,671.80</u>
(1) 原值/处置或报废	0.00	0.00	1,158,671.80	0.00	<u>1,158,671.80</u>
4. 原值/期末余额	0.00	2,152,301.42	4,193,088.97	4,430,143.45	<u>10,775,533.84</u>
二、累计折旧					
1. 累计/期初余额	0.00	269,575.59	1,314,286.59	1,764,340.09	<u>3,348,202.27</u>
2. 累计/本期增加金额	0.00	138,834.45	592,724.15	622,410.78	<u>1,353,969.38</u>
(1) 累计/计提	0.00	138,834.45	592,724.15	622,410.78	<u>1,353,969.38</u>
(2) 累计/新增	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
3. 累计/本期减少金额	0.00	0.00	607,885.16	0.00	<u>607,885.16</u>
(1) 累计/处置或报废	0.00	0.00	607,885.16	0.00	<u>607,885.16</u>
(2) 累计/其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>
4. 累计/期末余额	0.00	408,410.04	1,299,125.58	2,386,750.87	<u>4,094,286.49</u>
三、减值准备					
1. 减值/期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 减值/本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 减值/计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 减值/本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 减值/处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 减值/期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	0.00	1,743,891.38	2,893,963.39	2,043,392.58	<u>6,681,247.35</u>
2. 期初账面价值	0.00	1,156,230.07	2,427,181.06	2,521,836.54	<u>6,105,247.67</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	独占使用权	商标	软件	合计
一、账面原值							
1. 账面/期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,008,547.01	<u>2,008,547.01</u>
2. 账面/本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 账面/本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 账面/处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面/期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,008,547.01	<u>2,008,547.01</u>
二、累计摊销							
1. 累计/期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	564,102.59	<u>564,102.59</u>
2. 累计/本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,854.68	<u>200,854.68</u>
(1) 累计/计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,854.68	<u>200,854.68</u>
3. 累计/本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 累计/处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 累计/期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	764,957.27	<u>764,957.27</u>
三、减值准备							
1. 减值/期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 减值/本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 减值/计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 减值/本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 减值/处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 减值/期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,243,589.74	<u>1,243,589.74</u>
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,444,444.42	<u>1,444,444.42</u>

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,284,678.32	191,810.79	575,311.21	0.00	2,901,177.90
软件服务费					0.00
合计	<u>3,284,678.32</u>	<u>191,810.79</u>	<u>575,311.21</u>	0.00	<u>2,901,177.90</u>

11、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,220,809.41	333,121.41	2,220,809.41	333,121.41
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>2,220,809.41</u>	<u>333,121.41</u>	<u>2,220,809.41</u>	<u>333,121.41</u>

12、短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,673,367.71	17,486,345.27
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	<u>24,673,367.71</u>	<u>17,486,345.27</u>

注：2018年1月12日，本公司和花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了最高融资额为500万美金的非承诺性短期循环融资协议，股东江苏天瑞仪器股份有限公司、赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司签署保证函向贷款行提供保证担保，期末借款余额的保证金为人民币6451000元。

2018年4月26日，本公司和上海银行闵行支行签订了最高融资额为1800万人民币的最高额度保证合同，股东江苏天瑞仪器股份有限公司、赵学伟、王宏签署保证函向贷款行提供保证担保。

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,458,606.30	14,870,859.51
1至2年	8,000.00	8,000.00
2至3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	<u>16,466,606.30</u>	<u>14,878,859.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

14、预收款项

(1) 分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1年以内	5,644,056.60	90.97%	3,656,430.16	86.80%
1至2年	500,801.00	8.07%	555,875.10	13.20%
2至3年	59,766.70	0.96%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	%	0.00	0.00%
合计	<u>6,204,624.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,212,305.26</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,082,878.27	5,841,658.88	6,920,870.47	3,666.68
二、离职后福利-设定提存计划	59,864.07	526,815.71	586,679.78	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,142,742.34</u>	<u>6,368,474.59</u>	<u>7,507,550.25</u>	<u>3,666.68</u>

短期薪酬列式

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,032,956.13	5,377,158.03	6,406,447.48	3,666.68
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	31,246.14	285,918.85	317,164.99	0
其中：医疗保险费	27,741.88	252,329.34	280,071.22	0
工伤保险费	2,734.19	8,118.29	10,852.48	
生育保险费	770.07	25,471.22	26,241.29	0
4、住房公积金	18,676.00	178,332.00	197,008.00	0
5、工会经费和职工教育经费	0.00	250.00	250.00	0
6、短期带薪缺勤	0.00	0	0	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,082,878.27</u>	<u>5,841,658.88</u>	<u>6,920,870.47</u>	<u>3,666.68</u>

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	58,403.97	512,224.76	570,628.73	0.00
2、失业保险费	1,460.10	14,590.95	16,051.05	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>59,864.07</u>	<u>526,815.71</u>	<u>586,679.78</u>	<u>0.00</u>

(2) 本期无辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分。

(3) 本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,469,397.01	3,259,599.14
消费税	0.00	0.00
企业所得税	756,717.45	1,357,076.49
个人所得税	120,391.30	63,949.28
城市维护建设税	73,591.43	159,270.27
教育费附加	74,680.24	160,359.05
印花税	0.00	182.00
房产税	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	<u>2,494,777.43</u>	<u>5,000,436.23</u>

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	242,131.30	147,619.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	<u>242,131.30</u>	<u>147,619.05</u>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	0.00	0.00
应付个人款	12,998.52	113,615.61
保证金及押金	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	<u>12,998.52</u>	<u>113,615.61</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,382,104.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,382,104.00

合计	<u>35,382,104.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>35,382,104.00</u>
----	----------------------	------	------	------	------	------	----------------------

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,308,640.25	0.00	0.00	15,308,640.25
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>15,308,640.25</u>	0.00	0.00	<u>15,308,640.25</u>

21、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	3,537,218.48		-	3,537,218.48
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<u>3,537,218.48</u>		-	<u>3,537,218.48</u>

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,810,167.69	15,618,580.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	46,810,167.69	15,618,580.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,843,239.89	32,329,082.00
减：提取法定盈余公积	0.00	1,137,494.91
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	9,730,078.60	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	<u>43,923,328.98</u>	<u>46,810,167.69</u>

23、营业收入、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	127,559,535.63	96,146,512.58	74,942,401.65	56,331,546.94
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>127,559,535.63</u>	<u>96,146,512.58</u>	<u>74,942,401.65</u>	<u>56,331,546.94</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	27,526.43	114,296.72
教育费附加	27,526.43	114,296.72
资源税	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
车船使用税	0.00	0.00
印花税	34,679.90	9,789.69
营业税	0.00	0.00
其他规费	0.00	0.00
合计	<u>89,732.76</u>	<u>238,383.13</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	962,908.88	426,282.91
差旅费	346,730.24	133,338.98
运输装卸费	3,180,895.42	1,609,867.73
业务招待费	84,974.00	133,154.81
业务咨询费	124,625.44	507,811.22
广告宣传费	154,588.72	127,193.40
办公邮电费	50,410.52	46,271.30
技术服务费	3,190,790.45	117,830.19
其他	1,246,697.37	248,379.99
合计	<u>9,342,621.04</u>	<u>3,350,130.53</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	5,904,957.21	4,472,298.05
职工薪酬	1,424,884.71	1,031,186.51
固定资产折旧	791,654.24	683,928.77
长期待摊费用摊销	546,198.61	0.00
办公费	91,178.33	51,348.70
差旅费	1,078,755.37	114,842.00
税金	0.00	0.00
业务招待费	347,013.88	139,540.42
租赁费	388,528.41	779,681.54
专业机构费用	300,983.55	948,307.76
其他	2,807,544.38	855,844.68
合计	<u>13,681,698.69</u>	<u>9,076,978.43</u>

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	378,487.39	407,875.30
减：利息收入	35,878.13	121,593.65
金融机构手续费	120,801.67	283,713.48
汇兑损失	559,818.12	1,157,025.67
合计	<u>1,023,229.05</u>	<u>1,727,020.80</u>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,149,152.27	313,391.18
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	<u>1,149,152.27</u>	<u>313,391.18</u>

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	791,843.09	0.00
软件产品增值税退税	59,829.27	0.00
合计	<u>851,672.36</u>	0.00

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0	-511,717.30
处置长期股权投资产生的投资收益	0	
理财产品		-
合计	<u>0</u>	<u>-511,717.30</u>

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-136,986.64	0
合计	<u>-136,986.64</u>	<u>0</u>

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	2,020.00	3,160.00	2,020.00
其他	0.00	6,719.81	0.00
合计	<u>2,020.00</u>	<u>9,879.81</u>	<u>2,020.00</u>

计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件著作权补贴	软件协会					1,600.00	0.00	与收益相关
知识产权补贴	上海市知识产权局 上海市财政局					420.00	0.00	与收益相关
合计						<u>2,020.00</u>	0.00	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
滞纳金	55.07	3,329.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	<u>55.07</u>	<u>3,329.00</u>	<u>0.00</u>

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	-1,178,663.31
递延所得税费用	0.00	-57,770.40
合计	0.00	<u>-1,236,433.71</u>

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的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	853,692.36	3,160.00
利息收入	35,883.13	121,593.65
受限资金减少	0.00	0.00
收到其他往来款项	11,087,114.60	0.00
其他营业外收入	0.00	6,719.81
合计	<u>11,976,690.09</u>	<u>131,473.46</u>

(2) 支付的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	17,033,027.78	7,400,940.73
支付其他往来款项	9,809,816.20	8,385,260.80
受限资金增加	2,254,000.00	0.00
其他营业外支出	55.07	3,329.00
银行手续费支出	120,801.67	283,713.48
合计	<u>29,217,700.72</u>	<u>16,073,244.01</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	3,302,000.00	5,680,747.01
合计	<u>3,302,000.00</u>	<u>5,680,747.01</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	5,591,000.00	5,792,200.00
合计	<u>5,591,000.00</u>	<u>5,792,200.00</u>

36、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	0.00	0.00

净利润	6,843,239.89	4,636,217.86
加：资产减值准备	1,149,152.27	313,391.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,353,969.38	1,279,605.71
无形资产摊销	200,854.68	200,854.72
长期待摊费用摊销	575,311.21	215,602.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	136,986.64	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	378,487.39	407,875.30
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	511,717.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	-57,770.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,069,870.45	-1,977,764.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,805,829.90	-4,999,562.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,775,545.10	-3,612,253.76
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-20,013,243.99	-3,082,086.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	23,002,585.85	5,542,888.35
减：现金的期初余额	36,990,261.56	9,685,303.86
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-13,987,675.71	-4,142,415.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,002,585.85	36,990,261.56
其中：库存现金	24,562.57	527.57
可随时用于支付的银行存款	22,978,023.28	36,989,733.99
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00

存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	23,002,585.85	36,990,261.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

37、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-136,986.64	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	851,672.36	扶持金，退税
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,964.93	专利补贴、滞报金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	<u>716,650.65</u>	

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.00	0.00%	0.00
货币资金/其中：美元	1,947,496.33	661.66%	12,885,804.25
货币资金/欧元	157,615.61	765.15%	1,205,995.84
货币资金/港币	0.57	3689.47%	21.03
应收账款	0.00	0.00%	0.00
应收账款/其中：美元	3,523,464.00	661.66%	23,313,351.89
应收账款/欧元	0.00	0.00%	0.00
应收账款/港币	0.00	0.00%	0.00
预付款项：	0.00	0.00%	0.00
预付款项/美元	1,533,860.69	661.66%	10,148,942.64
预付款项/欧元	10,999.00	765.15%	84,158.85
预付款项/日元	11,424,000.00	5.99%	684,457.54
预付款项/英镑	0.00	0.00%	0.00
应付账款：	0.00	0.00%	0.00
应付账款/美元	1,361,100.29	661.66%	9,005,856.15
	624,493.80	865.51%	5,405,056.29
	113,650.90	765.15%	869,599.86
预收款项：	0.00	0.00%	0.00
预收款项/美元	124,937.50	661.66%	826,661.46
	11,070.00	765.15%	84,702.11
长期借款：	0.00	0.00%	0.00
长期借款/其中：美元	0.00	0.00%	0.00
长期借款/欧元	0.00	0.00%	0.00
长期借款/港币	0.00	0.00%	0.00

七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向购买

无。

4.处置子公司

无。

5.其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
磐合科学仪器（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	100.00	100.00	设立
上海磐合在线测试技术有限公司	上海	上海	检测	100.00	100.00	100.00	设立

注：上海磐合在线测试技术有限公司于2016年7月27日经上海市工商局核准成立，公司注册资本200.00万元，本公司实际缴纳注册资本200.00万元。公司于2017年2月22日与原股东魏国签署了股权转让协议，本公司以60.00万元人民币受让魏国30.00%股权。截至2017年6月30日，公司持有上海磐合在线测试技术有限公司100%股权。公司经营范围为从事分析测控技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，分析测控仪器及设备的研发、设计、销售、服务，计算机软件的研发、设计、销售，机械设备、五金产品、电子产品销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(2) 使用公司资产和清偿公司债务不存在重大限制。

(3) 本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况。

(5) 本期无未纳入合并报表范围的投资性主体。

2.在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额
联营企业：	
投资账面价值合计	0
下列各项按持股比例计算的合计数	

项目	期末余额
净利润	0
其他综合收益	
综合收益总额	0

九、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的最终控制方

最终控制方名称	性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
江苏天瑞仪器股份有限公司	法人股东	61.42	61.42

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注[八、1]。

4.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注[八、2]。

本期无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

5.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市天瑞仪器有限公司	受同一母公司控制
北京邦鑫伟业技术开发有限公司	受同一母公司控制
厦门质谱仪器仪表有限公司	受同一母公司控制
苏州天瑞环境科技有限公司	受同一母公司控制
上海贝西生物科技有限公司	受同一母公司控制
江苏国测检测技术有限公司	受同一母公司控制
天瑞环境科技（仙桃）有限公司	受同一母公司控制
赵学伟	本公司董事长，持有本公司股份 13.35%
王宏	本公司总经理，持有本公司股份 5.91%
苏州优优康医疗科技有限公司	公司实际控制人刘召贵持有 50%的公司
江苏乐居乐家网络科技有限公司	公司实际控制人刘召贵控制的公司
江苏智瑞投资管理有限公司	公司实际控制人刘召贵控制的公司
张家港威胜生物医药有限公司	江苏智瑞投资管理有限公司持有 25.83%股权的公司
上海行愿投资管理有限责任公司	本公司高管参股 5%以上
上海道果投资管理有限公司	本公司高管参股 5%以上
杭州携测信息技术有限公司	本公司高管参股 5%以上

上海磐合测控技术股份有限公司
上海瑞铂云科技发展有限公司

本公司高管参股 5%以上
本公司高管参股 5%以上

6.关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
杭州携测信息技术有限公司	采购货物	667,011.11
上海瑞铂云科技发展有限公司	采购货物	12,343.06
上海磐合测控技术股份有限公司	采购货物	361,885.68

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
杭州携测信息技术有限公司	销售货物	3,014,926.62
上海磐合测控技术股份有限公司	销售货物	199,066.25
赵文	销售固定资产	70,000.00

(3) 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
江苏天瑞、赵学伟、王宏、磐合香港	磐合科仪	24,673,367.71	2018-1-12	未约定担保期间	否
赵学伟及其配偶、王宏	磐合科仪	490,000.00	2017-5-12	2018-8-31	否
江苏天瑞、赵学伟、王宏	磐合科仪	18,000,000.00	2018-4-26	2019-8-7	否

注：2018年1月12日，本公司和花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了最高融资额为500万美金的非承诺性短期循环融资协议，股东江苏天瑞仪器股份有限公司、赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司签署保证函向贷款行提供保证担保，期末借款余额的保证金额为人民币6451000元。

2018年4月26日，本公司和上海银行闵行支行签订了最高融资额为1800万人民币的最高额度保证合同，股东江苏天瑞仪器股份有限公司、赵学伟、王宏签署保证函向贷款行提供保证担保。

7.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

应收项目		期末金额	期初金额
项目名称	关联方		
应收账款			
	上海磐合测控技术股份有限公司		50,000.00
	杭州携测信息技术有限公司	8,793,890.82	7,318,927.39

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	江苏天瑞仪器股份有限公司		37,900.00
	上海瑞铂云科技发展有限公司		8,852.00
预付款项			
	杭州携测信息技术有限公司		8,117.95
	上海磐合测控技术股份有限公司	300,000.00	

应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海磐合测控技术股份有限公司	12,931.04	260,556.00
应付利息	江苏天瑞仪器股份有限公司	21,452.06	21,452.06

8.关联方承诺事项

无。

十、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款分类：

种类	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	28,371,105.34	75.89	2,253,711.48	7.94	26,117,393.86
质保金组合	8,758,160.00	23.43	500,000.00	5.71	8,258,160.00
关联方组合	255,807.48	0.68	12,790.37	5	243,017.11
组合小计：	37,385,072.82	100	2,766,501.85	7.4	34,618,570.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>37,385,072.82</u>	<u>100</u>	<u>2,766,501.85</u>		<u>34,618,570.97</u>

（续）

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

注：公司将欠款余额超过50万元（含50万元）的应收账款视为单项金额重大。

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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	29,204,225.67	1,405,813.58	5	31,180,660.38	1,559,033.02	5
1至2年	7,946,721.08	1,133,262.20	20	1,847,252.00	369,450.40	20
2至3年	13,400.00	6,700.00	50	-	-	50
3年以上	220,726.07	220,726.07	100	220,725.99	220,725.99	100
合计	<u>37,385,072.82</u>	<u>2,766,501.85</u>	-	<u>33,248,638.37</u>	<u>2,149,209.41</u>	-

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内		-	0	4,681,853.00	-	0
3至6个月	-	-	10	-	-	10
6至9个月			20	358,000.00	71,600.00	20
9个月至1年	5,065,750.00	217,600.00	50	-	-	50
1年以上	3,692,410.00	282,400.00	100	-	-	100
合计	<u>8,758,160.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>---</u>	<u>5,039,853.00</u>	<u>71,600.00</u>	<u>---</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备余额
第一名浙江中环瑞蓝科技发展有限公司	7,898,000.00	21.13%	844,000.00
第二名 杭州携测信息技术股份有限公司	4,273,575.27	11.43%	253,656.84
第三名青岛吉美来科技有限公司	3,050,000.00	8.16%	129,900.00
第四名沈阳赛诺思科技有限公司	2,335,000.00	6.25%	116,750.00

第五名杭州纽蓝科技有限公司	1,967,330.00	5.26%	98,366.50
合计	<u>19,523,905.27</u>	<u>52.22%</u>	<u>1,442,673.34</u>

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,000.00	1,197,308.94
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	<u>145,000.00</u>	<u>1,197,308.94</u>

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末数		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款			-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	5,742,687.60	79.84	-	5,742,687.60
关联方组合	1,450,000.00	20.16	-	1,450,000.00
组合小计	7,192,687.60	100	-	7,192,687.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>7,192,687.60</u>			<u>7,192,687.60</u>

(续)

种类	期初数		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	34.01	-	3,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
押金、备用金、保证金组合及进口增值税	5,819,696.85	65.99	-	5,819,696.85
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	5,819,696.85	65.99	-	5,819,696.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>8,819,696.85</u>	<u>100</u>		<u>8,819,696.85</u>

注：公司将欠款余额超过50万元（含50万元）的其他应收款视为单项金额重大。

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
方伟（股权转让款）	1,450,000.00	-	-	无风险，不计提
合计	<u>1,450,000.00</u>	-	---	---

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金	5,735,687.60	5,803,096.85
股权转让款	1,450,000.00	3,000,000.00
预付海关进口增值税	-	-
员工备用金	7,000.00	16,600.00
合计	<u>7,192,687.60</u>	<u>8,819,696.85</u>

(3) 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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
东方科学仪器上海进出口有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	27.81%	-	否
方伟	股权转让款	1,450,000.00	20.16%	-	否
温州医科大学	保证金及押金	1,365,486.80	18.98%	-	否
江汉大学	保证金及押金	427,053.77	5.94%	-	否
绍兴市市级机关财务结算中心	保证金及押金	354,000.00	4.92%	-	否
合计	---	<u>5,596,540.57</u>	77.81%	-	

4、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	2,061,330.00	-	2,061,330.00	2,061,330.00	-	2,061,330.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,061,330.00</u>	-	<u>2,061,330.00</u>	<u>2,061,330.00</u>	-	<u>2,061,330.00</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
磐合香港	61,330.00	-	-	61,330.00	-	-
磐合在线	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	<u>2,061,330.00</u>	-	-	<u>2,061,330.00</u>	-	-

5、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	41,964,410.09	29,746,210.51	57,096,425.83	42,156,261.00
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>41,964,410.09</u>	<u>29,746,210.51</u>	<u>57,096,425.83</u>	<u>42,156,261.00</u>

附注十二、补充资料

净资产收益率及每股收益

净利润类别	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.19	0.19