

公告编号：2018-028

证券代码：871079

证券简称：禾信仪器

主办券商：国信证券



禾信仪器

NEEQ：871079

广州禾信仪器股份有限公司

Guangzhou Hexin Instrument Co.,Ltd.

做中国人的质谱仪器

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

中共广州市黄埔区非公有制经济组织委员会文件

穗埔非公党委〔2018〕43号

关于成立中国共产党广州禾信仪器股份有限公司支部委员会的批复

广州禾信仪器股份有限公司：

你司《关于成立中国共产党广州禾信仪器股份有限公司支部委员会的请示》收悉。根据《中国共产党章程》规定，经研究，同意成立中国共产党广州禾信仪器股份有限公司支部委员会，同意黄渤同志任党支部书记。

此复

中共广州市黄埔区非公有制经济组织委员会
2018年6月28日



2018年6月，公司成立中国共产党广州禾信仪器股份有限公司支部委员会，鼓励党员学习党章党史，塑造励志精神，让党员模范带出争先创优氛围，带动公司更好地发展。

报告期内，公司继续推进场地建设扩容，禾信产业园完成奠基，为后续公司快速发展的场地扩充需求奠定基础。

报告期内，公司开展了“SPIMS 质谱仪走航示范”新的营销模式，已完成 80 多个城市的走航示范，并为公司带来了新的收入增长。

报告期内，公司获批国家基金委项目、获批国家两化融合管理体系贯标试点企业，将借此进一步提升企业的网络化、信息化、智能化、平台化等两化管理体系能力，从而不断增强企业的核心竞争力，不懈努力保持大气环境质谱监测领域的领先地位。

目 录

声明与提示	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、禾信仪器	指	广州禾信仪器股份有限公司
共青城同策	指	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）
昆山禾信	指	昆山禾信质谱技术有限公司，系公司全资子公司
北京禾信	指	北京禾信科学仪器有限公司，系公司全资子公司
宁波禾信	指	宁波禾信创智环保科技有限公司，系公司控股子公司
禾信康源	指	广州禾信康源医疗科技有限公司，系公司控股子公司
智慧医疗	指	广州禾信智慧医疗科技有限公司，系公司控股孙公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年度、上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
环境监测	指	对环境中的气体、水和土壤等的有毒有害物质进行成分分析或进行浓度监测
质谱	指	一种测量离子荷质比（电荷-质量比）的分析方法
VOCs	指	Volatile organic compounds 挥发性有机化合物，指一组沸点从 50℃至 260℃、室温下饱和蒸气压超过 133.322Pa 的易挥发性化合物。其主要成分为烃类、氧烃类、含卤烃类、氮烃及硫烃类、低沸点的多环芳烃类等
PM _{2.5}	指	PM _{2.5} 是指大气中空气动力学当量直径小于或等于 2.5 微米的颗粒物，也称为可入肺颗粒物
SPAMS	指	PM _{2.5} 在线源解析质谱监测仪
SPIMS	指	在线挥发性有机物（VOCs）在线监测质谱仪

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。

公司负责人周振、主管会计工作负责人邓怡正及会计机构负责人（会计主管人员）邓怡正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	公司证券事务部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定网站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	广州禾信仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hexin Instrument Co., Ltd.
证券简称	禾信仪器
证券代码	871079
法定代表人	周振
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A3 栋第三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柳瑞春
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-66848833
传真	020-82071902
电子邮箱	zqb@hxmass.com
公司网址	www.tofms.net
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A3 栋第三层， 510530
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	公司证券事务部

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	2004-06-24
挂牌时间	2017-03-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-环境监测专用仪器仪表制造（C4021）
主要产品与服务项目	实验室及环境监测仪器的开发、制造、销售；环境监测及环保咨询服务；仪器仪表修理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,497,606
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周振、傅忠
实际控制人及其一致行动人	周振、傅忠

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	914401167640027192	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 开源大道 11 号 A3 栋第三层	否
注册资本（元）	52,497,606	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
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	28,397,455.18	20,529,342.20	38.33%
毛利率	72.14%	82.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,915,877.58	-5,681,198.26	31.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,450,829.35	-11,166,634.34	6.41%
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）	-3.95%	-7.30%	-
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）	-10.53%	-14.34%	-
基本每股收益	-0.07	-0.11	36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	175,165,220.83	181,592,945.51	-3.54%
负债总计	78,239,165.78	80,433,065.44	-2.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,276,857.02	101,192,734.60	-3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.93	-3.99%
资产负债率（母公司）	50.50%	45.64%	-
资产负债率（合并）	44.67%	44.29%	-
流动比率	307.37%	346.60%	-
利息保障倍数	-9.58	83.84	-

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	-29,754,407.39	-27,641,640.10	-7.64%
应收账款周转率	100.18%	132.64%	-
存货周转率	23.55%	10.92%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.54%	-13.19%	-
营业收入增长率	38.33%	82.97%	-
净利润增长率	-25.51%	-59.66%	-

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	52,497,606	52,497,606	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司专业从事环境监测领域质谱分析仪器的研发、生产、销售及相关技术服务，主要产品和服务基于高分辨飞行时间质谱技术与在线源解析方法，应用于对 PM_{2.5}、VOCs 等大气污染物进行实时、在线的成分检测及来源分析等。

公司自成立以来一直致力于质谱仪器的研发及产业化，是国内全面掌握飞行时间质谱分析仪器整机技术的少数厂家之一，创造性地将飞行时间质谱技术及在线源解析方法同时应用于 PM_{2.5}、VOCs 等大气污染物监测领域，建立了一定的技术优势。质谱技术是通过分析样品离子质荷比的分析而实现对样品定性定量分析的一种方法，飞行时间质谱技术是一种分辨率高、灵敏度高、检测速度快的质谱技术，与其他质谱技术相比，飞行时间质谱技术在物质定性、检测速度、分辨率等方面具有较强的优势，广泛应用于科学研究及其他多个领域。在线源解析方法是一种高效的污染物来源分析方法，该方法基于飞行时间质谱技术、污染源质谱特征数据库及源比对模型，能够实时、在线监测及分析样品的化学成分及污染来源，并能全天候在线监测污染物随时间、空间的动态变化趋势，具备捕捉间歇式瞬间污染排放现象的能力。

公司主营业务分为环境监测仪器和环境监测服务两类。公司销售的环境监测仪器主要放置于政府环保部门设立的环境监测站、移动监测车或发生污染事件的应急监测站点，为政府环保部门的大气环境治理决策提供科学依据；或用于科学研究领域，为科研院所进行环境、气象等研究提供有效技术手段。环境监测服务主要依托于公司自主生产的环境监测仪器，为客户提供数据分析服务、技术运维服务及设备租赁服务，或基于公司掌握的飞行时间质谱技术及在线源解析方法等，为客户提供定制开发服务。

环境监测仪器目前采用直营模式和经销模式进行仪器产品销售。直营模式指公司直接面向终端客户提供产品试用、产品销售、安装调试及相关技术服务等全过程服务。经销模式指由经销商参与招投标程序并与终端客户签署销售合同，公司向经销商销售产品，协助经销商向终端客户提供相关技术服务。质谱仪作为复杂精密的分析系统，通常需要长期的运行才能保持性能稳定，公司对购买仪器产品的客户提供仪器销售后的技术运维及数据分析等服务，对尚未购买公司仪器但有监测需求的客户提供环境监测仪器设备租赁及数据分析服务，或根据客户个性化需求提供仪器或部件定制开发服务。

公司目前客户主要是环境监测部门、科研院所及高校，收入来源于产品销售收入及服务提供收入。

截至报告期末，公司商业模式较上年未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在“中国制造 2025”及供给侧改革不断深化的 2018 年，在尖端科学仪器制造企业得到前所未有的重视的 2018 年，公司秉承以“做中国人的质谱仪器”的目标，紧跟行业技术发展和客户需求的趋势变化，坚持自主独立创新，增强新产品、新技术、新工艺的研制，提升产品可靠性等工程能力，在新产品、新市场、新领域的开拓方面继续取得新的进展。

2018 年上半年，公司总体经营情况稳定，业绩规模扩张趋势明显，各项年度经营计划有序推进，销售订单增幅加大，公司实现营业收入为 2,839.75 万元，较上年同期增加 786.81 万元，增幅 38.33%；公司实现净利润为-423.38 万元，上年同期-568.36 万元，同比增加 144.98 万元；公司经营活动的净现金流为-2,975.44 万元；其中：公司经营活动的现金流入为 4,850.06 万元，同比增加 1,700.03 万元；公司经营活动的现金流出为 7,824.50 万元，同比增加了 1,911.31 万元，现金流出同比增长的主要原因是：1) 公司销售订单增长，相应地增加了产品的材料费及劳务支出；2) 加大业务拓展，特别是开展 SPIMS 走航业务，增加营销费用支出；3) 公司场地规模扩张，研发生产办公场地、产业化基建建设等资产性投入增加。

围绕 2018 年经营目标，公司加强目标管理，持续推进“增效降费”工作，优化管理意识，推动自主创新，从增量到增效、量变到质变，追求质量效益同步提高，逐步探索出“新型高时空分辨率 VOCs 走航监测”、大型综合服务项目等新业务模式，有力地拓展新领域、新渠道、新模式，为全年的业绩增长目标奠定强有力的基础。为进一步推进质谱仪器产业发展，质谱产业化基地项目已于上半年正式奠基开工；同时，公司获批国家基金委项目、获得国家两化融合管理体系贯标试点企业，实施知识产权管理贯标工作，加大新领域技术的研发投入，加大公司产品与物联网、大数据、云平台等新信息技术融合，加大智能制造、管理信息化系统等信息平台能力建设，目标提升企业的网络化、信息化、智能化、平台化等两化管理体系能力，从而不断增强企业的核心竞争力，不懈努力保持大气环境质谱监测领域的领先地位。

三、 风险与价值

1. 市场竞争加剧的风险

长期以来，国外知名分析仪器供应商一直占据国内仪器市场，在中高端市场形成明显的竞争优势。同时国内仪器制造厂商也不断加大在环境监测领域的研发投入和业务拓展，从而进一步加剧了行业的市场竞争。日益加剧的市场竞争，可能导致公司市场份额和利润率的下降。

风险应对措施：1) 充分利用公司的技术优势并结合中国的市场应用特点，积极开拓全新的应用领

域，如污染源解析，以减少竞争压力；2）不断提升产品性能以及服务品质，努力提高营销能力及管理水平，以增加竞争能力。

2. 产品结构较为单一的风险

公司产品为 PM_{2.5} 在线源解析质谱监测仪、挥发性有机物在线监测质谱仪以及大气气溶胶消光仪，产品结构较为单一，若市场环境及相关产业政策发生变化，产品结构单一会对公司盈利情况构成不利影响。

风险应对措施：公司在加快现有产品优化升级的同时，正积极调整产品结构，加快新产品的开发和新业务的拓展，降低产品结构单一的风险。

3. 部分核心部件依靠外部采购的风险

公司目前使用的大多数零部件采取委外加工方式或直接采购方式进行采购。其中核心零部件需要向特定供应商采购。若供应商供货政策变化，将对公司的仪器性能及盈利情况构成影响。

风险应对措施：针对公司核心零部件，公司均已建立了合格供应商备选库，以避免对特定供应商的依赖。

4. 经营业绩季节性波动风险

公司的收入来源主要为环境监测仪器销售收入，该类业务最终用户（政府环境监测站、科研院所等）采购具有明显的季节性，因此全年营业收入具有不均衡的特点。公司主要客户采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常招投标、合同签订、设备安装等主要集中在每年第二、三季度，设备验收集中体现在第四季度。业务季节性变化，会对公司生产计划和制造能力造成影响。

风险应对措施：1）公司积极做好财务、采购、生产等规划，提高综合管理能力，以减少季节波动性影响；2）公司正积极开拓科研、高校、企业用户，减少业绩周期性波动的幅度。

5、研发投入较高未能产生预期效益的风险

报告期内，公司研发费用为 1,261.57 万元，占当期收入的比重为 44.43%，研发费用占收入比重较大。研发投入给公司品牌价值、技术创新能力和新产品开发能力所带来的提升效应将会在未来较长的时间内逐步显现，若短期内大规模研发投入未能产生预期效益，公司的经营将会受到不利影响。

风险应对措施：1）注重市场需求的变化，优化在研项目，根据市场变化不断调整公司研发项目结构；2）加强研发人员的培养，提高公司整体创新能力和研发技术。

6、政府补助较高的风险

报告期内，公司营业利润金额为-402.94 万元，净利润金额为-423.38 万元，其中计入当期损益的政府补助金额为 611.13 万元，政府补助对公司净利润影响较大。随着公司的市场地位不断提升、业务规模不断扩大，公司的盈利能力亦不断增强，但如果公司未来无法持续获得政府补助或获得的政府补助

显著降低，将会对公司的业绩产生一定的影响。

风险应对措施：积极开拓销售渠道，增强产品服务竞争力和市场份额，增强公司产品盈利能力，控制成本费用，减少政府补助对公司业绩的影响。

7、报告期扣除非经常性损益后净利润为负的风险

报告期内，公司归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-1,045.08 万元。公司的盈利能力仍需不断增加，如果公司业务不能实现快速增长，或未来无法持续获得政府补助，营业利润无法扭亏为盈，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

风险应对措施：1) 积极开拓销售渠道，增加销售收入，增加营业利润；2) 严格控制生产成本和日常费用支出，加强预算管理和内部控制，增加营业利润。

8、税收优惠政策变化风险

公司和子公司昆山禾信被认定为高新技术企业，根据我国企业所得税相关法律法规，高新技术企业减按 15%的税率缴纳企业所得税。如果公司及子公司未来不符合高新技术企业的认定条件，或国家未来出台有关新政策，导致公司目前享受的税收优惠政策到期后不能继续享受优惠政策，则可能对公司的财务状况及经营业绩构成不利影响。

风险应对措施：公司将持续关注高新技术企业认定的政策变化。目前公司的研发占比、收入占比和研发人员占比均达到高新技术企业的认定要求。

9、核心人员流失风险

公司核心竞争力来自于技术人员的科研开发能力。公司核心技术人较早参与了国内飞行时间质谱仪的开发，通过多年行业应用和技术探索，积累了丰富的研发经验和技術优势。技术人员对公司的产品技术开发、技术秘密保护意义重大。如果核心人才流失，将会对公司正常经营和市场竞争产生不利影响。

风险应对措施：1) 公司历来重视人才的培养和管理，公司将通过不断改进薪酬体系以及实行激励机制, 激发研发技术人员的积极性, 保证研发技术团队的稳定和创新能カ, 增加研发创新的核心竞争力；2) 公司将继续有计划的利用各种渠道和机会，通过内部培养、招聘、合作等模式，进行人才的选用及储备。

10、实际控制人不当控制风险

实际控制人不当控制风险主要体现在控股股东、实际控制人发生变更风险，在一定程度上影响公司管理层的稳定，经营理念、方式和政策的一致性、连续性。公司目前由周振和傅忠先生共同控制。二人并无亲属关系，基于共同的企业发展理念及一致行动协议对公司实施共同控制，二人对公司发展贡献巨大，并对公司经营决策和经营活动均具有重大影响，一旦二人合作关系发生变化，公司将面临控制权发

生变化的风险。

风险应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会、经理层的分层决策和监督机制，强化公司内部监督，坚持管理层的决策制度，避免因控制人关系变化导致的管理风险。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

11、存货规模较大存在跌价的风险

报告期内，公司存货账面价值为 3,410.14 万元，占当期流动资产的比重为 23.64%，占比较大。公司的存货主要由发出商品和在库商品构成。随着公司报告期在手订单逐步增多、各期末正在执行未验收的合同也随之增多，公司的发出商品规模不断增大。此外公司仪器生产周期较长，需提前备货及生产，在产品金额较大。

风险应对措施：1) 公司存货中的发出商品均为已和客户签订了正式销售合同的存货，公司将加快安装效率，尽量缩短验收周期；2) 公司积极拓展业务，开拓销售渠道，加快存货周转。

报告期内，公司风险无重大变化。

四、 企业社会责任

公司注重企业社会责任体系建设，以股东、客户、员工、社区等合法利益为上，遵纪守法，积极参与公益事业和社区和谐发展，解决社区劳工、员工困难。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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	-	-
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	-	-
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	23,300,000.00	10,879,242.05

备注：根据公司 2018 年度预计日常性关联交易，其中 2,000 万元为预计关联担保，截至报告期末实际发生关联担保为 1,000 万元。

(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
广州禾信仪器股份有限公司、傅忠	关联担保	13,000,000.00	是	2018年6月7日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

截至报告期末，公司与银行签署 450 万元借款合同，实际发生关联担保金额为 450 万元。

本次关联交易的真实目的是子公司昆山禾信正常经营所需，使子公司增加流动资金，解决子公司业务和经营发展的资金需求，促进子公司健康稳定发展，是合理的、必要的。广州禾信仪器股份有限公司、傅忠自愿为子公司提供担保。本次关联交易有助于子公司及时取得银行授信，有利于子公司业务发展，不存在损害公司和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

2018 年 5 月 7 日，公司召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司及全资子公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在授权期限内使用不超过人民币 5,000 万元的自有闲置资金购买理财产品，在前述 5,000 万元额度内，资金可以滚动使用。同意子公司昆山禾信质谱技术有限公司在 3,000 万元额度内购买理财产品；在前述 3,000 万元额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上披露的《关于公司及全资子公司使用自有闲置资金理财产品的公告》（公告编号：2018-011）。

广州禾信仪器股份有限公司及子公司昆山禾信质谱技术有限公司截止 2018 年 6 月 30 日均无理财产品未赎回。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人周振、傅忠承诺：

“一、本人作为公司发起人，自公司改制为股份公司之日起一年内不得转让所持有的公司股份。

二、本人作为公司实际控制人、控股股东，所持有的公司股份将依据全国中小企业股份转让系统的规定分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量为挂牌前本人所持有的公司股份总数的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年之日和挂牌期满两年之日。

三、本人在担任公司董事期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的

25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

四、因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。

五、上述承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，本人持有的公司股份可以进行流通和转让。

本人将严格履行上述承诺，并保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如若违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”

2. 共青城同策的有限合伙人黄正旭作为公司监事，承诺：

其在担任公司监事期间，每年转让的股票数量不超过其直接和间接持有的公司股票总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让其直接或间接持有的公司股票。根据《股权激励计划》，共青城同策中除周振外的其他合伙人通过持股平台间接持有的公司股权锁定期为五年，即五年内不得转让在合伙企业的财产份额。除上述情况，公司全体股东直接或间接所持公司股份无冻结、质押或其他限制转让的情形，公司其他股东也不存在股份自愿锁定的承诺。

3. 公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人将不会向其他与公司及/或公司的子公司、分公司业务相同，类似或在任何方面构成的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司及/或公司的子公司、分公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；不会利用公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；并保证本人的亲属（配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母）遵守本承诺。

4、本人在作为公司实际控制人期间，上述声明与承诺持续有效。

本人愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

4、持股 5%以上的股东关于避免同业竞争的承诺

(1) 法人股东出具的承诺

公司持股 5%以上的股东昆山市国科创业投资有限公司为避免未来可能发生的同业竞争，向公司出具《关于同业竞争事项的声明与承诺》，承诺主要内容如下：

“1、本公司及本公司投资的（含全资、控股、参股）除禾信仪器以外的其他公司与禾信仪器在业

务类型、目标客户、业务区域等方面存在明显差异，未从事或参与与禾信仪器存在同业竞争的行为。

2、本公司及本公司投资的（含全资、控股、参股）除禾信仪器以外的其他公司将不会以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；

3、本公司将不会向其他与公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供禾信仪器的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；不会利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

本公司愿意承担因违法上述承诺而给公司造成的全部经济损失；并保证公司的亲属（配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）遵守本承诺。

本公司在作为公司股东期间，上述声明与承诺持续有效。

本公司愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

盈富泰克创业投资有限公司为避免未来可能发生的同业竞争，向公司出具《关于同业竞争事项的声明与承诺》，承诺主要内容如下：

“1、本公司保证不利用公司股东的身份损害公司及公司其他股东的利益；

4. 本公司目前没有从事或投资与公司经营的业务构成竞争关系的业务，但单纯的财务性投资除外（单纯的财务性投资系指仅以股权增值为目的、不参与被投资企业管理决策的股权投资）；

本公司将严格履行上述承诺；如若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的相关行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

广州科技金融创新投资控股有限公司、新疆瀚钧股权投资有限公司为避免未来可能发生的同业竞争，向公司出具《关于同业竞争事项的声明与承诺》，承诺主要内容如下：

“1、本公司保证不利用公司股东的身份损害公司及公司其他股东的利益；

5. 本公司目前没有从事或投资与公司经营的业务构成竞争关系的业务；

本公司将严格履行上述承诺；如若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的相关行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

新疆瀚钧股权投资有限公司已在 2017 年 10 月不再持有公司股份。

（2）合伙企业股东出具的承诺

公司持股 5%以上的股东共青城同策投资管理合伙企业(有限合伙)为避免未来可能发生的同业竞争，

向公司出具《关于同业竞争事项的声明与承诺》，承诺主要内容如下：

“本合伙企业未从事具体的业务经营，本合伙企业确认在作为公司股东期间，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，本合伙企业与公司不存在同业竞争。

本合伙企业承诺将不会在中国境内外直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

本合伙企业在作为公司股东期间，上述声明与承诺持续有效。

本合伙企业愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

5、董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

公司的董事、监事及高级管理人员也就避免与公司发生同业竞争事项，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺主要内容如下：

“本人作为广州禾信仪器股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

6、公司实际控制人关于社保、公积金处罚的承诺

若因公司缴纳社会保障及住房公积金事宜导致公司需补缴社会保险、住房公积金或受到罚款，或导致其他任何纠纷的，将无偿代为承担补缴义务或罚款等处罚，并全额承担相关经济损失，保证公司不因此遭受任何损失的承诺。

报告期内，公司发起人、控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺。

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	17,156,827	32.68%	13,515,492	30,672,319	58.43%
	其中：控股股东、实际控制人	6,278,779	11.96%	-	6,278,779	11.96%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,340,779	67.32%	-13,515,492	21,825,287	41.57%
	其中：控股股东、实际控制人	18,836,343	35.88%	-	18,836,343	35.88%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,497,606	-	0	52,497,606	-
普通股股东人数						10

备注：本节中持股数量均为直接持有禾信仪器的股份数量。

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周振	14,879,675	-	14,879,675	28.34%	11,159,757	3,719,918
2	傅忠	10,235,447	-	10,235,447	19.50%	7,676,586	2,558,861
3	昆山市国科创业投资有限公司	6,968,636	-	6,968,636	13.27%	-	6,968,636
4	共青城同策投资管理合伙企业(有限合伙)	6,040,000	-	6,040,000	11.51%	2,013,334	4,026,666
5	盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760	-	4,645,760	8.85%	-	4,645,760
合计		42,769,518	0	42,769,518	81.47%	20,849,677	21,919,841

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周振、傅忠之间构成一致行动关系；共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）为周振控制的企业。除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

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

截至本报告期末，公司股东周振先生直接持有公司股份14,879,675股，占公司股份总额的28.34%，并通过共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份3,720,000股，占公司股份总额的7.09%，合计持有公司股份18,599,675股，占公司股份总额的35.43%；公司股东傅忠先生直接持有公司股份10,235,447股，占公司股份总额的19.50%；周振先生与傅忠先生为一致行动人，双方合计持有公司股份28,835,122股，占公司股份总额的54.93%，为公司控股股东、实际控制人。

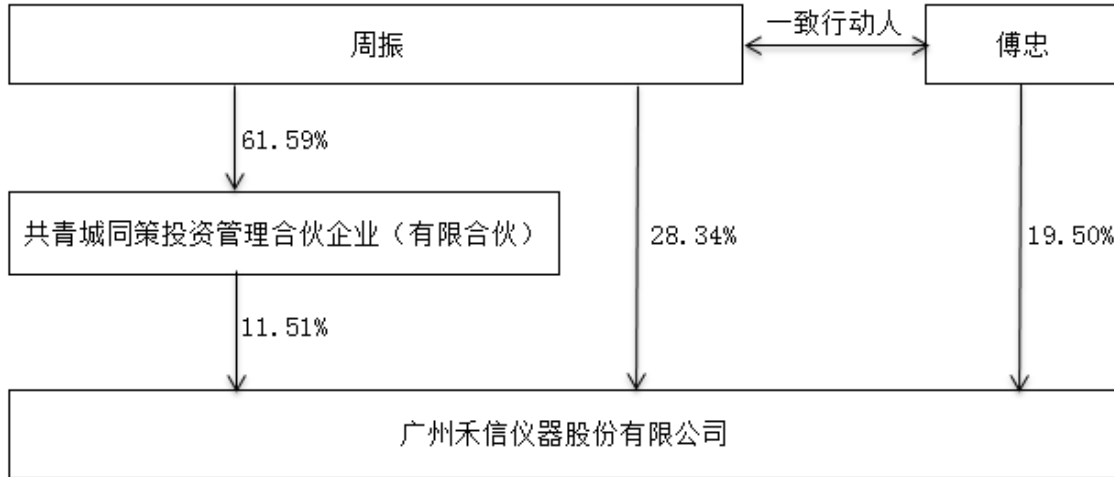
周振先生，1969年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年6月毕业于厦门大学分析化学专业，博士学历；2000年12月毕业于德国吉森大学应用物理专业，博士学历；2009年10月入选中共中央组织部“千人计划”；2016年12月当选广州市第十三届政协委员。2001年1月至2002年2月，就职于德国重离子加速中心（GSI），获博士后；2002年2月至2004年7月，就职于美国阿贡国家实验室（ANL），获博士后；2004年8月至2011年6月，就职于中国科学院广州地球化学研究所，任研究员；2011年7月至2014年6月，就职于上海大学，任研究员；2013年5月至今，就职于暨南大学质谱仪器与大气环境研究所，任所长；2004年6月至2016年2月，就职于广州禾信分析仪器有限公司，任董事长、总经理；2010年3月至今，就职于昆山禾信质谱技术有限公司，任董事；2013年10月至今，就职于北京禾信科学仪器有限公司，任执行董事、经理；2015年7月至今，就职于共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2015年7月至今，就职于宁波禾信创智环保科技有限公司，任董事长、总经理；2015年8月至今，就职于珠海海创发展有限公司，任董事；2015年8月至今，就职于珠海知行科技有限公司，任法定代表人、执行董事和经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2016年3月至2019年3月。

傅忠先生，1967年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年6月毕业于昆明理工大学工业自动化仪表专业，本科学历。1990年9月至1993年7月，就职于中科院广州自动化中心，任工程师；1993年8月至1995年6月，就职于昆明宏达（集团）公司，任设备管理部部长；1995年9月至1998年6月，就职于广州邦业科技有限公司，任总经理；1998年10月至2000年2月，就职于昆明科创科技有限公司，任副总经理；2004年8月至2016年2月，就职于广州禾信分析仪器有限公司，任副总经理；2014年10月至今，就职于上海大学环境与化学工程学院，任助理实验员；2010年7月至今，就职于昆山禾信质谱技术有限公司，任董事长、总经理；2015年7月至今，就职于宁波禾信创智环保科技有限公

司，任董事。2016年1月至今，就职于广州正川环保工程技术有限公司，任监事；现任股份公司副董事长、副总经理，任期三年，自2016年3月至2019年3月。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

公司与实际控制人之间产权和控制关系如下：



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
周振	董事长、总 经理	男	1969-10-18	博士	2016.3.10-2019.3.9	是
傅忠	副董事长、 副总经理	男	1967-12-26	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
唐焯	董事	男	1964-06-26	本科	2016.3.10-2019.3.9	否
李旻	董事	男	1972-09-04	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
张帆	董事	男	1960-10-21	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
粘慧青	董事	女	1982-01-05	研究生	2018.5.7-2019.3.9	是
陆万里	董事	男	1968-11-09	研究生	2016.3.10-2019.3.9	是
黄正旭	监事	男	1982-01-26	博士	2016.3.10-2019.3.9	是
刘勇	监事	男	1963-05-13	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
孙一鸣	监事	女	1986-08-10	本科	2016.3.10-2019.3.9	否
邓怡正	财务总监	女	1979-11-15	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
柳瑞春	董事会秘书	女	1976-07-29	大专	2016.3.10-2019.3.9	是
董事会人数：						7
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：

控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在直系亲属关系。

(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
周振	董事长、总经理	14,879,675	-	14,879,675	28.34%	-
傅忠	副董事长、副 总经理	10,235,447	-	10,235,447	19.50%	-
合计	-	25,115,122	0	25,115,122	47.84%	0

备注：以上持股数量为直接持有禾信仪器的股份数量。

(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	□是 √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
左健	董事	离任	无	因个人原因辞职
粘慧青	无	新任	董事	原董事辞职，新选举

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

粘慧青女士，1982年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于青岛理工大学环境科学专业，本科学历；2008年7月毕业于中科院广州地球化学研究所，硕士学历；2008年7月至2009年10月，就职于广州禾信仪器股份有限公司，任研发工程师；2009年10月至今就职于广州禾信仪器股份有限公司，先后任市场经理、销售总监。

参与公司开发的多款高端质谱产品，个人获得广东省科学技术一等奖、中国分析测试协会 CAIA 金奖等4个奖励，产品服务于大气环境、生物医药、国防安全、核工业等多个领域，服务国家战略部门。其中参与研制及应用推广的 SPAMS 系列产品，入选国家鼓励发展的重大环保技术装备，已在全国130多个城市应用，先后参与2013年南京亚青会、2014年南京青奥会、2014年北京APEC峰会、2015年抗战胜利70周年大阅兵、2016年G20峰会、2017年金砖四国等大型活动空气质量保障工作，及参与南北极科考等研究。

以“千人计划”周振博士作为带头人，粘慧青等作为团队核心成员入选国家创新人才推进计划-重点领域创新团队（科学仪器类唯一创新团队），获批广州市珠江新星荣誉称号。申请专利14项，其中授权发明专利2项，授权实用新型专利4项，发表科技论文13篇。主持1项广州市珠江新星项目（201610010149），参与14项国家、省市项目。

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
技术	72	75
生产	34	36
销售	81	89
管理	43	49
员工总计	230	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	9
硕士	51	56
本科	104	110
专科	29	38
专科以下	37	36
员工总计	230	249

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：

1、人员变动及人才引进情况

截至2018年6月30日，公司人员总数为249人，较2017年同期相比增加了19人。

2、人才培养

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划和人才培育项目，全面加强员工培训工 作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司薪酬政策

公司将人力资源作为第一资源，为调动现有员工工作积极性，增强公司对引进人才的吸引力，公司制定了员工薪酬管理制度。公司薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、社会保障及员工福利组成。公司实行全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方社会保障相关规定，公司与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、住房公积金社会保险。公司逐步梳理和完善了职位体系，明确晋升发展通道；完善了薪酬政策，提高了薪酬的规范性和竞争力；完善了以目标为导向绩效激励机制，建立了职称和专利的激励制度，有效的吸引人才，激励和保留员工，为公司的业务发展提供制度保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内没有需求公司承担费用的离退休人员。

(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

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

核心人员的变动情况：

不适用。

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、（一）	51,604,704.39	82,631,660.00
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	27,891,329.25	28,803,750.86
预付款项	六、（三）	23,188,677.56	7,756,911.91
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、（四）	6,566,645.47	5,005,584.32
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	34,101,435.86	33,086,980.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	905,019.77	1,731,602.61
流动资产合计		144,257,812.30	159,016,490.58
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、（七）	16,240,771.60	10,566,578.22
在建工程	六、（八）	1,621,212.92	516,469.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（九）	8,785,172.70	976,732.09
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十)	3,922,204.93	2,162,102.51
递延所得税资产	六、(十一)	338,046.38	413,272.22
其他非流动资产	六、(十二)	-	7,941,300.00
非流动资产合计		30,907,408.53	22,576,454.93
资产总计		175,165,220.83	181,592,945.51
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	14,500,000.00	14,496,828.68
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、(十四)	14,347,709.00	5,595,464.11
预收款项	六、(十五)	12,272,886.46	6,596,651.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	2,487,397.63	7,774,846.43
应交税费	六、(十七)	190,670.07	3,639,036.82
其他应付款	六、(十八)	3,133,594.39	7,776,611.87
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		46,932,257.55	45,879,439.31
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	六、(十九)	4,065,000.00	3,635,000.00
递延收益	六、(二十)	27,241,908.23	30,918,626.13
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,306,908.23	34,553,626.13
负债合计		78,239,165.78	80,433,065.44
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(二十一)	52,497,606.00	52,497,606.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十二)	3,149,613.44	3,149,613.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十三)	1,404,154.84	1,404,154.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十四)	40,225,482.74	44,141,360.32
归属于母公司所有者权益合计		97,276,857.02	101,192,734.60
少数股东权益		-350,801.97	-32,854.53
所有者权益合计		96,926,055.05	101,159,880.07
负债和所有者权益总计		175,165,220.83	181,592,945.51

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(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		35,078,032.06	47,039,607.06
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	十四、(一)	25,587,639.06	24,042,602.31
预付款项		20,336,942.37	7,223,143.96
其他应收款	十四、(二)	12,771,783.14	9,772,536.40
存货		34,002,991.49	32,385,467.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		508,357.32	402,371.96
流动资产合计		128,285,745.44	120,865,729.61
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	十四、(三)	37,640,000.00	37,640,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		14,547,495.96	8,561,485.44

在建工程		1,621,212.92	516,469.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,768,130.01	955,415.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		598,076.34	468,335.12
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	7,941,300.00
非流动资产合计		63,174,915.23	56,083,005.90
资产总计		191,460,660.67	176,948,735.51
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		38,296,092.23	30,398,155.08
预收款项		10,226,706.01	6,134,028.76
应付职工薪酬		1,754,832.85	5,690,338.46
应交税费		147,528.86	2,214,461.70
其他应付款		18,853,582.30	5,638,967.98
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		79,278,742.25	60,075,951.98
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		4,065,000.00	3,635,000.00
递延收益		13,349,363.74	17,050,845.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,414,363.74	20,685,845.17
负债合计		96,693,105.99	80,761,797.15
所有者权益：			
股本		52,497,606.00	52,497,606.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,149,613.44	3,149,613.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,404,154.84	1,404,154.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		37,716,180.40	39,135,564.08
所有者权益合计		94,767,554.68	96,186,938.36
负债和所有者权益合计		191,460,660.67	176,948,735.51

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(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		28,397,455.18	20,529,342.20
其中：营业收入	六、(二十五)	28,397,455.18	20,529,342.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		40,738,860.97	37,512,392.75
其中：营业成本	六、(二十五)	7,911,073.54	3,534,477.82
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、(二十六)	113,282.17	117,659.94
销售费用	六、(二十七)	12,907,857.50	11,587,662.01
管理费用	六、(二十八)	6,645,441.92	6,681,714.61
研发费用	六、(二十九)	12,615,742.80	14,753,401.77
财务费用	六、(三十)	271,430.80	-26,780.28
资产减值损失	六、(三十一)	274,032.24	864,256.88
加：其他收益	六、(三十四)	7,888,466.03	5,741,365.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	424,193.15	478,670.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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、(三十三)	-645.04	-1,648.57

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,029,391.65	-10,764,663.58
加：营业外收入	六、（三十五）	73.75	5,960,357.80
减：营业外支出	六、（三十六）	100,000.00	951,943.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,129,317.90	-5,756,249.27
减：所得税费用	六、（三十七）	104,507.12	-72,638.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,233,825.02	-5,683,610.32
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		-4,233,825.02	-5,683,610.32
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-317,947.44	-2,412.06
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,915,877.58	-5,681,198.26
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		-4,233,825.02	-5,683,610.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,915,877.58	-5,681,198.26
归属于少数股东的综合收益总额		-317,947.44	-2,412.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.11
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(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	十四、(四)	20,297,593.55	17,973,399.36
减：营业成本	十四、(四)	6,780,515.79	5,495,701.63
税金及附加		55,254.55	70,348.47
销售费用		8,709,173.20	6,161,441.91
管理费用		4,736,857.89	4,662,478.23
研发费用		7,710,096.50	12,531,547.60
财务费用		169,244.63	-19,263.20
其中：利息费用		279,123.29	-
利息收入		126,641.82	29,915.74
资产减值损失		658,856.55	380,235.80
加：其他收益		7,109,997.46	4,614,524.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	92,950.67	208,758.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,319,457.43	-6,485,808.72
加：营业外收入		73.75	5,838,321.44
减：营业外支出		100,000.00	951,943.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,419,383.68	-1,599,430.77
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,419,383.68	-1,599,430.77
（一）持续经营净利润		-1,419,383.68	-1,599,430.77
（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		-	-

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

（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		40,315,728.32	20,283,635.27
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		1,781,332.12	1,048,573.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	6,423,500.59	10,188,008.31
经营活动现金流入小计		48,520,561.03	31,520,217.19
购买商品、接受劳务支付的现金		27,503,850.79	18,446,935.33
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		21,479,310.97	18,995,111.95
支付的各项税费		6,093,485.69	5,290,561.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	23,198,320.97	16,429,248.27
经营活动现金流出小计		78,274,968.42	59,161,857.29
经营活动产生的现金流量净额		-29,754,407.39	-27,641,640.10
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		424,193.15	478,670.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
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	六、(三十八)	94,000,000.00	142,870,000.00
投资活动现金流入小计		94,424,193.15	143,348,670.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,351,334.29	995,310.55
投资支付的现金		-	-
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	六、(三十八)	94,000,000.00	126,000,000.00
投资活动现金流出小计		95,351,334.29	126,995,310.55
投资活动产生的现金流量净额		-927,141.14	16,353,359.79
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		4,500,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		4,496,828.68	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,578.40	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,845,407.08	-
筹资活动产生的现金流量净额		-345,407.08	-
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		-31,026,955.61	-11,288,280.31
加：期初现金及现金等价物余额		82,573,660.00	47,570,138.48
六、期末现金及现金等价物余额		51,546,704.39	36,281,858.17

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(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		25,447,728.32	13,176,135.27
收到的税费返还		1,331,904.03	510,589.22
收到其他与经营活动有关的现金		21,608,117.08	11,159,366.70
经营活动现金流入小计		48,387,749.43	24,846,091.19
购买商品、接受劳务支付的现金		23,330,241.36	14,668,519.29

支付给职工以及为职工支付的现金		15,557,306.77	13,570,408.74
支付的各项税费		3,440,763.91	519,300.31
支付其他与经营活动有关的现金		16,683,588.21	21,014,005.66
经营活动现金流出小计		59,011,900.25	49,772,234.00
经营活动产生的现金流量净额		-10,624,150.82	-24,926,142.81
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		92,950.67	208,758.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		30,000,000.00	66,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,092,950.67	66,208,758.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,192,969.29	733,390.55
投资支付的现金		-	-
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		30,000,000.00	58,000,000.00
投资活动现金流出小计		31,192,969.29	58,733,390.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,100,018.62	7,475,367.46
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,405.56	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		237,405.56	-
筹资活动产生的现金流量净额		-237,405.56	-
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		-11,961,575.00	-17,450,775.35
加：期初现金及现金等价物余额		47,039,607.06	39,649,571.38
六、期末现金及现金等价物余额		35,078,032.06	22,198,796.03

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).4

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因：本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务合并报表受重要影响的报表项目和金额请查看财务附注：五(一)。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要收入来源为环境监测仪器销售收入，该类业务最终用户(政府环境监测站、科研院所等)采购具有明显的季节性，因此全年营业收入具有不均衡的特点。公司客户严格遵守预算管理制度，通常第二、第三季度开展招投标、合同签订、设备安装等，第四季度集中组织设备验收，所以收入及回款主要集中于第四季度。

3、 合并报表的合并范围

公司董事长于2018年5月31日作出决定，设立控股孙公司广州禾信智慧医疗科技有限公司，该公司已于2018年6月19日取得广州南沙经济技术开发区行政审批局核发的营业执照(统一社会信用代码：91440101MA5AXQX81C)，该控股孙公司智慧医疗自2018年6月起纳入公司的合并报表范围内。

4、 预计负债

因公司对外销售的产品具有保修期，按照会计制度和相关准则规定，公司每年根据产品销售收入的一定比例预提售后维护费并计入预计负债，资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

二、 报表项目注释

广州禾信仪器股份有限公司

2018 年度上半年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广州禾信仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广州禾信分析仪器有限公司整体变更而来。

广州禾信分析仪器有限公司（原名为广州禾信自动化系统有限公司）由周振、傅忠、林木青、林可忠以货币出资 100.00 万元投资设立，其中周振出资 40.00 万元，傅忠出资 20.00 万元，林木青出资 20.00 万元，林可忠出资 20.00 万元，经广州市工商行政管理局核准登记，取得注册号为 4401062021028 的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月 10 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会正式召开，会议通过了有限公司整体变更为股份有限公司的方案。公司于 2016 年 3 月 25 日取得广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914401167640027192 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,249.7606 万元，股本为 5,249.7606 万股，其中周振持有 1,487.9675 万股占本公司股本的 28.3435%；傅忠持有 1,023.5447 万股，占本公司股本的 19.4970%；昆山市国科创业投资有限公司持有 696.8636 万股，占本公司股本的 13.2742%；共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）持有 604.00 万股，占本公司股本的 11.5053%；盈富泰克创业投资有限公司持有 464.5760 万股，占本公司股本的 8.8495%；广州科技金融创新投资控股有限公司持有 422.9408 万股，占本公司股本的 8.0564%；新疆瀚钧股权投资有限公司持有 390.9412 万股，占本公司股本的 7.4468%；蔡亦勇持有 97.5610 万股，占本公司股本的 1.8584%；广州凯得金融控股股份有限公司持有 61.3658 万股，占本公司股本的 1.1689%。

股东名称	持有股份	
	数量	出资比例
周振	14,879,675.00	28.3435%
傅忠	10,235,447.00	19.4970%
昆山市国科创业投资有限公司	6,968,636.00	13.2742%
共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	6,040,000.00	11.5053%

股东名称	持有股份	
	数量	出资比例
盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760.00	8.8495%
广州科技金融创新投资控股有限公司	4,229,408.00	8.0564%
新疆瀚钧股权投资有限公司	3,909,412.00	7.4468%
蔡亦勇	975,610.00	1.8584%
广州凯得金融控股股份有限公司	613,658.00	1.1689%
合 计	<u>52,497,606.00</u>	<u>100.00%</u>

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司股本为人民币 52,497,606.00 元。本公司注册地为广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A3 栋第三层，总部办公地址为广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A3 栋第三层。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为环保技术开发服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；机械设 备租赁；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许 可证后方可经营）；环保设备批发；环保技术咨询、交流服务；大气污染治理；实验分析仪器制造；环境 监测专用仪器仪表制造；环境保护监测；仪器仪表修理；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；仪器 仪表批发；汽车销售；专用设备修理；计算机和辅助设备修理；电子、通信与自动控制技术研究、开发； 机械零部件加工；软件批发；环保技术转让服务；环保技术推广服务；电子产品批发；电子元器件批发； 货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；房屋租赁；水污染治理。

（三）股东以及公司最终控制方的名称

本公司的控股股东及实际控制人为周振、傅忠，周振及傅忠之间构成一致行动关系。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告于 2018 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限为长期。

（六）合并范围

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内的公司如下：

子公司名称
昆山禾信质谱技术有限公司
北京禾信科学仪器有限公司
宁波禾信创智环保科技有限公司
广州禾信康源医疗科技有限公司
广州禾信智慧医疗科技有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

6. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值

的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	一般以“占应收款项账面余额 10%”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	依据关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况则应按其不可收回的金额计提坏账准备

（2）账龄分析法

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）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。
坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多，单价较低的存货，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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

面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方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回报金额；重大影响，是指投资方对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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法。在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	3.00、5.00	19.00-32.33
机器设备	5-10	3.00、5.00	18.00-31.67
电子设备	3-5	3.00、5.00	19.00-32.33
运输工具	5-8	3.00、5.00	18.40-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的

公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5、10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项 目	摊销年限（年）
装修费	5

（十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 对与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，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。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据“财税〔2017〕34号”《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的通知，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。根据《关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》（国税函〔2009〕255号）规定，列入企业所得税优惠管理的

各类企业所得税优惠包括免税收入、定期减免税、优惠税率、加计扣除、抵扣应纳税所得额、加速折旧、减计收入、税额抵免和其他专项优惠政策。除国务院明确的企业所得税过渡类优惠政策、执行新税法后继续保留执行的原企业所得税优惠政策、新企业所得税法第二十九条规定的民族自治地方企业减免税优惠政策，以及国务院另行规定实行审批管理的企业所得税优惠政策外，其他各类企业所得税优惠政策，均实行备案管理。本公司已向广州市萝岗区国家税务局办理备案；本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司已向江苏省昆山市国家税务局办理备案。

2. 按照 2008 年 1 月 1 日起开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》中第二十八条规定：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。广州禾信仪器股份有限公司 2017 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅授予编号为“GR201744004616 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司已向广州市萝岗区国家税务局办理备案。本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司 2015 年 8 月 24 日获得江苏省科学技术厅授予编号为“GR201532000094 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。已向江苏省昆山市国家税务局办理备案。

3. 根据财政部、国家税务总局“财税[2011]100 号”《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。该通知自 2011 年 1 月 1 日起执行，各省、自治区、直辖市、计划单列市税务机关可根据通知规定，制定软件产品增值税即征即退的管理办法。本公司已向广州市萝岗区国家税务局办理备案；本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司已向江苏省昆山市国家税务局办理备案。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务合并报表受重要影响的报表项目和金额。

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	27,891,329.25
应收账款	27,891,329.25		
应付票据		应付票据及应付账款	5,595,464.11
应付账款	5,595,464.11		
应付利息	13,697.71	应付利息及其他应付款	7,776,611.87
其他应付款	7,762,914.16		
管理费用	21,435,116.38	管理费用	6,681,714.61
		研发费用	14,753,401.77

（二）会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错变更事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年06月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	13,394.75	60,868.92
银行存款	51,533,309.64	82,512,791.08
其他货币资金	58,000.00	58,000.00
合计	<u>51,604,704.39</u>	<u>82,631,660.00</u>

2. 其他货币资金均为保函保证金，使用受到限制，故未包含在公司现金流量表现金及现金等价物中。

3. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

4. 期末不存在存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	27,891,329.25	28,803,750.86
合计	<u>27,891,329.25</u>	<u>28,803,750.86</u>

2. 应收票据

无

3. 应收账款

4. 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 (%)	
按组合计提坏账准备应收款项	<u>31,044,299.12</u>	<u>100.00</u>	<u>3,152,969.87</u>	<u>10.16</u>	<u>27,891,329.25</u>
其中：账龄分析法组合	31,044,299.12	100.00	3,152,969.87	10.16	27,891,329.25
合计	<u>31,044,299.12</u>	<u>100.00</u>	<u>3,152,969.87</u>		<u>27,891,329.25</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备应收款项	<u>31,984,586.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,180,835.52</u>	<u>9.94</u>	<u>28,803,750.86</u>
其中：账龄分析法组合	31,984,586.38	100.00	3,180,835.52	9.94	28,803,750.86
合计	<u>31,984,586.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,180,835.52</u>		<u>28,803,750.86</u>

(2) 账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,035,248.74	1,201,762.44	5.00	23,702,510.36	1,185,125.52	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,964,774.38	396,477.44	10.00	4,237,800.02	423,780.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	251,040.00	75,312.00	30.00	2,251,040.00	675,312.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,517,236.00	1,258,618.00	50.00	1,793,236.00	896,618.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	276,000.00	220,800.00	80.00			
合计	<u>31,044,299.12</u>	<u>3,152,969.88</u>		<u>31,984,586.38</u>	<u>3,180,835.52</u>	

(3) 报告期内无转回或收回坏账准备。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司	4,307,000.00	13.87	215,350.00
烟台市环境保护局	1,733,962.26	5.59	86,698.11
中国科学院地球环境研究所 (西安)	1,517,236.00	4.89	758,618.00
海湾环境科技 (北京) 股份有限公司	1,507,183.92	4.85	75,359.20
广州开发区环卫美化服务中心	1,409,393.16	4.54	140,939.32
合计	<u>10,474,775.34</u>	<u>33.74</u>	<u>1,276,964.63</u>

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,383,414.89	87.90	7,348,031.68	94.73

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 至 2 年 (含 2 年)	2,577,429.90	11.12	185,526.57	2.39
2 至 3 年 (含 3 年)	19,675.73	0.08	26,808.61	0.35
3 年以上	208,157.04	0.90	196,545.05	2.53
合计	<u>23,188,677.56</u>	<u>100.00</u>	<u>7,756,911.91</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比例 (%)	账龄	未结算 原因
广东先河科迪隆科技有限公司	无关联	3,403,954.00	14.68	1 年以内	预付货款, 尚未收票
普发真空技术 (上海) 有限公司	无关联	2,373,068.80	10.23	1 年以内	预付货款, 尚未收票
北京卓立汉光仪器有限公司	无关联	1,476,350.62	6.37	1 年以内	预付货款, 尚未收票
安捷伦科技贸易 (上海) 有限公司	无关联	958,411.95	4.13	1 年以内	预付货款, 尚未收票
广东省中科进出口有限公司	无关联	813,884.00	3.51	1 年以内	预付货款, 尚未收票
合计		<u>9,025,669.37</u>	<u>38.92</u>		

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>8,968,453.19</u>	<u>100.00</u>	<u>2,401,807.72</u>	<u>26.78</u>	<u>6,566,645.47</u>
其中: 账龄分析法组合	8,968,453.19	100.00	2,401,807.72	26.78	6,566,645.47
合计	<u>8,968,453.19</u>	<u>100.00</u>	<u>2,401,807.72</u>		<u>6,566,645.47</u>

接上表:

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>6,440,019.15</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,434.83</u>	<u>22.27</u>	<u>5,005,584.32</u>
其中: 账龄分析法组合	6,440,019.15	100.00	1,434,434.83	22.27	5,005,584.32
合计	<u>6,440,019.15</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,434.83</u>		<u>5,005,584.32</u>

2. 账龄分析法

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	坏账准备	计提 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,536,018.73	226,800.94	5.00	3,401,894.69	170,094.73	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,260,371.00	126,037.10	10.00	1,078,469.40	107,846.94	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	809,170.40	242,751.12	30.00	909,627.00	272,888.10	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,106,585.00	553,292.50	50.00	300,550.00	150,275.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	16,910.00	13,528.00	80.00	80,740.00	64,592.00	80.00
5 年以上	1,239,398.06	1,239,398.06	100.00	668,738.06	668,738.06	100.00
合计	<u>8,968,453.19</u>	<u>2,401,807.72</u>		<u>6,440,019.15</u>	<u>1,434,434.83</u>	

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,804,276.71	4,718,812.71
往来款	2,270,475.00	1,233,650.00
押金	33,420.00	279,707.00
备用金	1,744,861.73	135,800.00
其他	9,886.00	48,798.88
社保、公积金	105,533.75	23,250.56
合计	<u>8,968,453.19</u>	<u>6,440,019.15</u>

4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
暨南大学	往来款	1,275,000.00	1 年以内 (含 1 年)、1 至 2 年 (含 2 年)	14.22	98,750.00
广州开发区环卫美化服务中心	保证金	824,495.00	3-4 年	9.19	412,247.50
广东省农垦集团进出口有限公司	保证金	685,500.00	1 年以内 (含 1 年)	7.64	34,275.00
国家海洋局第三海洋研究所	保证金	522,250.00	1 年以内 (含 1 年)、3 至 4 年 (含 4 年)	5.82	150,875.00
上海市环境监测中心	保证金	374,500.00	一年以内 (含一年)	4.18	18,725.00
合计		<u>3,681,745.00</u>		<u>41.06</u>	<u>714,872.50</u>

(五) 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	7,951,531.53	160,675.12	7,790,856.41	4,817,745.44	160,675.12	4,657,070.32
在产品	14,822,270.25		14,822,270.25	11,254,604.02		11,254,604.02

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
库存商品	5,174,617.97		5,174,617.97	10,479,873.52		10,479,873.52
发出商品	6,313,691.23		6,313,691.23	6,695,433.02		6,695,433.02
合计	<u>34,262,110.98</u>	<u>160,675.12</u>	<u>34,101,435.86</u>	<u>33,247,656.00</u>	<u>160,675.12</u>	<u>33,086,980.88</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,675.12	0.00	0.00	0.00	0.00	160,675.12
合计	<u>160,675.12</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>160,675.12</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值低于可变现净值	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	504,003.12	1,347,095.08
预付项目补助款	200,000.00	200,000.00
预付租金及物业费	201,016.65	184,507.53
合计	<u>905,019.77</u>	<u>1,731,602.61</u>

(七) 固定资产

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,288,673.75	12,471,319.41	4,098,678.88	3,658,919.10	21,517,591.14
2. 本期增加金额	<u>80,619.91</u>	<u>6,170,681.26</u>	<u>144,688.20</u>	<u>528,205.13</u>	<u>6,924,194.50</u>
(1) 购置	80,619.91	281,212.97	144,688.20	528,205.13	1,034,726.21
(2) 库存商品转入		5,889,468.29			5,889,468.29
3. 本期减少金额			12,900.81		<u>12,900.81</u>
(1) 处置或报废			12,900.81		12,900.81
4. 期末余额	<u>1,369,293.66</u>	<u>18,642,000.67</u>	<u>4,230,466.27</u>	<u>4,187,124.23</u>	<u>28,428,884.83</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	656,801.11	4,850,389.08	3,158,105.97	2,285,716.76	10,951,012.92
2. 本期增加金额	<u>116,763.94</u>	<u>804,913.26</u>	<u>161,722.28</u>	<u>165,956.60</u>	<u>1,249,356.08</u>
(1) 计提	116,763.94	804,913.26	161,722.28	165,956.60	1,249,356.08

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额			<u>12,255.77</u>		<u>12,255.77</u>
(1) 处置或报废			12,255.77		12,255.77
4. 期末余额	<u>773,565.05</u>	<u>5,655,302.34</u>	<u>3,307,572.48</u>	<u>2,451,673.36</u>	<u>12,188,113.23</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>595,728.61</u>	<u>12,986,698.33</u>	<u>922,893.79</u>	<u>1,735,450.87</u>	<u>16,240,771.60</u>
2. 期初账面价值	<u>631,872.64</u>	<u>7,620,930.33</u>	<u>940,572.91</u>	<u>1,373,202.34</u>	<u>10,566,578.22</u>

(八) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
禾信产业园项目	1,621,212.92		1,621,212.92	516,469.89		516,469.89
合计	<u>1,621,212.92</u>		<u>1,621,212.92</u>	<u>516,469.89</u>		<u>516,469.89</u>

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
禾信产业园项目	150,000,000.00	516,469.89	1,104,743.03			1.08%
合计		<u>516,469.89</u>	<u>1,104,743.03</u>			

接上表：

工程进度	累计利息资本化 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	期末余额
1.08%				自筹资金	1,621,212.92
					<u>1,621,212.92</u>

(九) 无形资产

项目	土地	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		18,610.00	1,197,264.77	1,215,874.77
2. 本期增加金额	<u>7,941,300.00</u>			7,941,300.00
(1) 购置	7,941,300.00			7,941,300.00
3. 本期减少金额				0
4. 期末余额	<u>7,941,300.00</u>	<u>18,610.00</u>	<u>1,197,264.77</u>	<u>9,157,174.77</u>
二、累计摊销				

项目	土地	专利权	软件	合计
1. 期初余额		13,336.98	225,805.70	239,142.68
2. 本期增加金额	<u>68,577.70</u>	<u>930.50</u>	<u>63,351.19</u>	<u>132,859.39</u>
(1) 计提	68,577.70	930.50	63,351.19	132,859.39
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>68,577.70</u>	<u>14,267.48</u>	<u>289,156.89</u>	<u>372,002.07</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>7,872,722.30</u>	<u>4,342.52</u>	<u>908,107.88</u>	<u>8,785,172.70</u>
2. 期初账面价值		<u>5,273.02</u>	<u>971,459.07</u>	<u>976,732.09</u>

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,162,102.51	1,878,637.71	118,535.29		3,922,204.93
合计	<u>2,162,102.51</u>	<u>1,878,637.71</u>	<u>118,535.29</u>		<u>3,922,204.93</u>

(十一) 递延所得税资产

1. 未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
坏账准备	2,253,642.52	338,046.38	2,755,148.16	413,272.22
合计	<u>2,253,642.52</u>	<u>338,046.38</u>	<u>2,755,148.16</u>	<u>413,272.22</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,461,810.19	2,020,797.31
可抵扣亏损	56,322,792.88	43,911,273.37
合计	<u>59,784,603.07</u>	<u>45,932,070.68</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	6,293,047.47	6,293,047.47	
2019	21,436,291.28	21,436,291.28	
2020	13,187,757.86	13,187,757.86	
2021	5,035,240.08	5,035,240.08	

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	3,766,839.50	3,766,839.50	
2023	6,603,616.69		
合计	<u>56,322,792.88</u>	<u>49,719,176.19</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地出让金	0.00	7,710,000.00
契税	0.00	231,300.00
合计	<u>0.00</u>	<u>7,941,300.00</u>

备注：当期获得土地使用权后转入无形资产

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,500,000.00	14,496,828.68
合计	<u>14,500,000.00</u>	<u>14,496,828.68</u>

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据：	0.00	0.00
应付账款：	14,347,709.00	5,595,464.11
合计	<u>14,347,709.00</u>	<u>5,595,464.11</u>

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购货款	14,347,709.00	5,595,464.11
合计	<u>14,347,709.00</u>	<u>5,595,464.11</u>

2. 截至2018年06月30日无账龄超过1年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	12,272,886.46	6,596,651.40

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>12,272,886.46</u>	<u>6,596,651.40</u>

2. 截至2018年06月30日无账龄超过1年的重要预收账款

(十六) 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
短期薪酬	7,761,542.97	14,847,907.82	20,155,534.00	2,453,916.79
离职后福利中的设定提存计划负债	13,303.46	1,245,762.52	1,225,585.14	33,480.84
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	<u>7,774,846.43</u>	<u>16,103,670.34</u>	<u>21,391,119.14</u>	<u>2,487,397.63</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,484,353.24	11,281,146.84	16,615,015.24	2,150,484.84
二、职工福利费	13,171.00	911,855.52	911,855.52	13,171.00
三、社会保险费	<u>9,511.70</u>	<u>688,371.52</u>	<u>681,209.02</u>	<u>16,674.20</u>
其中：1. 医疗保险费	8,465.77	592,297.64	586,057.84	14,705.57
2. 工伤保险费	330.12	14,532.45	14,049.84	812.73
3. 生育保险费	692.70	53,775.47	53,312.27	1,155.90
4. 商业保险	23.11	21,025.55	21,048.66	
5. 残疾人基金		6,740.41	6,740.41	
四、住房公积金	226,454.00	1,768,686.00	1,756,440.00	238,700.00
五、工会经费和职工教育经费	28,053.03	197,847.94	191,014.22	34,886.75
合计	<u>7,761,542.97</u>	<u>14,847,907.82</u>	<u>20,155,534.00</u>	<u>2,453,916.79</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,788.84	1,207,413.54	1,187,864.10	32,338.28
失业养老保险	514.62	38,348.98	37,721.04	1,142.56
合计	<u>13,303.46</u>	<u>1,245,762.52</u>	<u>1,225,585.14</u>	<u>33,480.84</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
----	--------	----------

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	10,000.00	
合计	<u>10,000.00</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	75,647.47	1,963,226.92
企业所得税		1,358,463.77
城市维护建设税	3,657.26	156,041.77
教育费附加及地方教育费附加	2,636.57	117,226.12
印花税	6,281.5	8,701.98
个人所得税	102,447.27	35,376.26
合计	<u>190,670.07</u>	<u>3,639,036.82</u>

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,676.55	13,697.71
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	3,126,917.84	7,762,914.16
合计	<u>3,133,594.39</u>	<u>7,776,611.87</u>

1. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,676.55	13,697.71
合计	<u>6,676.55</u>	<u>13,697.71</u>

2. 应付股利

无

3. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
未付经营费用	1,539,748.87	4,098,628.23
未付研发费用	220,000.00	1,847,565.95
往来款	807,256.87	1,312,987.88
保证金	359,912.10	303,732.10

项目	期末余额	期初余额
代收住房补贴款	200,000.00	200,000.00
合计	<u>3,126,917.84</u>	<u>7,762,914.16</u>

(2) 截至2018年06月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维护费	4,065,000.00	3,635,000.00	预提售后费用
合计	<u>4,065,000.00</u>	<u>3,635,000.00</u>	

(二十) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,918,626.13	1,119,000.00	4,795,717.90	27,241,908.23	政府补助
合计	<u>30,918,626.13</u>	<u>1,119,000.00</u>	<u>4,795,717.90</u>	<u>27,241,908.23</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
1.高速数据采集卡	783,076.58				783,076.58	与资产相关
2.用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	132,969.21				132,969.21	与资产相关
3.气溶胶化学混合态研究质谱仪	288,520.92				288,520.92	与收益相关
4.挥发性有机污染物实时在线监测仪的研制及质谱产业化平台的建设	247,618.54				247,618.54	与资产相关
5.新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	809,070.17				809,070.17	与收益相关
6.博士后创新实践基地	500,000.00				500,000.00	与收益相关
7.广东禾信质谱院士工作站	525,976.48				525,976.48	与收益相关
8.西北核工业	382,797.78		1,187.00		381,610.78	与收益相关
9.低成本高性能环境质谱监测仪研制	684,853.83				684,853.83	与收益相关
10.南粤百杰	197,391.52				197,391.52	与收益相关
11.121 人才专项	1,020,000.00				1,020,000.00	与收益相关
12.广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	281,916.49		62,829.09		219,087.40	与收益相关
13.气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	172,204.90		119,053.35		53,151.55	与收益相关
14.化工园区 VOCs 在线源解析质谱技术产业化	70,647.66				70,647.66	与收益相关
15.珠三角典型城市大气环境单颗粒气溶胶光学性质	10,000.00				10,000.00	与收益相关
16.高端科学仪器平台升级改造	500,000.00				500,000.00	与收益相关
17.基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	1,529,838.11	349,000.00	293,540.60		1,585,297.51	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
18.PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化-暨南大学 10905 科研	1,504,535.54		634,220.35		870,315.19	与收益相关
19.在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	298,494.76		30,613.78		267,880.98	与资产相关
20.广东省飞行时间质谱仪(禾信)工程技术研究中心项目	818,482.91		0.00		818,482.91	与资产相关
21.急速加热瞬时气固相反应质谱分析及样机研发	184,824.23		184,157.11		667.12	与资产相关
22.大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化(第二期)	678,511.16		253,864.55		424,646.61	与收益相关
23.移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范	517,894.18		128,394.41		389,499.77	与收益相关
24.大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	90,225.45		89,525.92		699.53	与收益相关
25.合成药分析质谱系统接口技术研究	129,916.84		134,310.01		-4,393.17	与收益相关
26.基于 PMF 受体模型的单颗粒气溶胶质谱源解析方法研究	250,000.00		28,487.25		221,512.75	与收益相关
27.高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	111,015.44		47,669.74		63,345.70	与收益相关
28.增材制造环境及元素成分含量的高精度在线检测	2,776,000.00		410,547.54	1,716,288.00	649,164.46	与收益相关
29.高灵敏度光电离质谱的研制及其在癌症诊断中的应用研究	100,000.00		34,934.28		65,065.72	与收益相关
30.线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	245,139.17				245,139.17	与收益相关
31.广州开发区科技创新和知识产权局产学研协同创新	1,008,444.86		253,227.76		755,217.10	与收益相关
32.基于受体模型的单颗粒气溶胶质谱业务化源解析方法研究及应用	0.00	150,000.00			150,000.00	与收益相关
33.纳米颗粒物化学成分在线检测及集成应用	0.00	420,000.00	197,630.69		222,369.31	与收益相关
34.新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化(重大专项)	12,859,853.76			111,320.00	12,748,533.76	与收益相关
35.飞行时间质谱仪器的研发及产业化(成果转化)	518,102.93		175,236.47	-111,320.00	454,186.46	与资产相关
36.青年基金	389,824.27				389,824.27	与收益相关
37.高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	100,000.00				100,000.00	与收益相关
38. PM _{2.5} 在线源解析质谱系统		200,000.00			200,000.00	与收益相关
39. 其他	200,478.44				200,478.44	与收益相关与资产相关
合计	<u>30,918,626.13</u>	<u>1,119,000.00</u>	<u>3,079,429.90</u>	<u>1,716,288.00</u>	<u>27,241,908.23</u>	

(二十一) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股 比例(%)			金额	持股 比例(%)
一、有限售条件股份	<u>35,340,779.00</u>	<u>67.32</u>		<u>13,515,492.00</u>	<u>21,825,287.00</u>	<u>41.57</u>
国有法人持股	4,843,066.00	9.23		4,843,066.00		
其他内资持股	30,497,713.00	58.09		8,672,426.00	21,825,287.00	41.57
其中：境内自然人持股	19,811,953.00	37.74			19,811,953.00	37.74
境内法人持股	4,645,760.00	8.85		4,645,760.00		

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股 比例 (%)			金额	持股 比例 (%)
境内合伙企业持股	6,040,000.00	11.51		4,026,666.00	2,013,334.00	3.84
二、无限售条件流通股份	<u>17,156,827.00</u>	<u>32.68</u>	<u>13,515,492.00</u>		<u>30,672,319.00</u>	<u>58.43</u>
人民币普通股	17,156,827.00	32.68	13,515,492.00		30,672,319.00	58.43
合计	<u>52,497,606.00</u>	<u>100.00</u>	<u>13,515,492.00</u>	<u>13,515,492.00</u>	<u>52,497,606.00</u>	<u>100.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,149,613.44			3,149,613.44
合计	<u>3,149,613.44</u>			<u>3,149,613.44</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,404,154.84			1,404,154.84
合计	<u>1,404,154.84</u>			<u>1,404,154.84</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期发生额
上期期末未分配利润	44,141,360.32	25,043,099.00
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	44,141,360.32	25,043,099.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,915,877.58	-5,681,198.26
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<u>40,225,482.74</u>	<u>19,361,900.74</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>21,667,286.47</u>	<u>20,511,735.36</u>
其中: 环境监测仪器	12,237,052.80	15,684,512.80
环境监测服务	9,430,233.67	4,827,222.56
其他业务收入	<u>6,730,168.71</u>	<u>17,606.84</u>
合计	<u>28,397,455.18</u>	<u>20,529,342.20</u>
主营业务成本	<u>3,511,828.23</u>	<u>3,529,785.32</u>
其中: 环境监测仪器	3,188,743.82	3,331,562.08
环境监测服务	323,084.41	198,223.24

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	<u>4,399,245.31</u>	<u>4,692.50</u>
合计	<u>7,911,073.54</u>	<u>3,534,477.82</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	47,425.53	62,535.30	应缴流转税的 7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	40,292.52	51,751.10	应缴流转税的 5%
车船使用税	416.20	480.00	
印花税	25,147.92	2,893.54	
合计	<u>113,282.17</u>	<u>117,659.94</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,818,360.67	3,996,023.40
差旅费	1,611,510.61	1,444,248.93
业务招待费	525,249.79	639,155.95
产品质保费用	304,883.65	1,301,280.90
劳动保险费	898,154.45	420,841.68
办公费	861,707.03	129,161.07
交通费	385,051.81	94,333.06
服务费	2,432,046.40	2,320,136.93
宣传费	248,551.52	48,838.46
折旧摊销	399,230.35	80,629.63
其他	423,111.22	1,113,012.00
合计	<u>12,907,857.50</u>	<u>11,587,662.01</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,337,581.40	2,828,469.20
租赁费	573,221.52	597,734.16
折旧及摊销	343,878.94	177,369.86
中介、服务咨询费	641,177.44	1,802,919.70
差旅办公费	508,908.74	436,471.03
交通费	260,197.46	138,265.26
培训费	60,441.84	74,625.94

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	920,034.58	625,859.46
合计	<u>6,645,441.92</u>	<u>6,681,714.61</u>

(二十九) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费	2,911,792.62	5,055,258.07
测试化验加工费	1,463,444.59	1,314,646.23
燃料动力费	105,894.30	104,531.66
差旅费	308,226.44	239,343.90
会议费	87,288.20	241,574.20
专家咨询费	144,102.22	235,902.38
国际合作与交流费	29,177.96	82,561.00
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	326,001.34	342,823.70
薪酬福利	5,893,929.65	5,565,264.70
房屋租赁、物业费	552,668.84	629,769.45
折旧费	547,426.80	561,976.15
其他	245,789.84	379,750.33
合计	<u>12,615,742.80</u>	<u>14,753,401.77</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,296.13	0.00
减：利息收入	143,050.07	45,205.86
手续费	24,184.74	18,425.58
合计	<u>271,430.80</u>	<u>-26,780.28</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	274,032.24	864,256.88
合计	<u>274,032.24</u>	<u>864,256.88</u>

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	424,193.15	478,670.34
合计	<u>424,193.15</u>	<u>478,670.34</u>

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置损益	-645.04	-1,648.57
合计	<u>-645.04</u>	<u>-1,648.57</u>

(三十四) 其他收益

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入政府补助	3,079,429.91	4,758,317.05
计入当期损益的政府补助	2,476,900.00	
项目后补助款	555,000.00	
即征即退增值税	1,777,136.12	983,048.15
合计	<u>7,888,466.03</u>	<u>5,741,365.20</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年6月30日发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助奖励	10,000.00	与收益相关
2018年第一批软件著作权资助奖励	300.00	与收益相关
2018年第一批专利资助	3,000.00	与收益相关
“中小企业股份转让系统挂牌”奖励	1,000,000.00	与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金	500,000.00	与收益相关
2017年高新技术企业受理及认定奖励	700,000.00	与收益相关
创业创新领军人才项目市场拓展资助	100,000.00	与收益相关
国内发明专利授权奖励	5,600.00	与收益相关
17年度巴城镇科技创新先锋企业政府补助款	50,000.00	与收益相关
17年度巴城镇转型升级专项产业发展补助金	108,000.00	与收益相关
合计	<u>2,476,900.00</u>	

(三十五) 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
1. 政府补助小计		<u>5,945,000.00</u>	0.00
其他		5,945,000.00	0.00
2. 其他	73.75	15,357.80	73.75
合计	<u>73.75</u>	<u>5,960,357.80</u>	<u>73.75</u>

(三十六) 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
1. 公益性捐赠支出	100,000.00	945,353.46	100,000.00
2. 其他		6,590.03	0.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>951,943.49</u>	<u>100,000.00</u>

(三十七) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>104,507.12</u>	<u>-72,638.95</u>
其中：当期所得税	29,281.28	0
递延所得税	75,225.84	-72,638.95

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,129,317.90	-5,756,249.27
按法定税率计算的所得税费用	-619,397.69	-863,437.39
某些子公司适用不同税率的影响	-392,378.48	-273,005.01
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入	-266,570.42	147,457.22
不可抵扣的费用	204,062.25	114,062.52
研发费用加计扣除影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,103,565.61	874,922.65
其他	75,225.84	-72,638.95
所得税费用合计	<u>104,507.11</u>	<u>-72,638.96</u>

(三十八) 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
利息收入	143,050.07	31,504.09
政府补助	4,186,900.00	8,324,374.83
保证金	1,380,278.80	963,939.00
合作单位补助款	0.00	860,000.00
其他	713,271.72	8,190.39
合计	<u>6,423,500.59</u>	<u>10,188,008.31</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
期间费用	19,013,614.53	13,973,768.27
合作单位补贴款	2,091,288.00	1,184,000.00
公益捐赠	100,000.00	
其他	678,818.44	
保证金	1,314,600.00	1,271,480.00
合计	<u>23,198,320.97</u>	<u>16,429,248.27</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	94,000,000.00	142,870,000.00
合计	<u>94,000,000.00</u>	<u>142,870,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	94,000,000.00	126,000,000.00
合计	<u>94,000,000.00</u>	<u>126,000,000.00</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,233,825.02	-5,683,610.32
加：资产减值准备	274,032.24	864,256.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,249,356.08	968,523.41
无形资产摊销	132,859.39	56,854.92
长期待摊费用摊销	118,535.29	82,361.22
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）	645.04	1,648.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	271,430.80	-26,780.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-424,193.15	-478,670.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	75,225.84	-72,638.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,014,454.98	-3,908,028.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,395,285.20	-5,713,883.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,808,733.72	-13,731,673.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-29,754,407.39</u>	<u>-27,641,640.10</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	51,546,704.39	36,281,858.17
减：现金的期初余额	82,573,660.00	47,570,138.48
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	<u>-31,026,955.61</u>	<u>-11,288,280.31</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>51,546,704.39</u>	<u>82,573,660.00</u>
其中：1. 库存现金	13,394.75	60,868.92
2. 可随时用于支付的银行存款	51,533,309.64	82,512,791.08
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	<u>51,546,704.39</u>	<u>82,573,660.00</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）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	58,000.00	保函保证金，使用权受到限制
合计	<u>58,000.00</u>	

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司及相关情况

项目	期末净资产	本期净利润
广州禾信智慧医疗科技有限公司	0.00	0.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本报告期纳入合并报表范围内的公司基本情况（单位：万元）

序号	企业名称	注册地	主要经营地	主要业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	昆山禾信质谱技术有限公司	昆山	昆山	质谱仪器的研发、制造、销售和服务	2,750.00	100.00	100.00	2,750.00	1
2	北京禾信科学仪器有限公司	北京	北京		500.00	100.00	100.00	500.00	1
3	宁波禾信创智环保科技有限公司	余姚	余姚	非许可类医疗器械经营、医疗设备租赁服务和咨询服务		80.00	80.00		1
4	广州禾信康源医疗科技有限公司	广州	广州	专业技术服务	164.00	82.00	82.00	164.00	1
5	广州禾信智慧医疗科技有限公司	广州	广州	业		80.00	80.00		1

注：取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运

营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			51,604,704.39		<u>51,604,704.39</u>
应收账款			27,891,329.25		<u>27,891,329.25</u>
其他应收款			6,566,645.47		<u>6,566,645.47</u>
其他流动资产			905,019.77		<u>905,019.77</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			82,631,660.00		<u>82,631,660.00</u>
应收账款			28,803,750.86		<u>28,803,750.86</u>
其他应收款			5,005,584.32		<u>5,005,584.32</u>
其他流动资产			1,731,602.61		<u>1,731,602.61</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付账款		14,347,709.00	<u>14,347,709.00</u>
其他应付款		3,133,594.39	<u>3,133,594.39</u>
短期借款		14,500,000.00	<u>14,500,000.00</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
应付账款		5,595,464.11	<u>5,595,464.11</u>
其他应付款		7,762,914.16	<u>7,762,914.16</u>
短期借款		14,496,828.68	<u>14,496,828.68</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	12,769,739.00	769,777.48	292,864.20	515,328.32	<u>14,347,709.00</u>
其他应付款	2,926,917.84		200,000.00		<u>3,126,917.84</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	4,623,479.81	456,517.41	452,687.12	62,779.77	<u>5,595,464.11</u>
其他应付款	6,293,467.35	1,369,446.81	100,000.00		<u>7,762,914.16</u>

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率（%）	期初余额或期初比率（%）
----	--------------	--------------

项目	期末余额或期末比率（%）	期初余额或期初比率（%）
净负债	78,239,165.78	80,433,065.44
调整后资本	96,926,055.05	101,159,880.07
净负债和资本合计	<u>175,165,220.83</u>	<u>181,592,945.51</u>
杠杆比率	44.67	44.29

十、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司的母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）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
周振	实际控制人、控股股东
傅忠	实际控制人、控股股东
广州开发区金融控股集团有限公司	公司股东广州凯得金融控股股份有限公司的母公司
广州凯云物业管理有限公司	广州开发区金融控股集团有限公司的子公司

（六）关联担保情况

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
周振、傅忠、 昆山禾信质谱 技术有限公司	广州禾信仪器股份有限公司	10,000,000.00	2015-01-01	2025-12-31	否
傅忠、广州禾 信仪器股份有 限公司	昆山禾信质谱技术有限公司	4,500,000.00	2018-06-27	2019-06-27	否

(七) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州开发区金融控股集团有限公司	租赁房产	462,436.92	462,436.92
广州凯云物业管理有限公司	物业管理费、水电费	416,805.13	381,674.50
合计		<u>879,242.05</u>	<u>844,111.42</u>

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	941,188.20	795,201.40

(八) 关联方应收款项

项目名称	关联方	款项性质	期末金额		期初金额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州开发区金融控股集团有限公司	租赁保证金	233,986.46	192,040.08	233,986.46	180,055.40
合计			<u>233,986.46</u>	<u>192,040.08</u>	<u>228,986.46</u>	<u>176,809.23</u>

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

广州禾信仪器股份有限公司于2018年8月22日与自然人王杰签订控股子公司广州禾信康源医疗科技有限公司的股权转让协议，协议约定将广州禾信持有的禾信康源8.00%的股权转让给王杰。股权转让完成后，广州禾信对禾信康源的持股比例由82.00%减至74.00%。

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 由于本公司的营业收入、费用、资产及负债仅与销售质谱仪及其相关产品有关，本公司管理层将质谱仪业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司仅有质谱仪业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2. 地区信息

本公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	对外交易总额
-------	--------

	2018年06月止	2017年度
中国	28,397,455.18	102,569,491.95
合计	<u>28,397,455.18</u>	<u>102,569,491.95</u>

续上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	2018年06月止	2017年度
中国	30,907,408.53	22,576,454.93
合计	<u>30,907,408.53</u>	<u>22,576,454.93</u>

3. 主要客户

本期本公司无销售占本期集团销售10%以上的客户。

(二) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,749,877.29
合计	<u>3,749,877.29</u>

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	25,587,639.06	24,042,602.31
<u>合计</u>	<u>25,587,639.06</u>	<u>24,042,602.31</u>

1. 应收票据

无

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备应收款项	<u>26,622,431.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,034,792.29</u>	<u>3.89</u>	<u>25,587,639.06</u>
组合 1 账龄组合：	16,995,227.99	63.84	1,034,792.29	6.09	15,960,435.70
组合 2 关联方组合：	9,627,203.36	36.16			9,627,203.36

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>26,622,431.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,034,792.29</u>		<u>25,587,639.06</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备应收款项	<u>24,887,339.13</u>	<u>100.00</u>	<u>844,736.82</u>	<u>3.39</u>	<u>24,042,602.31</u>
组合 1 账龄组合：	12,989,618.63	52.19	844,736.82	6.50	12,144,881.81
组合 2 关联方组合：	11,897,720.50	47.81			11,897,720.50
合计	<u>24,887,339.13</u>	<u>100.00</u>	<u>844,736.82</u>		<u>24,042,602.31</u>

(2) 账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,298,770.19	714,938.51	5.00	10,088,660.83	504,433.04	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,445,417.80	244,541.78	10.00	2,649,917.80	264,991.78	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	251,040.00	75,312.00	30.00	251,040.00	75,312.00	30.00
合计	<u>16,995,227.99</u>	<u>1,034,792.29</u>		<u>12,989,618.63</u>	<u>844,736.82</u>	

(3) 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
北京禾信科学仪器有限公司	6,999,699.79		
昆山禾信质谱技术有限公司	1,877,503.57		
广州禾信康源医疗科技有限公司	750,000.00		
合计	<u>9,627,203.36</u>		

(4) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	期末余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
北京禾信科学仪器有限公司	6,999,699.79	26.29	
中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司	4,307,000.00	16.18	215,350.00
昆山禾信质谱技术有限公司	1,877,503.57	7.05	
烟台市环境保护局	1,733,962.26	6.51	86,698.11
广州开发区环卫美化服务中心	1,409,393.16	5.29	140,939.32
合计	<u>16,327,558.78</u>	<u>61.32</u>	<u>442,987.43</u>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>14,882,479.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,110,696.01</u>	<u>14.18</u>	<u>12,771,783.14</u>
组合 1 账龄组合：	6,362,479.15	42.75	2,110,696.01	33.17	4,251,783.14
组合 2 关联方组合：	8,520,000.00	57.25			8,520,000.00
合计	<u>14,882,479.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,110,696.01</u>	<u>14.18</u>	<u>12,771,783.14</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>10,748,956.34</u>	<u>100.00</u>	<u>976,419.94</u>	<u>9.08</u>	<u>9,772,536.40</u>
组合 1 账龄组合：	3,748,956.34	34.88	976,419.94	26.05	2,772,536.40
组合 2 关联方组合：	7,000,000.00	65.12			7,000,000.00
合计	<u>10,748,956.34</u>	<u>100.00</u>	<u>976,419.94</u>	<u>9.08</u>	<u>9,772,536.40</u>

2. 账龄分析法

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,331,256.70	116,562.84	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,240,241.00	124,024.10	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	725,378.40	217,613.52	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	826,035.00	413,017.50	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	450.00	360.00	80.00
5 年以上	1,239,118.05	1,239,118.05	100.00
合计	<u>6,362,479.15</u>	<u>2,110,696.01</u>	

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京禾信科学仪器有限公司	7,500,000.00			
广州禾信康源医疗科技有限公司	1,000,000.00			
宁波禾信创智环保科技有限公司	20,000.00			
合计	<u>8,520,000.00</u>			

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,790,475.00	8,230,000.00
保证金	2,324,077.45	2,324,077.46
备用金	1,689,661.73	135,600.00
其他	9,886.00	48,798.88
押金	10,480.00	10,480.00
社保、公积金	57,898.97	
合计	<u>14,882,479.15</u>	<u>10,748,956.34</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京禾信科学仪器有限公司	关联方往来款	7,500,000.00	1至2年(含2年)	50.39	
暨南大学	往来款	1,275,000.00	1年以内(含1年)、1 至2年(含2年)	8.57	98,750.00
广州禾信康源医疗科技有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1年以内(含1年)	6.72	
广州开发区环卫美化服务中心	保证金	824,495.00	3至4年(含4年)	5.54	412,247.50
上海曠羽环保技术有限公司	保证金	248,500.00	2至3年(含3年)	1.67	74,550.00
合计		<u>10,847,995.00</u>		<u>72.89</u>	<u>585,547.50</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
昆山禾信质谱技术有限公司	31,000,000.00		
北京禾信科学仪器有限公司	5,000,000.00		
广州禾信康源医疗科技有限公司	1,640,000.00		
合计	<u>37,640,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

合计

接上表：

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
			31,000,000.00	
			5,000,000.00	
			1,640,000.00	
合计			<u>37,640,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,068,283.80	17,839,363.85
其他业务收入	2,229,309.75	134,035.51
合计	<u>20,297,593.55</u>	<u>17,973,399.36</u>
主营业务成本	5,027,973.75	5,373,143.38
其他业务成本	1,752,542.04	122,558.25
合计	<u>6,780,515.79</u>	<u>5,495,701.63</u>

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	92,950.67	208,758.01
合计	<u>92,950.67</u>	<u>208,758.01</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	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	-3.95%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.53%	-0.20	-0.20

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-645.04	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,111,329.91	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	424,193.15	理财产品利息收入
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73.75	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>6,534,951.77</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>6,534,951.77</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,534,951.77	
归属于少数股东的非经常性损益		

报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	期末余额占资产总额期末余额的比例	变动原因
货币资金	51,604,704.39	82,631,660.00	-31,026,955.61	-38%	29%	上半年采购及费用支出较多，收款基本集中在下半年
应收票据和应收账款	27,891,329.25	28,803,750.86	-912,421.61	-3%	16%	上半年收回部分上年度应收货款
预付款项	23,188,677.56	7,756,911.91	15,431,765.65	199%	13%	付款给供应商未收到发票，销售订单增加，生产备货也随之增加
存货	34,101,435.86	33,086,980.88	1,014,454.98	3%	19%	在制品金额增加，已发货未验收产品金额增加
固定资产	16,240,771.60	10,566,578.22	5,674,193.38	54%	9%	为满足产品租赁服务需求，部分产品转入固定资产
应付票据及应付账款	14,347,709.00	5,595,464.11	8,752,244.89	156%	8%	本期增加备货，增加了材料及加工费的应付款
递延收益	27,241,908.23	30,918,626.13	-3,676,717.90	-12%	16%	依据项目执行进度，政府补助款转入其他收益
股本	52,497,606.00	52,497,606.00	-	0%	30%	
未分配利润	40,225,482.74	44,141,360.32	-3,915,877.58	-9%	23%	

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度	本期发生额占报告期利润总额的比例	变动原因

营业收入	28,397,455.18	20,529,342.20	7,868,112.98	38.33%	-688%	监测服务收入及配件收入同比增加
其中:营业成本	7,911,073.54	3,534,477.82	4,376,595.72	123.83%	-192%	配件销售产品毛利率低、成本高
销售费用	12,907,857.50	11,587,662.01	1,320,195.49	11.39%	-313%	销售规模增加、销售费用增长
管理费用	6,645,441.92	6,681,714.61	-36,272.69	-0.54%	-161%	咨询审计费用同比减少
研发费用	12,615,742.80	14,753,401.77	-2,137,658.97	-14.49%	-306%	主要为材料费用减少,部分研发成果转销售
投资收益	424,193.15	478,670.34	-54,477.19	-11.38%	-10%	理财收益同比有所下降
其他收益	7,888,466.03	5,741,365.20	2,147,100.83	37.40%	-191%	经营相关的政府补助由营业外收入转到其他收益
营业外收入	73.75	5,960,357.80	-5,960,284.05	-100.00%	0%	与经营相关的政府补助调整到其他收益

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	40,315,728.32	20,283,635.27	20,032,093.05	99%	销售规模增长,回款增加,包含上年年底应收未收款项
收到的税费返还	1,781,332.12	1,048,573.61	732,758.51	70%	软件开票相对应即征退出退税额
收到其他与经营活动有关的现金	6,423,500.59	10,188,008.31	-3,764,507.72	-37%	政府补助同比有所减少

购买商品、接受劳务支付的现金	27,503,850.79	18,446,935.33	9,056,915.46	49%	增加销售订单所需，生产备货支付的材料及加工费增加
支付给职工以及为职工支付的现金	21,479,310.97	18,995,111.95	2,484,199.02	13%	员工薪酬福利增长
支付的各项税费	6,093,485.69	5,290,561.74	802,923.95	15%	销售增加，开票增加，税金也随之增加
支付其他与经营活动有关的现金	23,198,320.97	16,429,248.27	6,769,072.70	41%	办公场所装修、产业园建设费用、投标保证金及日常费用支出增加
取得投资收益收到的现金	424,193.15	478,670.34	-54,477.19	-11%	理财收益同比减少
收到其他与投资活动有关的现金	94,000,000.00	142,870,000.00	-48,870,000.00	-34%	经营支出金额同比增加，理财同比减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,351,334.29	995,310.55	356,023.74	36%	购建固定资产增加
支付其他与投资活动有关的现金	94,000,000.00	126,000,000.00	-32,000,000.00	-25%	本期减少理财金额

广州禾信仪器股份有限公司

二〇一八年八月二十七日