广州禾信仪器股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]26846 号

目　　录

审计报告——1

2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日财务报表——6

2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日财务报表附注——20

审计报告

天职业字[2019]26846 号

广州禾信仪器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的广州禾信仪器股份有限公司（以下简称“禾信仪器”）财务报表，包括2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾信仪器 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入确认]	
事项描述： 如财务报表附注三、（二十四）所述，禾信仪器的销售收入主要为质谱分析仪器的销售及相关技术服务；仪器销售收入中禾信仪器按照合同规定将货物交予客户，在客户验收后确认收入；技术服务收入中禾信仪器按照提供的服务进度确认收入。 如财务报表附注六、（二十五）所述，2018 年度、2017 年度、2016 年度营业收入金额分别为 13,486.90 万元、10,256.72 万元、9,170.71 万元。营业收入是禾信仪器的关键指标，其收入确认是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报。因此，我们将营业收入的发生及截止性作为关键审计事项。	我们实施的审计程序包括但不限于： 1、对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试；以评估收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，结合与客户签订的合同复核禾信仪器收入确认政策，同时抽取客户签收单据进行查验，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用； 3、通过分产品、分客户、并结合同行业上市公司的情况分析禾信仪器的毛利率、应收账款周转率以及收入变动情况以确认收入增长的合理性； 4、检查主要客户的合同、客户出具的验收单等收入确认的支持性证据，以验证收入的真实性； 5、选取主要客户结合应收账款期末余额及销售额执行函证程序，以确认收入金额的真实性； 6、选取主要客户进行实地走访、通过访谈了解货物验收情况，以获取外部证据确认收入的真实性以及是否计入恰当的会计期间； 7、结合禾信仪器业务周期选取资产负债表日前后确认收入的订单以及客户出具的验收单，确认收入是否记录在恰当的报表期间； 8、检查服务提供的进度，并对服务收入进行重新测算，以确认收入是否记录在恰当的报表期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估禾信仪器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禾信仪器的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对禾信仪器持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者审

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致禾信仪器不能持续经营。

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

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

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

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

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

[此页无正文]

中国·北京

二〇一九年五月十七日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师

中国注册会计师
韩雁光
110002400146

中国注册会计师
麦剑青
310000072305

合并资产负债表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	97,114,616.43	82,631,660.00	47,678,288.48	六、（一）
△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	34,897,427.99	30,001,229.31	14,200,139.75	六、（二）
其中：应收票据				
应收账款	34,897,427.99	30,001,229.31	14,200,139.75	六、（二）
预付款项	12,596,607.25	6,729,196.91	5,143,622.37	六、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	7,080,450.57	5,601,606.82	4,054,209.44	六、（四）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	44,425,915.05	32,790,414.29	30,402,542.52	六、（五）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	776,006.49	1,531,602.61	37,094,668.77	六、（六）
流动资产合计	196,891,023.78	159,285,709.94	138,573,471.33	
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	13,069,971.57	10,566,578.22	8,537,377.70	六、（七）
在建工程	1,869,250.43	516,469.89	154,011.88	六、（八）
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,638,597.03	976,732.09	846,239.92	六、（九）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5,829,193.65	2,162,102.51	568,830.93	六、（十）
递延所得税资产	2,770,981.42	724,402.18	412,629.65	六、（十一）
其他非流动资产	777,689.13	8,589,465.00	8,622,300.00	六、（十二）
非流动资产合计	32,955,683.23	23,535,749.89	19,141,390.08	
资　产　总　计	229,846,707.01	182,821,459.83	157,714,861.41	

法定代表人：周振　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：邓怡正

合并资产负债表（续）

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债：				
短期借款	32,000,000.00	14,496,828.68		六、（十三）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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	10,720,364.65	7,040,927.26	2,360,252.57	六、（十四）
预收款项	11,631,920.78	7,716,280.89	19,416,741.00	六、（十五）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,590,290.57	7,774,846.43	8,144,755.94	六、（十六）
应交税费	4,983,109.27	5,499,744.26	6,168,978.49	六、（十七）
其他应付款	5,658,929.81	6,636,659.50	6,119,363.35	六、（十八）
其中：应付利息	36,217.55	13,697.71		六、（十八）
应付股利				
△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	75,584,615.08	49,165,287.02	42,210,091.35	
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	3,584,250.00	3,189,166.67	2,218,750.00	六、（十九）
递延收益	10,590,867.39	14,779,055.59	17,711,055.11	六、（二十）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	14,175,117.39	17,968,222.26	19,929,805.11	
负 债 合 计	89,759,732.47	67,133,509.28	62,139,896.46	
股东权益：				
股本	52,497,606.00	52,497,606.00	52,497,606.00	六、（二十一）
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	3,149,613.44	六、（二十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	4,675,602.28	1,808,767.89		六、（二十三）
△一般风险准备				
未分配利润	79,967,072.77	58,264,817.75	39,930,412.72	六、（二十四）
归属于母公司股东权益合计	140,289,894.49	115,720,805.08	95,577,632.16	
少数股东权益	-202,919.95	-32,854.53	-2,667.21	
股东权益合计	140,086,974.54	115,687,950.55	95,574,964.95	
负债及股东权益合计	229,846,707.01	182,821,459.83	157,714,861.41	

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

合并利润表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	134,868,963.19	102,567,197.12	91,707,121.83	
其中：营业收入	134,868,963.19	102,567,197.12	91,707,121.83	六、（二十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	126,873,623.58	106,523,983.03	93,292,185.97	
其中：营业成本	39,911,518.17	28,396,474.99	22,908,487.12	六、（二十五）
△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	886,347.13	570,734.59	943,943.87	六、（二十六）
销售费用	34,715,647.51	24,664,055.89	22,017,012.57	六、（二十七）
管理费用	18,656,146.37	15,733,527.64	14,239,017.27	六、（二十八）
研发费用	29,886,301.64	35,155,516.30	32,479,264.66	六、（二十九）
财务费用	825,477.07	-258,626.13	250,135.91	六、（三十）
其中：利息费用	1,218,713.43	261,111.88	346,093.37	六、（三十）
利息收入	312,908.21	165,022.45	139,564.35	六、（三十）
资产减值损失	1,992,185.69	2,262,299.75	454,324.57	六、（三十一）
加：其他收益	13,625,600.78	24,922,641.09		六、（三十二）
投资收益（损失以“－”号填列）	747,236.23	803,684.06	467,231.63	六、（三十三）
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（亏损以“-”号填列）	-37,343.96	-7,835.19	-5,222.34	六、（三十四）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,330,832.66	21,761,704.05	-1,123,054.85	
加：营业外收入			24,532,611.84	六、（三十五）
减：营业外支出	138,387.91	952,444.49	84,754.64	六、（三十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,192,444.75	20,809,259.56	23,324,802.35	
减：所得税费用	-2,046,579.24	696,273.96	1,956,528.37	六、（三十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,239,023.99	20,112,985.60	21,368,273.98	
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（净亏损以“－”号填列）	24,239,023.99	20,112,985.60	21,368,273.98	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-330,065.42	-30,187.32	-1,767.16	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	24,569,089.41	20,143,172.92	21,370,041.14	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	24,239,023.99	20,112,985.60	21,368,273.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,569,089.41	20,143,172.92	21,370,041.14	
归属于少数股东的综合收益总额	-330,065.42	-30,187.32	-1,767.16	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.47	0.38	0.41	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.47	0.38	0.41	

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

合并现金流量表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
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	149,136,423.41	84,348,682.31	105,211,963.79	
△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	2,508,308.19	2,202,650.20	1,328,440.85	
收到其他与经营活动有关的现金	7,390,779.60	20,901,399.03	23,692,630.71	六、（三十八）
经营活动现金流入小计	159,035,511.20	107,452,731.54	130,233,035.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	58,740,382.42	36,451,734.30	19,743,410.65	
△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	41,081,907.96	33,314,378.19	30,941,503.97	
支付的各项税费	8,679,973.45	5,319,948.21	13,744,541.56	
支付其他与经营活动有关的现金	47,954,728.98	44,304,322.81	47,764,560.50	六、（三十八）
经营活动现金流出小计	156,456,992.81	119,390,383.51	112,194,016.68	
经营活动产生的现金流量净额	2,578,518.39	-11,937,651.97	18,039,018.67	六、（三十九）
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	377.05	6,514.36	16,911.00	
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	208,747,236.23	248,673,684.06	94,317,231.63	六、（三十八）
投资活动现金流入小计	208,747,613.28	248,680,198.42	94,334,142.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,237,869.19	4,974,741.73	5,013,146.84	
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	208,000,000.00	211,000,000.00	115,870,000.00	六、（三十八）
投资活动现金流出小计	217,237,869.19	215,974,741.73	120,883,146.84	
投资活动产生的现金流量净额	-8,490,255.91	32,705,456.69	-26,549,004.21	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	160,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	160,000.00			
取得借款收到的现金	32,500,000.00	14,496,828.68		
△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	32,660,000.00	14,496,828.68		
偿还债务支付的现金	14,996,828.68		7,979,012.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,218,713.43	261,111.88	346,093.37	
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	16,215,542.11	261,111.88	8,325,105.83	
筹资活动产生的现金流量净额	16,444,457.89	14,235,716.80	-8,325,105.83	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	10,532,720.37	35,003,521.52	-16,835,091.37	六、（三十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	82,573,660.00	47,570,138.48	64,405,229.85	六、（三十九）
六、期末现金及现金等价物余额	93,106,380.37	82,573,660.00	47,570,138.48	六、（三十九）

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

合并股东权益变动表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,497,606.00				3,149,613.44				1,808,767.89		58,264,817.75	-32,854.53	115,687,950.55
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	1,808,767.89	-	58,264,817.75	-32,854.53	115,687,950.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,866,834.39	-	21,702,255.02	-170,065.42	24,399,023.99
（一）综合收益总额											24,569,089.41	-330,065.42	24,239,023.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160,000.00	160,000.00
1.股东投入的普通股												160,000.00	160,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,866,834.39	-	-2,866,834.39	-	-
1.提取盈余公积									2,866,834.39		-2,866,834.39		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	4,675,602.28	-	79,967,072.77	-202,919.95	140,086,974.54

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

3-2-1-11

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	-	-	39,930,412.72	-2,667.21	95,574,964.95
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	-	-	39,930,412.72	-2,667.21	95,574,964.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,808,767.89	-	18,334,405.03	-30,187.32	20,112,985.60
（一）综合收益总额											20,143,172.92	-30,187.32	20,112,985.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		1,808,767.89	-	-1,808,767.89	-	-
1.提取盈余公积									1,808,767.89		-1,808,767.89		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	1,808,767.89	-	58,264,817.75	-32,854.53	115,687,950.55

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

3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2016年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,497,606.00				29,647,784.00						-7,937,798.98	-900.05	74,206,690.97
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	52,497,606.00	-	-	-	29,647,784.00	-	-	-	-	-	-7,937,798.98	-900.05	74,206,690.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-26,498,170.56	-	-	-	-	-	47,868,211.70	-1,767.16	21,368,273.98
（一）综合收益总额											21,370,041.14	-1,767.16	21,368,273.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-		-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-26,498,170.56	-	-	-	-	-	26,498,170.56	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他					-26,498,170.56						26,498,170.56		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	-	-	39,930,412.72	-2,667.21	95,574,964.95

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

3-2-1-13

资产负债表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	61,153,385.09	47,039,607.06	39,649,571.38	
△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	42,029,022.44	24,988,550.17	9,850,229.60	十四、（一）
其中：应收票据				
应收账款	42,029,022.44	24,988,550.17	9,850,229.60	十四、（一）
预付款项	10,881,501.45	6,195,428.96	4,290,048.15	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	18,635,063.12	10,313,108.90	5,524,790.40	十四、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	39,915,715.19	32,088,901.33	29,724,752.41	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		202,371.96	8,202,371.96	
流动资产合计	172,614,687.29	120,827,968.38	97,241,763.90	
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	37,580,000.00	37,640,000.00	28,500,000.00	十四、（三）
投资性房地产				
固定资产	10,227,307.60	8,561,485.44	6,850,070.68	
在建工程	1,869,250.43	516,469.89	154,011.88	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,625,829.03	955,415.45	816,374.64	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,349,483.37	468,335.12	420,521.29	
递延所得税资产	1,680,896.09			
其他非流动资产	431,789.13	8,589,465.00	8,622,300.00	
非流动资产合计	62,764,555.65	56,731,170.90	45,363,278.49	
资　产　总　计	235,379,242.94	177,559,139.28	142,605,042.39	

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

资产负债表（续）

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债：				
短期借款	19,500,000.00	10,000,000.00		
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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	33,620,262.45	31,626,637.10	23,198,753.18	
预收款项	6,975,312.62	6,563,170.83	12,378,274.50	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,889,499.12	5,690,338.46	4,443,722.32	
应交税费	1,924,229.78	2,214,461.70	2,288,221.10	
其他应付款	24,389,241.39	4,499,015.61	3,432,534.00	
其中：应付利息	16,739.64	13,697.71		
应付股利				
△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	93,298,545.36	60,593,623.70	45,741,505.10	
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	3,584,250.00	3,189,166.67	2,168,750.00	
递延收益	9,595,034.77	13,543,280.00	15,770,321.80	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	13,179,284.77	16,732,446.67	17,939,071.80	
负 债 合 计	106,477,830.13	77,326,070.37	63,680,576.90	
股东权益：				
股本	52,497,606.00	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	3,149,613.44	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	4,675,602.28	1,808,767.89		
△一般风险准备				
未分配利润	68,578,591.09	42,777,081.58	23,277,246.05	
股东权益合计	128,901,412.81	100,233,068.91	78,924,465.49	
负债及股东权益合计	235,379,242.94	177,559,139.28	142,605,042.39	

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

利润表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	111,840,795.64	84,152,934.97	70,387,952.75	
其中：营业收入	111,840,795.64	84,152,934.97	70,387,952.75	十四、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	96,901,726.13	84,635,366.28	62,068,737.73	
其中：营业成本	40,000,219.05	28,436,504.37	20,532,798.52	十四、（四）
△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	614,928.01	429,668.17	763,348.46	
销售费用	19,213,839.20	13,722,915.97	11,462,189.67	
管理费用	13,737,611.97	11,162,398.11	10,672,989.25	
研发费用	21,857,943.23	30,312,696.54	18,117,707.73	
财务费用	388,920.55	-356,371.09	196,956.53	
其中：利息费用	770,651.03	145,764.38	218,436.11	
利息收入	283,165.18	132,131.58	41,206.11	
资产减值损失	1,088,264.12	927,554.21	322,747.57	
加：其他收益	11,992,323.83	22,517,691.04		
投资收益（损失以“－”号填列）	193,842.40	225,936.09	206,937.49	十四、（五）
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（亏损以“-”号填列）	-35,835.45	-147.91	-1,716.67	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,089,400.29	22,261,047.91	8,524,435.84	
加：营业外收入			8,018,686.75	
减：营业外支出	101,952.48	952,444.49	1,130.37	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,987,447.81	21,308,603.42	16,541,992.22	
减：所得税费用	-1,680,896.09			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,668,343.90	21,308,603.42	16,541,992.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,668,343.90	21,308,603.42	16,541,992.22	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	28,668,343.90	21,308,603.42	16,541,992.22	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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

现金流量表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
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	110,228,242.23	73,663,497.88	64,439,574.98	
△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	1,884,907.47	1,542,761.57	415,289.62	
收到其他与经营活动有关的现金	25,326,105.49	20,925,942.29	15,566,126.90	
经营活动现金流入小计	137,439,255.19	96,132,201.74	80,420,991.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	56,756,944.83	32,975,992.21	13,249,332.95	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	29,414,282.60	21,995,014.70	19,870,473.19	
支付的各项税费	5,360,498.63	3,521,969.31	6,386,233.95	
支付其他与经营活动有关的现金	37,141,250.99	37,054,768.50	17,348,189.24	
经营活动现金流出小计	128,672,977.05	95,547,744.72	56,854,229.33	
经营活动产生的现金流量净额	8,766,278.14	584,457.02	23,566,762.17	
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			6,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,910.42	9,654.11	
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	95,193,842.40	71,225,936.09	79,006,937.49	
投资活动现金流入小计	95,193,842.40	71,230,846.51	85,716,591.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,061,124.54	2,153,201.18	4,863,917.50	
投资支付的现金		9,140,000.00		
△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	95,000,000.00	63,000,000.00	87,000,000.00	
投资活动现金流出小计	100,061,124.54	74,293,201.18	91,863,917.50	
投资活动产生的现金流量净额	-4,867,282.14	-3,062,354.67	-6,147,325.90	
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	20,000,000.00	10,000,000.00		
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	10,000,000.00		
偿还债务支付的现金	10,500,000.00		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	641,884.03	132,066.67	218,436.11	
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	11,141,884.03	132,066.67	5,218,436.11	
筹资活动产生的现金流量净额	8,858,115.97	9,867,933.33	-5,218,436.11	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	12,757,111.97	7,390,035.68	12,201,000.16	
加：期初现金及现金等价物的余额	47,039,607.06	39,649,571.38	27,448,571.22	
六、期末现金及现金等价物余额	59,796,719.03	47,039,607.06	39,649,571.38	

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

股东权益变动表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,497,606.00				3,149,613.44				1,808,767.89		42,777,081.58	100,233,068.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	1,808,767.89	-	42,777,081.58	100,233,068.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,866,834.39	-	25,801,509.51	28,668,343.90
（一）综合收益总额											28,668,343.90	28,668,343.90
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,866,834.39	-	-2,866,834.39	-
1.提取盈余公积									2,866,834.39		-2,866,834.39	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	4,675,602.28	-	68,578,591.09	128,901,412.81

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

股东权益变动表(续)

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	-	-	23,277,246.05	78,924,465.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	-	-	23,277,246.05	78,924,465.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,808,767.89	-	19,499,835.53	21,308,603.42
（一）综合收益总额											21,308,603.42	21,308,603.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,808,767.89	-	-1,808,767.89	-
1.提取盈余公积									1,808,767.89		-1,808,767.89	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	1,808,767.89	-	42,777,081.58	100,233,068.91

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

股东权益变动表(续)

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司　　金额单位：元

项目	2016年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,497,606.00				29,647,784.00						-19,762,916.73	62,382,473.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	52,497,606.00	-	-	-	29,647,784.00	-	-	-	-	-	-19,762,916.73	62,382,473.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-26,498,170.56	-	-	-	-	-	43,040,162.78	16,541,992.22
（一）综合收益总额											16,541,992.22	16,541,992.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-		-	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-26,498,170.56	-	-	-	-	-	26,498,170.56	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他					-26,498,170.56						26,498,170.56	-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	52,497,606.00	-	-	-	3,149,613.44	-	-	-	-	-	23,277,246.05	78,924,465.49

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

广州禾信仪器股份有限公司

2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日财务报表附注

（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）公司概况

广州禾信仪器股份有限公司（以下简称“本公司”或“禾信仪器”）是由广州禾信分析仪器有限公司（以下简称“禾信有限”）整体变更而来。本公司成立于 2004 年 6 月 24 日，现股本为人民币 52,497,606.00 元，统一社会信用代码为 9144011676400271 92。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。法定代表人为周振，营业期限自 2004 年 6 月 24 日至长期。

（二）历史沿革

1、广州禾信自动化系统有限公司的设立

2004 年 5 月 24 日，广州市工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》，预先核准公司名称“广州禾信自动化系统有限公司”。

2004 年 6 月 10 日，周振、傅忠、林木青、林可忠签订《有限公司章程》，共同出资设立广州禾信自动化系统有限公司（以下简称“禾信自动化”），注册资本为 100 万元，其中周振出资 40 万元、傅忠出资 20 万元、林木青出资 20 万元、林可忠出资 20 万元。

2004 年 6 月 23 日，华天会计师事务所有限公司出具“华天会验字【2004】第 HT0818 号”《验资报告》，确认截至 2004 年 6 月 23 日止，禾信自动化已收到注册资本 100 万元，其中周振以货币方式投入 40 万元，占注册资本的 40%，傅忠以货币方式投入 20 万元，占注册资本的 20%，林木青以货币方式投入 20 万元，占注册资本的 20%，林可忠以货币方式投入 20 万元，占注册资本的 20%。设立时的注册资本已足额缴付。

2004 年 6 月 24 日，禾信自动化领取了广州市工商行政管理局核发的“4401062021028 号”《企业法人营业执照》，其住所为广州市天河区长兴路 117 号 910 房，法定代表人为周振，注册资本为 100 万元，经营范围为：自动控制系统及自动控制产品研究、开发、技术转让；计算机网络系统集成；计算机软硬件技术开发、技术服务；销售；自动化控制设备、电器机械及器材。

设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	40.00	40.00
2	傅忠	20.00	20.00
3	林木青	20.00	20.00
4	林可忠	20.00	20.00
	合计	100.00	100.00

2、禾信自动化住所变更

2005 年 3 月 20 日，禾信自动化召开股东会，同意变更经营住所，同时决议原章程作废，启用新章程。原住所由广州市天河区长兴路 117 号 910 房；变更后住所广州高新技术产业开发区科学城光谱中路广州科学创新基地 F 区 3 楼 301、302（仅作写字楼功能用）。

2005 年 3 月 28 日，各股东签署了《广州禾信自动化系统有限责任公司章程》。

2005 年 4 月 19 日，禾信自动化完成了工商变更登记。

3、2008 年 5 月，变更名称、变更范围、变更股东

2008 年 4 月 29 日，禾信自动化召开股东会决议如下：

（1）同意变更公司名称为：广州禾信分析仪器有限公司；

（2）同意变更经营范围为：分析仪器的开发、销售、生产；自动控制系统及自动控制产品研究、开发、技术转让；计算机软硬件技术开发、技术服务；销售：自动化控制设备、电器机械及器材；

（3）同意变更公司股东及出资额、出资比例：同意原股东林可忠将原出资 20 万元（占公司注册资本 20%）全部转让给股东傅忠，转让金额 20 万元；同意原股东林木青将原出资 20 万元（占公司注册资本 20%）中的 15 万元（占公司注册资本 15%）转让给周振，转让金额 15 万元；同意原股东林木青将原出资 20 万元（占公司注册资本 20%）中的 5 万元（占公司注册资本 5%）转让给昆明英泰立科技有限公司，转让金额 5 万元；2008 年 4 月 29 日各方签订股东转让出资合同书。

2005 年 5 月 5 日，各股东签署了《广州禾信分析仪器有限公司章程》。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	55.00	55.00
2	傅忠	40.00	40.00
3	昆明英泰立科技有限公司	5.00	5.00
	合计	100.00	100.00

4、2008 年 11 月，股权转让

2008 年 11 月 3 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意傅忠将原占公司注册资本 2%的股权转让给昆明英泰立科技有限公司，转让金额 2 万元。

同日签订《股东股权转让协议》，并由法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2009 年 4 月 8 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	55.00	55.00
2	傅忠	38.00	38.00
3	昆明英泰立科技有限公司	7.00	7.00
	合计	100.00	100.00

5、2009 年 4 月，禾信有限增资转股、经营范围

（1）2009 年 4 月 29 日，禾信有限召开股东会，同意增加注册资本 17.78 万元，由付宏艺认缴 6.67 万元（实际出资 300 万元，其中 6.67 万元投入注册资本、293.33 万元投入资本公积资本溢价）、广州科技风险投资有限公司认缴 11.11 万元（实际出资 500 万元，其中 11.11 万元投入注册资本、488.89 万元投入资本公积资本溢价）；同日签订《增资转股协议》；2009 年 4 月 29 日深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司出具深鹏穗分所验字【2009】004 号验资报告；

（2）修改经营范围为：仪器仪表、计算机软硬件研究、开发、生产、销售和售后服务；机械设备、五金交电及电子产品批发与零售业务；技术服务和技术咨询。

2009 年 4 月 29 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2009 年 5 月 27 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次增资后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	55.00	46.697
2	傅忠	38.00	32.264
3	昆明英泰立科技有限公司	7.00	5.943
4	付宏艺	6.67	5.663
5	广州科技风险投资有限公司	11.11	9.433
	合计	117.78	100.00

6、2009 年 4 月，股权转让

2009 年 4 月 10 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意周振将原占公司注册资本 0.9435%的股权转让给广州凯得科技创新投资有限公司，转让金额 1.11 万元；同意傅忠将原占公司注册资本 0.9435%的股权转让给广州凯得科技创新投资有限公司，转让金额 1.11 万元；

同日签订《股东股权转让协议》，并由法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2009 年 6 月 10 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	53.889	45.754
2	傅忠	36.889	31.320
3	昆明英泰立科技有限公司	7.00	5.943
4	付宏艺	6.67	5.664
5	广州科技风险投资有限公司	11.11	9.433
6	广州凯得科技创新投资有限公司	2.222	1.886
	合计	117.78	100.00

7、2009 年 6 月，禾信有限资本公积转增实收资本

2009 年 6 月 26 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意将注册资本及实收资本由 117.78 万元增资至 900.00 万元。全部由资本公积（2009 年 4 月增资部分资本溢价 782.22 万元）转增。2009 年 6 月 29 日深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司出具深鹏穗分所验字【2009】007 号验资报告；

同日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2009 年 7 月 28 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次资本公积转增资本后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	411.786	45.754
2	傅忠	281.880	31.320
3	昆明英泰立科技有限公司	53.487	5.943
4	付宏艺	50.967	5.663
5	广州科技风险投资有限公司	84.897	9.433
6	广州凯得科技创新投资有限公司	16.983	1.887
	合计	900.00	100.00

8、2009 年 8 月，股权转让

2009 年 8 月 26 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意付宏艺将原占公司注册资本 0.001%的股权转让给周振，转让金额 90.00 元；同意付宏艺将原占公司注册资本 0.001%的股权转让给傅忠，转让金额 90.00 元；同意付宏艺将原占公司注册资本 0.001%的股权转让给广州科技风险投资公司，转让金额 90.00 元；同意付宏艺将原占公司注册资本 5.66%的股权转让给上海瀚钧投资有限公司，转让金额 50.94 万元；同意傅忠将原占公司注册资本 1.34%的股权转让给上海瀚钧投资有限公司，转让金额 12.06 万元；

同日签订《股东股权转让协议》，并由法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2009 年 7 月 28 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	411.795	45.755
2	傅忠	269.829	29.981
3	昆明英泰立科技有限公司	53.847	5.943
4	上海瀚钧投资有限公司	63.000	7.000
5	广州科技风险投资有限公司	84.906	9.434
6	广州凯得科技创新投资有限公司	16.983	1.887
	合计	900.000	100.00

9、2010 年 1 月，变更住所

2010 年 1 月 10 日，禾信有限召开董事会并通过以下决议：同意变更经营住所。原住所为广州高新技术产业开发区科学城光谱中路广州科学创新基地 F 区 3 楼 301、302（仅作写字楼功能用）；变更后住所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。

2010 年 1 月 10 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2010 年 6 月 18 日，禾信有限完成了工商变更登记。

10、2010 年 8 月，股权转让

2010 年 8 月 2 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意昆明英泰立科技有限公司将原占公司注册资本 3.00%的股权转让给宋卫平，转让金额 162.00 万元；同意昆明英泰立科技有限公司将原占公司注册资本 1.45%的股权转让给上海瀚钧投资有限公司，转让金额 78.30 万元；同意昆明英泰立科技有限公司将原占公司注册资本 1.493%的股权转让给傅忠，转让金额 0 万元（昆明英泰立科技有限公司转让给傅忠的股权是傅忠收回禾信有限对昆明英泰立科技有限公司的管理激励。）；

同日签订《股东股权转让协议》。

2010 年 8 月 26 日并由法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2010 年 9 月 7 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	411.795	45.755
2	傅忠	283.266	31.474
3	宋卫平	27.000	3.000
4	上海瀚钧投资有限公司	76.050	8.450
5	广州科技风险投资有限公司	84.906	9.434
6	广州凯得科技创新投资有限公司	16.983	1.887
	合计	900.000	100.000

11、2011 年 4 月，禾信有限增资

2011 年 4 月 6 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意增资 207.00 万元，增资后的注册资本为 1,107.00 万元，增资款项由新股东昆山市国科创业投资有限公司认缴 192.857 万元（实际出资 3,000 万元，其中 192.857 万元投入注册资本、2,807.143 万元投入资本公积资本溢价），上海瀚钧投资有限公司认缴 14.143 万元（实际出资 220 万元，其中 14.143 万元投入注册资本、205.857 万元投入资本公积资本溢价）；同意股东广州凯得科技创新投资有限公司更名为广州凯得科技创业投资有限公司。

2011 年 6 月 30 日，签订《广州禾信分析仪器有限公司增资协议》。

2011 年 7 月 8 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2011 年 7 月 13 日，广州至晟会计师事务所有限公司针对增资款 207.00 万元出具至晟验字【2011】第 20112 号验资报告。

2011 年 8 月 2 日禾信有限完成了工商变更登记。

本次增资后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	411.795	37.199
2	傅忠	283.266	25.588
3	宋卫平	27.000	2.439
4	上海瀚钧投资有限公司	90.193	8.148
5	广州科技风险投资有限公司	84.906	7.670

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
6	广州凯得科技创业投资有限公司	16.983	1.534
7	昆山市国科创业投资有限公司	192.857	17.422
	合计	1,107.000	100.000

12、2011 年 8 月，变更经营范围

2011 年 8 月 8 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：变更经营范围为：研究、开发生产、销售实验分析仪器、环境监测仪器、测量与控制仪器；计算机软硬件的研究、生产、销售和售后服务；机械设备、五金交电及电子产品的批发、零售；技术咨询、技术服务。

2011 年 8 月 15 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2011 年 8 月 22 日，禾信有限完成了工商变更登记。

13、2011 年 8 月，禾信有限资本公积转增实收资本

2011 年 8 月 8 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意将注册资本及实收资本由 1,107.00 万元增资至 4,000.00 万元。全部由资本公积（2011 年 4 月增资部分资本溢价 2,893 万元）转增。

2011 年 9 月 5 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2011 年 9 月 16 日广州至晟会计师事务所有限公司出具至晟验字【2011】第 20148 号验资报告。

2011 年 9 月 21 日，禾信有限完成了工商变更登记。

本次资本公积转增资本后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.968	37.199
2	傅忠	1,023.545	25.589
3	宋卫平	97.561	2.439
4	上海瀚钧投资有限公司	325.901	8.148
5	广州科技风险投资有限公司	306.797	7.670
6	广州凯得科技创业投资有限公司	61.366	1.534
7	昆山市国科创业投资有限公司	696.864	17.421
	合计	4,000.000	100.000

14、2012 年 4 月，禾信有限增资

2012 年 4 月 20 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：同意增资 645.7606 万元，增资后的注册资本为 4,645.7606 万元，增资款项由新股东盈富泰克创业投资有限公司认缴 464.576

万元（实际出资 2,000 万元，其中 464.576 万元投入注册资本、1,535.424 万元投入资本公积资本溢价）；同意股东广州科技风险投资有限公司更认缴 116.144 万元（实际出资 500 万元，其中 116.144 万元投入注册资本、383.856 万元投入资本公积资本溢价）；同意上海瀚钧投资有限公司认缴 65.0406 万元(实际出资 280.00 万元,其中 65.0406 万元投入注册资本、214.9594 万元投入资本公积资本溢价）。

2012 年 4 月 29 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2012 年 6 月 4 日，广州至晟会计师事务所有限公司针对增资款 645.7606 万元出具至晟验字【2012】第 20339 号验资报告。

2012 年 6 月 7 日禾信有限完成了工商变更登记。

本次增资后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.967	32.0285
2	傅忠	1,023.545	22.0318
3	宋卫平	97.561	2.1000
4	上海瀚钧投资有限公司	390.941	8.4150
5	广州科技风险投资有限公司	422.941	9.1038
6	广州凯得科技创业投资有限公司	61.366	1.3209
7	昆山市国科创业投资有限公司	696.863	15.0000
8	盈富泰克创业投资有限公司	464.576	10.0000
	合计	4,645.76	100.0000

15、2013 年 10 月，股东名称变更

2013 年 10 月 16 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：由于股东上海瀚钧投资有限公司已更名为新疆瀚钧股权投资有限公司，决议修改章程及完善工商变更登记。

2013 年 11 月 10 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2013 年 12 月 13 日信质谱完成了工商变更登记。

本次股东名称修改后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.968	32.0285
2	傅忠	1,023.544	22.0318
3	宋卫平	97.561	2.1000
4	新疆瀚钧股权投资有限公司	390.941	8.4150
5	广州科技风险投资有限公司	422.940	9.1038

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
6	广州凯得科技创业投资有限公司	61.366	1.3209
7	昆山市国科创业投资有限公司	696.864	15.0000
8	盈富泰克创业投资有限公司	464.576	10.0000
	合计	4,645.76	100.0000

16、2014 年 12 月，变更经营范围

2014 年 12 月 26 日，禾信有限召开股东会并通过以下决议：变更经营范围为：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。

2014 年 12 月 26 日，法定代表人签署《广州禾信分析仪器有限公司章程修正案》。

2015年1月22日，禾信有限完成了工商变更登记。

17、2015 年 8 月，禾信有限股东变更

2015 年 8 月 20 日，根据股权转让协议，宋卫平将其持有禾信有限公司 2.10%股权全部转让给蔡亦勇，转让金额人民币 170 万元。

本次股东名称修改后，禾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.968	32.0285
2	傅忠	1,023.544	22.0318
3	蔡亦勇	97.561	2.1000
4	新疆瀚钧股权投资有限公司	390.941	8.4150
5	广州科技风险投资有限公司	422.940	9.1038
6	广州凯得科技创业投资有限公司	61.366	1.3209
7	昆山市国科创业投资有限公司	696.864	15.0000
8	盈富泰克创业投资有限公司	464.576	10.0000
	合计	4,645.76	100.0000

18、2015 年 10 月，禾信有限增资

2015年10月08日，根据股东会决议及修改后的章程规定：共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）出资合计人民币966.40万元，其中：增加注册资本（实收资本）人民币604.00万元，增加资本公积人民币362.40万元。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.97	28.3435
2	傅忠	1,023.54	19.4970
3	广州科技金融创新投资控股有限公司	422.94	8.0564
4	广州凯得科技创新投资有限公司	61.37	1.1689
5	新疆瀚钧股权投资有限公司	390.94	7.4468
6	昆山市国科创业投资有限公司	696.86	13.2742
7	盈富泰克创业投资有限公司	464.58	8.8495
8	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	604.00	11.5053
9	蔡亦勇	97.56	1.8584
	合计	5,249.76	100.0000

19、2016 年 2 月，股改及变更公司名称

2016 年 2 月 24 日，禾信有限股东会作出决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后名称为“广州禾信仪器股份有限公司”。同意禾信有限以截至 2015 年 10 月 31 日的净资产 55,647,219.44 元，按照 1：0.9434 比列折股为 52,497,606 股，每股面值人民币 1.00 元，禾信仪器注册资本为人民币 52,497,606 元，折股后的净资产余额 3,149,613.44 元计入资本公积。

2016 年 3 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]7508 号《验资报告》，确认发起人出资额已按时足额缴纳。

2016 年 3 月 25 日，广州市工商行政管理局准予公司变更登记，企业类型变更为其他股份有限公司（非上市）。禾信仪器设立后所持股份情况如下：

2016 年 7 月 15 日，根据 2015 年 10 月 08 日股东会决议及修改后的章程规定正式签订新的章程

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.97	28.3435
2	傅忠	1,023.54	19.4970
3	广州科技金融创新投资控股有限公司	422.94	8.0564
4	广州凯得科技创新投资有限公司	61.37	1.1689
5	新疆瀚钧股权投资有限公司	390.94	7.4468
6	昆山市国科创业投资有限公司	696.86	13.2742
7	盈富泰克创业投资有限公司	464.58	8.8495
8	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	604.00	11.5053
9	蔡亦勇	97.56	1.8584
	合计	5,249.76	100.0000

20、2016 年 12 月，变更经营范围

2016 年 12 月 19 日，禾信仪器召开股东会并通过以下决议：变更经营范围为：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。

2017 年 2 月 17 日禾信仪器完成工商变更登记。

21、2017 年 10 月，股东变动

2017 年 10 月 26 日，禾信仪器股东新疆瀚钧股权投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统向杨光转让了其所持有的全部公司股份，转让资本 3,909,412.00 元。股东变动后情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.97	28.3435
2	傅忠	1,023.54	19.4970
3	广州科技金融创新投资控股有限公司	422.94	8.0564
4	广州凯得科技创新投资有限公司	61.37	1.1689
5	杨光	390.94	7.4468
6	昆山市国科创业投资有限公司	696.86	13.2742
7	盈富泰克创业投资有限公司	464.58	8.8495
8	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	604.00	11.5053
9	蔡亦勇	97.56	1.8584
	合计	5,249.76	100.0000

22、2017 年 11 月，股东变动

2017 年 11 月 2 日，禾信仪器股东杨光通过全国中小企业股份转让系统向厦门市金广投资管理有限公司－福建自贸试验区厦门片区金广 1 号股权投资合伙企业（有限合伙）转让了其所持有 1,050,000 股公司股份，共计 1,050,000.00 元。股东变动后情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.97	28.3435
2	傅忠	1,023.54	19.4970

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
3	广州科技金融创新投资控股有限公司	422.94	8.0564
4	广州凯得科技创新投资有限公司	61.37	1.1689
5	杨光	285.94	5.4468
6	厦门市金广投资管理有限公司－福建自贸试验区厦门片区金广 1 号股权投资合伙企业（有限合伙）	105.00	2.0001
7	昆山市国科创业投资有限公司	696.86	13.2742
8	盈富泰克创业投资有限公司	464.58	8.8495
9	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	604.00	11.5053
10	蔡亦勇	97.56	1.8584
	合计	5,249.76	100.0000

23、2017 年 11 月，股东变动

2017 年 11 月 10 日，禾信仪器股东杨光通过全国中小企业股份转让系统向厦门市金广投资管理有限公司－厦门金广叁号股权投资合伙企业（有限合伙）转让了其所持有 2,859,412 股公司股份，共计 2,859,412.00 元。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	1,487.97	28.3435
2	傅忠	1,023.54	19.4970
3	广州科技金融创新投资控股有限公司	422.94	8.0564
4	广州凯得科技创新投资有限公司	61.37	1.1689
5	厦门市金广投资管理有限公司－厦门金广叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	285.94	5.4468
6	厦门市金广投资管理有限公司－福建自贸试验区厦门片区金广 1 号股权投资合伙企业（有限合伙）	105.00	2.0001
7	昆山市国科创业投资有限公司	696.86	13.2742
8	盈富泰克创业投资有限公司	464.58	8.8495
9	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	604.00	11.5053
10	蔡亦勇	97.56	1.8584
	合计	5,249.76	100.0000

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）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；销售本集团生产的产品（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。

本集团所属行业：机械设备-仪器仪表

（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

本财务报告于 2019 年 5 月 17 日经本公司董事会批准报出。

（五）合并范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围如下：

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
广州禾信创智科技有限公司
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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

本集团自本报告期末起 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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)。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 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。本集团以 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

本集团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

本集团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。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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。本集团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

本集团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

（1）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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本集团统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）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

本集团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。

本集团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。

本集团采用实际利率法，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

本集团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。本集团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。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（十一）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
合并范围内关联方组合	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
合并范围内关联方组合	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、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。

（十二）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、发出商品、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。

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法，在产品、产成品或发出商品采用个别计价法。

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相关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。

（十三）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团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。

（十五）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	3-10	0.00、3.00、5.00	9.50-33.33
机器设备	3-10	3.00、5.00	9.50-32.33
电子设备	2-10	3.00、5.00	9.50-48.50
运输工具	4-8	3.00、5.00	11.88-24.25

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。

（十六）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。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1.无形资产为软件、专利权和土地使用权，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
专利权	10
土地使用权	50

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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅

度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十）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	3、5
其他	5

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，在本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。

（二十二）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集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2.本集团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。

（二十三）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）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集团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。

4.收入确认的具体方法

本集团从事仪器销售及相关技术服务。

仪器销售收入确认的具体方法为：以合同签订及交货（包括交付软件）为前提，以验收单为依据，按合同金额计量，一次确认收入。

技术服务收入确认的具体方法为：根据合同约定，在合同受益期内分期确认收入。

（二十五）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.本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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.本集团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。

（二十七）租赁

1.经营租赁

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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。

2.融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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.本集团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.本集团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%、0%
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	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
印花税	印花税应税合同金额	0.005%~0.1%
车船使用税		定额征收
土地使用税		3 元/平方米

（二） 重要税收优惠政策及其依据

1.按照 2008 年 1 月 1 日起开始实施的《中国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。本公司 2014 年 10 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GF201444000396 的《高新技术企业证书》。2017 年 12 月 11 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GR201744004616 的《高新技术企业证书》，认定有效期 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 10 日，报告期适用 15%的所得税税率。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、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的 GR201532000094 号《高新技术企业证书》。2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GR201832006556 的《高新技术企业证书》，认定有效期 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，报告期内适用 15%的所得税税率。

2. 根据“国税发[2008]116 号”《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知，在 2016 年 1 月 1 日至 2016 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 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。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。

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。本公司及子公司昆山禾信质谱技术有限公司已向主管税务机关办理备案。

4.根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税优惠。本公司已向主管税务机关办理备案。

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

1.执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本集团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
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本集团经营活动发生的车船税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表 2016 年税金及附加 11,394.04 元，调减合并利润表 2016 年管理费用 11,394.04 元；调增母公司利润表 2016 年税金及附加 4,982.04 元，调减母公司利润表 2016 年管理费用 4,982.04 元。

2.经管理层批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

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
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算。	合并利润表 2017 年其他收益 24,922,641.09 元，增加营业利润 24,922,641.09 元；母公司利润表 2017 年其他收益 22,517,691.04 元，增加营业利润 22,517,691.04 元。
将政策性优惠贷款贴息区分为财政将贴息资金直接拨付给企业，采用“净额法”列报，冲减财务费用。	减少合并利润表 2017 年财务费用 393,202.00 元，增加营业利润 393,202.00 元。

3. 经管理层批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	2017 年合并利润表调增资产处置收益-7,835.19 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 7,835.19 元， 2016 年合并利润表调增资产处置收益-5,222.34 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 5,222.34 元；2017 年母公司利润表调增资产处置收益-147.91 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 147.91 元， 2016 年母公司利润表调增资产处置收益-1,716.67 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 1,716.67 元。

4. 经管理层批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

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
区分终止经营损益、持续经营损益列报。	增加 2017 年合并持续经营净利润 20,112,985.60 元，增加 2017 年合并终止经营净利润 0.00 元；增加 2016 年合并持续经营净利润 21,368,273.98 元，增加 2016 年合并终止经营净利润 0.00 元。增加 2017 年母公司持续经营净利润 21,308,603.42 元，增加 2017 年母公司终止经营净利润 0.00 元；增加 2016 年母公司持续经营净利润 16,541,992.22 元，增加 2016 年母公司终止经营净利润 0.00 元。

5. 经管理层批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定，追溯调整 2016 年度、2017 年度财务报表披露。会计政策变更导致影响如下：

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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示。	2018 年合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 34,897,427.99 元，2017 年合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 30,001,229.31 元，2016 年合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 14,200,139.75 元；2018 年母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 42,029,022.44 元，2017 年母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 24,988,550.17 元，2016 年母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 9,850,229.60 元。
将应收利息/应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示。	2018 年合并资产负债表其他应收款列示金额 7,080,450.57 元，2017 年合并资产负债表其他应收款列示

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
	金额 5,601,606.82 元，2016 年合并资产负债表其他应收款列示金额 4,054,209.44 元；2018 年母公司资产负债表其他应收款列示金额 18,635,063.12 元，2017 年母公司资产负债表其他应收款列示金额 10,313,108.90 元，2016 年母公司资产负债表其他应收款列示金额 5,524,790.40 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示。	2018 年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 10,720,364.65 元，2017 年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 7,040,927.26 元，2016 年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 2,360,252.57 元；2018 年母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 33,620,262.45 元，2017 年母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 31,626,637.10 元，2016 年母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 23,198,753.18 元。
将其他应付款与应付利息合并为“其他应付款”列示。	2018 年合并资产负债表其他应付款列示金额 5,658,929.81 元，2017 年合并资产负债表其他应付款列示金额 6,636,659.50 元，2016 年合并资产负债表其他应付款列示金额 6,119,363.35 元；2018 年母公司资产负债表其他应付款列示金额 24,389,241.39 元，2017 年母公司资产负债表其他应付款列示金额 4,499,015.61 元，2016 年母公司资产负债表其他应付款列示金额 3,432,534.00 元.
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算。	2018 年合并利润表增加研发费用 29,886,301.64 元，减少管理费用 29,886,301.64 元，2017 年合并利润表增加研发费用 35,155,516.30 元.，减少管理费用 35,155,516.30 元，2016 年合并利润表增加研发费用 32,479,264.66 元，减少管理费用 32,479,264.66 元；2018 年母公司利润表增加研发费用 21,857,943.23 元，减少管理费用 21,857,943.23 元，2017 年母公司利润表增加研发费用 30,312,696.54 元，减少管理费用 30,312,696.54 元，2016 年母公司利润表增加研发费用 18,117,707.73 元，减少管理费用 18,117,707.73 元.

（二）会计估计的变更

本集团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

本集团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：除特别说明外，以下注释中期末指2018年12月31日，本期指2018年度，报告期指2016至2018年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	11,121.91	60,868.92	46,701.28
银行存款	93,095,258.46	82,512,791.08	47,523,437.20
其他货币资金	4,008,236.06	58,000.00	108,150.00
合计	97,114,616.43	82,631,660.00	47,678,288.48
其中:存放在境外的款项总额			

2.其他货币资金均为履约保函金，使用受到限制，故未包含在本公司现金流量表现金及现金等价物中。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	34,897,427.99	30,001,229.31	14,200,139.75
合计	34,897,427.99	30,001,229.31	14,200,139.75

2.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,526,958.67	99.97	4,629,530.68	11.71	34,897,427.99
其中：账龄分析法组合	39,526,958.67	99.97	4,629,530.68	11.71	34,897,427.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,040.00	0.03	11,040.00	100.00	
合计	39,537,998.67	100.00	4,640,570.68		34,897,427.99

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,245,090.02	100.00	3,243,860.71	9.76	30,001,229.31
其中：账龄分析法组合	33,245,090.02	100.00	3,243,860.71	9.76	30,001,229.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,245,090.02	100.00	3,243,860.71		30,001,229.31

接上表：

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,758,684.66	100.00	1,558,544.91	9.89	14,200,139.75
其中：账龄分析法组合	15,758,684.66	100.00	1,558,544.91	9.89	14,200,139.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,758,684.66	100.00	1,558,544.91		14,200,139.75

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日

账龄	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	31,303,827.91	1,565,191.40	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,496,089.74	249,608.97	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,933,805.02	880,141.51	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,000,000.00	500,000.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	1,793,236.00	1,434,588.80	80.00
合计	39,526,958.67	4,629,530.68	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,963,014.00	1,248,150.71	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,237,800.02	423,780.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,251,040.00	675,312.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,793,236.00	896,618.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			
合计	33,245,090.02	3,243,860.71	

接上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,639,415.33	431,970.77	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	5,046,033.33	504,603.34	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,073,236.00	621,970.80	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
合计	15,758,684.66	1,558,544.91	

（3）组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额	计提比例（%）	计提理由
北京禾泰科技有限公司	11,040.00	11,040.00	100.00	该公司于 2018 年 7 月注销
合计	11,040.00	11,040.00		

（4）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,396,709.97	1,685,315.80	275,708.56
本期收回或转回的应收账款坏账准备			

（5）报告期无实际核销的应收账款

（6）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2018年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
无极县环境保护局	非关联方	8,253,093.04	1年以内（含1年）	20.87	412,654.65
睿科仪器（厦门）有限公司	非关联方	3,300,000.00	1年以内（含1年）	8.35	165,000.00
宜春市环境保护局	非关联方	2,700,431.03	1年以内（含1年）	6.83	135,021.55
陕西中韬自控科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内（含1年）	5.06	100,000.00
青海省环境监测中心站	非关联方	1,974,137.92	1年以内（含1年）	4.99	98,706.90
合计		18,227,661.99		46.10	911,383.10

2017年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
中节能天融科技有限公司	非关联方	6,107,267.51	1年以内（含1年）	18.37	305,363.38
北京信达科仪科技有限公司	非关联方	2,869,688.89	1年以内（含1年）	8.63	143,484.44
陕西安诺科学仪器有限公司	非关联方	2,000,000.00	2至3年（含3年）	6.02	600,000.00
烟台市环境保护局	非关联方	1,733,962.26	1年以内（含1年）	5.22	86,698.11
深圳市铭科科技有限公司	非关联方	1,706,752.13	1年以内（含1年）	5.13	85,337.61
合计		14,417,670.79		43.37	1,220,883.54

2016年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
陕西安诺科学仪器有限公司	非关联方	2,450,000.00	1至2年（含2年）	15.55	245,000.00
无锡中科光电技术有限公司	非关联方	2,350,000.00	1年以内（含1年）；1至2年（含2年）	14.91	200,000.00
中国科学院地球环境研究所	非关联方	1,517,236.00	2至3年（含3年）	9.63	455,170.80

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
上海环境保护有限公司	非关联方	1,493,431.27	1 年以内（含 1 年）	9.48	74,671.56
广州开发区环卫美化服务中心	非关联方	1,409,393.16	1 年以内（含 1 年）	8.94	70,469.66
合计		9,220,060.43		58.51	1,045,312.02

（三）预付款项

1. 按账龄列示

2018 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	坏账准备	账面价值	占预付账款总额的比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,037,119.57		11,037,119.57	86.03
1 至 2 年（含 2 年）	1,428,814.20		1,428,814.20	11.14
2 至 3 年（含 3 年）	130,673.48		130,673.48	1.01
3 年以上	233,668.14	233,668.14		1.82
合计	12,830,275.39	233,668.14	12,596,607.25	100.00

接上表：

2017 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	坏账准备	账面价值	占预付账款总额的比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,320,316.68		6,320,316.68	93.92
1 至 2 年（含 2 年）	174,430.57		174,430.57	2.59
2 至 3 年（含 3 年）	37,904.61		37,904.61	0.56
3 年以上	196,545.05		196,545.05	2.92
合计	6,729,196.91		6,729,196.91	100.00

接上表：

2016 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	坏账准备	账面价值	占预付账款总额的比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,872,560.54		4,872,560.54	94.73
1 至 2 年（含 2 年）	45,299.62		45,299.62	0.88
2 至 3 年（含 3 年）	74,936.66		74,936.66	1.46
3 年以上	150,825.55		150,825.55	2.93
合计	5,143,622.37		5,143,622.37	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例（%）
北京艾沃思科技有限公司	预付材料款	1,482,758.67	1年以内（含1年）	11.56
唐山亚特专用汽车有限公司	预付监测车款	1,307,520.69	1年以内（含1年）	10.19
优泰科技（深圳）有限公司	预付材料款	977,697.95	1年以内（含1年）	7.62
安捷伦科技贸易（上海）有限公司	预付材料款	909,610.11	1年以内（含1年）	7.09
北京盖斯化工气体中心	预付材料款	776,158.97	1年以内（含1年）	6.05
合计		5,453,746.39		42.51

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例（%）
广东科迪隆科技有限公司	预付材料款	855,199.90	1年以内（含1年）	12.71
北京中汇达科学仪器有限公司	预付材料款	580,000.00	1年以内（含1年）	8.62
北京诚志北分机电技术有限公司	预付监测车改装款	460,284.00	1年以内（含1年）	6.84
中天高科特种车辆有限公司	预付监测车款	450,000.00	1年以内（含1年）	6.69
北京卓立汉光仪器有限公司	预付材料款	292,715.90	1年以内（含1年）	4.35
合计		2,638,199.80		39.21

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例（%）
广东科迪隆科技有限公司	预付材料款	1,583,094.00	1年以内（含1年）	30.78
安捷伦科技（中国）有限公司	预付材料款	414,031.58	1年以内（含1年）	8.05
北京镭宝光电技术有限公司	预付材料款	238,000.00	1年以内（含1年）	4.63
是德科技（中国）有限公司	预付材料款	227,033.83	1年以内（含1年）	4.41
中国兽医药品监察所	预付租金	143,032.38	1年以内（含1年）	2.78
合计		2,605,191.79		50.65

3.截止至2018年12月31日无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（四）其他应收款

1.总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	7,080,450.57	5,601,606.82	4,054,209.44
合计	7,080,450.57	5,601,606.82	4,054,209.44

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,751,546.67	100.00	1,671,096.10	19.09	7,080,450.57
其中：账龄分析法组合	8,751,546.67	100.00	1,671,096.10	19.09	7,080,450.57
合计	8,751,546.67	100.00	1,671,096.10		7,080,450.57

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,019,569.15	100.00	1,417,962.33	20.20	5,601,606.82
其中：账龄分析法组合	7,019,569.15	100.00	1,417,962.33	20.20	5,601,606.82
合计	7,019,569.15	100.00	1,417,962.33		5,601,606.82

接上表：

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,055,862.94	100.00	1,001,653.50	19.81	4,054,209.44
其中：账龄分析法组合	5,055,862.94	100.00	1,001,653.50	19.81	4,054,209.44
合计	5,055,862.94	100.00	1,001,653.50		4,054,209.44

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

账龄	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,762,860.21	188,143.02	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年（含 2 年）	2,909,012.00	290,901.20	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	710,134.40	213,040.32	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	779,737.00	389,868.50	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	3,300.00	2,640.00	80.00
5 年以上	586,503.06	586,503.06	100.00
合计	8,751,546.67	1,671,096.10	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,781,444.69	189,072.23	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,278,469.40	127,846.94	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,186,877.00	356,063.10	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	23,300.00	11,650.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80,740.00	64,592.00	80.00
5 年以上	668,738.06	668,738.06	100.00
合计	7,019,569.15	1,417,962.33	

接上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,789,860.88	139,493.04	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,439,624.00	143,962.40	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	73,400.00	22,020.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	80,920.00	40,460.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	81,700.00	65,360.00	80.00
5 年以上	590,358.06	590,358.06	100.00
合计	5,055,862.94	1,001,653.50	

（3）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
本期计提其他应收款坏账准备	253,133.77	416,308.83	147,056.94
本期收回或转回的其他应收款坏账准备			

（4）报告期无实际核销的其他应收款

（5）按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金及押金	6,511,653.83	5,378,069.71	3,394,622.46
代垫项目经费	1,475,000.00	1,100,000.00	400,000.00
往来款	355,145.59	330,000.00	337,700.00
备用金	276,696.56	135,800.00	332,248.64
社保、公积金	113,549.49	68,994.46	85,909.63
其他	19,501.20	6,704.98	
应收退税款			505,382.21
合计	8,751,546.67	7,019,569.15	5,055,862.94

（6）按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

2018年12月31日

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（%）	期末坏账准备
安徽省环境科学研究院	保证金	2,138,900.00	1 年以内（含 1 年）	24.44	106,945.00
暨南大学	代垫项目经费	1,475,000.00	1 年以内（含 1 年）；1 至 2 年（含 2 年）；2 至 3 年（含 3 年）	16.85	168,750.00
广东省农垦集团进出口有限公司	保证金	685,500.00	1 至 2 年（含 2 年）	7.83	68,550.00
睿科仪器（厦门）有限公司	保证金	560,202.00	1 至 2 年（含 2 年）	6.40	56,020.20
自然资源部第三海洋研究所	保证金	522,250.00	1 至 2 年（含 2 年）；3 至 4 年（含 4 年）	5.97	163,125.00
合计		5,381,852.00		61.49	563,390.20

2017年12月31日

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（%）	期末坏账准备
暨南大学	代垫项目经费	1,100,000.00	1 年以内（含 1 年）；1 至 2 年（含 2 年）；	15.67	65,000.00
广州开发区环卫美化服务中心	保证金	824,495.00	2 至 3 年（含 3 年）	11.75	247,348.50
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）	9.77	34,275.00
睿科仪器（厦门）有限公司	保证金	560,202.00	1 年以内（含 1 年）	7.98	28,010.10
自然资源部第三海洋研究所	保证金	522,250.00	1 年以内（含 1 年）；2 至 3 年（含 3 年）	7.44	95,425.00
合计		3,692,447.00		52.60	470,058.60

2016年12月31日

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（%）	期末坏账准备
广州开发区环卫美化服务中心	保证金	824,495.00	1至2年（含2年）	16.31	82,449.50
国税局	应收退税款	505,382.21	1年以内（含1年）	10.00	25,269.11
广州市环境监测中心站	保证金	413,439.00	1年以内（含1年）	8.18	20,671.95
暨南大学	代垫项目经费	400,000.00	1年以内（含1年）	7.91	20,000.00
自然资源部第三海洋研究所	保证金	277,250.00	1至2年（含2年）	5.48	27,725.00
合计		2,420,566.21		47.88	176,115.56

（五）存货

1.分类列示

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,240,778.09	269,348.93	9,971,429.16
在产品	19,729,936.45		19,729,936.45
库存商品	13,143,819.85		13,143,819.85
发出商品	1,580,729.59		1,580,729.59
低值易耗品			
合计	44,695,263.98	269,348.93	44,425,915.05

接上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,672,446.29	160,675.12	5,511,771.17
在产品	11,254,604.02		11,254,604.02
库存商品	10,479,873.52		10,479,873.52
发出商品	5,544,165.58		5,544,165.58
低值易耗品			
合计	32,951,089.41	160,675.12	32,790,414.29

接上表：

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,968,982.91		6,968,982.91

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,230,149.35		6,230,149.35
库存商品	13,131,316.90		13,131,316.90
发出商品	4,061,451.53		4,061,451.53
低值易耗品	10,641.83		10,641.83
合计	30,402,542.52		30,402,542.52

2.存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额		2018 年减少额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,675.12	108,673.81				269,348.93
合计	160,675.12	108,673.81				269,348.93

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额		2017 年减少额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		160,675.12				160,675.12
合计		160,675.12				160,675.12

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额		2016 年减少额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合计						

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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	574,989.81	1,347,095.08	224,668.77
其他	201,016.68	184,507.53	
理财产品			36,870,000.00
合计	776,006.49	1,531,602.61	37,094,668.77

（七）固定资产

1.总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	13,069,971.57	10,566,578.22	8,537,377.70
合计	13,069,971.57	10,566,578.22	8,537,377.70

2.固定资产

（1）固定资产情况

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					
1.2017 年 12 月 31 日	1,288,673.75	12,344,772.18	4,098,678.88	3,785,466.33	21,517,591.14
2.2018 年增加额	673,695.43	2,442,157.50	484,752.92	2,089,479.93	5,690,085.78
（1）购置	673,695.43	117,995.73	484,752.92	2,089,479.93	3,365,924.01
（2）库存商品转入		2,324,161.77			2,324,161.77
3.2018 年减少额	11,688.00	2,478,821.75	57,553.82		2,548,063.57
（1）处置或报废	11,688.00	1,599,688.25	57,553.82		1,668,930.07
（2）转入库存商品		879,133.50			879,133.50
4.2018 年 12 月 31 日	1,950,681.18	12,308,107.93	4,525,877.98	5,874,946.26	24,659,613.35
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	656,801.11	4,850,389.08	3,158,105.97	2,285,716.76	10,951,012.92
2.2018 年增加额	242,018.44	1,325,219.19	345,897.92	403,784.55	2,316,920.10
（1）计提	242,018.44	1,325,219.19	345,897.92	403,784.55	2,316,920.10
3.2018 年减少额	5,719.95	1,617,293.49	55,277.80		1,678,291.24
（1）处置或报废	5,719.95	1,533,775.88	55,277.80		1,594,773.63
（2）转入库存商品		83,517.61			83,517.61
4.2018 年 12 月 31 日	893,099.60	4,558,314.78	3,448,726.09	2,689,501.31	11,589,641.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	1,057,581.58	7,749,793.15	1,077,151.89	3,185,444.95	13,069,971.57
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	631,872.64	7,494,383.10	940,572.91	1,499,749.57	10,566,578.22

接上表：

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					
1.2016 年 12 月 31 日	898,382.63	10,149,378.03	3,788,339.76	2,727,646.05	17,563,746.47
2.2017 年增加额	390,291.12	2,208,694.15	370,247.67	1,057,820.28	4,027,053.22
（1）购置	390,291.12	1,015,165.26	370,247.67	1,057,820.28	2,833,524.33
（2）库存商品转入		1,193,528.89			1,193,528.89
3.2017 年减少额		13,300.00	59,908.55		73,208.55
（1）处置或报废		13,300.00	59,908.55		73,208.55
4.2017 年 12 月 31 日	1,288,673.75	12,344,772.18	4,098,678.88	3,785,466.33	21,517,591.14
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	515,522.49	3,772,025.33	2,681,454.78	2,057,366.17	9,026,368.77
2.2017 年增加额	141,278.62	1,091,264.75	522,609.19	228,350.59	1,983,503.15
（1）计提	141,278.62	1,091,264.75	522,609.19	228,350.59	1,983,503.15
3.2017 年减少额		12,901.00	45,958.00		58,859.00
（1）处置或报废		12,901.00	45,958.00		58,859.00
4.2017 年 12 月 31 日	656,801.11	4,850,389.08	3,158,105.97	2,285,716.76	10,951,012.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	631,872.64	7,494,383.10	940,572.91	1,499,749.57	10,566,578.22
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	382,860.14	6,377,352.70	1,106,884.98	670,279.88	8,537,377.70

接上表：

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					
1.2015 年 12 月 31 日	862,760.48	7,310,656.00	3,439,826.37	2,727,646.05	14,340,888.90
2.2016 年增加额	35,622.15	2,838,722.03	384,295.45		3,258,639.63
（1）购置	35,622.15	815,431.79	384,295.45		1,235,349.39
（2）库存商品转入		2,023,290.24			2,023,290.24
3.2016 年减少额			35,782.06		35,782.06
（1）处置或报废			35,782.06		35,782.06
4.2016 年 12 月 31 日	898,382.63	10,149,378.03	3,788,339.76	2,727,646.05	17,563,746.47
二、累计折旧					

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输工具	合计
1.2015 年 12 月 31 日	399,377.59	2,846,254.11	2,147,624.91	1,604,766.70	6,998,023.31
2.2016 年增加额	116,144.90	925,771.22	547,478.59	452,599.47	2,041,994.18
（1）计提	116,144.90	925,771.22	547,478.59	452,599.47	2,041,994.18
3.2016 年减少额			13,648.72		13,648.72
（1）处置或报废			13,648.72		13,648.72
4.2016 年 12 月 31 日	515,522.49	3,772,025.33	2,681,454.78	2,057,366.17	9,026,368.77
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	382,860.14	6,377,352.70	1,106,884.98	670,279.88	8,537,377.70
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	463,382.89	4,464,401.89	1,292,201.46	1,122,879.35	7,342,865.59

（2）经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2018 年 12 月 31 日 固定资产账面价值	2017 年 12 月 31 日 固定资产账面价值	2016 年 12 月 31 日 固定资产账面价值
机器设备	3,498,951.64	3,500,214.21	2,700,303.74
合计	3,498,951.64	3,500,214.21	2,700,303.74

（八）在建工程

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程	1,869,250.43	516,469.89	154,011.88
合计	1,869,250.43	516,469.89	154,011.88

2.在建工程

（1）在建工程情况

		2018 年 12 月 31 日	
项目	2018 年账面余额	减值准备	2018 年账面净值
禾信质谱产业园	1,869,250.43		1,869,250.43
合计	1,869,250.43		1,869,250.43

接上表：

	2017 年 12 月 31 日		
项目	2017 年账面余额	减值准备	2017 年账面净值
禾信质谱产业园	516,469.89		516,469.89
合计	516,469.89		516,469.89

接上表：

	2016 年 12 月 31 日		
项目	2016 年账面余额	减值准备	2016 年账面净值
禾信质谱产业园	154,011.88		154,011.88
合计	154,011.88		154,011.88

（2）重要在建工程项目变化情况

2018年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
禾信质谱产业园	150,000,000.00	516,469.89	1,352,780.54			1.25
合计		516,469.89	1,352,780.54			

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	2018 年 12 月 31 日
未完工				自筹资金	1,869,250.43
					1,869,250.43

2017年度

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
禾信质谱产业园	150,000,000.00	154,011.88	362,458.01			0.34
合计		154,011.88	362,458.01			

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	2017 年 12 月 31 日
未完工				自筹资金	516,469.89
					516,469.89

2016年度

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加	2016 年转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
禾信质谱产业园	150,000,000.00		154,011.88			0.10
合计			154,011.88			

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	2016 年 12 月 31 日
未完工				自筹资金	154,011.88
					154,011.88

（九）无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日		1,197,264.77	18,610.00	1,215,874.77
2.2018 年增加额	7,941,300.00			7,941,300.00
（1）购置	7,941,300.00			7,941,300.00
3.2018 年减少额				
4.2018 年 12 月 31 日	7,941,300.00	1,197,264.77	18,610.00	9,157,174.77
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日		225,805.70	13,336.98	239,142.68
2.2018 年增加额	150,870.94	126,702.84	1,861.28	279,435.06
（1）计提	150,870.94	126,702.84	1,861.28	279,435.06
3.2018 年减少额				
4.2018 年 12 月 31 日	150,870.94	352,508.54	15,198.26	518,577.74
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	7,790,429.06	844,756.23	3,411.74	8,638,597.03
2.2017 年 12 月 31 日账面价值		971,459.07	5,273.02	976,732.09

接上表：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	18,610.00	953,162.20	971,772.20
2.2017 年增加额		244,102.57	244,102.57

项目	专利权	软件	合计
（1）购置		244,102.57	244,102.57
3.2017 年减少额			
4.2017 年 12 月 31 日	18,610.00	1,197,264.77	1,215,874.77
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	11,475.70	114,056.58	125,532.28
2.2017 年增加额	1,861.28	111,749.12	113,610.40
（1）计提	1,861.28	111,749.12	113,610.40
3.2017 年减少额			
4.2017 年 12 月 31 日	13,336.98	225,805.70	239,142.68
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	5,273.02	971,459.07	976,732.09
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	7,134.30	839,105.62	846,239.92

接上表：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日	18,610.00	400,188.70	418,798.70
2.2016 年增加额		552,973.50	552,973.50
（1）购置		552,973.50	552,973.50
3.2016 年减少额			
4.2016 年 12 月 31 日	18,610.00	953,162.20	971,772.20
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日	9,615.17	47,681.62	57,296.79
2.2016 年增加额	1,860.53	66,374.96	68,235.49
（1）计提	1,860.53	66,374.96	68,235.49
3.2016 年减少额			
4.2016 年 12 月 31 日	11,475.70	114,056.58	125,532.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	7,134.30	839,105.62	846,239.92
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	8,994.83	352,507.08	361,501.91

（十）长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额	2018 年摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费	2,077,028.70	4,389,640.51	704,447.25		5,762,221.96
其他	85,073.81		18,102.12		66,971.69
合计	2,162,102.51	4,389,640.51	722,549.37		5,829,193.65

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
装修费	568,830.93	1,681,542.25	173,344.48		2,077,028.70
其他		90,510.70	5,436.89		85,073.81
合计	568,830.93	1,772,052.95	178,781.37		2,162,102.51

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	672,416.89	272,553.09	376,139.05		568,830.93
其他					
合计	672,416.89	272,553.09	376,139.05		568,830.93

（十一）递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,522,854.94	978,428.24
可抵扣亏损	9,785,004.26	1,467,750.64
未实现内部交易损益	2,165,350.22	324,802.54
合计	18,473,209.42	2,770,981.42

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,712,936.61	406,940.49
可抵扣亏损		
未实现内部交易损益	2,116,411.30	317,461.69
合计	4,829,347.91	724,402.18

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,416,320.87	212,448.14
可抵扣亏损		
未实现内部交易损益	1,334,543.37	200,181.51
合计	2,750,864.24	412,629.65

2.未确认递延所得税资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	291,828.91	2,109,561.55	1,143,877.54
可抵扣亏损	22,193,578.21	43,373,792.68	51,915,655.71
合计	22,485,407.12	45,483,354.23	53,059,533.25

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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2018		43,745.61	9,687,751.78	
2019	2,078,784.04	18,382,363.89	20,969,614.07	
2020	4,947,815.57	16,286,297.55	16,286,297.55	
2021	4,971,992.31	4,971,992.31	4,971,992.31	
2022	3,689,393.32	3,689,393.32		
2023	6,505,592.97			
合计	22,193,578.21	43,373,792.68	51,915,655.71	

（十二）其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预缴土地出让金		7,710,000.00	7,710,000.00
契税		231,300.00	231,300.00
预付设备工程款	777,689.13	648,165.00	681,000.00
合计	777,689.13	8,589,465.00	8,622,300.00

（十三）短期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	32,000,000.00	14,496,828.68	
合计	32,000,000.00	14,496,828.68	

注：保证借款以实际控制人个人作为担保，详见十、关联方关系及其交易（六）

（十四）应付票据及应付账款

1.总表情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	10,720,364.65	7,040,927.26	2,360,252.57
合计	10,720,364.65	7,040,927.26	2,360,252.57

2.应付账款

（1）应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
采购货款	10,720,364.65	7,040,927.26	2,360,252.57
合计	10,720,364.65	7,040,927.26	2,360,252.57

（2）截至2018年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款

（十五）预收款项

1.预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
销售货款	11,631,920.78	7,716,280.89	19,416,741.00
合计	11,631,920.78	7,716,280.89	19,416,741.00

2.截至2018年12月31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	2017年12月31日	2018年增加额	2018年减少额	2018年12月31日
短期薪酬	7,761,542.98	41,320,744.79	38,540,193.92	10,542,093.85
离职后福利中的设定提存计划负债	13,303.45	2,541,334.66	2,506,441.39	48,196.72
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合　计	7,774,846.43	43,872,079.45	41,056,635.31	10,590,290.57

接上表：

项　目	2016年12月31日	2017年增加额	2017年减少额	2017年12月31日
短期薪酬	8,117,890.42	31,355,736.77	31,712,084.21	7,761,542.98
离职后福利中的设定提存计划负债	26,865.52	1,501,391.96	1,514,954.03	13,303.45

项　目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日
辞退福利		54,000.00	54,000.00	
合　计	8,144,755.94	32,911,128.73	33,281,038.24	7,774,846.43

接上表：

项　目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,589,516.01	30,589,993.97	29,061,619.56	8,117,890.42
离职后福利中的设定提存计划负债		1,457,824.35	1,430,958.83	26,865.52
辞退福利		305,710.00	305,710.00	
合计	6,589,516.01	32,353,528.32	30,798,288.39	8,144,755.94

2. 短期薪酬

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额	2018 年减少额	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,484,353.24	32,490,438.61	29,760,705.16	10,214,086.69
二、职工福利费	13,171.00	3,184,288.94	3,184,288.94	13,171.00
三、社会保险费	9,511.71	1,442,235.73	1,423,453.28	28,294.16
其中：1．医疗保险费	8,465.77	1,249,661.64	1,233,277.69	24,849.72
2．工伤保险费	330.12	26,347.11	25,487.97	1,189.26
3．生育保险费	692.70	114,304.81	112,755.13	2,242.38
4.重大疾病险	23.12	50,360.37	50,370.69	12.80
5.残疾人基金		1,561.80	1,561.80	
四、住房公积金	226,454.00	3,805,293.22	3,745,205.22	286,542.00
五、工会经费和职工教育经费	28,053.03	398,488.29	426,541.32	
合计	7,761,542.98	41,320,744.79	38,540,193.92	10,542,093.85

接上表：

项　目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,074,200.83	26,425,571.40	27,015,418.99	7,484,353.24
二、职工福利费		1,845,489.18	1,832,318.18	13,171.00
三、社会保险费	17,138.64	1,063,987.02	1,071,613.95	9,511.71
其中：1．医疗保险费	15,067.82	847,717.70	854,319.75	8,465.77
2．工伤保险费	882.62	25,762.01	26,314.51	330.12
3．生育保险费	1,188.20	90,171.87	90,667.37	692.70
4.重大疾病险		87,768.63	87,745.51	23.12
5.残疾人基金		12,566.81	12,566.81	

项　目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日
四、住房公积金		1,678,299.67	1,451,845.67	226,454.00
五、工会经费和职工教育经费	26,550.95	342,389.50	340,887.42	28,053.03
合计	8,117,890.42	31,355,736.77	31,712,084.21	7,761,542.98

接上表：

项　目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,565,342.91	25,767,598.69	24,258,740.77	8,074,200.83
二、职工福利费		2,101,434.55	2,101,434.55	
三、社会保险费		1,078,400.36	1,061,261.72	17,138.64
其中：医疗保险费		895,665.09	880,597.27	15,067.82
工伤保险费		36,717.27	35,834.65	882.62
生育保险费		87,324.75	86,136.55	1,188.20
重大疾病险		51,882.17	51,882.17	
残疾人基金		6,811.08	6,811.08	
四、住房公积金		1,339,897.00	1,339,897.00	
五、工会经费	24,173.10	302,663.37	300,285.52	26,550.95
合计	6,589,516.01	30,589,993.97	29,061,619.56	8,117,890.42

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额	2018 年减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	12,788.84	2,464,820.30	2,431,199.24	46,409.90
失业养老保险	514.61	76,514.36	75,242.15	1,786.82
合计	13,303.45	2,541,334.66	2,506,441.39	48,196.72

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	25,681.79	1,451,840.73	1,464,733.68	12,788.84
失业养老保险	1,183.73	49,551.23	50,220.35	514.61
合计	26,865.52	1,501,391.96	1,514,954.03	13,303.45

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,398,905.42	1,373,223.63	25,681.79
失业养老保险		58,918.93	57,735.20	1,183.73

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日
合计		1,457,824.35	1,430,958.83	26,865.52

4. 辞退福利

项目	2018 年缴费金额	2018 年应付未付金额
辞退福利	10,000.00	
合计	10,000.00	

接上表：

项目	2017 年缴费金额	2017 年应付未付金额
辞退福利	54,000.00	
合计	54,000.00	

接上表：

项目	2016 年缴费金额	2016 年应付未付金额
辞退福利	305,710.00	
合计	305,710.00	

（十七）应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	2,787,688.34	1,963,226.92	2,714,027.46
企业所得税	1,831,426.16	3,219,171.21	3,103,303.96
城市维护建设税	179,116.76	156,041.77	158,736.56
教育费附加及地方教育费附加	140,749.58	117,226.12	122,962.23
个人所得税	10,103.61	35,376.26	68,716.21
其他	34,024.82	8,701.98	1,232.07
合计	4,983,109.27	5,499,744.26	6,168,978.49

（十八）其他应付款

1.总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	36,217.55	13,697.71	
其他应付款	5,622,712.26	6,622,961.79	6,119,363.35
合计	5,658,929.81	6,636,659.50	6,119,363.35

2.应付利息

（1）分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	36,217.55	13,697.71	
合计	36,217.55	13,697.71	

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未付期间费用	5,432,482.65	5,963,374.18	4,434,846.84
往来款	175,855.51	155,855.51	184,516.51
保证金	14,374.10	303,732.10	300,000.00
代收住房补贴款		200,000.00	200,000.00
合作单位补助款			1,000,000.00
合计	5,622,712.26	6,622,961.79	6,119,363.35

（2）截至2018年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

（十九）预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
售后维护费	3,584,250.00	3,189,166.67	2,218,750.00	预提售后费用
合计	3,584,250.00	3,189,166.67	2,218,750.00	

（二十）递延收益

1. 分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额	2018 年减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,779,055.59	4,489,000.00	8,677,188.20	10,590,867.39	政府补助
合计	14,779,055.59	4,489,000.00	8,677,188.20	10,590,867.39	

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	17,711,055.11	10,163,000.00	13,094,999.52	14,779,055.59	政府补助
合计	17,711,055.11	10,163,000.00	13,094,999.52	14,779,055.59	

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	20,713,837.90	17,832,900.00	20,835,682.79	17,711,055.11	政府补助
合计	20,713,837.90	17,832,900.00	20,835,682.79	17,711,055.11	

2. 政府补助情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年新增补助金额	2018 年计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高速数据采集卡	584,275.38		94,291.71		489,983.67	与资产相关
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	33,125.91		33,125.91			与资产相关
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	247,165.12		40,000.00		207,165.12	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	779,010.00				779,010.00	与收益相关
广东禾信质谱院士工作站	170,760.68		23,222.22		147,538.46	与资产相关
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	524,797.78		9,889.92		514,907.86	与收益相关
低成本高性能环境质谱监测仪研制	594,169.53		73,389.25		520,780.28	与资产相关
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	281,916.49		58,225.13		223,691.36	与收益相关
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
珠三角典型城市大气环境单颗粒气溶胶光学性质	10,000.00		9,996.95		3.05	与收益相关
高端科学仪器平台升级改造	388,311.53		55,844.24		332,467.29	与资产相关
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	1,137,317.78	33,700.00	707,820.33	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	1,504,535.54		728,939.48		775,596.06	与收益相关
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	298,494.76	150,000.00	46,505.35		401,989.41	与收益相关
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	195,030.41		26,848.20		168,182.21	与资产相关
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发	184,676.20		171,758.34		12,917.86	与资产相关
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		602,378.09		76,133.07	与收益相关
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	80,000.00	358,579.15		239,315.03	与收益相关
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	90,225.45	150,000.00	165,151.63		75,073.82	与收益相关
合成药分析质谱系统接口技术研究	129,916.84	150,000.00	220,687.83		59,229.01	与收益相关

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年新增补助金额	2018 年计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
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		41,070.06		208,929.94	与收益相关
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	351,015.44	2,300,000.00	593,300.50		2,057,714.94	与收益相关
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		599,178.09	1,716,288.00	460,533.91	与收益相关
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	150,000.00	59,170.42		190,829.58	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	661,609.08		258,973.69		402,635.39	与收益相关
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		150,000.00	140,359.94		9,640.06	与收益相关
纳米颗粒物化学成分在线检测及集成应用		420,000.00	420,000.00			与收益相关
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	137,836.32				137,836.32	与收益相关
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	282,930.39				282,930.39	与收益相关
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	69,028.81		10,000.00		59,028.81	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	390,428.80				390,428.80	与收益相关
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	355,522.51		245,047.04		110,475.47	与资产相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	268,569.38		268,569.38			与收益相关
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	121,254.89		121,254.89			与收益相关
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
食品农药残留智能化快速检测技术的研发		390,000.00			390,000.00	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统		200,000.00	95,071.66		104,928.34	与收益相关
合计	14,779,055.59	4,489,000.00	6,927,200.20	1,749,988.00	10,590,867.39	

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年新增补助金额	2017 年计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高速数据采集卡	683,675.98		99,400.60		584,275.38	与资产相关

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年新增补助金额	2017 年计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	62,527.61		29,401.70		33,125.91	与资产相关
气溶胶化学混合态研究质谱仪	342,835.91	145,000.00	487,835.91			与收益相关
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	287,165.12		40,000.00		247,165.12	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	779,010.00				779,010.00	与收益相关
广东禾信质谱院士工作站	194,609.68		23,849.00		170,760.68	与资产相关
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	804,822.43		280,024.65		524,797.78	与收益相关
低成本高性能环境质谱监测仪研制	3,446,113.84		2,851,944.31		594,169.53	与资产相关/与收益相关
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	202,498.40	100,000.00	20,581.91		281,916.49	与收益相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	106,099.78	100,000.00	33,894.88		172,204.90	与收益相关
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	182,329.60		182,329.60			与收益相关
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
高端科学仪器平台升级改造	444,155.76		55,844.23		388,311.53	与资产相关
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	2,560,000.00		790,161.89	240,000.00	1,529,838.11	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	2,880,000.00		1,375,464.46		1,504,535.54	与收益相关
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	150,000.00	150,000.00	1,505.24		298,494.76	与收益相关
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	791,634.71		596,604.30		195,030.41	与资产相关
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发		400,000.00	215,323.80		184,676.20	与资产相关/与收益相关
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）		1,500,000.00	821,488.84		678,511.16	与收益相关
移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范		860,000.00	342,105.82		517,894.18	与收益相关
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制		150,000.00	59,774.55		90,225.45	与收益相关

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年新增补助金额	2017 年计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
合成药分析质谱系统接口技术研究		150,000.00	20,083.16		129,916.84	与收益相关
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			250,000.00	与收益相关
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制		3,382,000.00	800,984.56	2,230,000.00	351,015.44	与收益相关
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			2,776,000.00	与收益相关
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			100,000.00	与收益相关
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	465,306.16		465,306.16		0	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	877,741.29		216,132.21		661,609.08	与收益相关
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	137,836.32				137,836.32	与收益相关
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	282,930.39				282,930.39	与收益相关
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	79,028.81		10,000.00		69,028.81	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	632,907.35		242,478.55		390,428.80	与收益相关
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	707,825.97		352,303.46		355,522.51	与资产相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	300,000.00		31,430.62		268,569.38	与收益相关
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	300,000.00		178,745.11		121,254.89	与收益相关
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
合计	17,711,055.11	10,163,000.00	10,624,999.52	2,470,000.00	14,779,055.59	

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年新增补助金额	2016 年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高速数据采集卡	783,076.58		99,400.60		683,675.98	与资产相关
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	132,969.21		70,441.60		62,527.61	与资产相关
气溶胶化学混合态研究质谱仪	178,257.22	323,000.00	158,421.31		342,835.91	与收益相关
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	327,165.12		40,000.00		287,165.12	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器的研制与	779,010.00				779,010.00	与收益相关

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年新增补助金额	2016 年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
应用开发						
广东禾信质谱院士工作站	225,976.48		31,366.80		194,609.68	与资产相关
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	805,616.64	530,000.00	530,794.21		804,822.43	与收益相关
低成本高性能环境质谱监测仪研制	1,222,060.23	5,330,000.00	1,080,546.39	2,025,400.00	3,446,113.84	与资产相关/与收益相关
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究		205,000.00	2,501.60		202,498.40	与收益相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用		205,000.00	98,900.22		106,099.78	与收益相关
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	400,000.00		217,670.40		182,329.60	与收益相关
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
高端科学仪器平台升级改造		500,000.00	55,844.24		444,155.76	与资产相关
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究		2,560,000.00			2,560,000.00	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化		2,880,000.00			2,880,000.00	与收益相关
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制		150,000.00			150,000.00	与收益相关
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	970,631.15		178,996.44		791,634.71	与资产相关/与收益相关
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	6,965.34		6,965.34			与收益相关
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	247,547.17	245,000.00	27,241.01		465,306.16	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱		1,000,000.00	122,258.71		877,741.29	与收益相关
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	417,503.13		279,666.81		137,836.32	与收益相关
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	608,855.65	1,022,700.00	1,348,625.26		282,930.39	与收益相关
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	89,028.81		10,000.00		79,028.81	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	11,340,045.75	2,882,200.00	13,589,338.40		632,907.35	与收益相关

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年新增补助金额	2016 年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	1,069,129.42		361,303.45		707,825.97	与资产相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	300,000.00				300,000.00	与收益相关
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	300,000.00				300,000.00	与收益相关
首都蓝天行动培育专项	500,000.00		500,000.00			与收益相关
合计	20,713,837.90	17,832,900.00	18,810,282.79	2,025,400.00	17,711,055.11	

（二十一）股本

股东名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年增加额	2018 年减少额	2018 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例（%）			金额	持股比例（%）
周振	14,879,675.00	28.3435			14,879,675.00	28.3435
傅忠	10,235,447.00	19.4970			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			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			6,040,000.00	11.5053
盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760.00	8.8495			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			4,229,408.00	8.0564
厦门市金广投资管理有限公司-厦门金广叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,859,412.00	5.4467			2,859,412.00	5.4467
厦门市金广投资管理有限公司-福建自贸试验区厦门片区金广 1 号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	2.0001			1,050,000.00	2.0001
蔡亦勇	975,610.00	1.8584			975,610.00	1.8584
广州凯得科技创业投资有限公司	613,658.00	1.1689			613,658.00	1.1689
合计	52,497,606.00	100.00			52,497,606.00	100.00

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日		2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例（%）			金额	持股比例（%）
周振	14,879,675.00	28.3435			14,879,675.00	28.3435
傅忠	10,235,447.00	19.4970			10,235,447.00	19.4970

项目	2016 年 12 月 31 日		2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例（%）			金额	持股比例（%）
昆山市国科创业投资有限公司	6,968,636.00	13.2742			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			6,040,000.00	11.5053
盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760.00	8.8495			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			4,229,408.00	8.0564
新疆瀚钧股权投资有限公司	3,909,412.00	7.4468		3,909,412.00		
厦门市金广投资管理有限公司-厦门金广叁号股权投资合伙企业（有限合伙）			2,859,412.00		2,859,412.00	5.4467
厦门市金广投资管理有限公司-福建自贸试验区厦门片区金广 1 号股权投资合伙企业（有限合伙）			1,050,000.00		1,050,000.00	2.0001
蔡亦勇	975,610.00	1.8584			975,610.00	1.8584
广州凯得科技创业投资有限公司	613,658.00	1.1689			613,658.00	1.1689
合计	52,497,606.00	100.00	3,909,412.00	3,909,412.00	52,497,606.00	100.00

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日		2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例（%）			金额	持股比例（%）
周振	14,879,675.00	28.3435			14,879,675.00	28.3435
傅忠	10,235,447.00	19.4970			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			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			6,040,000.00	11.5053
盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760.00	8.8495			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			4,229,408.00	8.0564
新疆瀚钧股权投资有限公司	3,909,412.00	7.4468			3,909,412.00	7.4468
蔡亦勇	975,610.00	1.8584			975,610.00	1.8584
广州凯得科技创业投资有限公司	613,658.00	1.1689			613,658.00	1.1689
合计	52,497,606.00	100.00			52,497,606.00	100.00

注：股本变动详见一、公司的基本情况（二）历史沿革。

（二十二）资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额	2018 年减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,149,613.44			3,149,613.44
合计	3,149,613.44			3,149,613.44

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,149,613.44			3,149,613.44
合计	3,149,613.44			3,149,613.44

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	29,647,784.00		26,498,170.56	3,149,613.44
合计	29,647,784.00		26,498,170.56	3,149,613.44

注：2016年2月24日，根据广州禾信仪器股份有限公司第一次股东会决议，同意截至 2015 年 10 月 31 日的净资产55,647,219.44元，按照1：0.9434 比例折股为52,497,606股，总额为人民币 52,497,606.00元的净资产作为公司的注册资本。折股后的净资产余额3,149,613.44元计入资本公积。

（二十三）盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加额	2018 年减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,808,767.89	2,866,834.39		4,675,602.28
合计	1,808,767.89	2,866,834.39		4,675,602.28

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加额	2017 年减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,808,767.89		1,808,767.89
合计		1,808,767.89		1,808,767.89

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加额	2016 年减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积				
合计				

注：2018年，盈余公积的变动系按照母公司净利润10%提取盈余公积。2017年，盈余公积的变动系根据留存至母公司2017年期初的未分配利润23,277,246.05加2017年母公司净利润21,308,603.42元，减去2016年禾信仪器股改时对母公司未分配利润的影响26,498,170.56元，

余额的10%提取盈余公积。2016年母公司净利润未能弥补股改时对母公司未分配利润的影响26,498,170.56元，故未提取盈余公积。

（二十四）未分配利润

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
上期期末未分配利润	58,264,817.75	39,930,412.72	-7,937,798.98
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	58,264,817.75	39,930,412.72	-7,937,798.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,569,089.41	20,143,172.92	21,370,041.14
加：其他			26,498,170.56
减：提取法定盈余公积	2,866,834.39	1,808,767.89	
期末未分配利润	79,967,072.77	58,264,817.75	39,930,412.72

（二十五）营业收入、营业成本

项目	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,868,963.19	39,911,518.17	102,567,197.12	28,396,474.99	91,707,121.83	22,908,487.12
仪器销售	107,761,136.02	34,512,743.28	85,936,621.32	25,040,552.61	83,403,081.02	21,177,219.31
技术服务	27,107,827.17	5,398,774.89	16,630,575.80	3,355,922.38	8,304,040.81	1,731,267.81
合计	134,868,963.19	39,911,518.17	102,567,197.12	28,396,474.99	91,707,121.83	22,908,487.12

（二十六）税金及附加

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额	计缴标准
城市维护建设税	442,880.75	295,819.61	530,030.41	应缴流转税的 7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	346,558.25	230,125.49	402,519.42	应缴流转税的 5%
车船使用税	2,150.23	3,099.63	2,419.20	定额征收
印花税	65,154.15	41,689.86	8,974.84	印花税应税合同金额 0.005%~0.1%
土地使用税	29,603.75			3.00 元/平方米
合计	886,347.13	570,734.59	943,943.87	

（二十七）销售费用

费用性质	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬	13,357,186.10	9,449,291.32	8,483,496.96
差旅食宿费	7,048,287.30	4,761,662.91	4,769,749.35
技术服务费	5,163,714.82	2,308,293.55	2,693,094.85

费用性质	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
质保费用	3,201,961.90	3,475,462.65	1,725,115.15
办公费	2,245,960.11	2,219,377.30	2,252,574.96
交通运输费	2,068,622.86	1,197,776.93	660,893.22
广告宣传费	746,323.62	619,449.46	865,243.50
折旧摊销	483,610.67	97,771.32	151,371.68
其他	399,980.13	534,970.45	415,472.90
合计	34,715,647.51	24,664,055.89	22,017,012.57

（二十八）管理费用

费用性质	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬	9,166,002.85	7,447,470.20	6,755,527.05
办公费用	3,222,607.52	2,346,806.11	2,405,423.02
中介费用	1,594,003.59	1,015,825.40	1,877,318.24
租赁与物业费	1,513,054.52	1,488,342.52	1,339,355.25
折旧与摊销	1,400,498.28	804,773.88	901,435.90
维修费	1,140,596.29	2,233,710.15	732,168.97
培训费	356,365.86	159,605.11	51,596.31
其他	263,017.46	236,994.27	176,192.53
合计	18,656,146.37	15,733,527.64	14,239,017.27

（二十九）研发费用

费用性质	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
研发人员薪酬	14,102,610.01	12,443,407.94	13,115,341.68
材料费	5,163,525.29	13,141,900.64	8,308,219.65
测试加工费	2,875,320.75	3,430,644.72	5,805,146.74
差旅食宿费	2,070,276.33	1,224,203.33	1,045,864.84
折旧摊销	1,406,573.24	1,257,806.90	1,169,060.90
租赁与物业费	1,417,494.06	1,055,185.35	929,968.84
项目论证及申请费	2,481,358.02	1,942,635.89	1,577,601.02
办公费及其他	369,143.94	659,731.53	528,060.99
合计	29,886,301.64	35,155,516.30	32,479,264.66

（三十）财务费用

费用性质	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
利息支出	1,218,713.43	261,111.88	346,093.37
减：利息收入	312,908.21	165,022.45	139,564.35
减：贷款贴息	128,767.00	393,202.00	
手续费	48,438.85	38,486.44	43,606.89
合计	825,477.07	-258,626.13	250,135.91

（三十一）资产减值损失

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
坏账损失	1,883,511.88	2,101,624.63	454,324.57
存货跌价准备	108,673.81	160,675.12	
合计	1,992,185.69	2,262,299.75	454,324.57

（三十二）其他收益

1.分类列示

项　目	2018 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
递延收益转入政府补助	6,927,200.20	6,927,200.20
计入当期损益的政府补助	4,188,597.90	4,188,597.90
即征即退增值税	2,508,308.19	
其他	1,494.49	1,494.49
合计	13,625,600.78	11,117,292.59

接上表：

项　目	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
递延收益转入政府补助	10,624,999.52	10,624,999.52
计入当期损益的政府补助	12,574,052.25	12,574,052.25
即征即退增值税	1,697,616.99	
其他	25,972.33	25,972.33
合计	24,922,641.09	23,225,024.10

2.递延收益转入政府补助

补助项目	2018 年发生金额	与资产相关/与收益相关
高速数据采集卡	94,291.71	与资产相关

补助项目	2018 年发生金额	与资产相关/与收益相关
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	33,125.91	与资产相关
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	40,000.00	与资产相关
广东禾信质谱院士工作站	23,222.22	与资产相关
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	9,889.92	与收益相关
低成本高性能环境质谱监测仪研制	73,389.25	与资产相关
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	58,225.13	与收益相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	119,053.35	与收益相关
珠三角典型城市大气环境单颗粒气溶胶光学性质	9,996.95	与收益相关
高端科学仪器平台升级改造	55,844.24	与资产相关
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	1,137,317.78	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	728,939.48	与收益相关
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	46,505.35	与收益相关
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	26,848.20	与资产相关
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发	171,758.34	与资产相关
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	602,378.09	与收益相关
移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范	358,579.15	与收益相关
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	165,151.63	与收益相关
合成药分析质谱系统接口技术研究	220,687.83	与收益相关
基于 PMF 受体模型的单颗粒气溶胶质谱源解析方法研究	41,070.06	与收益相关
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	593,300.50	与收益相关
增材制造环境及元素成分含量的高精度在线检测	599,178.09	与收益相关
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	59,170.42	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	258,973.69	与收益相关
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	140,359.94	与收益相关
纳米颗粒物化学成分在线检测及集成应用	420,000.00	与收益相关
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	10,000.00	与资产相关
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	245,047.04	与资产相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	268,569.38	与收益相关
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	121,254.89	与收益相关
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	100,000.00	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统	95,071.66	与收益相关
合计	6,927,200.20	

接上表：

补助项目	2017 年发生金额	与资产相关/与收益相关
高速数据采集卡	99,400.60	与资产相关
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	29,401.70	与资产相关
气溶胶化学混合态研究质谱仪	487,835.91	与收益相关
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	40,000.00	与资产相关
广东禾信质谱院士工作站	23,849.00	与资产相关
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	280,024.65	与收益相关
低成本高性能环境质谱监测仪研制	2,851,944.31	与资产相关/与收益相关
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	20,581.91	与收益相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	33,894.88	与收益相关
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	182,329.60	与收益相关
高端科学仪器平台升级改造	55,844.23	与资产相关
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	790,161.89	与收益相关
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	1,375,464.46	与收益相关
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	1,505.24	与收益相关
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	596,604.30	与资产相关
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发	215,323.80	与资产相关/与收益相关
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	821,488.84	与收益相关
移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范	342,105.82	与收益相关
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	59,774.55	与收益相关
合成药分析质谱系统接口技术研究	20,083.16	与收益相关
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	800,984.56	与收益相关
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	465,306.16	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	216,132.21	与收益相关
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	10,000.00	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	242,478.55	与收益相关
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	352,303.46	与资产相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	31,430.62	与收益相关
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	178,745.11	与收益相关
合计	10,624,999.52	

3. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年发生金额	与资产相关/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
高新技术企业受理及认定奖励	700,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金	664,000.00	与收益相关
省级工业和信息化专项资金	500,000.00	与收益相关
《广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心》项目补助经费	450,000.00	与收益相关
“121 人才梯队工程”专项资金补助	340,000.00	与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展补助金	108,000.00	与收益相关
《线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口设计》项目补助经费	105,000.00	与收益相关
“2018 年科技企业上市（挂牌）补贴”	100,000.00	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
巴城镇科技创新先锋企业政府补助款	50,000.00	与收益相关
失业保险补贴	23,564.69	与收益相关
国内专利奖励资金	15,000.00	与收益相关
发明专利授权奖励	14,200.00	与收益相关
知识产权专利资助奖励	10,000.00	与收益相关
省知识产权创造与运用专项资金	4,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,933.21	与收益相关
“质谱仪大气压真空接口”专利授权资助	1,000.00	与收益相关
著作权奖励	900.00	与收益相关
合计	4,188,597.90	

接上表：

补助项目	2017 年发生金额	与资产相关/与收益相关
《新型高性能单颗粒气溶胶质谱仪开发》项目补助经费	2,550,000.00	与收益相关
广州开发区工作委员会领军人才企业奖励	2,000,000.00	与收益相关
《便携式数字线型离子阱质谱仪研发及应用》项目补助经费	1,498,700.00	与收益相关
新三板挂牌奖励及最高层奖励	1,000,000.00	与收益相关
科技企业上市挂牌奖励资金	700,000.00	与收益相关
省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	670,400.00	与收益相关
研发费用总额 10%补助	624,800.00	与收益相关
瞪羚专项扶持资金	500,000.00	与收益相关

补助项目	2017 年发生金额	与资产相关/与收益相关
第一批省级工业和信息产业转型升级专项款	500,000.00	与收益相关
“121 人才梯队工程”专项资金补助	340,000.00	与收益相关
广州市科学技术奖	300,000.00	与收益相关
博士后工作站建站补助	300,000.00	与收益相关
《在线单颗粒气溶胶质谱仪》项目补助经费	200,000.00	与收益相关
《SPAMS 采集到的气溶胶颗粒的分类方法》专利奖励	200,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	187,400.00	与收益相关
广州市财政部研发费用补助	187,400.00	与收益相关
《PM2.5 在线源解析质谱监测系统》项目补助经费	150,000.00	与收益相关
《在线在线单颗粒气溶胶质谱仪》项目补助经费	100,000.00	与收益相关
《一种针对 SPAMS 采集到的气溶胶颗粒的分类方法》项目补助经费	100,000.00	与收益相关
知识产权强企项目补贴	100,000.00	与收益相关
知识产权优势企业奖励资金	100,000.00	与收益相关
巴城镇转型升级专项资金	100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	57,240.00	与收益相关
高端外国专家引进项目奖励	42,078.00	与收益相关
稳岗补贴	29,034.25	与收益相关
第一批转型升级项目资助经费（国内专利补助）	26,000.00	与收益相关
巴城转型升级专项资金-鼓励企业科技创新和品牌建设项目	9,000.00	与收益相关
第二批转型升级项目国内资助补贴	2,000.00	与收益相关
合计	12,574,052.25	

（三十三）投资收益

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
理财产品投资收益	747,236.23	803,684.06	467,231.63
合计	747,236.23	803,684.06	467,231.63

（三十四）资产处置收益

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
资产处置损益	-37,343.96	-7,835.19	-5,222.34
合计	-37,343.96	-7,835.19	-5,222.34

（三十五）营业外收入

1. 分类列示

项　目	2016 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．政府补助小计	24,514,338.24	23,154,524.48
其中：递延收益转入政府补助	18,810,282.79	18,810,282.79
计入当期损益的政府补助	4,344,241.69	4,344,241.69
即征即退增值税	1,328,440.85	
2．其他	49,646.51	49,646.51
合计	24,532,611.84	23,172,798.08

注：自2017年1月1日由于会计政策变更，计入“其他收益”核算。

2. 递延收益转入政府补助

补助项目	2016 年发生额	与资产相关/与收益相关
高速数据采集卡	99,400.60	与资产相关
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	70,441.60	与资产相关
气溶胶化学混合态研究质谱仪	158,421.31	与收益相关
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	40,000.00	与资产相关
广东禾信质谱院士工作站	31,366.80	与资产相关
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	530,794.21	与收益相关
低成本高性能环境质谱监测仪研制	1,080,546.39	与资产相关/与收益相关
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	2,501.60	与收益相关
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	98,900.22	与收益相关
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	217,670.40	与收益相关
高端科学仪器平台升级改造	55,844.24	与资产相关
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	178,996.44	与资产相关/与收益相关
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	6,965.34	与收益相关
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	27,241.01	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	122,258.71	与收益相关
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	279,666.81	与收益相关
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	1,348,625.26	与收益相关
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	10,000.00	与资产相关
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	13,589,338.40	与收益相关
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	361,303.45	与资产相关
首都蓝天行动培育专项	500,000.00	与收益相关
高速数据采集卡	99,400.60	与资产相关
合计	18,810,283.79	

3. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年发生额	与资产相关/与收益相关
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化	600,000.00	收益相关
省级工业和信息化产业转型升级专项资金	600,000.00	收益相关
瞪羚专项扶持	500,000.00	收益相关
博士后创新实践基地	500,000.00	收益相关
“121 人才梯队工程”专项资金补助	340,000.00	收益相关
发展和改革局股交中心挂牌费用补贴	300,000.00	收益相关
广东禾信质谱院士工作站	300,000.00	收益相关
江苏省专精特新产品项目	300,000.00	收益相关
拨市补助科技创新专项资金	258,625.00	收益相关
广州市知识产权局专利技术产业化项目	150,000.00	收益相关
转型升级创新发展专利补助资金	91,131.00	收益相关
大气细颗粒物污染源快速识别系统构建	90,000.00	收益相关
稳岗补贴	72,895.59	收益相关
会高成长企业补助项目	70,000.00	收益相关
昆山市科技技术奖励经费	50,000.00	收益相关
科技进步一等奖	50,000.00	收益相关
江苏省第十三批六大人才高峰“高层次人才津贴”	40,000.00	收益相关
昆科字（2015）95 号第二批专利资助经费	12,000.00	收益相关
科技人才保险补助款	9,290.10	收益相关
鼓励人才集聚项目	7,000.00	收益相关
科技局拨第四季软件著作权登记	3,000.00	收益相关
软著补助款	300.00	收益相关
合计	4,344,241.69	

（三十六）营业外支出

项　目	2018 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．固定资产报废损失	36,435.43	36,435.43
2．公益性捐赠支出	100,000.00	100,000.00
3．其他	1,952.48	1,952.48
合计	138,387.91	138,387.91

接上表：

项　目	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．固定资产报废损失		

项　目	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
2．公益性捐赠支出	945,353.46	945,353.46
3．其他	7,091.03	7,091.03
合计	952,444.49	952,444.49

接上表：

项　目	2016 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．固定资产报废损失		
2．公益性捐赠支出		
3．其他	84,754.64	84,754.64
合计	84,754.64	84,754.64

（三十七）所得税费用

1. 分类列示

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
所得税费用	-2,046,579.24	696,273.96	1,956,528.37
其中：当期所得税		1,008,046.49	1,924,186.39
递延所得税	-2,046,579.24	-311,772.53	32,341.98

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
利润总额	22,192,444.75	20,809,259.56	23,324,802.35
按适用税率计算的所得税费用	3,328,866.71	3,121,388.93	3,498,720.35
某些子公司适用不同税率的影响	-713,801.94	-473,026.79	-541,094.65
不可抵扣的费用	561,840.36	444,050.60	379,889.06
研发费用加计扣除影响	-2,080,351.03	-1,766,513.91	-771,813.83
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,695,519.16	1,345,883.11	1,399,061.62
弥补以前年度亏损	-4,838,652.50	-1,975,508.00	-2,008,234.18
所得税费用合计	-2,046,579.24	696,273.96	1,956,528.37

（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	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
利息收入	441,675.21	558,224.45	139,564.35

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
政府补助	6,927,609.85	20,293,024.58	20,182,923.16
履约保函金		50,150.00	359,628.00
保证金	20,000.00		2,992,241.60
其他	1,494.54		18,273.60
合计	7,390,779.60	20,901,399.03	23,692,630.71

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
付现期间费用	41,828,112.17	39,490,951.54	32,225,850.63
履约保函金	3,950,236.06		
保证金	1,422,942.12	1,983,447.25	
往来款			287,643.19
代收补贴款	575,000.00	1,700,000.00	14,651,000.00
暂付待退税款			505,382.20
公益捐赠	100,000.00	945,353.46	
其他	78,438.63	184,570.56	94,684.48
合计	47,954,728.98	44,304,322.81	47,764,560.50

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
理财产品本金	208,000,000.00	247,870,000.00	93,850,000.00
理财产品收益	747,236.23	803,684.06	467,231.63
合计	208,747,236.23	248,673,684.06	94,317,231.63

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
理财产品本金	208,000,000.00	211,000,000.00	115,870,000.00
合计	208,000,000.00	211,000,000.00	115,870,000.00

（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	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	24,239,023.99	20,112,985.60	21,368,273.98

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
加：资产减值准备	1,992,185.69	2,262,299.75	454,324.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,316,920.10	1,983,503.15	2,041,994.18
无形资产摊销	279,435.06	113,610.40	68,235.49
长期待摊费用摊销	722,549.37	178,781.37	376,139.05
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）	37,343.96	7,835.19	5,222.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,435.43		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,218,713.43	261,111.88	346,093.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-747,236.23	-803,684.06	-467,231.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,046,579.24	-311,772.53	32,341.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,272,720.45	-2,548,546.89	6,358,222.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,320,604.59	-24,072,546.07	8,955,098.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,123,051.87	-9,121,229.76	-21,499,695.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,578,518.39	-11,937,651.97	18,039,018.67
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	93,106,380.37	82,573,660.00	47,570,138.48
减：现金的期初余额	82,573,660.00	47,570,138.48	64,405,229.85
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	10,532,720.37	35,003,521.52	-16,835,091.37

2.现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	93,106,380.37	82,573,660.00	47,570,138.48
其中：1.库存现金	11,121.91	60,868.92	46,701.28
2.可随时用于支付的银行存款	93,095,258.46	82,512,791.08	47,523,437.20

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	93,106,380.37	82,573,660.00	47,570,138.48
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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,008,236.06	58,000.00	108,150.00	履约保函金，使用权受到限制
合计	4,008,236.06	58,000.00	108,150.00	

（四十一）政府补助

1.政府补助基本情况

2018年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高速数据采集卡	1,000,000.00	递延收益/其他收益	94,291.71
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	4,000,000.00	递延收益/其他收益	33,125.91
气溶胶化学混合态研究质谱仪	1,649,790.00	递延收益/其他收益	
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	5,000,000.00	递延收益/其他收益	40,000.00
新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	2,950,000.00	递延收益/其他收益	
广东禾信质谱院士工作站	2,000,000.00	递延收益/其他收益	23,222.22
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	3,870,000.00	递延收益/其他收益	9,889.92
低成本高性能环境质谱监测仪研制	7,743,000.00	递延收益/其他收益	73,389.25
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	450,000.00	递延收益/其他收益	58,225.13
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	450,000.00	递延收益/其他收益	119,053.35
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	400,000.00	递延收益/其他收益	
珠三角典型城市大气环境单颗粒气溶胶光学性质	10,000.00	递延收益/其他收益	9,996.95
高端科学仪器平台升级改造	500,000.00	递延收益/其他收益	55,844.24
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	3,100,000.00	递延收益/其他收益	1,137,317.78
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	2,880,000.00	递延收益/其他收益	728,939.48
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	450,000.00	递延收益/其他收益	46,505.35
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	2,500,000.00	递延收益/其他收益	26,848.20

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发	400,000.00	递延收益/其他收益	171,758.34
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	3,500,000.00	递延收益/其他收益	602,378.09
移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范	2,200,000.00	递延收益/其他收益	358,579.15
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	450,000.00	递延收益/其他收益	165,151.63
合成药分析质谱系统接口技术研究	450,000.00	递延收益/其他收益	220,687.83
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	递延收益/其他收益	41,070.06
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	6,800,000.00	递延收益/其他收益	593,300.50
增材制造环境及元素成分含量的高精度在线检测	1,630,000.00	递延收益/其他收益	599,178.09
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	250,000.00	递延收益/其他收益	59,170.42
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	850,000.00	递延收益/其他收益	
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	1,000,000.00	递延收益/其他收益	258,973.69
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	450,000.00	递延收益/其他收益	140,359.94
纳米颗粒物化学成分在线检测及集成应用	870,000.00	递延收益/其他收益	420,000.00
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	675,000.00	递延收益/其他收益	
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	1,704,000.00	递延收益/其他收益	
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	450,000.00	递延收益/其他收益	10,000.00
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	37,319,900.00	递延收益/其他收益	
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	7,500,000.00	递延收益/其他收益	245,047.04
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	300,000.00	递延收益/其他收益	268,569.38
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	300,000.00	递延收益/其他收益	121,254.89
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	100,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
食品农药残留智能化快速检测技术的研发	390,000.00	递延收益/其他收益	
PM2.5 在线源解析质谱系统	200,000.00	递延收益/其他收益	95,071.66
首都蓝天行动培育专项	500,000.00	递延收益/其他收益	
收到广州市财政局拨付“中小企业股份转让系统挂牌”奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新技术企业受理及认定奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
瞪羚企业专项扶持资金	664,000.00	其他收益	664,000.00
省级工业和信息化专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
《广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心》项目补助经费	450,000.00	其他收益	450,000.00
“121 人才梯队工程”专项资金补助	340,000.00	其他收益	340,000.00
巴城镇转型升级专项产业发展补助金	108,000.00	其他收益	108,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
《线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口设计》项目补助经费	105,000.00	其他收益	105,000.00
“2018 年科技企业上市（挂牌）补贴”	100,000.00	其他收益	100,000.00
创业创新领军人才项目市场拓展资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
巴城镇科技创新先锋企业政府补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业保险补贴	23,564.69	其他收益	23,564.69
国内专利奖励资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
发明专利授权奖励	14,200.00	其他收益	14,200.00
知识产权专利资助奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
省知识产权创造与运用专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
稳岗补贴	2,933.21	其他收益	2,933.21
“质谱仪大气压真空接口”专利授权资助	1,000.00	其他收益	1,000.00
著作权奖励	900.00	其他收益	900.00
合计	111,680,287.90		11,115,798.10

2017年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高速数据采集卡	1,000,000.00	递延收益/其他收益	99,400.60
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	4,000,000.00	递延收益/其他收益	29,401.70
气溶胶化学混合态研究质谱仪	1,649,790.00	递延收益/其他收益	487,835.91
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	5,000,000.00	递延收益/其他收益	40,000.00
新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	2,950,000.00	递延收益/其他收益	
广东禾信质谱院士工作站	2,000,000.00	递延收益/其他收益	23,849.00
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	3,870,000.00	递延收益/其他收益	280,024.65
低成本高性能环境质谱监测仪研制	7,743,000.00	递延收益/其他收益	2,851,944.31
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	450,000.00	递延收益/其他收益	20,581.91
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	450,000.00	递延收益/其他收益	33,894.88
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	400,000.00	递延收益/其他收益	182,329.60
珠三角典型城市大气环境单颗粒气溶胶光学性质	10,000.00	递延收益/其他收益	
高端科学仪器平台升级改造	500,000.00	递延收益/其他收益	55,844.23
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	3,100,000.00	递延收益/其他收益	790,161.89
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	2,880,000.00	递延收益/其他收益	1,375,464.46
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	450,000.00	递延收益/其他收益	1,505.24

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	2,500,000.00	递延收益/其他收益	596,604.30
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发	400,000.00	递延收益/其他收益	215,323.80
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	3,500,000.00	递延收益/其他收益	821,488.84
移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范	2,200,000.00	递延收益/其他收益	342,105.82
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	450,000.00	递延收益/其他收益	59,774.55
合成药分析质谱系统接口技术研究	450,000.00	递延收益/其他收益	20,083.16
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	递延收益/其他收益	
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	6,800,000.00	递延收益/其他收益	800,984.56
增材制造环境及元素成分含量的高精度在线检测	1,630,000.00	递延收益/其他收益	
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	250,000.00	递延收益/其他收益	
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	850,000.00	递延收益/其他收益	465,306.16
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	1,000,000.00	递延收益/其他收益	216,132.21
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	450,000.00	递延收益/其他收益	
纳米颗粒物化学成分在线检测及集成应用	870,000.00	递延收益/其他收益	
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	675,000.00	递延收益/其他收益	
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	1,704,000.00	递延收益/其他收益	
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	450,000.00	递延收益/其他收益	10,000.00
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	37,319,900.00	递延收益/其他收益	242,478.55
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	7,500,000.00	递延收益/其他收益	352,303.45
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	300,000.00	递延收益/其他收益	31,430.62
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	300,000.00	递延收益/其他收益	178,745.11
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	100,000.00	递延收益/其他收益	
食品农药残留智能化快速检测技术的研发	390,000.00	递延收益/其他收益	
PM2.5 在线源解析质谱系统	200,000.00	递延收益/其他收益	
首都蓝天行动培育专项	500,000.00	递延收益/其他收益	
《新型高性能单颗粒气溶胶质谱仪开发》项目补助经费	2,550,000.00	其他收益	2,550,000.00
广州开发区工作委员会领军人才企业奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
《便携式数字线型离子阱质谱仪研发及应用》项目补助经费	1,498,700.00	其他收益	1,498,700.00
新三板挂牌奖励及最高层奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技企业上市挂牌奖励资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	670,400.00	其他收益	670,400.00
研发费用总额 10%补助	624,800.00	其他收益	624,800.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
瞪羚专项扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
第一批省级工业和信息产业转型升级专项款	500,000.00	其他收益	500,000.00
“121 人才梯队工程”专项资金补助	340,000.00	其他收益	340,000.00
广州市科学技术奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
博士后工作站建站补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
《在线单颗粒气溶胶质谱仪》项目补助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
《SPAMS 采集到的气溶胶颗粒的分类方法》专利奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州市企业研发经费投入后补助	187,400.00	其他收益	187,400.00
广州市财政部研发费用补助	187,400.00	其他收益	187,400.00
《PM2.5 在线源解析质谱监测系统》项目补助经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
《在线在线单颗粒气溶胶质谱仪》项目补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
《一种针对 SPAMS 采集到的气溶胶颗粒的分类方法》项目补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权强企项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权优势企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
巴城镇转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
广州市知识产权局专利资助	57,240.00	其他收益	57,240.00
高端外国专家引进项目奖励	42,078.00	其他收益	42,078.00
稳岗补贴	29,034.25	其他收益	29,034.25
第一批转型升级项目资助经费（国内专利补助）	26,000.00	其他收益	26,000.00
巴城转型升级专项资金-鼓励企业科技创新和品牌建设项目	9,000.00	其他收益	9,000.00
第二批转型升级项目国内资助补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	120,065,742.25		23,199,051.77

2016年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高速数据采集卡	1,000,000.00	递延收益/其他收益	99,400.60
用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	4,000,000.00	递延收益/其他收益	70,441.60
气溶胶化学混合态研究质谱仪	1,649,790.00	递延收益/其他收益	158,421.31
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	5,000,000.00	递延收益/其他收益	40,000.00
新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	2,950,000.00	递延收益/其他收益	
广东禾信质谱院士工作站	2,000,000.00	递延收益/其他收益	31,366.80
飞行时间质量分析器及其离子探测系统	3,870,000.00	递延收益/其他收益	530,794.21

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
低成本高性能环境质谱监测仪研制	7,743,000.00	递延收益/其他收益	1,080,546.39
广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	450,000.00	递延收益/其他收益	2,501.60
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	450,000.00	递延收益/其他收益	98,900.22
化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	400,000.00	递延收益/其他收益	217,670.40
珠三角典型城市大气环境单颗粒气溶胶光学性质	10,000.00	递延收益/其他收益	
高端科学仪器平台升级改造	500,000.00	递延收益/其他收益	55,844.24
基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	3,100,000.00	递延收益/其他收益	
PM2.5 在线源解析质谱系统研发及产业化	2,880,000.00	递延收益/其他收益	
在线快速气相色谱-飞行时间质谱联用仪的研制	450,000.00	递延收益/其他收益	
广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	2,500,000.00	递延收益/其他收益	178,996.44
急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发	400,000.00	递延收益/其他收益	
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）	3,500,000.00	递延收益/其他收益	6,965.34
移动污染源排放快速在线检测技术研发及应用示范	2,200,000.00	递延收益/其他收益	
大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制	450,000.00	递延收益/其他收益	
合成药分析质谱系统接口技术研究	450,000.00	递延收益/其他收益	
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	递延收益/其他收益	
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	6,800,000.00	递延收益/其他收益	
增材制造环境及元素成分含量的高精度在线检测	1,630,000.00	递延收益/其他收益	
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	250,000.00	递延收益/其他收益	
线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	850,000.00	递延收益/其他收益	27,241.01
广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新-离子迁移谱	1,000,000.00	递延收益/其他收益	122,258.71
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	450,000.00	递延收益/其他收益	
纳米颗粒物化学成分在线检测及集成应用	870,000.00	递延收益/其他收益	
石油炼化 VOCs 测量及控制原理	675,000.00	递延收益/其他收益	279,666.81
激光解析基体辅助离子源-蛋白测序仪器	1,704,000.00	递延收益/其他收益	1,348,625.26
广州市大气气细颗粒物污染源快速识别系统构建	450,000.00	递延收益/其他收益	10,000.00
新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	37,319,900.00	递延收益/其他收益	13,589,338.40
飞行时间质谱仪器的研发及产业化	7,500,000.00	递延收益/其他收益	361,303.45
气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	300,000.00	递延收益/其他收益	
用于环境化学污染事故应急监测的便携式质谱仪	300,000.00	递延收益/其他收益	
高灵敏度高分辨串级质谱仪器研制	100,000.00	递延收益/其他收益	
食品农药残留智能化快速检测技术的研发	390,000.00	递延收益/其他收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
PM2.5 在线源解析质谱系统	200,000.00	递延收益/其他收益	
首都蓝天行动培育专项	500,000.00	递延收益/其他收益	500,000.00
大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化	600,000.00	营业外收入	600,000.00
省级工业和信息化产业转型升级专项资金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
瞪羚专项扶持	500,000.00	营业外收入	500,000.00
博士后创新实践基地	500,000.00	营业外收入	500,000.00
“121 人才梯队工程”专项资金补助	340,000.00	营业外收入	340,000.00
发展和改革局股交中心挂牌费用补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
广东禾信质谱院士工作站	300,000.00	营业外收入	300,000.00
江苏省专精特新产品项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
拨市补助科技创新专项资金	258,625.00	营业外收入	258,625.00
广州市知识产权局专利技术产业化项目	150,000.00	营业外收入	150,000.00
转型升级创新发展专利补助资金	91,131.00	营业外收入	91,131.00
大气细颗粒物污染源快速识别系统构建	90,000.00	营业外收入	90,000.00
稳岗补贴	72,895.59	营业外收入	72,895.59
会高成长企业补助项目	70,000.00	营业外收入	70,000.00
昆山市科技技术奖励经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
科技进步一等奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
江苏省第十三批六大人才高峰“高层次人才津贴”	40,000.00	营业外收入	40,000.00
昆科字（2015）95 号第二批专利资助经费	12,000.00	营业外收入	12,000.00
科技人才保险补助款	9,290.10	营业外收入	9,290.10
鼓励人才集聚项目	7,000.00	营业外收入	7,000.00
科技局拨第四季软件著作权登记	3,000.00	营业外收入	3,000.00
软著补助款	300.00	营业外收入	300.00
合计	111,835,931.69		23,154,524.48

2. 报告期无政府补助退回情况。

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

无。

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的子公司基本情况（单位：万元）

序号	企业名称	注册地	主要经营地	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	广州禾信创智科技有限公司	广州	广州		10.00	100.00	100.00	10.00	1
4	广州禾信康源医疗科技有限公司	广州	广州	非许可类医疗器械经营、医疗设备租赁服务和咨询服务	164.00	74.00	74.00	164.00	1
5	广州禾信智慧医疗科技有限公司	广州	广州			59.20	59.20		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

本集团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

本集团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

本集团的主要金融工具，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集团的运营融资。本集团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。

本集团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：

2018 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金			97,114,616.43		97,114,616.43
应收账款			34,897,427.99		34,897,427.99
其他应收款			7,080,450.57		7,080,450.57

接上表：

2017 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金			82,631,660.00		82,631,660.00
应收账款			30,001,229.31		30,001,229.31
其他应收款			5,601,606.82		5,601,606.82

接上表：

2016 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金			47,678,288.48		47,678,288.48
应收账款			14,200,139.75		14,200,139.75
其他应收款			4,054,209.44		4,054,209.44
其他流动资产			36,870,000.00		36,870,000.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2018 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
应付账款		10,720,364.65	10,720,364.65
其他应付款		5,658,929.81	5,658,929.81
短期借款		32,000,000.00	32,000,000.00

接上表：

2017 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
应付账款		7,040,927.26	7,040,927.26

2017 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
其他应付款		6,636,659.50	6,636,659.50
短期借款		14,496,828.68	14,496,828.68

接上表：

2016 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
应付账款		2,360,252.57	2,360,252.57
其他应付款		6,119,363.35	6,119,363.35
短期借款			

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，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。

由于本集团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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动风险

本集团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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，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	2018 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	9,397,109.67	356,903.73	444,373.56	521,977.69	10,720,364.65
其他应付款	5,315,342.20	3,732.10	184,604.50	155,251.01	5,658,929.81
短期借款	32,000,000.00				32,000,000.00

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	5,998,655.36	516,592.72	433,277.89	92,401.29	7,040,927.26
其他应付款	5,011,812.69	1,351,811.30	273,035.51		6,636,659.50
短期借款	14,496,828.68				14,496,828.68

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,805,368.51	456,615.78	69,977.21	28,291.07	2,360,252.57
其他应付款	4,736,262.12	1,363,101.23	20,000.00		6,119,363.35
短期借款					

（四）资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团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，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额或比率（%）	2017 年 12 月 31 日 余额或比率（%）	2016 年 12 月 31 日 余额或比率（%）
净负债	89,759,732.47	67,133,509.28	62,139,896.46
调整后资本	140,086,974.54	115,687,950.55	95,574,964.95
净负债和资本合计	229,846,707.01	182,821,459.83	157,714,861.41
杠杆比率	39.05	36.72	39.40

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）本集团的控股股东及实际控制人有关信息

本集团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。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
周振	实际控制人、控股股东
傅忠	实际控制人、控股股东
珠海知行科技有限公司	实际控制人、控股股东周振的全资子公司

（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	广州禾信仪器股份有限公司	20,000,000.00	2013-12-13	2025-12-31	否
周振、吕淑梅、傅忠	广州禾信仪器股份有限公司	5,000,000.00	2015-09-10	2016-09-10	是
周振、傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	738,730.00	2015-7-24	2016-7-24	是
周振、傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	751,838.50	2015-8-11	2016-08-11	是
周振、傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	237,843.66	2015-8-28	2016-08-28	是
周振、傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	386,000.00	2015-9-21	2016-09-21	是
周振、傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	349,637.30	2015-10-26	2016-10-26	是
周振、傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	514,963.00	2015-11-24	2016-11-24	是
傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	3,000,000.00	2018-9-13	2019-09-13	否
傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	4,500,000.00	2018-06-27	2019-06-27	否
傅忠	昆山禾信质谱技术有限公司	5,000,000.00	2018-8-22	2021-08-21	否

（七）关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
关键管理人员报酬	2,348,517.90	1,829,978.76	1,821,599.27

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019年3月18日，禾信仪器董事会审议通过《股权激励计划》的议案，拟实施的股权激励计划激励股份总量不超过300.00万股，不超过禾信仪器截止至2018年12月31日总股本5,249.7606万股的5.71%。该计划的授予从2019年起分五年实施，每年授予一次。第一次授予的股份数量为68.80万股，授予价格为5.00元/股，激励对象共28位，激励对象通过成为共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）的合伙人，间接持有禾信仪器股份。截止至报告日，工商部门已受理激励对象与合伙企业的股权变更事宜。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1.由于本集团的营业收入、费用、资产及负债仅与销售质谱仪及其相关产品有关，本集团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，本集团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

本集团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 年度	2017 年度	2016 年度
中国	134,868,963.19	102,567,197.12	91,707,121.83
合计	134,868,963.19	102,567,197.12	91,707,121.83

续上表：

国家或地区	非流动资产总额		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国	30,184,701.81	22,811,347.71	18,728,760.43
合计	30,184,701.81	22,811,347.71	18,728,760.43

3.主要客户

报告期内，本集团无销售占各期销售10%以上的客户。

（二）租赁

1.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2018 年度账面价值	2017 年度账面价值	2016 年度账面价值
机器设备	3,498,951.64	3,500,214.21	2,700,303.74
合计	3,498,951.64	3,500,214.21	2,700,303.74

2.经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1 年以内（含 1 年）	2,259,349.63	2,495,691.83	1,359,711.47
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	633,202.50	1,498,617.91	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）		633,202.50	
3 年以上			
合计	2,892,552.13	4,627,512.24	1,359,711.47

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	42,029,022.44	24,988,550.17	9,850,229.60
合计	42,029,022.44	24,988,550.17	9,850,229.60

2.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,509,326.92	99.97	1,480,304.48	3.40	42,029,022.44
其中：账龄分析法组合	20,808,612.37	47.81	1,480,304.48	7.11	19,328,307.89
合并范围内关联方组合	22,700,714.55	52.16			22,700,714.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,040.00	0.03	11,040.00	100.00	
合计	43,520,366.92	100.00	1,491,344.48		42,029,022.44

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,883,073.73	100.00	894,523.56	3.46	24,988,550.17
其中：账龄分析法组合	13,985,353.23	54.03	894,523.56	6.40	13,090,829.67
合并范围内关联方组合	11,897,720.50	45.97			11,897,720.50
合计	25,883,073.73	100.00	894,523.56		24,988,550.17

接上表：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,239,506.60	100.00	389,277.00	5.69	9,850,229.60
其中：账龄分析法组合	6,839,506.60	66.80	389,277.00	5.69	6,450,229.60
合并范围内关联方组合	3,400,000.00	33.20			3,400,000.00
合计	10,239,506.60	100.00	389,277.00		9,850,229.60

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	18,034,826.32	901,741.31	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,267,863.25	126,786.33	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,505,922.80	451,776.84	30.00
合计	20,808,612.37	1,480,304.48	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,084,395.43	554,219.78	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,649,917.80	264,991.78	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	251,040.00	75,312.00	30.00
合计	13,985,353.23	894,523.56	

接上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,893,473.27	294,673.66	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	946,033.33	94,603.34	10.00
合计	6,839,506.60	389,277.00	

（3）组合中，采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例（%）
昆山禾信质谱技术有限公司	10,101,014.76		
北京禾信科学仪器有限公司	11,849,699.79		
广州禾信康源医疗科技有限公司	750,000.00		
合计	22,700,714.55		

接上表：

组合名称	2017 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例（%）
昆山禾信质谱技术有限公司	4,898,020.71		
北京禾信科学仪器有限公司	6,999,699.79		
合计	11,897,720.50		

接上表：

组合名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例（%）
北京禾信科学仪器有限公司	3,400,000.00		
合计	3,400,000.00		

（4）组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额	计提比例（%）	计提理由
北京禾泰科技有限公司	11,040.00	11,040.00	100.00	该公司于 2018 年 7 月注销
合计	11,040.00	11,040.00		

（5）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
本期计提应收账款坏账准备	596,820.92	505,246.56	212,734.75
本期收回或转回的应收账款坏账准备			

（5）报告期无实际核销的应收账款

（6）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2018年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
北京禾信科学仪器有限公司	合并范围内关联方	11,849,699.79	1年以内（含1年）	27.23	
昆山禾信质谱技术有限公司	合并范围内关联方	10,101,014.76	1年以内（含1年）	23.21	
无极县环境保护局	非关联方	8,253,093.04	1年以内（含1年）	18.96	412,654.65
宜春市环境保护局	非关联方	2,700,431.03	1年以内（含1年）	6.20	135,021.55
青海省环境监测中心站	非关联方	1,974,137.92	1年以内（含1年）	4.54	98,706.90
合计		34,878,376.54		80.14	646,383.10

2017年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
昆山禾信质谱技术有限公司	合并范围内关联方	4,898,020.71	1年以内（含1年）	18.92	
北京禾信科学仪器有限公司	合并范围内关联方	6,999,699.79	1年以内（含1年）	27.04	
烟台市环境保护局	非关联方	1,733,962.26	1年以内（含1年）	6.70	86,698.11
广州开发区环卫美化服务中心	非关联方	1,409,393.16	1至2年（含2年）	5.45	140,939.32
北京首创博桑环境科技股份有限公司	非关联方	1,218,000.00	1年以内（含1年）	4.71	60,900.00
合计		16,259,075.92		62.82	288,537.43

2016年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	期末坏账准备
北京禾信科学仪器有限公司	合并范围内关联方	3,400,000.00	1年以内(含1年)	33.20	
广州开发区环卫美化服务中心	非关联方	1,409,393.16	1年以内(含1年)	13.76	70,469.66
泉州市环境监测站	非关联方	921,024.64	1年以内(含1年)	8.99	46,051.23
无锡中科光电技术有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内(含1年)	6.84	35,000.00
北京禾泰科技有限公司	非关联方	518,000.00	1至2年(含2年)	5.06	51,800.00
合计		6,948,417.80		67.85	203,320.89

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	18,635,063.12	10,313,108.90	5,524,790.40
合计	18,635,063.12	10,313,108.90	5,524,790.40

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,936,998.56	100.00	1,301,935.44	6.53	18,635,063.12
其中：账龄分析法组合	6,599,253.43	33.10	1,301,935.44	19.73	5,297,317.99
其中：关联方组合	13,337,745.13	66.90			13,337,745.13
合计	19,936,998.56	100.00	1,301,935.44		18,635,063.12

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,328,506.34	100.00	1,015,397.44	8.96	10,313,108.90
其中：账龄分析法组合	4,328,506.34	38.21	1,015,397.44	23.46	3,313,108.90
其中：关联方组合	7,000,000.00	61.79			7,000,000.00
合计	11,328,506.34	100.00	1,015,397.44		10,313,108.90

接上表：

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,278,555.31	100.00	753,764.91	12.01	5,524,790.40
其中：账龄分析法组合	4,120,406.12	65.63	753,764.91	18.29	3,366,641.21
其中：关联方组合	2,158,149.19	34.37			2,158,149.19
合计	6,278,555.31	100.00	753,764.91		5,524,790.40

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,600,670.97	180,033.56	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,302,410.00	130,241.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	707,234.40	212,170.32	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	418,895.00	209,447.50	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	570,043.06	570,043.06	100.00
合计	6,599,253.43	1,301,935.44	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,656,858.88	82,842.94	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,275,569.40	127,556.94	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	826,035.00	247,810.50	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）	64,280.00	51,424.00	80.00
5 年以上	505,763.06	505,763.06	100.00
合计	4,328,506.34	1,015,397.44	

接上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,521,489.06	126,074.45	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,025,274.00	102,527.40	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			30.00
3 至 4 年（含 4 年）	64,280.00	32,140.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	81,700.00	65,360.00	80.00
5 年以上	427,663.06	427,663.06	100.00
合计	4,120,406.12	753,764.91	

（3）组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京禾信科学仪器有限公司	9,650,000.00			合并范围内关联方不计提减值

组合名称	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州禾信康源医疗科技有限公司	3,687,745.13			合并范围内关联方不计提减值
合计	13,337,745.13			

接上表：

组合名称	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京禾信科学仪器有限公司	7,000,000.00			合并范围内关联方不计提减值
合计	7,000,000.00			

接上表：

组合名称	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京禾信科学仪器有限公司	2,158,149.19			合并范围内关联方不计提减值
	2,158,149.19			

（4）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
本期计提其他应收款坏账准备	286,538.00	261,632.53	91,462.53
本期收回或转回的其他应收款坏账准备			

（5）报告期无实际核销的其他应收款

（6）按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	13,692,890.72	7,330,000.00	2,488,149.19
保证金及押金	4,408,037.83	2,714,107.46	2,634,845.46
项目代垫经费	1,475,000.00	1,100,000.00	400,000.00
备用金	276,496.56	135,600.00	210,246.00
社保、公积金	65,072.25	45,743.90	39,932.45
其他	19,501.20	3,054.98	
应收退税款			505,382.21
合计	19,936,998.56	11,328,506.34	6,278,555.31

（7）按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

2018年12月31日

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（%）	期末坏账准备
北京禾信科学仪器有限公司	往来款	9,650,000.00	1年以内（含1年）、2至3年（含3年）	48.40	
广州禾信康源医疗科技有限公司	往来款	3,687,745.13	1年以内（含1年）	18.50	
安徽省环境科学研究院	保证金	2,138,900.00	1年以内（含1年）	10.73	106,945.00
暨南大学	项目代垫经费	1,475,000.00	1年以内（含1年）；1至2年（含2年）；2至3年（含3年）	7.40	168,750.00
上海华质生物技术有限公司	往来款	250,000.00	5年以上	1.25	250,000.00
合计		17,201,645.13		86.28	525,695.00

2017年12月31日

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（%）	期末坏账准备
北京禾信科学仪器有限公司	往来款	7,000,000.00	1至2年（含2年）	61.79	
暨南大学	项目代垫经费	1,100,000.00	1年以内（含1年）；1至2年（含2年）	9.71	65,000.00
广州开发区环卫美化服务中心	保证金	824,495.00	2至3年（含3年）	7.28	247,348.50
上海华质生物技术有限公司	往来款	250,000.00	5年以上	2.21	250,000.00
上海赜羽环保技术有限公司	保证金	248,500.00	1至2年（含2年）	2.19	24,850.00
合计		9,422,995.00		83.18	587,198.50

2016年12月31日

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（%）	期末坏账准备
北京禾信科学仪器有限公司	往来款	2,158,149.19	1年以内（含1年）；1至2年（含2年）	34.37	
广州开发区环卫美化服务中心	保证金	824,495.00	1至2年（含2年）	13.13	82,449.50
国税局	应收退税款	505,382.21	1年以内（含1年）	8.05	25,269.11
广州市环境监测中心站	保证金	413,439.00	1年以内（含1年）	6.58	20,671.95
暨南大学	项目代垫经费	400,000.00	1年以内（含1年）	6.37	20,000.00
合计		4,301,465.40		68.50	148,390.56

（三）长期股权投资

1.总表情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	37,580,000.00		37,580,000.00	37,640,000.00		37,640,000.00
合计	37,580,000.00		37,580,000.00	37,640,000.00		37,640,000.00

接上表：

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	37,640,000.00		37,640,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00
合计	37,640,000.00		37,640,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00

接上表：

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	28,500,000.00		28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00
合计	28,500,000.00		28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00

2.对子公司投资

被投资单位名称	2017年12月31日	2018年增减变动	
		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		160,000.00
广州禾信创智科技有限公司		100,000.00	
合计	37,640,000.00	100,000.00	160,000.00

接上表：

2018年增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2018 年 12 月 31 日	资产减值准备
		31,000,000.00	
		5,000,000.00	
		1,480,000.00	
		100,000.00	
		37,580,000.00	

接上表：

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年增减变动	
		追加投资	减少投资
昆山禾信质谱技术有限公司	23,500,000.00	7,500,000.00	
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	
广州禾信创智科技有限公司			
合计	28,500,000.00	9,140,000.00	

接上表：

2017 年增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2017 年 12 月 31 日	资产减值准备
		31,000,000.00	
		5,000,000.00	
		1,640,000.00	
		37,640,000.00	

2016年：

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年增减变动	
		追加投资	减少投资
昆山禾信质谱技术有限公司	23,500,000.00		
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			
广州禾信创智科技有限公司			
合计	28,500,000.00		

接上表：

2016 年增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		2016 年 12 月 31 日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		23,500,000.00	
		5,000,000.00	
		28,500,000.00	

（四）营业收入、营业成本

项目	2018 年发生额		2017 年发生额		2016 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,840,795.64	40,000,219.05	84,152,934.97	28,436,504.37	70,387,952.75	20,532,798.52
仪器销售	91,094,702.63	34,755,533.94	71,582,259.60	25,748,675.60	64,081,482.77	18,982,163.65
技术服务	20,746,093.01	5,244,685.11	12,570,675.37	2,687,828.77	6,306,469.98	1,550,634.87
合计	111,840,795.64	40,000,219.05	84,152,934.97	28,436,504.37	70,387,952.75	20,532,798.52

（五）投资收益

项　目	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
理财产品投资收益	193,842.40	225,936.09	206,937.49
合计	193,842.40	225,936.09	206,937.49

十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

2018年

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	19.19%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.21%	0.25	0.25

2017年

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	19.07%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.76%	-0.06	-0.06

2016年

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	25.17%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26%	0.004	0.004

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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
（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	-73,779.39	-7,835.19	-5,222.34
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
（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	11,115,798.10	23,199,051.77	23,154,524.48

非经常性损益明细	2018 年度	2017 年度	2016 年度
（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	747,236.23	803,684.06	467,231.63
（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	-98,963.55	-878,323.58	-35,108.13
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	128,767.00	393,202.00	
非经常性损益合计	11,819,058.39	23,509,779.06	23,581,425.64
减：所得税影响金额	322,925.87	446,424.14	2,428,589.24
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,496,132.52	23,063,354.92	21,152,836.40
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	11,496,132.52	23,063,354.92	21,152,836.40
归属于少数股东的非经常性损益			

广州禾信仪器股份有限公司

二〇一九年五月十七日

编号: 1 05460774

营业执照

（副 本）(15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邓靖之

成 立 日 期　2012年03月05日

合 伙 期 限　2012年03月05日至 长期

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与 原 件 核 对 一 致
(XV)

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2019 年 01 月 24 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

证书号：08　　发证时间：二〇一八年 五 月 二十八日

证书有效期至：二〇二〇年 五月 二十八日

3-2-1-126

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-127

姓　　名 Full name	韩雁光
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-08-19
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No.	411381810819001

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。

110002400146

年 /y　月 /m　日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

110002400146

年 /y　月 /m　日 /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　麦剑青
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1980-07-19
工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 Identity card No.　440102198007194810

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

麦剑青(310000072305)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

310000072305

/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359